



2014 年半年度报告

股票简称：壹桥苗业

股票代码：002447

二〇一四年八月二十三日

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

2014 年半年度报告.....	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.....	9
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况	23
第七节 优先股相关情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	28
第九节 财务报告.....	30
第十节 备查文件目录	89

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
保荐人、保荐机构	指	齐鲁证券有限公司
律师事务所	指	北京德恒律师事务所
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
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》
报告期、本报告期、2014 年半年度	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《大连壹桥海洋苗业股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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。
秋季海参苗	指	正常于每年秋季上市出售的海参苗
越冬海参苗	指	为提高海参苗规格、重量和抗病性，提高下游养殖企业养殖成活率，增加海参苗附加值，通过人工技术控制，将秋季海参苗冬季在室内继续培育而获得的大规格海参苗。一般培育半年，于次年 4、5 月份销售。
原种	指	取自模式种采集水域或取自其他天然水域的野生水生动植物种，以及用于选育的原始亲体。
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	辽宁省瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村	辽宁省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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

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 2013 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	2013 年 06 月 08 日	大连市工商行政管理局	210200000001948	210281728878385	72887838-5
报告期末注册	2014 年 03 月 14 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）	2014 年 03 月 21 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 2014-010 号《关于完成工商变更登记的公告》。				

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）	205,524,525.35	167,662,944.90	22.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	80,051,263.02	75,582,065.72	5.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	72,219,595.30	67,410,234.50	7.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	97,428,420.52	14,514,039.83	571.27%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.16	12.50%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.16	12.50%
加权平均净资产收益率	4.87%	7.71%	-2.84%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,000,385,818.84	2,386,002,090.07	25.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,923,476,340.30	1,091,514,437.28	76.22%

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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-24,584.94	

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）	7,953,086.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,516.70	
减：所得税影响额	135,350.80	
合计	7,831,667.72	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014 年上半年，公司董事会及管理层根据《国务院关于促进海洋渔业持续健康发展的若干意见》和全国现代渔业建设工作电视电话会议精神，继续围绕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，通过借力资本市场，加快非公开发行募投项目的建设，强化内控管理，严控成本输出，积极推进壹桥品牌建设而努力着。

报告期内，公司实现营业总收入 205,524,525.35 元，较上年同期增长 22.58%；归属于上市公司股东的净利润为 80,051,263.02 元，较上年同期增长 5.91%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司营业收入本期发生额20,552.45万元，较上期增加22.58%，主要系本期初加工海参销售收入增加所致。营业成本本期发生额7,737.64万元，较上期增加30.44%，主要系本期收入较上期增加所致。销售费用本期发生额346.57万元，较上期增加158.39%，主要系本期广告宣传费及职工薪酬增加所致。管理费用本期发生额1,907.59万元，较上期增加7.47%。财务费用本期发生额2,907.80万元，较上期增加147.92%，主要系银行贷款相应利息费用化所致。所得税费用本期发生额507.89万元，较上期减少34.46%，主要系本期免税收入增加所致。现金及现金等价物净增加额较去年同期增加471.42%，主要系本期销售收入增多及非公开发行A股股票所致。

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	205,524,525.35	167,662,944.90	22.58%	-
营业成本	77,376,449.82	59,318,914.30	30.44%	收入较上期增加所致
销售费用	3,465,656.90	1,341,260.87	158.39%	广告宣传费及职工薪酬增加所致
管理费用	19,075,901.08	17,749,648.86	7.47%	-
财务费用	29,077,980.99	11,728,637.11	147.92%	银行贷款相应利息费用化所致
所得税费用	5,078,919.20	7,748,872.87	-34.46%	本期免税收入增加所致
研发投入	654,476.51	857,996.81	-23.72%	-
经营活动产生的现金流量净额	97,428,420.52	14,514,039.83	571.27%	收入较上期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-385,544,399.02	-424,719,703.07	9.22%	-
筹资活动产生的现金流量净额	483,373,121.00	357,634,705.27	35.16%	非公开发行 A 股股票所致
现金及现金等价物净增加额	195,257,142.50	-52,570,957.97	471.42%	本期销售收入增多及非公开发行 A 股股票所致

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

无。

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	79,208,880.00	19,197,541.39	75.76%	-15.75%	-11.22%	-1.24%
海珍品养殖业	35,226,434.50	21,401,567.37	39.25%	-18.13%	-18.80%	0.51%
海珍品加工业	81,226,836.99	36,119,676.82	55.53%	241.81%	252.46%	-1.35%
其他	9,862,373.86	657,664.24	93.33%	43.86%	-39.63%	9.22%
分产品						
贝苗	79,208,880.00	19,197,541.39	75.76%	-15.75%	-11.22%	-1.24%
围堰海参	35,226,434.50	21,401,567.37	39.25%	-18.13%	-18.80%	0.51%
海参加工品	81,226,836.99	36,119,676.82	55.53%	241.81%	252.46%	-1.35%
其他	9,862,373.86	657,664.24	93.33%	43.86%	-39.63%	9.22%
分地区						
辽宁省	155,176,496.29	54,933,626.65	64.60%	-6.06%	-5.52%	-0.20%
河北省	11,775,883.88	5,226,655.90	55.62%	9,816.02%	9,190.16%	2.99%
山东省	650,349.35	386,303.66	40.60%	100.00%	100.00%	40.60%
北京市	19,360,579.67	8,591,645.37	55.62%	12,552.51%	11,702.55%	3.19%
黑龙江	16,795,989.59	7,453,946.59	55.62%	1,725.56%	1,602.25%	3.21%
其他地区	1,765,226.57	784,271.65	55.57%	37.88%	28.73%	3.16%

四、核心竞争力分析

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) 对外投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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	4.00%	2,000,000	4.00%	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	--	--

(3) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	77,064.77
报告期投入募集资金总额	72,629.10
已累计投入募集资金总额	72,629.10
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	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
2014 年度，本公司募集资金使用情况为：截至 2014 年 6 月 30 日，募集资金累计投入 72,629.10 万元，尚未使用的金额为 4,457.67 万元（其中利息收入 22.00 万元）。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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										
围堰海参养殖基地项目	否	48,600	48,600	48,043.81	48,043.81	98.86%	2014 年 12 月 31 日	--	否	否
海参苗繁育基地项目	否	28,464.77	28,464.77	24,585.29	24,585.29	86.37%	2014 年 12 月 31 日	--	否	否
承诺投资项目小计	--	77,064.77	77,064.77	72,629.10	72,629.10	--	--	--	--	--
超募资金投向										
合计	--	77,064.77	77,064.77	72,629.10	72,629.10	--	--	--	--	--
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	不适用									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
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 2014 年 3 月 10 日召开的第二届董事会第二十八次会议审议通过的《关于以募集资金置换预先已投入募集资金项目自筹资金的议案》，公司使用募集资金置换截至 2014 年 2 月 26 日止，公司利用自筹资金投入募集资金项目的资金 55,766.48 万元，并于 2014 年 3 月 12 日及 2014 年 3 月 18 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	募集资金净额存放于中国民生银行股份有限公司大连分行、中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行募集资金专项账户。
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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《大连壹桥海洋苗业股份有限公司董事会关于 2014 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2014 年 08 月 23 日	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 2014-053 号公告。

4、主要子公司、参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无子公司、参股公司。

5、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	8,682.27	至	11,286.95
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	8,682.27		
业绩变动的原因说明	经营业绩稳步增长所致。		

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

☐ 适用 ☒ 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

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2014年5月29日，公司2013年度股东大会审议通过了《关于公司2013年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以2014年4月9日公司非公开发行股票完成后的最新总股本312,284,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.60元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增股份5股，经上述分配后，公司的总股本为468,426,000股。

公司已于2014年6月19日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登了《2013年年度权益分派实施公告》，股权登记日为：2014年6月25日，除权除息日为：2014年6月26日。

本次利润分配及资本公积转增股本方案在报告期内已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、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	交易价格（万元）	进展情况（注2）	对公司经营的影响（注3）	对公司损益的影响（注4）	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（注5）	披露索引
杨守军	位于瓦房店市谢屯镇的4985.05亩围堰海参养殖圈及相应的海域使用权。	25,000	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	-	2013年02月05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）的第2013-008号《2013年第一次临时股东大会决议公告》。

杨守军	位于瓦房店市谢屯镇的2385.95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	-	2014年06月13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）的第2014-037号《2014年第一次临时股东大会决议公告》。
-----	-------------------------------------	--------	--------------------------------	---------------------------	---	---	---	---	-------------	--

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☒ 适用 ☐ 不适用

（一）已履行的相关审批程序

2014年5月5日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过了《大连壹桥海洋苗业股份有限公司限制性股票股权激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）等股权激励计划相关议案，公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对激励对象名单进行了核查。2014年5月9日，公司将完整的限制性股票股权激励计划备案申请材料报中国证监会备案。

2014年5月30日，公司获悉报送的《激励计划》经中国证监会备案无异议。2014年5月31日，公司公告了《大连壹桥海洋苗业股份有限公司关于限制性股票股权激励计划（草案）获得中国证监会备案无异议的公告》。

2014年6月20日，公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《激励计划》及相关议案。董事会被授权确定限制性股票股权激励计划的授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜等。

2014年7月1日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于调整限制性股票股权激励计划授予数量和授予价格的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对激励对象名单进行了核查。

2014年7月15日，公司限制性股票首次授予完成并在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊载了《关于限制性股票首次授予完成的公告》。

2014年7月17日，首次授予股份上市。

（二）、限制性股票授予的具体情况：

本次激励计划的首次授予日为：2014年7月1日；首次授予股份的上市日期为：2014年7月17日；本次向21名激励对象首次授予的735万股限制性股票授予后股份性质为有限售条件股份，禁售期自授予股份上市之日起计算。

1、授予股票种类：壹桥苗业限制性人民币普通股股票（A股）

2、股票来源：向激励对象定向发行人民币普通股股票

3、首次授予日：2014 年 7 月 1 日

4、首次授予价格：6.30 元/股。

5、授予数量和授予人数：首次授予限制性股票的激励对象共 21 名，授予的限制性股票数量为 7,350,000 股，预留限制性股票 450,000 股，预留限制性股票的授予安排按照《激励计划》关于首次授予部分规定的确定方式进行，即于首次授予日起 12 个月内公司按照相关规定召开董事会确定预留限制性股票的授予日；按照相关法律、法规及《激励计划》的规定，董事会将在新激励对象确认后，按相同的授予价格定价原则重新召开董事会确定限制性股票授予价格。

6、激励计划的有效期、锁定期和解锁期

本计划有效期 48 个月，其中锁定期 12 个月，解锁期 36 个月。解锁期内，在满足本计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请解锁。若任何一年未达到解锁条件，该部分标的股票作废，激励对象也不得在以后的年度内再次申请该等标的股票解锁。首次授予限制性股票解锁安排如表所示：

解锁期	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一次解锁	授予日（T 日）+12 个月后的首个交易日起至授予日（T 日）+24 个月内的最后一个交易日止	40%
第二次解锁	授予日（T 日）+24 个月后的首个交易日起至授予日（T 日）+36 个月内的最后一个交易日止	30%
第三次解锁	授予日（T 日）+36 个月后的首个交易日起至授予日（T 日）+48 个月内的最后一个交易日止	30%

（三）、实施股权激励计划对公司报告期内及未来财务状况和经营成果的影响

按限制性股票全部如期解锁测算，首次授予的 7,350,000 股限制性股票的激励成本总额为 4,571.70 万元，该成本将在激励计划相应年度进行摊销，每年摊销金额如下：

单位：万元

年度	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	合计
摊销金额	1485.80	2057.27	800.05	228.59	4571.70

（上述对公司财务状况和经营成果的影响最终结果将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。）

根据董事会已确定限制性股票的首次授予日为 2014 年 7 月 1 日，在 2014 年进行摊销的成本对本报告期没有影响，归属于 2014 年度的成本将从 2014 年 7 月起进行摊销。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

①2012年9月28日，公司与郭莲女士就位于瓦房店市谢屯镇沙山村共计4万立方米水体的育苗场签订了两年的育苗场租赁协议，后经辽宁众华资产评估有限公司对郭莲女士拥有的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（上述已租赁育苗场其中的约2万立方米水体）及其相关配套设施出具了“众华评报字【2012】第83号”评估报告，依据评估报告所确定的资产范围和评估价值，公司与郭莲女士经友好协商确定收购价格为人民币3,000万元，并签署了资产收购协议。

同时，因此次收购所涉及资产为公司2012年9月28日已租赁郭莲女士4万立方米育苗场其中的部分水体，双方就原育苗场租赁协议进行了补充修订并签署了育苗场租赁补充协议。

（具体内容详见2012年10月08日和2012年11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《关于签订育苗场租赁协议的公告》和《关于签订育苗场租赁协议的补充公告》）

②2013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伍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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

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	避免同业竞争承诺（首次公开发行时） 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。	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	避免同业竞争承诺（再融资时） 1、自本承诺函签署日起，本人将继续不从事与股份公司业	2012年12月12日	长期有效	报告期内，承诺人均履

	群及其女刘晓庆	务构成同业竞争的经营活动，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。 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。 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： （1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品； （2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务； （3）将相竞争的业务纳入到股份公司来经营； （4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方。			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	规范与公司资金往来、关联交易事项的承诺（再融资时） 1、本人及控制的其他企业将严格遵循大连壹桥海洋苗业股份有限公司《公司章程》的相关规定，不要求大连壹桥海洋苗业股份有限公司为本人控制的其他企业垫支工资、福利、保险、广告等期间费用、代本人控制的其他企业承担成本或其他支出或以《公司章程》禁止的其他方式使用大连壹桥海洋苗业股份有限公司资金。 2、本人及控制的其他企业将严格遵循大连壹桥海洋苗业股份有限公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等对关联交易决策制度的规定，按照大连壹桥海洋苗业股份有限公司《关联交易管理制度》确定的决策程序、权限进行相关决策。 3、本人及控制的其他企业在与大连壹桥海洋苗业股份有限公司发生关联交易时执行以下原则：关联交易定价按市场化原则办理，有国家定价的，按国家定价；没有国家定价的，按市场价格执行；没有市场价格的，按成本加成定价；当交易的商品没有市场价格时，且无法或不适合成本加成定价计算的，由交易双方协商确定价格。 4、本人将严格根据《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的相关要求，监督大连壹桥海洋苗业股份有限公司严格执行关联交易事项决策程序并妥善履行信息披露义务；在确保关联交易定价公平、公允的基础上，进一步严格规范并按规则披露本人及控制的企业与大连壹桥海洋苗业股份有限公司之间发生的关联交易。	2013年07月19日	长期有效	报告期内，承诺人均履行上述承诺。
	公司股东中担任董事、监事及高级管理人员	自愿锁定股份承诺 1、在任职期间每年转让的股份不超过其上年末所持有大连壹桥股份总数的百分之二十五；	2010年06月30日	长期有效	报告期内，承诺人均履行上述承

		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%。			诺。
	公司控股股东及实际控制人刘德群	承担潜在补缴税款义务承诺 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。	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	-	-	-	-	-
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无。				

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、非公开发行等相关事项

报告期内，公司非公开发行新增 4,428.40 万股股份已于 2014 年 3 月 10 日在深交所上市，其发行价格为每股 18.02 元，募集资金总额为 797,997,680.00 元，扣除本次发行费用 27,350,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 770,647,680.00 元。本次募集资金将主要用于“围堰海参养殖及配套苗室建设项目”，该项目包括“围堰海参养殖基地项目”及配套“海参苗繁育基地项目”两个子项目，项目建成后将大幅提升公司海参产品供应能力，进一步巩固和增强公司在海参繁育和养殖环节的竞争优势，有利于实现并维护股东的长远利益。（具体内容详见 2014 年 3 月 7 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、董事会、监事会换届事项

2014 年 5 月 29 日，经公司 2013 年度股东大会、第三届董事会第一次会议及第三届监事会第一次会议选举产生公司第三届董事会、监事会及相关领导班子成员。（具体内容详见 2014 年 5 月 9 日和 5 月 30 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）

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	121,590,000	45.37%	44,284,000	0	82,937,000	0	127,221,000	248,811,000	53.12%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	121,590,000	45.37%	44,284,000	0	82,937,000	0	127,221,000	248,811,000	53.12%
其中：境内法人持股	0	0.00%	44,284,000	0	22,142,000	0	66,426,000	66,426,000	14.18%
境内自然人持股	121,590,000	45.37%	0	0	60,795,000	0	60,795,000	182,385,000	38.94%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	146,410,000	54.63%	0	0	73,205,000	0	73,205,000	219,615,000	46.88%
1、人民币普通股	146,410,000	54.63%	0	0	73,205,000	0	73,205,000	219,615,000	46.88%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	268,000,000	100.00%	44,284,000	0	156,142,000	0	200,426,000	468,426,000	100.00%

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“发行新股”列变动情况系公司非公开发行人民币普通股(A股)4,428.40万股股票于2014年3月10日上市所致；“公积金转股”列变动情况系公司2013年年度权益分派方案于2014年6月26日实施完毕所致。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司本次非公开发行股票方案已经2012年6月12日第二届董事会第十五次会议、2012年8月24日第二届董事会第十七次会议、2013年8月23日第二届董事会第二十四次会议，以及2012年9月10日公司2012年第三次临时股东大会、2013年9月9日2013年第二次临时股东大会审议通过。

2013年8月1日，中国证监会正式受理本次非公开发行股票的申请。2013年12月11日，经中国证监会发行审核委员会审核，本次非公开发行A股股票的申请获无条件通过。2013年12月27日，中国证监会下发《关于核准大连壹桥海洋苗业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]1638号文）。

本次非公开发行人民币普通股（A股）4,428.40万股股票已于2014年3月10日在深证证券交易所上市，新增股份的性质为

有限售条件流通股，锁定期限为自2014年3月10日起十二个月，预计可上市流通时间为2015年3月10日（非交易日顺延）。

2、2014年4月9日，经公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司2013年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以2014年4月9日公司非公开发行股票完成后的最新总股本312,284,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.60元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增股份5股。此分派方案已获2014年5月29日召开的2013年度股东大会审议通过。

2013年年度权益分派方案已于2014年6月26日实施完毕。

截至2014年半年度报告披露日，公司已完成了相应的工商变更登记手续，并取得了大连市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

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

报告期内，因公司非公开发行人民币普通股（A股）上市和2013年年度权益分派方案的实施完毕，公司总股本由原26,800.00万股增至46,842.60万股，按照新股本46,842.60万股摊薄计算的2013年度基本每股收益为0.35元，稀释每股收益为0.35元，归属于公司普通股股东的每股净资产为2.33元。

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

本报告期，公司因非公开发行人民币普通股（A股）上市和2013年年度权益分派方案的实施完毕使公司股份总数、股东结构发生了变化。具体变动情况详见本节“股份变动的原因、批准情况”。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,027			报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	41.63%	195,000,000	65,000,000	146,250,000	48,750,000	质押	136,502,400
刘晓庆	境内自然人	9.45%	44,280,000	14,760,000	33,210,000	11,070,000		
深圳海汇亚太投资基金管理有限公司	境内非国有法人	3.20%	15,000,000	15,000,000	15,000,000	0		
宝盈基金—平安银行—平安信托—平安财富*创赢二期3号集合资金信托计划	其他	3.01%	14,100,000	14,100,000	14,100,000	0		
西南证券—光大银行—西南证券双喜汇智2号集合资产	其他	2.82%	13,230,000	13,230,000	12,900,000	330,000		

管理计划								
赵长松	境内自然人	2.18%	10,200,000	3,400,000	0	10,200,000	质押	10,200,000
国联安基金－工商银行－国联安－鼎锋－定向增发 1 号资产管理计划	其他	1.51%	7,050,000	7,050,000	7,050,000	0		
财通基金－平安银行－平安信托－平安财富＊创赢二期 4 号集合资金信托计划	其他	1.51%	7,050,000	7,050,000	7,050,000	0		
兴业全球基金公司－招行－兴全定增 12 号分级资产管理计划	其他	1.40%	6,555,000	6,555,000	6,555,000	0		
童燕萍	境内自然人	1.22%	5,700,000	2,700,000	0	5,700,000		
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（如有）（参见注 3）		公司非公开发行股份已于 2014 年 3 月 10 日在深圳证券交易所上市，参与认购的发行对象共计 7 名。截至报告期末，前述发行对象中的深圳海汇亚太投资基金管理有限公司、宝盈基金管理有限公司、西南证券股份有限公司、财通基金管理有限公司、国联安基金管理有限公司、兴业全球基金管理有限公司共计 6 名发行对象因参与认购此次非公开发行的股份而成为公司前十名股东，其所认购股份的锁定期限为自 2014 年 3 月 10 日起十二个月，预计可上市流通时间为 2015 年 3 月 10 日（非交易日顺延）。						
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，未知上述其他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		
刘德群		48,750,000		人民币普通股		48,750,000		
刘晓庆		11,070,000		人民币普通股		11,070,000		
赵长松		10,200,000		人民币普通股		10,200,000		
童燕萍		5,700,000		人民币普通股		5,700,000		
丁 龙		4,902,346		人民币普通股		4,902,346		
邓 伟		4,800,000		人民币普通股		4,800,000		
中国建设银行股份有限公司－华商价值共享灵活配置混合型发起式证券投资基金		4,506,303		人民币普通股		4,506,303		
中国民生银行股份有限公司－华商领先企业混合型证券投资基金		3,890,901		人民币普通股		3,890,901		
励兰香		3,581,420		人民币普通股		3,581,420		
李永华		3,540,000		人民币普通股		3,540,000		
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10		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，						

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	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，未知上述其他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。
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东励兰香通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,581,420 股。

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，上述自然人股东童燕萍通过中信证券股份有限公司约定购回专用账户进行了购回交易，交易数量为 800,000 股。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、优先股转换情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 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

姓名	职务	任职状态	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)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
刘德群	董事长、总经理	现任	130,000,000	65,000,000	0	195,000,000	0	0	0
刘晓庆	董事	现任	29,520,000	14,760,000	0	44,280,000	0	0	0
徐玉岩	董事、副总经理、 生产经营总监	现任	1,620,000	810,000	0	2,430,000	0	0	0
宋晓辉	董事、副总经理、 财务总监	现任	820,000	410,000	0	1,230,000	0	0	0
林毅	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姜楠	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
丁慧	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴忠馨	监事会主席	现任	80,000	40,000	0	120,000	0	0	0
刘永辉	监事	现任	80,000	40,000	0	120,000	0	0	0
王绮	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王诗欢	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
林春霖	副总经理、董事会 秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
王军	技术总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
张胜辉	营销总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
张丽	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
韩海鸥	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	162,120,000	81,060,000	0	243,180,000	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘德群	董事长、总经理	被选举	2014 年 05 月 29 日	经公司 2013 年度股东大会选举和第三届董事会第一次会议聘任产生
刘晓庆	董事	被选举	2014 年 05 月 29 日	经公司 2013 年度股东大会选举产生

徐玉岩	董事、副总经理、 生产经营总监	被选举	2014 年 05 月 29 日	经公司 2013 年度股东大会选举和第三届董事会第一次会议聘任产生
宋晓辉	董事、副总经理、 财务总监	被选举	2014 年 05 月 29 日	经公司 2013 年度股东大会选举和第三届董事会第一次会议聘任产生
林 毅	独立董事	被选举	2014 年 05 月 29 日	经公司 2013 年度股东大会选举产生
姜 楠	独立董事	被选举	2014 年 05 月 29 日	经公司 2013 年度股东大会选举产生
丁 慧	独立董事	被选举	2014 年 05 月 29 日	经公司 2013 年度股东大会选举产生
吴忠馨	监事会主席	被选举	2014 年 05 月 29 日	经公司 2013 年度股东大会选举和第三届监事会第一次会议聘任产生
刘永辉	监事	被选举	2014 年 05 月 29 日	经公司 2013 年度股东大会选举产生
王 绮	职工监事	被选举	2014 年 05 月 08 日	经公司职工代表大会选举产生
王诗欢	副总经理	任免	2014 年 04 月 22 日	因公司第二届董事会第三十次会议聘任新的技术总监引起其职务的变动
王诗欢	副总经理	聘任	2014 年 05 月 29 日	经公司第三届董事会第一次会议聘任产生
林春霖	副总经理、董事会 秘书	聘任	2014 年 05 月 29 日	经公司第三届董事会第一次会议聘任产生
王 军	技术总监	聘任	2014 年 04 月 22 日	经公司第二届董事会第三十次会议聘任产生
王 军	技术总监	聘任	2014 年 05 月 29 日	经公司第三届董事会第一次会议聘任产生
张胜辉	营销总监	聘任	2014 年 04 月 22 日	经公司第二届董事会第三十次会议聘任产生
张胜辉	营销总监	聘任	2014 年 05 月 29 日	经公司第三届董事会第一次会议聘任产生
张 丽	独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 29 日	第二届董事会独立董事任期届满
韩海鸥	独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 29 日	第二届董事会独立董事任期届满

第九节 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	282,255,464.72	86,998,322.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	38,287,813.62	50,765,256.29
预付款项	2,394,748.10	4,713,758.88
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	458,407.30	305,900.00
买入返售金融资产		
存货	390,838,131.88	323,976,548.19
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	714,234,565.62	466,759,785.58
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	1,315,797,007.01	1,181,046,131.41
在建工程	653,873,314.91	343,442,962.64
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	196,822,515.28	127,979,990.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,839,355.54	9,442,895.02
递延所得税资产	46,325.93	124,024.97
其他非流动资产	109,772,734.55	255,206,300.00
非流动资产合计	2,286,151,253.22	1,919,242,304.49
资产总计	3,000,385,818.84	2,386,002,090.07
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	59,605,932.00	20,133,203.50
预收款项	186,018.19	391,863.19
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,145,001.85	6,080,004.27

应交税费	5,009,505.28	1,216,466.25
应付利息		
应付股利	18,066,240.00	8,586,000.00
其他应付款	4,652,418.01	15,314,481.61
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	117,509,090.00	232,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	209,174,205.33	404,122,018.82
非流动负债：		
长期借款	606,290,910.00	620,968,184.00
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	261,444,363.21	269,397,449.97
非流动负债合计	867,735,273.21	890,365,633.97
负债合计	1,076,909,478.54	1,294,487,652.79
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	468,426,000.00	268,000,000.00
资本公积	870,836,157.27	300,614,477.27
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	57,304,753.10	57,304,753.10
一般风险准备		
未分配利润	526,909,429.93	465,595,206.91
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,923,476,340.30	1,091,514,437.28
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,923,476,340.30	1,091,514,437.28
负债和所有者权益（或股东权益）总	3,000,385,818.84	2,386,002,090.07

计		
---	--	--

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

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	205,524,525.35	167,662,944.90
其中：营业收入	205,524,525.35	167,662,944.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	128,361,361.65	92,686,142.60
其中：营业成本	77,376,449.82	59,318,914.30
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	14,053.66	195,376.09
销售费用	3,465,656.90	1,341,260.87
管理费用	19,075,901.08	17,749,648.86
财务费用	29,077,980.99	11,728,637.11
资产减值损失	-648,680.80	2,352,305.37
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）	77,163,163.70	74,976,802.30
加：营业外收入	8,003,087.09	8,354,136.29
减：营业外支出	36,068.57	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	85,130,182.22	83,330,938.59
减：所得税费用	5,078,919.20	7,748,872.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	80,051,263.02	75,582,065.72
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	80,051,263.02	75,582,065.72
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.18	0.16
（二）稀释每股收益	0.18	0.16
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	80,051,263.02	75,582,065.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,051,263.02	75,582,065.72
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

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	218,691,410.60	141,683,629.42
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	1,271,539.04	1,164,946.62
经营活动现金流入小计	219,962,949.64	142,848,576.04
购买商品、接受劳务支付的现金	89,160,597.08	68,540,953.82
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	20,898,762.46	20,552,652.55
支付的各项税费	2,479,021.96	13,027,866.30
支付其他与经营活动有关的现金	9,996,147.62	26,213,063.54
经营活动现金流出小计	122,534,529.12	128,334,536.21
经营活动产生的现金流量净额	97,428,420.52	14,514,039.83
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	500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	385,544,899.02	424,719,703.07
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	385,544,899.02	424,719,703.07
投资活动产生的现金流量净额	-385,544,399.02	-424,719,703.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	772,997,680.00	
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	61,631,816.00	500,000,000.00
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	834,629,496.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金	311,684,312.50	107,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,222,062.50	32,775,294.73
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	1,350,000.00	2,590,000.00
筹资活动现金流出小计	351,256,375.00	142,365,294.73
筹资活动产生的现金流量净额	483,373,121.00	357,634,705.27
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	195,257,142.50	-52,570,957.97
加：期初现金及现金等价物余额	86,998,322.22	186,830,276.26
六、期末现金及现金等价物余额	282,255,464.72	134,259,318.29

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

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								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			57,304,753.10		465,595,206.91			1,091,514,437.28
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			57,304,753.10		465,595,206.91			1,091,514,437.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	200,426,000.00	570,221,680.00					61,314,223.02			831,961,903.02
（一）净利润							80,051,263.02			80,051,263.02
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							80,051,263.02			80,051,263.02
（三）所有者投入和减少资本	44,284,000.00	726,363,680.00								770,647,680.00
1．所有者投入资本	44,284,000.00	726,363,680.00								770,647,680.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配							-18,737,040.00			-18,737,040.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-18,737,040.00			-18,737,040.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	156,142,000.00	-156,142,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	156,142,000.00	-156,142,000.00								
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	468,426,000 .00	870,836,157 .27			57,304,753. 10		526,909,429 .93		1,923,476,340 .30

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
	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：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	268,000,000 .00	300,614,477 .27			40,592,888. 30		335,855,994 .69		945,063,360 .26
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)					16,711,864. 80		129,739,212 .22		146,451,077 .02
(一) 净利润							162,531,077 .02		162,531,077 .02
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							162,531,077 .02		162,531,077 .02
(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					16,711,864. 80		-32,791,864. 80		-16,080,000. 00
1. 提取盈余公积					16,711,864. 80		-16,711,864. 80		

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			57,304,753.10		465,595,206.91			1,091,514,437.28

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

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。

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。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2013〕1638 号文件核准，本公司于 2014 年 3 月非公开发行 44,284,000 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 312,284,000.00 元。

2014 年 5 月 29 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 5 股，转增后股本增至 468,426,000 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、人力资源部、行政部、财务部、审计部、工程项目部、研发部、良种事业部、育苗事业部、养殖事业部、加工事业部、品控部、企划部、销售部、采购部、保管部等部门。

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 2014 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2014 年 1-6 月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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面净资产份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并财务报表中，合并方在合并中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；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期

投资收益。

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。

（2）“一揽子交易”的会计处理方法

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益，计入资本公积（其他资本公积）。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（3）非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、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。

8、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。

9、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。

10、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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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。

（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。

11、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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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。

12、存货**(1) 存货的分类**

公司存货分为：原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产、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

本公司存货取得时按实际成本计价。消耗性生物资产采用成本计量模式进行后续计量。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、围堰和海底造礁及其他固定设施折旧等，其中海参苗为直接成本，其他支出作为间接成本按在养面积分配计入围堰海参的成本。公司围堰海参成本核算具体到每个养殖圈。某养殖圈单位面积围堰海参成本=该养殖圈围堰海参成本÷该养殖圈在养面积（亩），围堰海参销售时按采捕面积（亩）占该养殖圈在养面积的比例结转相应成本。与围堰海参养殖相关的人工费用及其他支出直接计入当期损益。

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

其他产品采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

公司期末在产品主要为生产加工过程中的盐渍海参、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

13、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。

（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。

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

产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-20	5.00%	4.75-19
机器设备	10	5.00%	9.5
电子设备	5	5.00%	19
运输设备	5	5.00%	19

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产等（存货、递延所得税资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

（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。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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。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，贝苗、海参苗、围堰海参等。生产性生物资产包括，种贝、种参、种蟹等。

（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零，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、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。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的，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。

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	按收益期限内摊销

（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。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收

回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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。

(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。

19、长期待摊费用

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

20、预计负债

(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。

21、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。①养殖物收入确认方法，捕捞的养殖物交给客户，开具发票，确认收入。②加工品收入确认方法，当货物提供给客户，开具发票，确认收入。

（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：已完工作的测量。

已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

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：

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。

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。

22、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）会计政策

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，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、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、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。

24、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。

25、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

26、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（销售自产农产品）	0
企业所得税	应纳税所得额（销售养殖品）	12.5
增值税	应税销售收入（销售精加工产品）	17
企业所得税	应纳税所得额（销售初加工产品）	0
企业所得税	应纳税所得额（销售精加工产品）	25

房产税	房屋原值 70%	1.2
土地使用税	土地占用面积及所处地段等级	3.6 元/平方米
海域使用金	海域使用面积	100 元/亩/年

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第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。

(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。

(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:	--	--	18,785.04	--	--	56,945.87
银行存款:	--	--	282,236,679.68	--	--	86,941,376.35
合计	--	--	282,255,464.72	--	--	86,998,322.22

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	40,302,961.71	100.00%	2,015,148.09	5.00%	53,437,111.88	100.00%	2,671,855.59	5.00%

备的应收账款								
组合小计	40,302,961.71	100.00%	2,015,148.09	5.00%	53,437,111.88	100.00%	2,671,855.59	5.00%
合计	40,302,961.71	--	2,015,148.09	--	53,437,111.88	--	2,671,855.59	--

应收账款种类的说明

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

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	40,302,961.71	100.00%	2,015,148.09	53,437,111.88	100.00%	2,671,855.59
1 年以内小计	40,302,961.71	100.00%	2,015,148.09	53,437,111.88	100.00%	2,671,855.59
合计	40,302,961.71	--	2,015,148.09	53,437,111.88	--	2,671,855.59

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	18,863,540.00	一年以内	46.80%
第二名	非关联方	8,251,040.00	一年以内	20.47%
第三名	非关联方	6,454,300.00	一年以内	16.01%
第四名	非关联方	3,470,000.00	一年以内	8.61%
第五名	非关联方	2,908,730.00	一年以内	7.22%
合计	--	39,947,610.00	--	99.11%

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	482,534.00	100.00%	24,126.70	5.00%	322,000.00	100.00%	16,100.00	5.00%
组合小计	482,534.00	100.00%	24,126.70	5.00%	322,000.00	100.00%	16,100.00	5.00%
合计	482,534.00	--	24,126.70	--	322,000.00	--	16,100.00	--

其他应收款种类的说明

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

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	482,534.00	100.00%	24,126.70	322,000.00	100.00%	16,100.00
1 年以内小计	482,534.00	100.00%	24,126.70	322,000.00	100.00%	16,100.00
合计	482,534.00	--	24,126.70	322,000.00	--	16,100.00

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	100,000.00	保证金	20.72%
第二名	100,000.00	保证金	20.72%
合计	200,000.00	--	41.44%

(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	100,000.00	1 年以内	20.72%
第二名	非关联方	100,000.00	1 年以内	20.72%
合计	--	200,000.00	--	41.44%

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	1,694,748.10	70.77%	4,143,758.88	87.91%
1 至 2 年	130,000.00	5.43%	325,000.00	6.89%
2 至 3 年	570,000.00	23.80%	245,000.00	5.20%
合计	2,394,748.10	--	4,713,758.88	--

(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	455,000.00	1 年-3 年	未到结算期
第二名	非关联方	300,000.00	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	252,875.29	1 年以内	未到结算期
第四名	非关联方	245,000.00	2 年-3 年	未到结算期
第五名	非关联方	229,166.67	1 年以内	未到结算期
合计	--	1,482,041.96	--	--

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 239.47 万元，较期初减少 49.20%，主要系预付种贝款已结算所致。

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	883,858.13		883,858.13	751,006.06		751,006.06
在产品	4,484,054.79		4,484,054.79	332.50		332.50
库存商品	34,882,569.25		34,882,569.25	59,318,749.97		59,318,749.97
消耗性生物资产	350,260,815.55		350,260,815.55	263,531,378.85		263,531,378.85
包装物	326,834.16		326,834.16	375,080.81		375,080.81
合计	390,838,131.88		390,838,131.88	323,976,548.19		323,976,548.19

6、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	4.00%	4.00%				
合计	--	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	--	--	--			

7、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：	1,301,417,806.61	173,262,679.00	130,256.00	1,474,550,229.61
其中：房屋及建筑物	1,262,063,314.69	169,595,738.00		1,431,659,052.69

机器设备	23,232,185.27	2,603,152.00			25,835,337.27
运输工具	12,953,407.74	895,295.00		130,256.00	3,337,392.91
其他设备	3,168,898.91	168,494.00			3,337,392.91
--	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：	120,371,675.20		38,486,729.29	105,181.89	158,753,222.60
其中：房屋及建筑物	106,967,737.13		35,366,927.88		142,334,665.01
机器设备	5,894,381.82		1,877,197.65		7,771,579.47
运输工具	5,724,197.15		1,021,496.50	105,181.89	6,640,511.76
其他设备	1,785,359.10		221,107.26		2,006,466.36
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,181,046,131.41	--			1,315,797,007.01
其中：房屋及建筑物	1,155,095,577.56	--			1,289,324,387.68
机器设备	17,337,803.45	--			18,063,757.80
运输工具	7,229,210.59	--			7,077,934.98
其他设备	1,383,539.81	--			1,330,926.55
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	1,181,046,131.41	--			1,315,797,007.01
其中：房屋及建筑物	1,155,095,577.56	--			1,289,324,387.68
机器设备	17,337,803.45	--			18,063,757.80
运输工具	7,229,210.59	--			7,077,934.98
其他设备	1,383,539.81	--			1,330,926.55

本期折旧额 38,486,729.29 元; 本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 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	产权正在证办理中	2014 年 12 月底之前

固定资产说明

①本期折旧额 38,486,729.29 元。

②用于抵押的固定资产账面原值 208,402,693.27 元, 累计折旧是 33,632,880.13 元, 账面价值 174,769,813.14 元。

8、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
5 号围堰	92,136,351.01		92,136,351.01			
养殖场办公楼	15,927,356.63		15,927,356.63	13,823,356.63		13,823,356.63
水井	1,724,810.04		1,724,810.04	1,724,810.04		1,724,810.04
海参苗繁育基地项目	52,534,259.00		52,534,259.00	24,950,000.00		24,950,000.00
围堰海参养殖基地项目	491,270,538.23		491,270,538.23	302,944,795.97		302,944,795.97
跨海大桥	280,000.00		280,000.00			
合计	653,873,314.91		653,873,314.91	343,442,962.64		343,442,962.64

(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
5 号围堰	311,185,660.00		92,136,351.01			29.61%					自筹	92,136,351.01
养殖场办公 楼	20,561,040.00	13,823,356.63	2,104,000.00			77.46%					自筹	15,927,356.63
水井	6,750,000.00	1,724,810.04				25.55%					自筹	1,724,810.04
海参苗繁育 基地项目	262,000,000.00	24,950,000.00	27,584,259.00			95.21%					募集/ 自筹	52,534,259.00
围堰海参养 殖基地项目	461,000,000.00	302,944,795.97	188,325,742.26			106.57%					募集/ 自筹	491,270,538.23
合计	1,061,496,700.00	343,442,962.64	310,150,352.27			--	--			--	--	653,593,314.91

在建工程项目变动情况的说明

海参苗繁育基地项目转入固定资产金额196,918,688.60元，其中：二期1-4#育苗室161,263,272.50 元、砂滤池35,655,416.10元。

(3) 在建工程的说明

在建工程期末65,387.33万元，较期初增加90.39%，主要系本期继续投入围堰工程建设所致。

9、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		2,196,060.00	2,196,060.00	
种参		313,200.00	313,200.00	
种虾		200,000.00	200,000.00	
种蟹		80,000.00	80,000.00	
牡蛎		1,600.00	1,600.00	
合计		2,790,860.00	2,790,860.00	

10、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	174,210,525.96	80,404,262.00		254,614,787.96
土地使用权	20,799,794.40			20,799,794.40
海域使用权	153,342,581.56	80,404,262.00		233,746,843.56
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	46,230,535.51	11,561,737.17		57,792,272.68
土地使用权	667,260.59	209,060.64		876,321.23
海域使用权	45,519,544.44	11,346,439.47		56,865,983.91
财务软件	42,084.03	5,954.58		48,038.61
商标权	1,646.45	282.48		1,928.93
三、无形资产账面净值合计	127,979,990.45			196,822,515.28
土地使用权	20,132,533.81			19,923,473.17
海域使用权	107,823,037.12			176,880,859.65
财务软件	20,415.97			3,721.07
商标权	4,003.55			3,721.07
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	127,979,990.45			196,822,515.28
土地使用权	20,132,533.81			19,923,473.17
海域使用权	107,823,037.12			176,880,859.65
财务软件	20,415.97			14,461.39
商标权	4,003.55			3,721.07

本期摊销额 11,561,737.17 元。

11、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
育苗室租金	9,187,500.00		1,575,000.00		7,612,500.00	
装修费用	235,395.00		23,539.50		211,855.50	
理事费	20,000.02		4,999.98		15,000.04	
合计	9,442,895.02		1,603,539.48		7,839,355.54	--

长期待摊费用的说明：无。

12、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	46,325.93	124,024.97
小计	46,325.93	124,024.97
递延所得税负债：		

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	353,276.83	980,444.69
小计	353,276.83	980,444.69

(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	46,325.93		124,024.97	

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

本公司农产品初加工部分，免征企业所得税，计算递延所得税资产时该部分的坏账准备未计算递延所得税资产。

递延所得税资产期末 4.63 万元，较期初减少 62.66%，主要系本期坏账准备减少所致。

13、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	2,687,955.59	-648,680.80			2,039,274.79
合计	2,687,955.59	-648,680.80			2,039,274.79

资产减值明细情况的说明

资产减值损失本期发生额-64.87 万元，主要系应收账款减少，相应计提坏账准备减少所致。

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付购买资产款	107,563,234.55	246,186,400.00
预付工程款	2,130,000.00	8,943,500.00
预付无形资产款	79,500.00	76,400.00
合计	109,772,734.55	255,206,300.00

其他非流动资产的说明

预付购买资产款本期减少 250,000,000.00 元，其中：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 2014 年 3 月 31 日，围堰已转入资产投入使用。

15、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

短期借款期末 0 万元，较期初减少 100.00%，主要系本期偿还借款所致。

16、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	35,892,131.00	13,837,898.00
货款	21,213,801.00	3,795,305.50
租金	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	59,605,932.00	20,133,203.50

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过一年的大额应付账款：苗室租金250万元，款项未支付原因为未到结算期。

17、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	185,318.19	391,163.19
2 至 3 年	700.00	700.00
合计	186,018.19	391,863.19

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

18、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	4,184,428.79	14,710,906.45	16,678,887.42	2,216,447.82
二、职工福利费		1,077,437.10	1,077,437.10	

三、社会保险费	272,957.97	1,697,672.54	1,681,901.84	288,728.67
四、住房公积金	232,654.44	1,505,435.76	1,517,702.64	220,387.56
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	1,389,963.07	369,263.92	339,789.19	1,419,437.80
七、非货币性福利		36,312.54	36,312.54	
八、其他		8,106,100.00	8,106,100.00	
合计	6,080,004.27	27,503,128.31	29,438,130.73	4,145,001.85

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 1,419,437.80 元，非货币性福利金额 36,312.54 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8,106,100.00元，系支付劳务公司的劳务费。

19、应交税费

单位： 元

项目	期末数	期初数
增值税	20,946.69	48,959.27
企业所得税	4,127,798.64	1,103,285.73
个人所得税	858,665.29	57,123.40
城市维护建设税	1,047.33	3,548.92
教育费附加	628.40	2,129.36
地方教育费附加	418.93	1,419.57
合计	5,009,505.28	1,216,466.25

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。

20、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	15,996,000.00	8,586,000.00	股权质押
赵长松	387,600.00		
刘晓庆	1,682,640.00		
合计	18,066,240.00	8,586,000.00	--

应付股利的说明

根据 2014 年 5 月 29 日召开的 2013 年度股东大会审议通过的《关于公司 2013 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，

以公司总股本 312,284,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税）。截至本次权益分派股权登记日 2014 年 6 月 25 日，公司控股股东刘德群先生持有本公司 13,000 万股股份，其中 9,100.16 万股股份对应应付股利 518.71 万元，因其股权处于质押状态，按相关规定未予支付。

21、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	3,935,990.71	6,365,336.51
1 至 2 年	14,832.70	4,580,900.50
2 至 3 年	1,594.60	2,568,244.60
3 年以上	700,000.00	1,800,000.00
合计	4,652,418.01	15,314,481.61

（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700,000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4,437,990.71元，主要系海域使用金、预提贷款利息、广告宣传费等款项，所涉及款项均未到结算期。

22、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	117,509,090.00	232,400,000.00
合计	117,509,090.00	232,400,000.00

（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	117,509,090.00	232,400,000.00

合计	117,509,090.00	232,400,000.00
----	----------------	----------------

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
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行	2011 年 02 月 26 日	2012 年 02 月 25 日	人民币元	6.46%				150,000,000.00
中国民生银行股份有限公司大连分行	2014 年 05 月 29 日	2017 年 05 月 29 日	人民币元	7.04%		17,609,090.00		
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	7.04%		10,000,000.00		
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	7.04%		7,500,000.00		
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	7.04%		50,000,000.00		50,000,000.00
中国民生银行股份有限公司大连分行	2013 年 11 月 15 日	2016 年 10 月 29 日	人民币元	7.04%		12,180,000.00		12,180,000.00
中国民生银行股份有限公司大连分行	2013 年 11 月 28 日	2016 年 10 月 29 日	人民币元	7.04%		10,220,000.00		10,220,000.00
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	6.46%		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	117,509,090.00	--	232,400,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

无。

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

①部分长期借款尚未到期，按照合同 2014 年将偿还部分款项，本年列在一年内到期的长期借款中

②质押借款的质押物为董事长刘德群先生持有的本公司 10,500 万股股权。

23、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	368,800,000.00	473,368,184.00
抵押借款	155,000,000.00	180,000,000.00

信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
一年内到期的长期借款	-117,509,090.00	-232,400,000.00
合计	606,290,910.00	620,968,184.00

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
中国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	7.68%		200,000,000.00		200,000,000.00
中国民生银行股份有限公司大连分行	2014 年 05 月 29 日	2017 年 05 月 29 日	人民币元	7.04%		44,022,726.00		
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	7.04%		75,000,000.00		100,000,000.00
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	6.46%		80,000,000.00		85,000,000.00
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	7.04%		70,000,000.00		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	7.04%		42,500,000.00		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	7.04%		50,000,000.00		50,000,000.00
中国民生银行股份有限公司大连分行	2013 年 11 月 15 日	2016 年 10 月 29 日	人民币元	7.04%		24,329,726.00		30,419,726.00
中国民生银行股份有限公司大连分行	2013 年 11 月 28 日	2016 年 10 月 29 日	人民币元	7.04%		20,438,458.00		25,548,458.00
合计	--	--	--	--	--	606,290,910.00	--	620,968,184.00

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

①以抵押方式取得长期借款情况：

公司以房屋建筑物及土地使用权作为抵押物，与中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行签订合同编号为 85100620120000139 的抵押合同，其中房屋建筑物抵押价值人民币 11,300 万元，评估价为 24,969 万元；土地使用权抵押价值人民币 1,700 万元，评估价为 3,398 万元，实际取得贷款 13,000 万元。其中：5,000 万元借款期限 2012 年 9 月 21 日至 2017 年 9 月 20 日；8,000 万元借款期限 2013 年 1 月 30 日至 2018 年 1 月 29 日。

公司以海域使用权作为抵押物，与中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行签订合同编号为 85100220110003749 的抵押合同，抵押价值人民币 5,000 万元，评估价为 26,605.51 万元，实际取得贷款 5,000 万元。借款期限 2011 年 6 月 1 日至 2016 年 2 月 25 日。

②以质押方式取得长期借款情况:

董事长刘德群以其持有的本公司 4,800 万股股权作为质押物,与中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行签订合同编号为 85100720110000015 的最高额权利质押合同,担保债权最高余额为 35,000 万元,评估价为 71,580 万元,实际取得贷款 30,000 万元,其中:15,000 万元借款期限为 2011 年 2 月 26 日至 2014 年 2 月 25 日;10,000 万元借款期限为 2011 年 6 月 1 日至 2016 年 2 月 25 日;5,000 万元借款期限为 2012 年 7 月 6 日至 2017 年 7 月 5 日。

董事长刘德群以其持有的本公司 1,200 万股股权作为质押物,与中国民生银行股份有限公司大连分行签订合同编号为 ZH13Z0000196945 的最高额担保合同,担保的债权最高余额为 14,000 万元,质押财产价值为 23,130 万元,实际取得贷款 14,000 万元,其中:42,599,726.00 元借款期限为 2013 年 11 月 15 日至 2016 年 10 月 29 日;35,768,458.00 元借款期限为 2013 年 11 月 28 日至 2016 年 10 月 29 日;61,631,816.00 元借款期限为 2014 年 5 月 29 日至 2017 年 5 月 29 日。

董事长刘德群以其持有的本公司 1,000 万股股权作为质押物,与招商银行股份有限公司大连瓦房店支行签订合同编号为 2013 年连质字第 WFD001 号质押合同,抵押物价值为 22,000 万元,折扣率为 45%,实际取得借款 10,000 万元,期末余额为 9,000 万元,借款期限为 2013 年 1 月 25 日至 2016 年 1 月 25 日。

24、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	258,694,363.21	266,647,449.97
其他	2,750,000.00	2,750,000.00
合计	261,444,363.21	269,397,449.97

其他非流动负债说明

无。

涉及政府补助的负债项目

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
哈大高铁动迁补偿款	3,570,631.51		886,130.76		2,684,500.75	与资产相关
炮政发[2009]17、29 号《关于农业基础设施专项资金补助的通知》	503,905.95		14,967.48		488,938.47	与资产相关
炮政发[2011]15 号《关于农业基础设施专项资金补助的通知》	105,752.92		3,141.18		102,611.74	与资产相关
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》	224,468.08		6,382.98		218,085.10	与资产相关
瓦财农[2012]162 号《关于拨付 2011 年农业科技推广资金的通知》	457,627.20		12,711.84		444,915.36	与资产相关
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》	679,184.64		19,313.28		659,871.36	与资产相关
瓦财农[2012]17 号《关于农业基础设	227,790.32		6,477.42		221,312.90	与资产相关

施专项资金补助的通知》						
动迁补偿款	257,070,731.06		6,895,695.72		250,175,035.34	与资产相关
谢政发[2012]《谢屯镇关于下达渔业园区基础设施专项资金补助的通知》	2,323,788.48		66,079.32		2,257,709.16	与资产相关
瓦财农（专）（2012）279 号《关于拨付 2011 年农业重点园区基础设施项目资金的通知》	1,213,716.85		34,513.26		1,179,203.59	与资产相关
炮政发[2013]25 号关于农业基础设施专项资金补助的通知	269,852.96		7,673.52		262,179.44	与资产相关
合计	266,647,449.97		7,953,086.76		258,694,363.21	--

25、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	44,284,000.00		156,142,000.00		200,426,000.00	468,426,000.00

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

①经中国证券监督管理委员会证监许可（2013）1638 号《关于核准大连壹桥海洋苗业股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，同意公司非公开发行不超过人民币普通股（A 股）46,500,000.00 股，本次实际发行 44,284,000.00 股，发行变更后的注册资本为人民币 312,284,000.00 元，已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 2 月 26 日出具了致同验字（2014）第 210ZA0044 号验资报告。本次发行新增 42,284,000 股股份已于 2014 年 3 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续，上市日为 2014 年 3 月 10 日。

②根据公司 2014 年 4 月 9 日第二届董事会第二十九次会议和 2013 年股东会决议规定，公司申请增加注册资本人民币 156,142,000.00 元，以 2014 年 4 月 9 日公司非公开发行股票完成后的最新总股本 312,284,000 股为基数，按每 10 股转增 5 股的比例，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2014 年 6 月 26 日，变更后注册资本为人民币 468,426,000.00 元，已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 6 月 26 日出具了致同验字（2014）第 210ZA0153 号验资报告。

26、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	726,363,680.00	156,142,000.00	870,836,157.27
合计	300,614,477.27	726,363,680.00	156,142,000.00	870,836,157.27

资本公积说明

①经中国证券监督管理委员会证监许可（2013）1638 号《关于核准大连壹桥海洋苗业股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，同意公司非公开发行不超过人民币普通股（A 股）46,500,000.00 股，本次实际发行 44,284,000.00 股，发行变更后的注册资本为人民币 312,284,000.00 元，致同会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2014 年 2 月 26 日出具了致同验字（2014）第 210ZA0044 号验资报告。经审验，公司已收到股东认缴股款人民币 770,647,680.00 元（柒亿柒仟零陆拾肆万柒仟陆佰捌

拾元整) (已扣除发行费、中介机构费等人民币 27,350,000.00 元), 其中: 股本 44,284,000.00 元, 资本公积 726,363,680.00 元。

②根据公司 2014 年 4 月 9 日第二届董事会第二十九次会议和 2013 年股东会决议规定, 公司申请增加注册资本人民币 156,142,000.00 元, 以 2014 年 4 月 9 日公司非公开发行股票完成后的最新总股本 312,284,000 股为基数, 按每 10 股转增 5 股的比例, 由资本公积转增股本, 转增基准日期为 2014 年 6 月 26 日, 变更后注册资本为人民币 468,426,000.00 元, 已经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2014 年 6 月 26 日出具了致同验字(2014)第 210ZA0153 号验资报告。

27、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	57,304,753.10			57,304,753.10
合计	57,304,753.10			57,304,753.10

28、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	465,595,206.91	--
调整后年初未分配利润	465,595,206.91	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	80,051,263.02	--
应付普通股股利	18,737,040.00	
期末未分配利润	526,909,429.93	--

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

根据 2014 年 5 月 29 日股东大会决议, 本公司 2013 年年度股利分派方案为: 以公司现有总股本 312,284,000 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 18,737,040.00 元。

29、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	205,524,525.35	167,662,944.90
营业成本	77,376,449.82	59,318,914.30

(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	79,208,880.00	19,197,541.39	94,018,351.00	21,624,550.08
海珍品养殖业	35,226,434.50	21,401,567.37	43,025,300.00	26,357,203.11
海珍品加工业	81,226,836.99	36,119,676.82	23,763,738.30	10,247,847.32
其他	9,862,373.86	657,664.24	6,855,555.60	1,089,313.79
合计	205,524,525.35	77,376,449.82	167,662,944.90	59,318,914.30

(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	79,208,880.00	19,197,541.39	94,018,351.00	21,624,550.08
围堰海参	35,226,434.50	21,401,567.37	43,025,300.00	26,357,203.11
海参加工品	81,226,836.99	36,119,676.82	23,763,738.30	10,247,847.32
其他	9,862,373.86	657,664.24	6,855,555.60	1,089,313.79
合计	205,524,525.35	77,376,449.82	167,662,944.90	59,318,914.30

(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	155,176,496.29	54,933,626.65	165,190,858.52	58,142,733.97
河北省	11,775,883.88	5,226,655.90	118,756.11	56,260.11
山东省	650,349.35	386,303.66		
北京市	19,360,579.67	8,591,645.37	153,017.70	72,794.81
黑龙江	16,795,989.59	7,453,946.59	920,044.24	437,888.81

其他地区	1,765,226.57	784,271.65	1,280,268.33	609,236.60
合计	205,524,525.35	77,376,449.82	167,662,944.90	59,318,914.30

(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	18,863,540.00	9.18%
第二名	18,057,000.00	8.79%
第三名	17,420,598.00	8.48%
第四名	16,404,674.69	7.98%
第五名	11,478,280.00	5.58%
合计	82,224,092.69	40.01%

营业收入的说明

公司营业收入本期发生额20,552.45万元，较上期增加22.58%，主要系本期初加工海参销售收入增加所致。

30、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	7,026.83	113,969.39	
教育费附加	4,216.09	48,844.02	
地方教育费附加	2,810.74	32,562.68	
合计	14,053.66	195,376.09	--

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,349,929.70	377,370.15
广告宣传费	419,814.73	251,082.00
房租及物业费	189,166.68	257,500.02
包装物	219,476.62	
展览费	267,973.00	
差旅费	90,062.00	18,579.10
车辆费用	32,984.14	41,965.80
会务费	4,500.00	

装修费	148,539.50	27,366.50
固定资产折旧费	40,683.64	21,268.64
其他	702,526.89	346,128.66
合计	3,465,656.90	1,341,260.87

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,017,611.90	5,434,635.41
无形资产摊销费	4,766,651.83	3,516,767.34
咨询费	2,620,000.00	2,658,993.00
固定资产折旧费	1,319,914.11	1,224,409.28
海域使用金	1,077,221.40	1,245,191.70
车辆费用	681,249.01	523,301.11
差旅费	447,260.90	294,777.50
税金	314,697.90	87,200.74
业务招待费	335,950.28	414,597.77
办公费	262,127.90	366,064.10
电话费	151,689.00	184,050.00
种质改良试验费	654,476.51	857,996.81
广告宣传费		4,914.53
其他	1,427,050.34	936,749.57
合计	19,075,901.08	17,749,648.86

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,638,022.68	21,472,784.53
利息资本化		-12,086,076.33
利息收入	-591,971.65	-271,611.33
手续费及其他	31,929.96	2,613,540.24
合计	29,077,980.99	11,728,637.11

34、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	-648,680.80	2,352,305.37
合计	-648,680.80	2,352,305.37

35、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	7,953,086.76	8,353,369.24	7,953,086.76
其他	50,000.33	767.05	50,000.33
合计	8,003,087.09	8,354,136.29	8,003,087.09

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经 常性损益
哈大高铁动迁补偿款	886,130.76	886,130.76	与资产相关	是
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》	19,313.28	19,313.28	与资产相关	是
炮政发[2009]17、29 号《关于农业基础设施专项资金补助的通知》	14,967.48	14,967.48	与资产相关	是
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	与资产相关	是
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	与资产相关	是
瓦财农[2012]162 号《关于拨付 2011 年农业科技推广资金的通知》	12,711.84	12,994.32	与资产相关	是
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	与资产相关	是
动迁补偿款	6,895,695.72	6,895,695.72	与资产相关	是
谢政发[2012]《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	66,079.32	与资产相关	是
瓦财农（专）（2012）279 号《关于拨付 2011 年农	34,513.26	34,513.26	与资产相关	是

业重点园区基础设施项目资金的通知》				
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	与收益相关	是
炮政发[2013]25 号关于农业基础设施专项资金补助的通知	7,673.52	7,673.52	与资产相关	是
合计	7,953,086.76	8,353,369.24	--	--

36、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
其中：固定资产处置损失	24,584.94		24,584.94
其他	11,483.63		11,483.63
合计	36,068.57		36,068.57

营业外支出说明

营业外支出本期发生额 3.61 万元，较上期增加 100.00%，主要系清理固定资产所致。

37、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	5,001,220.16	8,052,642.27
递延所得税调整	77,699.04	-303,769.40
合计	5,078,919.20	7,748,872.87

38、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	80,051,263.02	75,582,065.72
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	7,831,667.72	8,171,831.22
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	72,219,595.30	67,410,234.50
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	268,000,000.00	

报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	156,142,000.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	44,284,000.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	4	
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	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	453,664,666.67	468,426,000.00
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	$Sx=S*(1+X)$	453,664,666.67	468,426,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S(Sx)$	0.18	0.16
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	$Y2=P2/S(Sx)$	0.16	0.14

39、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	50,000.00
经营性的利息收入	591,971.65
代收代缴股东个税	10,976.65
保证金及其他	618,590.74
合计	1,271,539.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
押金、保证金及代垫款	306,000.00
审计、咨询费	2,620,000.00
车辆费用	705,079.01
办公费	262,127.90
差旅费	537,322.90
业务招待费	335,950.28
广告宣传费	1,519,814.73

房租物业费	189,166.68
其他	3,520,686.12
合计	9,996,147.62

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付股票发行费	1,350,000.00
合计	1,350,000.00

40、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	80,051,263.02	75,582,065.72
加：资产减值准备	-648,680.80	2,352,305.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,486,729.29	26,537,306.65
无形资产摊销	11,561,737.17	6,268,475.70
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）	24,584.94	
财务费用（收益以“—”号填列）	29,638,022.68	9,386,708.20
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	77,699.04	-303,769.40
存货的减少（增加以“—”号填列）	-66,861,583.69	-41,160,392.96
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	14,643,946.15	-57,080,589.22
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-9,545,297.28	-7,068,070.23
经营活动产生的现金流量净额	97,428,420.52	14,514,039.83
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	282,255,464.72	134,259,318.29
减：现金的期初余额	86,998,322.22	186,830,276.26
现金及现金等价物净增加额	195,257,142.50	-52,570,957.97

(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	282,255,464.72	86,998,322.22
其中：库存现金	18,785.04	10,735.20
可随时用于支付的银行存款	282,236,679.68	134,248,583.09
三、期末现金及现金等价物余额	282,255,464.72	86,998,322.22

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	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	
林毅	独立董事	
姜楠	独立董事	
丁慧	独立董事	
吴忠馨	监事会主席	
王绮	职工监事	
刘永辉	监事	
王诗欢	副总经理	
林春霖	副总经理、董事会秘书	
王军	技术总监	
张胜辉	营销总监	
张丽	独立董事（任期满离任）	
韩海鸥	独立董事（任期满离任）	

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	2015 年 04 月 16 日	否
刘德群	壹桥苗业	140,000,000.00	2013 年 10 月 29 日	2014 年 10 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28日，将1,200万股（送股后变更为7,200万股）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（送股后变更为1,500万股）质押给招商银行股份有限公司大连瓦房店支行；2013年11月11日，将1,200万股（送股后变更为1,800万股）质押给中国民生银行股份有限公司大连分行，累计质押10,500万股，占公司总股本的22.42%。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16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	171.00	6.22%	139.80	5.07%

八、资产负债表日后事项

截至2014年6月30日，本公司不存在资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

1、其他

根据公司第二届董事会第三十二次会议、第三届董事会第三次会议决议和2014年第二次临时股东大会决议以及《关于公司限制性股票股权激励计划（草案）》的规定，并经中国证券监督管理委员会同意，公司申请增加注册资本人民币7,350,000.00元，本次实际发行7,350,000.00股，发行变更后的注册资本为人民币475,776,000.00元。截至2014年7月7日止，公司已收到股东以货币出资认缴的股款人民币46,305,000.00元（肆仟陆佰叁拾万元零伍仟元整），其中：股本7,350,000.00元，资本公积38,955,000.00元。

十、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	40,302,961.71	100.00%	2,015,148.09	5.00%	53,437,111.88	100.00%	2,671,855.59	5.00%
组合小计	40,302,961.71	100.00%	2,015,148.09	5.00%	53,437,111.88	100.00%	2,671,855.59	5.00%
合计	40,302,961.71	--	2,015,148.09	--	53,437,111.88	--	2,671,855.59	--

应收账款种类的说明

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

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	40,302,961.71	100.00%	2,015,148.09	53,437,111.88	100.00%	2,671,855.59
1 年以内小计	40,302,961.71	100.00%	2,015,148.09	53,437,111.88	100.00%	2,671,855.59
合计	40,302,961.71	--	2,015,148.09	53,437,111.88	--	2,671,855.59

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	18,863,540.00	一年以内	46.80%
第二名	非关联方	8,251,040.00	一年以内	20.47%
第三名	非关联方	6,454,300.00	一年以内	16.01%
第四名	非关联方	3,470,000.00	一年以内	8.61%
第五名	非关联方	2,908,730.00	一年以内	7.22%
合计	--	39,947,610.00	--	99.11%

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	482,534.00	100.00%	24,126.70	5.00%	322,000.00	100.00%	16,100.00	5.00%
组合小计	482,534.00	100.00%	24,126.70	5.00%	322,000.00	100.00%	16,100.00	5.00%
合计	482,534.00	--	24,126.70	--	322,000.00	--	16,100.00	--

其他应收款种类的说明

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

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	482,534.00	100.00%	24,126.70	322,000.00	100.00%	16,100.00

1 年以内小计	482,534.00	100.00%	24,126.70	322,000.00	100.00%	16,100.00
合计	482,534.00	--	24,126.70	322,000.00	--	16,100.00

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	100,000.00	1年以内	保证金	20.72
第二名	非关联方	100,000.00	1年以内	保证金	20.72
合 计	-	200,000.00	-	-	41.44

(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	100,000.00	1 年以内	20.72%
第二名	非关联方	100,000.00	1 年以内	20.72%
合计	--	200,000.00	--	41.44%

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	4.00%	4.00%				
合计	--	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	--	--	--			

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。

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	205,524,525.35	167,662,944.90
合计	205,524,525.35	167,662,944.90
营业成本	77,376,449.82	59,318,914.30

(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	79,208,880.00	19,197,541.39	94,018,351.00	21,624,550.08
海珍品养殖业	35,226,434.50	21,401,567.37	43,025,300.00	26,357,203.11
海珍品加工业	81,226,836.99	36,119,676.82	23,763,738.30	10,247,847.32
其他	9,862,373.86	657,664.24	6,855,555.60	1,089,313.79
合计	205,524,525.35	77,376,449.82	167,662,944.90	59,318,914.30

(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	79,208,880.00	19,197,541.39	94,018,351.00	21,624,550.08
围堰海参	35,226,434.50	21,401,567.37	43,025,300.00	26,357,203.11
海参加工品	81,226,836.99	36,119,676.82	23,763,738.30	10,247,847.32
其他	9,862,373.86	657,664.24	6,855,555.60	1,089,313.79
合计	205,524,525.35	77,376,449.82	167,662,944.90	59,318,914.30

(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	155,176,496.29	54,933,626.65	165,190,858.52	58,142,733.97

河北省	11,775,883.88	5,226,655.90	118,756.11	56,260.11
山东省	650,349.35	386,303.66		
北京市	19,360,579.67	8,591,645.37	153,017.70	72,794.81
黑龙江	16,795,989.59	7,453,946.59	920,044.24	437,888.81
其他地区	1,765,226.57	784,271.65	1,280,268.33	609,236.60
合计	205,524,525.35	77,376,449.82	167,662,944.90	59,318,914.30

(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	18,863,540.00	9.18%
第二名	18,057,000.00	8.79%
第三名	17,420,598.00	8.48%
第四名	16,404,674.69	7.98%
第五名	11,478,280.00	5.58%
合计	82,224,092.69	40.01%

营业收入的说明

公司营业收入本期发生额20,552.45万元，较上期增加22.58%，主要系本期初加工海参销售收入增加所致。

5、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	80,051,263.02	75,582,065.72
加：资产减值准备	-648,680.80	2,352,305.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,486,729.29	26,537,306.65
无形资产摊销	11,561,737.17	6,268,475.70
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）	24,584.94	
财务费用（收益以“-”号填列）	29,638,022.68	9,386,708.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	77,699.04	-303,769.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-66,861,583.69	-41,160,392.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,643,946.15	-57,080,589.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,545,297.28	-7,068,070.23

经营活动产生的现金流量净额	97,428,420.52	14,514,039.83
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	282,255,464.72	134,259,318.29
减：现金的期初余额	86,998,322.22	186,830,276.26
现金及现金等价物净增加额	195,257,142.50	-52,570,957.97

十一、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-24,584.94	
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）	7,953,086.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,516.70	
减：所得税影响额	135,350.80	
合计	7,831,667.72	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 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	4.87%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	0.16	0.16

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2014年半年度报告全文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定的信息披露报纸和网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上文件的备查地点：公司董事会办公室。

大连壹桥海洋苗业股份有限公司

法定代表：刘德群

二〇一四年八月二十三日