



## 2016 年半年度报告

股票简称：壹桥海参

股票代码：002447

二〇一六年八月五日

## 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

2016 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.....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	31
第九节 财务报告.....	32
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、壹桥海参	指	大连壹桥海参股份有限公司
保荐人、保荐机构	指	中泰证券股份有限公司
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、2016 年半年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《大连壹桥海参股份有限公司章程》
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 <sub>2</sub> ，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	壹桥海参	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	大连壹桥海参股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	壹桥海参		
公司的外文名称（如有）	Dalian Yi Qiao Sea Cucumber Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Yi Qiao Sea Cucumber		
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 2015 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 2015 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	2015 年 12 月 31 日	大连市工商	210200000001948	210281728878385	72887838-5

		行政管理局			
报告期末注册	2016 年 05 月 27 日	大连市工商 行政管理局	912102007288783852	912102007288783852	912102007288783852
临时公告披露的指定 网站查询日期(如有)	2016 年 06 月 03 日				
临时公告披露的指定 网站查询索引(如有)	具体内容详见 2016 年 6 月 3 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的第 2016-031 号《关于换领“三证合一”营业执照的公告》。				

### 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）	78,166,205.84	166,415,432.19	-53.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,252,489.36	53,406,980.69	-75.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,836,744.33	45,027,822.25	-87.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	37,377,699.58	42,091,565.72	-11.20%
基本每股收益（元/股）	0.01	0.06	-83.33%
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.06	-83.33%
加权平均净资产收益率	0.56%	2.50%	-1.94%
	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）	3,164,503,410.21	3,271,487,153.23	-3.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,360,295,894.87	2,370,487,228.01	-0.43%

#### 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
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）	7,185,587.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	318,014.14	
减：所得税影响额	87,856.15	
合计	7,415,745.03	--



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

2016年上半年,面对复杂的经济运行环境,公司董事会及管理层根据公司中长期围堰海参“育苗-养殖-加工-销售”的全产业链战略发展规划,对公司的业务结构进行了调整,同时,公司在产业链深化延伸上做了更多努力,专注研发海参深加工品种,积极着手运作“壹桥”海参营销网络的全国布局。

报告期内,公司实现营业总收入7,816.62万元,较上年同期下降53.03%;归属于上市公司股东的净利润1,325.25万元,较上年同期下降75.19%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内,公司营业收入本期发生额7,816.62万元,较上期减少53.03%,主要系本期根据公司生产经营情况,上半年度利润主要来源于贝苗销售、海参加工品销售及鲜活海参销售等,根据公司的发展战略及贝苗市场情况,公司将贝苗养殖水体全部用于培养海参苗;公司正处于海参加工品新老产品交换中,对销售造成影响较大所致。营业成本本期发生额3,621.71万元,较上期减少24.49%,主要系本期主营收入减少所致。销售费用本期发生额348.45万元,较上期降低78.75%,主要系本期广告宣传费减少所致。管理费用本期发生额1,861.55万元,较上期降低36.06%,主要系本期职工薪酬及广告宣传费用减少所致。财务费用本期发生额1,317.82万元,较上期减少48.79%,主要系银行贷款减少,相应利息支出减少所致。所得税费用本期发生额-20.37万元,较上期减少131.53%,主要系本期利润减少所致。

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	78,166,205.84	166,415,432.19	-53.03%	发展战略调整所致
营业成本	36,217,100.51	47,962,121.15	-24.49%	
销售费用	3,484,531.03	16,399,807.76	-78.75%	广告宣传费用降低所致
管理费用	18,615,540.28	29,115,103.45	-36.06%	广告费用及职工薪酬降低所致
财务费用	13,178,175.16	25,735,369.75	-48.79%	银行贷款减少,利息支出减少所致
所得税费用	-203,687.28	645,998.38	-131.53%	利润减少所致
研发投入	880,014.24	986,323.80	-10.78%	
经营活动产生的现金流量净额	37,377,699.58	42,091,565.72	-11.20%	
投资活动产生的现金流量净额	-12,721,997.44	-77,100,948.01	不适用	在建项目减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-235,506,335.19	-108,375,492.30	不适用	偿还到期银行贷款所致
现金及现金等价物净增加额	-210,850,633.05	-143,384,874.59	不适用	偿还到期银行贷款所致

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				-100.00%	-100.00%	<sup>1</sup>
海珍品养殖业	41,555,227.00	26,235,949.63	36.86%	-5.71%	69.34%	-27.99% <sup>2</sup>
海珍品加工业	31,529,772.84	9,454,089.04	70.02%	-63.76%	-50.96%	-7.82% <sup>3</sup>
其他	5,081,206.00	527,061.84	89.63%	-63.43%	-44.28%	-3.56%
分产品						
贝苗				-100.00%	-100.00%	
围堰海参	41,555,227.00	26,235,949.63	36.86%	-5.71%	69.34%	-27.99%
海参加工品	31,529,772.84	9,454,089.04	70.02%	-63.76%	-50.96%	-7.82%
其他	5,081,206.00	527,061.84	89.63%	-63.43%	-44.28%	-3.56%
分地区						
辽宁省	53,581,546.78	29,318,223.73	45.28%	-58.00%	-25.77%	-23.76%
河北省	6,071,476.00	1,737,438.99	71.38%	-18.80%	4.63%	-6.41%
山东省				-100.00%	-100.00%	
其他地区	18,513,183.06	5,161,437.79	72.12%	-40.74%	-23.86%	-6.18%

注：1 上半年度利润主要来源于贝苗销售、海参加工品销售及鲜活海参销售等，根据公司的发展战略及贝苗市场情况，公司将贝苗养殖水体全部用于培养海参苗；公司正处于海参加工品新老产品交换中，对销售造成影响较大所致。

2 本期产出围堰海参为 2014 年投苗，主要为 2014 年新建围堰，与其配套的育苗室尚未达产，因此大部分为外购海参苗，成本较高。

3 随着收入的减少而相应减少。

### 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	注册日期	有效期至	申请人
1		4947177	31	申请	2008.08.14	2018.08.13	发行人
2		8295338	30	申请	2011.05.14	2021.05.13	发行人
3		8295353	31	申请	2011.09.07	2021.09.06	发行人
4		8295324	29	申请	2011.10.07	2021.10.06	发行人
5		9146409	30	申请	2012.03.07	2022.03.06	发行人
6		9146353	29	申请	2012.04.28	2022.04.27	发行人
7		12655778	29	申请	2014.10.21	2024.10.20	发行人

8		12646621	5	申请	2014.11.21	2024.11.20	发行人
9		12912993	8	申请	2014.12.07	2024.12.06	发行人
10		12931736	34	申请	2014.12.07	2024.12.06	发行人
11		12932800	45	申请	2014.12.07	2024.12.06	发行人
12		12912595	3	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
13		12912681	4	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
14		12921670	13	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
15		12921744	14	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
16		12928262	21	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
17		12928690	22	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
18		12928809	23	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
19		12928920	24	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
20		12931494	25	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
21		12931536	26	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人

22	壹桥	12931562	27	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
23	壹桥	12931631	28	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
24	壹桥	12931788	36	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
25	壹桥	12932013	37	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
26	壹桥	12932129	38	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
27	壹桥	12932437	39	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
28	壹桥	12932543	40	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
29	壹桥	12932618	41	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
30	壹桥	12932680	42	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
31	壹桥	12932717	43	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
32	壹桥	12932760	44	申请	2014.12.14	2024.12.13	发行人
33	壹桥	12920658	9	申请	2014.12.21	2024.12.20	发行人
34	壹桥	12920748	10	申请	2014.12.21	2024.12.20	发行人
35	壹桥	12920964	12	申请	2014.12.21	2024.12.20	发行人

36	<b>壹桥</b>	12921893	16	申请	2014.12.21	2024.12.20	发行人
37	<b>壹桥</b>	12921957	18	申请	2014.12.21	2024.12.20	发行人
38	<b>壹桥</b>	12912913	7	申请	2014.12.28	2024.12.27	发行人
39	<b>壹桥</b>	12921830	15	申请	2015.01.07	2025.01.06	发行人
40	<b>壹桥</b> —KINGBRIDGE—	12655986	30	申请	2015.01.07	2025.01.06	发行人
41	<b>壹桥</b> —KINGBRIDGE—	12656142	32	申请	2015.03.21	2025.03.20	发行人
42	<b>壹桥</b>	12912175	1	申请	2015.03.28	2025.03.27	发行人
43	<b>壹桥</b>	12912337	2	申请	2015.03.28	2025.03.27	发行人
44	<b>壹桥</b>	12912802	6	申请	2015.03.28	2025.03.27	发行人
45	<b>壹桥</b>	12921971	19	申请	2015.03.28	2025.03.27	发行人
46	<b>壹桥</b> —KINGBRIDGE—	12656040	31	申请	2015.03.28	2025.03.27	发行人
47	<b>壹桥</b> —KINGBRIDGE—	12656302	35	申请	2015.03.28	2025.03.27	发行人
48	<b>壹桥</b>	12927839	20	申请	2015.04.07	2025.04.06	发行人
49	<b>壹桥</b>	12921927	17	申请	2015.07.14	2025.07.13	发行人

50		12656255	33	申请	2015.08.14	2025.08.13	发行人
51		14795212	29/31	申请	2015.09.07	2025.09.06	发行人
52		14795222	29/31	申请	2015.09.07	2025.09.06	发行人
53		15780006	29/31	申请	2016.01.21	2026.01.20	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	可供出售金融资产	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。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 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**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**4、主要子公司、参股公司分析**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

**5、非募集资金投资的重大项目情况**

√ 适用 □ 不适用

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	披露日期（如有）	披露索引（如有）
5号围堰	42,442.6	605	37,047.44	87.29%			
合计	42,442.6	605	37,047.44	--	--	--	--

**六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计**

2016 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

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

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-80.00%	至	-30.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,219.81	至	4,269.34
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,099.06		
业绩变动的原因说明	根据公司生产经营情况，前三季度利润主要来源于贝苗销售、海参加工品销售及鲜活海参销售等，根据公司的发展战略及贝苗市场情况，公司将贝苗养殖水体全部用于培养海参苗；公司正处于海参加工品新老产品交换中，对销售造成影响较大。根据鲜活海参市场的季节性特点，公司大部分鲜活海参产出及销售将在第四季度完成。		

**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

2016年5月5日，公司2015年度股东大会审议通过了《关于公司2015年度利润分配的预案》，以公司现有总股本952,452,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.30元（含税），除上述现金分红外，不送红股，不以公积金转增股本。2016年6月25日，公司发布了《2015年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2016年7月1日，除权除息日为：2016年7月4日。（具体内容详见2016年5月6日和2016年6月25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）

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：	是

## 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、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 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	10,000	截至报告	在未来的	-	-	否	-	2014年	具体内容详见刊登于

	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。		期末,本 次收购涉 及的资产 产权过户 手续尚在 办理进程 中。	生产经营 中,有利 于提升公 司的综合 竞争实 力。				06月13 日	《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

1.2014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《大连壹桥海参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。

2.2014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《大连壹桥海参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》。

3.2014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。

4.2014年6月26日,公司实施了2013年年度权益分派方案,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。本次权益分派股权登记日为:2014年6月25日,除权除息日为:2014年6月26日。

5.2014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。限制性股票首次授予价格因2013年年度权益分派方案的实施由9.51元/股调整为6.3元/股,首次授予限制性股票数量由490万股调整为735万股,预留部分由30万股调整为45万股。

6.2014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。

7.2015年5月14日,公司实施了2014年年度权益分派方案,以2014年12月31日末公司总股本475,776,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.50元(含税),同时以资本公积金向全体股东每10股转增股份10股。本次权益分派股权登记日为:2015年5月13日,除权除息日为:2015年5月14日。公司于2014年7月1日向21名激励对象首次已授予的限制性股票数量由735万股相应增加至1,470万股。

8.2015年6月26日,公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于调整限制性股票股权激励计划预留部分授予数量的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》,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。预留限制性股票授予数量因2014年年度权益分派方案的实施由45万股调整为90万股,限制性股票预留部分授予价格为8.79元/股。

9.2015年7月7日,公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于限制性股票股权激励计划首次授予部分第一个解锁

期解锁的议案》，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。同意21名符合条件的激励对象在第一个解锁期解锁，解锁数量为588万股。

10.2015年7月14日，公司限制性股票股权激励计划第一期解锁事宜已经办理完毕，并在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊载了《关于限制性股票股权激励计划第一个解锁期解锁股份上市流通的提示性公告》。2015年7月17日，激励计划首次授予部分第一期解锁股份上市流通。

11.2015年7月24日，公司限制性股票预留部分授予完成并在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊载了《关于预留限制性股票授予完成的公告》。2015年7月27日，限制性股票预留部分股份上市。

12.2016年7月7日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于限制性股票股权激励计划首次授予限制性股票第二个解锁期可解锁及预留授予限制性股票第一个解锁期可解锁的议案》，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。同意对27名符合条件的激励对象所持限制性股票进行解锁，解锁数量为486万股。

13.2016年7月25日，公司限制性股票股权激励计划首次授予第二期解锁及预留部分授予第一期解锁事宜已经办理完毕，并在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊载了《关于限制性股票股权激励计划首次授予限制性股票第二个解锁期及预留授予限制性股票第一个解锁期解锁股份上市流通的提示性公告》。2016年7月27日，激励计划首次授予部分第二期及预留部分第一期解锁股份上市流通。

## 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、其他关联交易

适用  不适用

2016年6月29日，公司披露了《关于大股东为公司无偿提供财务支持的公告》。鉴于公司正在筹划重大资产重组，为保证重组工作顺利开展，充分维护全体股东利益，在重组期间不影响公司日常经营，公司大股东、实际控制人刘德群先生以无息借款的形式向公司提供4,200万元人民币财务支持，该项借款为期90天。本次财务资助无其他任何额外费用，也无需公司向刘德群提供保证、抵押、质押等任何形式的担保。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于大股东为公司无偿提供财务支持的公告》	2016年06月29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。

## 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

承包情况说明

2014年9月4日，公司与瓦房店市谢屯镇人民政府签署了《海域承包合同书》，就瓦房店市谢屯镇南部海域开发利用达成协议。本合同标的将用于公司底播海参及其他海珍品养殖，有利于公司海参养殖规模的进一步扩大和海珍品养殖种类的丰富，符合公司长远发展规划，有利于提升企业发展潜力。

（具体内容详见2014年9月5日刊登于《中国证券报》、《证券时报》、和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于签署海域承包合同的公告》）

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% 以上的承包项目。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

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

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

承诺事由	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>	2012年12月12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>规范与公司资金往来、关联交易事项的承诺（再融资时）</p> <p>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。</p> <p>2、本人及控制的其他企业将严格遵循大连壹桥海洋苗业</p>	2013年07月19日	长期有效	报告期内，承诺人均履行上述承诺。

		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。			
	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; 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%。	2010 年 06 月 30 日	长期有效	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	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	本公司	公司于 2015 年 4 月 9 日召开了第三届董事会第八次会议,审议通过了《关于将节余募集资金及利息收入永久性补充流动资金的议案》,公司拟将节余募集资金(含利息收入)2,675.20 万元(受完结日至实施日利息收入的影响,具体补充金额以转入自有资金账户的实际金额为准)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。	2015 年 04 月 09 日	2015 年 4 月 9 日-2016 年 4 月 8 日	报告期内,承诺人均履行上述承诺。
	刘德群、刘晓庆、刘永辉、宋晓辉、吴忠馨、徐玉岩、赵长松	在增持完成后 6 个月内不减持其所持有的公司股份。	2015 年 09 月 02 日	2015 年 9 月 2 日-2016 年 3 月 1 日	报告期内,承诺人均履行上述承诺。
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

公司半年度报告未经审计。

## 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、2016年3月9日，公司发布了《重大事项停牌公告》，公司股票自3月9日起停牌，后经确认该事项涉及重大资产重组，按交易所规定公司每5个交易日发布一次进展公告，截至目前，该事项仍在进行中。

2、2016年5月31日，公司发布了《中泰证券股份有限公司关于公司非公开发行股票持续督导保荐总结报告书》，中泰证券作为公司2014年3月非公开发行股票持续督导的保荐机构，履行持续督导职责期限至2015年12月31日。目前，持续督导期已经届满。

3、2016年6月3日，公司发布了《关于换领“三证合一”营业执照的公告》，公司已经向大连市工商行政管理局申请并换领了新的营业执照。

4、2016年6月22日，公司发布了《关于独立董事辞职的公告》，丁慧女士由于个人工作岗位变动原因，申请辞去公司独立董事的职务，辞职后不再担任公司任何职务。丁慧女士的辞职会导致公司董事会独立董事人数低于董事会成员的三分之一，独立董事丁慧女士将继续履职至公司完成空缺独立董事的补选工作，其辞职申请相应才能生效。

5、2016年6月29日，公司披露了《关于大股东为公司无偿提供财务支持的公告》。鉴于公司正在筹划重大资产重组，为保证重组工作顺利开展，充分维护全体股东利益，在重组期间不影响公司日常经营，公司大股东、实际控制人刘德群先生以无息借款的形式向公司提供4,200万元人民币财务支持，该项借款为期90天。本次财务资助无其他任何额外费用，也无需公司向刘德群提供保证、抵押、质押等任何形式的担保。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于重大资产重组的事项	2016年3月9日、3月16日、3月23日、3月30日、4月06日、4月13日、4月20日、4月27日、5月4日、5月11日、5月18日、5月25日、6月1日、6月8日、6月15日、6月22日、6月29日、7月6日、7月13日、7月20日、7月27日、8月3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。
中泰证券股份有限公司关于公司非公开发行股票持续督导保荐总结报告书	2016年5月31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。
关于换领“三证合一”营业执照的事项	2016年06月03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。
关于独立董事辞职的事项	2016年06月22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。
关于大股东为公司无偿提供财务支持的事项	2016年6月29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。
--	--	----------------------------

### 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券。

否。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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	375,480,000	39.42%	0	0	0	-47,486,250	-47,486,250	327,993,750	34.44%
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	375,480,000	39.42%	0	0	0	-47,486,250	-47,486,250	327,993,750	34.44%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	375,480,000	39.42%	0	0	0	-47,486,250	-47,486,250	327,993,750	34.44%
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	576,972,000	60.58%	0	0	0	47,486,250	47,486,250	624,458,250	65.56%
1、人民币普通股	576,972,000	60.58%	0	0	0	47,486,250	47,486,250	624,458,250	65.56%
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	952,452,000	100.00%	0	0	0	0	0	952,452,000	100.00%

股份变动的的原因

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”列变动情况系公司部分董事、监事及高级管理人员减持股份所引起的高管锁定股变化所致。

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

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘德群	292,500,000	46,800,000	0	245,700,000	高管锁定股	-
刘晓庆	66,420,000	0	0	66,420,000	高管锁定股	-
股权激励首次及预留部分	9,720,000	0	0	9,720,000	股权激励限售股	根据公司股权激励计划设定的解锁条件达成情况进行分批解锁
其他高管锁定股	6,840,000	686,250	0	6,153,750	高管锁定股	-
合计	375,480,000	47,486,250	0	327,993,750 <sup>1</sup>	--	--

注：1 根据深交所《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》的规定，在每年的第一个交易日，中国证券登记结算公司深圳分公司将根据指引中规定的人员截止上年最后一个交易日登记在其名下的该上市公司的股份计算 25% 的解除股份限额，扣除有限售条件的股份，并自动做解除锁定处理。由于 2015 年度实际控制人刘德群先生及公司部分董监高人员进行了减持，因此本年度限售股在本年度第一个交易日重新计算时相应发生了变动。

## 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		48,813		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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘德群	境内自然人	34.40%	327,600,000	0	245,700,000	81,900,000	质押	237,800,000
刘晓庆	境内自然人	9.30%	88,560,000	0	66,420,000	22,140,000	质押	88,560,000
深圳海汇亚太投资基金管理有限公司	境内非国有法人	2.78%	26,500,000	0	0	26,500,000		
赵长松	境内自然人	2.20%	21,000,000	0	360,000	20,640,000		
华商基金—广发银行—华商助力企业 1 号资产管理计划	其他	2.06%	19,644,595	0	0	19,644,595		
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金	其他	1.77%	16,875,713	4,640,804	0	16,875,713		

金(LOF)								
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	其他	1.43%	13,659,411	-568,726	0	13,659,411		
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.31%	12,443,500	708,500	0	12,443,500		
海通资管—民生—海通海汇系列—星石 1 号集合资产管理计划	其他	0.84%	7,992,513	345,700	0	7,992,513		
徐玉岩	境内自然人	0.55%	5,195,000	0	4,365,000	830,000	质押	4,475,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	①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》。②刘德群先生通过“华商基金—广发银行—华商助力企业 1 号资产管理计划”对本公司股票进行增持。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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
刘德群	81,900,000	人民币普通股	81,900,000					
深圳海汇亚太投资基金管理有限公司	26,500,000	人民币普通股	26,500,000					
刘晓庆	22,140,000	人民币普通股	22,140,000					
赵长松	20,640,000	人民币普通股	20,640,000					
华商基金—广发银行—华商助力企业 1 号资产管理计划	19,644,595	人民币普通股	19,644,595					
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	16,875,713	人民币普通股	16,875,713					
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	13,659,411	人民币普通股	13,659,411					
中国建设银行股份有限公司—中	12,443,500	人民币普通股	12,443,500					

欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金			
海通资管—民生—海通海汇系列—星石 1 号集合资产管理计划	7,992,513	人民币普通股	7,992,513
中国对外经济贸易信托有限公司—新股 C 1	4,925,286	人民币普通股	4,925,286
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	①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》。②刘德群先生通过“华商基金—广发银行—华商助力企业 1 号资产管理计划”对本公司股票进行增持。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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 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

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 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

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 2015 年年报。

### 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
丁慧	独立董事	离任	2016 年 06 月 21 日	由于个人工作岗位变动原因，主动申请辞去公司独立董事的职务。丁慧女士将继续履职至公司完成空缺独立董事的补选工作，其辞职申请相应才能生效。



## 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：大连壹桥海参股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	7,989,620.24	218,840,253.29
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	54,281,177.46	34,320,934.75
预付款项	18,897,148.30	2,368,908.67
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	996,123.77	373,465.51
买入返售金融资产		
存货	659,783,098.39	537,224,196.17
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,031,427.07	3,031,427.07
流动资产合计	744,978,595.23	796,159,185.46

非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,952,648,451.60	1,902,744,918.87
在建工程	293,349,694.85	384,979,402.34
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	164,450,024.86	177,521,342.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,150,000.00	4,200,000.00
递延所得税资产	1,847,143.67	1,587,445.52
其他非流动资产	2,079,500.00	2,294,859.00
非流动资产合计	2,419,524,814.98	2,475,327,967.77
资产总计	3,164,503,410.21	3,271,487,153.23
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	72,149,694.30	20,237,786.20
预收款项	79,839.19	560,479.19
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,812,273.16	11,849,318.83
应交税费	210,264.30	200,369.93
应付利息		
应付股利	58,504,350.00	29,930,790.00

其他应付款	65,136,842.78	21,216,797.42
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	275,781,820.00	392,177,274.00
其他流动负债		
流动负债合计	475,675,083.73	476,172,815.57
非流动负债：		
长期借款	96,500,000.00	185,609,091.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	232,032,431.61	239,218,018.65
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	328,532,431.61	424,827,109.65
负债合计	804,207,515.34	900,999,925.22
所有者权益：		
股本	952,452,000.00	952,452,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	470,293,819.77	465,164,082.27
减：库存股	4,860,000.00	4,860,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	105,080,849.89	105,040,455.67
一般风险准备		
未分配利润	837,329,225.21	852,690,690.07
归属于母公司所有者权益合计	2,360,295,894.87	2,370,487,228.01
少数股东权益		
所有者权益合计	2,360,295,894.87	2,370,487,228.01

负债和所有者权益总计	3,164,503,410.21	3,271,487,153.23
------------	------------------	------------------

法定代表人：刘德群

主管会计工作负责人：宋晓辉

会计机构负责人：回俊英

## 2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	78,166,205.84	166,415,432.19
其中：营业收入	78,166,205.84	166,415,432.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	72,621,004.94	120,953,534.80
其中：营业成本	36,217,100.51	47,962,121.15
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	29,258.68	27,632.25
销售费用	3,484,531.03	16,399,807.76
管理费用	18,615,540.28	29,115,103.45
财务费用	13,178,175.16	25,735,369.75
资产减值损失	1,096,399.28	1,713,500.44
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）	5,545,200.90	45,461,897.39
加：营业外收入	7,592,646.39	8,591,181.68
其中：非流动资产处置利得	7,059.34	
减：营业外支出	89,045.21	100.00
其中：非流动资产处置损失	8,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,048,802.08	54,052,979.07

减：所得税费用	-203,687.28	645,998.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,252,489.36	53,406,980.69
归属于母公司所有者的净利润	13,252,489.36	53,406,980.69
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	13,252,489.36	53,406,980.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,252,489.36	53,406,980.69
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	0.06
（二）稀释每股收益	0.01	0.06

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

法定代表人：刘德群

主管会计工作负责人：宋晓辉

会计机构负责人：回俊英

## 3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	56,885,185.26	132,445,562.17
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	50,123,203.57	4,279,243.28
经营活动现金流入小计	107,008,388.83	136,724,805.45
购买商品、接受劳务支付的现金	33,672,805.28	53,581,075.30
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	24,095,804.09	23,774,617.16
支付的各项税费	705,547.75	6,415,458.77
支付其他与经营活动有关的现金	11,156,532.13	10,862,088.50
经营活动现金流出小计	69,630,689.25	94,633,239.73
经营活动产生的现金流量净额	37,377,699.58	42,091,565.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,000.00	

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	27,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,748,997.44	77,100,948.01
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	12,748,997.44	77,100,948.01
投资活动产生的现金流量净额	-12,721,997.44	-77,100,948.01
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		
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		
偿还债务支付的现金	205,504,545.00	70,504,545.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,001,790.19	37,870,947.30
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		
筹资活动现金流出小计	235,506,335.19	108,375,492.30
筹资活动产生的现金流量净额	-235,506,335.19	-108,375,492.30
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	-210,850,633.05	-143,384,874.59
加：期初现金及现金等价物余额	218,840,253.29	224,348,738.06
六、期末现金及现金等价物余额	7,989,620.24	80,963,863.47

#### 4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	952,452,000.00				465,164,082.27	4,860,000.00			105,040,455.67		852,690,690.07		2,370,487,228.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	952,452,000.00				465,164,082.27	4,860,000.00			105,040,455.67		852,690,690.07		2,370,487,228.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,129,737.50			40,394.22		-15,361,464.86		-10,191,333.14	
（一）综合收益总额										13,252,489.36		13,252,489.36	
（二）所有者投入和减少资本					5,129,737.50							5,129,737.50	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,129,737.50							5,129,737.50	
4. 其他													
（三）利润分配								40,394.22		-28,613,954.22		-28,573,560.00	
1. 提取盈余公积								40,394.22		-40,394.22			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-28,573,560.00		-28,573,560.00	
4. 其他													



(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	952,452,000.00				470,293,819.77	4,860,000.00				105,080,849.89		837,329,225.21	2,360,295,894.87

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	475,776,000.00				901,276,182.27	4,410,000.00				80,177,871.84		652,716,235.57	2,105,536,289.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	475,776,000.00				901,276,182.27	4,410,000.00				80,177,871.84		652,716,235.57	2,105,536,289.68
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	476,676,000.00				-436,112,100.00	450,000.00				24,862,583.83		199,974,454.50	264,950,938.33
(一)综合收益总												248,625	248,625

额											,838.33		,838.33
(二)所有者投入和减少资本	900,000.00				29,277,900.00	450,000.00							29,727,900.00
1. 股东投入的普通股	900,000.00				7,011,000.00								7,911,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					22,266,900.00								22,266,900.00
4. 其他						450,000.00							-450,000.00
(三) 利润分配									24,862,583.83		-48,651,383.83		-23,788,800.00
1. 提取盈余公积									24,862,583.83		-24,862,583.83		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-23,788,800.00		-23,788,800.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	475,776,000.00				-475,776,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	475,776,000.00				-475,776,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					10,386,000.00								10,386,000.00
四、本期期末余额	952,452,000.00				465,164,082.27	4,860,000.00			105,040,455.67		852,690,690.07		2,370,487,228.01

### 三、公司基本情况

1、公司概况：大连壹桥海参股份有限公司（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，注册资本人民币50,000,000.00元。

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，变更后，注册资本增至人民币134,000,000.00元。

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，变更后，注册资本增至人民币268,000,000.00元。

2014年2月26日，经公司股东大会决议，经中国证券监督管理委员会批准（证监许可（2013）1638号），非公开发行不超过人民币普通股（A股）46,500,000.00元，本次实际发行44,284,000.00股，变更后，注册资本增至人民币312,284,000.00元。

2014年6月26日，经公司股东会决议，以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，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，变更后，注册资本增至人民币468,426,000.00元。

2014年7月9日，经公司股东会决议及《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，公司以定向发行新股的方式向激励对象授予7,350,000.00股，变更后，注册资本增至人民币475,776,000.00元。

2015年5月14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，变更后，注册资本增至人民币951,552,000.00元。

2015年7月16日，经公司股东会决议及《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，公司以定向发行新股的方式向激励对象授予900,000.00股，变更后，注册资本增至人民币952,452,000.00元。

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、业务性质及经营范围：养殖；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。

3、公司法定地址：瓦房店市谢屯镇沙山村。

4、本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十次会议于2016年8月4日批准。

注：说明公司注册地、总部地址、业务性质、主要经营活动以及财务报告批准报出日。

无

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业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》（2014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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按

照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定消耗性生物资产计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、生产性生物资产折旧政策以及收入确认政策，具体会计政策参见审计报告。

### 1、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2016年6月30日的财务状况以及2016年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、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。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

### 6、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

#### (2) 金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### 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等。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确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### (3) 金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### （6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
  - ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。
- 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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，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，不得转回。

#### (7) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

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

**8、存货****(1) 存货的分类**

本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；

消耗性生物资产主要分为贝苗、海参苗、围堰海参等。

**(2) 发出存货的计价方法**

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、淡干海参成本为鲜海参、包装物及制造费用。鲜海参、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。

公司在产品主要是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**

本公司消耗性生物资产盘存制度采用实地盘存，其他存货盘存制度采用永续盘存制。

公司期末存货主要是围堰海参和越冬海参苗、加工品（盐渍和淡干海参）及煤。其中围堰海参及海参苗期末盘点具有特殊性，公司根据消耗性生物资产特点对其进行盘点，其他存货盘点属于正常盘点。

海参苗的盘点：海参苗在生长期每隔15-20天进行一次倒池。倒池时确定苗种的大小及生长状况，根据苗种的大小进行分苗，个头大小相似的集中在同一繁育池中。期末盘点时，抽取盘点的繁育池，将抽取的繁育池中的海参苗全部捞出称重，得出每个繁育池的海参苗重量（公斤），每个繁育池的海参苗重量（公斤），公司与最近的一期的导池记录核对，是否存在异常，根据抽盘样本推算出总的总量。

围堰海参的盘点：根据现有的围堰海参养殖面积，在养殖区内采用人工采捕的方式进行盘点。根据现有的围堰海参养殖面积，在养殖区内采用人工采捕的方式进行盘点。盘点时，在不同的海参养殖圈随机选取多个样本点，选取样本，采用人工潜水采



捕方式将各圈定区域内各个点的海参全部捕捞，捕捞出的海参数量进行清点后称出各个点海参重量，计算出每个点海参的平均重量，以平均重量与面积相除得出每亩存量，用盘点的每亩存量与该海参养殖圈面积相乘推算出该养殖圈的海参总存量，进而推算出公司所有海参养殖圈围堰海参总存量。公司根据盘点数量和围堰海参生长周期经验值推算总产量，据此对预计总产量进行进一步验证。期末根据抽样盘点数量推算的总数量仅是公司为查看消耗性生物资产的生长情况是否正常、判断是否存在病害等减值情形提供参考。新投的海参苗，苗小不适合捕捞盘点，新投苗区域主要依靠检查投苗记录确认。

因为生物资产在海水里养殖，盘点时需要潜水员等专业人员捕捞，公司财务部及养殖部对其进行监盘，并详细记录了盘点结果，同时进一步履行了推算等分析程序来验证存货的监盘结果。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 9、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20 年	5%	4.75-19%
其中：围堰	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

## 10、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法:

对固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、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：

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。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。

## 11、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。

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。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 12、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。

### 13、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括海域使用权、土地使用权、软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
海域使用权	10	按受益期限摊销	
土地使用权	50	按受益期限摊销	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法：

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。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。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

### 14、长期资产减值

对固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、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：

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。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。

## 15、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。

## 16、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。

## 18、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在锁定期内的每个资产负债表日，按照授予日限制性股票的公允价值（不确认授予日后的公允价值变动）、限制性股票当期的解锁比例以及预计可解锁的限制性股票数量的最佳估计数将取得职工提供的服务计入成本或费用和资本公积。激励成本在经常性损益中列支。受各期解锁数量的估计与限制性股票授予日公允价值的预测性影响，公司预计的激励成本总额与实际授予日确定的激励成本总额会存在差异。具体金额应以实际授予日计算的股份公允价值为准。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

公司按本计划规定回购注销限制性股票的，若授予日后公司发生送红股、公积金转增股本或配股等改变激励对象获授之限制性股票数量的情况，公司应当按照调整后的数量对激励对象获授的限制性股票及基于获授限制性股票获得的其他公司股票进行回购；回购价格为授予价格，但根据本计划需对回购价格进行调整的除外。

## 19、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

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提供劳务

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。

### ③让渡资产使用权

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。

#### (2) 收入确认的具体方法

①养殖物收入确认方法，以捕捞的养殖物提供给客户，开具发票时，确认收入。

②加工品收入确认方法，当货物提供给客户，开具发票时，确认收入。

## 20、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 22、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## (2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

## (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 23、其他重要的会计政策和会计估计

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

## 24、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入（销售自产农产品）	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	3.60 元/平方米
海域使用金	海域使用面积	100.00 元/亩/年

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

(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-7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。

## 七、财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	112,954.34	7,937.57
银行存款	7,876,665.90	218,832,315.72
合计	7,989,620.24	218,840,253.29

其他说明

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,138,275.50	100.00%	2,857,098.04	5.00%	54,281,177.46	36,127,299.74	100.00%	1,806,364.99	5.00%	34,320,934.75
合计	57,138,275.50	100.00%	2,857,098.04	5.00%	54,281,177.46	36,127,299.74	100.00%	1,806,364.99	5.00%	34,320,934.75

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	期末余额
----	------



	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	57,134,590.50	2,856,729.54	5.00%
1 年以内小计	57,134,590.50	2,856,729.54	5.00%
1 至 2 年	3,685.00	368.50	10.00%
合计	57,138,275.50	2,857,098.04	5.00%

确定该组合依据的说明：

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：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,050,733.05 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	17,274,571.00	30.23	863,728.55
第二名	5,936,476.00	10.39	296,823.80
第三名	5,555,911.00	9.72	277,795.55
第四名	4,815,140.00	8.43	240,757.00
第五名	2,798,000.00	4.90	139,900.00
合计	36,380,098.00	63.67	1,819,004.90

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,559,326.94	98.21%	1,830,363.35	77.27%
1 至 2 年	5,854.78	0.03%	233,545.32	9.86%
2 至 3 年	41,966.58	0.22%	60,000.00	2.53%
3 年以上	290,000.00	1.54%	245,000.00	10.34%
合计	18,897,148.30	--	2,368,908.67	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
第一名	17,137,026.28	90.69
第二名	504,166.67	2.67
第三名	406,983.01	2.15
第四名	245,000.00	1.30
第五名	137,500.00	0.73
<b>合计</b>	<b>18,430,675.96</b>	<b>97.54</b>

其他说明：

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,099,498.71	100.00%	103,374.94	9.40%	996,123.77	431,174.22	100.00%	57,708.71	13.38%	373,465.51
合计	1,099,498.71	100.00%	103,374.94	9.40%	996,123.77	431,174.22	100.00%	57,708.71	13.38%	373,465.51

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	745,498.71	37,274.94	5.00%
1 年以内小计	745,498.71	37,274.94	5.00%
1 至 2 年	47,000.00	4,700.00	10.00%
2 至 3 年	307,000.00	61,400.00	20.00%
合计	1,099,498.71	103,374.94	9.40%

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,666.23 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	644,800.00	359,174.22
押金	24,000.00	72,000.00
备用金等	430,698.71	
合计	1,099,498.71	431,174.22

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	279,800.00	1 年以内	25.45%	13,990.00
第二名	备用金	137,987.45	1 年以内	12.55%	6,899.37
第三名	备用金	128,174.20	1 年以内	11.66%	6,408.71
第四名	保证金	100,000.00	2-3 年	9.10%	20,000.00
第五名	保证金	100,000.00	2-3 年	9.10%	20,000.00
合计	--	745,961.65	--	67.86%	67,298.08

## 5、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	510,392.72		510,392.72	357,374.98		357,374.98
在产品	341,613.31		341,613.31			
库存商品	21,827,923.61		21,827,923.61	29,384,807.91		29,384,807.91
消耗性生物资产	629,724,803.46		629,724,803.46	498,547,447.47		498,547,447.47

包装物	1,449,327.74		1,449,327.74	1,596,271.01		1,596,271.01
自制半成品	5,929,037.55		5,929,037.55	7,338,294.80		7,338,294.80
合计	659,783,098.39		659,783,098.39	537,224,196.17		537,224,196.17

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	3,031,427.07	3,031,427.07
合计	3,031,427.07	3,031,427.07

其他说明：

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
大连甘井子浦发村镇股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					4.00%	
合计	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	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,158,063,994.91	35,523,715.27	15,288,619.63	3,938,117.91	2,212,814,447.72
2.本期增加金额	104,295,025.77	6,000.00		9,800.00	104,310,825.77

(1) 购置		6,000.00		9,800.00	15,800.00
(2) 在建工程转入	104,295,025.77				104,295,025.77
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			271,612.00		271,612.00
(1) 处置或报废			271,612.00		271,612.00
4.期末余额	2,262,359,020.68	35,529,715.27	15,017,007.63	3,947,917.91	2,316,853,661.49
二、累计折旧					
1.期初余额	285,852,828.42	12,985,382.01	8,449,069.08	2,782,249.34	310,069,528.85
2.本期增加金额	51,405,120.95	1,656,337.74	1,121,166.57	197,303.82	54,379,929.08
(1) 计提	51,405,120.95	1,656,337.74	1,121,166.57	197,303.82	54,379,929.08
3.本期减少金额			244,248.04		244,248.04
(1) 处置或报废			244,248.04		244,248.04
4.期末余额	337,257,949.37	14,641,719.75	9,325,987.61	2,979,553.16	364,205,209.89
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,925,101,071.31	20,887,995.52	5,691,020.02	968,364.75	1,952,648,451.60
2.期初账面价值	1,872,211,166.49	22,538,333.26	6,839,550.55	1,155,868.57	1,902,744,918.87

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	266,179,335.85		266,179,335.85	364,424,402.34		364,424,402.34
除尘脱硫塔	1,715,000.00		1,715,000.00	1,715,000.00		1,715,000.00
厂区路面硬覆盖及绿化	11,740,000.00		11,740,000.00	10,840,000.00		10,840,000.00
海参圈作业平台	9,500,000.00		9,500,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
污水处理、集成监控、日本对虾良种场及饮用水工程	4,215,359.00		4,215,359.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	293,349,694.85		293,349,694.85	384,979,402.34		384,979,402.34

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
5号围堰	424,426,000.00	364,424,402.34	6,049,959.28	104,295,025.77		266,179,335.85	87.29%	87.29%				自筹
除尘脱硫塔	2,450,000.00	1,715,000.00				1,715,000.00	70.00%	70.00%				自筹
厂区路面硬覆盖及绿化	22,603,521.47	10,840,000.00	900,000.00			11,740,000.00	51.94%	51.94%				自筹
海参圈作业平台	23,568,622.44	4,000,000.00	5,500,000.00			9,500,000.00	40.31%	40.31%				自筹
污水处理、集成监控、日本对虾良种场及饮用水工程	34,874,014.34	4,000,000.00	215,359.00			4,215,359.00	12.09%	12.09%				自筹
合计	507,922,158.25	384,979,402.34	12,665,318.28	104,295,025.77		293,349,694.85	--	--				--

## 10、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	水产业			合计
	种参	种蟹	种虾	
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	251,385.27	42,000.00	130,000.00	423,385.27
(1)外购	160,520.00	42,000.00	130,000.00	332,520.00
(2)自行培育	90,865.27			90,865.27
3.本期减少金额	251,385.27	42,000.00	130,000.00	423,385.27
(1)处置				
(2)其他	251,385.27	42,000.00	130,000.00	423,385.27
4.期末余额				
二、累计折旧				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.期末余额				
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值				
2.期初账面价值				

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	海域使用权	财务软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,799,794.40	252,574,748.78	62,500.00	5,650.00	273,442,693.18
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	20,799,794.40	252,574,748.78	62,500.00	5,650.00	273,442,693.18
二、累计摊销					
1.期初余额	1,503,503.15	94,352,831.62	62,240.00	2,776.37	95,921,351.14
2.本期增加金额	209,060.64	12,861,714.06	260.00	282.48	13,071,317.18
(1) 计提	209,060.64	12,861,714.06	260.00	282.48	13,071,317.18
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,712,563.79	107,214,545.68	62,500.00	3,058.85	108,992,668.32
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,087,230.61	145,360,203.10	0.00	2,591.15	164,450,024.86



2.期初账面价值	19,296,291.25	158,221,917.16	260.00	2,873.63	177,521,342.04
----------	---------------	----------------	--------	----------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
育苗室租金	4,200,000.00		1,050,000.00		3,150,000.00
合计	4,200,000.00		1,050,000.00		3,150,000.00

其他说明

租赁取得的育苗室拥有2.5万立方米水体，租赁期限从2013年1月15日至2018年1月14日。

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,960,472.98	253,933.03	498,200.98	62,620.46
股权激励费用	12,457,876.37	1,593,210.64	12,117,865.66	1,524,825.06
合计	15,418,349.35	1,847,143.67	12,616,066.64	1,587,445.52

## 14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购买固定资产款	1,000,000.00	1,000,000.00
预付在建工程款		215,359.00
预付无形资产款	1,079,500.00	1,079,500.00
合计	2,079,500.00	2,294,859.00

其他说明：

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	10,347,330.00	10,317,895.00
货款	59,302,364.30	7,155,721.20
租金	2,500,000.00	2,500,000.00
设备款		264,170.00
合计	72,149,694.30	20,237,786.20

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	10,000,000.00	未到结算期
第二名	2,500,000.00	未到结算期
合计	12,500,000.00	--

其他说明：

## 16、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	79,139.19	559,779.19
3 年以上	700.00	700.00
合计	79,839.19	560,479.19

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,659,125.79	20,534,402.67	28,561,125.25	3,632,403.21
二、离职后福利-设定提存计划	190,193.04	1,112,817.57	1,123,140.66	179,869.95
三、辞退福利		63,100.00	63,100.00	
合计	11,849,318.83	21,710,320.24	29,747,365.91	3,812,273.16

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,974,929.88	17,085,310.40	18,148,807.13	1,911,433.15
2、职工福利费		1,074,445.20	1,074,445.20	
3、社会保险费	118,745.86	736,118.39	714,364.47	140,499.78
其中：医疗保险费	100,439.68	593,728.28	596,052.16	98,115.80
工伤保险费	16,304.15	111,264.76	96,852.17	30,716.74
生育保险费	2,002.03	31,125.35	21,460.14	11,667.24
4、住房公积金	228,411.36	1,353,300.96	1,364,210.16	217,502.16
5、工会经费和职工教育	1,391,828.69	239,111.45	267,972.02	1,362,968.12

经费				
非货币性福利		46,116.27	46,116.27	
其他短期薪酬	6,945,210.00		6,945,210.00	
合计	11,659,125.79	20,534,402.67	28,561,125.25	3,632,403.21

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	180,182.88	1,063,395.00	1,068,569.28	175,008.60
2、失业保险费	10,010.16	49,422.57	54,571.38	4,861.35
合计	190,193.04	1,112,817.57	1,123,140.66	179,869.95

其他说明：

- ①应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额；
- ②应付职工薪酬-工资、奖金津贴和补贴总额中包含职工股权激励5,129,737.50元；
- ③应付职工薪酬-其他短期薪酬6,945,210.00元，系支付劳务公司的劳务费等；
- ④辞退福利说明：经济补偿按劳动者在本单位工作的年限，每满一年支付1个月工资的标准向劳动者支付。6个月以上不满一年的，按一年计算，不满6个月的向劳动者支付半个月工资的经济补偿。

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,060.25	47,725.33
企业所得税	139,753.04	83,742.17
城市维护建设税	553.01	2,386.27
教育费附加	331.81	2,386.27
其他	58,566.19	64,129.89
合计	210,264.30	200,369.93

其他说明：

## 19、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	58,504,350.00	29,930,790.00
合计	58,504,350.00	29,930,790.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

截至2016年6月30日，股东刘德群先生持有公司34,645.88万股股权，其中：18,000万股股权已为银行贷款质押，5,780万股为证券公司质押，用于股票质押式回购交易；刘晓庆持有股份8,856万股，已全部为证券公司质押，用于股票质押式回购交易，累计应付股利3,785,940.00元；赵长松持有股份2,100万股，累计应付股利886,350.00元。由于刘德群、刘晓庆和赵长松为一致行动人，按相关规定应付股利未予支付。

2015年年度权益分派方案已获2016年5月5日召开的2015年度股东大会审议通过，本次权益分派股权登记日为：2016年7月1日，除权除息日为：2016年7月4日。

## 20、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购	17,847,000.00	17,847,000.00
贷款利息	598,820.48	1,149,370.12
欠款	1,700,000.00	1,700,000.00
预提海域使用金	2,774,595.00	
质保金	201,787.30	205,787.30
股东无偿财务支持款	42,000,000.00	
押金及其他	14,640.00	314,640.00
合计	65,136,842.78	21,216,797.42

## 21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	275,781,820.00	392,177,274.00
合计	275,781,820.00	392,177,274.00

其他说明：

### (1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	158,781,820.00	286,177,274.00
抵押借款	47,000,000.00	46,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	60,000,000.00
合计	275,781,820.00	392,177,274.00

### (2) 一年内到期的长期借款按明细列示

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数	期初数
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行	2013.01.30	2018.01.29	RMB	7.04	30,000,000.00	30,000,000.00
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行	2012.09.18	2017.09.17	RMB	7.04	17,000,000.00	16,000,000.00
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行	2012.07.06	2017.07.05	RMB	7.04	15,000,000.00	15,000,000.00
中国建设银行股份有限公司大连商品交易所支行	2012.03.29	2018.03.28	RMB	7.68	70,000,000.00	60,000,000.00
中国民生银行股份有限公司大连	2014.05.29	2017.05.29	RMB	7.04	26,413,636.00	17,609,090.00

分行						
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行	2011.06.01	2016.02.25	RMB	7.04		50,000,000.00
中国民生银行股份有限公司大连分行	2013.11.15	2016.10.29	RMB	7.04	12,149,726.00	18,239,726.00
中国民生银行股份有限公司大连分行	2013.11.28	2016.10.29	RMB	7.04	10,218,458.00	15,328,458.00
招商银行股份有限公司大连瓦房店支行	2013.01.25	2016.01.25	RMB	6.458		75,000,000.00
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行	2014.11.12	2016.11.11	RMB	6.458	30,000,000.00	30,000,000.00
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行	2014.11.28	2016.11.27	RMB	6.30	28,000,000.00	28,000,000.00
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行	2014.12.08	2016.12.07	RMB	6.30	27,000,000.00	27,000,000.00
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行	2014.12.25	2016.12.24	RMB	6.30	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>					<b>275,781,820.00</b>	<b>392,177,274.00</b>

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	36,500,000.00	85,609,091.00
信用借款	60,000,000.00	100,000,000.00
合计	96,500,000.00	185,609,091.00

长期借款分类的说明：

#### 1. 以抵押方式取得长期借款情况：

本公司以房屋建筑物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，本期偿还800万元，期末余额2,600万元；8,000万元借款期限2013年1月30日至2018年1月29日，本期偿还1,500万元，期末余额4,500万元。

本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。其中：5,000万元借款期限2011年6月1日至2016年2月25日，本期已偿还5,000万元，期末余额为0。该笔借款与股票质押的10,000万元是同一笔借款，合同尚未履行完毕，因此抵押尚未解除。

#### 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14,400万股股权作为质押物,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,担保的债权最高余额为35,000万元,评估价为71,580万元,实际取得贷款39,500万元,其中:15,000万元借款期限为2011年2月26日至2014年2月25日,上期已归还;10,000万元借款期限为2011年6月1日至2016年2月25日,本期偿还5,000万元,期末余额为零;5,000万元借款期限为2012年7月6日至2017年7月5日,本期偿还750万元,期末余额2,750万元;3,000万元借款期限为2014年11月12日至2016年11月11日;2,800万元的借款期限为2014年11月28日至2016年11月27日;2,700万元的借款期限为2014年12月8日至2016年12月7日;1,000万元的借款期限为2014年12月25日至2016年12月24日。

董事长刘德群以其持有的本公司3,600万股股权作为质押物,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:4,259.97万元借款期限为2013年11月15日至2016年10月29日,已偿还3,045万元,期末余额为1,214.97万元;3,576.85万元借款期限为2013年11月28日至2016年10月29日,已偿还2,555万元,期末余额为1,021.85万元;6,163.18万元借款期限为2014年5月29日至2017年5月29日,已偿还3,521.82万元,期末余额2,641.36万元。

董事长刘德群以其持有的本公司3,000万股股权作为质押物,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,借款期限为2013年1月25日至2016年1月25日,已全部偿还,期末余额为零。

其他说明,包括利率区间:

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
质押借款	171,281,820.00		323,786,365.00	
抵押借款	71,000,000.00		94,000,000.00	
信用借款	130,000,000.00		160,000,000.00	
<b>小计</b>	<b>372,281,820.00</b>		<b>577,786,365.00</b>	
减:一年内到期的长期借款	275,781,820.00		392,177,274.00	
<b>合计</b>	<b>96,500,000.00</b>		<b>185,609,091.00</b>	

#### 长期借款明细列示

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数	期初数
中国建设银行股份有限公司大连商品交易所支行	2013.03.29	2018.03.28	RMB	7.68	60,000,000.00	100,000,000.00
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行	2013.01.30	2018.01.29	RMB	7.04	15,000,000.00	30,000,000.00
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行	2012.07.06	2017.07.05	RMB	7.04	12,500,000.00	20,000,000.00
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行	2012.09.18	2017.09.17	RMB	7.04	9,000,000.00	18,000,000.00
中国民生银行股份有限公司大连分行	2014.05.29	2017.05.29	RMB	7.04		17,609,091.00
<b>合计</b>					<b>96,500,000.00</b>	<b>185,609,091.00</b>

#### 23、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	239,218,018.65		7,185,587.04	232,032,431.61	
合计	239,218,018.65		7,185,587.04	232,032,431.61	--

涉及政府补助的项目：

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	317,913.14		10,716.18		307,196.96	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》	444,036.03		14,967.48		429,068.55	与资产相关
基础设施补助款	93,188.20		3,141.18		90,047.02	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》	198,936.16		6,382.98		192,553.18	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》	406,779.84		12,711.84		394,068.00	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》	601,931.52		19,313.28		582,618.24	与资产相关
瓦财农[2012]17号《关于农业基础设施专项资金补助的通知》	201,880.64		6,477.42		195,403.22	与资产相关
动迁补偿款	227,267,839.13		6,817,797.18		220,450,041.95	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》	2,059,471.20		66,079.32		1,993,391.88	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》	1,075,663.81		34,513.26		1,041,150.55	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	239,158.88		7,673.52		231,485.36	与资产相关
谢政发[2014]50号谢屯镇关于壹桥渔业园区基础设施专项资金补	3,619,736.88		103,421.04		3,516,315.84	与资产相关

助的通知						
辽基财[2014]21 号关于 总额兑现农产品初加 工项目	2,691,483.22		82,392.36		2,609,090.86	与资产相关
合计	239,218,018.65		7,185,587.04		232,032,431.61	--

其他说明：

## 24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	952,452,000.00						952,452,000.00

其他说明：

报告期内，股东刘德群先生持有公司34,645.88万股股权，其中：23,780万股股权已质押。

## 25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	428,039,157.27			428,039,157.27
其他资本公积	37,124,925.00	5,129,737.50		42,254,662.50
合计	465,164,082.27	5,129,737.50		470,293,819.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据股份支付准则对职工权益结算股份支付的规定，本次股权激励增加资本公积-其他资本公积5,129,737.50元。

## 26、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	4,860,000.00			4,860,000.00
合计	4,860,000.00			4,860,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,040,455.67	40,394.22		105,080,849.89
合计	105,040,455.67	40,394.22		105,080,849.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、未分配利润

单位：元



项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	852,690,690.07	652,716,235.57
调整后期初未分配利润	852,690,690.07	652,716,235.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,252,489.36	248,625,838.33
减：提取法定盈余公积	40,394.22	24,862,583.83
应付普通股股利	28,573,560.00	23,788,800.00
期末未分配利润	837,329,225.21	852,690,690.07

调整期初未分配利润明细：

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

## 29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,166,205.84	36,217,100.51	166,415,432.19	47,962,121.15
合计	78,166,205.84	36,217,100.51	166,415,432.19	47,962,121.15

## 30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,629.33	13,816.13
教育费附加	8,777.60	8,289.69
地方教育费附加	5,851.75	5,526.43
合计	29,258.68	27,632.25

其他说明：

## 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	683,919.94	11,872,753.35
职工薪酬	1,573,411.26	2,249,869.11
包装物	181,886.89	812,506.39
房租及物业费	510,852.97	598,680.01
装修费	147,551.82	93,831.51
差旅费	5,893.00	103,078.50

车辆使用费及运费	105,914.69	172,230.97
固定资产折旧费	60,947.73	60,572.60
其他	214,152.73	436,285.32
合计	3,484,531.03	16,399,807.76

其他说明：

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,872,264.09	16,385,452.35
办公费	880,034.13	2,565,130.98
固定资产折旧费	2,298,302.89	1,995,745.70
无形资产摊销费	1,941,502.24	1,897,346.40
广告宣传费	700,000.00	1,782,263.00
差旅费及车辆费用	1,172,335.53	1,288,363.50
改良试验费	880,014.24	986,323.80
海域使用金	373,614.16	360,841.46
税金	339,818.90	159,162.41
其他	157,654.10	1,694,473.85
合计	18,615,540.28	29,115,103.45

其他说明：

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,365,246.75	26,044,101.95
减：利息收入	212,313.39	333,123.39
手续费及其他	25,241.80	24,391.19
合计	13,178,175.16	25,735,369.75

其他说明：

### 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	1,096,399.28	1,713,500.44
合计	1,096,399.28	1,713,500.44

其他说明：

### 35、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	7,059.34		7,059.34
其中：固定资产处置利得	7,059.34		7,059.34
政府补助	7,185,587.04	8,588,900.16	7,185,587.04
其他	400,000.01	2,281.52	400,000.01
合计	7,592,646.39	8,591,181.68	7,592,646.39

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊 补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
哈大高铁动迁补 偿款	瓦房店市炮台 镇人民政府	补助		否	否	10,716.18	886,130.76	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》	瓦房店市炮台 镇人民政府	补助		否	否	14,967.48	14,967.48	与资产相关
基础设施补助款	瓦房店市炮台 镇人民政府	补助		否	否	3,141.18	3,141.18	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》	瓦房店市财政 局	补助		否	否	6,382.98	6,382.98	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》	瓦房店市财政 局	补助		否	否	12,711.84	12,711.84	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》	瓦房店市财政 局	补助		否	否	19,313.28	19,313.28	与资产相关
瓦财农[2012]17 号《关于农业基础 设施专项资金补 助的通知》	瓦房店市财政 局	补助		否	否	6,477.42	6,477.42	与资产相关
动迁补偿款	瓦房店市炮台 镇人民政府	补助		否	否	6,817,797.18	6,895,695.72	与资产相关
谢政发[2012]《谢	瓦房店市谢屯	补助		否	否	66,079.32	66,079.32	与资产相关

屯镇关于下达渔业园区基础设施专项资金补助的通知》	镇人民政府							
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》	瓦房店市财政局	补助		否	否	34,513.26	34,513.26	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	瓦房店市炮台镇人民政府	补助		否	否	7,673.52	7,673.52	与资产相关
谢政发[2014]50号谢屯镇关于壹桥渔业园区基础设施专项资金补助的通知	瓦房店市谢屯镇人民政府	补助		否	否	103,421.04	103,421.04	与资产相关
辽基财[2014]21号关于总额兑现农产品初加工项目	辽宁省基层财政办公室	补助		否	否	82,392.36	82,392.36	与资产相关
辽海渔计字[2014]174号关于下达2014年水产优势品种引进更新与改良项目补助资金的通知	辽宁省海洋与渔业厅	补助		否	否		450,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	7,185,587.04	8,588,900.16	--

其他说明：

### 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
非流动资产处置损失合计	8,000.00		8,000.00
其中：固定资产处置损失	8,000.00		8,000.00
其他	81,045.21	100.00	81,045.21
合计	89,045.21	100.00	89,045.21

其他说明：

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	56,010.87	846,859.00
递延所得税费用	-259,698.15	-200,860.62
合计	-203,687.28	645,998.38

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	13,048,802.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,631,100.26
子公司适用不同税率的影响	-1,687,561.11
非应税收入的影响	-147,226.43
所得税费用	-203,687.28

其他说明

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	47,775,650.26	
押金		25,000.00
政府补助	100,000.00	450,000.00
经营性的利息收入	215,363.61	333,113.83
保证金、代垫款及其他	2,032,189.70	3,471,129.45
合计	50,123,203.57	4,279,243.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,086,895.91	8,988,307.09
往来款	1,073,658.44	508,492.10
押金、保证金及代垫款	6,078,122.44	300,000.00
其他	917,855.34	1,065,289.31
合计	11,156,532.13	10,862,088.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### 39、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	13,252,489.36	53,406,980.69
加：资产减值准备	1,096,399.28	1,713,500.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,379,929.08	55,087,768.28
无形资产摊销	13,071,317.18	12,920,112.55
财务费用（收益以“-”号填列）	13,365,246.75	26,044,101.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	259,698.15	200,860.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-122,558,902.22	-74,380,520.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,157,539.88	-29,845,806.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	101,669,061.88	-3,055,431.46
经营活动产生的现金流量净额	37,377,699.58	42,091,565.72
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	7,989,620.24	80,963,863.47
减：现金的期初余额	218,840,253.29	224,348,738.06
现金及现金等价物净增加额	-210,850,633.05	-143,384,874.59

#### (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,989,620.24	218,840,253.29
其中：库存现金	112,954.34	7,937.57
可随时用于支付的银行存款	7,876,665.90	218,832,315.72
三、期末现金及现金等价物余额	7,989,620.24	218,840,253.29

其他说明：

### 40、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

固定资产	161,279,624.25	银行贷款抵押
无形资产	20,905,722.80	银行贷款抵押
合计	182,185,347.05	--

其他说明：

项目	金额	受限原因
1、固定资产		
育苗室43-51	11,611,107.57	银行贷款抵押
育苗池1-4号	112,833,306.09	银行贷款抵押
锅炉房	2,645,684.00	银行贷款抵押
办公楼	5,100,792.50	银行贷款抵押
高位水池	331,951.85	银行贷款抵押
饲料室	140,885.25	银行贷款抵押
研发中心	10,471,825.67	银行贷款抵押
综合楼	6,395,697.17	银行贷款抵押
砂滤池	6,702,515.60	银行贷款抵押
泵房	402,218.88	银行贷款抵押
海参加工车间	4,643,639.67	银行贷款抵押
<b>小计</b>	<b>161,279,624.25</b>	
2、无形资产		
土地使用权	15,155,767.19	银行贷款抵押
海域使用权	5,749,955.61	银行贷款抵押
<b>小计</b>	<b>20,905,722.80</b>	
<b>合计</b>	<b>182,185,347.05</b>	

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、应付账款、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

#### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本期数	年初数
浮动利率金融工具		
金融资产	6,829.83	25,856.61
其中：货币资金	798.96	21,884.03
金融负债	57,188.50	64,317.41
其中：短期借款		
<b>合计</b>	<b>64,018.33</b>	<b>90,174.02</b>

于 2016年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约186.14万元（2015年12 月31 日：288.89万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## （2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的63.67%（2015年12月31日：83.34%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的67.86%（2015年12月31日：71.90%）。

## （3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用



资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2016年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币49,771.81万元（2015年12月31日：人民币39,221.36万元）。

期末本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

资产项目	期末数					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：						
货币资金	798.96					798.96
应收账款	265.81	4,198.38	963.56	0.37		5,428.12
其他应收款	11.65	59.17		28.79		99.61
其他流动资产			303.14			303.14
一年内到期的非流动资产						
可供出售金融资产					200	200.00
其他非流动资产						
<b>资产合计</b>	<b>1,076.42</b>	<b>4,257.55</b>	<b>1,266.70</b>	<b>29.16</b>	<b>200.00</b>	<b>6,829.83</b>
金融负债：						
短期借款						
应付票据						
应付账款	3.05	5,745.32	216.60	1,250.00		7,214.97
应付职工薪酬	381.23					381.23
应付利息						
应付股利	2,857.36			2,993.08		5,850.44
其他应付款	4,306.12	92.49	634.29	1,480.78		6,513.68
一年内到期的非流动负债			27,578.18			27,578.18
其他流动负债（不含递延收益）						
长期借款				9,650.00		9,650.00
长期应付款						
<b>负债合计</b>	<b>7,547.76</b>	<b>5,837.81</b>	<b>28,429.07</b>	<b>15,373.86</b>		<b>57,188.50</b>

期初本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

资产项目	期初数					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：						
货币资金	21,884.03					21,884.03
应收账款	1,428.80	1,862.93	140.36			3,432.09
其他应收款		1.82	1.24	34.29		37.35
其他流动资产		303.14				303.14

一年内到期的非流动资产						
可供出售金融资产					200.00	200.00
其他非流动资产						
<b>资产合计</b>	<b>23,312.83</b>	<b>2,167.89</b>	<b>141.60</b>	<b>34.29</b>	<b>200.00</b>	<b>25,856.61</b>
金融负债：						
短期借款						
应付票据						
应付账款	742.87		5.08	1,275.83		2,023.78
应付职工薪酬	1,184.93					1,184.93
应付利息						
应付股利				2,993.08		2,993.08
其他应付款	76.13	170.21		1,875.34		2,121.68
一年内到期的非流动负债	7,500.00	5,000.00	26,717.73			39,217.73
其他流动负债（不含递延收益）						
长期借款				18,560.91		18,560.91
长期应付款						
<b>负债合计</b>	<b>9,503.93</b>	<b>5,170.21</b>	<b>26,722.81</b>	<b>24,705.16</b>		<b>66,102.11</b>

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年6月30日，本公司的资产负债率为25.41%（2015年12月31日：27.54%）。

## 九、关联方及关联交易

### 1、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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（离任）
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
张胜辉	营销总监
王军	技术总监

其他说明

## 2、关联交易情况

### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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	715,800,000.00	2011年02月26日	2016年02月25日	否
刘德群	369,675,000.00	2011年10月25日	2015年04月16日	是

关联担保情况说明

董事长刘德群以其持有的本公司14,400万股股权作为质押物，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，担保的债权最高余额为35,000万元，评估价为71,580万元，实际取得贷款39,500万元，已经偿还27,250万元，期末余额12,250万元。

董事长刘德群以其持有的本公司3,600万股股权作为质押物，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，本期已偿还9,121.82万元，期末余额4,878.18万元。

董事长刘德群以其持有的本公司3,000万股股权作为质押物，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，已偿还10,000万元，期末余额0万元。

### (2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
刘德群	42,000,000.00	2016年06月27日	2016年09月24日	无偿财务支持
拆出				

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,498,904.99	6,645,494.00

### 3、关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
无偿财务支持	刘德群	42,000,000.00	

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	预留授予：8.79 元/股，分两期，合同剩余期限分别是已到期、12 个月；首期授予：6.3 元/股，分三期，合同剩余期限分别是已到期、已到期、12 个月

其他说明

无。

### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日限制性股票的公允价值（不确认授予日后的公允价值变动）
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	42,254,662.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,129,737.50

其他说明

《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》或“本计划”）已经公司2014年第二次临时股东大会审议通过，主要内容如下：1、本计划采用限制性股票方式，所涉及的壹桥苗业A股普通股票为5,200,000股，占本计划首次公告时壹桥苗业股本总额312,284,000股的1.67%，其中首次授予4,900,000股，占1.57%，预留300,000股，占0.10%。股票来源为壹桥苗业向激励对象定向发行。股权激励的计划实施不会导致股权分布不具备上市条件。

根据贵公司第三届董事会第三次会议决议及股权激励计划规定，若贵公司在授予日前发生资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细或缩股等事宜，限制性股票的授予数量及授予价格将做相应的调整。截止2016年6月30日，调整后首次授予及预留部分限制性股票的授予数量分别是  $4,900,000 \times (1+0.5) = 7,350,000$  股、 $300,000 \times (1+0.5) = 450,000$  股。

本计划的激励对象为公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、中层管理人员、核心技术人员、业务骨干等，共21人。

本计划的有效期限为自限制性股票授予日起48个月，在授予日的12个月后分三期解锁，解锁期36个月。

授予日及授予方式：由董事会确定授予日。公司应当自股东大会审议通过本计划起30日内完成首批限制性股票的授予、登记、公告等相关程序。预留限制性股票拟于首次授予后的12个月内一次性授予。拟获授对象在符合本计划规定的授予条件下方可获得限制性股票。

授予价格：授予价格以董事会决议公告日为定价基准日，授予价格为定价基准日前20个交易日公司股票均价（前20个交易日股票交易总额/前20个交易日股票交易总量）19.02元的50%确定。本计划首次授予限制性股票的授予价格为每股9.51元，即满足授予条件后，激励对象可以每股9.51元的价格购买公司向激励对象定向增发的壹桥苗业A股股票。本计划预留部分限制性股票，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。根据《激励计划》中发生资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细或缩股时的股票授予数量和授予价格调整方法，对限制性股票的授予价格、授予数量调整

解锁业绩条件：以2013年为基准年。第一次解锁业绩条件为公司2014年度净利润较2013年度净利润增长率不低于20%；第二次解锁业绩条件（预留限制性股票第一次解锁条件）为公司2015年度净利润较2013年度净利润增长率不低于45%；第三次解锁业绩条件（预留限制性股票第二次解锁条件）为公司2016年度净利润较2013年度净利润增长率不低于75%。

股份回购：公司按本计划规定回购注销限制性股票的，若授予日后公司发生送红股、公积金转增股本或配股等改变激励对象获授之限制性股票数量的情况，公司应当按照调整后的数量对激励对象获授的限制性股票及基于获授限制性股票获得的其他壹桥苗业A股股票进行回购；回购价格为授予价格，但根据本计划需对回购价格进行调整的除外。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日止，本公司不存在重大应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2016年3月9日公司发布公告称，本公司正在筹划重大资产重组，重组标的公司属于互联网泛娱乐行业。目前公司重组正在进行中。

截至2016年6月30日，公司及有关各方积极推进此次重大资产重组各项工作，包括尽职调查、方案论证、审计及评估等。现阶段对本次重大资产重组所涉及资产的尽职调查、审计和评估工作已经结束。公司聘请海通证券股份有限公司担任此次重大资产重组的财务顾问。经过重组各方多次探讨商议，重组框架基本形成，本次重大资产重组涉及资产置换及关联交易，经过多次商务谈判重组各方对重组方案达成一致意见，相关中介机构积极推进法律文件的起草和签署。

截至报告日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、其他

截至报告日止，本公司不存在其他应披露的重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,138,275.50	100.00%	2,857,098.04	5.00%	54,281,177.46	36,127,299.74	100.00%	1,806,364.99	5.00%	34,320,934.75
合计	57,138,275.50	100.00%	2,857,098.04	5.00%	54,281,177.46	36,127,299.74	100.00%	1,806,364.99	5.00%	34,320,934.75

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	57,134,590.50	2,856,729.54	5.00%
1 年以内小计	57,134,590.50	2,856,729.54	5.00%
1 至 2 年	3,685.00	368.50	10.00%
合计	57,138,275.50	2,857,098.04	5.00%

确定该组合依据的说明：

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：

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,050,733.05 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额

	的比例%		
第一名	17,274,571.00	30.23	863,728.55
第二名	5,936,476.00	10.39	296,823.80
第三名	5,555,911.00	9.72	277,795.55
第四名	4,815,140.00	8.43	240,757.00
第五名	2,798,000.00	4.90	139,900.00
<b>合计</b>	<b>36,380,098.00</b>	<b>63.67</b>	<b>1,819,004.90</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,099,498.71	100.00%	103,374.94	9.40%	996,123.77	431,174.22	100.00%	57,708.71	13.38%	373,465.51
合计	1,099,498.71	100.00%	103,374.94	9.40%	996,123.77	431,174.22	100.00%	57,708.71	13.38%	373,465.51

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	745,498.71	37,274.94	5.00%
1 年以内小计	745,498.71	37,274.94	5.00%
1 至 2 年	47,000.00	4,700.00	10.00%
2 至 3 年	307,000.00	61,400.00	20.00%
合计	1,099,498.71	103,374.94	9.40%

确定该组合依据的说明：

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

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 45,666.23 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	644,800.00	359,174.22
押金	24,000.00	72,000.00
备用金等	430,698.71	
合计	1,099,498.71	431,174.22

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	279,800.00	1 年以内	25.45%	13,990.00
第二名	备用金	137,987.45	1 年以内	12.55%	6,899.37
第三名	备用金	128,174.20	1 年以内	11.66%	6,408.71
第四名	保证金	100,000.00	2-3 年	9.10%	20,000.00
第五名	保证金	100,000.00	2-3 年	9.10%	20,000.00
合计	--	745,961.65	--	67.86%	67,298.08

**3、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,166,205.84	36,217,100.51	166,415,432.19	47,962,121.15
合计	78,166,205.84	36,217,100.51	166,415,432.19	47,962,121.15

其他说明：

**十五、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

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	7,185,587.04	



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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	318,014.14	
减：所得税影响额	87,856.15	
合计	7,415,745.03	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.56%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25%	0.01	0.01

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2016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。

大连壹桥海参股份有限公司

董事长：刘德群

二〇一六年八月五日