

公告编号：2018-029

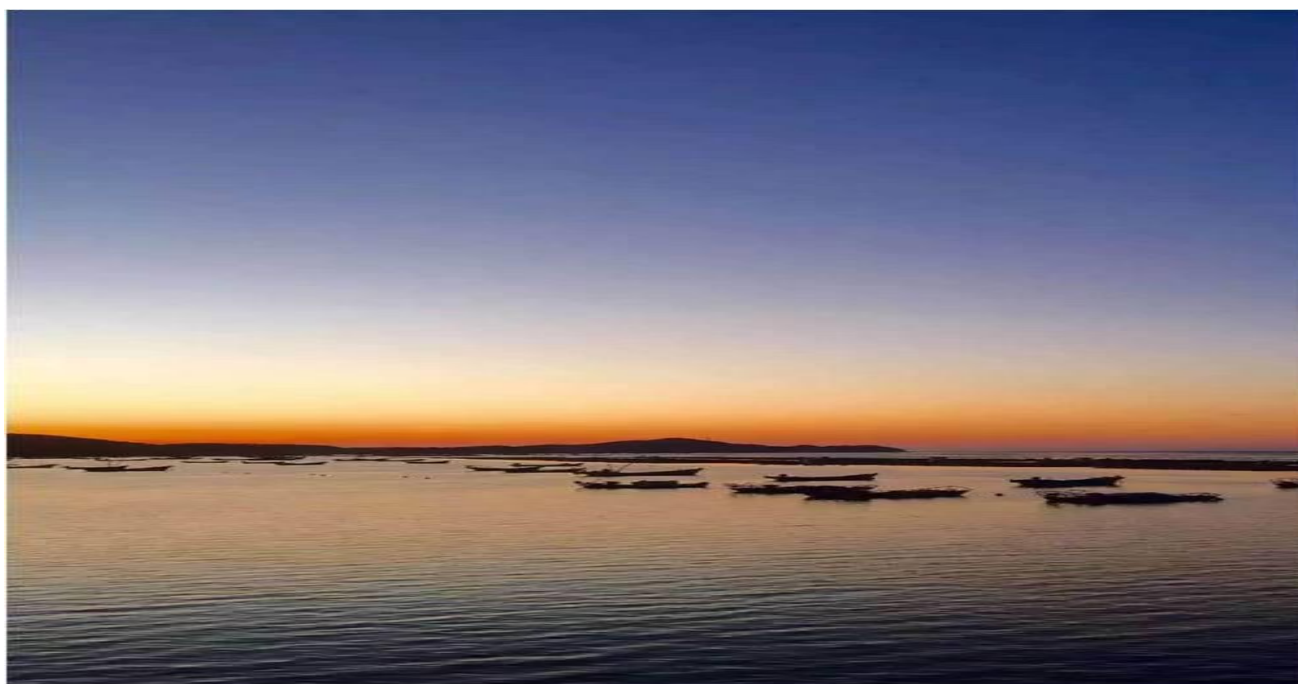


壮元海

NEEQ:833901

大连壮元海生态苗业股份有限公司

DalianZhuangyuanhaiEco-seeding Co., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

- 一、2018 年 1 月 4 日公司召开 2018 年第一次临时股东大会、第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，鉴于公司第一届董事会、监事会任期届满，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司完成了换届选举工作。
- 二、2018 年 1 月 31 日关于控股子公司变更住所及经营范围；
变更前子公司住所为：辽宁省大连市沙河口区星河路 65A35 层 6 号。
变更后子公司住所为：辽宁省大连市长海县长长山岛镇杨家村刺风嘴。
变更前子公司经营范围为：预包装食品、鲜活海产品的销售，食品技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；货物、技术进出口；国内一般贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
变更后子公司经营范围为：预包装食品、鲜活海产品的销售，食品技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；农副产品收购；货物、技术进出口；国内一般贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
- 三、2018 年 5 月 17 日，公司召开 2017 年年度股东大会。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
壮元海、公司、本公司、股份公司	指	大连壮元海生态苗业股份有限公司
股东大会	指	大连壮元海生态苗业股份有限公司股东大会
董事会	指	大连壮元海生态苗业股份有限公司董事会
监事会	指	大连壮元海生态苗业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《大连壮元海生态苗业股份有限公司章程》
主办券商、中航证券	指	中航证券有限公司
律师事务所、新华律所	指	辽宁新华律师事务所
会计师事务所、永拓会所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
大连市工商局	指	大连市工商行政管理局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、2018 年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
有机食品	指	根据国际有机农业生产和相应的标准，在生产过程中不使用任何化学合成的肥料、农药和添加剂，并经独立的有机食品认证机构认证的纯天然、无污染、安全营养的食品。
无公害食品	指	产地环境、生产过程、产品质量符合国家有关标准和规范的要求，经认证合格获得认证证书并允许使用无公害产品标志的未经加工或初加工的食用农产品。
《渔业法》	指	《中华人民共和国渔业法》（经 2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修正）。
人工鱼礁	指	投放到海里的用于聚集鱼类等资源的人工预制构件礁体
HACCP	指	Hazard Analysis and Critical Control Point（危害分析与关键控制点）是识别、评估并且控制对食品安全产生重要危害的系统方法，该体系建立在良好操作规范的基础上以确保食品安全，它确定了在食品生产过程中需要不间断地进行关键点的监控，以确保工艺过程保持在确定的可控范围内。
FAO	指	Food and Agriculture Organization（联合国粮食及农业组织），联合国专门机构之一，是各成员国间讨论粮食和农业问题的国际组织。其宗旨是提高人民的营养水平和生活标准，改进农产品的生产和分配，改善农村和农民的经济状况，促进世界经济的发展并保证人类免于饥饿。

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。
底播增殖	指	在适宜养殖的海域按一定密度投放一定规格的海产品苗种，使之在海底自然生长、不断增殖的一种海产品养殖方式。
浮筏养殖	指	在海水表面固定在台筏上的吊笼中投放一定规格的海产品苗种，并通过人工管理的方法使之生长的一种海产品养殖方式。
围堰养殖	指	在潮间带人工建造池塘，通过自然纳潮换水，开展鲍鱼、海参等经济品种养殖的养殖方式，一般应设立阀门控制水位
标准化养殖	指	指对养殖的品种、规格、质量、等级、安全、卫生要求，试验、检验、包装、储存、运输、使用方法，以及生产技术、管理技术等进行统一规范。
淡干海参	指	通过对新鲜海参进行去内脏、清洗、沸煮、缩水、再煮、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、沥干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。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人孙刚、主管会计工作负责人赵艳波及会计机构负责人（会计主管人员）赵艳波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、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。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连壮元海生态苗业股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Zhuangyuanhai Eco-seeding Co., Ltd.
证券简称	壮元海
证券代码	833901
法定代表人	孙刚
办公地址	大连市沙河口区滨海西路 547 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵艳波
是否通过董秘资格考试	否
电话	0411-83776002
传真	0411-84680860
电子邮箱	zhaoyb@vlp.163.com
公司网址	http://www.zhangyuanhai.com
联系地址及邮政编码	大连市沙河口区滨海西路 547 号，邮编 116021
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事长办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 1 月 9 日
挂牌时间	2015 年 10 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A04 渔业-A041 水产养殖-A0411-海水养殖
主要产品与服务项目	公司始终致力于海参、鲍鱼及苗种的养殖、收购、加工、销售及 其深加工产品的开发、货物与技术的进出口业务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	60,060,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	孙刚
实际控制人及其一致行动人	孙刚、赵艳波

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210200683020384U	否

注册地址	辽宁省长海县大长山岛镇杨家村一队	否
注册资本（元）	60,060,000	否

五、 中介机构

主办券商	中航证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区 2 号中航资本大厦 32 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,645,247.41	22,746,538.70	39.12%
毛利率	25.94%	12.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	387,474.03	-3,590,367.65	-110.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-344,170.5	-4,429,490.73	
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.51%	-4.13%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.38%	-5.10%	-
基本每股收益	0.01	-0.06	-116.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	116,198,857.37	108,684,191.89	6.9%
负债总计	25,898,825.36	18,843,689.21	37.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,978,437.09	89,590,963.06	0.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.49	0.67%
资产负债率（母公司）	21.24%	17.04%	-
资产负债率（合并）	22.29%	17.34%	-
流动比率	3.62	4.44	-
利息保障倍数	1.92	2.10	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,809,200.21	-6,743,499.53	58.34%
应收账款周转率	2.9	1.41	-
存货周转率	0.41	0.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.91%	0.57%	-
营业收入增长率	39.12%	41.95%	-
净利润增长率	-112.78%	-184.91%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	60,060,000	60,060,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	1,118,830.76	927,100.00		
其他收益		191,730.76		
应收账款	12,884,884.09			
应收票据及应收账款		12,884,884.09		
应付账款	1,126,306.81			
应付票据及应付账款		1,126,306.81		

会计政策变更说明：

本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》。本公司编制 2018 年半年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），将原列报于“营业外收入”的政府补助变更为列报于“其他收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，报表项目调整情况见上表。

公司在资产负债表中原单独列报的“应收票据”和“应收账款”以及“应付票据”和“应付账款”四个项目改为“应收票据及应收账款”和“应付票据及应付账款”两个项目进行列报。本公司已按照要求执行以上新报表格式，对上期报告数据进行追溯重述，报表项目调整情况见上表。

第三节管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司业务类别归属于渔业，主要致力于海参、鲍鱼及海珍品的生态育苗、养殖、收购、加工、销售及深加工产品的研发、货物与技术的进出口业务。

公司在长海县大长山岛镇拥有 4184 亩深水海域的经营开发权，主要用于海参的底播养成增殖；在大连长海及福建东山两地拥有 4000 口养殖用渔排，主要用于鲍鱼的“南北对调”养殖。由于资源与地域的优势，公司的养殖业务完全属于生态养殖，海参采用底播自然养殖模式，加之在海底建造大面积人工鱼礁，所处海域条件优越，养殖期间无需投放饵料和药品，保证产品天然品质，具有开放、生态的特点。鲍鱼采用浮筏养殖模式，具有水流通畅、水质清洁、养殖密度小等特点，饵料为海带、裙带菜、龙须菜等鲜活藻类。生态的养殖模式，使得海参/鲍鱼等高档海珍品的营养丰富，味道鲜美，质量上乘，符合人们健康性、环保性的消费理念。

为保证产品的品质，巩固并提高公司在鲍鱼养殖业的地位，公司结合鲍鱼养殖行业及自身的特点，探索出创新的鲍鱼“南北对调”养殖模式，并且同时开展“公司+基地+农户”的合作养殖模式，发挥了优势企业的带头作用。

鲍鱼“南北对调”养殖模式，是一种趋利避害的养殖模式。我国鲍鱼养殖品种主要以皱纹盘鲍为主，皱纹盘鲍原是产于北方的温带性的种类，随着杂交技术的成熟，南方福建地区开始大面积养殖。但是皱纹盘鲍对南方夏季高温的适应性较差，加之养殖密度大、台风频发，每年 8 月底到 9 月初在福建海上养殖的鲍鱼容易出现死亡现象，并且有逐步加剧的趋势，部分养殖户的鲍鱼死亡率超过了 50%。针对这种情况，公司结合自身资源优势，开始在福建进行产业布局，成功的开展了“南北对调”的养殖模式。每年 12 月份到次年的 4 月份，鲍鱼主要在福建海域养殖，规避了北方水温低、风力大、成长缓慢等缺陷；每年的 5 月份到每年的 11 月份，鲍鱼运回大连海域进行养殖，减小了夏季福建水温偏高、台风频发造成的大面积死亡的风险。该种养殖模式的开展，使鲍鱼的成活率从 40%提高到 90%养殖周期缩短 6 个月，大大提高了鲍鱼的成活率及品质，创造了很高的收益，公司在自养鲍鱼的，同时吸引了大量养殖户进行“公司+基地+农户”模式的养殖合作。

公司基于自身产业配套优势为合作养殖户提供海域、渔排、饵料、养殖示范、技术支持及鲍鱼收购等系列服务，养殖户提供鲍鱼苗、负责鲍鱼的人工喂养、监督。公司与养殖户遵循共担风险、共享收益的原则签订鲍鱼合作养殖合同，主要内容如下：① 本公司负责提供建设鲍鱼养殖基地、基础设施建设（渔排及养殖用具）、配套设施建设（粉碎机、运菜用船舶）、生活设施建设（提供工人住宿房间及双方约定的必要生活用品及条件）、养殖饵料。② 本公司提供的养殖基地、房屋、设施及养殖用品等归本公司所有，养殖户可以合理使用，但不得私自转让和变卖，如改变性质，本公司有权终止协议。③ 养殖户提供鲍鱼和委派工人喂养鲍鱼并派管理人员进行监督。④ 甲方有收购成鲍的优先权，每斤的采购价为每斤市场价格减去 0.1 元*鲍鱼养殖天数。

公司在开展养殖业务的同时，利用自身资源，开展了产品的初深加工及销售业务。在产品加工上，公司处于市场开拓期，为了减少资产投资和提高生产效率，目前深加工产品采取委托加工模式。公司选择有相关产品生产经营资质的、质量管理水平高、有持续经营能力的外协加工厂家进行长期合作。公司提供产品的配方并提出相关工艺流程的要求，于生产期间安排技术人员进行生产监督，在加工完成运抵库房后，对加工产品进行及时检测，以确保产品质量。随着公司养殖规模的增大，水产品深加工的进一步延伸，公司已有自主加工的计划。公司在常温下保存即食鲍鱼、即食海参的加工技术方面，已积累了丰富的经验。目前已有即食产品生产许可证、干海参、盐渍海参生产许可证，力争为客户提供高品质的海产品。

在产品销售上，公司主要产品种类为鲜活海产品、初加工海产品、深加工海产品。主要销售渠道有经销商代理销售、电视购物频道销售和电子商务平台销售。近年来，公司大力发展电视购物频道的销售，

合作的电视购物频道有央广购物、快乐购、辽宁宜佳、湖北美嘉等 20 余家，一方面实现了销售收入的稳定增长，另一面又为产品做了广告宣传。目前，公司加强了天猫、微商等电子商务平台的销售力度，逐步提升对零售商及终端消费者直接销售比例。

报告期内,公司商业模式较上一年度没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日（20180630—20180822）公司商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层和全体员工充分发挥敬业、实干、进取、协作的精神，对外积极开拓市场，加强市场营销，对内完善内控，优化资源配置，公司综合竞争力持续上升。

1、 公司财务状况：

报告期末，公司资产总额 116,198,857.37 元，较上年期末 108,684,191.89 元，增幅 6.9%，负债总额 25,898,825.36 元，较上年期末 18,843,689.21 元，增幅 37.44%净资产 90,300,032.01 元，较上年期末 89,840,502.68 元，增幅 0.51%，资产负债率 22.29%，较上年期末 17.34%略有增长。

2、 公司经营成果：

报告期内，公司完成营业收入 31,645,247.41 元，较上年同期 22,746,538.70 元上浮了 8,898,708.71 元，升幅 39.12%；营业成本 23,436,110.98 元，较上年同期 19,854,290.84 元增加了 3,581,820.14 元，升幅 18.04%；净利润 459,529.33 元，较上年同期-3,594,519.64 元扭亏为盈。

报告期内公司新增了盒马鲜生渠道鲜活海产品的销售，盒马鲜生业绩增长迅速，2018 年上半年营业规模达 8,172,488.49 元。公司在原有产品的基础上，开发出珍宝蟹、龙虾等鲜活进口海产，使公司的产品线更加丰富，同时拓展销售渠道，例如盒马鲜生、三江购物等，针对性的开发适合不同渠道销售的产品。报告期内，公司不断改进和完善管理体系，加强建设企业文化，用管理效率的提高带动企业的发展，提高员工的工作积极性，增强员工的凝聚力。

3、 现金流量情况：

报告期内，期末现金及现金等价物余额 1,257,686.59 元，比上年期末净减少额 14,646.36 元，其中：

(1)、经营性现金流量现金净流出 6,459,200.21 元，较去年同期减少 284,299.32 元，主要系公司加大对应收账款的管理力度，催收欠款，遵守款到发货的经营思路，取消或尽可能降低赊销的额度和规模，同时公司加大对采购成本和费用的控制支出，降低成本和费用的比例。

(2)、投资性现金流量现金净流出 25,924.00 元，较去年同期降低 974,076 元，净流出较上年同期大幅减少，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金和投资支付的现金总额远低于上年同期，公司缩减了投资活动的现金流出。

(3) 筹资性现金流量现金净流入 5,414,618.34 元，较去年同期增加 3,709,508.34 元，主要系分配股利、利润或偿付利息所支付的现金和取得借款比去年同期有所增长所致，主要原因是增加民生银行短期流动资金借款。

三、 风险与价值

1、 存货规模较大及受外部环境因素影响的 风险

公司水产品养殖周期较长的特性决定了公司存货中消耗性生物资产的规模较大，本报告期期末与期初公司存货中消耗性生物资产余额分别为 27,605,961.41 元、27,925,600.10 元；同时，海洋生物生长和繁殖对自然条件有着较大依赖性，气候、温度等要素变化会对海洋生物生存环境产生影响。本公司定期对

底播水产品进行抽测以了解其生长情况，并积极对养殖海域进行观测，提高对自然灾害的预警能力。但是，若公司养殖海域发生台风、风暴潮等自然灾害，或发生溢油、赤潮等环保事故，则会影响到公司养殖产品的生存安全，给公司造成严重的经济损失。

针对上述风险，公司定期对底播水产品进行抽测以了解其生长情况，并积极对养殖海域进行观测，提高对自然灾害的预警能力，同时公司购买了风力指数保险，风力达到 8 级以上即可获得保险赔偿，在一定程度上对冲了灾害天气给公司带来的损失。

2、食品安全风险

国家对食品安全问题日益重视，消费者对食品安全意识加深以及权益保护意识增强，食品安全控制已成为公司生产经营活动的重中之重。水产品具有易死亡、易腐败等特点，水产食品的安全问题对养殖、加工企业也是不小的挑战。公司依托自然资源和技术管理优势，为市场提供海参、鲍鱼养殖产品和深加工产品。如果发生食品安全问题，将会影响公司产品在市场的销售，并直接影响公司效益。

针对上述风险，公司重视食品安全问题，在生产及外委加工中，严格按照产品相关质量标准操作，以避免因食品安全问题给公司带来的影响。

3、水产养殖病害发生和传播的风险

由于养殖密度的增大、种质的退化、养殖品种的增加等活动使水生动物疫病的发生机率不断增加。与此同时，水生动物赖以生存的水环境污染日益突出，由此导致水生动物养殖病害的问题日益严重。如果公司出现养殖规范执行不力、病情的预防、监测不及时，导致病情发生并大范围的扩散、传播。可能引发养殖产品大面积死亡的情况，将会对公司造成严重损失。

针对上述风险，公司根据需要增加养殖用海域面积，缩小养殖密度，使水流通畅，改善鲍鱼生长环境，同时选择优质苗种养殖，减少病害的发生。

4、委托加工风险

公司海参深加工产品正处于市场开拓期，为了减少资产投资和提高生产效率，目前深加工产品采取委托加工生产运营模式。公司选择质量管理水平高的外协加工厂家进行长期合作，并通过在生产期间安排技术人员跟踪生产进度、驻场监督，在加工完成后对外协加工品进行检验等方式，对外协加工产品进行质量把控。由于外协厂商与公司在对产品生产工艺及质量要求方面不完全一致，如果外协厂商生产的产品出现质量问题会对公司销售与品牌造成负面影响。

针对上述风险，公司对外委加工厂家的资质严格考核，签订严密的委托加工合同，明确权利与义务，约束合作方也重视食品安全问题，尽可能从各方面防范该风险的发生。

5、季节性波动风险

受公司所处行业特点及养殖模式等影响，公司产品市场需求有明显的季节性特点，自 2014 年采用与养殖户合作养殖的模式以来，公司的收入一般前两个季度收入较低，第三、四季度收入较高。2017 年第一、二季度收入金额为 2,274.65 万元，占比全年营业收入 27.81%，2018 年第一、二季度收入金额为 3,164.52 万元，占比全年经营计划 31.64%，该季节性特点依然存在。

针对上述风险，公司积极研发新产品、开拓销售渠道，增加产品品牌销售占比，以改善目前活鲜产品集中在三、四季度销售导致收入季节性明显的状况。

6、税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》，公司销售的自产海参、鲍鱼等养殖产品属于自产农产品，享受免缴增值税的优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，公司属于海水养殖企业，享受所得税减半征收优惠政策；公司销售的淡干参、盐干参等海参产品属于初加工农产品，享受免征所得税的优惠政策。若上述优惠政策发生变化，将对本公司经营业绩产生重大影响。

针对上述风险，政策的变化是公司所不能左右与无能为力的，唯一的办法就是提高自身的盈利能力以应对该因素变动对公司造成的影响。

7、实际控制人不当控制风险

公司仍存在实际控制人不当控制风险。公司实际控制人为孙刚、赵艳波夫妇，两人合计持有公司股份 3,549 万股，持股比例为 59.09%，孙刚担任公司董事长和总经理，赵艳波担任公司董事、财务总监、董事会秘书。若实际控制人利用控股地位和所担任职务，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来其他少数权益股东带来风险。

针对上述风险，首先实际控制人在思想上高度重视公司的规范化运行，在制度上约束实际控制人照章办事。公司制定了《公司章程》、三会议事规则等规章制度，并根据有关制度规定召集、召开三会。对于对外投融资、对外担保、关联交易、关联方资金往来等重要事项，公司制定了各项专门管理制度，确立了在公司重大事项决策过程中的关联股东、关联董事回避制度，公司治理进一步规范。

8、无形资产减值风险

2012 年 5 月 30 日，控股股东孙刚以其拥有的位于长海县大长山杨家村北部海域使用权（使用权证号：国海证 092101597）增资 3,166 万元，委托大连浩华资产评估事务所有限公司进行了评估，评估基准日为 2011 年 10 月 31 日，评估方法为收益法，评估结果为 3,166.08 万元。评估时，大连浩华资产评估事务所有限公司基于对海域所在位置及海底勘测情况，预测公司未来八年收入水平较高。由于海域使用权到期后可以续期，海域使用期实际不止八年，故公司首先对海底进行了造礁，使得海底可养殖海参区域大幅增加，但因此也导致公司未及时投放海参苗，直到 2013 年才陆续投放海参苗，而公司所投海参苗需 3 至 5 年才能达到采捕要求。导致 2016 年之前只能采捕野生海参，采捕量较少，自产海参收入不高，2016 年开始，自产海参收入有所增长，但由于天气原因采捕天数受限，未达到预期目标。我公司对海底情况进行勘察，海底海参存量符合预期，不需要计提减值准备。公司提醒投资者注意，公司从 2017 年开始统筹规划采捕计划，加强存量监管、购买藻类养殖风力指数保险及海水养殖风力指数保险，达到风险管控。

针对上述风险，本公司加强海底海参存量监管，定期下海监测、海底摄像及危害清理。统筹规划 2018 年采捕计划，充分利用天气状况加大人员与船只的投入，及时采捕存量海参以满足生产加工和销售的需要。

9、公司经营业绩波动的风险

报告期内公司营业收入呈上升趋势，2018 年上半年、2017 年同期公司实现营业收入分别为 3,164.52 万元和 2,274.65 万元，2018 年上半年较 2017 年同期增长 39.12%。2018 年上半年和 2017 年同期公司营业毛利率分别为 25.94%、12.72%。主要原因为公司从 2014 年开始结合鲍鱼养殖行业及自身的特点、探索出创新的“公司+基地+农户”模式，同时公司在 2017 年底新增盒马鲜生销售渠道，在原有产品线基础上又开了珍宝蟹、龙虾等进口鲜活海产品，业绩增长突出，2018 年上半年完成营业业绩 817 万元。公司盈利模式仍处于转型期，由养殖为主转成研发生产加工为主，收入及毛利率均波动较大。考虑到未来市场竞争进一步加剧、价格波动以及内部费用控制等因素的影响，公司在未来期间的经营业绩存在较大波动的风险。由于农业行业的本身发展限制和天然风险以及资本市场对传统农业的疏远，公司盈利模式预计 2020 完成转型。

针对上述风险，公司的养殖和销售模式基本成熟，在现有基础上，公司将在新苗种培育、深加工产品研发、销售渠道拓展、员工队伍建设等几个方面加大投入力度，寻求新的利润增长点，使公司业绩稳步增长。

四、 企业社会责任

公司始终将社会责任摆在企业发展的重要位置。一方面在产业上开拓创新、积极为社会创造价值，另一方面努力履行企业社会责任，诚信经营、自觉履行纳税义务，认真做好每一项对社会有益的工作。对内，公司积极为员工创造良好的工作环境、生活环境，不断提高员工福利待遇，对外，公司按时足额纳税、积极参与更多的社会公益活动。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	260,594.31
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披	临时公告编号
-----	------	------	--------	-------	--------

			决策程序	露时间	
孙刚	2018 年 1 月 16 日-2019 年 1 月 16 日，公司在中国光大银行贷款 1200 万元人民币，孙刚以质押登记 30,000,00 股权为此项贷款提供质押担保，贷款期限为一年。	12,000,000	是	2017 年 12 月 20 日 2018 年 1 月 4 日	2017-049 2018-002

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司向中国光大银行股份有限公司大连分行申请流动资金贷款，该偶发性关联方交易已经过 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

上述偶发性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需求，是合理的、必要的，有利于公司长期稳定经营，为公司现阶段更好的发展提供基础支持。有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害股东利益的情形，不影响公司的独立性。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺为避免未来可能存在的同业竞争，公司实际控制人孙刚、赵艳波夫妇于 2015 年 6 月出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：本人在控制、持有壮元海股份期间内，将不在中国境内外直接或间接从事或参与对壮元海构成或可能构成竞争的业务或活动，不会在与壮元海业务有直接或间接竞争的实体、机构、组织中直接或间接的持股、享有控制权、拥有权益。如果本人违反上述承诺，将对壮元海因此遭受的损失作出全面、及时、足额的赔偿或补偿。报告期内，公司控股股东、实际控制人履行承诺，未有从事与公司有同业竞争，与公司有利益冲突的业务与行为。

2、关于避免同业竞争的其他承诺董事、监事、高级管理人员及核心技术人员关于避免同业竞争的承诺如下：本人在壮元海任职或工作期间，将不直接或间接从事或参与任何在商业上对壮元海构成竞争的业务及活动，不会在与壮元海所经营业务有直接或间接竞争的实体、机构、组织中直接或间接的持股、享有控制权、拥有权益。本人愿意承担因违反上述承诺而给壮元海造成的全部经济损失。报告期内，董事、监事、高级管理人员及核心技术人员履行承诺，未有从事与公司有同业竞争，与公司有利益冲突的业务与行为。

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	30,697,500	51.11%	0	30,697,500	51.11%
	其中：控股股东、实际控制人	8,872,500	14.77%	0	8,872,500	14.77%
	董事、监事、高管	9,787,500	16.30%	0	9,787,500	16.30%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,362,500	48.89%	0	29,362,500	48.89%
	其中：控股股东、实际控制人	26,617,500	44.32%	0	26,617,500	44.32%
	董事、监事、高管	29,362,500	48.89%	0	29,362,500	48.89%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,060,000	-	0	60,060,000	-
普通股股东人数		97				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙刚	31,660,000	0	31,660,000	52.71%	23,745,000	7,915,000
2	赵艳波	3,830,000	0	3,830,000	6.38%	2,872,500	957,500
3	孙云涛	3,697,000	0	3,697,000	6.16%	0	3,697,000
4	刘岩松	2,000,000	0	2,000,000	3.33%	1,500,000	500,000
5	于延朋	1,587,000	155,000	1,742,000	2.90%	0	1,742,000
合计		42,774,000	155,000	42,929,000	71.48%	28,117,500	14,811,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东中，孙刚、赵艳波为夫妻关系，孙云涛系孙刚、赵艳波之子，于延朋系赵艳波之妹夫。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

 适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为孙刚先生。

孙刚先生，1970 年 8 月 16 日出生，中国国籍，无境外永久居住权；1988 年 9 月至 1992 年 7 月就读于辽宁大学数学经济运筹学专业，本科学历；1992 年 7 月至 2011 年 9 月任鞍钢集团自动化公司市场部职工；2011 年 9 月至 2015 年 1 月任大连壮元海生态苗业有限公司执行董事兼总经理；2015 年 1 月至今担任大连壮元海生态苗业股份有限公司董事长、总经理，任职期限为三年。报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为孙刚、赵艳波夫妇。

孙刚先生，1970 年 8 月 16 日出生，中国国籍，无境外永久居住权；1988 年 9 月至 1992 年 7 月就读于辽宁大学数学经济运筹学专业，本科学历；1992 年 7 月至 2011 年 9 月任鞍钢集团自动化公司市场部职工；2011 年 9 月至 2015 年 1 月任大连壮元海生态苗业有限公司执行董事兼总经理；2015 年 1 月至今担任大连壮元海生态苗业股份有限公司董事长、总经理，任职期限为三年。

赵艳波女士，1969 年 10 月 10 日出生，中国国籍，无境外永久居住权；1988 年 9 月至 1992 年 7 月就读于东北财经大学工业会计专业，本科学历；1992 年 7 月至 2001 年 4 月在鞍钢集团运输部铁路运输总站财务科工作；2001 年 5 月至 2003 年 3 月在鞍钢集团国贸公司财务部工作；2003 年 4 月至 2006 年 3 月任上海鞍钢钢材加工有限公司财务部经理职务；2006 年 4 月至 2012 年 12 月任中远鞍钢航运有限公司财务部副经理、经理职务；2009 年 1 月至 2011 年 9 月在大连壮元海生态苗业有限公司（大连壮元海珍品有限公司）担任执行董事兼总经理；2011 年 9 月至 2015 年 1 月任大连壮元海生态苗业有限公司财务总监；2015 年 1 月至今担任大连壮元海生态苗业股份有限公司董事、财务总监兼董事会秘书，任职期限为三年。

报告期内的公司实际控制人未发生变化。

第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙刚	董事长兼 总经理	男	1970-09-16	本科	2018.01.04-2021.01.03	是
赵艳波	董事、财务 总监兼董 事会秘书	女	1969-10-10	本科	2018.01.04-2021.01.03	是
孙强	董事、副总 经理	男	1970-11-18	本科	2018.01.04-2021.01.03	是
刘岩松	董事、副总 经理	男	1979-02-22	本科	2018.01.04-2021.01.03	是
穆绍侠	董事	男	1985-08-25	本科	2018.01.04-2021.01.03	是
张珊珊	监事会主 席	女	1984-09-16	大专	2018.01.04-2021.01.03	是
王萍	监事	女	1973-01-18	高中	2018.01.04-2021.01.03	是
孙洋	监事	女	1982-08-07	大专	2018.01.04-2021.01.03	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

孙刚、赵艳波既是公司董事又是公司高管，其二人为夫妻关系，孙刚为公司控股股东，孙刚、赵艳波夫妻是公司实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
孙刚	董事长兼 总经理	31,660,000	0	31,660,000	52.71%	0
赵艳波	董事、财务 总监兼董 事会秘书	3,830,000	0	3,830,000	6.38%	0
孙强	董事、副总 经理	700,000	0	700,000	1.17%	0

刘岩松	董事、副总经理	2,000,000	0	2,000,000	3.33%	0
合计	-	38,190,000	0	38,190,000	63.59%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵锦云	董事	换届	无	换届选举
穆绍侠	财务经理	新任	董事	换届选举
贺红	监事会主席	离任	无	个人原因离职
张珊珊	厂长助理	新任	监事会主席	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

1、董事

穆绍侠先生，1985 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，任职经历：2007 年 11 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日，在大连乾日海洋食品有限公司任财务部经理，2017 年 3 月 1 日至今，历任公司财务经理，现任公司财务经理、董事。

2、监事会主席

张珊珊女士，1984 年出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历，任职经历：2005 年 10 月 1 日至 2009 年 1 月 1 日，在鞍山华圣自动化有限公司任财务部出纳，2009 年 2 月 1 日至今，历任公司养殖基地厂长助理、现任监事会主席。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
生产人员	7	7
销售人员	8	7
技术人员	4	4
财务人员	4	5
员工总计	26	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	12
专科	9	9
专科以下	5	5
员工总计	26	26

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：
1、人员变动、人才引进及招聘情况

随着公司规模发展壮大，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，加强了财务、销售等人才的引进。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

2、员工培训

公司制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

4、报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。
(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况
核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

核心技术人员未有变动。

报告期内，公司并未确认核心员工。

公司核心技术人员为孙刚、赵艳波、刘岩松、孙强，公司与核心技术人员均签订了正式的劳动合同及保密协议。报告期内公司核心技术人员未发生变动，核心技术团队稳定。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	二、1	1,257,686.59	2,328,192.46
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		-	-
应收票据及应收账款	二、2(1)	8,929,838.51	12,884,884.09
预付款项	二、3(1)	16,970,675.36	8,682,678.75
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	一、4(1)	2,543,118.50	2,933,365.42
买入返售金融资产			
存货	一、5	60,759,290.80	52,681,779.07
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	一、6	504,252.32	235,793.27
流动资产合计		90,964,862.08	79,746,693.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	一、7(1)	1,000,000.00	1,000,000.00
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	一、8	10,828,113.30	12,864,068.45
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	一、9	12,400,166.91	13,983,166.89
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	一、10	628,815.33	680,692.23
递延所得税资产	一、11	376,899.75	409,571.26
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		25,233,995.29	28,937,498.83
资产总计		116,198,857.37	108,684,191.89
流动负债:			
短期借款	一、12	18,000,000.00	12,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	一、13	2,393,728.17	1,126,306.81
预收款项	一、14	4,148,955.41	530,404.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	一、15(1)	153,158.07	279,410.30
应交税费	一、16	60,291.50	308,837.27
其他应付款	一、17	347,692.14	3,712,000.00
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		25,103,825.29	17,956,958.38
非流动负债:			
长期借款		-	-
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	一、18	795,000.07	886,730.83
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		795,000.07	886,730.83
负债合计		25,898,825.36	18,843,689.21
所有者权益(或股东权益):			

股本	一、19	60,060,000.00	60,060,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	一、20	18,117,578.22	18,117,578.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	一、21	1,141,874.45	1,141,874.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	一、22	10,658,984.42	10,271,510.39
归属于母公司所有者权益合计		89,978,437.09	89,590,963.06
少数股东权益		321,594.92	249,539.62
所有者权益合计		90,300,032.01	89,840,502.68
负债和所有者权益总计		116,198,857.37	108,684,191.89

法定代表人：孙刚主管会计工作负责人：赵艳波会计机构负责人：赵艳波

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金		1,245,520.23	2,185,444.87
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		-	-
应收票据及应收账款		10,645,026.88	14,573,152.06
预付款项		15,072,834.86	8,009,081.65
其他应收款		2,541,118.50	3,081,365.42
存货		58,767,771.98	50,914,139.56
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		420,167.67	43,455.56
流动资产合计		88,692,440.12	78,806,639.12
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		255,000.00	255,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		10,818,355.52	12,864,068.45
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		12,400,166.91	13,983,166.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		628,815.33	680,692.23
递延所得税资产		366,451.00	404,471.31
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		25,468,788.76	29,187,398.88
资产总计		114,161,228.88	107,994,038.00
流动负债：		-	-
短期借款		18,000,000.00	12,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		1,174,485.91	987,169.56
预收款项		3,754,140.13	247,496.00
应付职工薪酬		120,818.75	258,883.74
应交税费		60,291.50	305,435.18
其他应付款		347,692.14	3,712,000.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		23,457,428.43	17,510,984.48
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		795,000.07	886,730.83
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		795,000.07	886,730.83
负债合计		24,252,428.50	18,397,715.31
所有者权益：		-	-
股本		60,060,000.00	60,060,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		18,117,578.22	18,117,578.22

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,141,874.45	1,141,874.45
一般风险准备		-	-
未分配利润		10,589,347.71	10,276,870.02
所有者权益合计		89,908,800.38	89,596,322.69
负债和所有者权益合计		114,161,228.88	107,994,038.00

法定代表人：孙刚

主管会计工作负责人：赵艳波

会计机构负责人：赵艳波

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	一、23(1)	31,645,247.41	22,746,538.70
其中：营业收入		31,645,247.41	22,746,538.70
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		32,079,299.18	26,873,130.89
其中：营业成本		23,436,110.98	19,854,290.84
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		-	-
税金及附加	一、24	17,926.80	24,272.00
销售费用	一、25	2,845,962.55	1,152,488.29
管理费用	一、26	5,291,628.28	5,764,088.00
研发费用		-	-
财务费用	一、27	618,356.63	581,021.06
资产减值损失	一、28	-130,686.06	-503,029.30
加：其他收益		291,730.76	191,730.76
投资收益（损失以“-”号填列）	一、29	-	-461,000.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-461,000.88
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	一、30	-11,990.69	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-154,311.70	-4,395,862.31

加：营业外收入		695,902.55	927,100.00
减：营业外支出		116.58	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		541,474.27	-3,468,762.31
减：所得税费用		81,944.94	125,757.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	一、36（1）	459,529.33	-3,594,519.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		459,529.33	-3,594,519.64
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		72,055.30	-4,151.99
2. 归属于母公司所有者的净利润		387,474.03	-3,590,367.65
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于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		459,529.33	-3,594,519.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		387,474.03	-3,590,367.65
归属于少数股东的综合收益总额		72,055.30	-4,151.99
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益	七、2	0.01	-0.06
（二）稀释每股收益		0.01	-0.06

法定代表人：孙刚 主管会计工作负责人：赵艳波 会计机构负责人：赵艳波

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入		29,113,937.52	24,263,700.66
减：营业成本		21,491,983.07	21,454,198.94
税金及附加		17,926.80	22,549.50
销售费用		2,617,460.20	1,139,537.51
管理费用		5,117,089.60	5,714,954.60
研发费用		-	-
财务费用		603,954.49	580,532.84
其中：利息费用		585,381.66	539,890.00
利息收入		-2,279.38	-4,038.83
资产减值损失		-152,081.25	-503,947.30
加：其他收益		291,730.76	191,730.76
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-461,000.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-461,000.88
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,990.69	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-302,655.32	-4,413,395.55
加：营业外收入		695,902.55	927,100.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		393,247.23	-3,486,295.55
减：所得税费用		80,769.54	125,986.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		312,477.69	-3,612,282.37
（一）持续经营净利润		312,477.69	-3,612,282.37
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-
六、综合收益总额		312,477.69	-3,612,282.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	-0.06
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：孙刚

主管会计工作负责人：赵艳波

会计机构负责人：赵艳波

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		43,085,075.22	27,602,182.41
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	一、35(1)	1,261,170.05	17,323,962.69
经营活动现金流入小计		44,346,245.27	44,926,145.10
购买商品、接受劳务支付的现金		39,478,369.29	38,022,133.68
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		1,660,043.03	1,701,422.94
支付的各项税费		201,772.87	25,275.49
支付其他与经营活动有关的现金	一、35(2)	5,815,260.29	11,920,812.52
经营活动现金流出小计		47,155,445.48	51,669,644.63
经营活动产生的现金流量净额	一、36(1)	-2,809,200.21	-6,743,499.53
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		50,000.00	-
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		50,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,924.00	-

投资支付的现金		-	1,000,000.00
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		25,924.00	1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		24,076.00	-1,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	245,000.00
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		29,500,000.00	19,000,000.00
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		29,500,000.00	19,245,000.00
偿还债务支付的现金		27,200,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		585,381.66	539,890.00
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		27,785,381.66	17,539,890.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,714,618.34	1,705,110.00
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	一、36(1)	-1,070,505.87	-6,038,389.53
加：期初现金及现金等价物余额	一、36(1)	2,328,192.46	7,310,722.48
六、期末现金及现金等价物余额	一、36(1)	1,257,686.59	1,272,332.95

法定代表人：孙刚 主管会计工作负责人：赵艳波 会计机构负责人：赵艳波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		40,801,981.43	27,190,684.41
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,411,170.05	17,323,862.91
经营活动现金流入小计		42,213,151.48	44,514,547.32
购买商品、接受劳务支付的现金		36,691,510.54	37,334,180.08
支付给职工以及为职工支付的现金		1,248,809.28	1,697,098.94
支付的各项税费		303,912.72	23,834.90
支付其他与经营活动有关的现金		6,657,461.92	12,117,492.40
经营活动现金流出小计		44,901,694.46	51,172,606.32
经营活动产生的现金流量净额		-2,688,542.98	-6,658,059.00
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		50,000.00	-
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		50,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,000.00	
投资支付的现金		-	1,255,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		16,000.00	1,255,000.00
投资活动产生的现金流量净额		34,000.00	-1,255,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		29,500,000.00	19,000,000.00
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		29,500,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,200,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		585,381.66	539,890.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		27,785,381.66	17,539,890.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,714,618.34	1,460,110.00
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		-939,924.64	-6,452,949.00
加：期初现金及现金等价物余额		2,185,444.87	7,310,722.48
六、期末现金及现金等价物余额		1,245,520.23	857,773.48

法定代表人：孙刚

主管会计工作负责人：赵艳波

会计机构负责人：赵艳波

第八节财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

1、受公司所处行业特点及养殖模式等影响，公司产品市场需求有明显的季节性特点，自 2014 年采用与养殖户合作养殖的模式以来，公司的收入一般前两个季度收入较低，第三、四季度收入较高。2017 年第一、二季度收入金额为 2,274.65 万元，占比全年营业收入 29.23%，2018 年第一、二季度收入金额为 3,164.52 万元，占比全年经营计划 31.64%，该季节性特点一直存在，因 2018 年公司在增加了盒马鲜生销售渠道，所以 2018 年上半年销售收入比 2017 年同期增加了 889.87 万元，同比增长 39.12%。

大连壮元海生态苗业股份有限公司

财务报表项目注释

2018 年半年度

一、公司基本情况

大连壮元海生态苗业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2015 年 1 月 27 日在大连壮元海生态苗业有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，公司现持有统一社会信用代码为 91210200683020184U 号的《企业法人营业执照》；注册资本为人民币 60,060,000.00 元，股份总数为 60,060,000 股（每股面值 1 元）。截至 2017 年 12 月 31 日，公司股东共计 97 人，均以货币出资，其中持股超过 5% 的股东分别为：孙刚出资 3,166.00 万元，持股 52.71%；赵艳波出资 383.00 万元，持股 6.38%；孙云涛出资 369.70 万元，持股 6.16%。法定代表人：孙刚；住所：辽宁省长岛县大长山岛镇杨家村一队。

经营范围：海上育苗、销售；海水养殖、农畜产品（不含油粮）及鲜活水产品的收购、加工、销

售；海产品研发；养殖技术咨询服务；预包装食品零售；国内一般贸易；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，本年度合并范围比上年度增加 1 户。子公司名称为壮元海国际贸易（大连）有限公司。

本财务报表已经本公司董事会于 2018 年 4 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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2017年12月31日的财务状况及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（二）营业周期。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（四）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体

等)。

2、合并财务报表的编制方法

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，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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自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。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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；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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②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/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（六）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、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。

（七）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为

初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息主营业，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控

制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（八）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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应收款项在转回日的摊余成本。

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	应收款项账面余额在 30.00 万；其他应收款余额大于 10.00 万元。
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，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据		
账龄组合	根据账龄	
按组合计提坏账准备的计提方法		
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：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
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。

(九) 存货核算方法

1、 存货的分类：

存货主要包括库存商品、包装物、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、 存货取得和发出的计价方法：

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法进行摊销计价。

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：

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。

需要经过加工的存货，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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制。

（十）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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。

(2) 以其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始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差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面

价值，同时确认投资收益。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十一) 固定资产

1、固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧方法：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产原值、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5.00	5-20 年	4.75-19.00
工具器具	5.00	5-8 年	11.88-19.00
运输设备	5.00	4-5 年	19.00-23.75

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	5.00	5 年	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司至少于每年度终了判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十二）生物资产

本公司生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为海产品的生物资产，包括生长在海底增殖的海参、吊笼养殖的海胆、鲍鱼等海水养殖产品，本公司生物资产全部为消耗性生物资产。

按照成本进行初始计量。消耗性生物资产在出售前发生的实际费用资本化，构成消耗性生物资产的成本，出售后发生的后续支出费用化，计入当期损益。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按已经归集的账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（十三）无形资产

1、公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	摊销年限	依据
海域使用权	10 年	海域使用权证

报告期末，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。

（十四）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）长期资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未

来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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：（1）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。（2）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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入确认原则

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买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、公司收入确认具体原则

公司主要销售海水养殖、农畜产品（不含油粮）及鲜活水产品，本公司在发出货物、客户签收后确认商品销售收入。

（十八）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常经营活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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。

（二十一）所得税的会计处理

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

在资产负债表日，资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负

债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（二十二）主要会计政策、会计估计的变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、公司自2017年5月28日起执行财政部制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年6月12日起执行经修订的《企业会计准则第16号——政府补助》。本次会计政策变更按规定采用未来适用法处理。

2、公司编制2017年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30号），此项会计政策变更影响公司比较期间财务报表列报，将原计入营业外支出的非流动资产处置损失调整至“资产处置收益”列报。

3、执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十三）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的

可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4、折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5、递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、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（销售自产鲜活及初加工农产品）	0.00%
	应税销售收入（销售外购鲜活及初加工农产品）	2017 年 7 月 1 日前 13.00%
	应税销售收入（销售外购鲜活及初加工农产品）	2017 年 7 月 1 日后 11.00%
	应税销售收入（销售深加工农产品）	17.00%
企业所得税	应纳税所得额（销售自产鲜活农产品）	12.50%
	应纳税所得额（销售初加工农产品）	0.00%
	应纳税所得额（销售深加工农产品）	25.00%
	应纳税所得额（销售外购鲜活农产品）	25.00%
	按 50%的应纳税所得额计征（小型微利企业）	20.00%
城市维护建设税	实缴增值税	5.00%
教育费附加	实缴增值税	3.00%
地方教育费附加	实缴增值税	2.00%
海域使用金	海域使用面积	60 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 538 号）及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（中华人民共和国财政部令 50 号），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 25.00%的 50.00%即 12.50%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) 根据国家税务总局公告 2017 年第 23 号国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告：自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(5) 根据财政部税务总局发布的《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税[2017]37 号），自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13%的增值税税率，纳税人销售或者进口下列货物，税率为 11%：农产品（含粮食）、图书、报纸、杂志、音像制品、电子出版物等。

六、财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,108.81	47,141.90
银行存款	1,236,577.78	2,183,463.82
其他货币资金		97,586.74
合计	1,257,686.59	2,328,192.46

2、 应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,890,124.80	100.00	960,286.29	9.71	8,929,838.51
其中：账龄分析组合	9,890,124.80	100.00	960,286.29	9.71	8,929,838.51
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,890,124.80	100.00	960,286.29	9.71	8,929,838.51

续上表：

单位：元币种：人民币

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,062,365.20	100.00	1,177,481.11	8.37	12,884,884.09
其中：账龄分析组合	14,062,365.20	100.00	1,177,481.11	8.37	12,884,884.09
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,062,365.20	100.00	1,177,481.11	8.37	12,884,884.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,740,257.63	237,012.88	5
1-2 年	3,714,344.16	371,434.42	10
2-3 年	788,179.20	157,635.84	20
3-4 年	647,343.81	194,203.15	30
合计	9,890,124.80	960,286.29	9.71

续上表：

单位：元币种：人民币

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,039,856.77	351,992.84	5
1-2 年	5,790,134.12	579,013.41	10
2-3 年	1,232,374.31	246,474.86	20
3-4 年			
合计	14,062,365.20	1,177,481.11	8.37

(2) 期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	关联方关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
大连悦麦贸易有限公司	非关联方	货款	1,524,673.15	1-3 年	15.42
沈阳庆祖商贸有限公司	非关联方	货款	1,384,718.49	1-2 年	14.00
杭州朗居智能科技有限公司	非关联方	货款	614,520.00	1 年以内	6.21
大连鑫洋通达实业有限公司	非关联方	货款	522,103.00	1-2 年	5.28
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	货款	494,374.60	1 年以内	5.00
合计			4,540,389.24		45.91

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,970,675.36	100.00	8,682,678.75	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	16,970,675.36	100.00	8,682,678.75	100.00

(2) 期末余额前五名的预付账款情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	关联方关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
大连品善食品有限公司	关联方	6,967,189.14	1 年以内	41.05
罗浩	非关联方	3,148,850.00	1 年以内	18.55
中领海(大连)实业有限公司	非关联方	1,320,000.00	1 年以内	7.78
滕玉伟	非关联方	1,083,986.25	1 年以内	6.39
大连广瑞食品有限公司	非关联方	805,164.24	1 年以内	4.74
合计		13,325,189.63		78.51

注：因原料价格上涨，为保持成本价格不产生较大的波动，保证供应商原料充足，提前预付货款。故形成预付账款增加。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,090,431.12	100.00	547,312.62	17.71	2,543,118.50
其中：账龄分析组合	3,088,431.12	99.94	547,312.62	17.72	2,541,118.50
保证金、押金组合	2,000.00	0.06			2,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,090,431.12	100.00	547,312.62	17.71	2,543,118.50

续上表：

单位：元币种：人民币

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,394,169.28	100.00	460,803.86	13.58	2,933,365.42
其中：账龄分析组合	3,392,169.28	99.94	460,803.86	13.58	2,931,365.42
保证金、押金组合	2,000.00	0.06			2,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,394,169.28	100.00	460,803.86	13.58	2,933,365.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	496,261.84	24,813.09	5
1-2 年	1,220,256.30	122,025.64	10
2-3 年	181,000.00	36,200.00	20
3-4 年	1,155,912.98	346,773.89	30
4-5 年	35,000.00	17,500.00	50
合计	3,088,431.12	547,312.62	17.72

续上表：

单位：元币种：人民币

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,354,200.00	67,710.00	5
1-2 年	180,000.00	18,000.00	10
2-3 年	1,822,969.28	364,593.86	20
3-4 年	35,000.00	10,500.00	30
4-5 年			
合计	3,392,169.28	460,803.86	13.58

(2) 期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	关联方关系	款项性质	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
赵家好	非关联方	代付货款	1,473,411.30	3-4 年	47.68	43,545.63
央广幸福购物（北京）有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1-2 年	9.71	30,000.00
中国民生银行股份有限公司大连人民广场支行	非关联方	保证金	200,000.00	1 年以内	6.47	10,000.00

旭明贸易（大连）有限公司	非关联方	应退货款	180,600.00	1-2年	5.84	18,060.00
任海飞	非关联方	保证金	92,673.03	1年以内	3.00	4,633.65
合计			2,246,684.33		72.70	106,239.28

5、 存货

单位：元币种：人民币

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
库存商品	32,042,944.95		32,042,944.95	23,879,155.79		23,879,155.79
发出商品	728,904.26		728,904.26	446,648.69		446,648.69
消耗性生物资产	27,605,961.41		27,605,961.41	27,925,600.10		27,925,600.10
包装物	381,480.18		381,480.18	430,374.49		430,374.49
合计	60,759,290.80		60,759,290.80	52,681,779.07		52,681,779.07

6、其他流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税款	504,252.32	235,793.27
合计	504,252.32	235,793.27

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元币种：人民币

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：	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
大连品善食品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

续上表：

被投资单位	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		
大连品善食品有限公司					20.00	
合计					20.00	

8、固定资产

单位：元币种：人民币

项目	机器设备	工具器具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,971,000.00	15,415,788.25	3,164,491.34	155,332.75	30,706,612.34
2.本期增加金额		25,924.00			25,924.00
(1) 购置		25,924.00			25,924.00
3.本期减少金额			149,252.00		149,252.00
(1) 处置或报废			149,252.00		149,252.00
4.期末余额	11,971,000.00	15,441,712.25	3,015,239.34	155,332.75	30,583,284.34
二、累计折旧					
1.期初余额	5,877,333.34	9,118,714.34	2,779,284.59	67,211.62	17,842,543.89
2.本期增加金额	569,145.00	1,373,364.01	50,220.35	14,424.06	2,007,153.42
(1) 计提	569,145.00	1,373,364.01	50,220.35	14,424.06	2,007,153.42
3.本期减少金额			94,526.27		94,526.27
(1) 处置或报废			94,526.27		94,526.27

4.期末余额	6,446,478.34	10,492,078.35	2,734,978.67	81,635.68	19,755,171.04
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	5,524,521.66	4,949,633.90	280,260.67	73,697.07	10,828,113.30
2.期初账面价值	6,093,666.66	6,297,073.91	385,206.75	88,121.13	12,864,068.45

9、无形资产

单位：元币种：人民币

项目	海域使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	31,660,000.00	31,660,000.00
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	31,660,000.00	31,660,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	17,676,833.11	17,676,833.11
2.本期增加金额	1,582,999.98	1,582,999.98
(1) 计提	1,582,999.98	1,582,999.98
3.本期减少金额		
(1)处置		

4.期末余额	19,259,833.09	19,259,833.09
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		
四、账面价值		
1.期末账面价值	12,400,166.91	12,400,166.91
2.期初账面价值	13,983,166.89	13,983,166.89

10、长期待摊费用

单位：元币种：人民币

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
装修费	680,692.23		51,876.90		628,815.33
合计	680,692.23		51,876.90		628,815.33

11、递延所得税资产

单位：元币种：人民币

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	1,507,598.91	376,899.75	1,638,284.97	409,571.26
合计	1,507,598.91	376,899.75	1,638,284.97	409,571.26

12、短期借款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,000,000.00	12,000,000.00
合计	18,000,000.00	12,000,000.00

13、应付票据及应付账款

(1) 按款项性质列示应付账款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	2,393,728.17	1,126,306.81
合计	2,393,728.17	1,126,306.81

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。
14、 预收款项
(1) 预收账款项列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	4,148,955.41	530,404.00
合计	4,148,955.41	530,404.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收账款。
(3) 期末余额前五名的预收账款情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	关联方关系	款项性质	金额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
王自杰	非关联方	货款	840,563.00	1 年以内	20.26
北京云杉信息技术有限公司	非关联方	货款	738,045.00	1 年以内	17.79
大连礁流岛海珍品有限公司	非关联方	货款	579,310.89	1 年以内	13.96
大连灵芝妹子餐饮连锁有限公司中央厨房	非关联方	货款	282,528.00	1 年以内	6.81
津美国际贸易(大连)有限公司	非关联方	货款	250,000.00	1 年以内	6.03
合计			2,690,446.89		64.85

15、 应付职工薪酬
(1) 应付职工薪酬列示：

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	279,410.30	1,404,483.20	1,504,617.02	179,276.48
二、离职后福利-设定提存计划		129,307.60	155,426.01	-26,118.41
合计	279,410.30	1,533,790.80	1,660,043.03	153,158.07

(2) 短期薪酬列示:

单位: 元币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	279,410.30	1,270,607.70	1,373,907.03	176,110.97
二、职工福利费		267.40	267.40	
三、社会保险费		75,017.51	73,305.51	1,712.00
其中: 医疗保险费		55,916.80	55,916.80	
工伤保险费		3,090.90	3,090.90	
生育保险费		8,387.52	8,387.52	
采暖补贴		7,622.28	5,910.28	1,712.00
四、住房公积金		38,810.00	44,960.00	-6,150.00
五、工会经费和职工教育经费		19,780.59	12,177.08	7,603.51
合计	279,410.30	1,404,483.20	1,504,617.02	179,276.48

(3) 设定提存计划列示

单位: 元币种:人民币

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		125,812.80	151,931.21	-26,118.41
2、失业保险费		3,494.80	3,494.80	
合计		129,307.60	155,426.01	-26,118.41

16、应交税费

单位: 元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	60,291.50	308,761.67
个人所得税		75.60
合计	60,291.50	308,837.27

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金、质保金	12,000.00	12,000.00
借款		3,700,000.00
往来款及其他	335,692.14	
合计	347,692.14	3,712,000.00

(2) 其他应付款---往来款及其他构成明细

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	形成原因
长海县财政局	334,720.00	2018 年度海域使用金
顺丰速运	927.14	邮寄费
合计	335,692.14	

(3) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、递延收益

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	886,730.83		91,730.76	795,000.07	大连市海洋牧场建设补助
合计	886,730.83		91,730.76	795,000.07	/

19、股本

单位：元币种：人民币

股东名称	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		增加 资本	减少 资本	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	60,060,000.00						60,060,000.00

合计	60,060,000.00					60,060,000.00
----	---------------	--	--	--	--	---------------

20、资本公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,117,578.22			18,117,578.22
合计	18,117,578.22			18,117,578.22

21、盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,141,874.45			1,141,874.45
合计	1,141,874.45			1,141,874.45

22、未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,271,510.39	9,429,003.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,271,510.39	9,429,003.05
加：本期净利润	387,474.03	936,714.78
减：提取法定盈余公积		94,207.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	10,658,984.42	10,271,510.39

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,645,247.41	23,436,110.98	22,746,538.70	19,854,290.84
其他业务				
合计	31,645,247.41	23,436,110.98	22,746,538.70	19,854,290.84

(2) 主营业务收入 (按产品种类)

单位：元币种：人民币

项目名称	本期发生额	上期发生额
鲍鱼	10,591,759.04	7,124,337.94
海参	9,414,847.76	7,844,535.30
罐头类	3,038,555.61	3,071,232.65
其他	8,600,085.00	4,706,432.81
合计	31,645,247.41	22,746,538.70

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
浙江浙海华地网络科技有限公司	6,031,840.59	19.06%
重庆融运商贸有限公司	4,000,000.00	12.64%
三江购物俱乐部股份有限公司	2,140,647.90	6.76%
北京同仁堂参茸中药制品有限公司	2,096,500.00	6.63%
上海雷允上药业西区有限公司	1,736,996.00	5.49%
合计	16,005,984.49	

24、税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	17,926.80	22,883.50
房产税		1,383.78
土地使用税		4.72
合计	17,926.80	24,272.00

25、销售费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	1,010,210.63	664,075.51
包装费	600,438.55	5,019.66
广告宣传费	31,889.06	2,830.19
服务费	877,243.23	223,769.56
赠品		40,781.00
人员费用	269,602.55	167,408.67
设计制作费	8,037.76	47,749.00
仓储费	40,000.00	
其他	8,540.77	854.70
合计	2,845,962.55	1,152,488.29

26、管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
海域使用权摊销	1,582,999.98	1,582,999.98
折旧费	941,082.93	1,146,016.24
人员费用	612,741.77	517,988.80
海域使用金	334,720.00	340,600.00
租金	395,936.37	366,140.36
咨询服务费等	243,297.86	184,759.22
其他费用	137,620.56	258,007.73
办公费	205,214.67	267,860.31
差旅费	173,154.09	191,025.70
业务招待费	52,983.15	6,878.00
装修费	51,876.90	86,811.66
财产保险费	560,000.00	815,000.00

合计	5,291,628.28	5,764,088.00
----	--------------	--------------

27、财务费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	585,381.66	539,890.00
减：利息收入	2,279.38	4,038.83
手续费	35,254.35	45,169.89
合计	618,356.63	581,021.06

28、资产减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-130,686.06	-503,029.30
合计	-130,686.06	-503,029.30

29、投资收益

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-461,000.88
合计		-461,000.88

30、资产处置收益

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或损失合计	-11,990.69		-11,990.69
其中：固定资产处置利得或损失	-11,990.69		-11,990.69
合计	-11,990.69		-11,990.69

31、其他收益

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
大连市海洋牧场建设补助	91,730.76	91,730.76	与资产相关

技术研发项目补助	200,000.00	100,000.00	
合计	291,730.76	191,730.76	/

32、营业外收入

单位：元币种：人民币

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
其他	695,902.55	927,100.00	695,902.55
合计	695,902.55	927,100.00	695,902.55

营业外收入-其他构成情况及明细

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	形成原因
中国邮政速递物流股份有限公司大连市分公司	1,817.20	货物赔偿款
中国人民财产保险股份有限公司大连市分公司	650,000.00	风力保险理赔
辽宁盈通典当有限公司	37,500.00	欠款诉讼赔偿
长海县政府	6,585.00	养殖船燃油补贴
账户测试	0.35	长款
合计	695,902.55	

计入当期损益的政府补助：

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
商标补助款		100,000.00	
合计		100,000.00	

33、营业外支出

单位：元币种：人民币

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
其他	116.58		116.58
合计	116.58		116.58

34、所得税费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	49,273.43	
递延所得税费用	32,671.51	125,757.33
合计	81,944.94	125,757.33

35、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：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	1,058,890.67	17,219,923.86
利息收入	2,279.38	4,038.83
政府补助	200,000.00	100,000.00
合计	1,261,170.05	17,323,962.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	3,102,135.91	10,974,127.72
运费	1,010,210.63	664,075.51
租金	395,936.37	105,000.00
咨询服务费等	243,297.86	60,267.00
包装费	600,438.55	
差旅费	173,154.09	80,026.60
广告费宣传费	31,889.06	5,376.00
办公费	205,214.67	28,468.59
业务招待费	52,983.15	3,471.10
合计	5,815,260.29	11,920,812.52

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

(单位：元币种：人民币)

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	459,529.33	-3,594,519.64
加：资产减值准备	-130,686.06	-503,029.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,007,153.42	2,135,276.16
无形资产摊销	1,582,999.98	1,582,999.98
长期待摊费用摊销	51,876.90	52,371.49
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）	11,990.69	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	585,381.66	539,890.00
投资损失（收益以“－”号填列）		461,000.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	32,671.51	125,757.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,077,511.73	-10,749,323.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,129,472.82	-560,517.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,146,866.91	3,792,830.53
其他	3,650,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-2,809,200.21	-6,743,499.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,257,686.59	1,272,332.95

减：现金的期初余额	2,328,192.46	7,310,722.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,070,505.87	-6,038,389.53

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,257,686.59	1,272,332.95
其中：库存现金	21,108.81	183,297.16
可随时用于支付的银行存款	1,236,577.78	1,048,143.46
可随时用于支付的其他货币资金		40,892.33
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,257,686.59	1,272,332.95

二、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

本企业的实际控制人是孙刚。

2、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
孙刚	董事长、总经理
赵艳波	董事、董秘、财务负责人
孙强	董事、副总经理
刘岩松	董事、副总经理
赵锦云	董事
贺红	监事会主席

王萍	监事
孙洋	监事
张珊珊	公司股东
赵艳丽	实际控制人的亲属
崔丽丽	副总经理孙强的爱人
孙丙文	实际控制人的亲属
张凤娟	实际控制人的亲属
李宏沛	实际控制人的亲属
大连市沙河口区壮元海海参专卖店	实际控制人的亲属控制的企业
鞍山市华圣自动化有限公司	实际控制人参股的企业
大连礁流岛海珍品有限公司	非关联人控制的企业
大连市沙河口区海荣信息咨询服	非关联人控制的企业
大连品善食品有限公司	本公司持股 20%，不参与决策，无重大影响。

3、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连品善食品有限公司	采购	260,594.31	2,243,589.78

(2) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	交易金额	上期发生额
孙刚	2018 年 1 月 16 日-2019 年 1 月 16 日, 公司在中国光大银行贷款 1200 万元人民币, 孙刚以持有的本公司 30,000,000 股为本次贷款提供质押担保, 贷款期限为一年。	12,000,000	-

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大连品善食品有限公司			4,003,063.90	400,306.39
其他应收款	大连品善食品有限公司			500,000.00	25,000.00
预付账款	大连品善食品有限公司	6,967,189.14		5,177,626.15	

(2) 应付项目

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大连品善食品有限公司	8,850.04	

三、承诺及或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日, 公司无应披露的承诺及或有事项。

四、资产负债表日后事项

截止 2018 年 8 月 22 日, 公司无应披露的资产负债表日后事项。

五、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日, 公司无应披露的其他重要事项。

六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,563,518.17	100.00	918,491.29	7.94	10,645,026.88
其中：账龄分析组合	9,105,174.90	78.74	918,491.29	10.09	8,186,683.61
关联方组合	2,458,343.27	21.26			2,458,343.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,563,518.17	100.00	918,491.29	7.94	10,645,026.88

续上表：

单位：元币种：人民币

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,730,233.36	100.00	1,157,081.30	7.36	14,573,152.06
其中：账龄分析组合	13,654,369.03	86.80	1,157,081.30	8.47	12,497,287.73
关联方组合	2,075,864.33	13.20			2,075,864.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,730,233.36	100.00	1,157,081.30	7.36	14,573,152.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,006,257.73	200,312.89	5
1-2 年	3,663,394.16	366,339.42	10
2-3 年	788,179.20	157,635.84	20
3-4 年	647,343.81	194,203.14	30
合计	9,105,174.90	918,491.29	10.09

续上表：

单位：元币种：人民币

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,631,860.60	331,593.03	5
1-2 年	5,790,134.12	579,013.41	10
2-3 年	1,232,374.31	246,474.86	20
3-4 年			
合计	13,654,369.03	1,157,081.30	8.47

(2) 期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	关联方关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
壮元海国际贸易(大连)有限公司	关联方	货款	2,458,343.27	1 年以内	21.26
大连悦麦贸易有限公司	非关联方	货款	1,524,673.15	1-3 年	13.19
沈阳庆祖商贸有限公司	非关联方	货款	1,384,718.49	1-2 年	11.97
杭州朗居智能科技有限公司	非关联方	货款	614,520.00	1 年以内	5.31
大连鑫洋通达实业有限公司	非关联方	货款	522,103.00	1-2 年	4.52
合计			8,962,701.18		56.25

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,088,431.12	100.00	547,312.62	17.72	2,541,118.50
其中：账龄分析组合	3,088,431.12	100.00	547,312.62	17.72	2,541,118.50
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,088,431.12	100.00	547,312.62	17.72	2,541,118.50

续上表：

单位：元币种：人民币

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,542,169.28	100.00	460,803.86	13.01	3,081,365.42
其中：账龄分析组合	3,392,169.28	95.77	460,803.86	13.58	2,931,365.42
关联方组合	150,000.00	4.23			150,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,542,169.28		460,803.86	13.01	3,081,365.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	496,261.84	24,813.09	5
1-2 年	1,220,256.30	122,025.64	10
2-3 年	181,000.00	36,200.00	20
3-4 年	1,155,912.98	346,773.89	30
4-5 年	35,000.00	17,500.00	50
合计	3,088,431.12	547,312.62	17.72

续上表：

单位：元币种：人民币

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,354,200.00	67,710.00	5
1-2 年	180,000.00	18,000.00	10
2-3 年	1,822,969.28	364,593.86	20
3-4 年	35,000.00	10,500.00	30
4-5 年			
合计	3,392,169.28	460,803.86	13.58

(2) 期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	关联方关系	款项性质	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
赵家好	非关联方	代付货款	1,473,411.30	3-4 年	47.71	43,545.63
央广幸福购物（北京）有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1-2 年	9.71	30,000.00
中国民生银行股份有限公司大连人民广场支行	非关联方	保证金	200,000.00	1 年以内	6.48	10,000.00

旭明贸易（大连）有限公司	非关联方	应退货款	180,600.00	1-2 年	5.85	18,060.00
任海飞	非关联方	保证金	92,673.03	1 年以内	3.00	4,633.65
合计			2,246,684.33		72.75	106,239.28

3、长期股权投资

单位：元币种：人民币

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
对子公司投资	255,000.00		255,000.00	255,000.00		255,000.00
合计	255,000.00		255,000.00	255,000.00		255,000.00

对子公司投资

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
壮元海国际贸易（大连）有限公司	255,000.00			255,000.00		
合计	255,000.00			255,000.00		

4、营业收入和营业成本

）营业收入

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,113,937.52	21,491,983.07	24,263,700.66	21,454,198.94
其他业务				
合计	29,113,937.52	21,491,983.07	24,263,700.66	21,454,198.94

（2）主营业务收入（按产品种类）

单位：元币种：人民币

项目名称	本期发生额	上期发生额
鲍鱼	10,526,605.79	7,535,305.23
海参	8,936,608.72	7,841,230.38
罐头类	3,036,768.66	3,070,993.45
其他	6,613,954.35	5,816,171.60
合计	29,113,937.52	24,263,700.66

七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

2、单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,990.69	
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）	291,730.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	695,785.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	243,881.51	
少数股东权益影响额		
合计	731,644.53	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.43	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	-0.38	-0.006	-0.006

大连壮元海生态苗业股份有限公司

2018 年 8 月 22 日