



2013 半年度报告

股票简称：壹桥苗业

股票代码：002447

二〇一三年八月二十三日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
林毅	独立董事	因个人原因	无

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及的未来规划、发展战略等前瞻性陈述不构成对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

2013 半年度报告	封页
第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况	21
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	24
第八节 财务报告	25
第九节 备查文件目录	83

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人、壹桥苗业	指	大连壹桥海洋苗业股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《大连壹桥海洋苗业股份有限公司公司章程》
报告期、本报告期、2013 半年度	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
碳汇渔业	指	通过渔业生产活动促进水生生物吸收水体中的 CO ₂ ，并通过收获把这些碳移出水体的新型渔业
无公害食品	指	无污染、无毒害、安全优质的食品，无公害食品要求生产地环境清洁，按规定的技术操作规程生产，将有害物质控制在规定的标准内，并通过部门授权审定批准，可以使用无公害食品标志的食品
绿色食品	指	在无污染的生态环境中种植及全过程标准化生产或加工的农产品，严格控制其有毒有害物质含量，使之符合国家健康安全食品标准，并经专门机构认定，许可使用绿色食品标志的食品
地理标志产品	指	产自特定地域，所具有的质量、声誉或其他特性本质上取决于该产地的自然因素和人文因素，经审核批准以地理名称进行命名的产品
海域使用权	指	民事主体依据海域使用法及有关规定，向当地海洋渔业管理部门申请取得的对特定海域的占有、使用和收益的权利，该权利可有偿转让，有时间限制，一般需要按照一定标准缴纳海域使用金
水体	指	进行海珍品苗种繁育所需的符合特定水质条件储于苗室的一定体积海水
海珍品	指	扇贝、海参、鲍鱼等经济价值较高，营养丰富，具有较大市场需求的海产品
辽参	指	产自于辽东半岛周围海域的海参，辽东半岛海域水质清新，且有岩礁及大量海藻生长，水温及盐度均适合刺参生长
大连海参	指	国家地理标志产品，大连海参生长的环境要求：位于东经 120°58' 至 123°31'，北纬 38°43' 至 40°12'
池塘养殖	指	池塘养殖指于沿海区域建造池塘，利用闸门或管道更新海水，开展鲍鱼、海参等海珍品养殖的养殖方式，一般应设立闸门控制水位

底播养殖	指	在适宜养殖的自然海域，经平整、清理杂石杂物和有害生物，按一定密度投放海参苗种等幼种，让其在海底自然生长和繁殖的养殖方式
围堰养殖	指	对适宜养殖的海域进行围堰、海底造礁改造后，按一定密度投放一定规格的海珍品苗种，使之在海底自然生长、不断增殖的一种海产品养殖方式
围堰海参	指	对适宜养殖的海域进行围堰、海底造礁改造后，按一定密度投放一定规格的海参苗，使之在海底自然生长、不断增殖的一种接近野生海参的海珍品
海上暂养（中间育成）	指	贝类等海珍品产卵后在室内培育到一定规格后，需要在符合一定条件的海域浮筏上进行培育，以达到销售规格的过程
原种	指	由良种繁殖场或品种育成单位通过原种生产程序繁殖出的纯度较高，质量较好，而且能进一步供繁殖良种使用的基本种子
良种	指	生长快、品质好、抗逆性强、性状稳定和适应一定地区自然条件，并适用于增养殖生产的水产动植物种
杂交种	指	将不同种、亚种、品种的水产动植物进行杂交获得的后代
稚、幼体	指	从孵出后至性成熟之前这一阶段的个体
亲本	指	性腺发育成熟，可用于苗种繁育的个体，如亲贝、亲参等
提纯	指	对引进的优良原种，进行单独繁育，培育出纯种的原种
复壮	指	按照良种标准和选种要求，对品种退化所采取的补救措施
倒池	指	育苗时，随着海珍品苗的不断长大，为使幼苗能够获得足够的养料，把相同规格的幼苗分成不同的池子繁育的过程
分苗	指	幼苗达到销售规格后，把相同数量的苗分装在相同的袋子中，以便按袋数销售的过程
回捕率	指	捕捞的海珍品数量除以投放时的海珍品苗数量
存活率/成活率	指	成活的海珍品数量除以投入的海珍品苗的数量
出皮率	指	鲜海参除去内脏后的净重量除以活海参的总重量
淡干海参	指	通过对新鲜海参进行去内脏、清洗、沸煮、缩水、低温冷风干燥加工而成的海参产品
盐渍海参	指	通过对新鲜海参进行去内脏、清洗、沸煮后，加入盐水冷藏加工而成的海参产品
即食海参	指	通过对新鲜海参进行去内脏、清洗、沸煮后，按照食用标准进一步蒸煮、消毒杀菌、调味加工而成的海参产品

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	壹桥苗业	股票代码	002447
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连壹桥海洋苗业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	壹桥苗业		
公司的外文名称（如有）	Dalian Yi Qiao Marine Seeds Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Yi Qiao Seeds		
公司的法定代表人	刘德群		

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	位凌燕
联系地址	瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村	瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村
电话	0411-85269999	0411-85269999
传真	0411-85269444	0411-85269444
电子信箱	dlyiqiao@126.com	dlyiqiao@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	瓦房店市谢屯镇沙山村
公司注册地址的邮政编码	116312
公司办公地址	瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村
公司办公地址的邮政编码	116308
公司网址	http://www.dlyiqiao.com
公司电子信箱	dlyiqiao@126.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013年02月05日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	具体内容详见刊登于中国证券报、证券时报和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的第2013-008号《2013年第一次临时股东大会决议公告》。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2012 年 12 月 10 日	大连市工商行政管理局	210200000001948	210282728878385	72887838-5
报告期末注册	2013 年 06 月 08 日	大连市工商行政管理局	210200000001948	210281728878385	72887838-5
临时公告披露的指定 网站查询日期(如有)	2013 年 06 月 15 日				
临时公告披露的指定 网站查询索引(如有)	具体内容详见刊登于中国证券报、证券时报和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的第 2013-022 号《关于完成工商变更登记的公告》。				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	167,662,944.90	150,967,481.23	11.06%
归属于上市公司股东的净利润(元)	75,582,065.72	72,738,062.13	3.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	67,410,234.50	71,749,727.07	-6.05%
经营活动产生的现金流量净额(元)	14,514,039.83	20,510,235.49	-29.24%
基本每股收益(元/股)	0.28	0.27	3.7%
稀释每股收益(元/股)	0.28	0.27	3.7%
加权平均净资产收益率(%)	7.71%	8.78%	-1.07%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	2,237,640,834.15	1,780,148,383.98	25.7%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,004,565,425.98	945,063,360.26	6.3%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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)	8,353,369.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	767.05	
减: 所得税影响额	182,305.07	
合计	8,171,831.22	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013 年上半年，公司董事会及管理层根据国务院年初讨论通过的《促进海洋渔业持续健康发展若干意见》，结合公司中长期围堰海参“育苗-养殖-加工-销售”的全产业链发展战略规划，在保证公司客户利益、满足客户需求的前提下，对公司现有贝苗和海参苗的培育水体进行了重新配比，为了保障海参养殖业务的健康可持续发展，报告期内公司管理层缩减了贝苗育苗规模、提高了海参苗规模，育苗水体配比的一减一增不但对公司围堰养殖自用海参苗的供给量起到了有效保证，而且减少或避免了以往年度对外采购海参苗导致的海参养殖成本加大的情况，为未来海参养殖业务的毛利水平回升奠定基础。

报告期内，公司实现营业总收入 167,662,944.90 元，较上年同期增长 11.06%；归属于上市公司股东的净利润为 75,582,065.72 元，较上年同期增长 3.91%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司营业收入本期发生额16,766.29万元，较上期增加11.06%，主要系本期销售收入增加所致。营业成本本期发生额5,931.89万元，较上期增加25.94%，主要系营业收入增加相应营业成本增加以及本年所产围堰海参大部分系2011 年外购海参苗投入养殖，成本较高。销售费用本期发生额134.13万元，较上期增加97.35%，主要系本期加大宣传力度，公司宣传费用及广告费用增加所致。财务费用本期发生额1,172.86万元，较上期增加236.28%，主要系本期短期借款增加所致。所得税费用本期发生额774.89万元，较上期减少20.24%，主要系本期利润中免所得税项目利润增加所致。现金及现金等价物净增加额较去年同期增加304.54%，主要系本期公司加大海参养殖项目资金投入所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	167,662,944.90	150,967,481.23	11.06%	
营业成本	59,318,914.30	47,099,864.11	25.94%	
销售费用	1,341,260.87	679,632.19	97.35%	本期加大宣传力度，公司宣传费用及广告费用增加
管理费用	17,749,648.86	18,005,362.13	-1.42%	
财务费用	11,728,637.11	3,487,728.68	236.28%	本期短期借款增加利息费用增多
所得税费用	7,748,872.87	9,714,848.17	-20.24%	
研发投入	857,996.81	1,180,180.99	-27.3%	

经营活动产生的现金流量净额	14,514,039.83	20,510,235.49	-29.24%	
投资活动产生的现金流量净额	-424,719,703.07	-53,282,544.99	697.11%	本期公司加大海参养殖项目资金投入
筹资活动产生的现金流量净额	357,634,705.27	19,777,050.75	1,708.33%	本期公司新增银行贷款
现金及现金等价物净增加额	-52,570,957.97	-12,995,258.75	304.54%	本期公司加大海参养殖项目资金投入

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

截至报告期末，公司董事会管理层本着对广大中小投资者负责的态度，对年初制定的经营计划进行深入地贯彻落实，一方面继续对公司海参产业“育苗-养殖-加工-销售”的全产业链一体化发展战略进行贯彻执行；另一方面，逐步加大对壹桥海参品牌宣传的力度，在营销中心全体员工前期精心的策划和筹备下，公司海参产品已于今年6月份先后进驻1号店和天猫商城，对海参全产业链的销售终端实现网络平台的初步搭建。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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	94,018,351.00	21,624,550.08	77%	-15.37%	-32.16%	5.7%
海珍品养殖业	43,025,300.00	26,357,203.11	38.74%	76.5%	120.82%	-12.3%
海珍品加工业	23,763,738.30	10,247,847.32	56.88%	64.15%	271.9%	-24.09%
其他	6,855,555.60	1,089,313.79	84.11%	568.58%	105.08%	35.91%
合计	167,662,944.90	59,318,914.30	64.62%	11.06%	25.94%	-4.18%
分产品						
贝苗	94,018,351.00	21,624,550.08	77%	-15.37%	-32.16%	5.7%
围堰海参	43,025,300.00	26,357,203.11	38.74%	76.5%	120.82%	-12.3%
海参加工品	23,763,738.30	10,247,847.32	56.88%	64.15%	271.9%	-24.09%
其他	6,855,555.60	1,089,313.79	84.11%	568.58%	105.08%	35.91%
合计	167,662,944.90	59,318,914.30	64.62%	11.06%	25.94%	-4.18%
分地区						
辽宁省	165,190,858.52	58,142,733.97	64.8%	10.36%	24.52%	-4.01%

河北省	118,756.11	56,260.11	52.63%	-68.97%	-54.57%	-15.01%
其他地区	2,353,330.27	1,119,920.22	52.41%	162.84%	297.48%	-16.12%
合计	167,662,944.90	59,318,914.30	64.62%	11.06%	25.94%	-4.18%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，并保持了持续提升，其核心竞争优势如下：

原产地优势——大连以其独特的地理位置优势和独特高品质的海域环境，目前已成为我国最重要的海珍品苗种繁育及养殖基地之一，这不仅为公司提供了天然优质的海域环境，同时亦为公司开拓市场提供了极为便利的条件。公司所在地瓦房店市是海参增养殖重点规划区域，气候、海水理化环境等条件均适宜海参的苗种繁育与养殖，是海参等海珍品的“天然摇篮”。2007年，“大连海参”正式成为国家地理标志产品，海参的原产地是海参品质的保证，具有不可复制性和稀缺性。“辽参”独特的原产地优势使公司围堰海参养殖产品具有更加广阔的市场前景。

全产业链优势——经过多年的发展和积累，公司已经逐步形成了“育苗-养殖-加工-销售”的海参业务全产业链。截至目前，公司已掌握了海珍品苗种繁育、饵料培育、围堰海参养殖和海参加工技术，同时具备了海珍品的销售能力。全产业链带来的规模化优势可以有效降低海参苗种投入和海参养殖的成本，实现整个海参业务效益最大化。同时，全产业链可以保证产品的质量，实现各个生产环节的可追溯，是一种生态、安全、可追溯的生产模式，能满足国家和消费者对食品安全的要求。

围堰海参生态化养殖优势——从我国海参产出情况来看，除少量纯自然野生海参外，90%以上均为人工养殖，其养殖方式主要有底播养殖、围堰养殖和池塘养殖。公司目前所采用的是一种基于生态系统的围堰养殖方式，所产出的海参更加天然，肉厚、刺挺、品相和出皮率俱佳，主要体现在：①海参品质好。公司围堰海域的海水可以通过围堰大坝底部的石缝与外海自然连通，保持了养殖环境与自然海域基本一致，海参生长周期长，使海参品质接近于野生海参；②生态环保。公司养殖方式由于与外海是相互连通，通过海水交换能始终保持海水环境良好，是一种生态环保的养殖方式。同时，海参本身具有良好“清道夫”作用，能够有效改善底栖生态环境，符合海水养殖所倡导的低碳、环保发展理念；③抗风险能力强。

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

的海珍品天然分布场。

产品质量优势——公司历来重视苗种繁育研究和亲本引进工作，所生产的主要苗种采用了杂交、家系育苗新技术，产品质量在同行业位居前列。公司生产的虾夷贝苗、海湾贝苗出苗时间早，个体大，对环境的适应能力强，成活率高，性状优良。公司于自然海域所采用的围堰海参养殖方式，养殖环境与自然海域基本一致，海参品质接近于野生海参，没有人工饲料添加，更加天然。截至目前，公司海参已获得农业部“无公害农产品证书”、国家质检总局“地理标志保护产品专用标志证书”、“中国渔业协会推荐产品”、大连海洋与渔业局“无公害农产品产地认定证书”，在同行业中处在领先地位。

品牌竞争优势——公司长期以来一直专注于海珍品育苗及刺参养殖的研究与开发，通过多年的技术提升和市场开拓，公司以其过硬的产品品质已在辽宁、河北等海珍品养殖主产区树立了自身良好的声誉，“壹桥”已被评为辽宁省著名商标和大连市地理标志，并逐渐为海珍品养殖企业和下游客户所认同和接受，对未来公司产品的全国推广起到了品牌的带动作用。

商标竞争优势——截至报告期末，公司所拥有的商标情况具体如下：

序号	商标	注册号	类号	取得方式	有效期至	申请人
1		4947177	31	申请	2018.8.13	发行人
2		8295324	29	申请	2021.10.6	发行人
3		8295338	30	申请	2021.5.13	发行人
4		8295353	31	申请	2021.9.6	发行人
5		9146353	29	申请	2022.4.27	发行人

6		9146409	30	申请	2022.3.6	发行人
---	---	---------	----	----	----------	-----

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(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	商业银行	2,000,000.00	2,000,000	4%	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	--	2,000,000.00	0.00	--	--

2、募集资金使用情况

(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	46,952.52
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 46,952.52 万元，其中：募集资金 46,876.22 万元；存款利息收入 76.30 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 852.52 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	24,800		24,800	100%	2011年12月31日	4,982.73	是	否
承诺投资项目小计	--	24,800	24,800		24,800	--	--	4,982.73	--	--
超募资金投向										
海参良种基地项目	否	11,500	11,500		11,500	100%	2011年07月31日	348.1	是	否
购置海域使用权	否	5,500	5,500		5,500	100%	2010年09月30日			否
归还银行贷款（如有）	--	4,300	4,300		4,300	100%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	852.52	852.52		852.52	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	22,152.52	22,152.52		22,152.52	--	--	348.1	--	--
合计	--	46,952.52	46,952.52	0	46,952.52	--	--	5,330.83	--	--
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	<p>适用</p> <p>1、根据公司于2010年8月30日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过，并经2010年第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金用于偿还银行贷款的议案》，公司使用超募资金1,300万元用于偿还银行贷款，并于2010年9月17日从募集资金专户中划转了该款项。</p> <p>2、根据公司于2010年8月30日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过，并经2010年第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金用于取得海域使用权的议案》，公司使用超募资金5,500万元用于取得海域使用权，并于2010年9月17日已从募集资金专户中划转了2,000万元，于2010年9月20日划转了3,000万元，于2010年11月5日划转了500万元。</p> <p>3、根据公司于2010年12月3日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过《关于使用部分超募资金用于偿还银行贷款的议案》，公司使用超募资金3,000万元用于偿还银行贷款，并于2010年12月7日从募集资金专户中划转了该款项。</p> <p>4、根据公司第一届董事会第十二次会议审议通过，并经2010年第二次临时股东大会审议通过，同意公司使用超募资金11,500万元建设海参良种基地项目。</p> <p>5、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> <p>2012年7月19日，公司撤销了在中国农业银行大连瓦房店支行炮台分理处开立的募集资金专户人民币账户，并将专户内剩余的0.05万元利息转为流动资金。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>根据大连普湾新区土地房屋局通知，因普湾新区总体规划，将对公司所在地瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村做出规划调整，公司将育苗基地及研发中心两个子项目涉及的募集资金投资项目实施地点由大连</p>									

	市瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村变更为大连市瓦房店市谢屯镇沙山村。变更后募投项目的三个子项目——育苗基地、研发中心、暂养基地将全部集中于大连市瓦房店市谢屯镇沙山村。本次变更部分募集资金投资项目实施地点的事项已经公司第一届董事会第十五次会议审议通过，其间公司履行了必要的法定程序。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据公司于 2010 年 7 月 23 日召开的第一届董事会第九次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》，公司使用募集资金置换截至 2010 年 07 月 10 日止，公司利用自筹资金投入募集资金项目的资金 5,514.53 万元，并于 2010 年 7 月 26 日从募集资金专户中划转了该款项。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

3、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
2 号围堰	28,932.8		28,932.8	100%	净利 348.10 万元
3 号围堰	28,442.3	5,417.82	28,442.3	100%	未产出
合计	57,375.1	5,417.82	57,375.1	--	--

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 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

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	0%	至	30%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	9,617.18	至	12,502.33
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	9,617.18		
业绩变动的原因说明	公司经营收入持续增长所致。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用。

九、公司报告期利润分配实施情况

2013 年 5 月 16 日，公司 2012 年度股东大会审议通过了《关于公司 2012 年度利润分配的预案》，以 2012 年 12 月 31 日末总股本 26,800 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），共派送现金 16,080,000 元（含税）。

公司已于 2013 年 6 月 21 日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登了《2012 年年度权益分派实施公告》。股权登记日为 2013 年 6 月 27 日，除权除息日为 2013 年 6 月 28 日。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

无。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

无。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

截至报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重组事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
郭莲	位于瓦房店市谢屯镇沙山村的19,957平方米土地使用权和建筑面积为15,201.24平方米的育苗场。	3,000	截至报告期末,本次收购涉及的资产产权过户手续尚在办理进程中。	在未来的生产经营中,有利于提升公司的综合竞争实力。	-	-	否	不适用	2012年11月20日	具体内容详见刊登于中国证券报、证券时报和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。
邹显瑞	位于瓦房店市谢屯镇沙山村的1856.55亩围堰海参养殖圈及相应的海域使用权。	10,000	截至报告期末,本次收购涉及的资产产权过户手续尚在办理进程中。	在未来的生产经营中,有利于提升公司的综合竞争实力。	-	-	否	不适用	2012年12月10日	具体内容详见刊登于中国证券报、证券时报和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。
杨守军	位于瓦房店市谢屯镇的4985.05亩	25,000	截至报告期末,本次收购涉及	在未来的生产经营中,	-	-	否	不适用	2013年02	具体内容详见刊登于中国证券报、证券时

围堰海参养殖圈及相应的海域使用权。	的资产产权过户手续尚在办理进程中。	有利于提升公司的综合竞争实力。					月 05 日	报和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的相关公告。
-------------------	-------------------	-----------------	--	--	--	--	--------	------------------------------------

2、出售资产情况

不适用。

3、企业合并情况

不适用。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用。

七、重大关联交易

不适用。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

2013 年 1 月 15 日，公司与秦皇岛冀弘水产养殖观光有限公司就位于河北省昌黎县黄金海岸开发区共计 2.5 万立方米水体的育苗场签订了五年的育苗场租赁协议。(具体内容详见 2013 年 1 月 19 日刊登于中国证券报、证券时报、和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《关于签订育苗场租赁协议的公告》)

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□ 适用 √ 不适用

2、担保情况

报告期内，公司未发生担保事项。

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

3、其他重大合同

出卖方/供货方	合同签订日期	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
黑山县玉茹煤炭经销处	2013年01月04日	1,945.94	否	无	出卖方已如期供货
大连东涵商贸有限公司	2013年01月07日	326.49	否	无	切实履行
大连鑫益煤炭销售有限公司	2013年01月15日	624.63	否	无	出卖方已如期供货
瓦房店永兴建材有限公司	2013年03月19日	700.00	否	无	合同按工程进度正在切实履行中

4、其他重大交易

无。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	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	-	-		-	-
资产重组时所作承诺	-	-		-	-
首次公开发行或再融资时所作承诺	发行人控股股东、实际控制人刘德群及其女刘晓庆	<p>避免同业竞争承诺（首次公开发行时）</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>	2010年06月30日	长期有效	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	<p>避免同业竞争承诺（再融资时）</p> <p>1、自本承诺函签署日起，本人将继续不从事与股份公司业务构成同业竞争的经营活动，并愿意对违反上述承诺</p>	2012年12月12日	长期有效	报告期内，承诺人均履行上述承诺

		<p>而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。</p> <p>2、对本人控股的企业，本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等公司履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。</p> <p>3、自本承诺函签署日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控股的企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与股份公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人控股的企业将按照如下方式退出与股份公司的竞争：</p> <p>（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；</p> <p>（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；</p> <p>（3）将相竞争的业务纳入到股份公司来经营；</p> <p>（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方。</p>			
	发行人控股股东、实际控制人刘德群及其女刘晓庆	<p>自愿锁定股份承诺</p> <p>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。</p>	2010年06月30日	2010年7月13日-2013年7月12日	报告期内，承诺人均履行上述承诺
	公司股东中担任董事、监事及高管人员刘德群、刘晓庆另外承诺	<p>自愿锁定股份承诺</p> <p>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；</p> <p>2、离职后半年内不转让；</p> <p>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%。</p>	2010年06月30日	-	报告期内，承诺人均履行上述承诺
	公司控股股东及实际控制人刘德群	<p>承担潜在补缴税款义务承诺</p> <p>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。</p>	2010年06月30日	长期有效	报告期内，承诺人均履行上述承诺
其他对公司中小股东所作承诺	本公司	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04月25日	2012年4月25日-2013年4月24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	2012年7月13日，因刘晓庆女士与赵长松先生登记结婚，刘德群先生、刘晓庆女士与赵长松先生签订了《一致行动协议》，刘德群先生增持了实际支配壹桥苗业的股份。此次增持完成后，一致性行动人承诺未来12个月内不进行股份减持。	2012年07月13日	2012年7月13日-2013年7月12日	报告期内，承诺人均履行上述承诺
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

无。

整改情况说明

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

无。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	161,660,000	60.32%	0	0	0	-190,000	-190,000	161,470,000	60.25%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	159,520,000	59.52%	0	0	0	0	0	159,520,000	59.52%
其中：境内法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境内自然人持股	159,520,000	59.52%	0	0	0	0	0	159,520,000	59.52%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	2,140,000	0.80%	0	0	0	-190,000	-190,000	1,950,000	0.73%
二、无限售条件股份	106,340,000	39.68%	0	0	0	190,000	190,000	106,530,000	39.75%
1、人民币普通股	106,340,000	39.68%	0	0	0	190,000	190,000	106,530,000	39.75%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	268,000,000	100%	0	0	0	0	0	268,000,000	100%

股份变动的原因

适用 不适用

上述股份变动情况表中“本次变动增减(+,-)”项下“其他”列变动情况系公司原高级管理人员离职后按照其上市时作出的自愿锁定股份承诺所持股份中的限售期满所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		19,598						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘德群	境内自然人	48.51%	130,000,000	-	130,000,000	0	质押	71,000,000
刘晓庆	境内自然人	11.01%	29,520,000	-	29,520,000	0		
赵长松	境内自然人	2.54%	6,800,000	-	0	6,800,000		
丁 龙	境内自然人	1.46%	3,900,000	-	0	3,900,000		
童燕萍	境外自然人	1.25%	3,360,000	2,675,200	0	3,360,000		
邓 伟	境内自然人	1.19%	3,200,000	-	0	3,200,000		
李永华	境内自然人	1.03%	2,750,000	-49,000	0	2,750,000		
祁俊逢	境内自然人	0.96%	2,560,000	-	0	2,560,000		
张金华	境内自然人	0.70%	1,870,000	-70,000	0	1,870,000		
宋淑艳	境内自然人	0.65%	1,731,006	-	0	1,731,006		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况		无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		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。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
赵长松	6,800,000	人民币普通股	6,800,000					
丁 龙	3,900,000	人民币普通股	3,900,000					
童燕萍	3,360,000	人民币普通股	3,360,000					
邓 伟	3,200,000	人民币普通股	3,200,000					
李永华	2,750,000	人民币普通股	2,750,000					
祁俊逢	2,560,000	人民币普通股	2,560,000					
张金华	1,870,000	人民币普通股	1,870,000					
宋淑艳	1,731,006	人民币普通股	1,731,006					

王心伶	1,650,982	人民币普通股	1,650,982
李寅燕	1,450,000	人民币普通股	1,450,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。		
参与融资融券业务股东情况说明	上述自然人股东童燕萍除通过普通证券账户持有 1,360,000 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,000,000 股，合计持有 3,360,000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

无。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	134,259,318.29	186,830,276.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	39,298,771.17	12,941,979.34
预付款项	1,944,369.84	1,444,527.15
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	18,702,929.20	327,909.00
买入返售金融资产		
存货	462,724,882.67	421,564,489.71
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		493,783.63
流动资产合计	656,930,271.17	623,602,965.09

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	947,078,309.30	855,433,721.39
在建工程	175,574,777.36	111,717,516.05
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	98,849,018.75	105,117,494.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,046,434.50	1,837,500.00
递延所得税资产	337,956.40	34,187.00
其他非流动资产	345,824,066.67	80,405,000.00
非流动资产合计	1,580,710,562.98	1,156,545,418.89
资产总计	2,237,640,834.15	1,780,148,383.98
流动负债：		
短期借款	120,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	16,946,665.00	8,347,093.83
预收款项	83,715.74	381,308.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,124,866.73	6,087,684.10
应交税费	7,818,827.46	9,602,701.95

应付利息		
应付股利	13,366,080.00	6,453,180.00
其他应付款	13,384,716.51	12,194,349.66
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	35,000,000.00	107,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	210,724,871.44	150,066,317.75
非流动负债：		
长期借款	745,000,000.00	400,000,000.00
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	277,350,536.73	285,018,705.97
非流动负债合计	1,022,350,536.73	685,018,705.97
负债合计	1,233,075,408.17	835,085,023.72
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	268,000,000.00	268,000,000.00
资本公积	300,614,477.27	300,614,477.27
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	40,592,888.30	40,592,888.30
一般风险准备		
未分配利润	395,358,060.41	335,855,994.69
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,004,565,425.98	945,063,360.26
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,004,565,425.98	945,063,360.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,237,640,834.15	1,780,148,383.98

法定代表人：刘德群

主管会计工作负责人：宋晓辉先生

会计机构负责人：回俊英女士

2、利润表

编制单位：大连壹桥海洋苗业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	167,662,944.90	150,967,481.23
其中：营业收入	167,662,944.90	150,967,481.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	92,686,142.60	69,640,657.46
其中：营业成本	59,318,914.30	47,099,864.11
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	195,376.09	
销售费用	1,341,260.87	679,632.19
管理费用	17,749,648.86	18,005,362.13
财务费用	11,728,637.11	3,487,728.68
资产减值损失	2,352,305.37	368,070.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	74,976,802.30	81,326,823.77
加：营业外收入	8,354,136.29	1,134,477.77

减：营业外支出		8,391.24
其中：非流动资产处置损失		5,391.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	83,330,938.59	82,452,910.30
减：所得税费用	7,748,872.87	9,714,848.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,582,065.72	72,738,062.13
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	75,582,065.72	72,738,062.13
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.28	0.27
（二）稀释每股收益	0.28	0.27
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	75,582,065.72	72,738,062.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	75,582,065.72	72,738,062.13
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：宋晓辉先生

会计机构负责人：回俊英女士

3、现金流量表

编制单位：大连壹桥海洋苗业股份有限公司

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	141,683,629.42	147,537,944.20
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	1,164,946.62	5,383,516.71
经营活动现金流入小计	142,848,576.04	152,921,460.91
购买商品、接受劳务支付的现金	68,540,953.82	108,219,975.14
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	20,552,652.55	13,249,366.23
支付的各项税费	13,027,866.30	6,943,249.09
支付其他与经营活动有关的现金	26,213,063.54	3,998,634.96
经营活动现金流出小计	128,334,536.21	132,411,225.42
经营活动产生的现金流量净额	14,514,039.83	20,510,235.49
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	424,719,703.07	53,282,544.99
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	424,719,703.07	53,282,544.99
投资活动产生的现金流量净额	-424,719,703.07	-53,282,544.99
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	500,000,000.00	50,000,000.00
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	500,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	107,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,775,294.73	22,222,949.25
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	2,590,000.00	
筹资活动现金流出小计	142,365,294.73	30,222,949.25
筹资活动产生的现金流量净额	357,634,705.27	19,777,050.75
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	-52,570,957.97	-12,995,258.75
加：期初现金及现金等价物余额	186,830,276.26	21,811,393.92
六、期末现金及现金等价物余额	134,259,318.29	8,816,135.17

法定代表人：刘德群

主管会计工作负责人：宋晓辉先生

会计机构负责人：回俊英女士

4、所有者权益变动表

编制单位：大连壹桥海洋苗业股份有限公司

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	268,000,000.00	300,614,477.27			40,592,888.30		335,855,994.69		945,063,360.26	

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	268,000,000.00	300,614,477.27			40,592,888.30	0.00	335,855,994.69		945,063,360.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						0.00	59,502,065.72		59,502,065.72
(一) 净利润							75,582,065.72		75,582,065.72
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							75,582,065.72		75,582,065.72
(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							-16,080,000.00		-16,080,000.00
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							-16,080,000.00		-16,080,000.00
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	268,000,000.00	300,614,477.27	0.00	0.00	40,592,888.30	0.00	395,358,060.41		1,004,565,425.98

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	134,000,000.00	434,614,477.27			24,500,706.73		200,406,360.61			793,521,544.61
加：同一控制下企业 合并产生的追溯调整										
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	0.00		24,500,706.73	0.00	200,406,360.61			793,521,544.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	134,000,000.00	-134,000,000.00	0.00	0.00	16,092,181.57	0.00	135,449,634.08			151,541,815.65
(一) 净利润							160,921,815.65			160,921,815.65
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							160,921,815.65			160,921,815.65
(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					16,092,181.57		-25,472,181.57			-9,380,000.00
1. 提取盈余公积					16,092,181.57		-16,092,181.57			0.00
2. 提取一般风险准备							-9,380,000.00			-9,380,000.00
3. 对所有者(或股东) 的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结 转	134,000,000.00	-134,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或 股本)	134,000,000.00	-134,000,000.00								
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	268,000,000.00	300,614,477.27	0.00	0.00	40,592,888.30	0.00	335,855,994.69			945,063,360.26

法定代表人：刘德群

主管会计工作负责人：宋晓辉先生

会计机构负责人：回俊英女士

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，经公司股东大会决议，公司以资本公积转增股本形式向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后股本增至 134,000,000 股。

2012 年 9 月 10 日，经公司股东大会决议，公司以资本公积转增股本形式向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后股本增至 268,000,000 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；其他水产品加工。

4、公司法定地址：瓦房店市谢屯镇沙山村。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)披露有关财务信息。

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。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 2013 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2013 年上半年的公司经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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）减值测试方法、减值准备计提方法

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

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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—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

计价方法：加权平均法

日常业务取得的存货按实际成本计价。盐渍海参、淡干海参和消耗性生物资产采用成本计量模式进行后续计量。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

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

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) 投资成本的确定

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、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%	19%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	19%

(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。

14、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、海参苗繁育基地项目、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。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

(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。

16、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

（2）生物资产的分类

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

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

（4）生物资产减值的处理

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

17、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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用

项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、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。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(4) 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。

21、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。

22、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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

23、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。

24、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

无。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无。

(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

(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

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%
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 50 号），财政部国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知（财税字[1995]52 号），公司销售的自产养殖产品及对自产海水养殖产品的初级产品自 2009 年 1 月 1 日起继续享受免缴增值税的税收优惠，分公司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（农产品初加工项目适用）。

（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。

六、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：	--	--	10,735.20	--	--	47,427.69
人民币	--	--	10,735.20	--	--	47,427.69
银行存款：	--	--	134,248,583.09	--	--	186,782,848.57
人民币	--	--	134,248,583.09	--	--	186,782,848.57
合计	--	--	134,259,318.29	--	--	186,830,276.26

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

公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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(%)
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	41,367,127.55	100%	2,068,356.38	5%	13,623,136.15	100%	681,156.81	5%
组合小计	41,367,127.55	100%	2,068,356.38	5%	13,623,136.15	100%	681,156.81	5%
合计	41,367,127.55	--	2,068,356.38	--	13,623,136.15	--	681,156.81	--

应收账款种类的说明

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，按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	41,367,127.55	100%	2,068,356.38	13,623,136.15	100%	681,156.81
1年以内小计	41,367,127.55	100%	2,068,356.38	13,623,136.15	100%	681,156.81
合计	41,367,127.55	--	2,068,356.38	13,623,136.15	--	681,156.81

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) 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	7,240,470.00	1年以内	17.5%
第二名	非关联方	5,505,400.00	1年以内	13.31%
第三名	非关联方	3,409,900.00	1年以内	8.24%
第四名	非关联方	3,359,000.00	1年以内	8.12%
第五名	非关联方	3,110,636.00	1年以内	7.52%
合计	--	22,625,406.00	--	54.69%

3、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(%)
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	19,701,136.00	100%	998,206.80	5.07%	361,010.00	100%	33,101.00	9.17%
组合小计	19,701,136.00	100%	998,206.80	5.07%	361,010.00	100%	33,101.00	9.17%
合计	19,701,136.00	--	998,206.80	--	361,010.00	--	33,101.00	--

其他应收款种类的说明

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	19,440,136.00	98.67%	972,006.80	260,000.00	72.02%	13,000.00
1 年以内小计	19,440,136.00	98.67%	972,006.80	260,000.00	72.02%	13,000.00
1 至 2 年	260,000.00	1.32%	26,000.00	1,010.00	0.28%	101.00
2 至 3 年	1,000.00	0.01%	200.00	100,000.00	27.7%	20,000.00
合计	19,701,136.00	--	998,206.80	361,010.00	--	33,101.00

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) 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(%)
第一名	19,000,000.00	贷款保证金	96.44%
第二名	279,000.00	放流保证金	1.42%
第三名	260,000.00	放流保证金	1.32%
合计	19,539,000.00	--	99.18%

说明

金额较大的其他应收款主要是放流保证金及贷款保证金。

(3) 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	19,000,000.00	1 年以内	96.44%
第二名	非关联方	279,000.00	1 年以内	1.42%
第三名	非关联方	260,000.00	1-2 年	1.32%
合计	--	19,539,000.00	--	99.18%

4、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	1,699,369.84	87.4%	1,199,527.15	83.04%
1 至 2 年	245,000.00	12.6%	245,000.00	16.96%
合计	1,944,369.84	--	1,444,527.15	--

预付款项账龄的说明

预付款项在一年以上的账龄，主要系预付环评费。

(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	700,000.00	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	455,000.00	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	245,000.00	1-2 年	未到结算期
第四名	非关联方	226,290.87	1 年以内	未到结算期
第五名	非关联方	159,999.98	1 年以内	未到结算期
合计	--	1,786,290.85	--	--

预付款项主要单位的说明

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

(3) 预付款项的说明

预付款项期末 194.44 万元，较期初增加 34.60%，主要系预付款项增加所致。

5、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	2,040,071.13		2,040,071.13	2,947,897.35		2,947,897.35
在产品				2,768,985.56		2,768,985.56
库存商品	9,045,264.74		9,045,264.74	4,530,567.85		4,530,567.85
消耗性生物资产	451,573,145.10		451,573,145.10	411,204,812.87		411,204,812.87
包装物	66,401.70		66,401.70	112,226.08		112,226.08
合计	462,724,882.67		462,724,882.67	421,564,489.71		421,564,489.71

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税未抵扣进项税		493,783.63
合计		493,783.63

其他流动资产说明

其他流动资产期末 0 万元，较期初减少 100.00%，主要系无增值税进项抵扣所致。

7、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	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	--	--	--			

8、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：	918,918,089.85	118,181,894.56			1,037,099,984.41
其中：房屋及建筑物	885,351,319.33	116,631,860.56			1,001,983,179.89
机器设备	20,405,310.27	799,359.00			21,204,669.27
运输工具	10,295,474.34	577,896.00			10,873,370.34
其他设备	2,865,985.91	172,779.00			3,038,764.91
--	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：	63,484,368.46		26,537,306.65		90,021,675.11
其中：房屋及建筑物	55,920,833.39		23,638,422.00		79,559,255.39
机器设备	2,067,716.25		1,920,154.24		3,987,870.49
运输工具	4,130,263.30		766,522.61		4,896,785.91
其他设备	1,365,555.52		212,207.80		1,577,763.32
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	855,433,721.39		--		947,078,309.30
其中：房屋及建筑物	829,430,485.94		--		922,423,924.50
机器设备	18,337,594.02		--		17,216,798.78
运输工具	6,165,211.04		--		5,976,584.43
其他设备	1,500,430.39		--		1,461,001.59
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	855,433,721.39		--		947,078,309.30
其中：房屋及建筑物	829,430,485.94		--		922,423,924.50
机器设备	18,337,594.02		--		17,216,798.78
运输工具	6,165,211.04		--		5,976,584.43
其他设备	1,500,430.39		--		1,461,001.59

本期折旧额 26,537,306.65 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 116,631,860.56 元。

(2) 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
办公楼	2011 年 12 月转固、权证办理中	2013 年 12 月底之前

固定资产说明

固定资产期末 94,707.83 万元，较期初增加 10.71%，主要系围堰工程转固定资产所致。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

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
3 号围堰				62,453,626.17		62,453,626.17
4 号围堰	42,335,682.88		42,335,682.88			
养殖场办公楼	13,822,964.93		13,822,964.93	11,236,968.93		11,236,968.93
水井	1,724,810.04		1,724,810.04	1,151,360.04		1,151,360.04

养殖用船	865,509.91		865,509.91	865,509.91		865,509.91
海参苗繁育基地项目	116,739,394.60		116,739,394.60	35,940,451.00		35,940,451.00
其他	86,415.00		86,415.00	69,600.00		69,600.00
合计	175,574,777.36		175,574,777.36	111,717,516.05		111,717,516.05

(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
3号围堰	263,000,000.00	62,453,626.17	54,178,234.39	116,631,860.56		108.15%	108.15%	8,464,324.62	5,880,512.77	10.85%	贷款/自筹	0.00
4号围堰	461,000,000.00		42,335,682.88			9.18%	9.18%				自筹	42,335,682.88
养殖场办公楼	20,561,040.00	11,236,968.93	2,585,996.00			67.23%	67.23%				自筹	13,822,964.93
水井	6,750,000.00	1,151,360.04	573,450.00			69.68%	69.68%				自筹	1,724,810.04
海参苗繁育基地项目	262,000,000.00	35,940,451.00	80,798,943.60			44.56%	44.56%				自筹	116,739,394.60
合计	1,013,311,040.00	110,782,406.14	180,472,306.87	116,631,860.56		--	--	8,464,324.62	5,880,512.77	--	--	174,622,852.45

在建工程项目变动情况的说明

①3号围堰工程中剩余部分已达到预定可使用状态，转入固定资产；

②养殖场办公楼追加预算 920.43 万元。

10、生产性生物资产

(1) 以成本计量

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		2,556,421.00	2,556,421.00	
种虾		200,000.00	200,000.00	
种参		558,769.77	558,769.77	
种蟹		80,000.00	80,000.00	
合计		3,395,190.77	3,395,190.77	

11、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	137,271,972.16			137,271,972.16
土地使用权	20,799,794.40			20,799,794.40
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	5,650.00			5,650.00
二、累计摊销合计	32,154,477.71	6,268,475.70		38,422,953.41
土地使用权	249,139.31	209,060.64		458,199.95
海域使用权	31,874,082.04	6,053,178.00		37,927,260.04
财务软件	30,174.87	5,954.58		36,129.45
商标权	1,081.49	282.48		1,363.97
三、无形资产账面净值合计	105,117,494.45			98,849,018.75
土地使用权	20,550,655.09			20,341,594.45
海域使用权	84,529,945.72			78,476,767.72
财务软件	32,325.13			26,370.55
商标权	4,568.51			4,286.03
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	105,117,494.45			98,849,018.75
土地使用权	20,550,655.09			20,341,594.45
海域使用权	84,529,945.72			78,476,767.72
财务软件	32,325.13			26,370.55

商标权	4,568.51			4,286.03
-----	----------	--	--	----------

本期摊销额 6,268,475.70 元。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
郭莲育苗室租金	1,837,500.00		525,000.00		1,312,500.00	
河北育苗室租金		10,500,000.00	1,050,000.00		9,450,000.00	
装修费用		282,474.00	23,539.50		258,934.50	
渔业监理事务费		30,000.00	5,000.00		25,000.00	
合计	1,837,500.00	10,812,474.00	1,603,539.50		11,046,434.50	--

长期待摊费用的说明

长期待摊费用期末 1,104.64 万元，较期初增加 501.17%，主要系本期发生育苗室租金所致。

13、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

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：		
应收款项计提坏账准备	337,956.40	34,187.00
小计	337,956.40	34,187.00
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

无。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

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		
可抵扣差异项目		
应收款项计提坏账准备	2,703,651.20	273,496.00

小计	2,703,651.20	273,496.00
----	--------------	------------

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	337,956.40		34,187.00	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无。

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

递延所得税资产期末 33.80 万元，较期初增加 888.55%，主要系应收账款坏账准备形成的可抵扣暂时性差异增加所致。

14、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	714,257.81	2,352,305.37			3,066,563.18
合计	714,257.81	2,352,305.37			3,066,563.18

资产减值明细情况的说明

无。

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付购买固定资产款	338,960,666.67	64,405,000.00
预付在建工程款	6,863,400.00	16,000,000.00
合计	345,824,066.67	80,405,000.00

其他非流动资产的说明

本公司收购邹显瑞拥有的位于瓦房店市谢屯镇沙山村的 1856.55 亩围堰海参养殖圈及相应的海域使用权。该海域权经辽宁众华资产评估有限公司评估并出具了“众华评报字【2012】第 88 号”评估报告，评估值为 10,489.51 万元，收购价格 10,000 万元。截止 2013 年 6 月 30 日，根据协议约定已支付对价 9,010 万元。

本公司收购杨守军拥有的位于瓦房店市谢屯镇泉眼村的 4985.05 亩围堰海参养殖圈及相应的海域使用权。该海域权经辽宁众华资产评估有限公司评估并出具了“众华评报字【2013】第 3 号”评估报告，评估值为 26,091.52 万元，收购价格 25,000 万元。截止 2013 年 6 月 30 日，根据协议约定已支付对价 24,401.07 万元。

16、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	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

短期借款分类的说明

无。

17、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
工程款	14,083,660.00	2,325,918.00
煤款		6,011,432.24
货款	260,575.00	
其他	2,602,430.00	9,743.59
合计	16,946,665.00	8,347,093.83

18、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	83,715.74	381,308.21
合计	83,715.74	381,308.21

19、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	4,621,974.72	13,602,525.50	16,002,382.66	2,222,117.56
二、职工福利费		1,487,838.33	1,487,838.33	

三、社会保险费		1,776,605.53	1,505,231.46	271,374.07
四、住房公积金		1,431,633.36	1,210,264.92	221,368.44
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	1,465,709.38	253,487.37	309,190.09	1,410,006.66
七、非货币性福利		31,214.62	31,214.62	
八、其他		9,003,910.00	9,003,910.00	
合计	6,087,684.10	27,587,214.71	29,550,032.08	4,124,866.73

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,410,006.66 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

①应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额；

②应付职工薪酬-其他 9,003,910.00 元，系支付劳务公司的劳务费。

20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	37,576.30	
企业所得税	6,452,248.71	9,559,522.21
个人所得税	1,324,493.29	43,179.74
城市维护建设税	2,630.34	
教育费附加	1,127.29	
地方教育费附加	751.53	
合计	7,818,827.46	9,602,701.95

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无。

21、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	13,366,080.00	6,187,500.00	
刘晓庆		265,680.00	
合计	13,366,080.00	6,453,180.00	--

应付股利的说明

本年分配现金股利 16,080,000.00 元。

股东刘德群先生持有公司 13,000 万股股权，其中：7100 万股股权，相对应股利 1,336.61 万元，因股权质押，按相关规定未予支付。

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内款项	6,723,932.61	7,813,605.06
1 至 2 年款项	4,860,783.90	2,580,744.60
2 至 3 年款项	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	13,384,716.51	12,194,349.66

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过1年的大额其他应付款共计6,649,683.90元，未偿还原因为款项未到结算期。

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

金额较大其他应付款共计11,215,751.70元，主要系海域使用金、信息费等款项，所涉及款项均未到结算期。

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	35,000,000.00	107,000,000.00
合计	35,000,000.00	107,000,000.00

(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	35,000,000.00	107,000,000.00
合计	35,000,000.00	107,000,000.00

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
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	人民币元	6.765%				40,000,000.00
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	人民币元	6.765%				27,000,000.00
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	人民币元	7.688%				21,000,000.00
中国民生银行股份有限公司大连分行	2012年03月02日	2015年03月01日	人民币元	6.765%				10,000,000.00
中国民生银行股份有限公司大连分行	2012年03月21日	2015年03月20日	人民币元	6.765%				9,000,000.00
招商银行股份有限公司大连瓦房店支行	2013年01月25日	2016年01月25日	人民币元	6.458%		10,000,000.00		
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25日	人民币元	6.458%		25,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	35,000,000.00	--	107,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款无。

一年内到期的长期借款说明

质押借款的质押物为董事长刘德群先生持有的本公司 5,800 万股股权。

24、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	400,000,000.00	407,000,000.00
抵押借款	180,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	
一年内到期的长期借款	-35,000,000.00	-107,000,000.00
合计	745,000,000.00	400,000,000.00

长期借款分类的说明

无。

(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	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建设银行股份有限公司大连商品交易所支行	2013年03月29日	2018年03月28日	人民币元	7.680%		200,000,000.00		
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25日	人民币元	6.458%		125,000,000.00		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25日	人民币元	7.040%		150,000,000.00		150,000,000.00
招商银行股份有限公司大连瓦房店支行	2013年01月25日	2016年01月25日	人民币元	6.458%		90,000,000.00		
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行	2013年01月30日	2018年01月29日	人民币元	7.040%		80,000,000.00		
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行	2012年07月06日	2017年07月05日	人民币元	7.040%		50,000,000.00		50,000,000.00
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行	2012年09月18日	2017年09月17日	人民币元	7.040%		50,000,000.00		50,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	745,000,000.00	--	400,000,000.00

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。

25、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	274,600,536.73	282,268,705.97
其他	2,750,000.00	2,750,000.00
合计	277,350,536.73	285,018,705.97

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

递延收益明细表

项目	期末数	期初数
搬迁补偿	263,966,426.78	270,862,122.50

哈大高铁拆迁补偿	4,456,762.27	5,342,893.03
农业基础设施专项补助	4,777,659.66	4,625,311.84
渔业发展水产健康养殖相关项目补助	698,497.92	717,811.20
农业科技推广资金	470,339.04	483,333.36
菜篮子项目补助	230,851.06	237,234.04
合 计	274,600,536.73	282,268,705.97

26、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	268,000,000.00						268,000,000.00

27、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）	300,614,477.27			300,614,477.27
合计	300,614,477.27			300,614,477.27

资本公积说明

无。

28、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	40,592,888.30			40,592,888.30
合计	40,592,888.30			40,592,888.30

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。

29、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	335,855,994.69	--
调整后年初未分配利润	335,855,994.69	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,582,065.72	--

应付普通股股利	16,080,000.00	
期末未分配利润	395,358,060.41	--

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

2013年5月16日,经2012年度股东大会批准,本公司2012年度股利分派方案为:以公司现有总股本268,000,000股为基数,向全体股东每10股派0.60元人民币现金(含税)。共支付股利16,080,000.00元。

30、营业收入、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	167,662,944.90	150,967,481.23
营业成本	59,318,914.30	47,099,864.11

(2) 主营业务(分行业)

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	94,018,351.00	21,624,550.08	111,088,065.00	31,877,342.77
海珍品养殖业	43,025,300.00	26,357,203.11	24,377,055.00	11,935,814.31
海珍品加工业	23,763,738.30	10,247,847.32	14,476,977.23	2,755,552.68
其他	6,855,555.60	1,089,313.79	1,025,384.00	531,154.35
合计	167,662,944.90	59,318,914.30	150,967,481.23	47,099,864.11

(3) 主营业务(分产品)

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	94,018,351.00	21,624,550.08	111,088,065.00	31,877,342.77
围堰海参	43,025,300.00	26,357,203.11	24,377,055.00	11,935,814.31
海参加工品	23,763,738.30	10,247,847.32	14,476,977.23	2,755,552.68
其他	6,855,555.60	1,089,313.79	1,025,384.00	531,154.35
合计	167,662,944.90	59,318,914.30	150,967,481.23	47,099,864.11

(4) 主营业务（分地区）

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	165,190,858.52	58,142,733.97	149,689,362.05	46,694,264.68
河北省	118,756.11	56,260.11	382,765.05	123,845.85
其他地区	2,353,330.27	1,119,920.22	895,354.13	281,753.58
合计	167,662,944.90	59,318,914.30	150,967,481.23	47,099,864.11

(5) 公司来自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	19,932,897.42	11.89%
第二名	14,093,300.87	8.41%
第三名	12,998,625.00	7.75%
第四名	10,609,935.00	6.33%
第五名	8,504,800.00	5.07%
合计	66,139,558.29	39.45%

营业收入的说明

无。

31、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
城市维护建设税	113,969.39		
教育费附加	48,844.02		
资源税	32,562.68		
合计	195,376.09		--

营业税金及附加的说明

无。

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	377,370.15	280,142.39
房租及物业费	257,500.02	256,419.55
装修费	27,366.50	
车辆费用	41,965.80	25,815.60
固定资产折旧费	21,268.64	5,878.08
差旅费	18,579.10	2,521.00
广告宣传费	251,082.00	9,300.00
其他	346,128.66	99,555.57
合计	1,341,260.87	679,632.19

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,434,635.41	4,949,411.05
固定资产折旧费	1,224,409.28	1,959,197.46
无形资产摊销费	3,516,767.34	4,163,748.78
差旅费	294,777.50	259,138.09
广告宣传费	4,914.53	40,187.18
咨询费	2,658,993.00	2,162,000.00
通讯费	184,050.00	59,668.10
交际应酬费	414,597.77	233,138.99
车辆费用	523,301.11	217,241.50
种质改良试验费	857,996.81	1,180,180.99
税金	87,200.74	141,792.95
海域使用金	1,245,191.70	1,522,606.20
办公费	366,064.10	724,595.05
其他	936,749.57	392,455.79
合计	17,749,648.86	18,005,362.13

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,386,708.20	3,505,775.00
利息收入	-271,611.33	-28,285.61
手续费	23,540.24	10,239.29
其他	2,590,000.00	
合计	11,728,637.11	3,487,728.68

35、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

36、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	2,352,305.37	368,070.35
合计	2,352,305.37	368,070.35

37、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	8,353,369.24	1,134,477.74	8,353,369.24
其他	767.05	0.03	767.05
合计	8,354,136.29	1,134,477.77	8,354,136.29

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
哈大高铁动迁补偿款	886,130.76	886,130.76	财政拨款
瓦财农(专)[2007]2号《关于拨付2006年渔业发展资金的通知》	19,313.28	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	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	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	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	14,967.48	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	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	财政拨款
炮政发[2011]15号《关于农业基础设施专项资金补助的通知》	3,141.18	3,141.18	财政拨款
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	6,382.98	财政拨款
瓦财农[2012]162号《关于拨付2011年农业科技推广资金的通知》	12,994.32	4,166.66	财政拨款
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
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	6,477.42	财政拨款
大政发[2011]27号大连市人民政府关于印发中国绿化基金会绿色大连基金管理暂行办法的		75,000.00	财政拨款
谢政发[2012]112号《谢屯镇关于下达渔业园区基础设施专项资金补助的通知》	66,079.32		财政拨款
瓦财农(专)(2012)279号《关	34,513.26		财政拨款

于拨付 2011 年农业重点园区基础设施项目资金的通知》			
基础设施补助款	7,673.52		财政拨款
大普财产（专）（2013）1 号《关于下达 2010 年驰名商标和 2011 年驰名商标辽宁省名牌产品奖励资金支出指标的通知》	400,000.00		财政拨款
整体搬迁补偿款	6,895,695.72		财政拨款
合计	8,353,369.24	1,134,477.74	--

营业外收入说明

营业外收入本期发生额 835.41 万元，较上期增加 636.39%，主要系摊销搬迁重建资产对应递延收益所致。

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		5,391.24	
其中：固定资产处置损失		5,391.24	
对外捐赠		3,000.00	
合计		8,391.24	

营业外支出说明

营业外支出本期发生额 0 万元，较上期减少 100.00%，主要系本期无资产处置清理所致。

39、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	8,052,642.27	9,748,222.65
递延所得税调整	-303,769.40	-33,374.48
合计	7,748,872.87	9,714,848.17

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	75,582,065.72	72,738,062.13
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	8,171,831.22	988,335.09
报告期扣除非经常性损益后归属于公司	P2=P1-F	67,410,234.50	71,749,727.04

普通股股东的净利润			
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	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	268,000,000.00	268,000,000.00
报告期公积金转增股本的比例	X		
报告期因公积金转增股本重述后的股本	$Sx=S*(1+X)$	268,000,000.00	268,000,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S(Sx)$	0.28	0.27
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	$Y2=P2/S(Sx)$	0.25	0.27

41、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	685,200.00
经营性的利息收入	347,678.28
保证金及其他	132,068.34
合计	1,164,946.62

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
审计、咨询费	3,456,493.00
押金及保证金	19,474,400.00
车辆费用	525,727.61
办公费	365,059.00
差旅费	294,777.50
业务招待费	414,597.77
广告宣传费	289,114.53
房租物业费	282,474.00
其他	1,110,420.13
合计	26,213,063.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无。

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
与银行贷款相关的财务顾问费	2,590,000.00
合计	2,590,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

42、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	75,582,065.72	72,738,062.13
加：资产减值准备	2,352,305.37	368,070.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,537,306.65	22,466,628.10
无形资产摊销	6,268,475.70	6,179,927.43
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
财务费用（收益以“-”号填列）	9,386,708.20	3,505,775.00

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-303,769.40	-33,374.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,160,392.96	-71,764,727.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,080,589.22	-6,103,599.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,068,070.23	-6,851,917.58
经营活动产生的现金流量净额	14,514,039.83	20,510,235.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	134,259,318.29	8,816,135.17
减：现金的期初余额	186,830,276.26	21,811,393.92
现金及现金等价物净增加额	-52,570,957.97	-12,995,258.75

（2）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	134,259,318.29	186,830,276.26
其中：库存现金	10,735.20	2,664.86
可随时用于支付的银行存款	134,248,583.09	8,813,470.31
三、期末现金及现金等价物余额	134,259,318.29	186,830,276.26

现金流量表补充资料的说明

无。

七、关联方及关联交易

1、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、生产经营总监	
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	
王诗欢	副总经理、技术总监	
林春霖	副总经理、董事会秘书	

本企业的其他关联方情况的说明

无。

2、关联方交易

(1) 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	壹桥苗业	715,800,000.00	2011年02月26日	2016年02月25日	否
刘德群	壹桥苗业	369,675,000.00	2011年10月25日	2013年01月28日	是
刘德群	壹桥苗业	220,000,000.00	2013年01月21日	2018年01月25日	否
刘德群	壹桥苗业	240,000,000.00	2013年05月29日	2016年03月29日	否

关联担保情况说明

公司控股股东刘德群先生以持有的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，2011年2月26日，将1,200万股（送股后变更为4,800万股）质押给中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行，2013年1月23日，将1,000万股质押给招商银行股份有限公司大连瓦房店支行，2013年2月6日公司控股股东刘德群先生将其质押给中国民生银行股份有限公司大连分行的3,100万股全部解除质押，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除证券质押登记手续，2013年5月29日，将1,300万股质押给华能贵诚信托有限公司，累计质押7,100万股，占公司总股本的26.49%。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。

2012年7月4日，公司控股股东刘德群先生与中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行签订《最高额保证合同》（合同编号：85100520120000805），刘德群先生为公司自2012年7月4日起至2017年7月3日止向农业银行的贷款（最高余额为50,000万元）提供保证担保。

(2) 其他关联交易

支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员12人，上期关键管理人员12人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员 薪酬决策程序	本期金额		上期金额	
		金额(万 元)	占同类交易金额的 比例%	金额(万元)	占同类交易金额的 比例%
关键管理人员	股东大会、董事会进行审核批准	139.80	8.74%	128.70	11.68%

八、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 (%)
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	41,367,127.55	100%	2,068,356.38	5%	13,623,136.15	100%	681,156.81	5%
组合小计	41,367,127.55	100%	2,068,356.38	5%	13,623,136.15	100%	681,156.81	5%
合计	41,367,127.55	--	2,068,356.38	--	13,623,136.15	--	681,156.81	--

应收账款种类的说明

无。

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	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	41,367,127.55	100%	2,068,356.38		13,623,136.15	100%	681,156.81	
1 年以内小计	41,367,127.55	100%	2,068,356.38		13,623,136.15	100%	681,156.81	
合计	41,367,127.55	--	2,068,356.38		13,623,136.15	--	681,156.81	

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) 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	7,240,470.00	1 年以内	17.5%
第二名	非关联方	5,505,400.00	1 年以内	13.31%
第三名	非关联方	3,409,900.00	1 年以内	8.24%
第四名	非关联方	3,359,000.00	1 年以内	8.12%
第五名	非关联方	3,110,636.00	1 年以内	7.52%
合计	--	22,625,406.00	--	54.69%

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 (%)
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	19,701,136.00	100%	998,206.80	5.07%	361,010.00	100%	33,101.00	9.17%
组合小计	19,701,136.00	100%	998,206.80	5.07%	361,010.00	100%	33,101.00	9.17%
合计	19,701,136.00	--	998,206.80	--	361,010.00	--	33,101.00	--

其他应收款种类的说明

无。

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	19,440,136.00	98.67%	972,006.80	260,000.00	72.02%	13,000.00
1 年以内小计	19,440,136.00	98.67%	972,006.80	260,000.00	72.02%	13,000.00
1 至 2 年	260,000.00	1.32%	26,000.00	1,010.00	0.28%	101.00
2 至 3 年	1,000.00	0.01%	200.00	100,000.00	27.7%	20,000.00
合计	19,701,136.00	--	998,206.80	361,010.00	--	33,101.00

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) 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%
第一名	非关联方	19,000,000.00	1年以内	贷款保证金	96.44
第二名	非关联方	279,000.00	1年以内	放流保证金	1.42
第三名	非关联方	260,000.00	1-2年	放流保证金	1.32
合 计		19,539,000.00			99.18

(3) 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	19,000,000.00	1 年以内	96.44%
第二名	非关联方	279,000.00	1 年以内	1.42%
第三名	非关联方	260,000.00	1-2 年	1.32%
合计	--	19,539,000.00	--	99.18%

3、长期股权投资

单位: 元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比	在被投资单位表决权	在被投资单位持股比例与表决权比	减值准备	本期计提减值	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	-----------	-----------	-----------------	------	--------	--------

					例(%)	比例(%)	例不一致的 说明		准备	
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

无。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	167,662,944.90	150,967,481.23
合计	167,662,944.90	150,967,481.23
营业成本	59,318,914.30	47,099,864.11

(2) 主营业务（分行业）

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	94,018,351.00	21,624,550.08	111,088,065.00	31,877,342.77
海珍品养殖业	43,025,300.00	26,357,203.11	24,377,055.00	11,935,814.31
海珍品加工业	23,763,738.30	10,247,847.32	14,476,977.23	2,755,552.68
其他	6,855,555.60	1,089,313.79	1,025,384.00	531,154.35
合计	167,662,944.90	59,318,914.30	150,967,481.23	47,099,864.11

(3) 主营业务（分产品）

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	94,018,351.00	21,624,550.08	111,088,065.00	31,877,342.77
围堰海参	43,025,300.00	26,357,203.11	24,377,055.00	11,935,814.31
海参加工品	23,763,738.30	10,247,847.32	14,476,977.23	2,755,552.68

其他	6,855,555.60	1,089,313.79	1,025,384.00	531,154.35
合计	167,662,944.90	59,318,914.30	150,967,481.23	47,099,864.11

(4) 主营业务（分地区）

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	165,190,858.52	58,142,733.97	149,689,362.05	46,694,264.68
河北省	118,756.11	56,260.11	382,765.05	123,845.85
其他地区	2,353,330.27	1,119,920.22	895,354.13	281,753.58
合计	167,662,944.90	59,318,914.30	150,967,481.23	47,099,864.11

(5) 公司来自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	19,932,897.42	11.89%
第二名	14,093,300.87	8.41%
第三名	12,998,625.00	7.75%
第四名	10,609,935.00	6.33%
第五名	8,504,800.00	5.07%
合计	66,139,558.29	39.45%

营业收入的说明

无。

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
合计	0.00	0.00

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	75,582,065.72	72,738,062.13
加: 资产减值准备	2,352,305.37	368,070.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,537,306.65	22,466,628.10
无形资产摊销	6,268,475.70	6,179,927.43
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
财务费用(收益以“-”号填列)	9,386,708.20	3,505,775.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-303,769.40	-33,374.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	-41,160,392.96	-71,764,727.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-57,080,589.22	-6,103,599.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,068,070.23	-6,851,917.58
经营活动产生的现金流量净额	14,514,039.83	20,510,235.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	134,259,318.29	8,816,135.17
减: 现金的期初余额	186,830,276.26	21,811,393.92
现金及现金等价物净增加额	-52,570,957.97	-12,995,258.75

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
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)	8,353,369.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	767.05	
减: 所得税影响额	182,305.07	
合计	8,171,831.22	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

2、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	7.71%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.88%	0.25	0.25

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无。

第九节 备查文件目录

- 1、载有董事长刘德群先生签署的2013半年度报告文本原件。
- 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原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

大连壹桥海洋苗业股份有限公司

法定代表人：刘德群

二〇一三年八月二十三日