



## 2011 年年度报告

股票简称：壹桥苗业

股票代码：002447

二〇一二年四月二十六日

## 重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

2、没有董事、监事、高级管理人员对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、公司全体董事亲自出席了本次审议年度报告的董事会会议。

4、公司年度财务报告已经京都天华会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况简介 .....	1
第二节 会计数据和业务数据摘要 .....	3
第三节 股本变动及股东情况 .....	5
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	9
第五节 公司治理结构 .....	14
第六节 股东大会情况简介 .....	21
第七节 董事会报告 .....	24
第八节 监事会报告 .....	43
第九节 重要事项 .....	47
第十节 财务报告 .....	54
第十一节 备查文件及目录 .....	112

## 第一节 公司基本情况简介

一、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

二、公司法定代表人：刘德群

三、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	

四、公司注册地址：瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村

公司办公地址：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)

五、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

六、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

七、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 11 月 1 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：210200000001948

税务登记号码：210282728878385

组织机构代码：72887838-5

聘请的会计师事务所：京都天华会计师事务所有限公司

会计师事务所地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号楼赛特广场 5 号

签字注册会计师姓名：张一曲、陶怡

聘请的保荐机构：平安证券有限责任公司

保荐机构办公地址：深圳市福田区金田路大中华国际交易广场 8 楼

保荐代表人姓名：汪岳、江成祺

## 八、公司历史沿革

公司上市以来的历次注册变更情况：

1、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，已于 2010 年 07 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司已于 2010 年 09 月 09 日完成了相关事项的工商变更登记手续，并从大连市工商行政管理局领取了注册号为 210200000001948 的《企业法人营业执照》，具体事项变更后如下：

公司类型——股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

注册号——210200000001948

证照编号——2102002128027

注册资本——67,000,000

实收资本——67,000,000

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》和《关于监事会换届选举的议案》，公司已于 2011 年 05 月 26 日完成对公司第二届董事会和监事会人员情况的工商变更登记备案手续。

3、根据 2010 年度股东大会决议审议通过的《关于公司 2010 年度利润分配及公积金转增股本的预案》和《增加公司经营范围并修改公司章程的议案》，公司于 2011 年 06 月 07 日完成了对经营范围水产品收购增加项的工商变更登记，于 2011 年 11 月 01 日完成了注册资本及实收资本的变更登记，变更后公司注册资本为 134,000,000，实收资本为 134,000,000。

4、自公司股票上市以来，公司税务登记证号码变更为：210282728878385，组织机构代码 72887838-5 均未发生变更。

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：元

项目	2011 年	2010 年		本年比上年增减 (%)	2009 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业总收入 (元)	208,356,829.02	195,613,320.74	195,613,320.74	6.51	153,195,029.71	153,195,029.71
营业利润 (元)	94,786,067.41	48,389,243.97	49,688,629.11	90.76	46,917,993.14	47,417,279.76
利润总额 (元)	115,626,976.82	68,974,344.00	70,273,729.14	64.54	49,417,017.99	49,916,304.61
归属于上市公司股东的净利润 (元)	100,315,293.03	60,199,514.38	61,336,476.38	63.55	43,132,509.77	43,569,385.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	82,194,789.75	42,188,057.36	43,325,019.36	89.72	40,948,681.78	41,385,557.57
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-106,796,601.26	98,307,328.95	98,307,328.95	-208.64	64,130,982.13	64,130,982.13
项目	2011 年末	2010 年末		本年末比上年末 增减 (%)	2009 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
资产总额 (元)	1,340,232,272.42	850,362,591.38	853,268,899.06	57.07	284,289,672.23	285,896,594.77
负债总额 (元)	546,710,727.81	139,599,359.03	139,962,647.48	290.61	102,488,157.26	102,689,022.57
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	793,521,544.61	710,763,232.35	713,306,251.58	11.25	181,801,514.97	183,207,572.20
总股本 (股)	134,000,000.00	67,000,000.00	67,000,000.00	100.00	50,000,000.00	50,000,000.00

### 二、主要财务指标

单位：元

项目	2011 年	2010 年		本年比上年增 减 (%)	2009 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
基本每股收益 (元/股)	0.75	0.53	0.54	38.89	0.43	0.44
稀释每股收益 (元/股)	0.75	0.53	0.54	38.89	0.43	0.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.61	0.37	0.38	60.53	0.41	0.41
加权平均净资产收益率 (%)	13.34	14.78	14.99	-1.65	26.92	26.99
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	10.93	10.36	10.59	0.34	25.56	25.64
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.80	1.47	1.47	-154.42	1.28	1.28
项目	2011 年末	2010 年末		本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末	

		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.92	10.61	10.65	-44.41	3.64	3.66
资产负债率（%）	40.79	16.42	16.40	24.39	36.05	35.92

### 三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-34,078,712.52		133,524.89
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	54,674,478.71	22,624,093.76	2,318,049.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	245,143.22	-2,038,993.73	47,450.00
所得税影响额	-2,720,406.13	-2,573,643.01	-315,196.86
合计	18,120,503.28	18,011,457.02	2,183,827.99

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,000,000	74.63%	0	0	50,000,000	-17,030,000	32,970,000	82,970,000	61.92%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	50,000,000	74.63%	0	0	50,000,000	-20,240,000	29,760,000	79,760,000	59.52%
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	50,000,000	74.63%	0	0	50,000,000	-20,240,000	29,760,000	79,760,000	59.52%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：									
境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%	0	0	0	3,210,000	3,210,000	3,210,000	2.40%
二、无限售条件股份	17,000,000	25.37%	0	0	17,000,000	17,030,000	34,030,000	51,030,000	38.08%
1、人民币普通股	17,000,000	25.37%	0	0	17,000,000	17,030,000	34,030,000	51,030,000	38.08%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	67,000,000	100.00%	0	0	67,000,000	0	67,000,000	134,000,000	100.00%

##### 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘德群	32,500,000	0	32,500,000	65,000,000	首发承诺	2013年07月13日
刘晓庆	7,380,000	0	7,380,000	14,760,000	首发承诺	2013年07月13日
赵长松	1,950,000	1,950,000	1,950,000	1,950,000	首发承诺 监事离任	2011年07月13日
邓伟	975,000	1,950,000	975,000	0	首发承诺	2011年07月13日
丁龙	975,000	1,950,000	975,000	0	首发承诺	2011年07月13日
王心伶	810,000	1,620,000	810,000	0	首发承诺	2011年07月13日
宋淑艳	810,000	1,620,000	810,000	0	首发承诺	2011年07月13日
李永华	810,000	1,620,000	810,000	0	首发承诺	2011年07月13日
关书华	810,000	1,620,000	810,000	0	首发承诺	2011年07月13日
祁俊逢	810,000	1,620,000	810,000	0	首发承诺	2011年07月13日



张金华	485,000	970,000	485,000	0	首发承诺	2011年07月13日
徐玉岩	405,000	202,500	405,000	607,500	首发承诺 董事、高管	2011年07月13日
宋晓辉	205,000	102,500	205,000	307,500	首发承诺 董事、高管	2011年07月13日
于永国	95,000	190,000	95,000	0	首发承诺	2011年07月13日
高颖	95,000	190,000	95,000	0	首发承诺	2011年07月13日
沈红丽	95,000	190,000	95,000	0	首发承诺	2011年07月13日
姜国宏	95,000	190,000	95,000	0	首发承诺	2011年07月13日
王成斌	95,000	190,000	95,000	0	首发承诺	2011年07月13日
杨殿敏	95,000	0	95,000	190,000	首发承诺 离任高管	2011年07月13日
迟飞跃	95,000	95,000	95,000	95,000	首发承诺 离任高管	2011年07月13日
王少民	50,000	100,000	50,000	0	首发承诺	2011年07月13日
宋广代	30,000	60,000	30,000	0	首发承诺	2011年07月13日
宋广昌	20,000	40,000	20,000	0	首发承诺	2011年07月13日
隋成福	20,000	40,000	20,000	0	首发承诺	2011年07月13日
刘永辉	20,000	10,000	20,000	30,000	首发承诺 监事	2011年07月13日
吴忠馨	20,000	10,000	20,000	30,000	首发承诺 监事	2011年07月13日
王岩昌	20,000	40,000	20,000	0	首发承诺	2011年07月13日
宋广科	20,000	40,000	20,000	0	首发承诺	2011年07月13日
宋广策	20,000	40,000	20,000	0	首发承诺	2011年07月13日
徐士生	20,000	40,000	20,000	0	首发承诺	2011年07月13日
王凤贤	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2011年07月13日
朱春雷	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2011年07月13日
宋大林	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2011年07月13日
宋广角	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2011年07月13日
沈玉辉	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2011年07月13日
万盛德	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2011年07月13日
赵彬	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2011年07月13日
姜日超	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2011年07月13日
朱桂清	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2011年07月13日
胡立杰	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2011年07月13日
孙德林	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2011年07月13日
宋仁平	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2011年07月13日
刘昱	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2011年07月13日
李胜男	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2011年07月13日
宋云桥	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2011年07月13日
姜洪奇	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2011年07月13日
姜春建	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2011年07月13日
合计	50,000,000	17,030,000	50,000,000	82,970,000	—	—

## 2、股份发行和上市情况

2.1 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]830号”文核准，公司公开发行人民币普通股（A股）1,700万股，其中网下向询价对象配售340万股，网上定价发行1,360万股，发行价格为28.98元/股。此次发行完毕后，公司总股本为6,700万股。经深圳证券交易所《关于大连壹桥海洋苗业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]225号）同意，公司本次公开发行中网上发行的1,360万股股票于2010年7月13日起在深圳证券交易所上市交易。公司公开发行中网下配售的340万股股票于2010年10月13日上市流通。

2.2 根据2010年度股东大会审议通过的《关于公司2010年度利润分配及公积金转增股本的预案》，公司以2010年12月31日总股本6,700万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增股份10股，合计转增股本6,700万股（每股面值1元），该方案已于2011年7月5日实施完毕，转增完毕后公司股本总额由6,700万股增加到13,400万股。

2.3 公司无内部职工股

## 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

2011年末股东总数	16,477	本年度报告公布日前一个月末股东总数	15,510		
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%	65,000,000	65,000,000	39,500,000
刘晓庆	境内自然人	11.01%	14,760,000	14,760,000	0
赵长松	境内自然人	2.54%	3,400,000	1,950,000	0
丁 龙	境内自然人	1.46%	1,950,000	0	0
邓 伟	境内自然人	1.42%	1,900,000	0	0
关书华	境内自然人	1.21%	1,620,000	0	0
宋淑艳	境内自然人	1.21%	1,620,000	0	0
李永华	境内自然人	1.19%	1,600,000	0	0
祁俊逢	境内自然人	1.12%	1,497,000	0	0
王心伶	境内自然人	0.76%	1,012,664	0	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		
丁 龙	1,950,000		人民币普通股		
邓 伟	1,900,000		人民币普通股		
关书华	1,620,000		人民币普通股		
宋淑艳	1,620,000		人民币普通股		
李永华	1,600,000		人民币普通股		
祁俊逢	1,497,000		人民币普通股		

赵长松	1,450,000	人民币普通股
王心伶	1,012,664	人民币普通股
张金华	970,000	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	922,523	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。	

## 2、控股股东及实际控制人情况介绍

### 2.1、控股股东及实际控制人变更情况

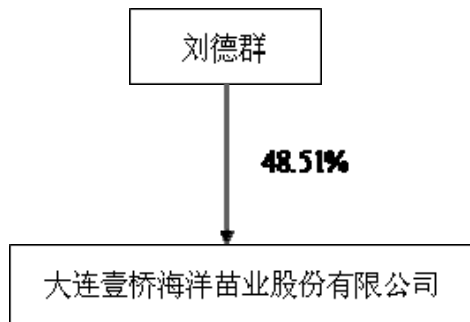
报告期内控股股东及实际控制人未发生变更。

### 2.2、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 79,760,000 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。

### 2.3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 3、公司其他持股在 10%以上（含 10%）的股东

刘晓庆女士为公司的第二大股东，持股 14,760,000 股，占比 11.01%。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员的情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
刘德群	董事长 总经理	男	47	2011年03月31日	2014年03月30日	32,500,000	65,000,000	公积金转增股本	92.69	否
刘晓庆	董事	女	25	2011年03月31日	2014年03月30日	7,380,000	14,760,000	公积金转增股本	13.40	否
徐玉岩	董事 副总经理 生产经营总监	男	43	2011年03月31日	2014年03月30日	405,000	810,000	公积金转增股本	19.56	否
宋晓辉	董事 副总经理 财务总监	男	45	2011年03月31日	2014年03月30日	205,000	410,000	公积金转增股本	19.66	否
韩海鸥	独立董事	男	46	2011年03月31日	2014年03月30日	0	0	-	5.00	否
林毅	独立董事	男	55	2011年03月31日	2014年03月30日	0	0	-	5.00	否
张丽	独立董事	女	56	2011年03月31日	2014年03月30日	0	0	-	5.00	否
吴忠馨	监事会主席	男	31	2011年03月31日	2014年03月30日	20,000	40,000	公积金转增股本	11.27	否
刘永辉	监事	男	34	2011年03月31日	2014年03月30日	20,000	40,000	公积金转增股本	13.34	否
王绮	监事	女	31	2011年03月31日	2014年03月30日	0	0	-	5.87	否
林春霖	副总经理 董事会秘书	男	33	2011年03月31日	2014年03月30日	0	0	-	12.25	否
王诗欢	副总经理 技术总监	男	39	2011年12月30日	2014年03月30日	0	0	-	17.22	否
包振民	原独立董事	男	51	2008年03月13日	2011年03月31日	0	0	-	0	否
杨殿敏	原技术总监	男	55	2011年03月31日	2011年12月30日	95,000	190,000	公积金转增股本	12.20	否
迟飞跃	原董事 总经理	男	43	2008年03月13日	2011年03月31日	95,000	155,000	公积金转增股本、股份减持	22.25	否
赵长松	原监事	男	27	2008年03月13日	2011年03月31日	1,950,000	3,400,000	公积金转增股本、股份减持	9.40	否
合计	-	-	-	-	-	42,670,000	84,805,000	-	264.11	-

## 2、现任董事、监事和高级管理人员主要工作经历

### 2.1、董事会成员（7人）

**刘德群：**男，中国国籍，出生于1965年，本科学历。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。

**徐玉岩：**男，中国国籍，出生于1969年，大专学历。2001年至2008年任大连壹桥企业集团有限公司副厂长、副总经理。现任大连壹桥海洋苗业股份有限公司董事、副总经理兼生产经营总监。

**宋晓辉：**男，中国国籍，出生于1967年，本科学历，会计师。2004年至2008年任大连壹桥企业集团有限公司财务总监。2008年至2011年任大连壹桥海洋苗业股份有限公司财务总监兼董事会秘书。现任大连壹桥海洋苗业股份有限公司董事、副总经理兼财务总监。

**刘晓庆：**女，中国国籍，出生于1987年，大专学历。2006年至今任大连壹桥海洋苗业股份有限公司董事、销售部经理。

**韩海鸥：**男，中国国籍，出生于1966年，研究生学历，曾任辽宁师范大学讲师、大连市联合律师事务所律师、北京市昂道律师事务所律师。现任北京市昂道律师事务所大连分所律师、主任，大连天宝绿色食品股份有限公司独立董事，大连壹桥海洋苗业股份有限公司独立董事。

**林毅：**男，中国国籍，出生于1957年，法律硕士。2001年月至2007年2月任中国水产流通与加工协会常务副会长兼秘书长；2007年2月至今任中国渔业协会常务副会长兼秘书长。中国海事仲裁委员会委员、仲裁员。现任福建腾新食品股份有限公司独立董事，大连壹桥海洋苗业股份有限公司独立董事。

**张丽：**女，中国国籍，出生于1956年，本科学历，中国注册会计师，质量管理体系高级审核员、内部审核员。2006年至2010任东北财经大学经济学院书记兼副院长。现任东北财经大学经济学院教授，大连华信信托股份有限公司独立董事，大连壹桥海洋苗业股份有限公司独立董事。

### 2.2、监事会成员（3人）

**吴忠馨：**男，中国国籍，出生于1981年，大专学历。2005年至2008年任大连壹桥企业集团有限公司办公室职员、办公室主任。2008年至今任大连壹桥海洋苗业股份有限公司监事会主席、总经理办公室主任。

**刘永辉：**男，中国国籍，出生于 1978 年，大专学历。2003 年至 2008 年任大连壹桥企业集团有限公司车间主任、技术员，2008 年至今任大连壹桥海洋苗业股份有限公司监事、育苗厂厂长。

**王 绮：**女，中国国籍，出生于 1981 年，大专学历。2003 年至 2007 年任大连獐子岛渔业集团股份有限公司行政文员，2008 年 2011 年任大连壹桥海洋苗业股份有限公司总经理办公室副主任。现任大连壹桥海洋苗业股份有限公司监事、总经理办公室副主任。

### 2.3、高级管理人员（5人）

**刘德群：**总经理（简历见 2.1 董事介绍）

**徐玉岩：**副总经理、生产经营总监（简历见 2.1 董事介绍）

**宋晓辉：**副总经理、财务总监（简历见 2.1 董事介绍）

**王诗欢：**男，中国国籍，出生于 1973 年，硕士学位，2003 年至 2011 年曾任大连獐子岛渔业集团股份有限公司总监、总裁助理、副总裁；现任大连壹桥海洋苗业股份有限公司副总经理兼技术总监。

**林春霖：**男，中国国籍，出生于 1979 年，研究生学历，硕士学位，MBA。2005 年 7 月至 2008 年 3 月就职于大连路明发光科技股份有限公司董事会办公室，2008 年 3 月至 2011 年 3 月，任大连壹桥海洋苗业股份有限公司董事会办公室主任、证券事务代表。2011 年 4 月至今任大连壹桥海洋苗业股份有限公司副总经理、董事会秘书。

### 3、报告期内，董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事会进行了换届选举，选举刘德群先生、刘晓庆女士、徐玉岩先生、宋晓辉先生、韩海鸥先生、林毅先生、张丽女士组成了公司第二届董事会。

报告期内，公司监事会进行了换届选举，选举吴忠馨先生、刘永辉先生、王绮女士组成了公司第二届监事会。

报告期内，第二届董事会聘任刘德群先生为公司总经理、聘任徐玉岩先生为副总经理兼生产经营总监、聘任宋晓辉先生为副总经理兼财务总监、聘任林春霖先生为副总经理兼董事会秘书。

报告期内，杨殿敏先生因个人原因于 2011 年 12 月 30 日辞去公司技术总监职务。王诗欢先生于 2011 年 12 月 30 日担任公司副总经理兼技术总监，任期同第二届董事会。

4、公司董事、监事及高级管理人员在股东单位及其他单位的任职情况

公司非独立董事、监事、高级管理人员，没有在股东单位及其他单位的任职情况。

姓名	本公司职务	任职单位	任职单位职务	任职单位与公司关系
韩海鸥	独立董事	北京市昂道律师事务所大连分所	主任	无
		大连天宝绿色食品股份有限公司	独立董事	无
林毅	独立董事	中国渔业协会	常务副会长、秘书长	无
		中国海事仲裁委员会	委员、仲裁员	无
		福建腾新食品股份有限公司	独立董事	无
张丽	独立董事	东北财经大学经济学院	教授	无
		大连华信信托股份有限公司	独立董事	无

5、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

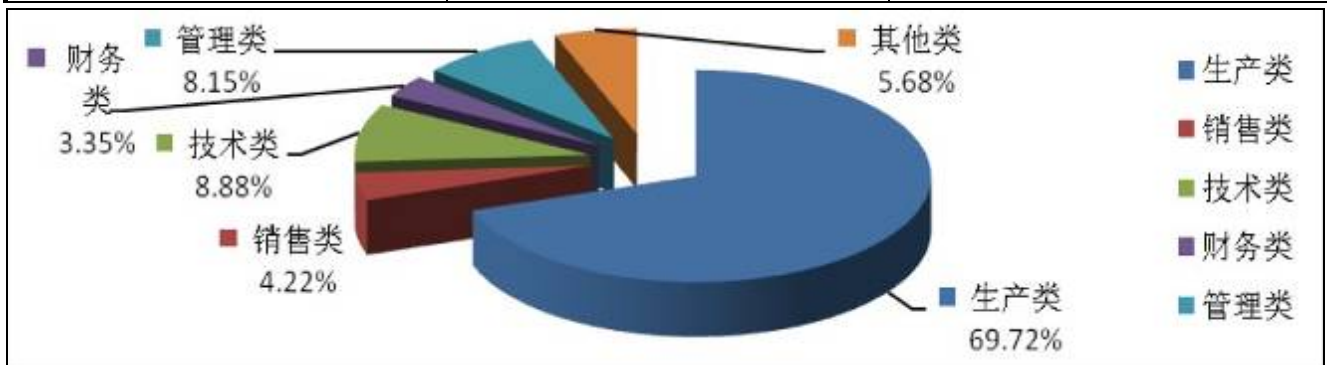
公司根据薪酬制度，结合公司经营业绩及行业薪酬状况，确定董事、监事和高级管理人员的薪酬。董事、高级管理人员的薪酬由公司薪酬与考核委员会讨论提出并经董事会或股东大会审议。监事薪酬由公司监事会提出后经股东大会审议。

二、公司员工情况

截至 2011 年 12 月 31 日，公司在职工 687 人，情况如下：

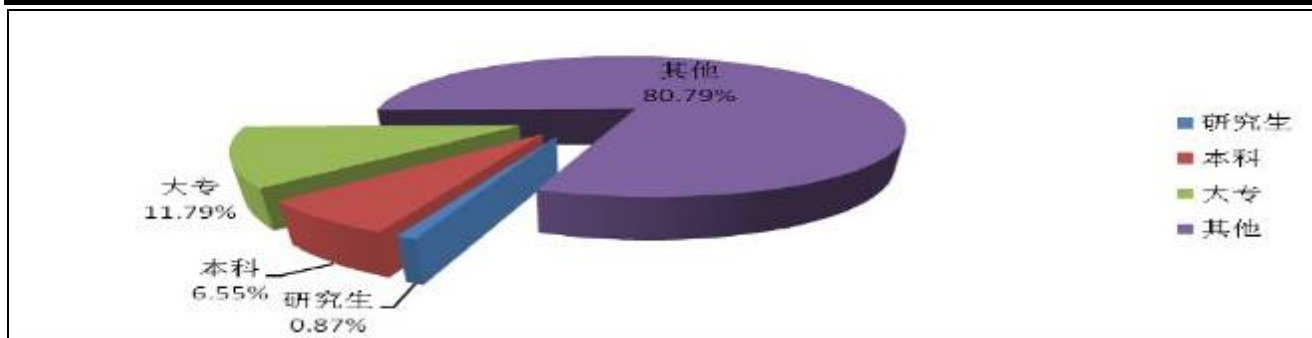
1、专业构成情况

类别	人数	占公司员工总数的比例 (%)
管理类	56	8.15%
生产类	479	69.72%
销售类	29	4.22%
财务类	23	3.35%
技术类	61	8.88%
其他类	39	5.68%



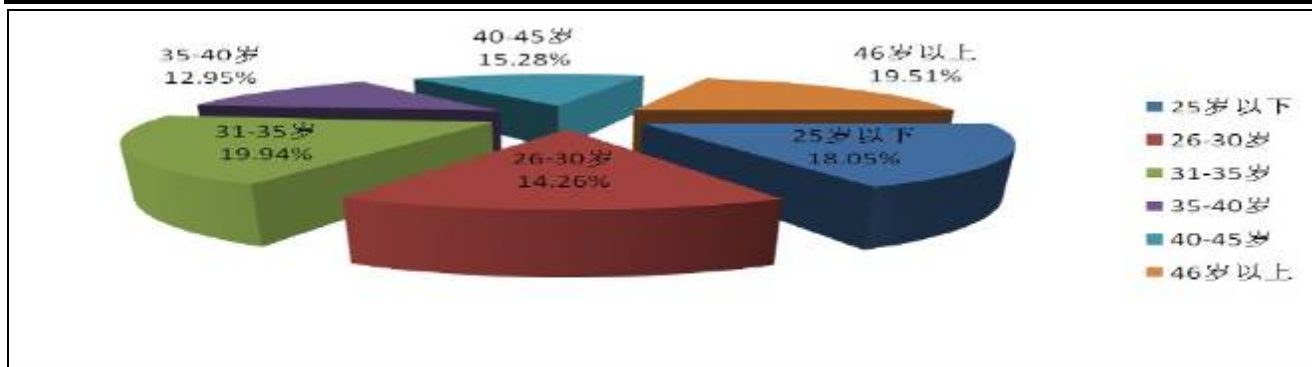
2、员工受教育程度

学历	人数	占公司员工总数的比例 (%)
研究生	6	0.87%
本科	45	6.55%
大专	81	11.79%
其他	555	80.79%



### 3、员工年龄分布

学历	人数	占公司员工总数的比例 (%)
25 岁以下	124	18.05%
26-30 岁	98	14.26%
31-35 岁	137	19.94%
35-40 岁	89	12.95%
40-45	105	15.28%
46 岁以上	134	19.51%



### 4、公司需承担费用的离退休职工人数:

公司员工参加社会统筹养老保险，退休人员养老金实行社会统筹发放。目前公司没有需要承担费用的离退休员工。



## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理基本情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系；股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，规范公司运作，提高运行效率。公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况与中国证监会有关规范性文件要求不存在差异。

截止报告期末，公司治理的实际状况符合公司已建立的各项制度及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

公司已建立的各项制度的名称和公开信息披露情况：

序号	制度名称	披露媒体及时间	备注
1	《股东大会议事规则》	2008-03-13	创立大会
2	《董事会议事规则》	2008-03-13	创立大会
3	《监事会议事规则》	2008-03-13	创立大会
4	《总经理工作细则》	2008-03-13	一届一次董事会
5	《董事会秘书工作制度》	2008-05-26	一届二次董事会
6	《独立董事制度》	2008-06-12	2008 年第一次临时股东大会
7	《内部审计制度》	2008-05-26	一届二次董事会
8	《关联交易决策制度》	2008-06-12	2008 年第一次临时股东大会
9	《对外投资管理制度》	2008-06-12	2008 年第一次临时股东大会
10	《对外担保管理制度》	2008-06-12	2008 年第一次临时股东大会
11	《董事会提名委员会工作条例》	2008-07-12	一届三次董事会
12	《董事会战略委员会工作条例》	2008-07-12	一届三次董事会
13	《董事会审计委员会工作条例》	2008-07-12	一届三次董事会
14	《董事会薪酬委员会工作条例》	2008-07-12	一届三次董事会
15	《投资者关系管理制度》	2008-07-12	一届三次董事会
16	《信息披露管理制度》	2008-08-04	2008 年第二次临时股东大会
17	《募集资金管理办法》	2008-08-04	2008 年第二次临时股东大会
18	《年报信息披露重大差错责任追究制度》	巨潮资讯网 2011-04-01	二届一次董事会
19	《公司章程》修订	巨潮资讯网 2011-05-11	2010 年度股东大会
20	《内幕信息知情人登记管理制度》	巨潮资讯网 2011-12-31	二届十一次董事会
21	《董事会审计委员会年报工作规程》	巨潮资讯网 2012-04-14	二届十三次董事会
22	《外部信息使用人管理制度》	巨潮资讯网 2012-04-14	二届十三次董事会

(注：公司于 2010 年 7 月 13 日上市，故上市前制定的制度未在媒体上披露。)

## 1、关于股东与股东大会

公司按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》等相关法律法规要求，规范公司股东大会的召集、召开程序、议案的审议、投票、表决程序、会议记录及签署、对中小股东权益的保护等方面。公司能够平等对待所有股东，特别是确保中小股东享有平等地位，公司通过建立与股东沟通的有效渠道，以保证股东对公司重大事项享有知情权与参与权。报告期内，董事会勤勉尽责地审议并安排股东大会审议事项，并严格执行股东大会的决议事项。

## 2、关于控股股东与公司的关系

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务。公司控股股东为自然人，通过股东大会行使股东权利，同时在公司日常生产经营活动中以管理层身份参与管理，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

## 3、关于董事与董事会

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，报告期内，公司已完成第二届董事会成员的换届选举，新一届董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》等相关规定召集召开董事会，各董事按时出席董事会，勤勉尽责，认真审议各项议案并对公司重大事项做出科学、合理决策。独立董事独立履行职责，对公司重要及重大事项发表独立意见，切实维护公司利益和股东权益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害。独立董事在公司重大决策以及投资方面发挥了重要作用。

## 4、关于监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名，报告期内，公司已完成第二届监事会成员的换届选举。公司监事会严格按照《公司法》和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

## 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立工作绩效评价体系，使员工的收入与工作绩效挂钩；高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

## 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，推动公司持续、稳定、健康地发展。

## 7、关于信息披露与透明度

公司建立了《信息披露管理制度》和《内幕信息知情人登记管理制度》，并指定公司董事会秘书具体负责信息披露工作，接待投资者的来访和咨询。公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关法律法规的规定，依法认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整和及时，以确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。同时，公司建立了投资者关系互动平台，为投资者和公司沟通交流提供了有效的渠道。

## 二、公司治理专项活动情况

根据深圳证券交易所《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》的文件要求，公司开展了内控规则落实专项活动，根据自查表的相关内容，进行了认真的自查，形成整改方案并在规定时间内完成整改工作。

1、公司内部审计部门负责人为专职，但尚未经董事会任免。

整改情况：公司 2011 年 09 月 23 日召开第二届董事会第八次会议，经董事会审计委员会提名，全体董事审议通过《聘任审计部负责人的议案》聘任于伟伟女士出任公司审计部门负责人。

整改责任人：公司董事会秘书林春霖。

整改期限：完成

2、公司未与具有从事代办股份转让券商业务资格的证券公司签署《委托代办股份转让协议》。

整改情况：根据“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知和《深圳证券交易所中小企业板块证券上市协议》的内容，尽快与具有从事代办股份转让券商业务资格的证券公司签署《委托代办股份转让协议》。

整改责任人：公司董事会秘书林春霖。

整改期限：2011 年 10 月 31 日前（报告期内已完成）

## 三、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

1、报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》等相关法律法规的规定和要求，恪尽职守、诚实守信地履行董事职责和义务，切实维护公司和投资者利益，不断提高规范运作水平。

2、公司董事长严格按照相关法律法规的要求，依法行使权力，忠实履行职责，严格按照董事会集体决策机制，决定公司的重大经营事项，积极推动公司治理和内控建设，督促公司执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会规范运作。

3、公司独立董事严格按照《公司章程》、《独立董事制度》的规定和要求，勤勉地履行职责，详细了解公司整个运作情况，对公司的经营和发展提出合理化意见和建议，积极促进公司规范运作；本着对全体股东负责的态度，按时参加董事会和股东大会，认真审阅各项会议议案，对重大事项发表独立意见，对董事会决策的公正公平及保护中小投资者利益起到了积极作用。

4、报告期内，公司董事出席董事会会议情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
刘德群	董事长	14	14	0	0	0	否
刘晓庆	董事	14	14	0	0	0	否
徐玉岩	董事	14	14	0	0	0	否
迟飞跃	原董事	3	3	0	0	0	否
宋晓辉	董事	11	11	0	0	0	否
包振民	原独立董事	3	3	0	0	0	否
韩海鸥	独立董事	14	14	0	0	0	否
张丽	独立董事	14	14	0	0	0	否
林毅	独立董事	11	11	0	0	0	否
年内召开董事会会议次数		14					
其中：现场会议次数		14					
通讯方式召开会议次数		0					
现场结合通讯方式召开会议次数		0					

注：公司 2011 年 03 月 31 日进行了董事会换届选举，经 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于董事会换届选举的议案》选举刘德群先生、刘晓庆女士、徐玉岩先生、宋晓辉先生、韩海鸥先生、林毅先生、张丽女士组成了公司第二届董事会。

5、报告期内，公司独立董事列席股东大会会议情况如下：

序号	报告期内召开股东大会次数	列席次数
张丽	5	4
韩海鸥	5	4
林毅	5	2
包振民	5	0

6、报告期内，公司独立董事发表的独立意见如下：

姓名	披露时间	相关事项	意见类型
张丽 韩海鸥 包振民	2011-01-25	《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》	同意
	2011-03-16	《关于董事会换届选举的议案》	同意
张丽 韩海鸥 林毅	2011-04-01	《聘任公司高级管理人员的议案》	同意
		《关于公司高级管理人员薪酬的议案》	
	2011-04-20	《关于公司控股股东及其他关联方占用公司资金及公司对外担保情况的独立意见》	同意
		《2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	
		《2010年度内部控制自我评价报告》	
		《关于聘请公司2011年度审计机构的议案》	
	2011-06-11	《关于收购资产的议案》	同意
	2011-08-12	《关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见》	同意
	2011-12-31	《聘任公司高级管理人员的议案》	同意
		《关于调整公司高级管理人员薪酬的议案》	

7、报告期内，公司独立董事未对董事会相关议案及其他事项表示异议。

#### 四、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立的情况

公司自设立以来与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，公司所有的生产经营或重大事项均根据《公司章程》及相关制度的规定由经理层、董事会、股东大会讨论确定，不存在受控于控股股东、实际控制人的情形。

##### 1、业务独立情况

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司控股股东及其一致行动人均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司构成同业竞争的业务。公司具有面向市场自主经营的能力，不存在其它需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

##### 2、人员独立情况

公司的董事、监事、总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，没有在控股股东、实际控制

人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

### 3、资产独立情况

公司合法拥有与主营业务相关的土地、海域、厂房、机器设备以及商标的所有权或者使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司不存在以资产为股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

### 4、机构独立情况

公司拥有独立的经营办公场所，与关联企业不存在混合经营、合署办公的情形。公司的机构设置均独立于其他关联企业，未发生股东或其他关联企业干预公司机构设置和生产经营活动的情况。

### 5、财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务管理人员。公司根据现行企业会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司独立在银行开户、独立办理纳税登记、依法独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

## 五、公司对高级管理人员的考评和激励机制、相关奖励制度的建立及实施情况

公司薪酬与考核委员会对高级管理人员进行评价与考核，2011 年度公司高管人员认真地履行了工作职责，工作业绩良好，很好的完成了本年度所确定的任务。

## 六、公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	

(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效,请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的,公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见,请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>报告期内,审计委员会共召开了4次例会和2次临时会议,每季度定期了解公司财务信息及其披露情况,审查公司内部控制制度及执行情况,审核公司所有重要的会计政策,督促和指导公司内部审计部对公司财务管理运行情况定期和不定期的检查和评估等,同时审议通过了《聘任审计部负责人的议案》、《中小企业板上市公司内部控制落实情况自查表》、《关于“加强中小企业板上市公司内部控制落实”专项活动的整改计划》、《变更公司2011年度审计机构的议案》等事项,并同意提请董事会审议。</p> <p>同时,鉴于负责公司2011年度审计工作的原审计机构国富浩华会计师事务所相关审计人员已并入京都天华会计师事务所有限公司,为确保公司2011年度审计工作的顺利进行,公司董事会审计委员会提议改聘京都天华会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构,并将《变更公司2011年度审计机构的议案》提交第二届董事会第十二次会议审议。详情见公司刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的第二届董事会第十二次会议决议公告和2012年第一次临时股东大会决议公告。</p> <p>审计委员会在2011年度审计工作中,提前与年审会计师协商确定2011年年度报告审计工作时间进度安排,并在审计进场前进行相关审计事项沟通;对公司编制的2011年度财务报表进行审阅并出具书面审核意见,与会计师事务所就公司年报审计进行沟通和交流并不定期督促会计师事务所如期出具审计报告;对会计师事务所2011年度的审计工作报告进行评价并向董事会提续聘议案等。</p>		

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了一次年度股东大会和四次临时股东大会：2011 年第一次临时股东大会、2011 年第二次临时股东大会、2010 年度股东大会、2011 年第三次临时股东大会、2011 年第四次临时股东大会。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会规则》及《公司章程》、《股东大会议事规则》等的相关规定，会议具体情况如下：

### 一、2011 年第一次临时股东大会

2011 年 2 月 26 日公司召开了 2011 年第一次临时股东大会，出席本次会议的股东、股东代表及股东代理人共计 6 名，代表股份 42,460,000 股，占公司股份总数的 63.37%。会议审议并表决通过了以下议案：

#### 1、《关于 2011 年贷款额度及授权办理有关贷款事宜的议案》

国浩律师集团（上海）事务所指派许航、王琛律师出席并见证了此次股东大会，并依据有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，出具了法律意见书。

本次股东大会的决议公告及法律意见书刊登在 2011 年 3 月 1 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

### 二、2011 年第二次临时股东大会

2011 年 3 月 31 日公司召开了 2011 年第二次临时股东大会，出席本次会议的股东、股东代表及股东代理人共计 8 名，代表股份 40,720,000 股，占公司股份总数的 60.78%。会议审议并表决通过了以下议案：

#### 1、《关于董事会换届选举的议案》

- 1.1 选举刘德群先生担任公司第二届董事会董事
- 1.2 选举徐玉岩先生担任公司第二届董事会董事
- 1.3 选举宋晓辉先生担任公司第二届董事会董事
- 1.4 选举刘晓庆女士担任公司第二届董事会董事
- 1.5 选举韩海鸥先生担任公司第二届董事会独立董事
- 1.6 选举林毅先生担任公司第二届董事会独立董事
- 1.7 选举张丽女士担任公司第二届董事会独立董事



2、《关于监事会换届选举的议案》

2.1 选举吴忠馨先生担任公司第二届监事会监事

2.2 选举刘永辉先生担任公司第二届监事会监事

3、《关于增加公司经营范围的议案》

国浩律师集团（上海）事务所指派许航、王琛律师出席并见证了此次股东大会，并依据有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，出具了法律意见书。

本次股东大会的决议公告及法律意见书刊登在 2011 年 4 月 1 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

### 三、2010 年度股东大会

2011 年 5 月 10 日公司召开了 2010 年度股东大会，出席本次会议的股东、股东代表及股东代理人共计 8 名，代表股份 40,628,000 股，占公司股份总数的 60.64%。会议审议并表决通过了以下议案：

- 1、《2010 年度董事会工作报告》
- 2、《2010 年度监事会工作报告》
- 3、《2010 年度财务决算报告》
- 4、《2010 年年度报告及其摘要》
- 5、《关于公司 2010 年度利润分配及公积金转增股本的预案》
- 6、《关于聘请公司 2011 年度审计机构的议案》
- 7、《关于公司董事薪酬的议案》
- 8、《关于公司监事薪酬的议案》
- 9、《增加公司经营范围并修改公司章程的议案》

国浩律师集团（上海）事务所指派许航、王琛律师出席并见证了此次股东大会，并依据有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，出具了法律意见书。

本次股东大会的决议公告及法律意见书刊登在 2011 年 5 月 11 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

### 四、2011 年第三次临时股东大会

2011 年 6 月 29 日公司召开了 2011 年第三次临时股东大会，出席本次会议的股东、股东代表及股东代理人共计 4 名，代表股份 33,130,000 股，占公司股份总数的 49.45%。会议审

议并表决通过了以下议案：

1、《收购资产的议案》

国浩律师集团（上海）事务所指派许航、王琛律师出席并见证了此次股东大会，并依据有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，出具了法律意见书。

本次股东大会的决议公告及法律意见书刊登在 2011 年 6 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

**五、2011 年第四次临时股东大会**

2011 年 8 月 20 日公司召开了 2011 年第四次临时股东大会，出席本次会议的股东、股东代表及股东代理人共计 4 名，代表股份 66,260,000 股，占公司股份总数的 49.45%。会议审议并表决通过了以下议案：

1、《投资建设海参养殖围堰项目的议案》

2、《增加银行贷款用于收购海参苗的议案》

国浩律师集团（上海）事务所指派许航、王琛律师出席并见证了此次股东大会，并依据有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，出具了法律意见书。

本次股东大会的决议公告及法律意见书刊登在 2011 年 8 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

## 第七节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况的回顾

##### 1、公司整体经营情况

2011 年在全国渔业工作会议精神关于“扎实做好 2011 年各项工作为‘十二五’现代渔业建设开好局”总方针的指导下，公司董事会继续本着以“致力海洋种苗业发展，打造中国海珍品摇篮”为总体目标，从长远布局对公司全年生产进行统筹规划，同时，进一步为海参产业“育苗—养殖—加工—销售”的全产业链模式进一步完善做积极的准备。

回顾 2011 年度全年，全体员工在董事会高层领导的安排部署下做了如下工作，为公司未来的快速发展奠定了良好的基础：

(1) 在募投项目尚未实施投产前，公司于 2011 年初租赁了共计 4.6 万立方米水体的育苗场，同时完成了对雨田海产和杨守军相关资产的收购事项，以保证公司 2011 年的苗种产量实现稳步增长。

(2) 在 2010 年利用超募资金 1.15 亿元建设 5000 亩海参良种基地的基础之上，2011 年，公司利用自有资金和银行贷款预计不超过 3.5 亿元投资建设 1 万亩围堰海域用于海参养殖，这对公司进一步扩大海参养殖规模，完善产业链发展，提升核心竞争力起到了积极的推动作用。

(3) 为强化现代渔业的科学发展观，公司生产部门积极探索新的内部管理模式，实行分厂分包制，将员工绩效工资和产出效能关联性挂钩，提高了员工创新性发展积极性，同时并利用公司所属海域资源的丰富性，加大了天然自制饵料的投入，大大降低了生产成本。

##### 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 主要财务数据变动及其原因

项 目	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年	增减幅度超过 30%的原因
营业总收入(元)	208,356,829.02	195,613,320.74	6.51	153,195,029.71	—

利润总额（元）	115,626,976.82	70,273,729.14	64.54	49,916,304.61	注 1
归属于上市公司股东的净利润（元）	100,315,293.03	61,336,476.38	63.55	43,569,385.56	注 2
经营活动产生的现金流量净额（元）	-106,796,601.26	98,307,328.95	-208.64	64,130,982.13	注 3
每股收益（元）	0.75	0.54	38.89	0.44	注 4
净资产收益率（%）	13.34	14.99	-1.65	26.99	—
项 目	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增 减（%）	2009 年末	
总资产（元）	1,340,232,272.42	853,268,899.06	57.07	285,896,594.77	注 5
归属于上市公司股东的所有者权益 （元）	793,521,544.61	713,306,251.58	11.25	183,207,572.20	—
股本（股）	134,000,000.00	67,000,000.00	100.00	50,000,000.00	注 6

注 1：本年利润总额增加较大的原因主要系公司经营业绩稳定增长所致；

注 2：本年净利润增加较大的原因主要系公司经营业绩稳定增长所致；

注 3：本年经营活动产生的现金流量净额减少较大的原因主要系公司投放围堰海参的投入较上期大幅增长所致；

注 4：本年每股收益增加较大的原因主要系公司经营业绩稳定增长所致；

注 5：本年总资产增加较大的原因主要系公司经营规模扩大所致；

注 6：本年股本增加较大的原因主要系实施转增股本所致。

### 2.3 主要产品、原材料等价格变动情况

主要产品价格变动情况：主要产品贝苗价格较上期略有上升，围堰海参价格基本保持平稳；

主要原材料价格变动情况：所需原材料价格略有上涨。

### 2.4 毛利率变动情况

项目	2011 年	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度超过 30%的原因	与同行业相比差异超过 30%的原因
销售毛利率（%）	64.13	47.60	43.70	—	—

报告期毛利率比上年上升了 16.53 个百分点，主要系如下原因：①公司销售的贝苗价格较去年同期略有提升②围堰海参在公司主营业务收入占比较去年同期大幅加大③科学效率化生产经营带来的公司整体运营成本降低。

### 2.5 主营业务按行业、产品和地区分布情况

#### 2.5.1 主营业务按行业及品种情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
海珍品育苗业	13,188.43	5,096.58	61.36	-23.90	-47.19	17.05
海珍品养殖业	6,237.90	2,065.16	66.89	191.91	271.55	-7.10
海珍品加工业	1,316.49	271.09	79.41	2,955.21	3,686.17	-3.97
其他	92.86	39.90	57.03	107.23	20.98	30.63
合计	20,835.68	7,472.73	64.13	6.55	-27.08	16.53
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
贝苗	13,188.43	5,096.58	61.36	16.39	-8.99	10.78
海参苗	0.00	0.00	0.00	-100.00	-100.00	-100.00
围堰海参	6,237.90	2,065.16	66.89	191.91	271.55	-7.10
梭子蟹苗	0.00	0.00	0.00	-100.00	-100.00	-100.00
海参加工品	1,316.49	271.09	79.41	2,955.21	3,686.17	-3.97
其他	92.86	39.90	57.03	107.23	20.98	30.63
合计	20,835.68	7,472.73	64.13	6.55	-27.08	16.53

## 2.5.2 主营业务按地区分布情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
辽宁省	20,134.13	17.24
河北省	4.86	-99.71
山东省	219.15	-68.03
其他地区	477.54	100.00
合计	20,835.68	6.55

2.5.3 报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

## 2.6 主要供应商、客户情况

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的比例	33.98%
前五名客户合计销售金额占年度销售总额的比例	27.07%

## 2.7 非经常性损益情况

单位：万元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额	同比增减 (%)
非流动资产处置损益	-3,407.87		13.35	100.00
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	5,467.45	2,262.41	231.80	141.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24.51	-203.90	4.75	112.02

所得税影响额	-272.04	-257.36	-31.52	5.70
合计	1,812.05	1,801.15	218.38	0.61

公司非经常损益主要是政府拆迁补偿及整体搬迁资产处置损失。

## 2.8 主要费用情况

单位：万元

费用项目	2011 年	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度超过 30% 的原因及影响因素	占 2011 年营业收入比例 (%)
销售费用	144.42	131.06	37.48	—	0.69
管理费用	2,886.14	3,926.49	1,636.56	—	13.85
财务费用	862.50	266.99	298.80	注 1	4.14
所得税费用	1,531.17	893.72	634.69	注 2	7.35
合计	5,424.23	5,218.26	2,607.53	—	26.03

注 1：2011 年度财务费用比上年同期增长 223.05%，主要系本期公司支付了较大金额的与银行贷款相关的财务顾问费所致；

注 2：2011 年所得税费用比上年同期增长 71.33%，主要系本期因利润增长及收到补偿款较多缴纳的企业所得税增长所致。

## 2.9 现金流状况分析

单位：万元

项目	2011 年	2010 年	同比增减 (%)	同比变动幅度超过 30% 的原因
一、经营活动产生的现金流量净额	-10,679.66	9,830.73	-208.64	注 1
经营活动现金流入量	23,858.42	23,372.30	2.08	—
经营活动现金流出量	34,538.08	13,541.57	155.05	注 2
二、投资活动产生的现金流量净额	-39,034.70	-34,369.94	13.57	—
投资活动现金流入量	3,458.95	—	—	—
投资活动现金流出量	42,493.65	34,369.94	23.64	—
三、筹资活动产生的现金流量净额	30,610.26	42,004.37	-27.13	—
筹资活动现金流入量	38,000.00	50,066.00	-24.10	—
筹资活动现金流出量	7,389.74	8,061.63	-8.33	—
四、现金及现金等价物净增加额	-19,104.09	17,465.16	-209.38	—
现金流入总计	65,317.37	73,438.30	-11.06	—
现金流出总计	84,421.47	55,973.14	50.82	—

注 1：经营活动现金流量净额同比减少 208.64%，主要系公司投放围堰海参的投入较上期大幅增长所致；

注 2：经营活动现金流出量同比增长 155.05%，主要系公司投放围堰海参的投入较上期大幅增长所致。

## 2.10 薪酬分析

董监高薪酬情况表:

姓名	职务	2011 年度从公司领取的报酬总额 (万元)	2010 年度从公司领取的报酬总额 (万元)	薪酬总额同比增减 (%)	公司净利润同比增减 (%)	薪酬同比变动与净利润同比变动的比较说明
刘德群	董事长、总经理	92.69	49.00	89.16	63.55	薪酬调整
刘晓庆	董事	13.40	9.60	39.58		薪酬调整
徐玉岩	董事、副总经理 生产经营总监	19.56	13.50	44.89		薪酬调整
宋晓辉	董事、副总经理 财务总监	19.66	13.50	45.63		薪酬调整
韩海鸥	独立董事	5.00	3.00	66.67		薪酬调整
林毅	独立董事	5.00	0.00	-		2011.04 新任
张丽	独立董事	5.00	3.00	66.67		薪酬调整
吴忠馨	监事	11.27	7.20	56.53		薪酬调整
刘永辉	监事	13.34	9.60	38.96		薪酬调整
王绮	监事	5.87	4.60	27.61		薪酬调整
林春霖	副总经理 董事会秘书	12.25	6.90	77.54		薪酬调整
王诗欢	副总经理 技术总监	17.22	0	-		2011.12 新任
合计	—	220.26	119.9	83.70	-	-

3、资产、负债及重大投资等事项进展情况

3.1 重要资产情况

资产类别	存放状态	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
存货	正常	流动资产	正常	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力下降情况	无	
房屋建筑物	正常	固定资产	正常		无	
土地使用权	正常	无形资产	正常		无	
重要设备	正常	固定资产	正常		无	
其他重要资产	正常	固定资产	正常		无	

3.2 资产构成变动情况

资产项目	2011 年末占总资产的 (%)	2010 年末占总资产的 (%)	同比增减 (%)	同比增减达到 20% 的说明
货币资金	1.63	24.95	-23.32	建设新厂区工程投入及围堰海参投入
应收账款	0.21	0.00	0.21	-

预付账款	1.38	2.54	-1.16	-
应收股利	0.00	0.00	0.00	-
其他应收款	0.02	0.57	-0.55	-
存货	29.23	9.64	19.59	-
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00	-
长期股权投资	0.15	0.23	-0.08	-
固定资产	45.52	33.74	11.78	-
在建工程	13.95	18.28	-4.33	-
无形资产	7.90	10.04	-2.14	-
商誉	0.00	0.00	0.00	-
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00	-
递延所得税资产	0.01	0.01	0.00	-
合 计	100.00	100.00	-	-

### 3.3 核心资产盈利能力

报告期内，公司核心资产盈利能力未发生重大变化。

### 3.4 核心资产使用情况

报告期内，公司核心资产使用正常。

### 3.5 核心资产减值情况

报告期内，公司核心资产不存在减值迹象。

### 3.6 存货变动情况

单位：万元

项目	2011 年末余额	占 2011 年末总资产的 (%)	市场供求情况	产品销售价格变动情况	原材料价格变动情况	存货跌价准备的计提情况
原材料	211.39	0.15	良好	基本稳定	基本稳定	-
消耗性生物资产	38,660.02	28.85	良好	基本稳定	基本稳定	-
库存商品	303.07	0.23	良好	基本稳定	基本稳定	-
合 计	39,174.48	29.23	-	-	-	-

注 1：年末存货比期初增加，主要系本期投入围堰海参较上期大幅增长所致；

注 2：年末存货可变现净值高于账面价，故未计提存货跌价准备。

### 3.7 金融资产投资情况

报告期内，公司未发生金融资产投资情况。

### 3.8 主要资产的计量

报告期内公司主要资产采用历史成本计量，主要资产计量属性未发生重大变化。

### 3.9 主要子公司或参股公司情况



公司名称	持股比例	是否列入合并报表	2011 年净利润	2010 年净利润	同比变动比例 (%)	对合并净利润的影响比例 (%)
大连甘井子浦发村镇银行股份有限公司	4%	否	413.36	-511.80	180.77	0.00
合计	4%		413.36	-511.80	180.77	0.00

### 3.10 PE 投资情况

报告期内，公司不存在 PE 投资情况。

### 3.11 债务变动

单位：万元

项目	2011 年末	2010 年末	2009 年末	同比增减 (%)	同比变动幅度超过 30% 的原因
短期借款	0.00	0.00	4,300.00	-	-
应付账款	10,516.51	6,824.24	217.56	54.11	注 1
预收账款	3.63	0.00	0.00	-	-
应付职工薪酬	409.28	342.51	216.40	19.49	-
应交税费	571.01	211.54	70.12	169.93	注 2
应付利息	499.10	0.00	0.00	-	-
其他应付款	2,003.60	257.00	26.13	679.61	注 3
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00	-	-
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	-	-
长期借款	39,500.00	5,000.00	5,000.00	690.00	注 4
其他非流动负债	1,167.94	1,360.97	438.69	-14.18	-
合计	54,671.07	13,996.26	10,268.90	290.61	-

注 1：2011 年末应付账款期末比期初增加 3,692.27 万元，同比增长了 54.11%，主要系购买饵料、煤、海参苗等货款未到结算期所致；

注 2：2011 年末应交税费期末比期初增加 359.47 万元，同比增长 169.93%，主要系计提未交的第四季度企业所得税款，因本期取得的补偿养植物款项增多，导致企业所得税款较上期增加所致；

注 3：2011 年长期借款期末比期初增加 34,500 万元，增长 690.00%，主要系本期新增民生银行 8,000 万元、农行 3 亿元贷款，归还农行前期贷款 3,500 万元所致。

### 3.12 偿债能力分析

项目	2011 年度	2010 年度	本年比上年增减 (%)	2009 年度
流动比率	3.11	4.21	-26.13	1.22
速动比率	0.31	3.13	-90.10	0.95
资产负债率 (%)	40.79	16.40	24.39	35.92
利息保障倍数	5.13	12.58	-59.22	14.65

流动比率同比减少 26.13%，速动比率同比减少 90.10%，主要系公司投放围堰海参的投入较上期大幅增长，存货大幅增加所致；利息保障倍数减少 7.45，同比减少 59.22%，主要系公司本年度利息增多所致。

### 3.13 资产营运能力分析

项目	2011 年度	2010 年度	本年比上年增减(%)	2009 年度
应收账款周转率	138.46	342.15	-59.53	49.78
应收账款周转天数	2.60	1.05	147.62	7.23
存货周转率	0.32	2.15	-85.12	6.65
存货周转天数	1,125.00	167.44	571.88	54.14

本公司有海参养殖业务，生产周期较长，本年公司加大了围堰海参的养殖，因此存货周转率较低，但公司主要采用现销方式，具备较强的资产周转和营运能力。

## (二) 未来展望、发展思路和措施

### 1、公司所处行业的发展趋势及市场竞争格局

#### 1.1 行业发展趋势

2012 年 3 月全国两会期间，党中央、国务院继续坚持将“三农”工作作为全党和全国工作的重中之重，进一步加大强农惠农富农的政策力度，全国渔业系统同时在农业部的领导下坚持以科学发展观为指导，不断坚持和完善“以养为主，养殖、捕捞、加工并举”的发展方针，在“全国渔业发展十二五规划”的引领带动下将新兴渔业与传统生产相结合互推前进。

2011 年度作为“十二五”的开局之年，全国渔业发展面临了一个更加有利的时期：①农业基础地位更加突出。②外部拉动作用更加明显。③发展基础条件更加扎实。④新的发展机遇开始显现。

随着农业部水产养殖业、增殖业、捕捞业、加工业和休闲渔业“五大立体化产业体系”的结构搭建，中国渔业发展又将迈向一个新的平台。在设施装备、科技创新、资源环境保护、渔业安全和渔政管理“五大支撑保障体系”的鼎力支持下，公司作为海珍品育苗生产的龙头企业，不断调整与农业发展改革的步伐，加快推进行业内苗种标准化养殖，强化疫病防控专项整治和长效机制，为苗种培育的生态化养殖夯实基础。

同时，公司根据所处地域资源禀赋性差异，在产业化升级改造中，在渔业发展规划“主体功能突出、布局结构优化、统筹协调发展”的总体要求下，结合市场需求性，对稳步推进现代渔业的生产主导区、生态建设区、功能拓展区建设，加快渔业发展方式转变和渔业功能的拓展，促进区域内渔业协调发展起到了积极的促进作用。

## 1.2 面临的市场竞争格局

海珍品苗种作为现代社会重要的渔业资源，在全面小康社会的建设过程中，随着人民生活水平的不断提升，市场对海珍品需求呈逐年增速递增态势。

地域禀赋优势——公司育苗基地处于渤海内湾入口，平均水深 4 米，周围海水年平均水温 13.3 摄氏度，海水常年平均盐度 31.6，海水藻类含量丰富，其中含有浮游硅藻、鼠尾藻和裙带菜生物量较多，非常适合刺参、文蛤、魁蚶、海胆等海珍品的生存生长，是不可多得的海珍品天然分布场。

技术革新优势——公司作为辽宁省海珍品良种场、中国水产科学院黄海水产研究所海珍品育种研究中试基地，多年来依托国内外著名的水产科研院所，培养了一批具有丰富实战经验的技术骨干，形成了一整套特有的海珍品育苗、暂养技术，多项技术居国内领先水平，虾夷扇贝、海湾扇贝单位水体优质出苗量多年居国内首位。

产品质量优势——公司每年投入大量资金从事科研和亲本引进工作，所生产的扇贝苗、海参苗采用了杂交育苗新技术，产品质量在同行业位于前列。

## 1.3 公司的主要风险

### 1.3.1 苗种繁育病害风险

海珍品苗种在繁育过程中，会由于近亲繁殖、海水水质污染、苗种车间消毒不到位、繁育密度过大等原因而发生各种病害，甚至会造成苗种的死亡。公司自上市以来，基于原有的一系列生产管理制度，又进一步针对新厂区的生产环境制定了新的育苗管理规章制度，将育苗风险在生产制度框架下压缩到最小可能范围，系统提高了公司的优质苗种产出率和成活率。

### 1.3.2 自然灾害风险

公司作为主要从事海珍品育苗和海参围堰养殖的渔业企业，育苗生产及海珍品养殖受所处海域的自然环境和生态环境的影响较大。养殖海域一旦发生台风、风暴潮、气候异常等自然灾害，或大面积发生严重的水生动物疫病，以及赤潮、溢油等环保事故，则会影响到公司养殖产品的生存安全，给公司造成严重的经济损失。

2011 年度，远洋海域自然风险加大，康菲漏油和日本核辐射等意外事件对相关海域的水质产生了潜在污染危险，虽然未对公司所处的养殖海域造成影响，但从另一个方面进一步对公司强化风险防范做了积极的推动作用。

公司通过人工实时监测养殖海域的生态环境，在所属海域附近定点设置监控点，合理控制养殖密度和良种投放，并制定突发事件的预防应对管理办法。

## 2、公司近期发展战略

### 2.1 产业链纵向一体化战略

公司作为国内海珍品育苗细分市场的龙头企业，拥有确权海域 4.5 万亩左右，育苗水体 14.3 万立方米水体，在行业内处于领先地位。随着新增围堰海域的进一步扩张，公司逐步形成了海参从“育苗—养殖—加工—销售”的纵向一体化全产业链发展模式。

着眼于壹桥海参的全产业链运作，围绕海珍品深加工、开展多元化业务拓展一直是公司秉承的发展方针。公司一方面从源头把握海珍品苗种的安全和质量，一方面从深加工销售上赋予壹桥海参更高的附加值，全产业链的纵向一体化战略发展模式作为公司“十二五”核心发展思想不但赋予壹桥人更高的责任感同时也将引导公司向更高的台阶迈进。

### 2.2 横向扩张性增长战略

公司不但在全产业链的方向上谋求发展，而且在企业的横向扩张上也参考公司现有发展实力稳步向前推进。报告期内，公司完成了对雨田海产和杨守军相关资产的收购事项，对周边地区产业内相关企业进行选择整合，使公司市场的份额不断扩大，逐步增强了企业的综合实力。

## 3、公司 2012 年的主要经营目标和措施

2012 年是公司扩张性发展的一年，公司董事会管理层本着对广大中小投资者负责的态度对新一年度的经营目标制定如下：

3.1 随着上市募集资金投资项目的建设完工，加大对 2012 年度的海珍品育苗生产的管理力度，保证新项目投产顺利进行。

3.2 将打连岛围堰海域项目的建设作为重中之重，争取以更快更好更安全的项目完工率扩大可投苗海域范围，争取 2012 年上半年将现阶段新开发的 1 万亩围堰海域改造完成。

3.3 公司将继续通过建立海产品加工厂，对公司养殖出品的各类海产品进行深加工，从而实现“育苗—养殖—加工—销售”全产业链经营模式，有效的降低公司经营风险，从而给公司海珍品销售带来更高的附加值。

## 4、公司为实现未来发展战略所需的资金需求、使用计划及资金来源情况

截至 2011 年公司共累计使用募集资金 46,100 万元，募集资金投资项目截至报告期末已建设完工并投入运营。

根据公司的业务发展需要,公司 2012 年度拟向银行申请不超过 5 亿元的贷款及其他融资业务,并授权董事长签署相关法律文件及业务的办理。从长远的角度公司将充分利用资本市场平台给予的融资渠道获得公司发展所需要的资金,从而保证公司战略的顺利实施。

## 二、公司投资情况

### (一) 募集资金使用及管理情况

单位:万元

募集资金总额				46,951.39		本年度投入募集资金总额				18,222.02		
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额				46,100.00		
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	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	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
海珍品苗种规模化繁育基地项目	否	24,800.00	24,800.00	24,800.00	16,245.47	24,800.00		100	2011年12月			否
海参良种基地项目	否	11,500.00	11,500.00	11,500.00	1,976.55	11,500.00		100	2011年7月			否
购置海域使用权	否	5,500.00	5,500.00	5,500.00		5,500.00		100	2010年9月			
偿还银行贷款	否	4,300.00	4,300.00	4,300.00		4,300.00		100				
合计		46,100.00	46,100.00	46,100.00	18,222.02	46,100.00						
未达到计划进度原因(分具体项目)					不适用。							
项目可行性发生重大变化的情况说明					不适用。							
募集资金投资项目实施地点变更情况					<p>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,其间公司履行了相应的法定程序。</p>							

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	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。
募集资金其他使用情况	<p>1、经公司于 2010 年 8 月 30 日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过，并经 2010 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金用于偿还银行贷款的议案》，公司使用超募资金 1,300 万元用于偿还银行贷款，并于 2010 年 9 月 17 日从募集资金专户中划转了该款项。</p> <p>2、经公司于 2010 年 8 月 30 日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过，并经 2010 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金用于取得海域使用权的议案》，公司使用超募资金 5,500 万元用于取得海域使用权，并于 2010 年 9 月 17 日已从募集资金专户中划转了 2,000 万元，于 2010 年 9 月 20 日划转了 3,000 万元，于 2010 年 11 月 5 日划转了 500 万元。</p> <p>3、根据公司于 2010 年 12 月 3 日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过《关于使用部分超募资金用于偿还银行贷款的议案》，公司使用超募资金 3,000 万元 2010 年用于偿还银行贷款，并于 2010 年 12 月 7 日从募集资金专户中划转了该款项。</p> <p>4、经公司第一届董事会第十二次会议审议通过，并经第二次临时股东大会审议通过，同意公司使用超募资金 11,500 万元建设海参良种基地项目。截止 2011 年 12 月 31 日累计支付 11,500 万元。</p>

## (二) 非募集资金投资情况

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
围堰海参养殖项目	16,153.02	截至 2011 年末，该项目已经投入资金 15,128.69 万元。	不适用
合计	16,153.02	-	-

## 三、报告期内公司重要会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

根据公司第二届董事会第十三次会议决议，自 2012 年 1 月 1 日起公司围堰海参的成本核算方法变更，并对 2011 年及以前的财务数据进行了追溯调整。

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、董事会日常工作情况

### (一) 董事会的会议情况和决议内容

公司 2011 年度董事会一共召开了 14 次董事会。

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》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 1 月 25 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

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》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 2 月 11 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

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》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 3 月 16 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

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》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 1 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

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》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 20 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

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》。

本次会议仅审议了 2011 年一季度季度报告一个事项，按照深圳证券交易所规定，因此该决议可免于公告。

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》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 6 月 11 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

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》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 6 月 14 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

9、2011 年 8 月 3 日，公司召开了第二届董事会第六次会议，形成如下决议：

审议通过了《投资建设海参养殖围堰项目的议案》、《增加银行贷款用于收购海参苗的议案》、《召开 2011 年第四次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 8 月 5 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

10、2011 年 8 月 11 日，公司召开了第二届董事会第七次会议，形成如下决议：

审议通过了《2011 年半年度报告及其摘要》。

本次会议仅审议了 2011 年半年度报告一个事项，按照深圳证券交易所规定，因此该决议可免于公告。

11、2011 年 9 月 23 日，公司召开了第二届董事会第八次会议，形成如下决议：

审议通过了《聘任审计部负责人的议案》、《中小企业板上市公司内部控制规则落实情况自查表》、《关于“加强中小企业板上市公司内部控制落实”专项活动的整改计划》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 9 月 24 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

12、2011 年 10 月 24 日，公司召开了第二届董事会第九次会议，形成如下决议：

审议通过了《2011 年第三季度报告正文及全文》。

本次会议仅审议了 2011 年第三季度季度报告一个事项，按照深圳证券交易所规定，因此



该决议可免于公告。

13、2011 年 11 月 14 日，公司召开了第二届董事会第十次会议，形成如下决议：

审议通过了《关于注销大连壹桥海洋苗业股份有限公司北京销售分公司的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 11 月 15 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

14、2011 年 12 月 30 日，公司召开了第二届董事会第十一次会议，形成如下决议：

审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》、《关于调整高级管理人员薪酬的议案》、《内幕信息知情人登记管理制度的议案》、《关于 2012 年贷款额度及授权办理有关贷款事宜的议案》、《召开 2012 年第一次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 12 月 31 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期，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》和《关于监事会换届选举的议案》，公司已于 2011 年 5 月 26 日完成对公司第二届董事会和监事会人员情况的工商变更登记备案手续。

2、根据 2010 年度股东大会决议审议通过的《关于公司 2010 年度利润分配及公积金转增股本的预案》，拟以总股本 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，公司董事会已于 2011 年 7 月 5 日对公司 2010 年度相关权益分派实施完毕。

同时，根据本次股东大会决议审议通过的《增加公司经营范围并修改公司章程的议案》，公司对《公司章程》相关条款进行了修订并于报告期内完成了工商变更登记手续。

3、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》，截至报告期末，公司已完成部分款项的支付。

4、根据 2011 年第四次临时股东大会决议审议通过的《投资建设海参养殖围堰项目的议案》，公司将利用自有资金和银行贷款预计不超过 3.5 亿元投资建设 1 万亩围堰海域，报告期内该项目按计划实施情况一切顺利。

## （三）董事会下设委员会的履职情况

### 1、董事会战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会共召开了 4 次会议，对公司长期发展战略规划及《公司章程》规定的可能影响公司未来发展的重大事项进行研究并提出建议。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》、《收购资产的议案》、《投资建设海参养殖围堰项目的议案》、《关于注销大连壹桥海洋苗业股份有限公司北京销售分公司的议案》、《关于 2012 年贷款额度及授权办理有关贷款事宜的议案》等事项，并同意提请董事会审议。

### 2、董事会审计委员会的履职情况

报告期内，审计委员会共召开了 4 次例会和 2 次临时会议，每季度定期了解公司财务信息及其披露情况，审查公司内部控制制度及执行情况，审核公司所有重要的会计政策，督促和指导公司内部审计部对公司财务管理运行情况定期和不定期的检查和评估等，同时审议通过了《聘任审计部负责人的议案》、《中小企业板上市公司内部控制落实情况自查表》、《关于“加强中小企业板上市公司内部控制落实”专项活动的整改计划》、《变更公司 2011 年度审计机构的议案》等事项，并同意提请董事会审议。

同时，鉴于负责公司 2011 年度审计工作的原审计机构国富浩华会计师事务所相关审计人员已并入京都天华会计师事务所有限公司，为确保公司 2011 年度审计工作的顺利进行，公司董事会审计委员会提议改聘京都天华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构，并将《变更公司 2011 年度审计机构的议案》提交第二届董事会第十二次会议审议。详情见公司刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的第二届董事会第十二次会议决议公告和 2012 年第一次临时股东大会决议公告。

审计委员会在 2011 年度审计工作中，提前与年审会计师协商确定 2011 年年度报告审计工作时间进度安排，并在审计进场前进行相关审计事项沟通；对公司编制的 2011 年度财务报表进行审阅并出具书面审核意见，与会计师事务所就公司年报审计进行沟通和交流并不定期督促会计师事务所如期出具审计报告；对会计师事务所 2011 年度的审计工作报告进行评价并向董事会提续聘议案等。

### 3、董事会提名委员会的履职情况

报告期内，提名委员会共召开了 3 次会议，严格按照《大连壹桥海洋苗业股份有限公司董事会提名委员会工作条例》切实履行职责，审议通过了《关于董事会换届选举的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》等事项，并同意提请董事会审议。

### 4、董事会薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会共召开了 3 次会议，严格按照《大连壹桥海洋苗业股份有限公司薪酬与考核委员会工作条例》，结合公司主要财务指标和经营指标完成情况及相关人员的业务创新和创利能力切实履行职责，审议通过了《关于公司高级管理人员薪酬的议案》、《关于公司董事薪酬的议案》、《关于调整高级管理人员薪酬的议案》等事项，并同意提请董事会审议。经审核，2011 年度内公司对董事、监事和高级管理人员所支付的薪酬公平、合理，符合公司有关薪酬政策、考核标准，同意公司在年度报告中披露对其应付的薪酬。

## 五、公司 2011 年度利润分配预案及归属于上一报告期利润分配的执行情况

### 1、公司 2011 年度利润分配预案：

根据京都天华会计师事务所有限公司出具的京都天华审字(2012)第 1107 号标准无保留意见的审计报告确认，2011 年度公司实现净利润 100,315,293.03 元，按公司净利润 10%提取法定盈余公积金 10,031,529.30 元，加上年初未分配利润 130,222,596.88 元，扣减归属 2010 年度的应付普通股股利 20,100,000.00 元，实际可分配的利润为 200,406,360.61 元。

公司 2011 年度利润分配预案为：拟以 2011 年 12 月 31 日末总股本 13400 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共派送现金 6,700,000.00 元（含税），剩余未分配利润 193,706,360.61 元将全额结转以后年度分配。

### 2、报告期内，公司对归属于 2010 年度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。

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。归属于 2010 年度利润分配及公积金转增股本方案在本报告期内已实施完毕。

### 3、公司近三年现金分红情况：

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	20,100,000.00	61,336,476.38	32.77%	130,222,596.88
2009 年	0.00	43,569,385.56	0.00%	75,019,768.14
2008 年	0.00	39,035,807.10	0.00%	35,807,321.14
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				41.89%

## 六、内幕信息知情人管理制度执行情况

报告期内，公司严格落实中国证监会、深圳证券交易所有关要求，根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关规定建立了《内幕信息知情人登记管理制度》，内容详情见 2011 年 12 月 31 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告。经自查，未发现内幕信息知情人违规买卖公司股票及其衍生品种的情况。

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关规定进行外部信息使用人的管理工作，严格控制和防范未披露信息外泄。

报告期内，公司不存在董事、监事和高级管理人员违规买卖公司股票的情况。

## 七、其他需要披露的事项

### 1、公司投资者关系管理工作

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。对于实地调研的投资者，公司董事会办公室相关人员都将及时做出相应的来访安排，与其签署《承诺书》，同时，在每次投资者关系活动结束后的 2 个工作日内，公司指定负责人都将及时把投资者关系活动情况报备深圳证券交易所存档。

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、航天证券、万家基金、招商基金、大成基金、泽熙投资、华富基金	公司经营情况及未来发展前景
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
2011 年 08 月 17 日	公司	实地调研	长盛基金、安信证券、申银万国、中邮证券、万联证券、第一创业证券、国信证券、华泰证券等	公司经营情况及未来发展前景

2011 年 12 月 16 日	公司	实地调研	申银国际、华夏基金、广发基金、诺安基金、广发证券、西南证券、长城证券、新时代证券等	公司经营情况及未来发展前景
------------------	----	------	---	---------------

## 2、公司指定信息披露媒体

报告期内，公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

## 第八节 监事会报告

报告期内，公司监事会在全体监事的共同努力下，根据《公司法》、《证券法》及其他法律、法规、规章和《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，本着对全体股东负责的精神，恪尽职守，认真履行监督职责，积极开展工作。通过依法出席和列席公司股东大会及董事会会议，对公司经营决策程序、依法运作情况、财务状况以及内部管理等进行了核查，同时对公司董事、高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，维护了公司和全体股东的合法权益。2011 年监事会具体工作如下分述：

### 一、监事会会议情况

报告期内，公司监事会共召开 8 次会议，具体情况如下：

1、2011 年 1 月 24 日，公司召开了第一届监事会第十一次会议，形成如下决议：

审议通过了《关于变更部分募资金投资项目实施地点的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 1 月 25 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

2、2011 年 3 月 14 日，公司召开了第一届监事会第十二次会议，形成如下决议：

审议通过了《监事会换届选举的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 3 月 16 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

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

审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 1 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

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

审议通过了《2010 年度监事会工作报告》、《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》、《关于续聘公司 2011 年度审计机构的议案》、《关于公司监事会薪酬的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 20 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

5、2011 年 4 月 27 日，公司召开了第二届监事会第三次会议，形成如下决议：

审议通过了《2011 年一季度报告正文及全文》。

本次会议仅审议了 2011 年一季度季度报告一个事项，按照深圳证券交易所规定，因此该决议可免于公告。

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

审议通过了《收购资产的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 6 月 11 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

7、2011 年 8 月 11 日，公司召开了第二届监事会第五次会议，形成如下决议：

审议通过了《2011 年半年度报告及其摘要》。

本次会议仅审议了 2011 年半年度报告一个事项，按照深圳证券交易所规定，因此该决议可免于公告。

8、2011 年 10 月 24 日，公司召开了第二届监事会第六次会议，形成如下决议：

审议通过了《2011 年第三季度报告正文及全文》。

本次会议仅审议了 2011 年第三季度季度报告一个事项，按照深圳证券交易所规定，因此该决议可免于公告。

## 二、监事会对 2011 年度公司有关事项的独立意见

### 1、对公司依法运作的独立意见

2011 年，在公司全体股东的大力支持下，在董事会和经营层的积极配合下，监事会列席和出席了历次董事会和股东大会会议，参与公司重大决策的讨论，依法对董事会和股东大会审议的各项议案履行了法律监督程序，做到事前审查、事中参与、事后监督，有效促进各项议案的正规落实。监事会认为，公司董事会严格按照《公司法》及其他法律法规和《公司章程》规范运作，认真执行股东大会的各项决议，建立了较为完善的内部控制制度。公司信息披露及时、准确。公司董事、高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规、《公司章程》或有损于公司和股东利益的行为。

### 2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度和财务状况等进行了认真细致的监督和检查，认为公司严格执行了企业会计准则，财务内控制度健全；财务状况良好，资产质量优良；会计无

重大遗漏和虚假记载，财务报告真实、公正地反映了公司的财务状况和经营成果。京都天华会计师事务所有限公司对公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，真实反映公司的财务状况和经营成果。

### 3、对公司募集资金实际投向情况的核查

公司于 2011 年 1 月 24 日召开的第二届监事会第十一次会议，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》，全体监事一致认为：公司此次因普湾新区总体规划而变更部分募集资金投资项目实施地点的行为不属于募集资金投资项目的实质性变更，未改变募集资金的投资方向和项目建设内容，不会对该项目的实施造成实质性的影响，符合维护全体股东利益的需要，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。公司本次变更部分募集资金投资项目实施地点，内容及程序符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》相关法规及《公司章程》的相关规定。

报告期内，包括上述募集资金投资项目实施地点变更事项在内，公司募集资金的存放和使用管理均严格遵循了《募集资金管理办法》的规定，募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，公司未发生实际投资项目变更的情况。

### 4、对公司 2011 年度收购、出售资产情况的独立意见

通过对公司 2011 年交易情况的核查，报告期内共涉及如下两个收购事项：

一是，关于大连雨田海产养殖有限公司收购情况，截至 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）刊登的《关于收购资产进展》公告，雨田相关资产已经办理了过户手续，此次收购事项完成，本次收购不涉及人员安置问题，交易完成后不会产生关联交易。不会出现与关联人产生同业竞争的情况。本次收购的资产与公司首次公开发行股票募集资金投资项目中，育苗基地项目业务内容相关，该收购行为不会对募投项目造成不利影响。

二是，公司收购杨守军的育苗场、办公楼及围堰养殖海域有利于公司提高公司海珍品苗种的产量和养殖规模的扩大，有利于公司产业链完善和资源整合，符合公司经营发展战略。双方交易程序符合《公司章程》，交易价格以评估机构的评估值为依据，该项交易不存在关联交易情形。

报告期内，除以上两次收购资产行为外，公司无其他收购、出售重大资产行为，相关事项均未发生内幕交易以及其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

### 5、对公司 2011 年度关联交易及关联方占用资金情况的独立意见



报告期内，公司未发生关联交易及关联方占用资金的情况。

#### **6、对公司 2011 年度对外担保情况的意见**

报告期内，公司无对外担保及股权、资产置换情况。

#### **7、对公司内部控制自我评价的意见**

监事会对《公司 2011 年度内部控制自我评价报告》发表如下意见：公司已建立了较为健全的内部控制体系，制订了较为完善、合理的内部控制制度，公司的内控制度符合国家有关法规和证券监管部门的要求，各项内部控制在生产经营等公司营运的各个环节中得到了持续和有效的执行，起到了较好的风险防范和控制作用。公司内部控制的自我评价报告全面、真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

## 第九节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

报告期内，公司不存在控股股东及其关联方非经营性资金占用情况，也不存在以前年度发生并延续到报告期的资金占用情况。

### 三、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。

### 四、破产重组事项

报告期内，公司无破产重组事项。

### 五、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%。

### 六、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](http://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](http://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。

截至报告期末，此次收购事项部分款项已划转完毕，余款结转至下年度支付。

### 七、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。

### 八、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

### 九、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，公司没有委托他人进行现金资产管理事项，没有委托贷款事项，也没有以前期间发生但持续到报告期的现金资产委托管理及委托贷款事项。

（四）其它重大合同。

报告期内，公司发生了以下四笔绝对金额超过 300 万元的工业品买卖合同，出卖方与公司均不存在关联交易情况，具体合同交易情况如下表：

标的名称	出卖方	计量单位	数量（吨）	单价（元）	总金额（元）	交货时间
煤	黑山县成文物资经销处	吨	6,325.00	790	4,996,750.00	按买受人要求供货
煤	黑山县崔勇物资经销处	吨	8,728.50	790	6,895,515.00	按买受人要求供货

煤	黑山县显萍物资经销处	吨	10,373.00	790	8,194,670.00	按买受人要求供货
煤	黑山县艳侠物资经销处	吨	6,276.81	790	4,958,683.60	按买受人要求供货

十、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东承诺事项

公司首次公开发行前所有股东均作出承诺如下：

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	报告期内，承诺人均履行上述承诺

	<p>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。</p> <p>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。（截止报告期末尚未办理完毕）</p>	
--	---	--

公司首次公开发行股票后未有新增持股 5%以上（含 5%）的股东。

### 十一、聘任、解聘会计师事务所情况及支付报酬情况

经公司 2011 年 5 月 10 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过了关于续聘国富浩华会计师事务所有限公司为本公司 2011 年度审计机构的议案。

2012 年 1 月 17 日召开的 2012 年度第一次临时股东大会审议通过了改聘京都天华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构的议案，详情见 2012 年 1 月 5 日和 2012 年 1 月 17 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。

公司目前聘任的审计机构为京都天华会计师事务所有限公司，本年度公司支付的审计费用为 35 万元。现为公司 2011 年度提供审计服务的签字会计师为张一曲、陶怡。

### 十二、公司聘任保荐机构情况

报告期内，公司接到平安证券有限责任公司关于更换持续督导保荐代表人的函，自 2011 年 8 月 26 日起更换公司首次公开发行股票保荐代表人。原持续督导保荐代表人张浩淼、周宇先生因工作变动原因，不再负责公司的持续督导保荐工作，平安证券授权汪岳、江成祺接替担任公司的持续督导保荐代表人，继续履行保荐职责。

### 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、年度报告披露后，公司不存在暂停上市或终止上市风险。

## 十五、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》		<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	《关于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	《关于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专项报告》	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
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》	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 年第一季度报告全文》		<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>
2011-07-05	《办公地址变更公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-07-08	《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》	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
2011-07-08	《平安证券有限责任公司关于公司限售股份上市流通事项的保荐意见》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-07-29	《2011 半年度业绩快报》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-08-05	《第二届董事会第六次会议决议公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-08-05	《关于召开 2011 年第四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>
2011-08-05	《关于投资建设海参养殖围堰项目的公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-08-12	《2011 年半年度报告摘要》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-08-12	《2011 年半年度报告》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-08-12	《2011 年半年度财务报告》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-08-12	《独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-08-23	《2011 年第四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>
2011-08-23	《2011 年第四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>
2011-08-27	《关于更换持续督导保荐代表人的公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-09-24	《第二届董事会第八次会议决议公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-09-24	《中小企业板上市公司内部控制规则落实情况自查表》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-09-24	《关于“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动整改计划》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-09-24	《平安证券有限责任公司关于《大连壹桥海洋苗业股份有限公司内控规则落实自查表》的核查意见》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-09-27	《更正公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-10-25	《2011 年第三季度报告正文》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-10-25	《2011 年第三季度报告全文》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-10-26	《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>
2011-11-04	《关于获得政府补偿的公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-11-09	《关于获得政府补偿的公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-11-10	《关于完成工商变更登记的公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-11-15	《第二届董事会第十次会议决议公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-12-31	《关于公司高级管理人员辞职的公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-12-31	《第二届董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>
2011-12-31	《关于召开 2012 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>
2011-12-31	《关于公司第二届董事会第十一次会议所涉事项的独立意见》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-12-31	《内幕信息知情人登记管理制度(2011 年 12 月)》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>



## 第十节 财务报告

### 审计报告

京都天华审字(2012)第 1107 号

大连壹桥海洋苗业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连壹桥海洋苗业股份有限公司（以下简称“大连壹桥公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大连壹桥公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。

#### 三、审计意见

我们认为，大连壹桥公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大连壹桥公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

京都天华  
会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一二年 四月二十五日

## 资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：大连壹桥海洋苗业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	四、1	21,811,393.92	212,852,336.73
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	四、2	2,859,200.09	
预付款项	四、3	18,494,940.80	21,661,824.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四、4	233,771.10	4,849,530.00
存货	四、5	391,744,839.85	82,233,751.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>435,144,145.76</b>	<b>321,597,441.83</b>
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	四、6	2,000,000.00	2,000,000.00

投资性房地产			
固定资产	四、7	610,143,957.68	287,853,140.94
在建工程	四、8	186,926,340.15	155,993,382.32
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	四、9		
油气资产			
无形资产	四、10	105,889,026.12	85,708,173.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四、11	128,802.71	116,760.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>905,088,126.66</b>	<b>531,671,457.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,340,232,272.42</b>	<b>853,268,899.06</b>

## 资产负债表（续）

项 目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	四、13	105,165,129.01	68,242,429.36
预收款项	四、14	36,286.00	-
应付职工薪酬	四、15	4,092,780.49	3,425,133.56
应交税费	四、16	5,710,116.81	2,115,369.41
应付利息		-	
应付股利	四、17	4,990,950.00	
其他应付款	四、18	20,036,020.06	2,570,000.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>140,031,282.37</b>	<b>76,352,932.33</b>
非流动负债：			
长期借款	四、19	395,000,000.00	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	四、20	11,679,445.44	13,609,715.15
<b>非流动负债合计</b>		406,679,445.44	63,609,715.15
<b>负债合计</b>		546,710,727.81	139,962,647.48
股本	四、21	134,000,000.00	67,000,000.00
资本公积	四、22	434,614,477.27	501,614,477.27
减：库存股		-	
专项储备		-	
盈余公积	四、23	24,500,706.73	14,469,177.43
未分配利润	四、24	200,406,360.61	130,222,596.88
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		793,521,544.61	713,306,251.58
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		793,521,544.61	713,306,251.58
<b>负债和股东权益总计</b>		1,340,232,272.42	853,268,899.06

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 利润表

2011 年度

编制单位：大连壹桥海洋苗业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	四、25	208,356,829.02	195,613,320.74
减：营业成本	四、25	74,727,271.68	102,481,190.08
营业税金及附加		-	-
销售费用	四、26	1,444,218.87	1,310,575.40
管理费用	四、27	28,861,405.12	39,264,895.55
财务费用	四、28	8,625,084.83	2,669,952.25
资产减值损失	四、29	-87,218.89	198,078.35
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			
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		94,786,067.41	49,688,629.11
加：营业外收入	四、30	55,295,528.08	22,624,144.06
减：营业外支出	四、31	34,454,618.67	2,039,044.03
其中：非流动资产处置损失		34,289,736.66	
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		115,626,976.82	70,273,729.14
减：所得税费用	四、32	15,311,683.79	8,937,252.76

四、净利润(损失以“-”号填列)		100,315,293.03	61,336,476.38
归属于母公司股东的净利润			
少数股东损益			
五、每股收益			
(一) 基本每股收益	四、33	0.75	0.54
(二) 稀释每股收益		0.75	0.54
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		100,315,293.03	61,336,476.38
归属于母公司股东的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



## 现金流量表

2011 年度

编制单位：大连壹桥海洋苗业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,352,976.31	196,756,753.74
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四、34	32,231,243.70	36,966,232.37
经营活动现金流入小计		238,584,220.01	233,722,986.11
购买商品、接受劳务支付的现金		291,866,775.48	66,333,599.13
支付给职工以及为职工支付的现金		27,206,279.74	23,662,330.99
支付的各项税费		11,419,357.80	7,859,687.63
支付其他与经营活动有关的现金	四、34	14,888,408.25	37,560,039.41
经营活动现金流出小计		345,380,821.27	135,415,657.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	四、35	<b>-106,796,601.26</b>	<b>98,307,328.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,126,769.61	
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	四、34	33,462,739.00	
投资活动现金流入小计		34,589,508.61	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		424,936,462.66	341,699,433.76
投资支付的现金			2,000,000.00
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		424,936,462.66	343,699,433.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-390,346,954.05	-343,699,433.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			470,660,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		380,000,000.00	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		380,000,000.00	500,660,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	73,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,710,837.50	5,868,526.76
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金	四、34	5,186,550.00	1,747,797.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		73,897,387.50	80,616,323.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		306,102,612.50	420,043,676.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-191,040,942.81	174,651,571.43
加：期初现金及现金等价物余额		212,852,336.73	38,200,765.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,811,393.92	212,852,336.73

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 股东权益变动表

2011 年度

编制单位：大连壹桥海洋苗业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
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
加：会计政策变更					254,301.92	2,288,717.31	2,543,019.23
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	67,000,000.00	501,614,477.27	-	-	14,469,177.43	130,222,596.88	713,306,251.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,000,000.00	-67,000,000.00	-	-	10,031,529.30	70,183,763.73	80,215,293.03
（一）净利润						100,315,293.03	100,315,293.03
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	100,315,293.03	100,315,293.03
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	10,031,529.30	-30,131,529.30	-20,100,000.00
1. 提取盈余公积					10,031,529.30	-10,031,529.30	-
2. 对股东的分配						-20,100,000.00	-20,100,000.00
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	67,000,000.00	-67,000,000.00	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增股本	67,000,000.00	-67,000,000.00					-
2. 盈余公积转增股本							-
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 (以负号填列)							-
(七) 其他							-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>134,000,000.00</b>	<b>434,614,477.27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24,500,706.73</b>	<b>200,406,360.61</b>	<b>793,521,544.61</b>

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

## 股东权益变动表

2011 年度

编制单位：大连壹桥海洋苗业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	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					140,605.73	1,265,451.50	1,406,057.23
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	50,000,000.00	49,852,274.27	-	-	8,335,529.80	75,019,768.13	183,207,572.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,000,000.00	451,762,203.00	-	-	6,133,647.63	55,202,828.75	530,098,679.38
(一) 净利润						61,336,476.38	61,336,476.38
(二) 其他综合收益							-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	61,336,476.38	61,336,476.38
(三) 股东投入和减少资本	17,000,000.00	451,762,203.00	-	-	-	-	468,762,203.00
1. 股东投入资本	17,000,000.00	451,762,203.00					468,762,203.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-

(四) 利润分配	-	-	-	-	6,133,647.63	-6,133,647.63	-
1. 提取盈余公积					6,133,647.63	-6,133,647.63	-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
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 (以负号填列)							-
(七) 其他							-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>67,000,000.00</b>	<b>501,614,477.27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14,469,177.43</b>	<b>130,222,596.88</b>	<b>713,306,251.58</b>

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

- 1、公司沿革：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”），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”）。

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，整体变更为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。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]830 号文件核准，本公司于 2010 年 7 月公开发行 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。

2010 年 10 月 22 日，公司成立大连壹桥海洋苗业股份有限公司普湾分公司，营业执照编号：普湾工商企营字 2102462200050，经营范围包括水产品加工、冷藏、销售。

2011 年 5 月 10 日，经公司 2010 年度股东大会审议，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后股本增至 134,000,000 股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设办公室、人力资源部、财务部、采购部、生产管理部、工程设备部、销售部、审计部、研发部、品控部等部门，拥有大连壹桥海洋苗业股份有限公司普湾分公司。

- 2、行业性质：养殖业
- 3、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。
- 4、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

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

#### 2、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有

关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减



去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

## 6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司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，将其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，本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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，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；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 9、金融工具

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。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、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非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

## (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

#### (5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

#### (6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指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，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产

在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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确认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，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	30	30
4-5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

## 11、存货

### (1) 存货的分类

公司存货分为：原材料（燃料、饵料等）、库存商品（盐渍海参、淡干海参等）、消耗性生物资产（贝苗、海参苗、围堰海参等）、低值易耗品、包装物等。

### (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。盐渍海参、淡干海参和消耗性生物资产采用成本计量模式进行后续计量。

消耗性生物资产贝苗、海参苗的主要成本包括饵料、人工成本、种贝和种参的摊销成本及辅助生产成本。饵料、人工成本、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。

消耗性生物资产围堰海参的主要成本包括海参苗、海域使用金、海域使用权摊销、围堰和海底造礁及其他固定设施折旧等，其中海参苗为直接成本，其他支出作为间接成本按在养面积分配计入围堰海参的成本。公司围堰海参成本核算具体到每个养殖圈。某养殖圈单位面积围堰海参成本=该养殖圈围堰海参成本÷该养殖圈在养面积（亩），围堰海参

销售时按采捕面积（亩）占该养殖圈在养面积的比例结转相应成本。与围堰海参养殖相关的人工费用及其他支出直接计入当期损益。

盐渍海参、淡干海参成本为水参、包装物及制造费用。水参、包装物及分配的制造费用根据产品种类直接计入产品成本；制造费用一般是指厂房及设备折旧、人工费用及不能直接计入生产成本的费用等。

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，海参苗为苗室在养产品。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司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，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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司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，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指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，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等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

持有的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，本公司计提资产减值的方法见附注二 25。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二 25。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 14、在建工程



本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二 25。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 16、生物资产

### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

### (2) 生物资产的分类

本公司生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。

### (3) 生产性生物资产的折旧政策

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、种参及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，待产贝苗，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) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。公益性生物资产不计提减值准备。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注二 25。

#### 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二 25。

#### 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期

损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、收入

### (1) 销售商品

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) 提供劳务

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：

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(2) 对于与子公司、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。

对于可抵扣暂时性差异、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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 24、经营租赁与融资租赁

公司的租赁业务有经营租赁。

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 25、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组

合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 26、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

## 27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

## 28、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表科目名称	影响金额（负值为减少）
围堰海参的核算方法	根据公司第二届董事会第十三次会议决议，自 2012 年 1 月 1 日起公司围堰海参的成本核算方法变更，并对 2011 年及以前的财务数据进行了追溯调整。	<b>影响 2011 年度</b>	
原核算方法：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）。围堰海参每年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。		营业成本	5,543,673.67
		管理费用	-13,270,834.17
		所得税费用	965,895.06
		<b>2011 年末</b>	
		存货	10,633,468.18
		应交税费	1,329,183.51
		盈余公积	930,428.46
		未分配利润	8,373,856.21
公司以往年度围堰海参养殖规模较小，随着公司已确权海域面积的不断增长，公司围堰海参养殖面积逐年扩大，公司今后将继续大力发展围堰海参养殖业务。为了进一步规范公司对会计政策的应用，以便公司提供更可靠、更相关的会计信息，公司对以往与围堰海参养殖相关的围堰、海底造礁折旧等间接成本当期费用化的做法予以变更，以提高存货中消耗性生物资产计价的准确性。		<b>影响 2010 年度</b>	
		营业成本	2,665,585.35
		管理费用	-3,964,970.49
		所得税费用	162,423.14
		<b>2010 年末</b>	
		存货	2,906,307.68
变更后的核算方法：围堰海参的主要成本包括海参苗、海域使用金、海域使用权摊销、围堰和海底造礁及其他固定设施折旧等，其中海参苗为直接成本，其他支出作为间接成本按在养面积分配计入围堰海参的成本。公司围堰海参成本核算具体到每个养殖圈。某养殖圈单位面积围堰海参成本=该养殖圈围堰海参成本÷该养殖圈在养面积（亩），围堰海参销售时按采捕面积（亩）占该养殖圈在养面积的			

比例结转相应成本。与围堰海参养殖相关的人工费用及其他支出直接计入当期损益。

应交税费	363,288.45
盈余公积	254,301.92
未分配利润	2,288,717.31

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

## 29、前期差错更正

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期差错：否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期差错：否

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税销售收入（销售农产品）	0
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

(1) 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，初加工海参产品增值税率为 13%。

(2) 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 50% 即 12.5% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 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）。

(4) 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。

(5) 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。

#### 四、财务报表项目注释

##### 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:			12,625.93			30,648.35
银行存款:			21,798,767.99			212,821,688.38
<b>合 计</b>			<b>21,811,393.92</b>			<b>212,852,336.73</b>

说明:公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

##### 2、应收账款

###### (1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,009,684.30	100.00	150,484.21	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合 计</b>	<b>3,009,684.30</b>	<b>100.00</b>	<b>150,484.21</b>	<b>5.00</b>

###### 应收账款按种类披露(续)

种 类	期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄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				
<b>合 计</b>				



说明:

账龄组合, 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		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	3,009,684.30	100.00	150,484.21			

(2) 应收账款金额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
杨清涛	非关联方	1,291,000.00	1年以内	42.90
姜永建	非关联方	1,061,535.80	1年以内	35.27
董永杰	非关联方	657,148.50	1年以内	21.83
合计		3,009,684.30		100.00

(3) 应收关联方账款情况

无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,494,940.80	35.12	21,661,824.00	100.00
1至2年	12,000,000.00	64.88		
合计	18,494,940.80	100.00	21,661,824.00	100.00

(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	年限	未结算原因
瓦房店市海洋与渔业局	非关联方	10,000,000.00	1-2年	未到结算期
大连汇新钛设备开发有限公司	非关联方	3,040,000.00	1年以内	未到结算期
大连中通食品机械有限公司	非关联方	2,385,000.00	1年以内	未到结算期
瓦房店市五岛制盐有限公司	非关联方	2,000,000.00	1-2年	未到结算期
辽宁省电力有限公司大连供电公司	非关联方	287,920.77	1年以内	未到结算期
合计		17,712,920.77		

(3) 期末预付款项中不存在预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	期 末 数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	251,338.00	100.00	17,566.90	6.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款				
<b>合 计</b>	<b>251,338.00</b>	<b>100.00</b>	<b>17,566.90</b>	<b>6.99</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	期 初 数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款				
按账龄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				
<b>合 计</b>	<b>5,104,800.00</b>	<b>100.00</b>	<b>255,270.00</b>	<b>5.00</b>

## 账龄组合，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		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	151,338.00	5.00	7,566.90	5,104,800.00	5.00	255,270.00
1 至 2 年	100,000.00	10.00	10,000.00			
<b>合 计</b>	<b>251,338.00</b>		<b>17,566.90</b>	<b>5,104,800.00</b>		<b>255,270.00</b>

## (2) 其他应收款金额较大的单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
大连市中山区青泥海 产品经销部	非关联方	150,000.00	1年以内	59.68
张迎春（房屋押金）	非关联方	100,000.00	1-2年	39.79
<b>合 计</b>		<b>250,000.00</b>		<b>99.47</b>

## 5、存货

## (1) 存货分类

存货种类	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	2,113,884.61		2,113,884.61	2,059,146.19		2,059,146.19
库存商品	3,030,694.39		3,030,694.39	146,290.24		146,290.24
消耗性生物资产	386,600,260.85		386,600,260.85	80,028,314.67		80,028,314.67
合计	391,744,839.85		391,744,839.85	82,233,751.10		82,233,751.10

说明：存货期末余额中借款费用资本化金额为 9,211,764.18 元。

## (2) 存货中的消耗性生物资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
贝苗		50,965,815.39	50,965,815.39	
海参苗	8,769,322.88	69,380,215.81	69,215,403.09	8,934,135.60
围堰海参	71,258,991.79	333,761,375.76	27,354,242.30	377,666,125.25
其他		530,268.35	530,268.35	
合计	80,028,314.67	454,637,675.31	148,065,729.13	386,600,260.85

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日，本公司存货不存在减值情形，不需提取存货跌价准备。

## 6、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对其他企业投资	2,000,000.00			2,000,000.00
长期股权投资减值准备				
合计	2,000,000.00			2,000,000.00

## (2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 %	在被投资单位表决权比例 %	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
大连甘井子浦发村镇银行	成本	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	4%	4%				

行股份有限 法  
公司

说明：本公司期末不存在有限售条件的长期股权投资。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>341,836,202.40</b>	<b>384,927,150.92</b>	<b>45,453,676.13</b>	<b>681,309,677.19</b>
其中：房屋及建筑物	312,227,113.12	372,362,927.66	43,474,650.00	641,115,390.78
机器设备	19,478,502.55	7,512,381.36		26,990,883.91
运输工具	8,762,984.47	4,261,752.00	1,979,026.13	11,045,710.34
其他设备	1,367,602.26	790,089.90		2,157,692.16
		<b>本期计提</b>	<b>本期减少</b>	
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>53,983,061.46</b>	<b>27,430,940.66</b>	<b>10,248,282.61</b>	<b>71,165,719.51</b>
其中：房屋及建筑物	39,782,032.18	23,880,006.60	9,374,056.27	54,287,982.51
机器设备	8,712,807.39	2,272,631.38		10,985,438.77
运输工具	4,717,045.11	1,016,327.16	874,226.34	4,859,145.93
其他设备	771,176.78	261,975.52		1,033,152.30
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>287,853,140.94</b>			<b>610,143,957.68</b>
其中：房屋及建筑物	272,445,080.94			586,827,408.27
机器设备	10,765,695.16			16,005,445.14
运输工具	4,045,939.36			6,186,564.41
其他设备	596,425.48			1,124,539.86
<b>四、减值准备合计</b>				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>287,853,140.94</b>			<b>610,143,957.68</b>
其中：房屋及建筑物	272,445,080.94			586,827,408.27
机器设备	10,765,695.16			16,005,445.14
运输工具	4,045,939.36			6,186,564.41

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他设备	596,425.48			1,124,539.86

说明:

①本期折旧额 27,430,940.66 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 307,461,019.50 元。

③本期资产减少主要是公司所在地瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村整体搬迁产生的。

④用于抵押的房产原值为 40,939,162.22 元，账面净值为 30,749,600.47 元。

(2) 报告期末无暂时闲置、通过融资租赁租入、通过经营租赁租出、持有待售的固定资产情况

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目		预计办结产权证书时间
1号育苗池	2011年12月转固、权证办理中	2012年6月
2号育苗池	2011年12月转固、权证办理中	2012年6月
3号育苗池	2011年12月转固、权证办理中	2012年6月
4号育苗池	2011年12月转固、权证办理中	2012年6月
综合楼	2011年12月转固、权证办理中	2012年6月
办公楼	2011年12月转固、权证办理中	2012年6月

## 8、在建工程

(1) 在建工程明细

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
热水井	2,978,448.80		2,978,448.80			
冷水井	712,500.00		712,500.00			
沙山大船				538,262.00		538,262.00
育苗室基地	27,760,020.00		27,760,020.00	48,296,500.00		48,296,500.00
2号围堰	151,286,899.68		151,286,899.68	106,302,379.90		106,302,379.90
苗室装修				856,240.42		856,240.42
海参加工厂	4,188,471.67		4,188,471.67			
<b>合计</b>	<b>186,926,340.15</b>		<b>186,926,340.15</b>	<b>155,993,382.32</b>		<b>155,993,382.32</b>

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资		本期利	期末数	
					本化累	其中：本期利息资本化金额	息资本化率%		
					计金额				
热水井		2,978,448.80							2,978,448.80
育苗室基地	48,296,500.00	156,551,214.14	177,087,694.14						27,760,020.00
2号围堰	106,302,379.90	168,454,319.22	123,469,799.44		6,212,598.10	6,212,598.10	7.43		151,286,899.68
办公楼		4,804,088.50	4,804,088.50						
海参加工厂		4,188,471.67							4,188,471.67
合计	154,598,879.90	336,976,542.33	305,361,582.08		6,212,598.10	6,212,598.10			186,213,840.15

## 重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例%	工程进度	资金来源
热水井	600.00	49.64	49.64	自筹
育苗室基地	17500.00	117.06	100.00	募集资金/自筹
2号围堰	28,500.00	96.41	85.00	超募资金/贷款/自筹
办公楼	480.00	100.09	100.00	自筹
海参加工厂	510.00	82.13	82.13	自筹
合计	47,590.00			

在建工程项目变动情况的说明：

2号围堰工程中部分已达到预定可使用状态，已转入固定资产，其余部分仍旧在建。

## (3) 在建工程减值准备

无

## 9、生产性生物资产

以成本计量

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
种贝		3,071,789.00	3,071,789.00	
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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>96,307,968.81</b>	<b>29,853,491.36</b>	<b>248.00</b>	<b>126,161,212.17</b>
土地使用权	6,294,970.81	3,397,963.60		9,692,934.41
海域使用权	90,000,248.00	26,404,027.76	248.00	116,404,027.76
财务软件	11,000.00	51,500.00		62,500.00
商标权	1,750.00			1,750.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>10,599,795.78</b>	<b>9,672,549.66</b>	<b>159.39</b>	<b>20,272,186.05</b>
土地使用权	341,715.61	143,880.91		485,596.52
海域使用权	10,250,140.80	9,517,744.63	159.39	19,767,726.04
财务软件	7,516.55	10,749.16		18,265.71
商标权	422.82	174.96		597.78
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>85,708,173.03</b>			<b>105,889,026.12</b>
土地使用权	5,953,255.20			9,207,337.89
海域使用权	79,750,107.20			96,636,301.72
财务软件	3,483.45			44,234.29
商标权	1,327.18			1,152.22
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
海域使用权				
财务软件				
商标权				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>85,708,173.03</b>			<b>105,889,026.12</b>
土地使用权	5,953,255.20			9,207,337.89
海域使用权	79,750,107.20			96,636,301.72
财务软件	3,483.45			44,234.29
商标权	1,327.18			1,152.22

说明:

①本期摊销额 9,672,549.66 元。

②抵押、担保的使用权

抵押的海域使用权面积为 10,019.40 亩，原值 13,799,893.32 元，已摊销 1,839,985.76 元，净值为 11,959,907.56 元。

## 11、递延所得税资产

### (1) 已确认递延所得税资产

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	18,810.52	
以前年度收到与资产相关的政府补助	109,992.19	116,760.94
<b>小计</b>	<b>128,802.71</b>	<b>116,760.94</b>

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
内部购销未实现利润	6,239,108.42	

说明：由于普湾分公司企业所得税独立核算纳税，适用税率为零，存货中未实现的内部销售利润不确认递延所得税资产。

### (3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金额
<b>应纳税差异项目</b>	
应收账款计提坏账准备	150,484.21
以前年度收到与资产相关的政府补助	879,937.50
<b>小计</b>	<b>1,030,421.71</b>

## 12、资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	255,270.00	-87,218.89			168,051.11

## 13、应付账款

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	90,031,279.95	85.61	68,164,764.36	99.89
1至2年	15,077,434.06	14.34	77,665.00	0.11



2至3年	56,415.00	0.05		
合 计	105,165,129.01	100.00	68,242,429.36	100.00

(2) 期末应付账款中不存在应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 14、预收款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	36,286.00	100.00		

(2) 期末预收款项中不存在应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 15、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,261,988.37	24,480,294.66	23,548,092.16	2,194,190.87
(2) 职工福利费		1,734,062.46	1,734,062.46	
(3) 社会保险费		1,606,457.33	1,606,457.33	
(4) 住房公积金		538,493.80	538,493.80	
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费	2,163,145.19		264,555.57	1,898,589.62
(7) 非货币性福利		115,144.28	115,144.28	
(8) 其他				
合 计	3,425,133.56	28,474,452.53	27,806,805.60	4,092,780.49

说明:

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 应付职工薪酬已于 2012 年 1 月发放完毕。

(3) 非货币性福利内容为公司提供的员工宿舍、冰柜等资产折旧费用, 相关资产原值为 2,369,889.00 元, 本年计提折旧为 115,144.28 元。

#### 16、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	-1,000,014.28	12,926.62
企业所得税	6,675,082.70	2,102,442.79

个人所得税	35,048.39	-
<b>合 计</b>	<b>5,710,116.81</b>	<b>2,115,369.41</b>

## 17、应付股利

股东名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
刘德群	3,240,000.00		
邓伟等八位自然人股东	1,750,950.00		
<b>合 计</b>	<b>4,990,950.00</b>		

说明：因发放股利时股东刘德群先生持有的公司 1,200 万股股权已质押，相对应的股利 324 万元按相关规定未予支付；邓伟等八位自然人股东，因股东个人原因，至 2011 年末未能及时提供相应的支付账号，因此未予以支付。

## 18、其他应付款

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	18,236,020.06	91.02	2,570,000.00	100.00
1至2年	1,800,000.00	8.98		
<b>合 计</b>	<b>20,036,020.06</b>	<b>100.00</b>	<b>2,570,000.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末其他应付款中不存在应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

## 19、长期借款

## (1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	330,000,000.00	
抵押借款	65,000,000.00	50,000,000.00
<b>小 计</b>	<b>395,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>
减：一年内到期的长期借款		
<b>合 计</b>	<b>395,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>

## (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借 款		币 种	利率%	期末数	期初数
	起始日	终止日				

					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炮台分理处	2009.9.24	2014.9.23	RMB	8.28		15,000,000.00		50,000,000.00
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行	2011.2.26	2014.2.25	RMB	6.983		150,000,000.00		
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行	2011.6.1	2016.2.25	RMB	7.590		150,000,000.00		
中国民生银行股份有限公司大连瓦房店支行	2011.10.31	2014.10.30	RMB	7.315		50,000,000.00		
中国民生银行股份有限公司大连瓦房店支行	2011.12.7	2014.12.6	RMB	7.315		30,000,000.00		
<b>合 计</b>						<b>395,000,000.00</b>		<b>50,000,000.00</b>

说明:

①公司用于抵押的财产包括房产、海域使用权。房产原值为 40,939,162.22 元，账面净值为 30,749,600.47 元；海域使用权面积为 10,019.40 亩，原值为 13,799,893.32 元，账面净值为 11,959,907.56 元。

②质押的财产为董事长刘德群先生持有的本公司 3,950 万股股份。

## 20、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	11,679,445.44	13,609,715.15

说明:

①2011 年根据炮台镇人民政府炮政发[2011]15 号文件，公司收到与资产相关的政府补助 12.46 万元，本期摊销 0.63 万元，余额 11.83 万元列报“其他非流动负债”。

②以前年度与资产相关的政府补助本期摊销 204.86 万元，余额 1,156.11 万元列报“其他非流动负债”。

## 21、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减(+、-)					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

项 目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
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	5,000			5,000	-1,703	3,297	8,297
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	5,000			5,000	-1,703	3,297	8,297
二、无限售条件股份							
1 人民币普通股	1,700			1,700	1,703	3,403	5,103
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	1,700			1,700	1,703	3,403	5,103
合计	6,700			6,700		6,700	13,400

说明：2011年5月，经股东大会批准，以总股本6,700万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，股本已经由国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2011年7月5日出具国浩验字[2011]第601A129号验资报告。

## 22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	501,614,477.27		67,000,000.00	434,614,477.27
其他资本公积				
合 计	501,614,477.27		67,000,000.00	434,614,477.27

说明：本期减少的资本公积详见本附注四、21。

## 23、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	14,469,177.43	10,031,529.30		24,500,706.73

## 24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比
调整前 上期末未分配利润	127,933,879.57	73,754,316.63	--
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	2,288,717.31	1,265,451.50	--
调整后 期初未分配利润	130,222,596.88	75,019,768.13	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	100,315,293.03	61,336,476.38	--
减: 提取法定盈余公积	10,031,529.30	6,133,647.63	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	20,100,000.00		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	200,406,360.61	130,222,596.88	

说明: 2011年5月10日, 经股东大会批准, 公司按每10股派3元人民币现金(含税)。

## 25、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>营业收入</b>	<b>208,356,829.02</b>	<b>195,613,320.74</b>
其中: 主营业务收入	208,356,829.02	195,548,320.74
其他业务收入		65,000.00
<b>营业成本</b>	<b>74,727,271.68</b>	<b>102,481,190.08</b>
其中: 主营业务成本	74,727,271.68	102,475,080.90
其他业务成本		6,109.18

## (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	131,884,335.80	50,965,815.39	173,300,274.36	96,515,475.78
海珍品养殖业	62,378,953.00	20,651,583.21	21,369,014.00	5,558,196.68
海珍品加工业	13,164,876.72	2,710,854.15	430,887.38	71,555.79
其他	928,663.50	399,018.93	448,145.00	329,852.65
<b>合 计</b>	<b>208,356,829.02</b>	<b>74,727,271.68</b>	<b>195,548,320.74</b>	<b>102,475,080.90</b>

## (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	131,884,335.80	50,965,815.39	113,309,611.00	56,001,142.47
海参苗			58,530,663.36	38,824,197.50
围堰海参	62,378,953.00	20,651,583.21	21,369,014.00	5,558,196.68
梭子蟹苗			1,460,000.00	1,690,135.81
海参加工品	13,164,876.72	2,710,854.15	430,887.38	71,555.79
其他	928,663.50	399,018.93	448,145.00	329,852.65
<b>合计</b>	<b>208,356,829.02</b>	<b>74,727,271.68</b>	<b>195,548,320.74</b>	<b>102,475,080.90</b>

## (4) 主营业务（分地区，单位：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	20,134.13	7,038.90	17,173.91	8,870.57
河北省	4.86	2.86	1,695.35	995.03
山东省	219.15	134.41	685.57	381.91
其他地区	477.54	296.56		
<b>合 计</b>	<b>20,835.68</b>	<b>7,472.73</b>	<b>19,554.83</b>	<b>10,247.51</b>

## (5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第 1 名	15,307,248.00	7.35
第 2 名	12,009,750.00	5.76
第 3 名	10,500,750.00	5.04
第 4 名	9,339,295.00	4.48
第 5 名	9,243,000.00	4.44
<b>合 计</b>	<b>56,400,043.00</b>	<b>27.07</b>

## 26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	675,435.17	313,650.68
固定资产折旧费	11,126.36	4,168.88
差旅费	12,298.80	58,187.08
广告宣传费	521,474.52	142,694.00
房租及物业费	34,391.92	76,808.77
车辆费用	20,550.00	1,440.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	168,942.10	713,625.99
<b>合计</b>	<b>1,444,218.87</b>	<b>1,310,575.40</b>

## 27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,807,471.83	3,039,770.16
固定资产折旧费	5,100,460.68	2,153,862.22
无形资产摊销费	4,823,252.84	4,946,433.51
差旅费	538,151.64	751,676.72
广告宣传费	176,838.46	9,207,899.97
咨询费	1,033,360.00	2,201,425.00
房租及物业费	569,156.94	413,696.97
通讯费	14,882.00	19,254.67
交际应酬费	676,434.41	816,848.07
车辆费用	785,770.50	829,937.76
种质改良试验费	1,842,140.97	6,626,094.53
税金	667,722.33	333,972.11
海域使用金	3,327,498.02	5,533,517.66
办公费	388,326.53	298,665.30
其他	2,109,937.97	2,091,840.90
<b>合 计</b>	<b>28,861,405.12</b>	<b>39,264,895.55</b>

## 28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,652,833.33	3,238,126.76
减：利息收入	249,045.62	597,434.79
手续费	34,747.12	29,260.28
其他	5,186,550.00	
<b>合 计</b>	<b>8,625,084.83</b>	<b>2,669,952.25</b>

说明：其他项主要是与银行贷款相关的财务顾问费。

## 29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

坏账损失	-87,218.89	198,078.35
------	------------	------------

## 30、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	211,024.14		211,024.14
其中：固定资产处置利得	211,024.14		211,024.14
政府补助	54,674,478.71	22,624,093.76	54,674,478.71
其他	410,025.23	50.30	410,025.23
<b>合 计</b>	<b>55,295,528.08</b>	<b>22,624,144.06</b>	<b>55,295,528.08</b>

政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
农业部财政专项计划防疫生物制剂购置款		300,000.00	财政拨款
拨付贝类新品种引进经费款		500,000.00	财政拨款
苗种引进补助款		560,000.00	财政拨款
瓦房店市人民政府上市补助款		1,200,000.00	财政拨款
2010 年省水产优势品种引进改良与保护补助资金		600,000.00	财政拨款
大连市财政局上市补助款	1,500,000.00	1,000,000.00	财政拨款
哈大高铁动迁补偿款	1,770,475.49	18,212,882.96	财政拨款
渔业补助款	800,000.00		财政拨款
海域动迁补偿款	50,319,609.00		财政拨款
农业专项基金	284,394.22	251,210.80	财政拨款
<b>合 计</b>	<b>54,674,478.71</b>	<b>22,624,093.76</b>	

说明：根据瓦房店市炮台镇人民政府与公司签订的海域征用补偿协议书，公司共收到补偿款 50,319,609.00 元，其中用于补偿养殖物损失的 16,856,870.00 元，用于补偿拆迁固定资产及设备清理损失的 33,462,739.00 元。

## 31、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	34,289,736.66		34,289,736.66
其中：固定资产处置损失	34,289,648.05		34,289,648.05
无形资产处置损失	88.61		88.61
对外捐赠	63,000.00	2,035,000.00	63,000.00



其他	101,882.01	4,044.03	101,882.01
<b>合 计</b>	<b>34,454,618.67</b>	<b>2,039,044.03</b>	<b>34,454,618.67</b>

说明：本期处置的非流动资产损失主要由于公司所在地瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村整体搬迁产生的围堰及围堰造礁拆迁损失。

## 32、所得税费用

### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,323,725.56	8,923,337.55
递延所得税费用	-12,041.77	13,915.21
<b>合 计</b>	<b>15,311,683.79</b>	<b>8,937,252.76</b>

### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	115,626,976.82	70,273,729.14
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*12.5%)	14,453,372.10	8,784,216.14
分公司适用不同税率的影响	-130,059.56	
对以前期间当期所得税的调整	85,000.00	
无须纳税的收入	-4,182,842.38	
不可抵扣的费用	4,306,325.08	153,036.62
其他(未确认内部损益的可抵扣差异)	779,888.55	
<b>所得税费用</b>	<b>15,311,683.79</b>	<b>8,937,252.76</b>

说明：无须纳税的收入为依据国家税务总局关于企业政策性搬迁或处置收入有关企业所得税处理问题的通知（国税函[2009]118号），企业从规划搬迁次年起的五年内，其取得的搬迁收入或处置收入暂不计入企业当年应纳税所得额。

## 33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	100,315,293.03	61,336,476.38
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	18,120,503.28	18,011,457.02
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	82,194,789.75	43,325,019.36
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		

稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	67,000,000.00	50,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	67,000,000.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		17,000,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		5
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	134,000,000.00	57,083,333.33
报告期公积金转增股本的比例	X		1:1
报告期因公积金转增股本重述后的股本	$Sx=S*(1+X)$		114,166,666.66
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S(Sx)$	0.75	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S(Sx)$	0.61	0.38

### 34、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	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,156,870.00	31,846,913.00
经营性的利息收入	658,304.87	597,434.79
代收代缴股东个税	3,840,000.00	
保证金及其他	8,576,068.83	4,521,884.58
<b>合 计</b>	<b>32,231,243.70</b>	<b>36,966,232.37</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金		5,104,600.00
咨询费	2,078,360.00	2,201,425.00

项 目	本期发生额	上期发生额
代收代缴股东个税	3,840,000.00	
海域使用金	1,447,965.00	5,851,323.00
房租物业费	653,964.36	484,416.14
办公费	393,267.53	298,665.30
车辆费用	806,320.50	831,377.76
交通费	550,450.44	809,863.80
业务招待费	684,326.51	816,848.07
广告宣传费	711,776.10	9,207,899.97
种质改良试验费	1,842,140.97	6,626,094.53
公告费	460,900.00	21,700.00
协会会费	298,800.00	29,200.00
对外捐款	63,000.00	2,035,000.00
其他	1,057,136.84	3,241,625.84
<b>合 计</b>	<b>14,888,408.25</b>	<b>37,560,039.41</b>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
补偿拆迁的固定资产损失	33,462,739.00	

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业上市直接相关的审计评估等费用		1,747,797.00
与银行贷款相关的财务顾问费	5,186,550.00	
<b>合 计</b>	<b>5,186,550.00</b>	<b>1,747,797.00</b>

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	100,315,293.03	61,336,476.38
加: 资产减值准备	- 87,218.89	198,078.35
固定资产折旧	27,430,940.66	13,695,189.04
无形资产摊销	9,672,549.66	5,461,634.73

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)	603,175.27	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,798.25	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	18,276,963.20	3,238,126.76
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)	-12,041.77	13,915.21
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)	-309,511,088.75	-69,113,530.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,843,777.70	1,522,225.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	44,658,250.38	81,955,213.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-106,796,601.26	98,307,328.95

## 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	21,811,393.92	212,852,336.73
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	-191,040,942.81	174,651,571.43

### (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	21,811,393.92	212,852,336.73
其中: 库存现金	12,625.93	30,648.35
可随时用于支付的银行存款	21,798,767.99	212,821,688.38

## 二、现金等价物

三、期末现金及现金等价物余额	21,811,393.92	212,852,336.73
----------------	---------------	----------------

说明：公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 五、关联方及关联交易

## 1、本公司控股股东的有关信息(单位：万股)

控股股东名称	与本公司的关系	持有本公司股数			期末数
		期初数	本期增加	本期减少	
刘德群	董事长	3,250	3,250		6,500

## 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
刘德群	董事长、总经理
刘晓庆	持股 5%以上的股东、董事
徐玉岩	董事、副总经理兼生产经营总监
宋晓辉	董事、副总经理兼财务总监
张丽	独立董事
韩海鸥	独立董事
林毅	独立董事
吴忠馨	监事会主席
王绮	监事
刘永辉	监事
林春霖	副总经理、董事会秘书
王诗欢	副总经理兼技术总监
迟飞跃	原董事、总经理
赵长松	原监事
包振民	原独立董事
杨殿敏	原技术总监

说明：迟飞跃、赵长松、包振民已换届，杨殿敏因个人原因已辞职。

## 3、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

无

## (2) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员 薪酬决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额 (万元)	占同类交易金额 的比例 %	金额 (万 元)	占同类交易金 额的比例 %
关键管理人员	董事会进行审核批准	264.11	9.28	131.90	5.84

### (3) 关联担保

报告期内，公司控股股东刘德群先生以持有本公司有限售条件的流通股份作为质押物为本公司办理贷款作担保，将 1,200 万股（送股后 2,400 万股）质押给中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行，1,550 万股质押给中国民生银行股份有限公司大连分行，累计质押 3,950 万股，占公司总股本的 29.48%。已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押手续，质押期至质权人申请解除质押登记为止。

## 六、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 七、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 八、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润 或股利	根据公司董事会 2012 年 4 月 25 日的利润分配预案，本公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 134,000,000 股为基数，以公司可分配利润向全体股东每 10 股派现金股利 0.5 元（含税），共计派发现金股利人民币 6,700,000.00 元。上述利润分配预案尚待股东大会通过实施。
---------------	--

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2012 年 4 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

### 1、搬迁规划

根据 2010 年 10 月 26 日大连普湾新区土地房屋局通知，因普湾新区总体规划对公司所在地鲍鱼岛村作出规划调整，对本公司采取异地重建方式进行安置，并将依据国家、省、市和新区相关法律、法规、规章、政策规定进行补偿，在新址建设完成并具备投产条件后进行搬迁。

### 2、租赁

因大连市普湾新区总体规划，公司所在地瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村进行规划调整，新厂区异地重建正在进行当中，部分养殖区需租赁取得。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，租赁期限均为一年，租赁水体分别为 1.5 万、2.3 万、0.8 万立方米，租金分别为 350 万元、450 万元、180 万元。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-34,078,712.52	主要为拆迁资产围堰和围堰造礁的处置损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助	54,674,478.71	主要为鲍鱼岛村拆迁补偿款
对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		
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 245,143.22

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 20,840,909.41

减：非经常性损益的所得税影响数 2,720,406.13

非经常性损益净额 18,120,503.28

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）

归属于公司普通股股东的非经常性损益 18,120,503.28

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.34	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	10.93	0.61	0.61

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代 码	报 告 期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	100,315,293.03
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	18,120,503.28
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	82,194,789.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	713,306,251.58
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	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
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	Ej	20,100,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	793,521,544.61



归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+EI*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	751,738,898.10
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	13.34%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	10.93%

### 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末 2,181.14 万元，较期初减少 89.75%，主要系本期建设新厂区工程投入及围堰海参投入增加所致。

(2) 应收账款期末 285.92 万元，较期初增加 100%，主要系本期赊销增加，款项未到结算期所致。

(3) 其他应收款期末 23.38 万元，较期初减少 95.18%，主要系本期收回前期支付的林业局绿化保证金所致。

(4) 存货期末 39,174.48 万元，较期初增加 376.38%，主要系本期投入围堰海参较上期大幅增长所致。

(5) 固定资产期末 61,014.40 万元，较期初增加 111.96%，主要系前期部分育苗室工程，部分围堰工程达到预定可使用状态，转入固定资产中核算所致。

(6) 在建工程期末 18,692.63 万元，较期初增加 19.83%，主要系围堰工程继续建设所致。

(7) 无形资产期末 10,588.90 万元，较期初增加 23.55%，主要系本期收购杨守军土地使用权、海域使用权资产及收购大连雨田海产养殖有限公司土地使用权资产增加所致。

(8) 应付账款期末 10,516.51 万元，较期初增加 54.11%，主要系购买饵料、煤、海参苗等货款未到结算期所致。

(9) 应交税费期末 571.01 万元，较期初增加 169.93%，主要系计提未交的第四季度企业所得税款，因本期取得的补偿养殖物款项增多，导致企业所得税款较上期增加所致。

(10) 应付股利期末 499.10 万元，较期初增加 100%，主要系控股股东刘德群以持有本公司股份为公司贷款提供质押担保，按相关规定暂不支付，另 8 名股东因个人原因未能及时提供账号，因此未予以支付。

(11) 其他应付款期末 2,003.60 万元，较期初增加 679.61%，主要系本期收购资产待付款项、设备工程款、预提的海域使用金等增加所致。

(12) 长期借款期末 39,500 万元，较期初增加 690%，主要系本期新增民生银行 8,000 万元、农行 3 亿元贷款，归还农行前期贷款 3,500 万元所致。

(13) 股本期末 13,400 万元，较期初增加 100%，主要系本年执行 2010 年度利润分配方案，以股本 6,700 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股所致。

(14) 资本公积期末 43,461.45 万元，较期初减少 13.36%，主要系本年执行 2010 年度利润分配方案，以股本 6,700 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股所致。

(15) 营业收入本期发生额 20,835.68 万元，较上期增加 6.51%，主要系本期贝苗单价较上期略有上升、本期没有海参苗的销售收入及围堰海参销售收入较上期有大幅增长所致。

(16) 营业成本本期发生额 7,472.73 万元，较上期减少 27.08%，主要系网具用量较上期减少，使用天然自制饵料增加，外购饵料相应减少所致。

(17) 管理费用本期发生额 2,886.14 万元，较上期减少 26.50%，主要系上期公司发生大量上市广告宣传费及本期种质改良试验费减少所致。

(18) 财务费用本期发生额 862.51 万元，较上期增加 223.04%，主要系本期公司支付了较大金额的与银行贷款相关的财务顾问费。

(19) 营业外收入本期发生额 5,529.55 万元，较上期增加 144.41%，主要系本期收到政府拆迁补偿款较多所致。

(20) 营业外支出本期发生额 3,445.46 万元，较上期增加 1,589.74%，主要系本期因整体搬迁资产处置损失增加所致。

(21) 所得税费用本期发生额 1,531.17 万元，较上期增加 71.32%，主要系本期因利润增长及收到补偿款较多缴纳的企业所得税增长所致。

#### 4、境内外会计准则下会计数据差异

公司无境外会计准则下的会计数据。

#### 十一、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十四次会议于 2012 年 4 月 25 日批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：刘德群      主管会计工作的负责人：宋晓辉      会计机构负责人：回俊英

大连壹桥海洋苗业股份有限公司

2012 年 4 月 25 日

## 第十一节 备查文件及目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、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。