

山东好当家海洋发展股份有限公司

600467

2009 年年度报告

目录

| | |
|---------------------|----|
| 一、重要提示..... | 2 |
| 二、公司基本情况..... | 2 |
| 三、会计数据和业务数据摘要..... | 3 |
| 四、股本变动及股东情况..... | 4 |
| 五、董事、监事和高级管理人员..... | 8 |
| 六、公司治理结构..... | 10 |
| 七、股东大会情况简介..... | 13 |
| 八、董事会报告..... | 14 |
| 九、监事会报告..... | 22 |
| 十、重要事项..... | 23 |
| 十一、财务会计报告..... | 27 |
| 十二、备查文件目录..... | 91 |

一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

| 未出席董事姓名 | 未出席董事职务 | 未出席董事的说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|----------|--------|
| 唐建华 | 董事 | 因个人身体原因 | |

(三) 山东汇德会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

| | |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名 | 李鹏程 |
| 主管会计工作负责人姓名 | 冯永东 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 宋荣超 |

公司负责人李鹏程、主管会计工作负责人冯永东及会计机构负责人（会计主管人员）宋荣超声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

| | |
|-------------|--|
| 公司的法定中文名称 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 |
| 公司的法定中文名称缩写 | 好当家 |
| 公司的法定英文名称 | SHANDONG HOMEY AQUATIC DEVELOPMENT CO., LTD. |
| 公司法定代表人 | 李鹏程 |

(二) 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------|----------------------|
| 姓名 | 戚燕 | 宋荣超 |
| 联系地址 | 山东省威海荣成市虎山镇沙咀子 | 山东省威海荣成市虎山镇沙咀子 |
| 电话 | 0631-7438073 | 0631-7438533 |
| 传真 | 0631-7438073 | 0631-7438073 |
| 电子信箱 | hdj_600467@sina.com | syc20070809@sina.com |

(三) 基本情况简介

| | |
|-----------|------------------------------|
| 注册地址 | 山东省威海荣成市虎山镇沙咀子 |
| 注册地址的邮政编码 | 264305 |
| 办公地址 | 山东省威海荣成市虎山镇沙咀子 |
| 办公地址的邮政编码 | 264305 |
| 公司国际互联网网址 | http://www.sdhaodangjia.com |
| 电子信箱 | ehaodangjia@sdhaodangjia.com |

(四) 信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司证券部 |

(五) 公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 好当家 | 600467 | |

(六) 其他有关资料

| | | |
|-----------------|-------------|---------------------------|
| 公司首次注册登记日期 | | 1993 年 1 月 7 日 |
| 公司首次注册登记地点 | | 荣成市虎山镇沙咀子 |
| 最近一次变更 | 公司变更注册登记日期 | 2007 年 9 月 1 日 |
| | 公司变更注册登记地点 | 荣成市虎山镇沙咀子 |
| | 企业法人营业执照注册号 | 37000018053570 |
| | 税务登记号码 | 371082724998072 |
| | 组织机构代码 | 72499807-2 |
| 公司聘请的会计师事务所名称 | | 山东汇德会计师事务所有限公司 |
| 公司聘请的会计师事务所办公地址 | | 山东青岛东海西路 39 号世纪大厦 26-27 层 |

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|-------------------------|---------------|
| 营业利润 | 72,904,387.53 |
| 利润总额 | 77,365,650.75 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 75,278,724.25 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 71,933,638.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 62,450,741.07 |

(二) 境内外会计准则差异

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

单位：元 币种：人民币

| | 净利润 | | 净资产 | |
|---------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| | 本期数 | 上期数 | 期末数 | 期初数 |
| 按中国会计准则 | 75,278,724.25 | 124,457,082.66 | 1,284,900,047.70 | 1,209,351,554.30 |

(三) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|---|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -1,450,640.46 |
| 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） | 5,764,592.40 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 147,311.28 |
| 所得税影响额 | -1,119,468.09 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 3,290.23 |
| 合计 | 3,345,085.36 |

(四) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2009 年 | 2008 年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2007 年 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 营业收入 | 528,290,284.77 | 474,956,113.94 | 11.23 | 773,877,230.91 |
| 利润总额 | 77,365,650.75 | 129,966,797.21 | -40.47 | 211,341,633.16 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 75,278,724.25 | 124,457,082.66 | -39.51 | 201,579,547.58 |

| | | | | |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 71,933,638.89 | 117,376,221.17 | -38.72 | 202,382,822.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 62,450,741.07 | 135,209,184.11 | -53.81 | 189,873,356.14 |
| | 2009 年末 | 2008 年末 | 本期末比上年同期末增减(%) | 2007 年末 |
| 总资产 | 1,767,185,776.13 | 1,568,360,558.12 | 12.68 | 1,516,469,264.09 |
| 所有者权益(或股东权益) | 1,284,900,047.70 | 1,209,351,554.30 | 6.25 | 1,084,894,471.64 |

| 主要财务指标 | 2009 年 | 2008 年 | 本期比上年同期增减(%) | 2007 年 |
|-------------------------|---------|---------|----------------|---------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.12 | 0.20 | -40.00 | 0.32 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.12 | 0.20 | -40.00 | 0.32 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.11 | 0.19 | -42.11 | 0.32 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 6.04 | 10.85 | 减少 4.81 个百分点 | 20.10 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 5.77 | 9.71 | 减少 3.94 个百分点 | 18.69 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | 0.10 | 0.21 | -52.38 | 0.30 |
| | 2009 年末 | 2008 年末 | 本期末比上年同期末增减(%) | 2007 年末 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 2.03 | 1.91 | 6.28 | 1.71 |

公司利润的 80%以上来自于主导产品—海参所形成的,但其市场销售价格历年来呈下降趋势,2007 年度平均市场销售价格 170 元/公斤,2008 年度平均市场销售价格 155 元/公斤,较同期下降 8.8%,2009 年度平均市场销售价格 124 元/公斤,较同期下降 20%,其价格的下降必将对公司的利润产生重大的影响。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

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 | 256,284,800 | 40.45 | | | | -256,284,800 | -256,284,800 | 0 | |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内 | 256,284,800 | 40.45 | | | | -256,284,800 | -256,284,800 | 0 | |

| | | | | | | | | | |
|--------------|-------------|-------|--|--|--|--------------|--------------|-------------|-----|
| 资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内非国有法人持股 | 256,284,800 | 40.45 | | | | -256,284,800 | -256,284,800 | | 0 |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股股份 | 377,315,200 | 59.55 | | | | 256,284,800 | 256,284,800 | 633,600,000 | 100 |
| 1、人民币普通股 | 377,315,200 | 59.55 | | | | 256,284,800 | 256,284,800 | 633,600,000 | 100 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 633,600,000 | 100 | | | | | | 633,600,000 | 100 |

股份变动的批准情况

2009年6月8日，根据股权分置改革方案，公司原非流通股股东（好当家集团有限公司）持有的有限售条件流通股 256,284,800 股解除限制，上市流通。

2、限售股份变动情况

单位：股

| 股东名称 | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|-----------|-------------|-------------|----------|--------|------|--------|
| 好当家集团有限公司 | 256,284,800 | 256,284,800 | | 0 | | |
| 合计 | 256,284,800 | 256,284,800 | | 0 | / | / |

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

2009年6月8日，根据股权分置改革方案，公司原非流通股股东持有的有限售条件流通股 256,284,800 股解除限制，上市流通。

至本报告期末，公司总股本 63360 万股，全部为无限售条件流通股。
公司的股本结构未发生变化。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | 89,459 户 | | |
|---|--------------|----------|-------------|------------|-------------|------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 好当家集团有限公司 | 境内非国有法人 | 46.86 | 296,904,800 | -5,720,000 | | 冻结 |
| 中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金 | 未知 | 1.89 | 11,999,834 | | | 未知 |
| 中国工商银行—诺安平衡证券投资基金 | 未知 | 1.23 | 7,768,223 | | | 未知 |
| 中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金 | 未知 | 0.99 | 6,270,238 | | | 未知 |
| 国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED | 未知 | 0.95 | 5,999,973 | | | 未知 |
| 全国社保基金一一零组合 | 未知 | 0.92 | 5,851,195 | | | 未知 |
| 中国农业银行—大成景阳领先股票型证券投资基金 | 未知 | 0.63 | 3,999,943 | | | 未知 |
| 中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资 | 未知 | 0.63 | 3,999,937 | | | 未知 |
| 交通银行—华安创新证券投资基金 | 未知 | 0.57 | 3,608,306 | | | 未知 |
| 中国银行—华宝兴业先进成长股票型证券投资基金 | 未知 | 0.55 | 3,500,000 | | | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份的数量 | | 股份种类及数量 | | | |
| 好当家集团有限公司 | 296,904,800 | | 人民币普通股 | | | |
| 中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金 | 11,999,834 | | 人民币普通股 | | | |
| 中国工商银行—诺安平衡证券投资基金 | 7,768,223 | | 人民币普通股 | | | |
| 中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金 | 6,270,238 | | 人民币普通股 | | | |
| 国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED | 5,999,973 | | 人民币普通股 | | | |
| 全国社保基金一一零组合 | 5,851,195 | | 人民币普 | | | |

| | | |
|----------------------------|---|--------|
| | | 通股 |
| 中国农业银行一大成景阳领先股票型证券投资基金 | 3,999,943 | 人民币普通股 |
| 中国光大银行股份有限公司一泰信先行策略开放式证券投资 | 3,999,937 | 人民币普通股 |
| 交通银行一华安创新证券投资基金 | 3,608,306 | 人民币普通股 |
| 中国银行一华宝兴业先进成长股票型证券投资基金 | 3,500,000 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 前十名无限售条件股东中未知其是否有关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 | |

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

法人

单位：元 币种：人民币

| | |
|-------------|--|
| 名称 | 好当家集团有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 唐传勤 |
| 成立日期 | 2000年2月23日 |
| 注册资本 | 862,769,000 |
| 主要经营业务或管理活动 | 水产品加工销售；批发零售金属材料、五金交电化工（不含化学危险品）、百货；经营进出口业务（凭进出口企业资格证书经营）；纸制品生产销售；零售石油制品（含铅汽油除外）；污水处理；煤灰砖加工销售；普通货物装卸、驳运。 |

(2) 实际控制人情况

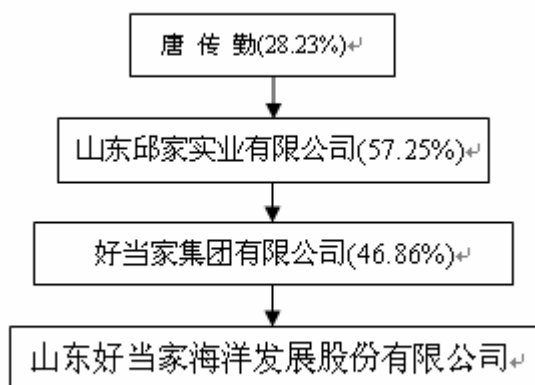
自然人

| | |
|----------------|--------------|
| 姓名 | 唐传勤 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 最近5年内的职业及职务 | 好当家集团有限公司董事长 |

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



山东好当家海洋发展股份有限公司股本结构控制图

3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前) | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴 |
|-----|----------|----|----|-----------|-----------|---------|---------|------|------------------------|-----------------------|
| 李鹏程 | 董事长 | 男 | 37 | 2008年5月9日 | 2011年5月9日 | 0 | 0 | 是 | 18 | 否 |
| 张术森 | 副董事长兼总经理 | 男 | 41 | 2008年5月9日 | 2011年5月9日 | 268,800 | 268,800 | 是 | 16 | 否 |
| 冯永东 | 董事兼财务总监 | 男 | 44 | 2008年5月9日 | 2011年5月9日 | 224,000 | 224,000 | 是 | 10 | 否 |
| 唐聚德 | 董事 | 男 | 47 | 2008年5月9日 | 2011年5月9日 | 0 | 0 | 否 | | 是 |
| 宋俊芳 | 董事 | 女 | 47 | 2008年5月9日 | 2011年5月9日 | 0 | 0 | 否 | | 是 |
| 唐建华 | 董事 | 男 | 46 | 2008年5月9日 | 2011年5月9日 | 0 | 0 | 是 | 2 | 否 |
| 岳颂东 | 独立董事 | 男 | 63 | 2008年5月9日 | 2011年5月9日 | 0 | 0 | 是 | 3 | 否 |
| 王清印 | 独立董事 | 男 | 57 | 2008年5月9日 | 2011年5月9日 | 0 | 0 | 是 | 3 | 否 |
| 侯建厂 | 独立董事 | 男 | 50 | 2008年5月9日 | 2011年5月9日 | 0 | 0 | 是 | 3 | 否 |
| 戚燕 | 董事会秘书 | 女 | 44 | 2008年5月9日 | 2011年5月9日 | 0 | 0 | 是 | 10 | 否 |
| 孙宗辉 | 监事会主席 | 男 | 36 | 2008年5月9日 | 2011年5月9日 | 0 | 0 | 是 | 3.6 | 否 |
| 王道刚 | 监事 | 男 | 40 | 2008年5月9日 | 2011年5月9日 | 0 | 0 | 否 | | 是 |
| 王国震 | 监事 | 男 | 55 | 2008年5月9日 | 2011年5月9日 | 0 | 0 | 是 | 4 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 492,800 | 492,800 | / | 72.6 | / |

李鹏程：曾任本公司总经理、董事长，现任本公司董事长。

张术森：曾任好当家集团有限公司常务副总裁，现任本公司副董事长兼总经理。

冯永东：历任本公司财务负责人、副总经理，现任本公司董事兼财务总监。

唐聚德：现任本公司董事、好当家集团有限公司常务副总裁。

宋俊芳：现任本公司董事、好当家集团有限公司财务处处长。

唐建华：曾任本公司养虾场场长、养鱼场场长，现任本公司董事、养参场场长。

岳颂东：曾任中国社会科学院新闻研究所助理研究员、国务院发展研究中心副研究员，获国家级社会科学特殊贡献者称号和特殊津贴，现任本公司独立董事、国务院发展研究中心研究员。

王清印：曾为中国水产科学研究院重点研究领域首席科学家，中国水产科学研究院黄海水产研究所研究员、副所长，现任本公司独立董事、中国水产科学研究院黄海水产研究所所长、党委副书记、研究员。

侯建厂：曾任荣成市经济开发投资公司副总经理、荣成市公有资产经营有限公司党组书记及副总经理，现任本公司独立董事、威海志诚联合会计师事务所主任会计师。

戚燕：自 2001 年以来任本公司董事会秘书，现任本公司董事会秘书。

孙宗辉：曾任本公司养鱼场场长，现任本公司监事会主席兼育苗场场长。

王道刚：曾任好当家集团有限公司会计，现任本公司监事、好当家集团有限公司办公室主任。

王国震：曾任公司养虾场场长，现任本公司监事、养参四场场长。

(二) 在股东单位任职情况

| 姓名 | 股东单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|-----------|-------|--------|--------|----------|
| 李鹏程 | 好当家集团有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 张术森 | 好当家集团有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 冯永东 | 好当家集团有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 唐聚德 | 好当家集团有限公司 | 常务副总裁 | | | 是 |
| 宋俊芳 | 好当家集团有限公司 | 财务处处长 | | | 是 |

在其他单位任职情况

| 姓名 | 其他单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|------------------|--------------|--------|--------|----------|
| 岳颂东 | 国务院发展研究中心 | 研究员 | | | 是 |
| 王清印 | 中国水产科学研究院黄海水产研究所 | 所长、党委副书记、研究员 | | | 是 |
| 侯建厂 | 威海志诚联合会计师事务所 | 主任会计师 | | | 是 |

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

| | |
|---------------------|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 公司依据高级管理人员薪酬实施办法，确定公司董事、监事、高级管理人员的薪酬。具体内容如下：董事长、总经理实行年薪制；公司独立董事每年从公司领取 3 万元津贴，其参加公司股东大会、董事会、董事会专家委员会的相关费用由公司承担；其他高管人员实行以岗定薪。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 公司建立了高级管理人员的薪酬与其职责、贡献挂钩的激励机制。董事长、总经理等高级管理人员实行年薪制，其年薪按照本公司确定的标准和考核办法执行，以岗定薪，岗变薪变。 |

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

| | |
|-----------------|--------|
| 在职员工总数 | 1,837 |
| 公司需承担费用的离退休职工人数 | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 行政管理人员 | 111 |
| 财务人员 | 58 |
| 技术人员 | 167 |
| 营销人员 | 142 |
| 生产人员 | 1,359 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量(人) |
| 大学及以上学历 | 82 |
| 大专 | 93 |
| 中专及以下学历 | 1,662 |

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司现第六届董事会由 9 名董事组成，其中 3 名独立董事；现第六届监事会由 3 名监事组成。报告期内，公司共召开股东大会一次（2008 年度股东大会），召开董事会 5 次，监事会 4 次。

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规规章的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会：公司能够规范执行股东大会的召集、召开和议事程序，确保股东的合法权益，股东能够充分地行使自己的权利，对重大事项享有知情权和参与权，所有股东地位平等，公司与股东沟通渠道畅通，确保关联交易的公平合理。

2、关于控股股东与上市公司：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司的重大决策均由股东大会和董事会依法做出。

3、关于董事和董事会：公司董事会的人数和人员构成符合有关法律法规的要求，公司独立董事 3 人，达到董事会人数的三分之一，独立董事没有在公司及股东关联公司担任任何职位，能认真履行责任，维护公司整体利益和中小股东利益；公司董事能够认真参加董事会会议和股东大会，参与决策，发表意见；公司设立了董事会审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会和提名委员会；各委员会根据职责分工，采取事前调研、论证，事中视察跟踪，事后专项审计的方式，强化了董事会的职能；为董事会的决策提供充分依据，有力地保证了公司决策的合法性、科学性，降低了决策风险。

4、关于监事与监事会：公司监事会人数和人员构成符合有关法律法规的要求；公司监事会拥有监督权、知情权、质询权，全体监事能够履行自己的职责。

5、关于相关利益者：公司尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者、供应商的合法权益，努力与他们开展多方面的合作，共同推动公司有序健康发展。

6、关于信息披露与透明度：公司能够严格按照有关法律法规规定，准确、真实、完整、及时地披露信息，所有股东能平等地、经济便捷地获得信息。

7、公司治理专项活动情况：公司自 2007 年 4 月起启动了公司治理专项活动以来，按相关要求认真组织完成了学习、自查、公众交流、整改、接受检查、进一步整改等各个阶段的工作。2008 年，根据中国证券监督管理委员会公告【2008】27 号《关于公司治理专项活动的通知》和山东证监局《关于 2008 年深入推进公司治理专项活动的通知》要求，对公司 2007 年度公司治理整改报告中所列事项的整改情况进行了自查，并对规范运作情况再次进行了自查自纠，2008 年 7 月 17 日召开的第六届董事会第二次（临时）会议审议通过了《关于公司治理整改报告中所列事项整改情况的说明》。

根据公司的治理专项活动整改情况说明及山东证监局《关于进一步规范上市公司与关联方资金往来的通知》（鲁证监公司字〔2008〕27 号）和《关于进一步规范相关行为防止大股东占用上市公司资金问题复发的通知》（鲁证监公司字〔2008〕41 号）的要求，公司在规范控股股东、实际控制人行为及进一步完善公司内控制度和内控组织体系建设等方面进行了自查并建立了长效机制。至此，本公司在加强公司治理专项活动中发现的有关问题已全部整改完毕并取得了明显的效果。通过 2007 年开展

的公司治理专项活动及 2008 年、2009 年对治理成果的再次巩固，公司治理水平得到了进一步提高。

公司将持续重视治理专项活动的开展和自查、整改工作，不断提高公司董事、监事和高级管理人员规范化运作的意识和风险控制意识，严格按照相关法律法规以及规范性文件的要求，积极改进和完善公司治理水平，维护中小股东利益，保障和促进公司健康、稳步发展，以优异的业绩回报投资者。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 李鹏程 | 否 | 5 | 5 | | | | |
| 张术森 | 否 | 5 | 5 | | | | |
| 冯永东 | 否 | 5 | 5 | | | | |
| 唐聚德 | 否 | 5 | 5 | | | | |
| 宋俊芳 | 否 | 5 | 5 | | | | |
| 唐建华 | 否 | 5 | 5 | | | | |
| 岳颂东 | 是 | 5 | 5 | | | | |
| 王清印 | 是 | 5 | 5 | | | | |
| 侯建厂 | 是 | 5 | 5 | | | | |

| | |
|-------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 5 |
| 其中：现场会议次数 | 5 |

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司股东大会、董事会、监事会的各项议案、决议及公司经营决策方面的有关事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

报告期内，公司三位独立董事均依法严格履行职责，根据有关法律法规对公司的关联交易事项、聘任会计师事务所等事项分别出具了独立意见。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

| | 是否独立完整 | 情况说明 | 对公司产生的影响 | 改进措施 |
|------------|--------|---|----------|------|
| 业务方面独立完整情况 | 是 | 公司拥有独立的采购和销售系统，主要原材料的采购及产品销售由公司的采购部和销售部负责并具体承办。公司具有独立完整的业务及自主经营能力，不存在集团公司干预公司重大经营决策的情况。 | | |
| 人员方面独立完整情况 | 是 | 公司人员完全独立，公司总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未有在控股股东单位担任除董监事以外的职务。 | | |
| 资产方面独立完整情况 | 是 | 公司与集团公司之间产权关系明确，公司拥有的生产经营性资产与集团公司严格分开，并完全独立运营，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施。 | | |

| | | | | |
|------------|---|---|--|--|
| 机构方面独立完整情况 | 是 | 公司设立分健全的组织结构体系，设有证券部、财务部、销售部、采购部、审计部等职能部门，董事会、监事会独立运作，机构运作独立于控股股东。 | | |
| 财务方面独立完整情况 | 是 | 公司设有独立的财务会计部门和财务人员，建立了独立完整和规范运作的财务会计核算体系，制订了严格的财务管理制度，独立开设了银行帐户并依法独立纳税。 | | |

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

| | |
|-----------------------|--|
| 内部控制建设的总体方案 | <p>根据《公司法》、《证券法》、《内部会计控制规范—基本规范（试行）》、上海证券交易所《股票上市规则》和《上市公司内部控制指引》等法律、法规等规范性文件，公司制定、修改健全了相关内部控制制度，并力促公司的各项管理制度和措施落实到位，保障内部控制架构真正发挥实效。公司的内部控制以基本管理制度为基础，下设各工作制度、部门职能、岗位职责等，基本管理制度包括“三会”议事规则、财务管理制度、人力资源管理规定等；部门工作制度包括各部门的工作制度；部门职能制度分部门明确了职能及工作范围；已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范管理体系，使内部控制制度体系完整、层次分明。</p> |
| 内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况 | <p>公司根据《企业内部控制基本规范》的要求，以及市场环境和实际经营、管理的需要，在全公司范围内加强了制度建设，公司及各子公司遵循公司统一的业务标准和操作要求，对现有的业务流程和管理制度进行了修订和完善，各部门分工明确，并相互配合，相互制约，相互监督。公司还建立了完善的财务体系，保证会计记录和会计信息的真实、准确和及时，从而保证了内部控制目标的达成。</p> |
| 内部控制检查监督部门的设置情况 | <p>公司设置了审计部，制定了审计管理制度，包括内部审计工作规定、内部审计工作实施细则、内部审计人员职业道德规范等，审计部负责对公司内部控制制度的执行进行监督，对内部控制制度的健全有效性进行评估并提出意见。同时，董事会下设审计委员会，研究公司内部控制的重大事项和管理措施，指导和推动公司建立和完善内部控制程序和管理措施，确保内部控制措施得到有效执行，负责监督公司内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。</p> |
| 内部监督和内部控制自我评价工作开展情况 | <p>审计部按照审计管理制度规定开展内部审计工作，主要对公司及公司所属子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价。审计部为董事会审计委员会的常设办事机构，并接受其工作指导和监督。对在审计过程中发现的重大问题，直接向审计委员报告，并督促改进和完善，审计委员至少每半年向董事会、总经理报告一次。同时，公司监事会对董事、总经理和其他高管人员执行职务时违反法律、法规或者章程的行为进行监督；当董事、总经理和其他高管人员的行为损害公司利益时，要求其予以纠正，发挥对关键管理人员的监督作用。</p> |
| 董事会对内部控制有关工作的安排 | <p>董事会每年编制《董事会关于公司内部控制的自我评价报告》对全年内控制度建立、完善情况进行梳理，并提出健全和完善的意见。通过下设审计委员会，定期听取公司各项</p> |

| | |
|---------------------|--|
| | 制度和流程的执行情况, 审计委员会定期对公司内部控制制度执行情况进行检查。 |
| 与财务核算相关的内部控制制度的完善情况 | 有效的会计系统能够确保资产的安全、完整, 可以规范财务会计管理行为, 强化财务和会计核算, 为此, 公司建立了较为完善的财务会计制度和内部控制体系, 对公司财务管理、货币资金管理、成本费用管理、资产管理等方面进行全面控制, 保证了会计核算的真实、准确和完整。在岗位设置、人员配备及主要会计处理程序方面, 进一步明确职责权限划分, 配备相应人员促进工作质量的进一步提高。 |
| 内部控制存在的缺陷及整改情况 | 经自查, 截止报告期末, 未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将根据相关部门和政策新规定的要求, 结合公司发展的实际情况, 进一步完善内部控制制度, 增强内部控制的执行力, 促进公司稳步、健康发展。 |

(五) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

披露网址: www.sse.com.cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告: 是

披露网址: www.sse.com.cn

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见: 否

(六) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

根据中国证监会、上海证券交易所、山东证监局的相关要求, 制定了《山东好当家海洋发展股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》, 对年报信息披露差错责任认定和追究以及追究的形式做出了明确的规定, 该制度对于增强公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性, 加大对年报信息披露责任人的问责力度, 提高年报信息披露的质量和透明度起到较好的规范作用。公司将严格执行该制度, 杜绝年报信息披露出现重大差错, 确保年报信息的真实、准确和完整。该制度已经公司第六届董事会第十次会议审议通过。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 2008 年度股东大会 | 2009 年 5 月 23 日 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2009 年 5 月 26 日 |

公司 2008 年度股东大会于 2009 年 5 月 23 日召开, 会议通知于 2009 年 4 月 29 日以公告形式发出。出席本次大会的股东 (或其授权代理人) 2 名, 持有股份 299,948,900 股, 占公司有表决权股份总额的 47.34%, 符合《公司法》、《公司章程》和《上市公司股东大会规范意见》等有关规定。公司董事、监事和高级管理人员出席了会议。

本次大会以股东记名投票方式对会议的各项议案进行了分别表决, 通过以下决议:

- 1、关于 2008 年度董事会工作报告的议案。
- 2、关于 2008 年度监事会工作报告的议案。
- 3、关于 2008 年度财务决算报告的议案。
- 4、关于 2008 年年度报告及其摘要的议案。
- 5、关于 2008 年度利润分配方案的议案。
- 6、关于续聘山东汇德会计师事务所有限公司的议案。
- 7、关于公司 2009 年度银行借款计划的议案。
- 8、关于《公司 2009 年度日常关联交易报告》的议案。
- 9、关于修订《公司章程》的议案
- 10、关于制订《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》的议案。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、公司报告期内总体经营情况：

(1) 总体情况

报告期内，公司海水养殖产业深受消费市场萎缩的影响，尤其是上半年市场平均价格同比出现了较大幅度的下降，致使公司的利润也相对减少；下半年公司养殖海域遇到了罕见的海冰灾情，公司积极组织人员实施人工破冰，开启增氧机，保证正常供氧，同时开展水质监测、改良和调控，确保水下养殖苗种的健康生长。海冰灾情没有对公司造成经济损失，但直接影响了海参的采捕量。尽管受各种不利因素影响，公司 2009 年业绩出现下滑，但是公司在技术创新、品牌建设方面都取得了突破性进展。

2009 年，好当家品牌在获得“中国名牌”的基础上荣获了“中国驰名商标”的美誉，公司品牌建设取得重大突破，国内市场开发进入细化阶段。

2009 年，经过公司董事会研究和国内知名广告公司策划，确立了“天然野生海参”为核心理念的宣传方向。在新中国成立 60 周年之际，好当家因“提升品质、改变生活”获得“山东 60 年 60 品牌”称号，是获奖企业中唯一的海洋食品品牌。2009 年，第十一届全运会在山东省胜利召开，公司作为第十一届全运会海洋食品供应商和海参产品独家供应商，好当家海参被列为第十一届全运会运动员专用海参。借助第十一届全运会的平台，公司加大了广告投放，大大提升了品牌知名度，进一步激励好当家品牌战略的健全完善。

公司非常注重技术、产业平台建设，积极开展产学研项目申报，先后获批建设“山东省首批研究生联合培养基地”、“院士工作站”，通过国家级企业技术中心、省级高新技术企业认定和农业产业化龙头企业检测，“好当家功能性海洋食品工程研究中心”也即将获得认定，并有国家 863 课题——“海参加工新技术的研究”项目、国家十一五支撑计划课题——“高效滩涂健康养殖项目”、好当家人工鱼礁项目、农业产业化龙头企业贴息项目、好当家冷冻调理食品公共技术检测平台项目、全国科技转化项目——“海参的深加工技术研究”项目、好当家工厂化养殖废水循环利用示范工程项目、“优质抗逆刺参规模化繁育与健康养殖技术推广项目”等十余个产学研项目获得国家 and 省级扶持资金，对进一步提升产业结构起到积极作用。

报告期内实现营业收入 528,290,284.77 元，同比增长 11.23%；实现营业利润 72,904,387.53 元，同比下降 39.37%；实现归属于母公司所有者净利润 75,278,724.25 元，同比下降 39.51%。2008 年度海参累计捕捞 1145 吨，年平均销售价格 155 元/公斤；海蛰累计捕捞 4977 吨，年平均销售价格 9.89 元/公斤；2009 年度海参累计捕捞 1010 吨，比去年同期降 11.79%，年平均销售价格 124 元/公斤，比去年同期降 20%；海蛰累计捕捞 3799 吨，比去年同期降 23.67%，年平均销售价格 8.37 元/公斤，比去年同期降 15.36%。

(2) 主要优势

资源优势：海水养殖行业的首要壁垒是资源壁垒，生态环境的质量和容量直接制约海水养殖业务的规模扩张和经济效益，因此能否持续获得优质海域将对公司盈利能力的提升产生重要影响。

公司地处黄海之滨，养殖区域营养盐类丰富，海水理化因子稳定，水质肥沃，水温、流速、盐度适中，具有发展名优海珍品最得天独厚的自然条件。公司引用潮汐原理进行水体交换，养殖结构科学合理、投放苗种疏密有度，养殖品种全部利用水中的浮游生物及底栖硅藻等天然饵料自然生长，是真正的绿色无公害养殖基地。

2009 年末，公司的养殖海域共 24 万多亩，实现了海参、海蜇、杂色蛤等名优特海产品的规模化养殖。目前国内海水养殖业正处于产业成长期，市场资源将持续向拥有清洁无污染海域资源的优质企业集中。公司准确把握行业发展趋势，最近两年先后在荣成苏山岛附近确权了 20 万亩深海海域。这是立足长远发展规划，抢占优质海域资源，实现有机、绿色名优特海珍品规模化养殖所进行的一次深入、严谨的战略部署，不仅提升了公司的行业地位，也极大地促进了公司产业素质与效益水平的快速提高。为公司未来持续发展提供资源保障，具有重要的战略意义。

区位优势：公司生产基地交通便利，距威海机场 30 公里，距烟台机场 120 公里，距威海火车站 50 公里，周围与青威、烟威高速相连接，同时公司临近石岛港和龙眼港两个国家级一类开放港，对日本、韩国及东南亚各国的海陆空交通发达。

技术优势：2009 年，公司入选山东省第一批“高新技术企业”名单，被中国水产科学研究院黄海水产研究所授予“生态养殖研发基地”的称号，并与中国水产科学研究院黄海水产研究所和中国海洋大学召开浅海滩涂水产增效养殖技术研讨会，为养殖业的未来发展提供了一定的理论基础，标志着好当家向“积极引进高新技术、大力发展科学养殖”迈出了关键的一步；在科技支撑下，公司已形成苗种培育、苗种杂交与改良、底播、立体、混养、不投饵技术等产学研结合的生态型养殖模式。

2009 年，公司荣获“中国食品科学技术奖”一等奖，这个奖项是全国食品行业最高科技奖项；公司企业技术中心通过国家级企业技术中心认定，此外，2009 年公司还获得“全国食品工业科学进步优秀企业”、“2009 年度海洋创新成果二等奖”、“全省产学研合作先进单位”等荣誉称号。

2009 年公司不断增强技术研发投资力度，构筑起食品研发中心、水产研究所、食品检测中心贯穿公司主导产业的科研体系。海参高端产品开发、红海参育苗、苗种杂交改良技术、微生物制剂培养技术都取得了巨大进展，为公司水产养殖快速健康发展奠定了坚实的基础。

(3) 经营和盈利能力的连续性和稳定性

公司主要从事海水鲜活产品的养殖与销售、海洋捕捞、加工与销售和冷冻食品的加工与销售，是农业产业化国家重点龙头企业，具有海域资源、质量技术、规模等核心竞争优势。随着人们对海洋食品的越发青睐，市场对水产品的需求在不断增加，水产品的消费量也在逐年提高，公司主营业务相关的政策支持、海域资源优势等保证了公司海水养殖和海洋捕捞经营的连续性和可持续发展的稳定性。

2、主要控股公司经营情况及业绩分析分析（万元）：

| 单位名称 | 经营范围 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-----------------|--------|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 荣成荣东食品有限公司 | 食品加工销售 | 200 万美元 | 3880 | 1422 | 8188 | 72 | 73 |
| 荣成荣山食品有限公司 | 食品加工销售 | 200 万美元 | 3525 | 1992 | 5619 | 51 | 51 |
| 荣成荣康食品有限公司 | 食品加工销售 | 1200 万美元 | 10208 | 9766 | 1000 | -455 | -452 |
| 荣成荣广食品有限公司 | 食品加工销售 | 100 万美元 | 1395 | 856 | 2602 | 21 | 20 |
| 荣成荣健食品有限公司 | 食品加工销售 | 80 万美元 | 4280 | 967 | 1985 | -108 | -102 |
| 山东好当家海洋捕捞有限公司 | 海洋捕捞 | 1000 万人民币 | 16602 | 14251 | 10028 | 599 | 436 |
| 山东好当家海洋食品销售有限公司 | 食品销售 | 500 万人民币 | 1665 | -1996 | 893 | -1005 | -1004 |
| 威海海翔食品检测服务有限公司 | 食品检测 | 50 万人民币 | 100 | -14 | 33 | -64 | -64 |
| 小计 | | | 41655 | 27244 | 30348 | -889 | -1042 |

3、报告期公司主要财务数据同比发生较大变动说明：

| 项 目 | 注释 | 2009 年度 | 2008 年度 | 增减(%) |
|---------------|-----|----------------|----------------|--------|
| 预付款项 | 注 1 | 14,062,040.22 | 9,879,920.86 | 42.33 |
| 短期借款 | 注 2 | 235,000,000.00 | 149,000,000.00 | 57.72 |
| 预收款项 | 注 3 | 17,856,935.29 | 8,267,395.95 | 115.99 |
| 应付职工薪酬 | | 60,459,277.70 | 43,804,634.33 | 38.02 |
| 其他应付款 | 注 4 | 6,511,407.95 | 3,970,386.19 | 64.00 |
| 长期借款 | 注 2 | 50,000,000.00 | 10,000,000.00 | 400.00 |
| 营业收入 | | 528,290,284.77 | 474,956,113.94 | 11.23 |
| 销售费用 | 注 5 | 10,393,473.22 | 7,112,360.73 | 46.13 |
| 营业外收入 | 注 6 | 6,001,931.92 | 11,148,040.61 | -46.16 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 75,278,724.25 | 124,457,082.66 | -39.51 |

| | | | | |
|---------------|-----|-----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 注 7 | 62,450,741.07 | 135,209,184.11 | -53.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 注 8 | -142,558,475.98 | -69,552,809.04 | -104.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 注 9 | 96,010,255.27 | -90,273,540.70 | 206.35 |

与同期相比分析如下：

注 1、预付账款：2009 年 12 月 31 日比 2008 年 12 月 31 日增加 42.33%，主要是因为本公司控股子公司—山东好当家海洋捕捞有限公司预付造船款增加所致。

注 2、短期借款、长期借款：2009 年 12 月 31 日比 2008 年 12 月 31 日分别增加了 57.72%、400.00%，主要原因是本公司报告期内进行参池改造支出及采购海参苗支出增加及控股子公司因产量上升而采购原料增加所致。

注 3、预收账款：2009 年 12 月 31 日比 2008 年 12 月 31 日增加 115.99%，主要原因为本公司控股子公司—山东好当家海洋捕捞有限公司与—山东好当家海洋食品销售有限公司新增预收销货款分别为 4,681,709.95 元和 3,312,124.18 元所致。

注 4、其他应付款：2009 年 12 月 31 日比 2008 年 12 月 31 日增加 64%，主要原因为本公司应付子公司—荣成荣山食品有限公司原股东美国雅博国际公司股权转让款增加 683,190.00 元、应付职工食堂款项增加 900,000.00 元以及应付山东滨州港正海生态科技有限公司滩涂高效健康养殖技术与开发项目经费增加 250,200.00 元所致。

注 5、营业费用：2009 年度营业费用比 2008 年度增长 46.13%，主要原因是公司控股子公司销售公司本期增加了销售办事处，办事处前期业务拓展费用增加所致。

注 6、营业外收入：2009 年度比 2008 年度降低 46.16%，主要原因是公司控股子公司—山东好当家海洋捕捞有限公司报告期内取得的燃油补贴比 2008 年度减少 4791424.40 元，报告期内无青苔补助收入，而 2008 年度取得了 4207380.00 元。

注 7、经营活动产生的现金流量净额：2009 年度比 2008 年度降低 53.81%，主要原因是报告期内公司主导产品—海参的市场销售价格下降及控股子公司生产原材料价格上升所致。

注 8、投资活动产生的现金流量净额：2009 年度比 2008 年度降低 104.96%，主要原因是报告期内本公司进行参池改造及控股子公司—山东好当家海洋捕捞有限公司年度内增加 2 对捕捞船及捕捞公司分支机构—物流配送公司在建支出所致。

注 9、筹资活动产生的现金流量净额：2009 年度比 2008 年度增加 206.35%，主要原因是报告期内因生产需要贷款增加所致。

4、主要供应商、客户情况

公司 2009 年度营业收入前五名单位金额合计为 93,694,706.22 元，占年度营业收入总额的比例为 17.73%。

公司 2009 年度前五名供应商采购累计金额 29,806,142.42 元，占公司全部采购总额的 7.56%。

(二) 对公司未来发展的展望

1、分析公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局等相关变化趋势以及对公司可能造成的影响程度

公司所属行业为农业，属于国家重点扶持和鼓励发展的行业，而公司主要从事海水养殖、海洋捕捞和冷冻食品的加工。市场对水产品的需求空间一直很大，其产品的市场消费份额也在不断增加。冷冻食品加工也是利用国内的农副资源进行加工出口，随着国内食品加工企业的增多，市场竞争激烈。公司会利用国家给予的各项优惠政策，充分发挥自身优势，增强竞争力。

2、未来的发展机遇和挑战，发展战略等以及各项业务的发展规划

(1) 未来的发展机遇

一是区域产业布局带来新发展。2010 年，山东省已明确提出打造山东半岛蓝色经济区的“一区三带”规划，大力发展海洋经济，科学开发海洋资源，培育海洋优势产业。公司作为最大的海参养殖基地将面临新的发展机遇。

二是行业政策环境。国家确定海洋渔业发展的战略重点为海水养殖和水产品精深加工，制订了“压缩近海捕捞，大力发展养殖，拓展水产加工”的渔业产业结构调整思路。《全国海洋经济发展规划纲要》确立的海洋渔业发展方向为：积极推进渔业和渔区经济结构的战略性调整，推动传统渔业向现代渔业转变，实现数量型渔业向质量型渔业转变。加快发展养殖业，养护和合理利用近海渔业资源，积极发展远洋渔业，发展水产品深加工及配套服务产业，努力增加渔民收入，实现海洋渔业可持续发展。

行业宏观政策为公司发展海水养殖业务和水产品加工业务提供了良好的外部环境。

三是市场空间广阔，消费环境良好。随着居民收入水平的不断提高，水产品食品消费中的地位总体上逐步上升。作为公司主要养殖品种之一的海参，自古以来一直被认为是海珍上品，市场十分广阔。我国是海参生产大国，也是海参消费大国，刺参消费在我国尤其是在我国北方有着悠久的历史，作为名贵海珍品，刺参养殖发展前景极为可观。人们对水产品的需求增长，使水产品成为餐桌上的“主角”。这对公司的水产养殖业再发展形成了一个良好的契机。

(2) 面临的挑战

公司属于劳动密集型产业，持续高速的发展，对公司的运营管理、资金和技术提出了更高的要求，这将是公司以后发展面临的主要挑战。

捕捞业属于自然资源依赖型产业，近海资源的枯竭将直接对公司的捕捞业的发展构成挑战。

(3) 总体发展战略

海水养殖业：充分利用公司有利的海域环境，大力发展海水养殖业务，优化产业结构和海水养殖产品结构，扩大利润空间大的产品的养殖规模，提高主导产品的核心竞争力；加大技术投入，不断开发新产品，实现产品利润最大化。

冷冻食品业：开拓国内国际市场，以量补价，加强内部管理，提高原材料利用率，降低生产成本。

海洋捕捞业：降低成本，开拓新海域资源，进行精深加工增值。

(4) 各项业务的发展规划

为落实公司总体发展战略，公司今后将进行以下具体项目的投入：

一是利用现有资源加大对海参、海蛰等高利润产品的资源投入、技术投入，实现从育苗至销售一体化，提高产量，同时加大对市场终端销售的开发，实现利润最大化。

二是加大对海水养殖产品的精深加工增值及市场开发，即食海参、海参口服液等各种即食产品将是公司重点发展的项目。

三是冷冻食品加工业要继续加强与外商的合作，开发新产品，提高原材料利用率，合理利用现有资源，满足国际市场需求。为了顺应目前国家刺激经济增长、拉动内需的要求，加大对国内市场的销售力度，从新产品研发到品牌建设以内销为主。

四是海洋捕捞将不断开拓新的鱼场，进行精深加工增值，同时面对各项资源成本上升，要充分利用市场调控时机，降低成本。

3、新年度经营计划

2010 年，围绕公司的发展战略，我们将力争实现整体经营业绩的全面提升，争取实现主营业务收入和主营业务利润同步增长，同时，依托资源优势，继续保持公司在海水养殖领域的龙头地位，努力开拓新的经济领域和发展空间。

(1)、科学开发海洋资源，培育海洋优势产业。2010 年，公司继续扩大优质海域资源，并将传统的养殖加工业向功能性保健食品、复合微生物制剂等高新技术产业延伸。

(2)、实行科学管理，激发内生动力。强化公司内控制度的建设，根据公司的发展规划制定与之相适应的管理理念，从源头上保证质量和效益，提高公司核心竞争力，力求以优良业绩回报广大投资者。

(3)、2010 年，公司将把市场开发作为工作重点，深入细化国内市场，通过创品牌、拓市场，提高市场占有率。加强产品广告的宣传力度，深化“好当家”品牌在投资者心目中的形象，提高品牌知名度和美誉度。建立良好的销售体系，完善直营店、加盟店的管理，以建设覆盖全国的销售网络为目标，以优良的品质、热忱的服务让广大顾客满意，从而整体提高公司的销售水平，增加经济效益。

(4)、加强产品的研发力度，要从生产销售型向销售生产型转变，提高市场前瞻性，生产定量性，减少产品积压，确保资金的合理运转。

(5)、以科技创新为公司增加效益。2010 年，公司将继续保持与中科院海洋研究所、黄海水产研究所、中国海洋大学、山东省科学院等科研单位及院校的合作，在海水养殖及食品研发等领域积极开展产学研相结合，以科技创新提升和优化产业结构。

4、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素以及采取的对策和措施

(1) 行业内部竞争风险

山东省及周边地区都是水产养殖发达之地，行业壁垒较低，造成行业内企业众多，竞争较为激烈。若公司养殖的各种产品在质量、品种、价格上不能保持较强的市场竞争力，将影响公司的持续稳定发展，进而影响公司的收益。

对策：公司多年从事海水养殖，现已成为全国最大的海珍品养殖基地，形成了规模经济。公司目前已拥有多项养殖新技术，建立了“育苗—养成—加工—销售”一体化体系，已形成了规模、技术、区

域、成本、营销等核心竞争优势，利用现有的养殖资源进行产品的精深加工，生产以海参为主的高效无副作用的海洋保健食品，提高产品附加值，使公司在同行业中始终保持领先地位。另外，公司将持续扩大增养殖海域面积，使公司的海水产品不断更新，为公司可持续发展提供保障。

(2) 汇率风险

公司冷冻食品大部分出口日本，用日元结算，因此，汇率的波动将影响到公司的盈利水平。

对策：密切关注和研究国际外汇市场的发展动态，并据此选择最有力的货款结算币种和结算方式；进一步增强外汇风险意识，提高对外汇市场的研究和预测能力，加强进出口的业务管理，尽量开展远期结汇、售汇业务，以规避人民币升值和汇率变动风险。

(3) 融资风险

公司快速发展需要强大的资金支持，如果融资能力不足，将极大地影响公司各项业务的开展。

对策：一是通过各种手段提高资金的使用效率和周转速度，减轻资金使用上的压力；二是继续保持与各银行间的良好合作关系，加强与外资银行间的合作，拓宽银行贷款融资渠道；三是通过证券市场融资渠道，促进公司稳步发展。

(4) 自然资源风险

我国是沿海大国，海域辽阔，浅海渔场占世界浅海渔场的四分之一，其中生物种类繁多，渔业资源丰富。然而海洋渔业资源并非是取之不尽，用之不竭的。由于沿海各地过分强调发展海洋捕捞业，导致海洋渔业资源逐年严重衰退，并严重威胁着我国海洋渔业的可持续发展。

对策：我国实行了伏季休渔制度，这为鱼类生长繁育提供了时间和空间，有效地保护了主要经济鱼类资源。在开展保护的同时，政府还不断加强水生生物资源增殖和生态环境修复工作。除了休渔制度，我国还采用了规定捕捞定额，控制捕捞强度，发展远洋捕捞等手段，使我国渔业资源量明显增加。这一系列政策有利于公司海洋捕捞业的发展，而且能促进公司养殖业的进一步发展。

(5) 税收政策变更的风险

公司是农业产业化国家重点龙头企业，目前享受所得税减免优惠政策。若未来公司执行的税收政策发生变动，将对公司经营业绩产生影响。

拟采取的对策和措施：

目前，根据《农业产业化国家重点龙头企业认定和运行监测管理暂行办法》的有关规定：对农业产业化国家重点龙头企业实行两年一次的监测评价制度。动态监测合格的国家重点龙头企业，将继续享受有关优惠政策；对检测不合格者，收回证书，取消其国家重点龙头企业资格，不再享受有关优惠政策。因此，本公司将严格按照农业产业化国家重点龙头企业的标准进一步提高公司的经营和管理水平，力争两年一次的动态监测获得合格，从而可以继续获得农业产业化国家重点龙头企业享受的税收优惠政策。

另外，公司还将进一步关注国家税收政策的变化，通过节能降耗等措施降低运营成本，以抵消可能发生的税收优惠政策变化对公司经营业绩产生的不良影响。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 营业利润率比上年增减 (%) |
|---------|----------------|----------------|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 养殖业 | 219,556,962.91 | 100,439,625.94 | 54.25 | -11.75 | 20.80 | 减少 12.33 个百分点 |
| 冷冻食品加工 | 207,537,006.08 | 203,731,148.17 | 1.83 | 33.53 | 32.94 | 增加 0.43 个百分点 |
| 捕捞业 | 94,170,816.41 | 85,114,531.83 | 9.62 | 40.64 | 52.16 | 减少 6.83 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 海参 | 124,936,523.71 | 70,678,643.85 | 43.42 | -11.27 | 31.95 | 减少 18.53 个百分点 |

| | | | | | | |
|------|---------------|---------------|-------|--------|--------|--------------|
| 海蛰产品 | 65,196,231.32 | 13,118,043.06 | 79.87 | -16.82 | -22.56 | 增加 1.49 个百分点 |
|------|---------------|---------------|-------|--------|--------|--------------|

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|----|----------------|---------------|
| 国际 | 174,093,176.27 | 101.31 |
| 国内 | 354,197,108.50 | -7.93 |

2、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

(二) 公司投资情况

被投资的公司情况

| 被投资的公司名称 | 主要经营活动 | 占被投资公司权益的比例 (%) | 备注 |
|---------------|--|-----------------|----|
| 威海市商业银行股份有限公司 | 吸收公众存款;发放贷款;办理国内结算、票据贴现;发行金融债券;代理发行、兑付、承销、买卖政府债券;从事从行拆借;提供担保;代理收付款项及代理保险业务;提供保管箱服务;办理地方财政信用周转使用资金的委托存贷款及银监会批准的其他业务 | 2.15 | |

1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 本年度已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 |
|------|------|----------|--------------|-------------|------------|---------------|
| 2004 | 首次发行 | 40,340.5 | | 40,340.5 | | |
| 合计 | / | 40,340.5 | | 40,340.5 | | / |

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 承诺项目名称 | 是否变更项目 | 募集资金拟投入金额 | 募集资金实际投入金额 | 是否符合计划进度 | 项目进度 | 预计收益 | 产生收益情况 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明 | 变更原因及募集资金变更程序说明 |
|--------------|--------|-----------|------------|----------|------|------|--------------|----------|--------------|-----------------|
| 全雌牙鲆鱼工厂化养殖项目 | 是 | 17,508.10 | | | | | | | | |
| 海湾投礁 | 否 | 17,058.90 | 19,968.96 | 是 | | | 报告期内累计实现销售收入 | 是 | | |

| | | | | | | | | | |
|----------|---|-----------|-----------|---|---|--|---|---|---|
| 鲍参混养项目 | | | | | | 5050.7 万元, 实现营业利润 2575.86 万元 | | | |
| 食品综合加工项目 | 否 | 9,847.00 | 10,099.94 | 是 | | 报告期内累计实现销售收入 4355.6 万元, 实现营业利润 -695.5 万元 | 否 | | |
| 合计 | / | 44,414.00 | 30,068.90 | / | / | / | / | / | / |

(1)、全雌牙鲆鱼工厂化养殖项目

项目拟投入 17,508.10 万元, 已变更。

(2)、海湾投礁鲍参混养项目

项目拟投入 17,058.90 万元, 实际投入 19,968.96 万元, 已完成。

(3)、食品综合加工项目

项目拟投入 9,847.00 万元, 实际投入 10,099.94 万元, 已完成。

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

| 变更后的项目名称 | 对应的原承诺项目 | 变更项目拟投入金额 | 实际投入金额 | 是否符合计划进度 | 变更项目的预计收益 | 产生收益情况 | 项目进度 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明 |
|---------------------|--------------|-----------|----------|----------|-----------|---|------|----------|--------------|
| 收购荣成荣康食品有限公司 75% 股权 | 全雌牙鲆鱼工厂化养殖项目 | 8,393.96 | 8,393.96 | 是 | | 报告期内累计实现销售收入 3601.8 万元, 累计实现利润 -452.10 万元 | | 否 | |
| 合计 | / | 8,393.96 | 8,393.96 | / | | / | / | / | / |

收购荣成荣康食品有限公司 75% 股权

公司变更原计划投资项目全雌牙鲆鱼工厂化养殖项目, 变更后新项目拟投入 8,393.96 万元, 实际投入 8,393.96 万元。

补充流动资金 1,877.64 万元, 至报告期末, 已累计使用前次募集资金 40,340.50 万元, 全部使用完。

4、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果, 以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

| 会议届次 | 召开日期 | 决议内容 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
|-------------|-------------|--|-----------------|-------------|
| 第六届董事会第五次会议 | 2009年4月27日 | 审议通过了1、2008年度总经理工作报告；2、2008年度董事会工作报告；3、2008年度财务决算报告；4、2008年年度报告及其摘要；5、2008年度利润分配方案；6、关于续聘山东汇德会计师事务所有限公司的议案；7、关于公司2009年度银行借款计划的议案；8、公司2009年度日常关联交易报告；9、关于修改公司章程的议案；10、公司内部控制的自我评估报告；11、公司2008年度社会责任报告；12、关于对公司养殖区进行改造的议案；13、关于公司会计政策变更的议案；14、关于召开2008年度股东大会的议案。 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2009年4月29日 |
| 第六届董事会第六次会议 | 2009年4月27日 | 审议通过了《山东好当家海洋发展股份有限公司2009年第一季度报告》。 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2009年4月30日 |
| 第六届董事会第七次会议 | 2009年6月2日 | 审议通过了1、关于建造公司冷链物流配送中心的议案。2、审议通过了关于变更公司经营范围的议案。 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2009年6月4日 |
| 第六届董事会第八次会议 | 2009年8月25日 | 审议通过了《山东好当家海洋发展股份有限公司2009年中期报告》。 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2009年8月26日 |
| 第六届董事会第九次会议 | 2009年10月28日 | 审议通过了《山东好当家海洋发展股份有限公司2009年第三季度报告》。 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2009年10月29日 |

报告期内，公司历次董事会会议均在法规和《公司章程》规定的期限内，以书面通知等方式向各位董事发出会议通知，董事会会议由董事长主持，董事会会议的召集、召开和决议符合法律、法规和《公司章程》的相关规定。公司监事和高管人员列席了历次董事会会议。

2、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会下设的审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果，并与会计师事务所协商确定了本年度财务报告审计工作的时间安排。年审注册会计师进场后，审计委员会加强与年审会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会又一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况。同时，审计委员会督促会计师事务所、公司财务部、审计部向其提交总结报告，审计委员会经审议后形成了专项意见，并向董事会提出下年度续聘会计师事务所的建议。审计委员会还会同年审会计师、财务部等对公司财务的重要事项进行了沟通。

3、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的薪酬委员会对公司执行2009年度董事、监事和高级管理人员薪酬情况进行了核查和认定，根据2009年度公司经营情况，确定并表决通过了公司2009年度董事及高管人员薪酬方案，并提交董事会进行表决。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

根据公司董事会利润分配预案：以截止2009年12月31日股本633,600,000股为基数，以截止2009年12月31日未分配利润向公司全体股东每10股派发现金0.60元(含税)，共计派发现金38,016,000.00元；不进行资本公积转增股本与送红股。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

| 分红年度 | 现金分红的数额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%） |
|------|----------------|------------------------|---------------------------|
| 2006 | 19,800,000.00 | 93,494,064.90 | 21.18 |
| 2007 | 132,660,000.00 | 201,579,547.58 | 65.81 |
| 2008 | 0 | 124,457,082.66 | |

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

报告期内未发生信息外部使用情况。公司外部信息使用人管理制度待下次董事会审议通过。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

| 召开会议的次数 | 4 |
|----------------------------|--|
| 监事会会议情况 | 监事会会议议题 |
| 2009年4月27日召开公司第六届监事会第四次会议 | 本次会议审议并通过了以下议案：1、审议通过了《2008年度董事会工作报告》。2、审议通过了《2008年度监事会工作报告》。3、审议通过了公司《2008年度财务决算报告》。4、审议通过了公司《2008年年度报告》及其摘要。5、审议通过了公司《2008年度利润分配方案》。6、审议通过了《关于续聘山东汇德会计师事务所有限公司的议案》。7、审议通过了《公司2009年度日常关联交易报告》。8、审议通过了《公司内部控制的自我评估报告》。9、审议通过了《公司2008年度社会责任报告》。 |
| 2009年4月27日召开公司第六届监事会第五次会议 | 本次会议审议通过了《山东好当家海洋发展股份有限公司2009年第一季度报告》。 |
| 2009年8月25日召开公司第六届监事会第六次会议 | 本次会议审议通过了《山东好当家海洋发展股份有限公司2009年中期报告》。 |
| 2009年10月28日召开公司第六届监事会第七次会议 | 本次会议审议通过了《山东好当家海洋发展股份有限公司2009年第三季度报告》。 |

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会对公司董事会成员和高级管理人员履行职责情况进行监督，认为公司董事会成员、公司总经理和其他高管人员在执行公司职务时，本着对全体股东负责及为股东争取更大回报的态度，真诚地以公司最大利益为出发点，忠实履行《公司章程》规定的职责，认真贯彻公司股东大会和董事会、监事会的各项决议，严格公司规范运作，未发现有损害股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会听取了公司董事会关于2009年度经营情况的工作报告，并认真审核了公司2009年度财务决算报告和2009年度财务报告，认为财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司募集资金使用严格按照国家相关规定和公司制定的《募集资金管理办法》来执行运作，各募集资金项目实施顺利，均已完成并投入生产。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司监事会未发现公司有重大收购、出售资产的行为；未发现公司有内幕交易的行为；无损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情形。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司的关联交易均遵循市场公允原则，关联交易价格公平合理，没有损害公司和股东的利益，也无违反法规或董事会、股东大会决议的情况发生。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

山东汇德会计师事务所对公司出具的 2009 年度无保留意见审计报告，真实、客观、准确地反映了公司 2009 年度的财务状况、经营成果、资产负债等情况。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

| 所持对象名称 | 最初投资成本(元) | 持有数量(股) | 占该公司股权比例(%) | 期末账面价值(元) | 报告期损益(元) | 报告期所有者权益变动(元) | 会计核算科目 | 股份来源 |
|---------------|---------------|---------------|-------------|-----------|----------|---------------|--------|------|
| 威海市商业银行股份有限公司 | 43,000,000.00 | 43,000,000.00 | 2.15 | | | | | |
| 合计 | 43,000,000.00 | 43,000,000.00 | / | | | | / | / |

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|------------|-----------|------------------|-----------|---------------|--------|---------------|---------------|-----------|------|--------------------|
| 荣成邱家水产有限公司 | 母公司的控股子公司 | 水电汽等其他公用事业费用(购买) | 提供水电包装物服务 | 平等自愿,公平,公正,公开 | | 43,202,352.40 | 8.05 | 银行支付或现金支付 | | |
| 荣成加荣食品有限公司 | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 购买面包粉 | 平等自愿,公平,公正,公开 | | 18,940,956.89 | 3.54 | 银行支付或现金支付 | | |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|-----------|------|--------|------------------|--|---------------|------|-----------|--|--|
| 荣成荣盛包装材料有限公司 | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 购买包装物 | 平等自愿, 公平, 公正, 公开 | | 6,305,532.61 | 1.17 | 银行支付或现金支付 | | |
| 好当家集团有限公司 | 母公司 | 购买商品 | 设备及劳务 | 平等自愿, 公平, 公正, 公开 | | 7,299,477.28 | 1.37 | 银行支付或现金支付 | | |
| 荣成宇洲水产食品有限公司 | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 购买鱼排 | 平等自愿, 公平, 公正, 公开 | | 1,178,030.98 | 0.22 | 银行支付或现金支付 | | |
| 荣成荣安建筑工程有限公司 | 母公司的控股子公司 | 接受劳务 | 工程建筑服务 | 平等自愿, 公平, 公正, 公开 | | 14,627,706.96 | 2.72 | 银行支付或现金支付 | | |
| 荣成东保汽车维修服务有限公司 | 母公司的控股子公司 | 接受劳务 | 汽车维修服务 | 平等自愿, 公平, 公正, 公开 | | 1,237,825.32 | 0.23 | 银行支付或现金支付 | | |
| 山东邱家实业有限公司 | 间接控股股东 | 销售商品 | 销售鱼货 | 平等自愿, 公平, 公正, 公开 | | 907,747.46 | 0.18 | 银行支付或现金支付 | | |
| 威海好当家闻涛度假旅游服务有限公司 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 销售鱼货 | 平等自愿, 公平, 公正, 公开 | | 869,481.30 | 0.18 | 银行支付或现金支付 | | |
| 荣成源运水产有限公司 | 母公司的控股子公司 | 提供劳务 | 加工费 | 平等自愿, 公平, 公正, 公开 | | 1,809,364.16 | 0.34 | 银行支付或现金支付 | | |
| 荣成荣茂水产开发有限公司 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 销售鱼货 | 平等自愿, 公平, 公正, 公开 | | 6,158,047.60 | 1.16 | 银行支付或现金支付 | | |
| 荣成荣昌纸制品有限公司 | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 购买纸制品 | 平等自愿, 公平, 公正, 公开 | | 605,950.99 | 0.11 | 银行支付或现金支 | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------|-----------|------|------|------------------|---|----------------|-------|-----------|---|---|
| | 司 | | | | | | | 付 | | |
| 荣成荣研食品有限公司 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 销售海带 | 平等自愿, 公平, 公正, 公开 | | 92,676.00 | 0.02 | 银行支付或现金支付 | | |
| 合计 | | | | / | / | 103,235,149.95 | 19.29 | / | / | / |

公司与关联方间的关联交易是在公平合理、平等互利、以市场价格为定价依据的基础上进行的，公司也本着长期合作，降低产品成本，增加经济效益为原则，与关联方间的关联交易在价格公平的基础上，既能保证公司生产需要的持续性，又能降低公司生产成本，互惠互利，共同发展。

关联交易对上市公司的独立性不存在影响。

电价、汽价随同类市场价格浮动。包装物以同类市场价格定价。面包粉按当地市场价格定价，并根据关联方生产面包粉所需原材料市场价格的变化而调整。

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

| | |
|--------------|----------------|
| 是否改聘会计师事务所: | 否 |
| | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | 山东汇德会计师事务所有限公司 |
| 境内会计师事务所报酬 | 550,000.00 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 7 |

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|-----------------------|--------------------------------|------------------|--|
| 关于控股股东减持股份的公告 | 中国证券报 D004、上海证券报 C16 | 2009 年 2 月 20 日 | 网站: http://www.sse.com.cn , 输入公司股票代码查询公告 |
| 2008 年度报告摘要 | 中国证券报 D055、056、上海证券报 C70、71、72 | 2009 年 4 月 29 日 | 网站: http://www.sse.com.cn , 输入公司股票代码查询公告 |
| 第六届董事会第五次会议决议公告 | 中国证券报 D056、上海证券报 C72 | 2009 年 4 月 29 日 | 网站: http://www.sse.com.cn , 输入公司股票代码查询公告 |
| 第六届监事会第四次会议决议公告 | 中国证券报 D056、上海证券报 C72 | 2009 年 4 月 29 日 | 网站: http://www.sse.com.cn , 输入公司股票代码查询公告 |
| 关于召开 2008 年度股东大会通知的公告 | 中国证券报 D056、上海证券报 C72 | 2009 年 4 月 29 日 | 网站: http://www.sse.com.cn , 输入公司股票代码查询公告 |
| 2009 年日常关联交易公告 | 中国证券报 D056、上海证券报 C72 | 2009 年 4 月 29 日 | 网站: http://www.sse.com.cn , 输入公司股票代码查询公告 |
| 独立董事意见 | 中国证券报 D056、上海证券报 C72 | 2009 年 4 月 29 日 | 网站: http://www.sse.com.cn , 输入公司股票代码查询公告 |
| 2009 年第一季度报告 | 中国证券报 D056、上海证券报 C72 | 2009 年 4 月 29 日 | 网站: http://www.sse.com.cn , 输入公司股票代码查询公告 |
| 2008 年度股东大会决议公告 | 中国证券报 D004、上海证券报 C9 | 2009 年 5 月 26 日 | 网站: http://www.sse.com.cn , 输入公司股票代码查询公告 |
| 有限售条件的流通股上市流通的公告 | 中国证券报 B05、上海证券报 C8 | 2009 年 6 月 3 日 | 网站: http://www.sse.com.cn , 输入公司股票代码查询公告 |
| 第六届董事会第七次会议决议公告 | 中国证券报 D005、上海证券报 C8 | 2009 年 6 月 4 日 | 网站: http://www.sse.com.cn , 输入公司股票代码查询公告 |
| 2009 年半年度报告摘要 | 中国证券报 D028、上海证券报 C147 | 2009 年 8 月 26 日 | 网站: http://www.sse.com.cn , 输入公司股票代码查询公告 |
| 2009 年第三季度报告 | 中国证券报 D010、上海证券报 B16 | 2009 年 10 月 29 日 | 网站: http://www.sse.com.cn , 输入公司股票代码查询公告 |

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经山东汇德会计师事务所有限公司注册会计师王晖、张青雷审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

(2010) 汇所审字第 6-48 号

山东好当家海洋发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东好当家海洋发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2009 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表、现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对备考财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关备考财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果、股东权益的变动以及现金流量。

山东汇德会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王晖、张青雷

山东青岛东海西路 39 号世纪大厦 26-27 层

2010 年 4 月 14 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位: 山东好当家海洋发展股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 54,920,799.80 | 43,576,872.00 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 1,300,000.00 | 850,000.00 |
| 应收账款 | | 12,036,204.15 | 10,651,887.26 |
| 预付款项 | | 14,062,040.22 | 9,879,920.86 |
| 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 | | 8,438,082.35 | 8,939,231.13 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 452,361,469.54 | 352,504,273.05 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 515,825.00 | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 543,634,421.06 | 426,402,184.30 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 43,000,000.00 | 43,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,094,916,421.74 | 1,011,329,947.26 |
| 在建工程 | | 22,893,905.06 | 25,786,046.75 |
| 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 | | 60,460,922.50 | 58,957,898.46 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 535,645.43 | 681,700.69 |
| 递延所得税资产 | | 1,744,460.34 | 2,202,780.66 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,223,551,355.07 | 1,141,958,373.82 |
| 资产总计 | | 1,767,185,776.13 | 1,568,360,558.12 |
| 流动负债: | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 短期借款 | | 235,000,000.00 | 149,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 9,900,000.00 | 24,000,000.00 |
| 应付账款 | | 30,851,947.88 | 29,808,784.50 |
| 预收款项 | | 17,856,935.29 | 8,267,395.95 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 60,459,277.70 | 43,804,634.33 |
| 应交税费 | | -3,821,464.03 | 1,199,098.58 |
| 应付利息 | | 511,818.00 | 293,289.25 |
| 应付股利 | | 6,976,957.10 | 6,976,957.10 |
| 其他应付款 | | 6,511,407.95 | 3,970,386.19 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 18,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | 12,739,117.64 | 6,252,248.50 |
| 流动负债合计 | | 376,985,997.53 | 291,572,794.40 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 50,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | 6,605,018.00 | 6,605,018.00 |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 5,700,000.00 | 6,096,350.00 |
| 非流动负债合计 | | 62,305,018.00 | 22,701,368.00 |
| 负债合计 | | 439,291,015.53 | 314,274,162.40 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 633,600,000.00 | 633,600,000.00 |
| 资本公积 | | 135,864,995.58 | 135,595,226.43 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 114,614,902.48 | 106,416,221.60 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 400,820,149.64 | 333,740,106.27 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,284,900,047.70 | 1,209,351,554.30 |
| 少数股东权益 | | 42,994,712.90 | 44,734,841.42 |
| 所有者权益合计 | | 1,327,894,760.60 | 1,254,086,395.72 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,767,185,776.13 | 1,568,360,558.12 |

法定代表人：李鹏程

主管会计工作负责人：冯永东

会计机构负责人：宋荣超

母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:山东好当家海洋发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 27,905,804.13 | 17,231,464.50 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 2,129,309.14 | 911,991.80 |
| 预付款项 | | 3,022,994.23 | 7,072,777.53 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | 478,221.11 |
| 其他应收款 | | 60,313,205.27 | 61,386,861.97 |
| 存货 | | 400,023,067.49 | 292,565,884.34 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 493,394,380.26 | 379,647,201.25 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 268,061,375.99 | 266,978,185.99 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 877,060,624.74 | 797,062,019.47 |
| 在建工程 | | 21,512,154.75 | 25,560,060.81 |
| 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 | | 56,184,331.61 | 54,584,764.69 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 305,120.00 | 431,400.00 |
| 递延所得税资产 | | 1,425,000.00 | 1,524,087.50 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,224,548,607.09 | 1,146,140,518.46 |
| 资产总计 | | 1,717,942,987.35 | 1,525,787,719.71 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 235,000,000.00 | 149,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 9,900,000.00 | 24,000,000.00 |
| 应付账款 | | 9,992,201.67 | 13,226,262.17 |
| 预收款项 | | 386,732.61 | 387,283.04 |
| 应付职工薪酬 | | 16,349,331.42 | 10,502,672.46 |
| 应交税费 | | 1,953,824.42 | 1,591,737.47 |
| 应付利息 | | 511,818.00 | 293,289.25 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 68,736,467.07 | 61,261,475.03 |
| 一年内到期的非流动 负债 | | | 18,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | 11,380,272.60 | 5,383,119.52 |
| 流动负债合计 | | 354,210,647.79 | 283,645,838.94 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 50,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | 6,605,018.00 | 6,605,018.00 |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | 5,700,000.00 | 6,096,350.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 62,305,018.00 | 22,701,368 |
| 负债合计 | | 416,515,665.79 | 306,347,206.94 |
| 所有者权益（或股东权 益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 633,600,000.00 | 633,600,000.00 |
| 资本公积 | | 135,595,226.43 | 135,595,226.43 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 109,460,903.88 | 101,262,223.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 422,771,191.25 | 348,983,063.34 |
| 所有者权益(或股东权益) 合计 | | 1,301,427,321.56 | 1,219,440,512.77 |
| 负债和所有者权益 (或股东权益)总计 | | 1,717,942,987.35 | 1,525,787,719.71 |

法定代表人：李鹏程

主管会计工作负责人：冯永东

会计机构负责人：宋荣超

合并利润表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 528,290,284.77 | 474,956,113.94 |
| 其中:营业收入 | | 528,290,284.77 | 474,956,113.94 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 455,385,897.24 | 354,713,541.43 |
| 其中:营业成本 | | 394,261,143.16 | 273,024,932.15 |
| 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 | | 1,603,576.47 | 1,631,473.61 |
| 销售费用 | | 10,393,473.22 | 7,112,360.73 |
| 管理费用 | | 35,350,750.33 | 36,887,240.13 |
| 财务费用 | | 11,104,663.36 | 12,255,786.79 |
| 资产减值损失 | | 2,672,290.70 | 23,801,748.02 |
| 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) | | 72,904,387.53 | 120,242,572.51 |
| 加:营业外收入 | | 6,001,931.92 | 11,148,040.61 |
| 减:营业外支出 | | 1,540,668.70 | 1,423,815.91 |
| 其中:非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | | 77,365,650.75 | 129,966,797.21 |
| 减:所得税费用 | | 2,874,095.87 | 7,045,849.94 |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列) | | 74,491,554.88 | 122,920,947.27 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 75,278,724.25 | 124,457,082.66 |
| 少数股东损益 | | -787,169.37 | -1,536,135.39 |
| 六、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益 | | 0.12 | 0.20 |
| (二)稀释每股收益 | | 0.12 | 0.20 |
| 七、其他综合收益 | | 269,769.15 | |
| 八、综合收益总额 | | 74,761,324.03 | 122,920,947.27 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 75,548,493.40 | 124,457,082.66 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -787,169.37 | -1,536,135.39 |

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:-10,420,000.00元。

法定代表人:李鹏程

主管会计工作负责人:冯永东

会计机构负责人:宋荣超

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 265,811,261.82 | 305,397,466.39 |
| 减: 营业成本 | | 156,234,052.44 | 110,931,078.80 |
| 营业税金及附加 | | 1,086,563.87 | 1,294,696.95 |
| 销售费用 | | 1,918,212.55 | 990,628.26 |
| 管理费用 | | 17,477,144.28 | 16,847,311.07 |
| 财务费用 | | 11,785,286.44 | 14,452,204.84 |
| 资产减值损失 | | -1,569,083.33 | 22,970,955.99 |
| 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) | | | 18,156,487.77 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 78,879,085.57 | 156,067,078.25 |
| 加: 营业外收入 | | 4,528,907.05 | 705,531.76 |
| 减: 营业外支出 | | 261,942.34 | 1,232,090.43 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 83,146,050.28 | 155,540,519.58 |
| 减: 所得税费用 | | 1,159,241.49 | 2,208,452.87 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 81,986,808.79 | 153,332,066.71 |
| 五、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 | | | |
| (二) 稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | | |

法定代表人: 李鹏程

主管会计工作负责人: 冯永东

会计机构负责人: 宋荣超

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 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 | | 544,252,473.15 | 512,273,230.15 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 12,899,719.29 | 14,863,842.52 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 6,433,717.70 | 20,580,653.80 |
| 经营活动现金流入小计 | | 563,585,910.14 | 547,717,726.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 386,577,252.24 | 303,987,813.59 |
| 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 | | 78,295,967.52 | 74,750,733.49 |
| 支付的各项税费 | | 14,406,674.04 | 16,987,247.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 21,855,275.27 | 16,782,747.79 |
| 经营活动现金流出小计 | | 501,135,169.07 | 412,508,542.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 62,450,741.07 | 135,209,184.11 |
| 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 | | 1,934,492.30 | 5,697,494.77 |
| 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 | | 1,934,492.30 | 5,697,494.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 144,492,968.28 | 75,250,303.81 |
| 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 | | 144,492,968.28 | 75,250,303.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -142,558,475.98 | -69,552,809.04 |
| 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 | | 404,000,000.00 | 276,000,000.00 |
| 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 | | 404,000,000.00 | 276,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 296,000,000.00 | 351,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 11,989,744.73 | 15,273,540.70 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 58,001.01 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 307,989,744.73 | 366,273,540.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 96,010,255.27 | -90,273,540.70 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 924,569.37 | 336,720.34 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 16,827,089.73 | -24,280,445.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 35,120,460.15 | 59,400,905.44 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 51,947,549.88 | 35,120,460.15 |

法定代表人：李鹏程

主管会计工作负责人：冯永东

会计机构负责人：宋荣超

母公司现金流量表

2009年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 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 | | 266,828,713.99 | 331,375,618.22 |
| 收到的税费返还 | | 147,283.89 | 91,149.09 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 13,609,789.80 | 6,504,649.20 |
| 经营活动现金流入小计 | | 280,585,787.68 | 337,971,416.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 216,600,634.29 | 170,596,839.16 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 29,021,999.78 | 37,424,816.11 |
| 支付的各项税费 | | 5,799,985.01 | 7,722,621.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,483,450.53 | 12,433,260.08 |
| 经营活动现金流出小计 | | 256,906,069.61 | 228,177,536.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 23,679,718.07 | 109,793,880.10 |
| 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 | | 478,221.11 | 17,678,266.66 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 266,375.00 | 404,661.37 |
| 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 | | 744,596.11 | 18,082,928.03 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 104,032,648.33 | 57,153,797.48 |
| 投资支付的现金 | | 400,000.00 | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 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 | | 104,432,648.33 | 57,153,797.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -103,688,052.22 | -39,070,869.45 |
| 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 | | 404,000,000.00 | 276,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 404,000,000.00 | 276,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 296,000,000.00 | 351,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 11,989,744.73 | 15,273,540.70 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 307,989,744.73 | 366,273,540.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 96,010,255.27 | -90,273,540.70 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 155,580.44 | -51,220.31 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 16,157,501.56 | -19,601,750.36 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,775,052.65 | 28,376,803.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 24,932,554.21 | 8,775,052.65 |

法定代表人：李鹏程

主管会计工作负责人：冯永东

会计机构负责人：宋荣超

| | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|---------------|------------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | 8,198,680.88 | -8,198,680.88 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 8,198,680.88 | -8,198,680.88 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 633,600,000.00 | 135,864,995.58 | | | 114,614,902.48 | 400,820,149.64 | | 42,994,712.90 | 1,327,894,760.60 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 633,600,000.00 | 135,595,226.43 | | | 91,083,014.93 | | 224,616,230.28 | | 48,657,030.32 | 1,133,551,501.96 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 633,600,000.00 | 135,595,226.43 | | | 91,083,014.93 | | 224,616,230.28 | | 48,657,030.32 | 1,133,551,501.96 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | 15,333,206.67 | | 109,123,875.99 | | -3,922,188.90 | 120,534,893.76 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 124,457,082.66 | | -1,536,135.39 | 122,920,947.27 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 124,457,082.66 | | -1,536,135.39 | 122,920,947.27 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|----------------|----------------|--|---------------|------------------|--|
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | 15,333,206.67 | -15,333,206.67 | | -2,386,053.51 | -2,386,053.51 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | 15,333,206.67 | -15,333,206.67 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -2,386,053.51 | -2,386,053.51 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 633,600,000.00 | 135,595,226.43 | | 106,416,221.60 | 333,740,106.27 | | 44,734,841.42 | 1,254,086,395.72 | |

法定代表人：李鹏程

主管会计工作负责人：冯永东

会计机构负责人：宋荣超

| | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 633,600,000.00 | 135,595,226.43 | | | 109,460,903.88 | 422,771,191.25 | 1,301,427,321.56 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 633,600,000.00 | 135,595,226.43 | | | 85,929,016.33 | | 210,984,203.30 | 1,066,108,446.06 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 633,600,000.00 | 135,595,226.43 | | | 85,929,016.33 | | 210,984,203.30 | 1,066,108,446.06 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | 15,333,206.67 | | 137,998,860.04 | 153,332,066.71 |
| (一)净利润 | | | | | | | 153,332,066.71 | 153,332,066.71 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 153,332,066.71 | 153,332,066.71 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1.所有者投 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|------------------|
| 入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付 计入所有者 权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润 分配 | | | | | 15,333,206.67 | | -15,333,206.67 | |
| 1. 提取盈余 公积 | | | | | 15,333,206.67 | | -15,333,206.67 | |
| 2. 提取一般 风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有 者(或股 东)的 分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有 者权益内 部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增 资本 (或股 本) | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增 资本 (或股 本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补 亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项 储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | | |
| 四、本期 期末余 额 | 633,600,000.00 | 135,595,226.43 | | | 101,262,223.00 | | 348,983,063.34 | 1,219,440,512.77 |

法定代表人：李鹏程

主管会计工作负责人：冯永东

会计机构负责人：宋荣超

(三) 公司概况

1. 基本情况

山东好当家海洋发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名山东邱家水产股份有限公司，系经荣成市体改委荣体改生字[1992]第7号文批准，于1993年1月7日以定向募集方式设立的股份有限公司。后由山东省体改委鲁体改函字[1996]第118号文重新确认，并得到山东省人民政府鲁政股字[1996]63号文正式批准。2000年7月14日，经山东省经济体制改革办公室鲁体改函字[2000]第6号文批复，同意山东邱家水产股份有限公司以1999年12月31日为基准日进行分立；分立后续存的股份公司，股本为12,000万元，并将名称变更为山东好当家海洋发展股份有限公司，2000年9月8日获得山东省工商行政管理局变更注册登记，营业执照注册号为370000018053570。

2004年3月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]26号文批准，公司成功向社会公开发行股票6,000万股。根据《山东好当家海洋发展股份有限公司股权分置改革方案暨定向转增股本的议案》和《山东好当家海洋发展股份有限公司2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议》的规定，公司以资本公积向方案实施日登记在册的全体流通股股东每10股转增3股，新增注册资本18,000,000元。根据《山东好当家海洋发展股份有限公司2006年第二次临时股东大会暨相关股东会议决议》的规定，公司以截止2006年6月30日公司总股本198,000,000股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增10股，新增注册资本198,000,000元。根据《山东好当家海洋发展股份有限公司2007年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议》的规定，公司以截止2007年6月30日公司总股本396,000,000股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增3股，以未分配利润向股权登记日登记在册的全体股东每10股送3股，新增注册资本237,600,000元。公司目前注册资本为633,600,000元。

2. 经营范围

公司属于海洋渔业行业，经营范围为：海水养殖及许可证范围内养殖海产品的加工、销售；许可证范围内面类、肉类、蔬菜食品的加工、销售；资格证书范围内的进出口业务；许可证范围内的膨化类食品加工销售（有效期至2011年4月10日）；包装饮用水（纯净水）的生产销售（有效期至2011年7月13日）；加工销售饮料（植物蛋白饮料有效期至2012年5月3日）；货物运输（冷藏保鲜）（限分支机构凭许可证经营）。公司目前主要从事海参、鲍鱼、海带、海蜇、蛤类等海产品的养殖，菜卷、养殖海产品等产品的生产加工。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间：

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 同一控制下企业合并会计处理方法

5.1.1 参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方；合并日是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。本公司发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

5.1.2 同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本准则规定确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

5.1.3 企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

5.2 非同一控制下企业合并会计处理方法

5.2.1 参与合并的企业在合并前后均不受同一方或相同的多方最终控制或虽控制但为暂时性的，为非同一控制下的企业合并。本公司发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：(1)一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。(2)通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。(3)购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。(4)在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

5.2.2 购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

5.2.3 购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。(1)购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。(2)购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 6.1 本公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：(1)通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；(2)根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；(3)有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；(4)在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

6.2 合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了母公司与子公司、子公司与子公司之间发生的内部交易的影响后编制而成。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

6.3 对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

6.4 对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司

购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

6.5 如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

6.6 少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。子公司少数股东分担的当期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时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

8、外币业务和外币报表折算：

8.1 初始确认

本公司外币交易业务均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

8.2 资产负债表日折算

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

8.2 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具：

9.1 金融工具的确认

本公司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。

9.2 金融资产的分类和计量

本公司将持有的金融资产划分为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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产的后续计量：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，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，计入当期损益；持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益；贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益；可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益，可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利计入当期损益。

9.3 金融资产减值准备的计提

9.3.1 本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：发行方或债务人发生严重财务困难；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；债权人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；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；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；权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；其他表明金融资产发生减值的客观证据。

9.3.2 金融资产减值损失的计量方法

9.3.2.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益；本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

9.3.2.2 可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司将该权益工具投资或衍生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。对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

9.4 金融负债的分类和计量

本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融负债的后续计量方法：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，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，计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

9.5 金融工具公允价值的确定方法

如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值；如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

9.6 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权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。本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移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：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准 | (1) 债务人发生严重财务困难；(2) 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；(3) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；(4) 因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；(5) 因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。 |
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法 | 在资产负债日，本公司对于单项金额重大的应收款项（是指期末余额占相应款项期末余额 5% 以上或金额在 500 万元以上的应收款项）单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，计提坏账准备。 |

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

| | | |
|-------------------|---|-------------|
| 信用风险特征组合的确定依据 | 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项（账龄在三年以上的应收款项，但不包括单项金额重大应收款项）单独进行减值测试，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；对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项、其他不重大应收款项，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。 | |
| 根据信用风险特征组合确定的计提方法 | | |
| 账龄分析法 | | |
| 账龄分析法 | | |
| 账龄 | 应收账款计提比例说明 | 其他应收款计提比例说明 |
| 1 年以内（含 1 年） | 5% | 5% |
| 1—2 年 | 10% | 10% |
| 2—3 年 | 20% | 20% |
| 3 年以上 | 50% | 50% |
| 计提坏账准备的说明 | <p>对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，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。</p> <p>对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。</p> | |

11、存货：

(1) 存货的分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、消耗性生物资产、自制半成品、低值易耗品、包装物、库存商品等等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

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。包装物采用一次摊销法核算，低值易耗品采用五五摊销法（使用周期较长的按使用年限平均摊销）核算。

(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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

五五摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

12.1 长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式进行初始计量：

12.1.1 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作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并，公司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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

12.1.2 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接费用之和。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

12.1.3 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

12.1.4 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。

12.1.5 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

12.1.6 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，该项交换具有商业实质的且换入资产、换出资产的公允价值能够可靠地计量的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；否则，按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资初始投资成本。

12.1.7 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按抵偿债务的长期股权投资的公允价值确认。

公司取得长期股权投资，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，作为应收项目处理。

(2) 后续计量及损益确认方法

1、后续计量

公司对于能够实施控制的，以及不具有共同控制或重大影响、且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；公司对于共同控制的合营企业以及具有重大影响的联营企业则采用权益法核算。

2、损益确认方法

2.1 采用成本法核算的长期股权投资

- (1) 对被投资单位宣告分派的现金股利确认为当期投资收益。
- (2) 处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

2.2 采用权益法核算的投资

(1) 初始投资成本大于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整投资成本；反之，两者差额计入当期损益，并同时调整投资成本。

(2) 每一会计期末，按应享有或应分担被投资单位实现的净损益的份额(该份额以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础对账面净利润进行调整后计得)，确认为投资损益，并调整投资账面价值。被投资单位宣告分派现金股利，则相应减少投资账面价值。

(3) 对被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动，调整投资账面价值并计入所有者权益。

(4) 处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。同时，原由于被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

12.3.1 共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制。公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。存在以下情况之一时，确定存在共同控制：

- (1) 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- (2) 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- (3) 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

12.3.2 重大影响是指公司对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资企业施加重大影响的，被投资企业为其联营企业。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，对被投资单位具有重大影响，除非有确凿的证据表明该种情况之下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。公司拥有被投资单位有表决权股份的比例低于 20%的，对被投资单位不具有重大影响。但如果同时具备下列情况之一的，表明公司对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。
- (2) 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易。
- (4) 向被投资单位派出管理人员。
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面考虑公司直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时考虑公司及相关方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响(如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股票期权及可转换公司债券等)，如果其在转换为对被投资单位的股权后，能够增加投资企业的表决权比例或是降低被投资单位其他投资者的表决权比例，从而使得公司能够参与被投资单位的财务和经营决策的，认为公司对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回，当该项投资出售时予以转回。

13、投资性房地产：

13.1 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：(1)与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

13.2 本公司投资性房地产初始计量按照成本进行初始计量：(1)外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；(2)自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；(3)以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

13.3 本公司投资性房地产的后续计量采用成本模式计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

| 类别 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 15-50 | 5 | 1.8-6 |
| 机器设备 | 6-10 | 5 | 9-15 |
| 电子设备 | 6-10 | 5 | 9-15 |
| 运输设备 | 5-6 | 5 | 15-18 |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

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。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。

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。

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。承租人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。

承租人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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

15、在建工程：

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用：

16.1 本公司的借款费用是指因借款而发生的借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。发生的借款费用，如可直接归属于需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的资产（包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房地产等）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。

16.2 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或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销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定专门借款应予资本化的金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。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。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

17、无形资产：

本公司无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，其可辨认性是指其能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换；或其源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。本公司的无形资产主要包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。购入或以支付土地出让金方式取得的使用权，作为无形资产核算；购入房屋建筑物时，如果成本可以在建筑物和土地使用权之间进行分配，则将土地使用权应分摊的金额计入无形资产，建筑物应分摊的金额计入固定资产；如果成本难以在建筑物和土地使用权之间合理分配的，则全部作为

固定资产核算。

无形资产自可供使用时起，对使用寿命有限的无形资产按预计的使用寿命以及与该无形资产相关的经济利益的预期实现方式，采用直线法分期平均摊销。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但在每个会计期间对该无形资产的使用寿命进行复核，当有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计的使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。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：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量等条件的确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用：

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债：

公司当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合下述条件时，确认为预计负债：（1）该义务是企业承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；（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实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

20、股份支付及权益工具：

（1）股份支付的种类：

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。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：期权的行权价格、期权的有效期限、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

（2）权益工具公允价值的确定方法

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以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。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，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与实际可行权工具的数量一致。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件(除市场条件外)而无法可行权。

21、回购本公司股份：

减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)；公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

22、收入：

本公司的商品销售在同时满足：(1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

本公司提供的劳务在同时满足：(1)收入的金额能够可靠计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工进度能够可靠地确定；(4)交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：(1)相关经济利益很可能流入企业；(2)收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

建造合同：(1)建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用；(2)建造合同的结果不能可靠估计的，区别以下两种情况进行会计处理：如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；如果合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

23、政府补助：

本公司获得的与收益相关的政府补助，如补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量确认收入；如补助为非货币性资产的，按照公允价值计量确认收入，但用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，则在收到时确认为递延收益。本公司获得的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，递延收益在相关资产使用寿命内平均分配，计入各期损益。本公司获得的政府补助如果无法区分与收益相关或与资产相关的，则在项目建设期内平均摊销，计入各期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债：

公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，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时，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。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

25、经营租赁、融资租赁：

融资租赁

在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日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。

经营租赁

对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、持有待售资产：

公司将同时满足下述条件的非流动资产划分为持有待售资产：（1）公司已经就处置该非流动资产作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让很可能在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

28、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(五) 税项:

1、主要税种及税率

1. 增值税

公司海产品养殖收入免征增值税；海带产品粗加工收入税率为 6%、海产品深加工及食品加工税率为 17%；出口产品执行“免抵退”的税收政策。

2. 企业所得税

公司企业所得税税率为 25%，根据国税发【2001】第 124 号“国家税务总局关于明确农产产业化国家重点龙头企业所得税征免问题的通知”，本企业从事养殖业和农产品初加工取得的收入享受暂免征收所得税的优惠；公司控股子公司一荣成荣山食品有限公司、荣成荣东食品有限公司、山东好当家海洋食品销售有限公司、山东好当家海洋捕捞有限公司、威海海翔食品检测服务有限公司、荣成荣康食品有限公司和荣成荣广食品有限公司的企业所得税税率为 25%；公司控股子公司一荣成荣健食品有限公司属中外合资企业，2009 年度处于“两免三减半”之第一期减半期，企业所得税税率为 12.5%。

3. 城市维护建设税

公司按应缴流转税额的 7%缴纳，中外合资企业免征。

4. 教育费附加

根据鲁地税字[1996]5 号文《关于印发〈山东省教育费附加征收管理暂行办法〉的通知》的规定，公司养殖收入的教育费附加按收入额的 4%计提；除养殖收入外，按应缴流转税额的 3%缴纳；中外合资企业免征。

5. 地方教育费附加

公司按应缴流转税额的 1%缴纳，中外合资企业免征。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|------------|-------|--------|------|---------|----------------------|---------------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| 荣成荣山食品有限公司 | 控股子公司 | 山东省荣成市 | | 200 万美元 | 蔬菜、面类、肉类食品的加工，销售公司产品 | 11,954,190.00 | | 70 | 70 | 是 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|-------------|--------|--|-----------|---------------------------|--------------|--|-------|-------|---|--|--|--|
| 荣成荣东食品有限公司 | 控股子公司 | 山东省荣成市 | | 200 万美元 | 加工蔬菜、肉类食品，销售公司产品 | 5,896,000.00 | | 55 | 55 | 是 | | | |
| 荣成荣健食品有限公司 | 控股子公司 | 山东省荣成市 | | 80 万美元 | 养殖海产品、肉类、菜类食品的加工，销售公司产品 | 4,950,000.00 | | 75 | 75 | 是 | | | |
| 山东好当家海洋食品销售有限公司 | 控股子公司 | 山东省荣成市 | | 5,000,000 | 销售食品 | 3,211,974.60 | | 100 | 100 | 是 | | | |
| 威海海翔食品检测服务有限公司 | 控股子公司 | 山东省荣成市 | | 500,000 | 食品检测服务 | 500,000.00 | | 86 | 100 | 是 | | | |
| 荣成荣广食品有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 山东省荣成市 | | 100 万美元 | 生产无公害蔬菜、加工肉类食品、水产品，销售公司产品 | 5,809,945.22 | | 56.25 | 56.25 | 是 | | | |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过该子公司期初所有者权益后的余额 |
|---------------|-------|--------|------|------------|-----------------|----------------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|--|
| 荣成荣康食品有限公司 | 控股子公司 | 山东省荣成市 | | 1200 万美元 | 水产品加工, 销售本公司产品 | 76,866,277.00 | | 75 | 75 | 是 | | | |
| 山东好当家海洋捕捞有限公司 | 控股子公司 | 山东省荣成市 | | 10,000,000 | 海洋捕捞; 水产品冷冻加工销售 | 121,782,934.39 | | 30 | 99 | 是 | | | |

2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----------------|-------------|-------------|
| 威海海翔食品检测服务有限公司 | -139,134.85 | -639,134.85 |

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|----------|---------------|---------------|---------|---------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金: | / | / | 79,668.69 | / | / | 55,661.47 |
| 人民币 | / | / | 79,668.69 | / | / | 55,661.47 |
| 银行存款: | / | / | 51,867,881.19 | / | / | 35,064,798.68 |
| 人民币 | / | / | 42,626,375.27 | / | / | 28,575,964.46 |
| 美元 | 382,829.68 | 6.8282 | 2,614,037.62 | 166,254.41 | 6.8346 | 1,136,282.39 |
| 日元 | 89,825,002.00 | 0.073782 | 6,627,468.30 | 70,754,155.00 | 0.07565 | 5,352,551.83 |
| 其他货币资金: | / | / | 2,973,249.92 | / | / | 8,456,411.85 |
| 人民币 | / | / | 2,973,249.92 | / | / | 8,456,411.85 |
| 合计 | / | / | 54,920,799.80 | / | / | 43,576,872.00 |

公司报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

公司其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据:

(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 1,300,000.00 | 850,000.00 |
| 合计 | 1,300,000.00 | 850,000.00 |

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

单位:元 币种:人民币

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|--------------------|-------------|------------|--------------|----|
| 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据 | | | | |
| 青岛德因包装有限公司 | 2009年12月2日 | 2010年6月2日 | 800,000.00 | |
| 临沂天源钉业有限公司 | 2009年10月23日 | 2010年4月22日 | 500,000.00 | |
| 青岛华日彩印有限公司 | 2009年10月19日 | 2010年4月19日 | 300,000.00 | |
| 合计 | / | / | 1,600,000.00 | / |

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|---------------------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款 | 2,110,567.83 | 16.50 | 105,528.39 | 14.02 | 5,516,063.12 | 48.55 | 275,803.16 | 38.82 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 192,458.25 | 1.50 | 96,229.12 | 12.79 | 276,665.80 | 2.43 | 138,332.90 | 19.46 |
| 其他不重大应收账款 | 10,485,649.48 | 82.00 | 550,713.90 | 73.19 | 5,569,698.74 | 49.02 | 296,404.34 | 41.72 |
| 合计 | 12,788,675.56 | / | 752,471.41 | / | 11,362,427.66 | / | 710,540.40 | / |

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|----------|--------------|------------|----------|------|
| 山形食品株式会社 | 1,188,760.83 | 59,438.04 | 5 | 一年以内 |
| 日本联合株式会社 | 921,807.00 | 46,090.35 | 5 | 一年以内 |
| 合计 | 2,110,567.83 | 105,528.39 | / | / |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 12,109,889.21 | 94.70 | 607,609.48 | 11,035,501.80 | 97.12 | 567,077.69 |
| 1 至 2 年 | 486,328.10 | 3.80 | 48,632.81 | 49,222.00 | 0.44 | 4,922.20 |
| 2 至 3 年 | | | | 1,038.06 | 0.01 | 207.61 |
| 3 年以上 | 192,458.25 | 1.50 | 96,229.12 | 276,665.80 | 2.43 | 138,332.90 |
| 合计 | 12,788,675.56 | 100 | 752,471.41 | 11,362,427.66 | 100 | 710,540.40 |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款确定组合的依据：账龄 3 年以上的应收账款产生坏账的风险较大，因此将账龄 3 年以上的应收账款划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|-------|--------|-----------|-------|-----------|
| 成都办事处 | 货款 | 70,000.00 | 办事处解散 | 否 |
| 合计 | / | 70,000.00 | / | / |

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|--------------|-------|---------------|
| 第一名 | 非关联方 | 1,188,760.83 | 1 年以内 | 9.30 |
| 第二名 | 非关联方 | 921,807.00 | 1 年以内 | 7.21 |
| 第三名 | 非关联方 | 634,559.47 | 1 年以内 | 4.96 |
| 第四名 | 非关联方 | 612,750.00 | 1 年以内 | 4.79 |
| 第五名 | 非关联方 | 467,654.37 | 1 年以内 | 3.66 |
| 合计 | / | 3,825,531.67 | / | 29.92 |

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------------------------|--------------|-------|------------|-------|--------------|-------|------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | 921,311.62 | 10.11 | 46,065.58 | 6.87 | 2,059,472.99 | 25.15 | 134,798.66 | 22.62 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 339,673.03 | 3.73 | 169,836.53 | 25.34 | 250,170.01 | 3.05 | 133,282.40 | 22.36 |
| 其他不重大的其他应收款 | 7,847,379.90 | 86.16 | 454,380.09 | 67.79 | 5,881,264.46 | 71.80 | 327,918.94 | 55.02 |
| 合计 | 9,108,364.55 | / | 670,282.20 | / | 8,190,907.46 | / | 596,000.00 | / |

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|---------|------------|-----------|---------|----------|
| 毕国强 | 457,207.98 | 22,860.40 | 5 | 账龄 1 年以内 |
| 王成山 | 464,103.64 | 23,205.18 | 5 | 账龄 1 年以内 |
| 合计 | 921,311.62 | 46,065.58 | / | / |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 8,066,502.97 | 88.56 | 403,325.14 | 6,739,268.66 | 82.28 | 336,963.43 |
| 1 至 2 年 | 433,171.70 | 4.76 | 43,317.16 | 1,145,395.77 | 13.98 | 114,539.57 |
| 2 至 3 年 | 269,016.85 | 2.95 | 53,803.37 | 56,073.02 | 0.68 | 11,214.60 |
| 3 年以上 | 339,673.03 | 3.73 | 169,836.53 | 250,170.01 | 3.06 | 133,282.40 |
| 合计 | 9,108,364.55 | 100.00 | 670,282.20 | 8,190,907.46 | 100.00 | 596,000.00 |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款确定组合的依据：公司账龄 3 年以上的其他应收款产生坏帐的风险较大，因此将账龄 3 年以上的其他应收款划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|------|--------|--------------|-------|-----------------|
| 第一名 | 借款 | 464,103.64 | 1 年以内 | 5.10 |
| 第二名 | 借款 | 457,207.98 | 1 年以内 | 5.02 |
| 第三名 | 借款 | 423,731.02 | 1 年以内 | 4.65 |
| 第四名 | 借款 | 378,159.14 | 1 年以内 | 4.15 |
| 第五名 | 借款 | 369,880.35 | 1 年以内 | 4.06 |
| 合计 | / | 2,093,082.13 | / | 22.98 |

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 14,055,040.22 | 99.95 | 8,840,108.74 | 89.48 |
| 1 至 2 年 | | | 999,132.72 | 10.11 |
| 2 至 3 年 | | | 40,679.40 | 0.41 |
| 3 年以上 | 7,000.00 | 0.05 | | |
| 合计 | 14,062,040.22 | 100.00 | 9,879,920.86 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|------|--------|---------------|-------------|---------------|
| 第一名 | 关联方 | 4,485,975.00 | 2009 年 11 月 | 预付造船款 |
| 第二名 | 非关联方 | 3,000,000.00 | 2009 年 10 月 | 预付造船款 |
| 第三名 | 非关联方 | 1,473,426.11 | 2009 年 10 月 | 预付肉款 |
| 第四名 | 非关联方 | 789,000.00 | 2009 年 9 月 | 预付食品真空冷冻干燥设备款 |
| 第五名 | 非关联方 | 768,000.00 | 2009 年 12 月 | 预付柴油款 |
| 合计 | / | 10,516,401.11 | / | / |

- (3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 19,696,180.64 | 153,148.48 | 19,543,032.16 | 33,070,484.72 | | 33,070,484.72 |
| 在产品 | 10,568,872.24 | | 10,568,872.24 | 17,510,513.92 | | 17,510,513.92 |
| 库存商品 | 45,319,269.32 | 2,582,333.77 | 42,736,935.55 | 39,133,844.46 | 1,036,120.21 | 38,097,724.25 |
| 消耗性生物资产 | 353,779,422.26 | | 353,779,422.26 | 245,853,654.79 | | 245,853,654.79 |
| 低值易耗品 | 24,539,401.46 | | 24,539,401.46 | 16,725,209.32 | | 16,725,209.32 |
| 包装物 | 1,193,805.87 | | 1,193,805.87 | 1,246,686.05 | | 1,246,686.05 |
| 合计 | 455,096,951.79 | 2,735,482.25 | 452,361,469.54 | 353,540,393.26 | 1,036,120.21 | 352,504,273.05 |

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------|--------------|--------------|------|------------|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | | 153,148.48 | | | 153,148.48 |
| 库存商品 | 1,036,120.21 | 2,332,929.01 | | 786,715.45 | 2,582,333.77 |
| 合计 | 1,036,120.21 | 2,486,077.49 | | 786,715.45 | 2,735,482.25 |

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 0 元。

7、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|---------------|---------------|------|------|---------------|------|---------------|----------------|
| 威海市商业银行股份有限公司 | 43,000,000.00 | | | 43,000,000.00 | | 2.15 | 2.15 |

8、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值合计： | 1,329,979,140.11 | 153,326,329.38 | 11,254,775.54 | 1,472,050,693.95 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,029,660,924.43 | 103,353,600.11 | 2,148,252.19 | 1,130,866,272.35 |
| 机器设备 | 202,108,133.83 | 19,416,132.01 | 3,023,721.73 | 218,500,544.11 |
| 运输工具 | 9,784,766.30 | 3,646,397.89 | 1,171,910.35 | 12,259,253.84 |
| 专用设备 | 88,425,315.55 | 26,910,199.37 | 4,910,891.27 | 110,424,623.65 |
| 二、累计折旧合计： | 292,985,935.68 | 62,665,734.88 | 4,180,655.52 | 351,471,015.04 |
| 其中：房屋及建筑物 | 163,522,578.12 | 29,461,051.28 | 189,676.97 | 192,793,952.43 |
| 机器设备 | 90,580,259.74 | 19,967,534.04 | 1,145,552.38 | 109,402,241.40 |
| 运输工具 | 5,850,806.92 | 1,529,763.01 | 844,542.54 | 6,536,027.39 |
| 专用设备 | 33,032,290.90 | 11,707,386.55 | 2,000,883.63 | 42,738,793.82 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 1,036,993,204.43 | 90,660,594.50 | 7,074,120.02 | 1,120,579,678.91 |
| 其中：房屋及建筑物 | 866,138,346.31 | 73,892,548.83 | 1,958,575.22 | 938,072,319.92 |
| 机器设备 | 111,527,874.09 | -551,402.03 | 1,878,169.35 | 109,098,302.71 |
| 运输工具 | 3,933,959.38 | 2,116,634.88 | 327,367.81 | 5,723,226.45 |
| 专用设备 | 55,393,024.65 | 15,202,812.82 | 2,910,007.64 | 67,685,829.83 |
| 四、减值准备合计 | 25,663,257.17 | | | 25,663,257.17 |
| 其中：房屋及建筑物 | 18,180,308.88 | | | 18,180,308.88 |
| 机器设备 | 6,921,956.30 | | | 6,921,956.30 |
| 运输工具 | | | | |
| 专用设备 | 560,991.99 | | | 560,991.99 |
| 五、固定资产账面价值合计 | 1,011,329,947.26 | 90,660,594.50 | 7,074,120.02 | 1,094,916,421.74 |
| 其中：房屋及建筑物 | 847,958,037.43 | 73,892,548.83 | 1,958,575.22 | 919,892,011.04 |
| 机器设备 | 104,605,917.79 | -551,402.03 | 1,878,169.35 | 102,176,346.41 |
| 运输工具 | 3,933,959.38 | 2,116,634.88 | 327,367.81 | 5,723,226.45 |
| 专用设备 | 54,832,032.66 | 15,202,812.82 | 2,910,007.64 | 67,124,837.84 |

本期折旧额：351,471,015.04 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：135,044,271.55 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面净值 | 备注 |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|----|
| 房屋及建筑物 | 20,027,180.47 | 1,816,782.48 | 5,592,732.72 | 12,617,665.27 | |
| 机器设备 | 11,403,941.60 | 2,061,005.18 | 3,058,052.62 | 6,284,883.80 | |

9、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 在建工程 | 22,893,905.06 | | 22,893,905.06 | 25,786,046.75 | | 25,786,046.75 |

(2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 工程进度 | 资金来源 | 期末数 |
|------------|---------------|----------------|----------------|--------|---------|---------------|
| 参池、参场改扩建项目 | 3,858,714.64 | 30,932,737.89 | 26,694,246.29 | 51.91% | 自筹 | 8,097,206.24 |
| 金海湾大坝 | 10,477,958.40 | 19,580,247.44 | 30,058,205.84 | | 自筹 | |
| 防潮堤 | 446,043.35 | 12,449,367.24 | 12,895,410.59 | | 自筹、政府补助 | |
| 展览馆 | 5,580,415.94 | 1,963,136.58 | 7,543,552.52 | | 自筹 | |
| 冷库 | | 11,619,904.74 | | 46.48% | 自筹 | 11,619,904.74 |
| 人工鱼礁 | | 9,636,784.06 | 9,636,784.06 | | 自筹、政府补助 | |
| 其他 | 5,422,914.42 | 44,724,811.91 | 48,216,072.25 | 94.30% | 自筹 | 1,931,654.08 |
| 港围大坝 | | 1,245,140.00 | | | 自筹 | 1,245,140.00 |
| 合计 | 25,786,046.75 | 132,152,129.86 | 135,044,271.55 | / | / | 22,893,905.06 |

10、无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 65,098,720.32 | 2,975,000.00 | | 68,073,720.32 |
| 其中：土地使用权 | 65,098,720.32 | 2,975,000.00 | | 68,073,720.32 |
| 二、累计摊销合计 | 6,140,821.86 | 1,471,975.96 | | 7,612,797.82 |
| 其中：土地使用权 | 6,140,821.86 | 1,471,975.96 | | 7,612,797.82 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 58,957,898.46 | 1,503,024.04 | | 60,460,922.50 |
| 其中：土地使用权 | 58,957,898.46 | 1,503,024.04 | | 60,460,922.50 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 58,957,898.46 | 1,503,024.04 | | 60,460,922.50 |
| 其中：土地使用权 | 58,957,898.46 | 1,503,024.04 | | 60,460,922.50 |

本期摊销额：7,612,797.82 元。

公司报告期内无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备；本期新增冷库土地，产权证正在办理中。

11、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末额 |
|-----|------------|-----------|------------|-------|------------|
| 装修费 | 250,300.69 | 29,467.75 | 49,243.01 | | 230,525.43 |
| 租赁费 | 431,400.00 | | 126,280.00 | | 305,120.00 |
| 合计 | 681,700.69 | 29,467.75 | 175,523.01 | | 535,645.43 |

12、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 可抵扣亏损 | 135,016.90 | |
| 坏帐准备 | 105,287.29 | 646,442.95 |
| 存货跌价准备 | 79,156.15 | 32,250.21 |
| 存货跌价准备递延收益-政府补助 | 1,425,000.00 | 1,524,087.50 |
| 小计 | 1,744,460.34 | 2,202,780.66 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,192,818.90 | 2,721,858.82 |
| 可抵扣亏损 | 18,176,832.59 | 7,406,083.44 |
| 合计 | 19,369,651.49 | 10,127,942.26 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------|---------------|--------------|----|
| 2011 年 | | | |
| 2012 年 | | | |
| 2013 年 | 6,504,563.26 | 7,406,083.44 | |
| 2014 年 | 11,672,269.33 | | |
| 合计 | 18,176,832.59 | 7,406,083.44 | / |

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 暂时性差异金额 |
|--------------|--------------|
| 引起暂时性差异的资产项目 | |
| 坏帐准备 | 433,543.12 |
| 存货跌价准备 | 479,909.25 |
| 可弥补亏损 | 1,080,135.23 |
| 递延收益-政府补助 | 5,700,000.00 |
| 小计 | 7,693,587.60 |

13、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 1,306,540.40 | 440,933.68 | 254,720.47 | 70,000.00 | 1,422,753.61 |
| 二、存货跌价准备 | 1,036,120.21 | 2,486,077.49 | | 786,715.45 | 2,735,482.25 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | | | | | |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | 25,663,257.17 | | | | 25,663,257.17 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | |
| 十四、其他 | | | | | |
| 合计 | 28,005,917.78 | 2,927,011.17 | 254,720.47 | 856,715.45 | 29,821,493.03 |

14、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 235,000,000.00 | 149,000,000.00 |
| 合计 | 235,000,000.00 | 149,000,000.00 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

资产负债表日后已偿还金额 0 元。

15、应付票据：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 9,900,000.00 | 24,000,000.00 |
| 合计 | 9,900,000.00 | 24,000,000.00 |

下一会计期间将到期的金额 9,900,000.00 元。

16、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 26,391,630.65 | 24,288,119.19 |
| 1 年至 2 年 | 2,528,990.42 | 3,667,457.42 |
| 2 年至 3 年 | 872,896.23 | 1,188,007.00 |
| 3 年以上 | 1,058,430.58 | 665,200.89 |
| 合计 | 30,851,947.88 | 29,808,784.50 |

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 11,928,553.83 | 8,265,449.00 |
| 1 年至 2 年 | 5,928,381.46 | 1,946.95 |
| 合计 | 17,856,935.29 | 8,267,395.95 |

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 37,572,290.10 | 93,905,640.87 | 77,274,297.31 | 54,203,633.66 |
| 二、职工福利费 | 1,050,244.30 | 1,860,087.88 | 1,863,163.54 | 1,047,168.64 |
| 三、社会保险费 | 2,478,247.81 | 3,149,379.56 | 3,150,409.36 | 2,477,218.01 |
| 医疗保险费 | 1,151,528.48 | 601,435.11 | 601,644.11 | 1,151,319.48 |
| 基本养老保险费 | 965,108.96 | 2,248,241.34 | 2,249,062.14 | 964,288.16 |
| 失业保险费 | 192,400.00 | 120,306.16 | 120,306.16 | 192,400.00 |
| 工伤保险费 | | 124,789.38 | 124,789.38 | |
| 生育保险费 | 169,210.37 | 54,607.57 | 54,607.57 | 169,210.37 |
| 四、住房公积金 | 1,353,682.78 | | | 1,353,682.78 |
| 五、辞退福利 | | | | |
| 六、其他 | | | | |
| 七、工会经费和教育经费 | 1,350,169.34 | 129,589.23 | 102,183.96 | 1,377,574.61 |
| 合计 | 43,804,634.33 | 99,044,697.54 | 82,390,054.17 | 60,459,277.70 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,377,574.61 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

19、应交税费：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | -4,809,041.42 | -5,540,971.32 |
| 营业税 | 43,243.50 | 38,448.35 |
| 企业所得税 | 252,204.90 | 4,521,355.29 |
| 个人所得税 | | 56,091.00 |
| 城市维护建设税 | 71,990.34 | 28,849.92 |
| 教育费附加 | 360,729.87 | 529,574.98 |
| 房产税 | 19,713.49 | 982,002.46 |
| 印花税 | 53,265.61 | 235,973.46 |
| 车船使用税 | 1,680.00 | 109,119.60 |
| 土地使用税 | 44,079.00 | 67,866.90 |
| 特产税 | 140,670.68 | 170,787.94 |
| 合计 | -3,821,464.03 | 1,199,098.58 |

20、应付利息：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 511,818.00 | 293,289.25 |
| 合计 | 511,818.00 | 293,289.25 |

21、应付股利：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 | 超过 1 年未支付原因 |
|------------|--------------|--------------|-------------|
| 日本山形食品株式会社 | 1,736,787.04 | 1,736,787.04 | |
| 加卜吉株式会社 | 2,159,771.67 | 2,159,771.67 | |
| 美国好好中国公司 | 503,272.55 | 503,272.55 | |
| 昌荣通商株式会社 | 214,168.46 | 214,168.46 | |
| 香港海盛发展有限公司 | 1,719,325.11 | 1,719,325.11 | |
| 佛莱斯投资公司 | 298,659.27 | 298,659.27 | |
| 美国雅博国际公司 | 206,398.40 | 206,398.40 | |
| 好当家集团有限公司 | 138,574.60 | 138,574.60 | |
| 合计 | 6,976,957.10 | 6,976,957.10 | / |

22、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 5,032,804.96 | 2,479,523.73 |
| 1 年至 2 年 | 771,222.37 | 694,684.19 |
| 2 年至 3 年 | 521,298.01 | 502,433.66 |
| 3 年以上 | 186,082.61 | 293,744.61 |
| 合计 | 6,511,407.95 | 3,970,386.19 |

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

公司期末账龄为 1 至 2 年的其他应付款主要包括公司控股子公司—荣成荣东食品有限公司尚未支付给其原股东—一加卜吉株式会社与香港海盛发展有限公司的股利 2,159,771.67 元和 1,398,072.42 元。

23、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|-----|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 | | 18,000,000.00 |
| 合计 | | 18,000,000.00 |

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|---------------|
| 保证借款 | | 18,000,000.00 |
| 合计 | | 18,000,000.00 |

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率（%） | 期初数 |
|----------|-----------------|-----------------|-----|-------|---------------|
| | | | | | 本币金额 |
| 建设银行荣成支行 | 2006 年 3 月 29 日 | 2009 年 3 月 28 日 | 人民币 | 5.40 | 8,000,000.00 |
| 建设银行荣成支行 | 2009 年 3 月 14 日 | 2009 年 3 月 13 日 | 人民币 | 5.40 | 10,000,000.00 |
| 合计 | / | / | / | / | 18,000,000.00 |

3) 1 年内到期的长期借款中的逾期借款：

资产负债表日后已偿还的金额 0 元。

24、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 运费 | 1,133,932.83 | 805,843.56 |
| 电费 | 170,000.00 | 145,834.01 |
| 海域使用费 | 11,117,977.75 | 5,111,334.00 |
| 其他 | 317,207.06 | 189,236.93 |
| 合计 | 12,739,117.64 | 6,252,248.50 |

海域使用费系本公司根据荣成市人民政府“荣政发[2005]24 号”文件《关于荣成市海域使用金征收使用权管理暂行办法》的征收标准计提的尚未缴纳的海域使用费用。

25、长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 50,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 50,000,000.00 | 10,000,000.00 |

(2) 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末数 | 期初数 |
|----------|------------------|------------------|-----|--------|---------------|---------------|
| | | | | | 本币金额 | 本币金额 |
| 建设银行荣成支行 | 2007 年 7 月 24 日 | 2010 年 7 月 23 日 | 人民币 | 6.84 | | 10,000,000.00 |
| 建设银行荣成支行 | 2009 年 2 月 16 日 | 2012 年 2 月 15 日 | 人民币 | 5.40 | 10,000,000.00 | |
| 招商银行青岛分行 | 2009 年 10 月 21 日 | 2011 年 10 月 20 日 | 人民币 | 4.86 | 10,000,000.00 | |
| 招商银行青岛分行 | 2009 年 10 月 30 日 | 2011 年 10 月 12 日 | 人民币 | 4.86 | 30,000,000.00 | |
| 合计 | / | / | / | / | 50,000,000.00 | 10,000,000.00 |

26、长期应付款:

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

| 单位 | 初始金额 | 利率 (%) | 应计利息 | 期末余额 |
|-----------|--------------|--------|------|--------------|
| 荣成市虎山镇财政局 | 6,605,018.00 | 2.55 | | 6,605,018.00 |

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0 元。

本公司的上述长期应付款系当地财政部门借给公司用于荣华食品项目的资金。

27、其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 滩涂高效健康养殖技术与开发项目政府补助 | | 2,396,350.00 |
| 防潮堤项目政府补助 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 人工鱼礁项目政府补助 | 4,200,000.00 | 2,200,000.00 |
| 合计 | 5,700,000.00 | 6,096,350.00 |

1、滩涂高效健康养殖技术与开发项目系国家科技支撑计划课题是由本公司与中国海洋大学等六家单位共同组织实施的总投资额为 4,000 万元的项目, 该项目 2009 年度已经完成; 本公司于 2008 年获得政府补助资金 2,396,350.00 元, 本期将该政府补助转入营业外收入。

2、防潮堤项目系荣成市虎山镇中央预算内专项资金项目, 本公司于 2008 年获得政府补助 1,500,000.00 元, 项目于 2009 年 12 月完工, 此项政府补助从 2010 年起在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益。

3、人工鱼礁项目系荣成市 2008 年渔业资源修复项目, 本公司于 2008 年获得山东省财政补贴 2,200,000.00 元, 2009 年根据鲁海渔[2009]37 号文件《关于下达 2009 年山东省渔业资源修复行动项目计划的通知》, 收到山东省财政厅拨付的专项资金 2,000,000.00 元, 此项目分批建造, 2009 年 12 月已建成转资 9,363,784.06 元, 收到的补助款将在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益。

28、股本：

单位：元 币种：人民币

| | 期初数 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末数 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 633,600,000.00 | | | | | | 633,600,000.00 |

29、资本公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|------------|------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 13,790,925.94 | | | 13,790,925.94 |
| 其他资本公积 | 121,804,300.49 | 269,769.15 | | 122,074,069.64 |
| 合计 | 135,595,226.43 | 269,769.15 | | 135,864,995.58 |

2009年6月30日，本公司购买了控股子公司一荣成荣山食品有限公司5%的股权，将支付价款与合并日公司按购买股权比例享有的子公司权益的差额列入资本公积。

30、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 106,416,221.60 | 8,198,680.88 | | 114,614,902.48 |
| 合计 | 106,416,221.60 | 8,198,680.88 | | 114,614,902.48 |

31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|-------------------|----------------|------------|
| 调整前 上年末未分配利润 | 333,740,106.27 | / |
| 调整后 年初未分配利润 | 333,740,106.27 | / |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 75,278,724.25 | / |
| 减：提取法定盈余公积 | 8,198,680.88 | 10 |
| 期末未分配利润 | 400,820,149.64 | / |

调整年初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润0元。
- (2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润0元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润0元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润0元。
- (5) 其他调整合计影响年初未分配利润0元。

32、营业收入和营业成本：

- (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 521,264,785.40 | 471,175,919.70 |
| 其他业务收入 | 7,025,499.37 | 3,780,194.24 |
| 营业成本 | 394,261,143.16 | 273,024,932.15 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 养殖业 | 219,556,962.91 | 109,473,365.53 | 281,375,172.17 | 84,691,204.35 |
| 食品加工业 | 243,352,241.44 | 239,611,574.47 | 230,323,808.98 | 222,099,280.69 |
| 捕捞业 | 99,547,071.28 | 90,490,786.70 | 66,957,807.00 | 55,938,023.20 |
| 加：合并抵销 | -41,191,490.23 | -50,290,420.76 | -107,480,868.45 | -92,809,943.71 |
| 合计 | 521,264,785.40 | 389,285,305.94 | 471,175,919.70 | 269,918,564.53 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|------|---------------|-----------------|
| 第一名 | 25,209,545.01 | 4.77 |
| 第二名 | 22,556,281.42 | 4.27 |
| 第三名 | 20,979,113.07 | 3.97 |
| 第四名 | 13,124,008.36 | 2.48 |
| 第五名 | 11,825,758.36 | 2.24 |
| 合计 | 93,694,706.22 | 17.73 |

33、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|--------------|--------------|------|
| 城市维护建设税 | 169,095.81 | 131,871.69 | |
| 教育费附加 | 1,376,860.31 | 1,466,183.43 | |
| 其他 | 57,620.35 | 33,418.49 | |
| 合计 | 1,603,576.47 | 1,631,473.61 | / |

34、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 |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、坏账损失 | 186,213.21 | -653,750.03 |
| 二、存货跌价损失 | 2,486,077.49 | 162,001.73 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | 24,293,496.32 |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 2,672,290.70 | 23,801,748.02 |

35、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 1,195.58 | 12,833.40 |
| 其中：固定资产处置利得 | 1,195.58 | 12,833.40 |
| 政府补助 | 5,764,592.40 | 9,796,394.40 |
| 其他 | 236,143.94 | 1,338,812.81 |
| 合计 | 6,001,931.92 | 11,148,040.61 |

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|------------|--------------|--------------|---|
| 与收益相关的政府补助 | 5,764,592.40 | 9,796,394.40 | <p>本公司 2008 年度收到当地财政部门按照国家有关规定给予公司海洋捕捞渔船的燃油补贴费用 5,589,014.40 元；公司收到当地财政部门按照有关规定对赴青岛海域打捞海面浒苔补助 4,207,380.00 元。本公司 2009 年收到当地财政部门按照国家有关规定给予公司海洋捕捞渔船的燃油补贴费用 1,337,692.40 元；根据威科农字[2008]67 号文件，关于 2008-2009 年国家星国计划项目万亩水域养殖海蜇高技术产业化开发的规定收到威海科技局专项资金 700,000.00 元；根据国科发[2009]333 关于《优质抗逆刺参规模化繁育与健康养殖技术推广》的规定，收到荣成财政专项资金 150,000.00 元；根据威财农[2008]92 号《2008 年农业产业化财政贴息资金》的规定，收到威海市财政局财政贴息 700,000.00 元；根据威科合字[2009]38 号关于《关于威高集团等六家企业建设山东省院士工作站的通知》的规定，收到威海科技局专项资金 150,000.00 元；根据国科发[2009]333 号文件规定，收到 2009 年度国家科技支撑计划课题《滩涂高效健康养殖技术与示范》经费 410,000.00 元，此项目是由公司于中国海洋大学等 6 家公司联合研发项目，属于本公司的项目资金 227,550.00 元，此项目已于本期完成，原递延收益中的政府补助 2,396,350.00 元一并转入本期营业外收入；(7) 收到威海知识产权局省、市级专利技术奖励基金 88,000.00 元。(8) 根据荣成市对外贸经济合作局拨付中小企业国际市场开拓资金的通知，控股子公司荣康公司收到质量体系认证费 15,000.00 元。</p> |
| 合计 | 5,764,592.40 | 9,796,394.40 | / |

36、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 |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,451,836.04 | 899,557.53 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,451,836.04 | 899,557.53 |
| 对外捐赠 | | 200,000.00 |
| 其他 | 88,832.66 | 324,258.38 |
| 合计 | 1,540,668.70 | 1,423,815.91 |

37、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 |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 2,415,775.55 | 7,244,312.39 |
| 递延所得税调整 | 458,320.32 | -198,462.45 |
| 合计 | 2,874,095.87 | 7,045,849.94 |

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司 2008 年度基本每股收益计算过程如下：

$$\begin{aligned} \text{基本每股收益} &= P_0 / S \\ &= 75,278,724.25 / 633,600,000.00 \\ &= 0.12 \end{aligned}$$

(1) P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润，P₀ = 75,278,724.25；

(2) S 为发行在外的普通股加权平均数：

$$\begin{aligned} S &= S_0 + S_1 + S_i \times M_i / M_0 - S_j \times M_j / M_0 - S_k \\ &= 633,600,000.00 \end{aligned}$$

其中：

- ①S₀ 为 2008 年初股份总数，S₀ = 633,600,000.00；
- ②S₁ 为 2008 年因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数，S₁ = 0；
- ③S_i 为 2008 年公司因发行新股增加的股份数，S_i = 0；
- ④S_j 为 2008 年因回购等减少股份数，S_j = 0；
- ⑤S_k 为 2008 年缩股数，S_k = 0；
- ⑥M₀ 为 2008 年月份数，M₀ = 12；
- ⑦M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数，M_i = 0；
- ⑧M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数，M_j = 0。

公司 2009 年度基本每股收益计算过程如下：

$$\begin{aligned} \text{基本每股收益} &= P_0 / S \\ &= 75,278,724.25 / 633,600,000.00 \\ &= 0.12 \end{aligned}$$

(1) P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润，P₀ = 75,278,724.25；

(2) S 为发行在外的普通股加权平均数：

$$\begin{aligned} S &= S_0 + S_1 + S_i \times M_i / M_0 - S_j \times M_j / M_0 - S_k \\ &= 633,600,000.00 \end{aligned}$$

其中：

- ①S₀ 为 2009 年初股份总数，S₀ = 633,600,000.00；
- ②S₁ 为 2009 年因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数，S₁ = 0；
- ③S_i 为 2009 年公司因发行新股增加的股份数，S_i = 0；
- ④S_j 为 2009 年因回购等减少股份数，S_j = 0；
- ⑤S_k 为 2009 年缩股数，S_k = 0；
- ⑥M₀ 为 2009 年月份数，M₀ = 12；
- ⑦M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数，M_i = 0；
- ⑧M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数，M_j = 0。

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益的计算过程与结果与基本每股收益相同。

39、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------------|------------|------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | | |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | | |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 | | |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额 | | |
| 小计 | | |
| 4. 外币财务报表折算差额 | | |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 5. 其他 | 269,769.15 | |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | | |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | 269,769.15 | |
| 合计 | 269,769.15 | |

40、现金流量表项目注释：

(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 | 金额 |
|------|--------------|
| 政府补贴 | 5,478,080.00 |
| 利息收入 | 847,320.60 |
| 其他 | 108,317.10 |
| 合计 | 6,433,717.70 |

(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 | 金额 |
|------------|---------------|
| 管理费用中现金支出 | 12,224,828.63 |
| 销售费用中现金支出 | 7,049,453.91 |
| 财务费用中现金支出 | 830,113.98 |
| 营业外支出中现金支出 | 86,563.45 |
| 借支款等其他支出 | 1,664,315.30 |
| 合计 | 21,855,275.27 |

41、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 | 74,491,554.88 | 122,920,947.27 |
| 加：资产减值准备 | 2,672,290.70 | 23,801,748.02 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 62,665,734.88 | 51,976,946.92 |
| 无形资产摊销 | 1,471,975.96 | 1,407,476.15 |
| 长期待摊费用摊销 | 175,523.01 | 89,624.52 |
| 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） | 1,450,640.46 | 899,557.53 |
| 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） | 11,400,366.61 | 14,977,031.20 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 458,320.32 | 198,462.45 |
| 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） | -101,556,558.53 | -71,299,144.20 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 6,147,325.68 | 10,225,671.01 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 3,073,567.10 | -19,989,136.76 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 62,450,741.07 | 135,209,184.11 |
| 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 | 51,947,549.88 | 35,120,460.15 |
| 减：现金的期初余额 | 35,120,460.15 | 59,400,905.44 |
| 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 | 16,827,089.73 | -24,280,445.29 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 51,947,549.88 | 35,120,460.15 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | | |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 51,947,549.88 | 35,120,460.15 |

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|-----------|--------|------------|------|--|-------------|------------------|-------------------|----------|------------|
| 好当家集团有限公司 | 有限责任公司 | 荣成市虎山镇沙嘴子村 | 唐传勤 | 水产品加工销售; 批发零售金属材、五金交电化工(不含化学危险品)、百货; 进出口业务; 纸制品生产销售; 零售石油制品(含铅汽油除外) 污水处理。煤灰砖加工销售; 普通货物装卸、贩运。 | 862,769,000 | 46.86 | 46.86 | | 72481672-6 |

本公司的控股股东为好当家集团有限公司, 好当家集团有限公司的控股股东为山东邱家实业有限公司, 山东邱家实业有限公司的实际控制人为唐传勤。

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

| 子公司全称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|------------|------|------------|------|-----------------|----------|----------|-----------|------------|
| 荣成荣山食品有限公司 | 中外合资 | 荣成市虎山镇沙嘴子村 | 王顺强 | 蔬菜、面类、肉类食品的加工销售 | 200 万美元 | 70 | 70 | 61377215-0 |
| 荣成荣东食品有限公司 | 中外合资 | 荣成市虎山镇沙嘴子村 | 王顺强 | 加工销售蔬菜、面类、肉类食品 | 200 万美元 | 55 | 55 | 61377205-4 |
| 荣成荣健食品有限公司 | 中外合资 | 荣成市虎山镇沙嘴子村 | 李鹏程 | 加工销售水产、肉类、菜类食品 | 80 万美元 | 75 | 75 | 75175393-5 |
| 荣成荣康食品有限公司 | 中外合资 | 荣成市虎山镇沙嘴子村 | 李鹏程 | 加工销售水产品 | 1200 万美元 | 75 | 75 | 72079854-0 |
| 荣成荣广食品有限公 | 中外合资 | 荣成市虎山镇沙嘴子 | 李鹏程 | 生产无公害蔬菜、加工 | 100 万美元 | 56.25 | 56.25 | 73169805-1 |

| | | | | | | | | |
|-----------------|--------|------------|-----|---------------------|------------|-----|-----|------------|
| 司 | | 村 | | 面类、肉类食品、水产品,销售本公司产品 | | | | |
| 山东好当家海洋食品销售有限公司 | 有限责任公司 | 荣成市虎山镇沙嘴子村 | 张术森 | 销售食品 | 5,000,000 | 100 | 100 | 76665056-8 |
| 山东好当家海洋捕捞有限公司 | 有限责任公司 | 荣成市虎山镇沙嘴子村 | 张术森 | 海洋捕捞;水产品冷冻加工销售 | 10,000,000 | 30 | 99 | 78928022-1 |
| 威海海翔食品检测服务有限公司 | 有限责任公司 | 荣成市虎山镇 | 张术森 | 食品检测服务 | 500,000 | 86 | 100 | 68482844-9 |

3、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|-------------------|-------------|------------|
| 荣成加荣食品有限公司 | 母公司的控股子公司 | 61377223-0 |
| 荣成荣盛包装材料有限公司 | 母公司的控股子公司 | 61377054-2 |
| 荣成宇洲水产食品有限公司 | 母公司的控股子公司 | 61377206-2 |
| 荣成荣昌纸制品有限公司 | 母公司的控股子公司 | 72480901-6 |
| 荣成邱家水产有限公司 | 母公司的控股子公司 | 72624540-2 |
| 荣成荣安建筑工程有限公司 | 母公司的控股子公司 | 75177135-9 |
| 荣成东保汽车维修服务有限公司 | 母公司的控股子公司 | 61377162-5 |
| 荣成荣茂水产开发有限公司 | 母公司的控股子公司 | 61377409-2 |
| 威海好当家闻涛度假旅游服务有限公司 | 母公司的控股子公司 | 74986799-2 |
| 荣成源运水产有限公司 | 母公司的控股子公司 | 61377053-4 |
| 荣成荣研食品有限公司 | 母公司的控股子公司 | 73370303-7 |
| 荣成海盛纸业业有限公司 | 母公司的全资子公司 | 76097602-2 |
| 荣成房地产开发有限公司 | 母公司的控股子公司 | 74657167-8 |
| 荣成好和玻璃钢制品有限公司 | 母公司的控股子公司 | 73720583-6 |
| 荣成运兴轮船有限公司 | 母公司的控股子公司 | 74782784-x |

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------------|------------------|----------|-------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 荣成邱家水产有限公司 | 水电汽等其他公用事业费用(购买) | 电、汽费及造船款 | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 43,202,352.40 | 8.05 | 26,986,155.36 | 8.75 |
| 荣成加荣食品有限公司 | 购买商品 | 面包粉 | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 13,856,390.46 | 2.58 | 5,339,152.37 | 1.73 |
| 荣成荣盛包装材料有限公司 | 购买商品 | 包装物 | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 6,305,532.61 | 1.17 | 6,164,106.06 | 2.00 |
| 好当家集团有限公司 | 接受劳务 | 劳务及租赁费 | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 5,204,488.23 | 0.97 | 9,119,579.73 | 2.96 |
| 荣成宇洲水产食品有限公司 | 购买商品 | 设备 | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 1,178,030.98 | 0.22 | 1,978,631.25 | 0.64 |
| 荣成荣安建筑工程有限公司 | 购买商品 | 工程款 | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 14,627,706.96 | 2.72 | 12,310,180.85 | 3.99 |
| 荣成东保汽车维修服务有限公司 | 接受劳务 | 修理费 | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 1,237,825.32 | 0.23 | 1,000,522.37 | 0.32 |
| 山东邱家实业有限公司 | 接受劳务 | 劳务费 | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 405,273.87 | 0.08 | 326,833.49 | 0.11 |
| 威海好当家闻涛渡假村旅游服务有限公司 | 接受劳务 | 劳务费 | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 372,623.60 | 0.09 | | |
| 荣成源运水产食品 | 接受劳务 | 劳务费 | 公平交易价格, 审 | 1,809,364.16 | 0.34 | | |

| | | | | | | | |
|--------------------|------|-----|-------------------|--------------|------|--------------|------|
| 有限公司 | | | 批按章程规定执行 | | | | |
| 荣成荣茂水产开发有限公司 | 购买商品 | 购设备 | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 2,000,723.60 | 0.37 | | |
| 荣成荣昌纸制品有限公司 | 购买商品 | 包装物 | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 605,950.99 | 0.11 | 116,434.58 | 0.04 |
| 荣成荣茂水产开发有限公司 | 销售商品 | 海鱼 | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 4,157,324.00 | 0.79 | 6,642,097.24 | 1.40 |
| 荣成加荣食品有限公司 | 销售商品 | 鱼排 | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 5,084,566.43 | 0.96 | 1,718,274.64 | 0.36 |
| 荣成荣研食品有限公司 | 销售商品 | 海带 | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 92,676.00 | 0.02 | 1,342,175.00 | 0.28 |
| 好当家集团有限公司 | 销售商品 | 海产品 | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 2,094,989.05 | 0.40 | 1,728,618.58 | 0.36 |
| 山东邱家实业有限公司 | 销售商品 | 海产品 | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 502,473.59 | 0.10 | 951,258.49 | 0.20 |
| 威海好当家闻涛渡假村旅游服务有限公司 | 销售商品 | 海产品 | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 496,857.70 | 0.09 | 576,516.64 | 0.12 |

2005 年, 公司与好当家集团有限公司签订了《综合服务协议》, 好当家集团有限公司为本公司提供供水、电、热、电话线路、安全保卫、生活配套等综合服务, 协定服务所支付的款项为好当家集团有限公司的实际成本加计合理的利润, 不得超过同类产品或服务的市场价格。

(2) 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保期限 | 是否履行完毕 |
|-----------|-----------------|---------------|---------------------------------|--------|
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 25,000,000.00 | 2009 年 3 月 30 日~2010 年 3 月 29 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 6 月 17 日~2010 年 6 月 16 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 8 月 26 日~2010 年 2 月 25 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股 | 15,000,000.00 | 2009 年 5 月 25 日~ | 是 |

| | | | | |
|-----------|-----------------|---------------|---------------------------------------|---|
| | 份有限公司 | | 2009 年 11 月 24 日 | |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2009 年 4 月 27 日~ 2009 年 10 月 26 日 | 是 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 14,000,000.00 | 2009 年 6 月 17 日~ 2009 年 12 月 16 日 | 是 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 15,000,000.00 | 2009 年 11 月 25 日~ 2010 年 5 月 24 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 14,000,000.00 | 2009 年 12 月 8 日~ 2010 年 6 月 7 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 1,000,000.00 | 2009 年 3 月 25 日~ 2010 年 3 月 24 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 7 月 20 日~ 2010 年 1 月 19 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 10 月 16 日~ 2010 年 4 月 15 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 4 月 16 日~ 2009 年 10 月 15 日 | 是 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 5 月 21 日~ 2009 年 10 月 18 日 | 是 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 6 月 18 日~ 2009 年 10 月 17 日 | 是 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 6 月 29 日~ 2009 年 10 月 16 日 | 是 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 1 月 13 日~ 2009 年 7 月 13 日 | 是 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 7 月 14 日~ 2010 年 1 月 14 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 8 月 19 日~ 2010 年 8 月 19 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 9 月 16 日~ 2010 年 3 月 16 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 8 月 21 日~ 2010 年 2 月 21 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 10 月 29 日~ 2010 年 10 月 28 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 8 月 28 日~ 2010 年 2 月 27 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 11 月 18 日~ 2010 年 5 月 18 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 11 月 25 日~ 2010 年 1 月 16 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 7 月 7 日~ 2010 年 1 月 7 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2009 年 9 月 9 日~ 2009 年 12 月 9 日 | 是 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2009 年 11 月 23 日~ 2010 年 2 月 23 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2009 年 12 月 9 日~ 2010 年 3 月 9 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股 | 10,000,000.00 | 2009 年 7 月 21 日~ | 否 |

| | | | | |
|-----------|-----------------|---------------|---------------------------------------|---|
| | 份有限公司 | | 2010 年 7 月 20 日 | |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2007 年 7 月 24 日~ 2009 年 5 月 1 日 | 是 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 8,000,000.00 | 2006 年 3 月 29 日~ 2009 年 6 月 28 日 | 是 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2006 年 3 月 14 日~ 2009 年 3 月 13 日 | 是 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 2 月 16 日~ 2012 年 2 月 15 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2009 年 10 月 21 日~ 2011 年 10 月 20 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2009 年 10 月 30 日~ 2011 年 10 月 12 日 | 否 |

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|------|------------|--------------|-----------|----|-----------|
| | | 金额 | 其中：计提减值金额 | 金额 | 其中：计提减值金额 |
| 预付账款 | 荣成邱家水产有限公司 | 4,485,975.00 | | | |

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|-------|----------------|------------|-----------|----|-----------|
| | | 金额 | 其中：计提减值金额 | 金额 | 其中：计提减值金额 |
| 应付账款 | 荣盛包装材料有限公司 | 6,260.00 | | | |
| 应付账款 | 荣成东保汽车维修服务有限公司 | 1,159.00 | | | |
| 其他应付款 | 荣成荣安建筑工程有限公司 | 252,417.71 | | | |

(九) 股份支付：

无

(十) 或有事项：

无

(十一) 承诺事项：

无

(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

本公司 2010 年 4 月 14 日召开的董事会会议表决通过了公司 2009 年度利润分配议案：公司以截止 2009 年 12 月 31 日股本 633,600,000 股为基数，以截止 2009 年 12 月 31 日未分配利润向公司全体股东每 10 股派发现金 0.60 元(含税)，共计派发现金 38,016,000.00 元。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|---------------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款 | 1,931,282.52 | 82.02 | 117,635.95 | 52.18 | 576,879.60 | 52.87 | 28,843.98 | 16.10 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 192,458.25 | 8.17 | 96,229.13 | 42.68 | 276,665.80 | 25.35 | 138,332.90 | 77.20 |
| 其他不重大应收账款 | 231,011.59 | 9.81 | 11,578.14 | 5.14 | 237,623.31 | 21.78 | 12,000.03 | 6.70 |
| 合计 | 2,354,752.36 | / | 225,443.22 | / | 1,091,168.71 | / | 179,176.91 | / |

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|-----------|--------------|------------|----------|-------|
| 韩国绿色农产公司 | 421,436.50 | 42,143.65 | 10 | 按账龄计提 |
| 烟台久隆食品公司 | 138,444.14 | 6,922.21 | 5 | 按账龄计提 |
| 龚文辉 | 612,750.00 | 30,637.50 | 5 | 按账龄计提 |
| 成山海洋食品经销处 | 316,200.00 | 15,810.00 | 5 | 按账龄计提 |
| 解伟 | 238,158.00 | 11,907.90 | 5 | 按账龄计提 |
| 上海分公司 | 204,293.88 | 10,214.69 | 5 | 按账龄计提 |
| 合计 | 1,931,282.52 | 117,635.95 | / | / |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 1,740,306.21 | 73.91 | 87,015.30 | 813,710.46 | 74.57 | 40,685.52 |
| 1 至 2 年 | 421,987.90 | 17.92 | 42,198.79 | | | |
| 2 至 3 年 | | | | 792.45 | 0.08 | 158.49 |
| 3 年以上 | 192,458.25 | 8.17 | 96,229.13 | 276,665.80 | 25.35 | 138,332.90 |
| 合计 | 2,354,752.36 | 100.00 | 225,443.22 | 1,091,168.71 | 100.00 | 179,176.91 |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款确定组合的依据：公司账龄 3 年以上的应收账款产生坏账的风险较大，因此将账龄 3 年以上的应收账款划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内公司无实际核销的应收账款、无终止确认的应收账款、无以应收账款为标的进行证券化交易的情况。

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|--------------|---------|---------------|
| 第一名 | 非关联方 | 612,750.00 | 1 年以内 | 26.02 |
| 第二名 | 非关联方 | 421,436.50 | 1-2 年以内 | 17.90 |
| 第三名 | 非关联方 | 316,200.00 | 1 年以内 | 13.43 |
| 第四名 | 非关联方 | 238,158.00 | 1 年以内 | 10.11 |
| 第五名 | 非关联方 | 204,293.88 | 1 年以内 | 8.68 |
| 合计 | / | 1,792,838.38 | / | 76.14 |

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------------------------|---------------|-------|------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | 54,641,275.47 | 90.26 | | | 61,525,884.96 | 95.06 | 3,076,294.25 | 92.11 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 203,170.01 | 0.34 | 101,585.01 | 46.31 | 203,170.01 | 0.31 | 101,585.01 | 3.04 |
| 其他不重大的其他应收款 | 5,688,114.30 | 9.40 | 117,769.5 | 53.69 | 2,997,501.52 | 4.63 | 161,815.26 | 4.85 |
| 合计 | 60,532,559.78 | / | 219,354.51 | / | 64,726,556.49 | / | 3,339,694.52 | / |

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|------------|---------------|------|---------|------------|
| 荣成荣健食品有限公司 | 31,515,398.78 | | | 子公司往来不计提坏账 |

| | | | | |
|-----------------|---------------|--|---|------------|
| 山东好当家海洋食品销售有限公司 | 23,125,876.69 | | | 子公司往来不计提坏账 |
| 合计 | 54,641,275.47 | | / | / |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 54,218,043.10 | 89.56 | 100,300.16 | 64,284,582.68 | 99.32 | 3,214,229.13 |
| 1 至 2 年 | 6,111,346.67 | 10.10 | 17,469.34 | 238,803.80 | 0.37 | 23,880.38 |
| 3 年以上 | 203,170.01 | 0.34 | 101,585.01 | 203,170.01 | 0.31 | 101,585.01 |
| 合计 | 60,532,559.78 | 100.00 | 219,354.51 | 64,726,556.49 | 100.00 | 3,339,694.52 |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款确定组合的依据：公司账龄 3 年以上的其他应收款产生坏账的风险较大，因此将账龄 3 年以上的其他应收款划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收账款总额的比例 (%) |
|------|--------|---------------|-------|------------------|
| 第一名 | 往来款 | 31,515,398.78 | 1 年以内 | 52.06 |
| 第二名 | 往来款 | 23,125,876.69 | 2 年以内 | 38.20 |
| 第三名 | 往来款 | 2,677,335.77 | 1 年以内 | 4.42 |
| 第四名 | 往来款 | 830,081.77 | 1 年以内 | 1.37 |
| 第五名 | 借款 | 464,103.64 | 1 年以内 | 0.77 |
| 合计 | / | 58,612,796.65 | / | 96.82 |

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) |
|------------|---------------|---------------|------------|---------------|------|----------|----------------|-----------------|
| 荣成荣山食品有限公司 | 11,271,000.00 | 11,271,000.00 | 683,190.00 | 11,954,190.00 | | | 70 | 70 |
| 荣成荣东食品 | 5,896,000.00 | 5,896,000.00 | | 5,896,000.00 | | | 55 | 55 |

| | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|----------------|------------|----------------|--|--|------|------|
| 有限公司 | | | | | | | | |
| 荣成荣健食品有限公司 | 4,950,000.00 | 4,950,000.00 | | 4,950,000.00 | | | 75 | 75 |
| 荣成荣康食品有限公司 | 76,866,277.00 | 76,866,277.00 | | 76,866,277.00 | | | 75 | 75 |
| 山东好当家海洋食品销售有限公司 | 5,000,000.00 | 3,211,974.60 | | 3,211,974.60 | | | 100 | 100 |
| 山东好当家海洋捕捞有限公司 | 3,000,000.00 | 121,782,934.39 | | 121,782,934.39 | | | 30 | 99 |
| 威海海翔食品检测服务有限公司 | 400,000.00 | | 400,000.00 | 400,000.00 | | | 80 | 80 |
| 威海市商业银行股份有限公司 | 43,000,000.00 | 43,000,000.00 | | 43,000,000.00 | | | 2.15 | 2.15 |

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 261,458,380.96 | 302,234,685.39 |
| 其他业务收入 | 4,352,880.86 | 3,162,781.00 |
| 营业成本 | 156,234,052.44 | 110,931,078.80 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 养殖业 | 219,556,962.91 | 109,473,365.53 | 281,375,172.17 | 84,691,204.35 |
| 食品加工业 | 42,094,628.08 | 43,277,015.88 | 20,859,513.22 | 23,211,385.84 |
| 合并抵销 | -193,210.03 | -286,730.52 | | |
| 合计 | 261,458,380.96 | 152,463,650.89 | 302,234,685.39 | 107,902,590.19 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------|---------------|------------------|
| 第一名 | 17,770,000.00 | 6.69 |
| 第二名 | 2,752,387.00 | 1.04 |
| 第三名 | 2,130,704.00 | 0.80 |
| 第四名 | 2,023,214.00 | 0.76 |
| 第五名 | 1,958,008.00 | 0.73 |
| 合计 | 26,634,313.00 | 10.02 |

第一名销售收入是本公司下属分支单位向本公司控股子公司销售半成品而形成的收入，其他全部是对外收入。

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | 18,156,487.77 |
| 合计 | | 18,156,487.77 |

6、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 | 81,986,808.79 | 153,332,066.71 |
| 加：资产减值准备 | -1,569,083.33 | 22,970,955.99 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 39,811,501.61 | 29,904,471.50 |
| 无形资产摊销 | 1,375,433.08 | 1,310,932.67 |
| 长期待摊费用摊销 | 126,280.00 | |
| 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） | 183,212.17 | 880,328.21 |
| 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） | 12,052,693.04 | 14,977,031.20 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 99,087.50 | -499,260.79 |
| 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） | -108,892,173.52 | -69,878,262.78 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -6,980,196.36 | 8,272,768.95 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 5,486,155.09 | -51,477,151.56 |

| | | |
|------------------------------|---------------|----------------|
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 23,679,718.07 | 109,793,880.10 |
| 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 | 24,932,554.21 | 8,775,052.65 |
| 减: 现金的期初余额 | 8,775,052.65 | 28,376,803.01 |
| 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 | 16,157,501.56 | -19,601,750.36 |

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 金额 |
|---|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -1,450,640.46 |
| 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) | 5,764,592.40 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 147,311.28 |
| 所得税影响额 | -1,119,468.09 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 3,290.23 |
| 合计 | 3,345,085.36 |

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位: 元 币种: 人民币

| | 净利润 | | 净资产 | |
|---------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| | 本期数 | 上期数 | 期末数 | 期初数 |
| 按中国会计准则 | 75,278,724.25 | 124,457,082.66 | 1,284,900,047.70 | 1,209,351,554.30 |

3、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 | 6.04 | 0.12 | 0.12 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.77 | 0.11 | 0.11 |

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

预付账款: 2009年12月31日比2008年12月31日增加42.33%, 主要是因为本公司控股子公司一山东好当家海洋捕捞有限公司预付造船款增加所致。

短期借款、长期借款: 2009年12月31日比2008年12月31日分别增加了57.72%、400.00%, 主要原因是本公司报告期内进行参池改造支出及采购海参苗支出增加及控股子公司因产量上升而采购原料增加所致。

预收账款: 2009年12月31日比2008年12月31日增加115.99%, 主要原因为本公司控股子公司一山东好当家海洋捕捞有限公司与一山东好当家海洋食品销售有限公司新增预收销货款分别为4,681,709.95元和3,312,124.18元所致。

其他应付款: 2009年12月31日比2008年12月31日增加64%, 主要原因为本公司应付子公司一

荣成荣山食品有限公司原股东美国雅博国际公司股权转让款增加 683,190.00 元、应付职工食堂款项增加 900,000.00 元以及应付山东滨州港正海生态科技有限公司滩涂高效健康养殖技术与开发项目经费增加 250,200.00 元所致。

营业费用：2009 年度营业费用比 2008 年度增长 46.13%，主要原因是公司控股子公司销售公司本期增加了销售办事处，办事处前期业务拓展费用增加所致。

营业外收入：2009 年度比 2008 年度降低 46.16%，主要原因是公司控股子公司—山东好当家海洋捕捞有限公司报告期内取得的燃油补贴比 2008 年度减少 4791424.40 元，报告期内无青苔补助收入，而 2008 年度取得了 4207380.00 元。

经营活动产生的现金流量净额：2009 年度比 2008 年度降低 53.81%，主要原因是报告期内公司主导产品—海参的市场销售价格下降及控股子公司生产原材料价格上升所致。

投资活动产生的现金流量净额：2009 年度比 2008 年度降低 104.96%，主要原因是报告期内本公司进行参池改造及控股子公司—山东好当家海洋捕捞有限公司年度内增加 2 对捕捞船所致。

筹资活动产生的现金流量净额：2009 年度比 2008 年度增加 206.35%，主要原因是报告期内因生产需要贷款增加所致。

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、公司章程。

董事长：李鹏程

山东好当家海洋发展股份有限公司

2010 年 4 月 16 日

山东好当家海洋发展股份有限公司董事会 关于公司内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。山东好当家海洋发展股份有限公司（以下简称“公司”）一直致力于建设良好的内部控制环境和完善的内部控制体系。上市以来，公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》以及财政部《企业内部控制基本规范》的要求，并结合公司的所处行业特点及业务发展状况，已建立较完善的内部控制制度体系，为公司实现持续、快速、健康发展奠定了坚实的基础，实践证明，公司内部控制制度具备了完整性、合理性和有效性。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。现就公司制订内部控制制度的基本原则、目标及主要内部控制制度分析如下：

一、公司内部控制制度遵循的基本原则

1、全面性原则：公司内部控制制度涵盖所有业务、部门、岗位和人员，渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，避免内部控制出现空白或漏洞；

2、重要性原则：本公司内部控制突出重点原则，针对重要业务与事项、高风险领域与环节采取更为严格的控制措施，确保不存在重大缺陷；

3、制衡性原则：保证内部部门和岗位的设置合理，权责分明，并通过切实可行的相互制约措施消除内部控制的盲点；

4、适应性原则：内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况、风险水平及公司所处的环境相适应，并随着公司内、外部环境的变化、经营业务的调整、管理要求的提高等不断改进和完善；

5、成本效益原则：公司在保证内部控制有效性的前提下，与公司经营规模、业务范围、经营特点、风险状况及公司所处的环境相适应，以合理的成本实现内部控制目标。

二、公司内部控制制度应达到的目标

1、建立和完善符合现代企业管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制，执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；

3、建立良好的企业内部经济环境，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊

行为，保护公司财产的安全完整。

4、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

三、公司主要内部控制体系

（一）内部环境

1、治理结构

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规的规定，及时修订了《山东好当家海洋发展股份有限公司章程》及《山东好当家海洋发展股份有限公司股东大会议事规则》、《山东好当家海洋发展股份有限公司董事会议事规则》、《山东好当家海洋发展股份有限公司监事会议事规则》、《山东好当家海洋发展股份有限公司总经理工作细则》等一系列规章制度，对股东大会、董事会、监事会及经理层的职责权限进行了明确界定，形成科学有效的职责分工和制衡机制，进一步完善公司的法人治理结构。

公司依法设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构、监督机构，按照相互独立、相互制衡、权责明确的原则。明确股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督，对公司重大事项进行决策；董事会向股东大会负责，在股东大会赋予的职权范围内对公司进行管理和决策；公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，负责公司日常经营管理活动，落实董事会的相关决议。监事会是公司的监督机构。

公司成立了专门的内控小组，专门负责内控制度的拟定和修改，并由公司审计部全面负责监控内部控制实施及日常工作。

公司依法设立董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，各专门委员会对董事会负责，各专门委员会的提案提交董事会审查决定。并根据《上市公司治理准则》的相关要求制定了《山东好当家海洋发展股份有限公司董事会专门委员会实施细则》，对各专门委员会的职责、决策程序、目标都作了详尽的阐述。公司法人治理制度规范公司的组织和行为，保护公司、股东和债权人的合法权益，构建公司基本的组织架构和授权、监督体系，保证了公司法人治理的高效运转。

2、机构设置及权责分配

结合公司所属行业特点及管理现状，公司设有财务部、人力资源部、审计部、证券部、技术研发中心、质量监督部、物资采购部等相关职能部室和生产分厂等，各部门按照独立运行、相互制衡的原则履行职责，职能明确、权责明晰，避免相互推诿现象的发生。

公司对控股或全资子公司的经营、资金、人员、财务等重大方面，按照法律法规及其公司章程的规定，通过有效的制度保证实行必要的监管。

3、内部审计

公司董事会下设审计委员会，在审计委员会下专设内部审计部门，并采用多种方式通过专门人员开展内部控制的监督检查工作，通过对公司与财务报表相关的内部控制制度的执行情况进行监督和检查，确保内部控制制度得到贯彻实施，切实保障公司规章制度的贯彻执行。同时对公司及下属子公司所有经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法

性做出合理评价，降低了公司经营风险，强化内部控制，优化公司资源配置，完善公司的经营管理工作。

4、人力资源政策

根据国家有关法规政策，结合公司自身的特点，制订和完善了《山东好当家海洋发展股份有限公司劳动人事用工管理办法》等一系列相关人事管理内控制度，对组织机构设置、竞争上岗、下岗分流及薪酬管理以及员工劳动合同的签订、变更、解除、终止等手续均作了详尽的规范，在机构设置上，责权明确、管理科学；人员配备上，精干高效、合理分工。

公司本着尊重知识、尊重人才的原则，结合经营特点，为员工提供多种形式的培训，提高员工的职业道德修养和业务水平，增强了企业员工的整体素质。

5、企业文化

多年以来，公司一直注重企业文化建设，始终坚持以企业文化作为促进改革发展的助推剂，通过挖掘、凝聚、宣扬，不断丰富以“团结、求实、科学、创业”为内核的企业精神，落实以员工为本、全心全意依靠员工办好企业的理念，追求改革与发展并重，成果与投资者共享，创建公平正义的管理环境、创建严格扎实的工作作风、创建惜福感恩的思想境界、创建求职创新的精神追求，努力培育强大的精神凝聚力和文化向心力，促进好当家和谐发展。

（二）风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合公司所属行业特点，建立、健全完善的风险评估体系：根据设定的控制目标，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，做到风险可控。同时，公司建立了突发事件应急机制，制定了应急各项风险的应急预案，明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序和责任追究制度，有效的控制各项潜在风险。识别的风险以及应对措施主要包括如下几个方面：

1、宏观经济风险

2009年由于全球性的金融危机逐渐呈蔓延之势，国内实体经济也受到较大冲击。针对宏观经济变化的影响，公司的分析及对策如下：

对公司的生产经营和产品结构做出适时的策略性调整，顺应国家刺激经济增长、拉动内需的形势，公司加大了国内市场的销售力度，从新产品研发到品牌建设以国内市场为主导。公司食品研究所与山东科研院所积极合作，开发出一系列高技术含量、高营养价值的海洋生物食品，经过一定时期的运行，公司已在市场竞争中形成新的竞争优势。

2、税收政策风险：

公司目前是农业产业化国家重点龙头企业，继续享受企业所得税免征优惠政策，下属控股子公司按税法规定缴纳企业所得税。

国家农业产业化国家重点龙头企业每年依据《农业产业化国家重点龙头企业认定和运行监测管理暂行办法》对已认定企业进行监测，对不合格企业，取消其农业产业化国家重点龙头企业资格，不再享受有关政策优惠。

公司会按照《农业产业化国家重点龙头企业认定和运行监测管理暂行办法》要求，加强自身建设，推动农业产业化升级，实施农业标准化生产，充分发挥龙头带动作用。

3、产品价格风险：

海参是公司的主导产品，其价格波动对公司利润水平有直接影响。

2009上半年受金融危机影响，海产品消费市场萎缩，海参价格出现了大幅下滑，年末由于受冰冻天气情况影响，海参采捕量有所下降。针对当前经济形势，公司管理层采取了各种行之有效的措施降低养殖成本，提高成活率，提高海参产品加工比例，同时与经销商建立长期稳固的合作关系，形成战略合作同盟，保存实力，增强市场应变能力及抵御风险能力。

4、其他风险评估

根据公司的发展战略，拟定公司的中、长期发展规划，从而确定年度生产经营目标，并在公司范围内下发并逐级分解、落实，以保证年度生产经营目标的实现。公司每周召开总经理办公会，保证生产经营正常、有序、稳定运转，真正做到风险防范。同时公司一直强化以财务管理为中心，努力实现业务一体化、管控一体化。财务部门每月及时分析各项财务数据，对其可能产生的风险进行判断，并以财务分析报告的形势及时报告管理层，使公司管理层能及时了解公司生产经营状况，并且根据各项综合性的统计数据和分析报告，作出各项生产经营决策。

（三）控制活动

公司结合风险评估结果，通过过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等措施，将风险控制在可承受度之内。公司主要通过建立健全各项管控制度，有效控制各项风险。基本管控制度为制定及实施公司整个具体管理系统和程序提供了原则和方法，是对法人治理制度的落实和细化。

1、公司部门、分公司及控股子公司内部控制制度

①公司部门内部控制制度：公司按照符合现代企业管理的要求，对公司各部门的职责和权限、考核和奖惩等作了明确的规定，保证了公司决策机构的规范运作、各项业务活动的健康运行以及公司经营管理目标的实现。

②分公司和控股子公司内部控制：根据公司总体战略规划，统一协调控股子公司、分公司的经营策略和风险管理策略；公司建立了控股子公司、分公司的业绩考核及激励制度，并制订了重大事项内部报告制度，以此规范控股子公司重大投资、收购或出售资产、对外担保、签订重大合同等行为。定期取得控股子公司月度财务报表和生产经营管理分析资料，及时检查、了解控股子公司生产经营及管理状况。对控股子公司重要部门、关键岗位的管理人员实行委派制并定期轮换。结合各控股子公司生产经营相对独立特点，建立与之相适应的分层管理、责任到人的管理模式，对子公司和分公司各级管理人员分别制订目标责任，并制订了一整套既能灵活适应市场需求又能保证公司统一管理的采购制度和营销制度，有力地保障了公司经营目标实现。

2、公司业务环节内部控制制度

（1）销货及收款环节内部控制：

根据行业市场状况及公司产品特点，为充分调动经销人员的积极性、扩大公司产品的市场占有率，公司制订了《山东好当家海洋发展股份有限公司销售制度》，将产品销售市场划分为若干个销售分区，由销售经理负责销售分区的营销

活动，同时将销售任务和货款回笼指标具体落实到产品销售经理日常绩效考核之中。公司还制订了与销售模式相适应的订单处理、信用管理、销售合同管理、成品入库、放行及交付管理、运送货物、开出销货发票、确认收入及应收账款、收到现款及其记录等管理制度，规范了公司营销活动中各环节流程，避免或减少坏账发生。

公司销货与收款环节程序测试：

①检查不相容岗位是否相互分离：销售、发货、收款各部门设置及负责具体业务人员岗位分离、办事与审批人员分离。

②检查销售和收款的确认是否经过适当的授权审批。抽查销售发货及收款记录样本，确认相关销售的价格是否按合同规定执行，低于核定价格是否按规定程序履行价格报批程序，是否已由负责人签字确认，是否附有发票开具通知单，发票与开票通知单、发运通知单上的价格数量、品种是否相符，并分别询问销售人员及财务部相关会计，确认月底是否对帐。

③抽查销售发票，确认是否盖章，是否与仓库房核对出库数量。

(2) 采购及付款环节内部控制：

为了加强采购与付款的内部控制，规范采购与付款行为，防范采购与付款过程中的差错和舞弊，公司制订了《山东好当家海洋发展股份有限公司采购管理制度》，根据生产经营的特点，规范了原材料的比质比价采购、招标采购管理程序、原材料的编号、入库、点数、质检、入账、发放、盘存等一系列管理流程。对于大宗原材料采购一律统一采用招标或议标方法进行，由各有关部门负责人参加招评标，整个招评标过程本着公开、公平、公证的原则进行，从而拓宽公司原辅材料采购渠道，降低原辅材料采购成本，提高公司的市场竞争力。对与关联方货物采购，公司按照《山东好当家海洋发展股份有限公司关联交易决策制度》进行采购活动。采购及付款内控制度的制订，规范了采购人员的业务行为，使公司的原材料流转有序、付款有度。实物资产管理做到了仓库定期盘点，财务月月核查，物资库存账、卡、物相符，有效地保证了生产成本的真实可信和公司资产的安全。采购及付款环节内部控制程序实施的测试：

①、检查不相容岗位是否相互分离：检查是否存在采购与付款业务不相容职务混岗的现象，实际办理采购与付款业务的请购、审批、核价、采购、验收、付款是否由不同的员工担任。

②、检查物资采购的招标过程是否合规：查阅招标过程的全部文件，检查其招标过程是否合法、合规。

③采购的各项物资是否与月度采购计划一致，对采购计划外的生产急需的物资是否事后履行补充报批程序。

④物资入库检查：对所采购物资的磅房码单、发票、入库单、质量检验报告与合同、采购发票进行抽样检查测试，检查单据是否齐全。

⑤有关单据、凭证和文件的使用和保管情况：重点检查所有款项支付凭证、是否均有适当的审批预算控制制度，凭证的登记、领用、传递、保管、注销手续是否健全，使用和保管制度是否存在漏洞。

⑥抽查预算申请是否经过相应的审批：抽查预算由经办部门提出的申请，是否经过部门负责人、分管副总、董事长或董事会的适当审批重点检查预算编制的

依据是否真实，是否按规定对预算进行审核。

（3）生产环节内部控制：

针对公司产品生产特点，为合理安排生产计划，降低库存、提高产品市场占有率，公司根据各分厂生产实际情况制订了相关的管理制度。这些制度明确了生产作业的程序、主要内容、生产协作部门的职责。包括拟定生产计划、开出用料清单、储存原材料、投入生产、计算存货生产成本、计算销售成本、质量控制等一系列的操作流程。为各个生产环节紧密衔接，建立正常生产经营秩序和质量控制体系提供了保障，并且取得ISO9000 质量体系认证。根据海水养殖、海洋捕捞、食品加工的生产特点，公司专门制订了《安全生产管理制度》、《环境保护管理制度》、《食品安全管理制度》，将防灾、防意外工伤事故作为安全生产的重中之重。建立了公司、分厂、车间三级责任人制度，规定了从总经理、分厂厂长到车间、班组和每个操作岗位的安全职责和权限，强化员工对应急事故的演练和防范，强化职工安全意识，提高职工安全保护的能力。使安全生产活动处于受控状态，有效地保证了生产全过程的安全运行。

生产环节内部控制测试程序：

①成本费用业务相关岗位及人员的设置情况：检查不相容职务是否分离，重点检查是否存在成本业务不相容职务混岗的现象。

②成本费用业务授权批准制度的执行情况：抽查成本费用支付审批单，重点检查成本费用业务的授权批准手续是否健全，是否存在越权审批的行为。③成本费用预算制度的执行情况：抽查成本费用原始单据，重点检查成本费用支出的真实性、合理性、合法性；将成本费用实际发生额与预算金额进行对比，检查其是否超出预算范围。

（4）固定资产管理环节内部控制：

公司根据行业生产经营特点，设置了设备采购与付款业务的机构和岗位，健全和完善了采购与付款的控制程序，强化了对采购、审批、采购、验收、付款等环节的控制。对大型设备的采购做到比质比价采购、采购决策透明，尽可能堵塞采购环节的漏洞。并对设备保养、维修进行了规范，以确保设备寿命周期费用最经济、设备综合效能最高，达到降低消耗和延长设备使用寿命的目的。

（5）货币资金管理环节内部控制：

根据公司的特点制订了《山东好当家海洋发展股份有限公司财务管理制度》，分开设置出纳与会计等岗位，主管会计进行日常业务的监督，明确了各岗位的职责权限。制订资金支付审批程序，各分厂（职能处室）的款项必须由单位（部门）负责人、财务负责人审批，费用在规定额度以上，履行逐级报批手续。公司根据《现金管理暂行条例》的规定，确定本单位现金的开支范围和库存限额。现金收入及时存入银行，不得坐支、不得白条抵库。公司严禁出租、出借和转让账户。银行日记账与银行对账单应核对相符，定期编制银行存款余额调节表。公司对预留银行印鉴的公司财务专用章与私人印鉴章分开管理，对银行票据和账目的管理与预留银行印鉴章的管理分开，不由同一人管理。

货币资金管理环节内部控制测试程序：

①检查不相容职位是否分离：取得财务部门岗位设置及人员分工表，检查实际办理货币资金业务的现金出纳、银行出纳是否分开，出纳不得兼任其他会计岗

位工作，会计制单、稽核、是否由不同的员工担任。

②审核付款申请单是否经过相关负责人审批，检查货币资金支出的授权批准手续是否健全，付款申请单是否经过请付部门负责人、分管领导、财务部门负责人、总经理、董事长或其授权人的批准。

③查看费用报销是否经过适当授权审批：抽取报销的会计凭证，查看费用报销单是否经过部门负责人及分管领导、财务部门负责人、总经理或其授权人的批准。

④查看员工借款单是否经过适当授权审批：抽取员工借款单，查看是否经过了部门负责人及分管领导、财务部门负责人、总经理、董事长或其授权人的批准。

⑤查看银行存款余额调节表是否及时编制。

⑥查看现金盘点表是否经过复核：抽取现金盘点表，有无财务部盘点人，监盘人，以及财务部相关负责人的签字确认。

（6）关联交易环节内部控制：

为进一步加强公司的关联交易管理，明确管理职责和分工，维护公司股东和债权人的合法权益，特别是中小投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《公司章程》等有关规定，制订了《山东好当家海洋发展股份有限公司关联交易及关联方资金往来管理制度》。对关联方、关联关系、关联交易价格的含义、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、关联交易的信息披露做了明确的规定，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则。

关联交易环节内部控制测试：

① 关联方的确定是否真实，有无漏计漏报行为。

② 关联交易的价格是否公允，抽取对第三方销售或从第三方采购物资的价格，进行价格公允测试。

③ 关联交易的决策权限、表决权限是否按规定执行，有关联关系的董事是否履行回避原则，抽查董事会记录以及相关的合同文本。

④ 关联交易的披露是否真实、充分、公允。

（7）担保与融资环节内部控制：

为规范公司的担保与融资行为，公司制订了《山东好当家海洋发展股份有限公司公司章程》、《山东好当家海洋发展股份有限公司股东大会议事规则》、《山东好当家海洋发展股份有限公司董事会议事规则》对借款、担保、承兑、租赁、发行新股、发行债券等事项的授权、执行与记录作出规定，规范公司的融资行为，防范融资风险。公司建立筹资与担保业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位职责、权限，确保办理融资业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。财务部基于各部门、单位的预算汇总编制财务预算报告，报财务总监批准，财务总监将预算报告报董事会审议通过。董事会签订法人授权委托书，委托相关融资人员为银行信贷业务代理人。借款合同经董事长审批，交由董事会授权的相关筹资人员在银行授信的额度内办理。银行会计审核借款合同，建立银行借款偿还日期台账，在借款到期前能及时向财务负责人反映，以利及时安排资金归还。涉及对外担保行为，严格执行中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会证监发[2005]120号文《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定。公司自上市

以来，从未发生对外担保事项。

担保与融资环节内部控制测试：

①检查是否存在筹资业务不相容职务混岗的现象，实际办理筹资业务的审批，办理、记录是否有不同的员工担任。

②审核财务预算报告是否经过财务经理和财务总监审核批准以及董事会审议通过。

③审核授信申请是否经过董事会决议表决通过。

④审核借款合同是否由董事会授权的相关人员办理，并在贷款合同上签字，加盖企业公章和法人章。

⑤ 审核利息单据是否由银行会计复核。

⑥ 审核是否建立借款合同档案保管，是否建立银行借款台账。

⑦审核担保业务是否经公司董事会或股东大会批准通过，由董事长或董事长授权认同银行签订担保合同。

(8) 投资环节内部控制：

为规范公司的投资管理行为，有效发挥资本运作功能，防范投资风险，公司根据《中华人民共和国公司法》、《山东好当家海洋发展股份有限公司公司章程》，制订了《山东好当家海洋发展股份有限公司投资决策制度》。对委托理财、对外投资、收购与兼并、短期投资、金融衍生品交易、募集资金使用的决策、执行等权限和程序作出详细规定。上述投资管理内控制度的制订和有效执行，保证了公司对外投资的资金安全，确保了投资回报效果。

(四) 信息与沟通

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。利用内部局域网、办公电子化系统等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

同时，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

(五) 内部监督

1、内部控制的检查监督制度

为充分、有效地执行内部控制，及时发现和纠正内部控制缺陷，公司建立了两级内部控制检查监督制度。

①**公司监事会检查监督制度：**监事会是公司常设监督机构，对股东大会负责并报告工作，由股东大会和公司职工民主选举产生，公司监事会在年度结束后，根据公司内审部门审计情况对公司本年内部控制执行情况进行总结、分析，向股东大会提交内部控制检查监督工作报告。为完善法人治理结构提供了强有力的保证。

②**公司内部审计制度：**为防范公司管理风险和加强内部控制，公司建立了《山东好当家海洋发展股份有限公司内部审计制度》，成立了在董事会领导下内部审计委员会，配备了数名专职人员和兼职人员，定期或不定期负责对公司财务收支

和经济活动进行内部审计监督。内部审计制度具体对内部审核的范围，内部审计人员的职责，内部审计的程序以及报告制度等作了具体规定。通过实施内部审计，减小公司经营风险，强化内部控制，优化公司资源配置，为内部控制有效执行和进一步完善提供了有力保障。

2、内部控制检查监督工作的情况

按照独立运行、相互制衡的原则，报告期内公司监事会对公司财务收支、经济活动、重大关联交易行为、各子公司分公司和部门内部控制制度执行情况进行定期或不定期的监督检查，对董事和高级管理人员执行公司职务行为时是否侵害公司利益进行全面监督；对重要关键部门采取突击检查形式进行审计，以充分确定内部控制制度是否得到了有效遵循；在总经理领导下的内部控制管理评审会议，定期对公司内部控制制度执行情况进行分部门、分环节进行评审，年度对内部控制制度执行情况进行全面评审，并撰写管理评审报告。经检查确认，公司的内部控制制度按照既定制度执行且运行良好，公司各项内部控制制度已落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。报告期内未发现内部控制制度存在重大缺陷及其实施过程中出现的重大风险。

（六）内部控制制度有效性的评估

本公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，评估发现，自2009年1月1日起至本报告期末，按照财政部《企业内部控制基本规范》的标准，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。本公司董事会认为，自本年度1月1日起至本报告期末止，本公司内部控制制度健全、执行有效。本报告已于2010年4月14日经公司第六届董事会第十次会议审议通过。

山东好当家海洋发展股份有限公司
董 事 会
2010年4月14日

山东好当家海洋发展股份有限公司

2009 年度社会责任报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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

根据《公司法》、《上市公司信息披露管理办法》和上海证券交易所《关于做好上市公司2009年年度报告工作的通知》的相关规定，本公司对外发布《山东好当家海洋发展股份有限公司2009年社会责任报告》，客观、真实地反映公司2009年在从事生产经营活动中履行社会责任方面的信息。企业社会责任，是指企业作为社会成员，在追求自身经济效益、保护股东利益的同时，还应对公司员工、债权人、客户、供应商、企业属地等利益相关者、国家与社会的全面发展、环境保护、资源利用等承担相应的社会责任。

2009年公司依据企业所处行业及自身经营特点，本着相互支持信任、相互合作共赢的理念，在促进社会可持续发展、促进社会环境及生态可持续发展和促进经济可持续发展等方面，承担了相应的社会责任，创造了良好的社会效益。公司自上市以来，在做大做强企业、创造优良业绩、回报公司股东的同时，自觉地把社会责任融入企业战略、文化建设和生产经营的全过程，切实保护公司员工、债权人、客户等利益相关者的合法权益，大力推进安全环保、生态资源综合利用的建设，积极发展循环经济，促进企业、社会、自然的相互融合、和谐发展。

随着人类社会的不断进步，人与自然的不断融合，企业作为社会最重要的成员之一，所承担的社会责任越来越受到关注。希望本报告能与社会各界架起一座新的沟通和交流的桥梁，全方位监督公司履行企业社会责任，努力推进经济、环境和社会的全面可持续发展。

一、立足资本市场的资源优势，切实保护股东和债权人的利益。
公司通过不断完善法人治理结构，建立“三会一层”相互制约、

相互监督的约束机制，健全内部控制制度体系，成为制度健全、控制有效、运作规范的现代企业。公司按照中国证监会的要求，深入开展推进上市公司专项治理活动，取得明显效果，全面提升了公司治理水平，提高了公司的整体质量，为保障公司股东和债权人的合法权益奠定了坚实基础。由于公司法人治理结构完善，内部控制制度健全，信息披露规范、透明，公司被上海证券交易所纳入“上证公司治理板块”样本公司。

公司自上市以来，充分利用资本市场的资源优势，资产规模不断扩大，经营业绩持续增长，综合实力迅速提高，抵御风险能力大大加强，已成为国内海水养殖行业龙头企业。2009年公司资产总额达到17.67亿元，较2004年上市前增长95.68%，实现销售收入5.49亿元，利润总额7736万元，净利润7527万元。为促进地方经济的繁荣发展做出了重大贡献。公司在规模不断扩大、经营业绩稳步提高的同时，非常重视股东的投资回报、债权人利益的保护和投资者关系管理。

(1) 自上市以来，公司采取现金或者股票方式分配股利的利润分配政策回报广大投资者，累计向全体公司股东现金分红1.88亿元，并实施了公积金转增股本和送红股的分红方案，让公司股东从企业发展中得到优厚的回报。

(2) 公司也非常重视债权人合法权益的保障。公司本着“互惠、互利、友好合作”的原则与各家银行开展银企合作，严格按照借款合同履行偿债义务，从未发生到期债务未及时偿还的行为，并及时向债权人通报与其相关的重大信息，切实保护债权人的合法权益不受侵害，获得公司债权人的一致好评。公司连续多年获得“重合同守信用企业”的称号和“AAA”银行信用评级。

(3) 为了便于投资者及时了解企业生产经营和重大事项的动态，公司设立专门机构，负责投资者关系管理，通过电话、网络、接待来访等多种形式积极与投资者进行交流和沟通，回复投资者咨询，听取投资者建议和意见。公司按照信息披露的原则让广大投资者公平享有知情权、参与权等合法权益，平等地对待公司所有投资者，让广大投资

者全面了解公司的生产经营状况和战略发展规划，坚定他们的投资信心。

二、重视员工权益，积极参与社会公益事业，承担社会责任，以和谐的企业氛围增强职工的凝聚力和归属感

企业员工是企业生存和发展最宝贵的资源和财富。公司本着“加盟不分先后，量才而用；晋升不论资历，唯才是举”的企业用人理念，始终坚持以人为本，注重提升员工综合素质，为员工提供更好的工作环境和提升职务的机会，2009年公司组织了财务管理、行政管理、市场营销、安全生产、商务礼仪等培训，提升员工素质，激发员工潜力。公司还根据企业发展需要实用操作型人才的特点，与公司控股股东好当家集团联合办学，按本公司的专业需要设置了海水养殖及食品加工专业课程，为公司发展提供技能型专业人才，整体提升一线员工的综合素质。

与此同时，公司还非常重视员工的安全生产和劳动保护，定期组织员工进行安全教育培训和安全应急措施演练，定期发放劳动保护用品，提高员工的安全生产意识和自我保护意识；公司还不断地改善工作环境，优化美化生产作业现场，公司每年对职工进行体检，从根本上提升员工的职业健康水平。2009年公司还按照国家相关政策调增了职工养老保险、医疗保险、意外伤害保险。

2009年，公司在威海和荣成两级工会的领导下全面开展了“三星级劳动关系和谐企业”的创建活动，坚持“以人为本、利益兼顾、共谋发展、共享成果”的原则，开展了和谐企业创建活动，激发员工以良好的精神状态、较高的技术素质来参与日趋激烈的市场竞争。同时，公司对于员工的生活、娱乐等方面也给予关注，让员工在良好的环境氛围里开展工作，为构建和谐社会承担了高度的社会责任。

三、加强产品质量的监控，为消费者提供安全优质、营养健康的海洋食品

公司是以海水养殖及食品加工为主营业务的企业。公司始终坚持“以质量求生存，以效益求发展”的经营理念，特别重视食品安全管

理，形成了较强的质量意识和一整套完整的质量管理体系，为达到国际社会公认的质量控制与管理体系的要求，好当家斥资1000多万元设立了食品检测中心，负责对公司所有原材料、半成品、成品进行化验检测，保证了产品质量。公司企业通过了HACCP、ISO9000、ISO14000、ISO18000等各种认证，质量保证体系完善，产品达到国家标准及日本、欧盟、美国等国家进口标准。“好当家”牌商标在国内外市场上一直享有很高知名度和信誉，赢得了国内外消费者的高度信任。

四、努力做好环保工作，推进资源综合利用，发展循环经济，构建实现企业与自然、社会的和谐共存，持续发展

公司为落实科学发展观，促进可持续发展，长期以来公司开始按“以养兴渔”的发展战略，大力发展名优特水产生态化养殖，研发高端海洋食品，走出了一条产学研相结合的产业振兴之路。

公司水产养殖基地引用潮汐原理进行水体交换，养殖结构科学合理、投放苗种疏密有度，养殖品种全部利用水中的浮游生物及底栖硅藻等天然饵料自然生长，良好的海洋生态环境，使公司实现了海珍品的绿色无公害养殖，公司成为全国水产养殖标准化示范区，山东省名优新水产养殖示范基地。

2009年，为顺应现代社会所倡导的低碳经济，公司相继建立起以节能降耗为突破口的增效机制，在生产车间内划分小单位量化管理，责任落实到每个具体的小组或者个人，建立节电、节煤、节水的激励机制，充分调动起全体干部员工的开展节能降耗的积极性。将科学管理应用到具体生产中，加大技术改造力度，通过使用太阳能、改造水电设施等措施进一步降低了能源消耗，节约了生产成本。

综上所述，2009年公司作为一名社会成员，为促进社会可持续发展、促进社会环境及生态可持续发展和促进经济可持续发展承担了相应的社会责任，随着公司规模的不断扩展，经济实力不断增强，公司将会承担更多的社会责任。今后，我们将加大承担社会责任的力度，继续促进公司与利益相关者、社会、环境的协调发展，实现社会效益和经济效益双赢的目标，为建设和谐社会贡献力量。