



大连壹桥海洋苗业股份有限公司
DALIAN YIQIAO MARINE SEEDS CO., LTD

2012 年半年度报告

股票简称：壹桥苗业

股票代码：002447

二〇一二年八月二十五日

目 录

目 录	1
第一节 重要提示.....	2
第二节 公司基本情况.....	3
第三节 主要会计数据和业务数据摘要.....	4
第四节 股本变动及股东情况	7
第五节 董事、监事和高级管理人员	10
第六节 董事会报告	14
第七节 重要事项	26
第八节 财务会计报告	42
第九节 备查文件目录.....	136

第一节 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任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

3、本公司所有董事均出席了审议本次半年报的董事会会议。

4、公司半年度财务报告已经致同会计师事务所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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	002447	B 股代码	
A 股简称	壹桥苗业	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	大连壹桥海洋苗业股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	壹桥苗业		
公司的法定英文名称	Dalian Yi Qiao Marine Seeds Co.,Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	Yi Qiao Seeds		
公司法定代表人	刘德群		
注册地址	瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村		
注册地址的邮政编码	116308		
办公地址	瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村		
办公地址的邮政编码	116308		
公司国际互联网网址	http://www.dlyiqiao.com		
电子信箱	dlyiqiao@126.com		

（二）联系人和联系方式

	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	

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

第三节 主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

√ 是 □ 否 □ 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	150,967,481.23	125,209,540.94	125,209,540.94	20.57%
营业利润（元）	81,326,823.77	55,161,180.03	62,209,590.31	30.73%
利润总额（元）	82,452,910.30	58,517,988.88	65,566,399.16	25.75%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	72,738,062.13	50,355,062.31	56,522,421.30	28.69%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元）	71,749,727.04	47,422,970.19	53,590,329.18	33.89%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	20,510,235.49	-55,037,539.68	-55,037,539.68	-137.27%
	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,516,067,078.60	1,340,232,272.42	1,340,232,272.42	13.12%
归属于上市公司股东的所有者权 益（元）	859,559,606.74	793,521,544.61	793,521,544.61	8.32%
股本（股）	134,000,000.00	134,000,000.00	134,000,000.00	0.00%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整前	调整后	调整后
基本每股收益（元/股）	0.54	0.38	0.42	28.57%
稀释每股收益（元/股）	0.54	0.38	0.42	28.57%
扣除非经常性损益后的基本每股 收益（元/股）	0.54	0.35	0.40	35.00%
全面摊薄净资产收益率（%）	8.46%	6.8%	7.54%	0.92%
加权平均净资产收益率（%）	8.78%	6.87%	7.66%	1.12%
扣除非经常性损益后全面摊薄净 资产收益率（%）	8.35%	6.40%	7.15%	1.20%
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率（%）	8.66%	6.47%	7.26%	1.40%
每股经营活动产生的现金流量净 额（元/股）	0.15	-0.41	-0.41	-136.59%
	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度同期末增减(%)
		调整前	调整后	调整后
归属于上市公司股东的每股净资 产（元/股）	6.41	5.92	5.92	8.28%

资产负债率 (%)	43.30%	40.79%	40.79%	2.51%
-----------	--------	--------	--------	-------

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

会计政策变更的内容和原因	审批程序
<p>围堰海参的核算方法</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>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。</p>

（二）境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

是 否 不适用

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

不适用。

（三）扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-5,391.24	固定资产处置损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,134,477.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,999.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	137,751.44	
合计	988,335.09	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明
无		

第四节 股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

报告期内，公司股本结构未发生变动。

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
壹桥苗业	2010年06月30日	28.98	17,000,000	2010年07月13日	17,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明：

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]830号”文核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）1,700万股，本次公开发行后，公司总股本由5000万股增加至6700万股。

本次发行采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中网下配售340万股，网上定价发行1360万股，公司股票于2010年6月30日发行，发行价格28.98元/股。

经深圳证券交易所“深证上[2010]225号文”同意公司发行的人民币普通股股票在本所上市，证券简称为“壹桥苗业”，证券代码“002447”。公司首次上网定价公开发行的1360万股人民币普通股股票自2010年7月13日起可在本所上市交易，网下配售的340万股人民币普通股股票自三个月锁定期届满后于2010年10月13日起上市流通。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为11,117户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
刘德群	其他	48.51%	65,000,000	65,000,000	质押	39,500,000
刘晓庆	其他	11.01%	14,760,000	14,760,000		
赵长松	其他	2.54%	3,400,000	1,950,000		
丁 龙	其他	1.46%	1,950,000	0		
邓 伟	其他	1.28%	1,720,000	0		
李永华	其他	1.18%	1,580,000	0		
祁俊逢	其他	1.05%	1,410,000	0		
宋淑艳	其他	0.80%	1,074,920	0		
全国社保基金一一六组合	社会法人股	0.75%	1,000,682	0		
张金华	其他	0.72%	970,000	0		
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
丁 龙	1,950,000	A 股	1,950,000			
邓 伟	1,720,000	A 股	1,720,000			
李永华	1,580,000	A 股	1,580,000			
赵长松	1,450,000	A 股	1,450,000			
祁俊逢	1,410,000	A 股	1,410,000			
宋淑艳	1,074,920	A 股	1,074,920			
全国社保基金一一六组合	1,000,682	A 股	1,000,682			
张金华	970,000	A 股	970,000			
王心伶	833,491	A 股	833,491			
徐玉岩	810,000	A 股	810,000			
上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明	公司控股股东和实际控制人均为刘德群先生，股东刘晓庆女士和刘德群先生为父女关系，股东赵长松先生和刘晓庆女士为夫妻关系，三人已签署《一致行动协议》。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。					

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

报告期内，公司未有新的实际控制人。

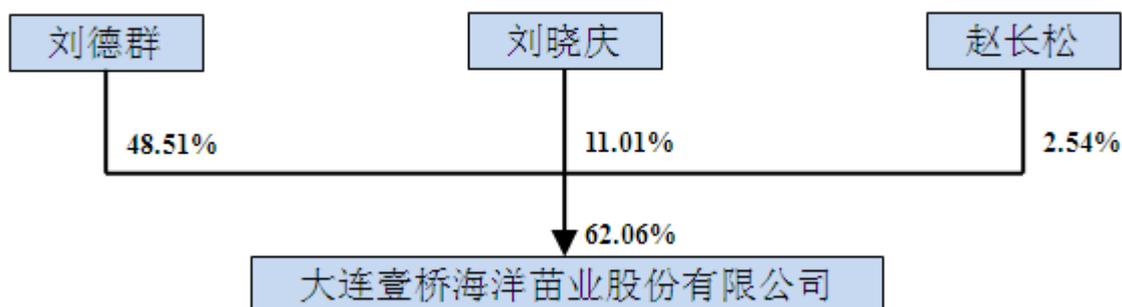
实际控制人名称	刘德群
实际控制人类别	个人

情况说明：

公司控股股东、实际控制人为自然人刘德群先生。刘德群先生、刘晓庆女士和赵长松先生为一致行动人，合计持有本公司 83,160,000 股，占总股本 62.06%。

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”。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长。2011 年 3 月至今任大连壹桥海洋苗业股份有限公司董事长、总经理。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

报告期内，公司未发行可转换公司债券的情况。

第五节 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	其中：持 有限制 性股票 数量 (股)	期末持 有股票 期权数 量(股)	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	65,000,000	0	0	65,000,000	0	0	未变动	42.00	否
刘晓庆	董事	女	25	2011年03月31 日	2014年03月30 日	14,760,000	0	0	14,760,000	0	0	未变动	9.00	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	810,000	0	0	810,000	0	0	未变动	12.00	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	410,000	0	0	410,000	0	0	未变动	12.00	否
韩海鸥	独立董事	男	46	2011年03月31 日	2014年03月30 日	0	0	0	0	0	0	未变动	2.50	否
林毅	独立董事	男	55	2011年03月31 日	2014年03月30 日	0	0	0	0	0	0	未变动	2.50	否
张丽	独立董事	女	56	2011年03月31 日	2014年03月30 日	0	0	0	0	0	0	未变动	2.50	否
吴忠馨	监事会主席	男	31	2011年03月31 日	2014年03月30 日	40,000	0	0	40,000	0	0	未变动	7.20	否

刘永辉	监事	男	34	2011年03月31日	2014年03月30日	40,000	0	0	40,000	0	0	未变动	9.00	否
王 绮	监事	女	31	2011年03月31日	2014年03月30日	0	0	0	0	0	0	未变动	3.00	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	0	0	0	0	未变动	18.00	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	0	0	0	0	未变动	9.00	否
合计	--	--	--	--	--	81,060,000	0	0	81,060,000	0	0	--	128.70	--

备注：1、报告期内，董事、监事、高级管理人员持有本公司股份数量未发生变动。

2、报告期内，董事、监事、高级管理人员未出现被授予股权激励的情况。

（二）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。

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始和终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
韩海鸥	北京市昂道律师事务所大连分所	主任	2005年09月~至今	是
	大连天宝绿色食品股份有限公司	独立董事	2007年01月~2013年01月	是
林毅	中国渔业协会	常务副会长、秘书长	2007年02月~至今	是
	中国海事仲裁委员会	委员、仲裁员	2011年05月~2014年04月	无
	福建腾新食品股份有限公司	独立董事	2008年08月~2014年08月	是
	大连海洋岛水产集团股份有限公司	独立董事	2011年09月~2014年09月	是
张丽	大连华信信托股份有限公司	独立董事	2010年12月~2013年12月	是

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	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。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事会根据公司制订的《员工绩效考评管理办法》，于每年末对董事、监事和高级管理人员全年工作业绩进行考评。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司已按月发放董事、监事和高级管理人员的报酬。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生人员变动的情况。

（五）公司员工情况

在职员工的人数	447
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	374
销售人员	15
技术人员	16
财务人员	20
行政人员	22
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

硕士	2
本科	23
大专	53
高中及以下	369

备注：1、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。

2、目前公司没有需要承担费用的离退休员工。

第六节 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

2012 年上半年，公司董事会及管理层按照年初制定的生产经营计划，通过加强内部管理，加大生产养殖的投入，加快围堰改造速度等措施，在经济呈下行态势，投资和消费也不同幅度下降的情况下，公司实现了上半年经营业绩稳定增长。公司继续本着以“致力海洋种苗业发展，打造中国海珍品摇篮”为总体目标，围绕海参“育苗-养殖-加工-销售”的全产业链模式正逐步推进。

报告期内，公司实现营业总收入 150,967,481.23 元，较上年同期增长 20.57%；营业利润 81,326,823.77 元，较上年同期增长 30.73%；利润总额 82,452,910.30 元，较上年同期增长 25.75%；归属于上市公司股东的净利润为 72,738,062.13 元，较上年同期增长 28.69%。

报告期内，公司主要产品贝苗实现销售收入 11,108.81 万元，较去年同期增长 3.05%，实现了年初制定的目标。海参苗培育业务顺利进行，技术水平和产量在同行业内保持领先地位，为满足公司养殖需要报告期内公司自产海参苗全部投入养殖。

报告期内，围堰海参共捕捞 779 亩，鲜活海参产量 207,171 公斤。其中部分鲜活海参实现销售收入 2,437.71 万元，收入较去年同期增长 181.66%，公司前期投入的海参养殖初见成果。在“北参南养”海参普遍降价的背景下，公司的海参以优良的品质得到了市场的认可，上半年鲜活海参平均售价 167.13 元/公斤。

报告期内，公司加工鲜活海参 59,957 公斤，成品海参以优良品质赢得了市场消费者的认可，截止报告期末公司经销商及经销网点 20 多家。餐饮机构上海小南国餐饮有限公司、安徽同庆楼餐饮有限公司也成为公司成品海参采购商。

2、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

公司位于瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村的厂区将全面动迁，下半年将不再投入使用，因整体动迁造成的育苗规模下降将影响公司下半年海参苗的产量，公司会积极制定应对策略尽快恢复动迁减少的产能，将不利因素的影响控制在最小的范围内。

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。

目前，公司已经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。

二、经营业绩分析

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
海珍品育苗业	111,088,065.00	31,877,342.77	71.30%	3.05%	-27.14%	11.89%
海珍品养殖业	24,377,055.00	11,935,814.31	51.04%	181.66%	881.25%	-34.91%
海珍品加工业	14,476,977.23	2,755,552.68	80.97%	84.96%	129.44%	-3.69%
其他	1,025,384.00	531,154.35	48.20%	10.42%	33.12%	-8.83%
合计	150,967,481.23	47,099,864.11	68.80%	20.57%	1.14%	5.99%
分产品						
贝苗	111,088,065.00	31,877,342.77	71.30%	3.05%	-27.14%	11.89%
围堰海参	24,377,055.00	11,935,814.31	51.04%	181.66%	881.25%	-34.91%
海参加工品	14,476,977.23	2,755,552.68	80.97%	84.96%	129.44%	-3.69%
其他	1,025,384.00	531,154.35	48.20%	10.42%	33.12%	-8.83%
合计	150,967,481.23	47,099,864.11	68.80%	20.57%	1.14%	5.99%

主营业务分行业和分产品情况的说明：

主营业务分行业主要分为海珍品育苗业、海珍品养殖业、海珍品加工业；按产品分类主要分为贝苗、围堰海参、海参加工品。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明：

报告期内，海珍品育苗业毛利率较上期增加 11.89%，主要系新的育苗室投入使用，减少租赁育苗室租赁支出，生产效率提高后外购饵料、燃煤及物料等减少，单位成本下降所致。

报告期内，海珍品养殖业毛利率下降 34.91%，主要系本期销售围堰价格不变，成本增加所致。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
辽宁省	149,689,362.05	26.58%
河北省	382,765.05	687.05%
其他地区	895,354.13	-87.03%
合计	150,967,481.23	20.57%

主营业务分地区情况的说明：报告期内，公司销售区域主要为辽宁地区。

主营业务构成情况的说明：本公司主营业务构成无重大变化。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

(7) 经营中的问题与困难

无。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	46,952.52
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	46,952.47
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
募集资金实际使用总额 46,952.47 万元，其中：募集资金 46,876.22 万元；存款利息收入 76.25 万元。公司 2010 年度实际使用募集资金 27,877.98 万元，2011 年度实际使用募集资金 18,222.02 万元，2012 年度实际使用募集资金 852.47 万元，截止 2012 年 6 月 30 日前次募集资金尚剩余资金 0.05 万元。	

2、募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
海珍品苗种规模化繁育基地项目	否	24,800.00	24,800.00	0.00	24,800.00	100%	2011年12月31日	5,842.43	是	否
承诺投资项目小计	-	24,800.00	24,800.00	0.00	24,800.00	-	-	5,842.43	-	-
超募资金投向										
海参良种基地项目	否	11,500.00	11,500.00	0.00	11,500.00	100%	2011年07月31日	0.00	是	否
购置海域使用权	否	5,500.00	5,500.00	0.00	5,500.00	100%	2011年09月27日	0.00	是	否
归还银行贷款(如有)	-	4,300.00	4,300.00		4,300.00		-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	852.47	852.47	852.47	852.47		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	22,152.47	22,152.47	852.47	22,152.47	-	-	0.00	-	-
合计	-	46,952.47	46,952.47	852.47	46,952.47	-	-	5,842.43	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(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。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	√ 适用 □ 不适用 根据公司 2010 年 8 月 30 日召开的第一届董事会第十一次会议和 2010 年 9 月 15 日召开的第一次临时股东大会审议通过的《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。根据公司 2010 年 8 月 30 日召开的第一届董事会第十一次会议和 2010 年 9 月 15 日召开的第一次									

	<p>临时股东大会审议通过的《关于使用部分超募资金用于取得海域用权的议案》，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。根据公司 2010 年 10 月 11 日召开的第一届董事会第十二次会议和 2010 年 10 月 26 日召开的第二次临时股东大会审议通过的《关于使用部分超募资金建设海参良种基地项目的议案》，公司使用超募资金 11,500 万元建设海参良种基地项目。根据公司 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的《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。截止 2011 年末公司募投项目已全部实施完毕，剩余募集资金 852.47 万元（包括募投项目节余资金 776.22 万元和 76.25 万元募集资金存款利息），根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《深交所中小企业板信息披露业务备忘录第 29 号》关于募集资金管理的相关规定，经 2012 年 4 月 25 日召开的公司第二届董事会第十四次会议审议通过，公司将节余募集资金合计 852.47 万元永久性补充流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input checked="" type="checkbox"/> 以前年度发生</p> <p>根据 2010 年 10 月大连普湾新区土地房屋局通知精神，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，经第一届董事会第十五次会议审议通过，公司将育苗基地及研发中心两个子项目实施地点由大连瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村变更为大连瓦房店市谢屯镇沙山村。经上述变更后公司募投项目“海珍品苗种规模化繁育基地项目”所涉及的三个子项目（育苗基地、研发中心、暂养基地）实施地点全部集中于大连瓦房店市谢屯镇沙山村。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>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。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>截止 2012 年 6 月 30 日止，本公司在中国农业银行大连瓦房店支行炮台分理处开立的人民币账户 514001040011337 账号存放的募集资金余额为 0.05 万元。主要系募集资金产生的存款利息。</p>

尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金产生的存款利息 0.05 万元，作为企业流动资金周转使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0%	至	50%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6753.91	至	10130.87
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	67,539,108.56		
业绩变动的原因说明	随着公司围堰养殖区域可捕捞面积的扩大，海参产量较去年同期预计有较大增幅。		

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

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 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		影响2011年度	
		营业成本	5,543,673.67
		管理费用	-13,270,834.17
		所得税费用	965,895.06

<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>根据公司董事会第二十三次会议决议，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。</p>	2011年末	
		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
		影响2010年度	
		营业成本	2,665,585.35
		管理费用	-3,964,970.49
		所得税费用	162,423.14
		2010年末	
		存货	2,906,307.68
		应交税费	363,288.45
		盈余公积	254,301.92
		未分配利润	2,288,717.31

会计政策变更，能够更加客观、公正地反映公司的现时财务状况和经营成果，能提供更可靠、更准确的会计信息，符合公司及全体股东的利益。本次会计政策变更是合理的，符合公司实际和财政部颁布的《企业会计准则》相关规定。

根据深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第13号：会计政策及会计估计变更》的规定，公司不存在下列情形：

- 1、会计政策变更对最近一个会计年度经审计净利润的影响比例超过50%的；
- 2、会计政策变更对最近一期经审计的所有者权益的影响比例超过50%的；
- 3、会计政策变更对定期报告的影响致使公司的盈亏性质发生变化；

因此，董事会审议批准后，无需提交专项审计报告并在定期报告披露前提交股东大会审议。

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

1、根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，为了完善公司利润分配政策，建立持续、科学、稳定的分红机制，增强利润分配的透明度，便于投资者形成稳定的投资回报预期，保护中小投资者合法权益，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，公司围绕分红的制度建设、政策规划、决策程序、信息披露以及监督执行

等方面认真开展自查工作，并于 2012 年 8 月 19 日，经公司 2012 年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定〈未来三年（2012-2014 年）股东回报规划〉的议案》。（内容详见 2012 年 8 月 4 日和 2012 年 8 月 20 日刊登于中国证券报、证券时报和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的相关公告）

2、2012 年 5 月 16 日，公司 2011 年度股东大会审议通过了《关于公司 2011 年度利润分配预案》，以 2011 年 12 月 31 日末总股本 13,400 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。（内容详见 2012 年 4 月 26 日和 2012 年 5 月 17 日刊登于中国证券报、证券时报和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的相关公告）

3、2012 年 8 月 24 日，经公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司 2012 年半年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，拟以 2012 年 6 月 30 日总股本 13,400 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增股份 10 股。经上述分配后，公司的总股本增加至为 26,800 万股。（此议案需提交公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过后实施。）

（九）利润分配或资本公积金转增预案

是否分配或转增	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.20
每 10 股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	134,000,000
现金分红总额（元）（含税）	2,680,000.00
可分配利润（元）	266,444,422.74
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	
根据公司董事会 2012 年 8 月 24 日的利润分配预案，拟以 2012 年 6 月 30 日总股本 13,400 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增股份 10 股。上述利润分配预案尚待股东大会通过后实施。	

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）其他披露事项

一、董事会的会议情况和决议内容

公司 2012 年度董事会一共召开了 4 次董事会。

1、2012 年 1 月 4 日，公司召开了第二届董事会第十二次会议，形成如下决议：

审议通过了《变更公司 2011 年度审计机构的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2012 年 1 月 5 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

2、2012 年 4 月 13 日，公司召开了第二届董事会第十三次会议，形成如下决议：

审议通过了《关于会计政策变更的议案》、《外部信息使用人管理制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》。

本次会议决议公告刊登在 2012 年 4 月 14 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

3、2012 年 4 月 25 日，公司召开了第二届董事会第十四次会议，形成如下决议：

审议通过了《2011 年度总经理工作报告》、《2011 年度董事会工作报告》、《2011 年度财务决算报告》、《2011 年年度报告及其摘要》、《关于公司 2011 年度利润分配预案》、《2011 年度内部控制自我评价报告》、《关于 2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》、《关于续聘公司 2012 年度审计机构的议案》、《2012 年一季度报告正文及全文》、《关于召开 2011 年年度股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2012 年 4 月 26 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

4、2012 年 6 月 12 日，公司召开了第二届董事会第十五次会议，形成如下决议：

审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票发行方案的议案》、《关于公司本次非公开发行股票募集资金使用可行性报告的议案》、《关于公司本次非公开发行股票预案的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于公司本次非公开发行股票前滚存利润分配的议案》、《关于另行审议前次募集资金使用情况的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2012 年 6 月 13 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 2012 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于 2012 年贷款额度及授权办理有关贷款事宜的议案》和《变更公司 2011 年度审计机构的议案》，均在报告期内得到有效执行。

2、根据 2011 年度股东大会决议审议通过的《关于公司 2011 年度利润分配的预案》，拟以 2011 年 12 月 31 日末总股本 13,400 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），公司董事会已于 2012 年 6 月 27 日对公司 2011 年度相关权益分派实施完毕。

（十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

第七节 重要事项

（一）公司治理的情况

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

序号	制度名称	披露媒体及时间	备注
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
23	《投资者关系管理制度》	巨潮资讯网 2012-08-25	二届十七次董事会
24	《股东大会网络投票管理制度》	巨潮资讯网 2012-08-25	二届十七次董事会

(注1: 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;

注2: 《投资者关系管理制度》于2008年7月颁布实施, 2012年8月进行了修订;

注3: 《股东大会网络投票管理制度》须经公司2012年第三次临时股东大会审议通过后生效。)

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, 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, 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，为投资者和公司交流沟通提供了有效的渠道。

二、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	4	4	0	0	0	否
刘晓庆	董事	4	4	0	0	0	否
徐玉岩	董事	4	4	0	0	0	否
宋晓辉	董事	4	4	0	0	0	否
韩海鸥	独立董事	4	4	0	0	0	否

张 丽	独立董事	4	4	0	0	0	否
林 毅	独立董事	4	4	0	0	0	否
年内召开董事会会议次数		4					
其中：现场会议次数		4					
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					

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	2	2
韩海鸥	2	1
林 毅	2	1

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 林 毅	2012-01-05	《变更公司 2011 年度审计机构的议案》	同意
	2012-04-14	《关于会计政策变更的议案》	同意
	2012-04-26	《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》	同意
		《2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	同意
		《2011 年度内部控制自我评价报告》	同意
		《关于续聘公司 2012 年度审计机构的议案》	同意
	《关于将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》	同意	

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。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

2012年5月16日，公司2011年度股东大会审议通过了《关于公司2011年度利润分配预案》，以2011年12月31日末总股本13,400万股为基数，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。

公司于 2012 年 6 月 19 日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登了《2011 年度权益分派实施公告》：股权登记日为 2012 年 6 月 26 日，除权除息日为 2012 年 6 月 27 日。

报告期内，上述利润分配方案已于 2012 年 6 月 27 日实施完毕。

（三）重大诉讼仲裁事项

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
大连甘井子浦发村镇银行股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000	4%	2,000,000.00	0.00		长期股权投资	自有资金购买
合计	2,000,000.00	2,000,000	--	2,000,000.00			--	--

持有非上市金融企业股权情况的说明：

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%。

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

(六) 资产交易事项**1、收购资产情况**

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格(万元)	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	首次临时公告披露日期
杨守军	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	2011年06月29日	10,000	347.83	-	否	市场公允价值	是	否	4.22%	-	2011年6月11日

收购资产情况说明：

2012年6月6日公司在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登了《收购资产完成公告》。

公司已于2011年6月11日和6月14日分别在中国证券报、证券时报、巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登了第二届董事会第四次会议决议公告、第二届董事会第五次会议决议公告及《收购资产的公告》、《收购资产进展公告》，并于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》。公司以货币资金10,000万元收购自然人杨守军拥有的位于瓦房店市谢屯镇泉眼村，建筑面积13,586平方米(约1.2万立方米水体)的育苗场和相关配套设施；建筑面积2875.32平方米办公房屋一座；上述建筑坐落的19,147.2平方米土地使用权；1,286亩围堰海参养殖海域及海域内的养殖物。

报告期内，本次收购涉及的资产产权过户手续已经全部办理完毕，本次收购已经完成。

2、出售资产情况

适用 不适用

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(九) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

适用 不适用

5、其他重大合同

报告期内，经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过《关于 2012 年贷款额度及授权办理有关贷款事宜的议案》，同意公司 2012 年向银行申请累计额度不超过 5 亿元的贷款及其他融资业务。在上述贷款额度内，授权董事长代表公司签署相关法律文件及业务的办理。

公司于 2012 年 3 月 2 日，与中国民生银行大连瓦房店支行签署《流动资金贷款借款合同》合同金额为 1,100 万元，借款期限叁年。

公司于 2012 年 3 月 21 日，与中国民生银行大连瓦房店支行签署《流动资金贷款借款合同》合同金额为 1,000 万元，借款期限叁年。

公司于 2012 年 4 月 17 日，与中国民生银行大连瓦房店支行签署《流动资金贷款借款合同》合同金额为 2,900 万元，借款期限叁年。

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	履行情况
股改承诺	-	-	-	-

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-	-	-
资产置换时所作承诺	-	-	-	-
发行时所作承诺	避免同业竞争承诺		2010年06月30日	报告期内, 承诺人均履行上述承诺
	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。		
	自愿锁定股份承诺			
	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。		
	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%。		
	承担潜在补缴税款义务承诺			
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。			
其他对公司中小	本公司	1、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。(截止报告期末已办理完毕)	2011年1月24日	报告期内, 承诺人均

股东所作承诺	2、公司于 2012 年 4 月 25 日召开了第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，公司拟将节余募集资金 852.47 万元全部用作永久性补充公司流动资金，主要用于生产经营活动所需资金。同时，公司郑重承诺：募集资金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。	2012 年 4 月 25 日	履行上述承诺
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否		
未完成履行的具体原因及下一步计划	-		
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	√ 是 □ 否		
承诺的解决期限	-		
解决方式	-		
承诺的履行情况	切实履行		

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

(十三) 其他综合收益细目

□ 适用 √ 不适用

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 06 月 01 日	公司	实地调研	机构	银华基金、广州赢隆投资管理有限公司、中国人寿资产管理有限公司、北京鑫元览众投资管理有限公司、东北证券、华泰证券、民生证券、红塔证券。	公司经营情况及未来发展前景
2012 年 06 月 06 日	公司	实地调研	机构	景顺长城、平安证券、华夏基金、京富融源投资、东吴证券、安邦资产、金元惠理基金、广发证券、云南信托、华泰柏瑞基金、齐鲁证券、三井住友资产管理、国元证券、中国人寿资产管理有限公司、钮银基金、益民基金、华商基金、泰信基金、南方工业资产、江苏瑞华投资控股集团有限公司、富安达基金、星石投资汪晟、山东信托、嘉实基金、上海磐信投资、民生人寿保险、海富通基金、第一创业证券、华夏基金、广发证券。	公司经营情况及未来发展前景

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	30
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2012 年 1 月 15 日至今
境内会计师事务所注册会计师姓名	陶怡、张宾磊
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬（万元）	
境外会计师事务所审计服务的连续年限	
境外会计师事务所注册会计师姓名	

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

报告期内，公司聘任的财务审计机构为致同会计师事务所（特殊普通合伙）。

根据公司 2012 年 1 月 15 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过《变更公司 2011 年度审计机构的议案》，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；经公司 2012 年 5 月 16 日召开的 2011 年度股东大会审议通过的《关于续聘公司 2012 年度审计机构的议案》，续聘京都天华会计师事务所有限公司为本公司 2012 年度审计机构；公司于 2012 年 8 月 16 日发布了《关于审计机构名称变更的公告》，公司聘请的 2012 年度审计机构名称变更为“致同会计师事务所(特殊普通合伙)”，本次会计师事务所名称变更不属于更换会计师事务所事项。

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

适用 不适用

(十七) 其他重大事项的说明

适用 不适用

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
《第二届董事会第十二次会议决议公告》	中国证券报 B024 证券时报 D14	2012 年 01 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于变更公司 2011 年度审计机构公告》	中国证券报 B024 证券时报 D14	2012 年 01 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于召开 2012 年第一次临时股东大会的补充通知公告》	中国证券报 B024 证券时报 D14	2012 年 01 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于公司第二届董事会第十二次会议所涉事项的独立意见》		2012 年 01 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《2012 年第一次临时股东大会决议公告》	中国证券报 B025 证券时报 D17	2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《2012 年第一次临时股东大会的法律意见书》		2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于 2011 年度业绩预告的修正公告》	中国证券报 B084 证券时报 D37	2012 年 01 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《更正公告》	中国证券报 B170 证券时报 C25	2012 年 01 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《2011 年度业绩快报》	中国证券报 B023 证券时报 D12	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《第二届董事会第十三次会议决议公告》	中国证券报 B037 证券时报 B5	2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《第二届监事会第七次会议决议公告》	中国证券报 B037 证券时报 B5	2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于会计政策变更的公告》	中国证券报 B037 证券时报 B5	2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《2011 年度业绩快报修正公告》	中国证券报 B037 证券时报 B5	2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《2012 年一季度业绩预告公告》	中国证券报 B037 证券时报 B5	2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于公司第二届董事会第十三次会议所涉事项的独立意见》		2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《董事会审计委员会年报工作规程（2012 年 4 月）》		2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《外部信息使用人管理制度（2012 年 4 月）》		2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《第二届董事会第十四次会议决议公告》	中国证券报 B153 证券时报 D77	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《第二届监事会第八次会议决议公告》	中国证券报 B153 证券时报 D77	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《2011 年年度报告摘要》	中国证券报 B153 证券时报 D77	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《董事会关于 2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	中国证券报 B153 证券时报 D77	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

《关于将节余募集资金永久性补充流动资金的公告》	中国证券报 B153 证券时报 D77	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于举行 2011 年年度报告网上说明会的通知》	中国证券报 B153 证券时报 D77	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《2012 年第一季度报告正文》	中国证券报 B153 证券时报 D77	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于召开 2011 年度股东大会的通知》	中国证券报 B153 证券时报 D77	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于公司第二届董事会第十四次会议所涉事项的独立意见》		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《2011 年度独立董事述职报告（张丽）》		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《2011 年度独立董事述职报告（韩海鸥）》		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《2011 年度独立董事述职报告（林毅）》		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《2011 年年度审计报告》		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于公司 2011 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《内部控制鉴证报告》		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《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》		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《平安证券有限责任公司关于公司 2011 年度募集资金使用与存放情况专项核查报告》		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《平安证券有限责任公司关于公司节余募集资金永久性补充流动资金的核查意见》		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《2011 年度公司内部控制自我评价报告》		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《2011 年年度报告》		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《2011 年度财务决算报告》		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《2012 年第一季度报告全文》		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《整体动迁进展提示性公告》	中国证券报 B007 证券时报 B5	2012 年 05 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《2011 年度股东大会决议公告》	中国证券报 A24 证券时报 D5	2012 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《2011 年度股东大会的法律意见书》		2012 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

《收购资产完成公告》	中国证券报 A38 证券时报 D16	2012 年 06 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《重大事项停牌公告》	中国证券报 B004 证券时报 B20	2012 年 06 月 09 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《第二届董事会第十五次会议决议公告》	中国证券报 B010 证券时报 D24	2012 年 06 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《非公开发行股票募集资金使用可行性报告》		2012 年 06 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《非公开发行股票预案 》		2012 年 06 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《整体动迁进展公告》	中国证券报 B003 证券时报 B4	2012 年 06 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《2011 年度权益分派实施公告》	中国证券报 B022 证券时报 D5	2012 年 06 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《整体动迁进展公告》	中国证券报 B019、 证券时报 B17	2012 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

第八节 财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

√ 是 □ 否 □ 不适用

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2012 年 08 月 24 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字(2012)第 210ZA0003 号

审计报告正文

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2012年6月30日的资产负债表，2012年1-6月的利润表、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2012年6月30日的财务状况以及2012年1-6月的经营成果和现金流量。

致同会计师事务所

中国注册会计师

(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国·北京

二〇一二年八月二十四日

(二) 财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：大连壹桥海洋苗业股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,816,135.17	21,811,393.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		8,481,523.24	2,859,200.09
预付款项		4,639,009.87	18,494,940.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,603,784.50	233,771.10
买入返售金融资产			
存货		463,509,567.38	391,744,839.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		487,050,020.16	435,144,145.76
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		776,255,270.24	610,143,957.68
在建工程		19,846,529.10	186,926,340.15
工程物资			
固定资产清理		117,886,137.46	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		112,866,944.45	105,889,026.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		162,177.19	128,802.71
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,029,017,058.44	905,088,126.66
资产总计		1,516,067,078.60	1,340,232,272.42
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		156,668,075.22	105,165,129.01
预收款项		507,086.80	36,286.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,246,013.58	4,092,780.49
应交税费		10,303,945.60	5,710,116.81
应付利息			
应付股利		5,017,500.00	4,990,950.00
其他应付款		19,641,182.96	20,036,020.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		204,383,804.16	140,031,282.37
非流动负债：			
长期借款		437,000,000.00	395,000,000.00
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		15,123,667.70	11,679,445.44
非流动负债合计		452,123,667.70	406,679,445.44
负债合计		656,507,471.86	546,710,727.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		134,000,000.00	134,000,000.00
资本公积		434,614,477.27	434,614,477.27
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		24,500,706.73	24,500,706.73
一般风险准备			
未分配利润		266,444,422.74	200,406,360.61

外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		859,559,606.74	793,521,544.61
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		859,559,606.74	793,521,544.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,516,067,078.60	1,340,232,272.42

法定代表人：刘德群

主管会计工作负责人：宋晓辉

会计机构负责人：回俊英

2、利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		150,967,481.23	125,209,540.94
其中：营业收入		150,967,481.23	125,209,540.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,640,657.46	62,999,950.63
其中：营业成本		47,099,864.11	46,566,990.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加			
销售费用		679,632.19	860,172.50
管理费用		18,005,362.13	10,484,005.16
财务费用		3,487,728.68	4,490,429.39
资产减值损失		368,070.35	598,353.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		81,326,823.77	62,209,590.31
加：营业外收入		1,134,477.77	3,425,294.55
减：营业外支出		8,391.24	68,485.70

其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,452,910.30	65,566,399.16
减：所得税费用		9,714,848.17	9,043,977.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,738,062.13	56,522,421.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		72,738,062.13	56,522,421.30
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.54	0.42
（二）稀释每股收益		0.54	0.42
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		72,738,062.13	56,522,421.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,738,062.13	56,522,421.30
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：刘德群

主管会计工作负责人：宋晓辉

会计机构负责人：回俊英

3、现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	147,537,944.20	108,771,989.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,383,516.71	11,182,477.29
经营活动现金流入小计	152,921,460.91	119,954,467.01
购买商品、接受劳务支付的现金	108,219,975.14	157,878,915.86
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	13,249,366.23	11,844,387.55
支付的各项税费	6,943,249.09	2,469,381.74
支付其他与经营活动有关的现金	3,998,634.96	2,799,321.54
经营活动现金流出小计	132,411,225.42	174,992,006.69
经营活动产生的现金流量净额	20,510,235.49	-55,037,539.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,282,544.99	240,476,992.60
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	53,282,544.99	240,476,992.60
投资活动产生的现金流量净额	-53,282,544.99	-240,476,992.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	300,000,000.00
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	50,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金	8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,222,949.25	5,254,995.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		2,745,000.00
筹资活动现金流出小计	30,222,949.25	7,999,995.42
筹资活动产生的现金流量净额	19,777,050.75	292,000,004.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-12,995,258.75	-3,514,527.70
加：期初现金及现金等价物余额	21,811,393.92	212,852,336.73
六、期末现金及现金等价物余额	8,816,135.17	209,337,809.03

4、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	134,000,000.00	434,614,477.27			24,500,706.73		200,406,360.61			793,521,544.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	134,000,000.00	434,614,477.27			24,500,706.73		200,406,360.61			793,521,544.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							66,038,062.13			66,038,062.13
（一）净利润							72,738,062.13			72,738,062.13
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							72,738,062.13			72,738,062.13
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-6,700,000.00			-6,700,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配							-6,700,000.00			-6,700,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	134,000,000.00	434,614,477.27			24,500,706.73		266,444,422.74			859,559,606.74

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	67,000,000.00	501,614,477.27			14,214,875.51		127,933,879.57			710,763,232.35
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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、本期增减变动金额(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) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					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. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-20,100,000.00			-20,100,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	67,000,000.00	-67,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	67,000,000.00	-67,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	134,000,000.00	434,614,477.27			24,500,706.73		200,406,360.61			793,521,544.61

（三）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，目前设有董事会办公室、财务部、审计部、人力资源部、行政部、销售部、工程项目部、采购部、加工事业部、养殖事业部、企划部、研发部、良种事业部、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、加工。

4、公司法定地址：瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

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。

本财务报表以持续经营为基础列报。会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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2012年6月30日的公司财务状况以

及2012年1-6月的公司经营成果和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。

境外子公司的记账本位币
不适用。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

(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。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，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、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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。

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

不适用。

7、现金及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

(1) 外币业务

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。

(2) 外币财务报表的折算

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) 金融工具的分类

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

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。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生

的利得或损失，计入当期损益。

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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

(4) 金融负债终止确认条件

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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（不含应收款项）减值准备计提

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本集团将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上		
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

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。

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）、在产品、低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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。存货发出成本采用加权平均法。

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、围堰及海底造礁等固定设施折旧，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生产过程中盐渍海参、淡干海参的半成品等。

（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

永续盘存制 定期盘存制 其他

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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

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：

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。

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

无。

14、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) 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。

(3) 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表，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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	5	4.75-19
机器设备	10	5	9.5

电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日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。

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 其他说明

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。

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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程主要包括围堰工程和办公楼工程等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日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。

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按期初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、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

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

对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

本公司生产性生物资产包括种贝、种参、种蟹。种贝、种参与种蟹买入后至产苗的期限均较短，一般为10-40天。种贝的预计净残值为15%，年初买入后先计入生产性生物资产，待产贝苗，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。

18、油气资产

无。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
海域使用权	10 年	按收益期限内摊销
土地使用权	50 年	按受益期限内摊销

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无。

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

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。

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段的支出，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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

无。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

23、股份支付及权益工具

无。

(1) 股份支付的种类

无。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

无。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无。

24、回购本公司股份

无。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。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。

26、政府补助

(1) 类型

分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

(2) 融资租赁会计处理

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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

无。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

无。

30、资产证券化业务

无。

31、套期会计

无。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入（销售农产品）、应税销售收入（销售加工品）	0%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税		
企业所得税	应纳税所得额（销售农产品）、应纳税所得额（销售加工品）	12.5%、0%
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
海域使用金	海域使用权面积	100 元/亩/年

各分公司、分厂执行的所得税税率：

大连壹桥海洋苗业股份有限公司普湾分公司计税依据为应纳税所得额（销售加工品），税率为0%。

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。

3、其他说明

无。

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

无。

1、子公司情况

无。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

无。

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

无。

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无。

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

无。

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

无。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

无。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

无。

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

适用 不适用

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：
无。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

同一控制下企业合并的其他说明：
无。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

非同一控制下企业合并的其他说明：
无。

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

适用 不适用

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：
无。

8、报告期内发生的反向购买

适用 不适用

反向购买的其他说明：
无。

9、本报告期发生的吸收合并

适用 不适用

吸收合并的其他说明：
无。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无。

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	2,664.86	--	--	12,625.93
人民币	--	--	2,664.86	--	--	12,625.93
银行存款:	--	--	8,813,470.31	--	--	21,798,767.99
人民币	--	--	8,813,470.31	--	--	21,798,767.99
其他货币资金:	--	--	0.00	--	--	0.00
人民币	--	--	0.00	--	--	0.00
合计	--	--	8,816,135.17	--	--	21,811,393.92

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：
无。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	0.00	0.00
交易性权益工具投资	0.00	0.00
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
套期工具	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
无		

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
无		
合计		

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

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

说明：

无。

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

单位：元

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

说明：

无。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

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

说明：

无。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

无。

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：				

账龄一年以上的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：	--	--	--	--
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

说明：
无。

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无				
合计				

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
无		
合计	--	

(3) 应收利息的说明

无。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,927,919.20	100%	446,395.96	5%	3,009,684.30	100%	150,484.21	5%
组合小计	8,927,919.20	100%	446,395.96	5%	3,009,684.30	100%	150,484.21	5%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	8,927,919.20	--	446,395.96	--	3,009,684.30	--	150,484.21	--

应收账款种类的说明：

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	8,927,919.20	100%	446,395.96	3,009,684.30	100%	150,484.21
1 年以内小计	8,927,919.20	100%	446,395.96	3,009,684.30	100%	150,484.21
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	8,927,919.20	--	446,395.96	3,009,684.30	--	150,484.21

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

合计	--	--		--
----	----	----	--	----

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
无				
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明:

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明:

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	5,476,800.00	1 年以内	61.34%
第二名	非关联方	1,575,000.00	1 年以内	17.64%
第三名	非关联方	1,237,500.00	1 年以内	13.86%
第四名	非关联方	601,800.00	1 年以内	6.74%
第五名	非关联方	22,000.00	1 年以内	0.25%
合计	--	8,913,100.00	--	99.83%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
无			
合计	--		

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		
合计		

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
无	
资产小计	
负债：	
无	
负债小计	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合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	1,693,510.00	100%	89,725.50	5.30%	251,338.00	100%	17,566.90	6.99%
组合小计	1,693,510.00	100%	89,725.50	5.30%	251,338.00	100%	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								
合计	1,693,510.00	--	89,725.50	--	251,338.00	--	17,566.90	--

其他应收款种类的说明：

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	1,592,510.00	94.04 %	79,625.50	151,338.00	60.21 %	7,566.90
1 年以内小计	1,592,510.00	94.04 %	79,625.50	151,338.00	60.21 %	7,566.90
1 至 2 年	101,000.00	5.96 %	10,100.00	100,000.00	39.79 %	10,000.00
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,693,510.00	--	89,725.50	251,338.00	--	17,566.90

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
无				
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：
无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：
无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
瓦房店市炮台镇人民政府	1,332,500.00	垫付款	78.68%
瓦房店市海洋与渔业局	260,000.00	押金	15.35%
张迎春	100,000.00	房租押金	5.90%
合计	1,692,500.00	--	99.93%

说明：

其他应收款期末160.38万元，较期初增加586.05%，主要系本期增加应收垫付款所致。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	1,332,500.00	1 年内	78.68%
第二名	非关联方	260,000.00	1 年内	15.35%
第三名	非关联方	100,000.00	1-2 年	5.90%
第四名	非关联方	1,000.00	1-2 年	0.06%
第五名	非关联方	10.00	1-2 年	0.01%
合计	--	1,693,510.00	--	100.00%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

			(%)
无			
合计	--		

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		
合计		

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
无	
资产小计	
负债：	
无	
负债小计	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,599,009.87	34.47%	6,494,940.80	35.12%
1 至 2 年	3,040,000.00	65.53%	12,000,000.00	64.88%
合计	4,639,009.87	--	18,494,940.80	--

预付款项账龄的说明：

预付款项在一年以上的账龄，主要系预付定制设备款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	3,040,000.00	2011 年 03 月 31 日	未到结算期
第二名	非关联方	665,000.00	2012 年 06 月 11 日	未到结算期
第三名	非关联方	292,500.00	2012 年 04 月 19 日	未到结算期
第四名	非关联方	245,000.00	2011 年 12 月 27 日	未到结算期
第五名	非关联方	162,390.00	2012 年 06 月 20 日	未到结算期

合计	--	4,404,890.00	--	--
----	----	--------------	----	----

预付款项主要单位的说明：

预付定制设备款304万元，尚未到结算期。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

预付款项期末463.90万元，较期初减少74.92%，主要系预付海域使用权转入无形资产所致。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	237,065.64	0.00	237,065.64	2,113,884.61	0.00	2,113,884.61
在产品	832,484.83	0.00	832,484.83			
库存商品	3,235,250.18	0.00	3,235,250.18	3,030,694.39	0.00	3,030,694.39
周转材料						
消耗性生物资产	459,204,766.73	0.00	459,204,766.73	386,600,260.85	0.00	386,600,260.85
合计	463,509,567.38	0.00	463,509,567.38	391,744,839.85	0.00	391,744,839.85

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	0.00				0.00
在产品					0.00
库存商品	0.00				0.00
周转材料					
消耗性生物资产	0.00				0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 存货跌价准备情况

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

在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

①存货期末余额中借款费用资本化金额为18,390,207.73元。

②截至2012年6月30日，本公司存货不存在减值情形，不需提取存货跌价准备。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
无		
合计		

其他流动资产说明：

无。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

无。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

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

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

无。

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
无		
合计		

持有至到期投资的说明：

无。

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
无		
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

无。

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁	0.00	0.00
其中：未实现融资收益	0.00	0.00
分期收款销售商品	0.00	0.00
分期收款提供劳务	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													

二、联营企业											

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

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	4%	4%		0.00	0.00	0.00
合计	--	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

长期股权投资的说明：

本公司期末不存在有限售条件的长期股权投资。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

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

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	681,309,677.19	278,709,449.36		141,980,340.36	818,038,786.19
其中：房屋及建筑物	641,115,390.78	274,806,289.36		125,029,807.81	790,891,872.33
机器设备	26,990,883.91	3,508,489.00		16,941,702.55	13,557,670.36
运输工具	11,045,710.34	287,049.00			11,332,759.34
其他设备	2,157,692.16	107,622.00		8,830.00	2,256,484.16
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	71,165,719.51		22,466,628.10	51,848,831.66	41,783,515.95
其中：房屋及建筑物	54,287,982.51		20,155,912.86	40,684,588.73	33,759,306.64
机器设备	10,985,438.77		1,441,458.10	11,161,089.17	1,265,807.70
运输工具	4,859,145.93		719,602.46		5,578,748.39
其他设备	1,033,152.30		149,654.68	3,153.76	1,179,653.22
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	610,143,957.68	--			776,255,270.24
其中：房屋及建筑物	586,827,408.27	--			757,132,565.69
机器设备	16,005,445.14	--			12,291,862.66
运输工具	6,186,564.41	--			5,754,010.95
其他设备	1,124,539.86	--			1,076,830.94
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	--			0.00
机器设备	0.00	--			0.00
运输工具	0.00	--			0.00
其他设备	0.00	--			0.00
五、固定资产账面价值合计	610,143,957.68	--			776,255,270.24
其中：房屋及建筑物	586,827,408.27	--			757,132,565.69
机器设备	16,005,445.14	--			12,291,862.66
运输工具	6,186,564.41	--			5,754,010.95
其他设备	1,124,539.86	--			1,076,830.94

本期折旧额 22,466,628.10 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 277,377,289.36 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00	

运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
------	------	------	------	------

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无				

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
育苗池 1	2011 年 12 月转固、权证办理中	2012 年 12 月底之前
育苗池 2	2011 年 12 月转固、权证办理中	2012 年 12 月底之前
育苗池 3	2011 年 12 月转固、权证办理中	2012 年 12 月底之前
育苗池 4	2011 年 12 月转固、权证办理中	2012 年 12 月底之前
综合楼	2011 年 12 月转固、权证办理中	2012 年 12 月底之前
办公楼	2011 年 12 月转固、权证办理中	2012 年 12 月底之前
海参加工厂	2011 年 12 月转固、权证办理中	2012 年 12 月底之前
锅炉房	2011 年 12 月转固、权证办理中	2012 年 12 月底之前

固定资产说明：

固定资产期末 77,625.53 万元，较期初增加 27.22%，主要系部分围堰工程达到预定可使用状态，转入固定资产所致。

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热水井				2,978,448.80	0.00	2,978,448.80
冷水井	712,500.00	0.00	712,500.00	712,500.00	0.00	712,500.00
育苗室基地				27,760,020.00	0.00	27,760,020.00
2 号围堰				151,286,899.68	0.00	151,286,899.68
海参加工厂				4,188,471.67	0.00	4,188,471.67
3 号围堰	15,702,979.87	0.00	15,702,979.87			

投苗船	742,951.24	0.00	742,951.24			
养殖场办公楼	2,688,097.99	0.00	2,688,097.99			
合计	19,846,529.10	0.00	19,846,529.10	186,926,340.15	0.00	186,926,340.15

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
热水井	6,000,000.00	2,978,448.80		2,978,448.80		49.64%	50.00%				自筹	
育苗室基地	175,000,000.00	27,760,020.00			27,760,020.00	117.06%	100.00%				募集资金 / 自筹	
2号围堰	285,000,000.00	151,286,899.68	14,571,329.21	165,858,228.89		101.52%	100.00%	6,212,598.10	2,877,875.00	7.59%	超募资金 / 贷款 / 自筹	

海参加工 厂	5,100,000.00	4,188,471.67	1,601,000.00	5,789,471.67		113.52%	100.00%				自筹	
3号围 堰	263,000,000.00		115,883,119.87	100,180,140.00		44.06%	35.88%				自筹	15,702,979.87
养殖 场办 公楼	11,356,731.00		2,688,097.99			23.67%	23.67%				自筹	2,688,097.99
中通 设备	2,420,000.00		2,421,000.00	2,421,000.00		100.00%	100.00%				自筹	
加工 设备	150,000.00		150,000.00	150,000.00		100.00%	100.00%				自筹	
合计	748,026,731.00	186,213,840.15	137,314,547.07	277,377,289.36	27,760,020.00	--	--	6,212,598.10	2,877,875.00	--	--	18,391,077.86

在建工程项目变动情况的说明：

①3围堰工程中部分已达到预定可使用状态，已转入固定资产，其余部分仍在建设。

②在建工程本期减少27,760,020.00元，是公司整体搬迁，在建的育苗室基地拆除转固定资产清理。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
热水井	50.00%	
育苗室基地	100.00%	
2号围堰	100.00%	
海参加工厂	100.00%	
3号围堰	35.88%	
养殖场办公楼	23.67%	
中通设备	100.00%	
加工设备	100.00%	

(5) 在建工程的说明

在建工程期末1,984.65万元，较期初减少89.38%，主要系本期在建工程转入固定资产所致。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计		0.00	0.00	

工程物资的说明：

无。

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物		84,304,823.06	公司搬迁
育苗室基础工程		27,760,020.00	公司搬迁
机器设备		5,821,294.40	公司搬迁
合计		117,886,137.46	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过1年的固定资产清理进展情况：

无。

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
种贝	0.00	3,541,029.00	3,541,029.00	0.00
种参	0.00	765,401.61	765,401.61	0.00
合计	0.00	4,306,430.61	4,306,430.61	0.00

(2) 以公允价值计量

□ 适用 √ 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备 累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值 合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

无。

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	126,161,212.17	13,157,845.76	0.00	139,319,057.93
土地使用权	9,692,934.41	13,153,945.76		22,846,880.17
海域使用权	116,404,027.76			116,404,027.76
财务软件	62,500.00			62,500.00
商标权	1,750.00	3,900.00		5,650.00
二、累计摊销合计	20,272,186.05	6,179,927.43	0.00	26,452,113.48
土地使用权	485,596.52	120,593.62		606,190.14
海域使用权	19,767,726.04	6,053,178.00		25,820,904.04
财务软件	18,265.71	5,954.58		24,220.29
商标权	597.78	201.23		799.01
三、无形资产账面净值合计	105,889,026.12	0.00	0.00	112,866,944.45
土地使用权	9,207,337.89			22,240,690.03
海域使用权	96,636,301.72			90,583,123.72
财务软件	44,234.29			38,279.71
商标权	1,152.22			4,850.99
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权				
海域使用权				
财务软件				
商标权				
无形资产账面价值合计	105,889,026.12	0.00	0.00	112,866,944.45
土地使用权	9,207,337.89			22,240,690.03
海域使用权	96,636,301.72			90,583,123.72
财务软件	44,234.29			38,279.71
商标权	1,152.22			4,850.99

本期摊销额 6,179,927.43 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
----	------	------	------	------	------

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

无。

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无。

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
无					
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

无。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
无						
合计		0.00	0.00	0.00		--

长期待摊费用的说明：

无。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	55,569.38	18,810.52
开办费		
可抵扣亏损		
以前年度收到与资产相关的政府补助	106,607.81	109,992.19

小 计	162, 177. 19	128, 802. 71
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计	0. 00	0. 00

未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
内部购销未实现利润	4, 368, 349. 38	6, 239, 108. 42
合计	4, 368, 349. 38	6, 239, 108. 42

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末数	期初数	备注
合计	0.00	0.00	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计	0. 00	0. 00
可抵扣差异项目		
应收账款计提坏账准备	444, 555. 00	150, 484. 21
以前年度收到与资产相关的政府补助	852, 862. 50	879, 937. 50
小计	1, 297, 417. 50	1, 030, 421. 71

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

无。

27、资产减值准备明细

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	168, 051. 11	368, 070. 35			536, 121. 46
二、存货跌价准备	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00

三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					0.00
其中：成熟生产性生物资产减值准备					0.00
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备	0.00	0.00			0.00
十四、其他	0.00	0.00			0.00
合计	168,051.11	368,070.35	0.00	0.00	536,121.46

资产减值明细情况的说明：

资产减值准备全部为应收款项计提的坏账准备。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
无		
合计		

其他非流动资产的说明

无。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
合计		

短期借款分类的说明：

本期末无短期借款。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
无					
合计		--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额 0.00。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

无。

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券	0.00	0.00
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	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
其他金融负债	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

交易性金融负债的说明：

无。

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明：无。

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
工程款	86,809,280.00	
货款	69,858,795.22	105,165,129.01

合计	156,668,075.22	105,165,129.01
----	----------------	----------------

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的大额应付款主要系饵料和网具款等。

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	507,086.80	36,286.00
合计	507,086.80	36,286.00

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明：无。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,194,190.87	11,410,896.52	11,021,707.39	2,583,380.00
二、职工福利费		466,450.37	466,450.37	
三、社会保险费		1,189,837.06	1,189,837.06	
四、住房公积金		410,078.00	410,078.00	
五、辞退福利				
六、其他		7,971,400.00		7,971,400.00
七、工会经费和职工教育经费	1,898,589.62		207,356.04	1,691,233.58
八、非货币性福利		54,330.30	54,330.30	
合计	4,092,780.49	21,502,992.25	13,349,759.16	12,246,013.58

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 207,356.04，非货币性福利金额 54,330.30，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

工资、资金、津贴和补贴的期末余额主要系本公司在当月计提工资额，将于下月发放，不存在拖欠职工工资情况。应付职工薪酬-其他7,971,400.00元，系应付劳务公司的劳务费。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-171,629.12	-1,000,014.28
消费税		
营业税		
企业所得税	9,748,222.65	6,675,082.70
个人所得税	727,352.07	35,048.39
城市维护建设税		
合计	10,303,945.60	5,710,116.81

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

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	0.00	0.00
合计		

应付利息说明：无。

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
刘德群	5,017,500.00	3,240,000.00	因 2011 年 7 月 5 日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、2012 年 6 月 27 日发放股利时刘德群先生持有的 3950 万股股权已质押，相对应的股利 501.75 万元按相关规定未予支付。
邓伟等八位自然人股东		1,750,950.00	
合计	5,017,500.00	4,990,950.00	--

应付股利的说明：

因 2011 年 7 月 5 日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、2012 年 6 月 27 日发放股利时刘德群先生持有的 3950 万股股权已质押，相对应的股利 501.75 万元按相关规定未予支付。

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	12,841,182.96	18,236,020.06
1 至 2 年	6,800,000.00	1,800,000.00
合计	19,641,182.96	20,036,020.06

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	与本公司关系	金额	未偿还原因
大连雨田海产养殖有限公司	非关联方	5,000,000.00	未到结算期
深圳市新网在线广告有限公司	非关联方	1,100,000.00	未到结算期
深圳证券信息有限公司	非关联方	700,000.00	未到结算期
合 计		6,800,000.00	

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质
瓦房店市海洋渔业局	非关联方	5,260,683.90	海域使用金
大连雨田海产养殖有限公司	非关联方	5,000,000.00	育苗场收购款
杨守军	非关联方	4,000,000.00	育苗场收购款
深圳市新网在线广告有限公司	非关联方	1,100,000.00	信息费
深圳证券信息有限公司	非关联方	700,000.00	信息费
合 计		16,060,683.90	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				

重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计		0.00	0.00	

预计负债说明：无。

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	0.00	0.00
1 年内到期的应付债券	0.00	0.00
1 年内到期的长期应付款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	0.00	0.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
无								
合计	--	--	--	--	--		--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
无						
合计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明：无。

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
无									

一年内到期的应付债券说明：无。

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
无						

一年内到期的长期应付款的说明：无。

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
无		
合计		

其他流动负债说明：无。

42、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	372,000,000.00	330,000,000.00
抵押借款	65,000,000.00	65,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	437,000,000.00	395,000,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款分为质押借款、抵押借款保证借款和信用借款等。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金	本币金额	外币金	本币金额

					额		额
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行	2011年02月26日	2014年02月05日	CNY	6.72%		150,000,000.00	150,000,000.00
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行	2011年06月01日	2016年02月05日	CNY	7.315%		150,000,000.00	150,000,000.00
中国民生银行股份有限公司大连分行	2011年10月31日	2014年10月30日	CNY	7.315%		45,000,000.00	50,000,000.00
中国民生银行股份有限公司大连分行	2012年04月17日	2015年04月16日	CNY	8.3125%		29,000,000.00	
中国民生银行股份有限公司大连分行	2011年12月07日	2014年12月06日	CNY	7.315%		27,000,000.00	30,000,000.00
			CNY				
合计	--	--	--	--	--	401,000,000.00	380,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：无。

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
无									

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：无。

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
无						

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
无				
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明：无。

45、专项应付款

单位：元

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

专项应付款说明：无。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	12,373,667.70	11,679,445.44
其他	2,750,000.00	
合计	15,123,667.70	11,679,445.44

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

①2012年根据瓦房店市财政局瓦财农[2012]21号文件、瓦财农[2012]66号文件、瓦财农[2012]162号文件、炮台镇人民政府炮政发[2012]17号文件。公司收到与资产相关的政府补助175.37万元，本期摊销2.99万元，余额172.38万元列报“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102.96万元，余额1,064.99万元列报“其他非流动负债”。

③公司本期收到省农产品深加工项目预借财政资金275万元，根据《关于拨付2012年省农产品深加工项目预借财政资金的通知》（大财农（2012）379号）文件规定，如果项目符合相关政策规定，保证在开工后三个建设年度内完成农产品加工新增固定资产投资10亿元以上并实现竣工投产，经省财政按规定程序审核通过后，市财政再下达支出指标。如果未能达到有关政策要求及上述承诺，市财政将按文件规定扣回预借资金。因该笔预借财政资金存在不确定性，暂时做负债处理，在其他非流动负债列示，待三年期满，财政审核通过并下达正式文件，满足政府补助确认条件后予以确认。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	134,000,000	0	0	0	0	0	134,000,000

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

无。

48、库存股

库存股情况说明

无。

49、专项储备

专项储备情况说明

无。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	434,614,477.27			434,614,477.27
其他资本公积				
合计	434,614,477.27	0.00	0.00	434,614,477.27

资本公积说明：

无。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,500,706.73	0.00	0.00	24,500,706.73
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,500,706.73	0.00	0.00	24,500,706.73

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

无。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

无。

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	200,406,360.61	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	200,406,360.61	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,738,062.13	--
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,700,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	266,444,422.74	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	150,967,481.23	125,209,540.94
其他业务收入	0.00	0.00
营业成本	47,099,864.11	46,566,990.16

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海珍品育苗业	111,088,065.00	31,877,342.77	107,798,800.00	43,750,566.94
海珍品养殖业	24,377,055.00	11,935,814.31	8,654,838.00	1,216,392.78
海珍品加工业	14,476,977.23	2,755,552.68	7,827,239.44	1,201,011.51
其他	1,025,384.00	531,154.35	928,663.50	399,018.93
合计	150,967,481.23	47,099,864.11	125,209,540.94	46,566,990.16

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贝苗	111,088,065.00	31,877,342.77	107,798,800.00	43,750,566.94

围堰海参	24,377,055.00	11,935,814.31	8,654,838.00	1,216,392.78
海参加工品	14,476,977.23	2,755,552.68	7,827,239.44	1,201,011.51
其他	1,025,384.00	531,154.35	928,663.50	399,018.93
合计	150,967,481.23	47,099,864.11	125,209,540.94	46,566,990.16

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
辽宁省	149,689,362.05	46,694,264.68	118,258,095.45	43,652,265.49
河北省	382,765.05	123,845.85	48,632.83	28,632.02
其他地区	895,354.13	281,753.58	6,902,812.66	2,886,092.65
合计	150,967,481.23	47,099,864.11	125,209,540.94	46,566,990.16

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	27,201,240.00	18.02%
第二名	13,117,180.00	8.69%
第三名	12,890,650.00	8.54%
第四名	10,343,835.00	6.85%
第五名	9,345,000.00	6.19%
合计	72,897,905.00	48.29%

营业收入的说明：

营业收入本期发生额15,096.75万元，较上期增加20.57%，主要系本期围堰海参及初加工海参销售增加所致。

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

合同项目的说明：无。

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	0.00	0.00	
营业税	0.00	0.00	
城市维护建设税	0.00	0.00	
教育费附加	0.00	0.00	
资源税	0.00	0.00	

合计			--
----	--	--	----

营业税金及附加的说明：无。

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计		

公允价值变动收益的说明：无。

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无			
合计	0.00	0.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无			
合计	0.00	0.00	--

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

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	368,070.35	598,353.42
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	368,070.35	598,353.42

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,134,477.74	3,025,294.55
其他	0.03	400,000.00

合计	1,134,477.77	3,425,294.55
----	--------------	--------------

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
瓦财农（专）[2007]2号《关于拨付2006年渔业发展资金的通知》	12,499.98	12,499.98	财政拨款
瓦财建（专）[2007]92号《关于转发2007年大连市财力投资北三市开发项目补充执行计划及预算指标的通知》	69,450.00	69,450.00	财政拨款
炮政发[2008]12号《关于农业基础设施专项资金补助的通知》	1,875.00	1,875.00	财政拨款
炮政发[2008]112号《关于农业基础设施专项资金补助的通知》	25,200.00	25,200.00	财政拨款
炮政发[2009]17号《关于农业基础设施专项资金补助的通知》	14,967.48	12,472.90	财政拨款
炮政发【2010】21号瓦房店市炮台镇人民政府拨付的农业基础设施专项资金补助	2,421.90	2,421.90	财政拨款
辽农[2010]43号《关于农业财政专项计划的通知》	13,888.86	13,888.86	财政拨款
哈大高铁动迁补偿款	886,130.76	884,344.73	财政拨款
基础设施补助款	3,141.18	3,141.18	财政拨款
政府菜篮子项目补助(瓦财农[2012]21号关于拨付2011年"菜篮子"产品生产项目资金的通知)	6,382.98		财政拨款
瓦财农[2012]162号农业科技推广资金补助关于拨付2011年农业科技推广资金的通知	4,166.66		财政拨款
瓦市财政局海洋养殖补助款(瓦财农[2012]66号关于拨付2011年渔业发展水产健康养殖相关项目补助资金的通知)	12,875.52		财政拨款
基础设施配套补贴款(瓦财农[2012]17号)关于农业基础设施专项资金补助的通知	6,477.42		财政拨款
大政发[2011]27号大连人民	75,000.00		财政拨款

政府关于印发中国绿化基金会绿色大连基金管理方法的			
上市补助		1,500,000.00	财政拨款
渔业专项补助款 瓦财农(专)[2011] 141 号渔业专项		500,000.00	财政拨款
合计	1,134,477.74	3,025,294.55	--

营业外收入说明：

营业外收入本期发生额 113.45 万元，较上期减少 66.88%，主要系收到与收益相关政府补助收入减少所致。

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失	5,391.24	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	3,000.00	3,000.00
其他		65,485.70
合计	8,391.24	68,485.70

营业外支出说明：无。

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,748,222.65	9,145,327.47
递延所得税调整	-33,374.48	-101,349.61
合计	9,714,848.17	9,043,977.86

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	2012年1-6月	2011年1-6月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	72,738,062.13	56,522,421.30
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	988,335.09	2,932,092.12
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	71,749,727.04	53,590,329.18
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		
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		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
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	6	6
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	67,000,000.00
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	$Sx=S*(1+X)$		134,000,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S(Sx)$	0.54	0.42
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	$Y2=P2/S(Sx)$	0.54	0.40

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		

减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他综合收益说明：

无。

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	4,578,700.00
经营性的利息收入	28,643.91
保证金及其他	776,172.80
合计	5,383,516.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费	721,579.75
房租物业费	541,419.50
差旅费	258,938.09
车辆费用	243,057.10
业务招待费	233,138.99
审计咨询费	162,000.00
公告费	45,000.00
广告宣传费	39,680.00
其他	1,753,821.53

合计	3,998,634.96
----	--------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明
无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明
无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明
无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明
无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无。

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	72,738,062.13	56,522,421.30
加：资产减值准备	368,070.35	598,353.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,466,628.10	12,370,330.79
无形资产摊销	6,179,927.43	4,570,588.81
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)	5,391.24	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,505,775.00	4,659,100.00
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)	-33,374.48	-101,349.61
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)	-71,764,727.53	-109,136,828.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,103,599.17	-9,240,796.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,851,917.58	-15,279,359.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,510,235.49	-55,037,539.68
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	8,816,135.17	209,337,809.03
减：现金的期初余额	21,811,393.92	212,852,336.73
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	-12,995,258.75	-3,514,527.70

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		

2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	8,816,135.17	21,811,393.92
其中：库存现金	2,664.86	12,625.93
可随时用于支付的银行存款	8,813,470.31	21,798,767.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,816,135.17	21,811,393.92

现金流量表补充资料的说明：

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。

67、所有者权益变动表项目注释

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

项：无。

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无。

单位：元

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

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明：无。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码

3、本企业的合营和联营企业情况

无。

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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	
宋晓辉	董事、副总经理、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、技术总监	

本企业的其他关联方情况的说明：无。

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/ 出包方	受托方/ 承包方	受托/承 包资产	受托/承 包资产	受托/承 包资产	受托/承 包起始	受托/承 包终止	托管收 益/承包	本报告 期确认	受托/承 包收益

名称	名称	情况	涉及金额	类型	日	日	收益定价依据	的托管收益/承包收益	对公司影响

公司委托管理/出包情况表：无。

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明：无。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明：无。

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘德群	大连壹桥海洋苗业股份有限公司	369,675,000.00	2011年10月25日	2015年04月16日	否
刘德群	大连壹桥海洋苗业股份有限公司	715,800,000.00	2011年02月26日	2016年02月25日	否

关联担保情况说明：无。

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(送股后变更为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。

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位: 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位: 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
-----------------	--

公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明：无。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明：无。

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明：无。

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

无。

(十一) 或有事项**1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响**

无。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

其他或有负债及其财务影响：

无。(十二) 承诺事项

1、重大承诺事项

截至2012年6月30日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

无。

(十三) 资产负债表日后事项**1、重要的资产负债表日后事项说明**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	根据 2012 年 8 月 24 日经公司董事会第二届董事会第十七次会议审议通过的《关于公司 2012 年半年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，拟以 2012 年 6 月 30 日总股本 13,400 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增股份 10 股。此次拟分配的现金分红总额为 2,680,000.00（元）（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述利润分配预案尚待股东大会通过实施。

3、其他资产负债表日后事项说明

①收到政府补助

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,2012年7月1日至2012年8月24日期间,公司收到政府搬迁补助款405,712,780.00元,其中:

2012年7月02日,本公司收到政府搬迁补偿款227,114,844.00元;

2012年7月04日,本公司收到政府搬迁补偿款109,011,118.00元;

2012年7月27日,本公司收到政府搬迁补偿款 13,000,000.00元;

2012年8月09日,本公司收到政府搬迁补偿款 56,586,818.00元;

上述政府搬迁补偿款用于补偿公司整体搬迁实际发生的有关固定资产和无形资产损失、费用性支出、停工损失或拟新建资产的资本性支出。

②抵押房产拆除

本期公司因整体搬迁发生资产清理损失117,886,137.46元,其中:用于银行贷款抵押的房产(育苗室等)原值为40,939,162.22元,账面净值为29,777,295.91元,2012年7月公司已偿还银行贷款。

(十四) 其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无。

2、债务重组

无。

3、企业合并

无。

4、租赁

无。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6、年金计划主要内容及重大变化

无。

7、其他需要披露的重要事项

无。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合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	8,927,919.20	100%	446,395.96	5%	3,009,684.30	100%	150,484.21	5%
组合小计	8,927,919.20	100%	446,395.96	5%	3,009,684.30	100%	150,484.21	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	8,927,919.20	--	446,395.96	--	3,009,684.30	--	150,484.21	--

应收账款种类的说明：

应收账款期末848.15万元，较期初增加196.64%，主要系本期赊销增加，款项未到结算期所致。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	8,927,919.20	100%	446,395.96	3,009,684.30	100%	150,484.21

1 年以内小计	8,927,919.20	100%	446,395.96	3,009,684.30	100%	150,484.21
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	8,927,919.20	--	446,395.96	3,009,684.30	--	150,484.21

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
无				
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

期末应收账款中不存在单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
大连东泽海产品有限公司	非关联方	5,476,800.00	1年以内	61.34
宋永刚	非关联方	1,575,000.00	1年以内	17.64
孙华茂	非关联方	1,237,500.00	1年以内	13.86
张春玉	非关联方	601,800.00	1年以内	6.74
合计		8,891,100.00		99.58

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	5,476,800.00	1年以内	61.34%
第二名	非关联方	1,575,000.00	1年以内	17.64%
第三名	非关联方	1,237,500.00	1年以内	13.86%
第四名	非关联方	601,800.00	1年以内	6.74%
第五名	非关联方	22,000.00	1年以内	0.25%
合计	--	8,913,100.00	--	99.83%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
无			
合计	--		

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	1,693,510.00	100%	89,725.50	5.3%	251,338.00	100%	17,566.90	6.99%
组合小计	1,693,510.00	100%	89,725.50	5.3%	251,338.00	100%	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								
合计	1,693,510.00	--	89,725.50	--	251,338.00	--	17,566.90	--

其他应收款种类的说明：

其他应收款期末160.38万元，较期初增加586.05%，主要系本期增加应收垫付款所致。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	1,592,510.00	94.04%	79,625.50	151,338.00	60.21%	7,566.90
1 年以内小计	1,592,510.00	94.04%	79,625.50	151,338.00	60.21%	7,566.90
1 至 2 年	101,000.00	5.96%	10,100.00	100,000.00	39.79%	10,000.00
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,693,510.00	--	89,725.50	251,338.00	--	17,566.90

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
无				
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

期末其他应收账款中不存在单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明：无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例%
瓦房店市炮台镇人民政府	非关联方	1,332,500.00	1年内	垫付款	78.68
瓦房店市海洋与渔业局	非关联方	260,000.00	1年内	押金	15.35
张迎春	非关联方	100,000.00	1-2年	房租押金	5.90
合计		1,692,500.00			99.93

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	1,332,500.00	1 年以内	78.68%
第二名	非关联方	260,000.00	1 年以内	15.35%
第三名	非关联方	100,000.00	1-2 年	5.90%
第四名	非关联方	1,000.00	1-2 年	0.06%
第五名	非关联方	10.00	1 年以内	0.01%
合计	--	1,693,510.00	--	100.00%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
无			
合计	--		

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	4%	4%				
合计	--	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明：

期末不存在有限售条件的长期股权投资。

4、营业收入及营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	150,967,481.23	125,209,540.94
其他业务收入	0.00	0.00
营业成本	47,099,864.11	46,566,990.16

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海珍品育苗业	111,088,065.00	31,877,342.77	107,798,800.00	43,750,566.94
海珍品养殖业	24,377,055.00	11,935,814.31	8,654,838.00	1,216,392.78
海珍品加工业	14,476,977.23	2,755,552.68	7,827,239.44	1,201,011.51
其他	1,025,384.00	531,154.35	928,663.50	399,018.93
合计	150,967,481.23	47,099,864.11	125,209,540.94	46,566,990.16

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贝苗	111,088,065.00	31,877,342.77	107,798,800.00	43,750,566.94
围堰海参	24,377,055.00	11,935,814.31	8,654,838.00	1,216,392.78
海参加工品	14,476,977.23	2,755,552.68	7,827,239.44	1,201,011.51
其他	1,025,384.00	531,154.35	928,663.50	399,018.93
合计	150,967,481.23	47,099,864.11	125,209,540.94	46,566,990.16

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
辽宁省	149,689,362.05	46,694,264.68	118,258,095.45	43,652,265.49
河北省	382,765.05	123,845.85	48,632.83	28,632.02
其他地区	895,354.13	281,753.58	6,902,812.66	2,886,092.65
合计	150,967,481.23	47,099,864.11	125,209,540.94	46,566,990.16

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	27,201,240.00	18.02%
第二名	13,117,180.00	8.69%
第三名	12,890,650.00	8.54%
第四名	10,343,835.00	6.85%
第五名	9,345,000.00	6.19%
合计	72,897,905.00	48.29%

营业收入的说明

营业收入本期发生额15,096.75万元，较上期增加20.57%，主要系本期围堰海参与初加工海参销售增加所致。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	0.00	0.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0.00	0.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原 因
合计	0.00	0.00	--

投资收益的说明：

无。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	72,738,062.13	56,522,421.30
加：资产减值准备	368,070.35	598,353.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,466,628.10	12,370,330.79
无形资产摊销	6,179,927.43	4,570,588.81
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）	5,391.24	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,505,775.00	4,659,100.00
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）	-33,374.48	-101,349.61
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）	-71,764,727.53	-109,136,828.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,103,599.17	-9,240,796.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,851,917.58	-15,279,359.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,510,235.49	-55,037,539.68
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	8,816,135.17	209,337,809.03
减：现金的期初余额	21,811,393.92	212,852,336.73
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	-12,995,258.75	-3,514,527.70

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.78%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.66%	0.54	0.54

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末881.61万元，较期初减少59.58%，主要系本期建设新厂区工程投入及海参围堰投入增加所致。

(2) 应收账款期末848.15万元，较期初增加196.64%，主要系本期赊销增加，款项未到结算期所致。

(3) 预付款项期末463.90万元，较期初减少74.92%，主要系预付海域使用权转入无形资产所致。

(4) 其他应收款期末160.38万元，较期初增加586.05%，主要系本期增加应收垫付款所致。

(5) 固定资产期末77,625.53万元，较期初增加27.22%，主要系部分围堰工程达到预定可使用状态，转入固定资产所致。

(6) 在建工程期末1,984.65万元，较期初减少89.38%，主要系本期在建工程转入固定资产所致。

(7) 应付账款期末15,666.81万元，较期初增加48.97%，主要系增加应付工程款所致。

(8) 应付职工薪酬期末1,224.60万元，较期初增加199.21%，主要系应付劳务费增加所致。

(9) 应交税费期末1,030.39万元，较期初增加80.45%，主要系计提上半年所得税增加所致。

(10) 营业收入本期发生额15,096.75万元，较上期增加20.57%，主要系本期围堰海参及初加工海参销售增加所致。

(11) 营业成本本期发生额4,709.99万元,较上期增加1.14%,成本增长幅度小于收入增长幅度,主要是新的育苗室投入使用,减少租赁育苗室租赁支出,外购饵料减少等,单位成本下降所致。

(12) 销售费用本期发生额67.96万元,较上期减少20.99%,主要系本期广告宣传费减少所致。

(13) 管理费用本期发生额1,800.54万元,较上期增加71.74%,本期工资薪酬、固定资产折旧、海域使用权摊销及审计咨询费额较上年度增加所致。

(14) 财务费用本期发生额348.77万元,较上期减少22.33%,主要系本期无与银行贷款相关的财务顾问费支出。

(15) 营业外收入本期发生额113.45万元,较上期减少66.88%,主要系收到与收益相关政府补助收入减少所致。

法定代表人:

刘德群

主管会计工作负责人:

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8月24日

第九节 备查文件目录

备查文件目录

- 1、载有董事长刘德群先生签署的 2012 年半年度报告文本。
- 2、载有法定代表人刘德群先生、主管会计工作的负责人宋晓辉先生、会计机构负责人回俊英女士签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

董事长：刘德群

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 24 日