

山东东方海洋科技股份有限公司

002086



2009年年度报告

第一节 重要提示及目录

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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。

山东天恒信有限责任会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司法定代表人车轶先生、财务总监战淑萍女士及会计机构负责人纪铁真女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	重要提示及目录.....	1
第二节	公司基本情况简介.....	3
第三节	会计数据和业务数据摘要.....	5
第四节	股本变动及股东情况.....	7
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	11
第六节	公司治理结构.....	17
第七节	股东大会情况简介.....	25
第八节	董事会报告.....	27
第九节	监事会报告.....	51
第十节	重要事项.....	53
第十一节	财务报告.....	56
第十二节	备查文件目录.....	121

第二节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：山东东方海洋科技股份有限公司

中文简称：东方海洋

公司法定英文名称：Shandong Oriental Ocean Sci-Tech Co.,Ltd

英文简称：Oriental Ocean

二、公司法定代表人：车轶

三、公司董事会秘书：于德海

联系地址：山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号

电 话：0535-6729111

传 真：0535-6729055

电子信箱：mpydh@126.com

公司董事会证券事务代表：刘益宏

联系地址：山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号

电 话：0535-6729111

传 真：0535-6729055

电子信箱：sddfhy@126.com

四、公司注册地址：山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号

公司办公地址：山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号

邮政编码：264003

公司国际互联网网址：www.yt-fishery.com

电子信箱：dfhy@yt-fishery.com

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》

中国证监会指定的登载公司年度报告的网址：www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：东方海洋

股票代码：002086

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2001 年 12 月 19 日

公司首次注册登记地点：山东省工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2009 年 10 月 22 日

公司变更注册登记地点：山东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：370000018070675

税务登记号码：370613734690418

组织机构代码：73469041-8

公司聘请的会计师事务所名称：山东天恒信有限责任会计师事务所

公司聘请的会计师事务所办公地址：山东省临沂市新华一路 65 号

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度主要会计数据

单位：人民币元

项 目	金 额
营业利润	50,162,527.59
利润总额	56,726,913.94
归属于公司普通股股东的净利润	55,304,246.73
归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,173,224.91
经营活动产生的现金流量净额	95,549,725.79

注：非经常性损益明细表：

单位：人民币元

归属于公司普通股股东的净利润	55,304,246.73
减：非经常性损益项目	
非流动资产处置损益	-78,945.72
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,815,495.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-172,163.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-426,294.53
小计	6,138,091.82
归属于少数股东的非经常性损益	-7,070.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,131,021.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49,173,224.91

二、截至报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	2009 年	2008 年	2007 年
-----	--------	--------	--------

营业收入	473,514,322.42	560,081,255.16	463,899,363.64
利润总额	56,726,913.94	47,015,827.21	39,290,313.01
归属于公司普通股股东的净利润	55,304,246.73	45,880,876.51	38,328,927.57
归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,173,224.91	43,362,000.29	38,228,709.02
总资产	1,631,858,214.49	1,594,072,768.89	844,629,451.49
归属于公司普通股股东的股东权益	1,086,098,865.42	1,038,110,118.68	435,482,337.69
经营活动产生的现金流量净额	95,549,725.79	-82,768,693.37	-99,027,376.24
每股经营活动产生的现金流量净额	0.39	-0.34	-0.41
归属于公司普通股股东的每股净资产	4.45	8.51	5.05
加权平均净资产收益率 (%)	5.21	5.24	9.30
基本每股收益	0.2268	0.2030	0.2221

三、按扣除非经常性损益前后的净利润计算的净资产收益率和每股收益

单位：人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.21	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.63	0.20	0.20

注：以上数据和指标均按合并财务报表数据填列或计算。

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 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	限售股份上市流通	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	69,505,000	57.01		17,940,000	17,940,000	-92,624,550	-56,744,550	12,760,450	5.23
1、国家持股									
2、国有法人持股	4,000,000	3.28				-4,000,000	-4,000,000	0	
3、其他内资持股	64,125,000	52.60		17,250,000	17,250,000	-94,625,000	-60,125,000	4,000,000	1.64
其中：									
境内法人持股	47,425,000	38.90		15,250,000	15,250,000	-73,925,000	-43,425,000	4,000,000	1.64
境内自然人持股	16,700,000	13.70		2,000,000	2,000,000	-20,700,000	-16,700,000	0	
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	1,380,000	1.13		690,000	690,000	6,000,450	7,380,450	8,760,450	3.59
二、无限售条件股份	52,420,000	42.99		43,022,500	43,022,500	92,624,550	178,669,550	231,089,550	94.77
1、人民币普通股	52,420,000	42.99		43,022,500	43,022,500	92,624,550	178,669,550	231,089,550	94.77
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	121,925,000	100		60,962,500	60,962,500		121,925,000	243,850,000	100.00

(二) 股份变动原因

公司 2008 年非公开发行 3,562.50 万股人民币普通股股票，其中 3,362.50 万股有限售条件的流通股于 2009 年 4 月 2 日上市流通。

公司控股股东山东东方海洋集团有限公司、实际控制人车轶所持有的发起人股份自公司股票上市之日起锁定三年，于 2009 年 11 月 30 日上市流通。

公司董事长车轶、副董事长赵玉山、监事于克兴持有的股份，作为高管股份按比例锁定。

公司于 2009 年 6 月 8 日实施了 2008 年度利润分配方案：向全体股东每 10 股送红股 5 股，派 0.60 元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。方案实施后，公司股本总额增加至 24,385 万股。

(三) 限售股份变动情况表

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
张日煊	6,900,000	6,900,000	0	0	承诺其所认购的公司非公开发行股份自发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2009.4.2
朱春生	5,800,000	5,800,000	0	0		2009.4.2
北京华星丰润投资咨询有限公司	5,000,000	5,000,000	0	0		2009.4.2
山东宝昌投资有限公司	4,000,000	4,000,000	0	0		2009.4.2
烟台东阳投资有限公司	4,000,000	4,000,000	0	0		2009.4.2
黑龙江大正投资集团有限责任公司	4,000,000	4,000,000	0	0		2009.4.2
宁波大榭开发区亿达工贸有限公司	3,925,000	3,925,000	0	0		2009.4.2
山东东方海洋集团有限公司	30,500,000	57,000,000	30,500,000	4,000,000	承诺自公司股票上市之日起 36 个月内不进行转让	2009.11.30
车轶	4,000,000	8,000,000	10,000,000	6,000,000	承诺自公司股票上市之日起 36 个月内不进行转让；现任公司董事长，高管锁定股份	2009.11.30
赵玉山	1,380,000	0	1,380,000	2,760,000	高管锁定股份	
于克兴	0	0	450	450	高管锁定股份	
合计	69,505,000	98,625,000	41,880,450	12,760,450	-	-

二、股票发行与上市情况

2006 年 10 月 30 日,经中国证监会证监发行字[2006]109 号文核准,公司于 2006 年 11 月 9 日、10 日分别网下向询价对象询价配售 690 万股和网上向社会公众投资者定价发行 2,760 万股人民币普通股股票,每股发行价格 7.49 元,募集资金总额 25,840.50 万元。本次发行股份及募集资金经山东天恒信有限责任会计师事务所验证,并出具鲁天恒信验报字[2006]1080 号《验资报告》。公司于 2006 年 12 月 1 日在山东省工商行政管理局办理了注册资本变更登记和《公司章程》备案登记。

2008 年 2 月 21 日,经中国证监会证监许可[2008]291 号核准,公司于 2008 年 3 月 17 日以非公开发行股票的方式向 8 家特定投资者发行了 3,562.5 万股人民币普通股(A 股)。本次发行股份及募集资金经山东天恒信有限责任会计师事务所验证,并出具鲁天恒信验报字[2008]1101 号《验资报告》。公司于 2008 年 4 月 15 日在山东省工商行政管理局办理了注册资本变更登记和《公司章程》备案登记。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		56,234			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山东东方海洋集团有限公司	境内非国有法人	25.02	61,000,000	4,000,000	61,000,000
车轶	境内自然人	3.28	8,000,000	6,000,000	0
北京华星丰润投资咨询有限公司	境内非国有法人	1.84	4,475,000	0	0
吕喜川	境内自然人	1.53	3,728,488	0	0
赵玉山	境内自然人	1.40%	3,422,900	2,760,000	0
张日煥	境内自然人	1.09%	2,668,096	0	0
北京恒百锐商贸有限公司	境内非国有法人	1.08%	2,632,100	0	0
丛义周	境内自然人	0.60%	1,454,114	0	0
朱春生	境内自然人	0.51%	1,252,267	0	0

杜顺如	境内自然人	0.30%	724,850	0	0
前 10 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数量		股份种类	
山东东方海洋集团有限公司		57,000,000		人民币普通股	
车轶		8,000,000		人民币普通股	
北京华星丰润投资咨询有限公司		4,475,000		人民币普通股	
吕喜川		3,728,488		人民币普通股	
赵玉山		3,422,900		人民币普通股	
张日焕		2,668,096		人民币普通股	
北京恒百锐商贸有限公司		2,632,100		人民币普通股	
丛义周		1,454,114		人民币普通股	
朱春生		1,252,267		人民币普通股	
杜顺如		724,850		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		车轶、赵玉山、张日焕、丛义周、朱春生五人是山东东方海洋集团有限公司的股东,除此之外,未知其他股东之间是否存在关联关系。			

(二) 公司控股股东及实际控制人情况

1、公司控股股东情况

控股股东名称：山东东方海洋集团有限公司

法定代表人：车轶

成立日期：1991 年 8 月 16 日

注册资本：2000 万元

经营范围：水产新技术、新成果的推广应用、研究；水产技术培训、咨询服务。

2、公司实际控制人情况

姓名：车轶

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权：否

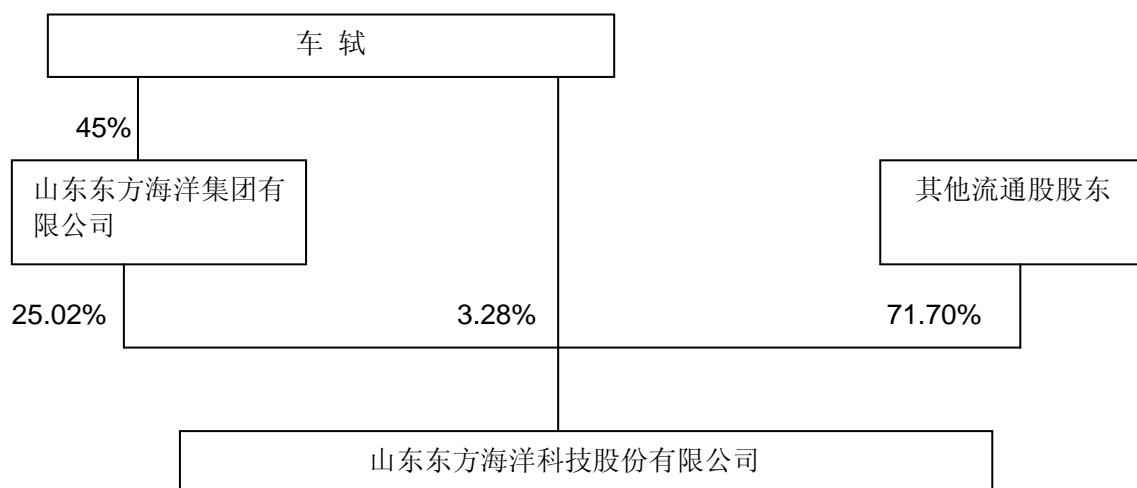
最近 5 年的职业及职务：2001 年 12 月至 2005 年 7 月任公司董事长兼总经理，2005 年 7 月至今任公司董事长。现兼任山东东方海洋集团有限公司董事长。现社会兼职：中国渔业协会副会长、中国水产流通与加工协会副会长、山东省渔业协会副会长、山东省农业产业化龙头企业协会副理事长、山东省海藻产业协会副会长、烟台市人大代表、烟台市工商联联合会副会长、烟台市渔业协会副会长、烟台市食品工业协会

副会长。

3、报告期内控股股东变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

4、公司与实际控制人之间的产权和控制关系方框图



5、其他持股在百分之十以上的法人股东

截至本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

1、董事、监事、高级管理人员的持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起止日期	年初持股数 (万股)	年末持股数 (万股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额 (万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
车轶	董事长	男	50	2007.12.5-2010.12.5	400	800	报告期内实施 2008 年度利润分配方案	12.00	否
赵玉山	副董事长兼副总经理	男	57	2007.12.5-2010.12.5	184	368	报告期内实施 2008 年度利润分配方案	10.00	否
李存明	董事兼总经理	男	48	2007.12.5-2010.12.5	0	0	-	12.00	否
战淑萍	董事、副总经理兼财务总监	女	54	2007.12.5-2010.12.5	0	0	-	10.00	否
韩文健	董事	男	53	2007.12.5-2010.12.5	0	0	-	-	是
于深基	董事	男	69	2007.12.5-2010.12.5	0	0	-	-	是
李家强	独立董事	男	53	2007.12.5-2010.12.5	0	0	-	3.00	否
张荣庆	独立董事	男	54	2009.5.15-2010.12.5	0	0	-	3.00	否
吴国芝	独立董事	女	49	2007.12.5-2010.12.5	0	0	-	3.00	否
于善福	监事会主席	男	48	2007.12.5-2010.12.5	0	0	-	5.00	否
于克兴	监事	男	50	2007.12.5-2010.12.5	0	600	二级市场购入	-	是
曲善村	监事	男	40	2007.12.5-2010.12.5	0	0	-	4.00	否
唐积玉	监事	男	45	2007.12.5-2010.12.5	0	0	-	-	是
马兆山	监事	男	40	2007.12.5-2010.12.5	0	0	-	5.00	否
于德海	副总经理兼董事会秘书	男	42	2007.12.5-2010.12.5	0	0	-	10.00	否
于春松	副总经理	男	52	2007.12.5-2010.12.5	0	0	-	10.00	否
合计					584	1,168.06	-	93.00	

根据公司的经营情况，公司董事、监事的报酬由董事会提出议案，股东大会批准；

公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准。

2、董事、监事在股东单位或其他关联单位任职情况

姓名	任职单位名称	所任职务	任职期间	是否领取报酬、津贴
车轶	山东东方海洋集团有限公司	董事长	2007.4 至今	否
于深基	山东东方海洋集团有限公司	董事	2007.4 至今	是
	烟台东方海洋大酒店有限公司	董事长	2005.6 至今	否
赵玉山	山东东方海洋集团有限公司	董事	2002 年至今	否
	烟台得泮海珍品有限公司	董事长	2007.12 至今	
	烟台山海食品有限公司	执行董事	2005.9 至今	
	烟台东方海洋置业有限公司	董事长	2010.1.20 至今	
韩文健	烟台东方海洋物业管理有限公司	执行董事	2003 年至今	是
战淑萍	烟台得泮海珍品有限公司	董事	2007.12 至今	否
唐积玉	烟台山海食品有限公司	总经理	2006.5 至今	是
于善福	烟台得泮海珍品有限公司	监事会主席	2007.12 至今	否
于克兴	烟台得泮海珍品有限公司	副总经理	2007.12 至今	是

二、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

(一) 董事会成员

车轶先生，董事长，本科学历，高级工程师。2001 年 12 月至 2005 年 7 月任公司董事长兼总经理，2005 年 7 月至今任公司董事长。现兼任山东东方海洋集团有限公司董事长。现社会兼职：中国渔业协会副会长、中国水产流通与加工协会副会长、山东省渔业协会副会长、山东省农业产业化龙头企业协会副理事长、山东省海藻产业协会副会长、烟台市人大代表、烟台市工商联会副会长、烟台市渔业协会副会长、烟台市食品工业协会副会长。

赵玉山先生，副董事长兼副总经理，大专学历，推广研究员。2001 年 12 月至 2004 年 12 月任公司董事兼副总经理，2004 年 12 月至今任公司副董事长兼副总经理。现任烟台山海食品有限公司执行董事、山东东方海洋集团有限公司董事、烟台得泮海珍品有限公司董事长、烟台东方海洋置业有限公司董事长、山东水产学会常务理事。

李存明先生，董事兼总经理，本科学历，会计师、高级经济师。2000 年至 2004 年任新牟国际集团公司党委书记、总经理、新牟里村委会主任职务，2004 年 12 月至今任公司董事，2005 年 7 月至今任公司总经理。现社会兼职：烟台市政协委员、中国贸促会烟台分会（国际商会）副会长、烟台市物流协会副会长、莱山区工商联会

副会长。

战淑萍女士，董事、副总经理兼财务总监，本科学历，高级会计师。2001 年 9 月至 2004 年 6 月任天同证券有限责任公司投资银行部首席会计师，2004 年 7 月至今任公司董事、副总经理兼财务总监。现任烟台得洋海珍品有限公司董事、山东金创股份有限公司独立董事、山东隆基机械股份有限公司独立董事、山东益生种畜禽股份有限公司独立董事、保龄宝生物股份有限公司独立董事、山东丽鹏股份有限公司独立董事、中国海洋学会海洋经济分会常务理事。

韩文健先生，董事，助理经济师。2001 年 12 月至今任公司董事。现任烟台东方海洋物业管理有限公司执行董事。

于深基先生，董事，高级政工师。2001 年 12 月至 2004 年 12 月任公司副董事长兼副总经理，2004 年 12 月至今任公司董事。现任山东东方海洋集团有限公司董事、烟台东方海洋大酒店有限公司董事长。

李家强先生，独立董事，硕士学位。1998 年 9 月至今任清华大学出版社社长，2005 年 5 月至今任公司独立董事。

张荣庆先生，独立董事，博士后。1998 年至今任清华大学生物科学与技术系教授、博士生导师，2009 年 5 月至今任公司独立董事。

吴国芝女士，独立董事，本科学历，高级会计师、注册会计师、注册评估师。2004 年 3 月至 2008 年 9 月任烟台泽信会计师事务所主任会计师，2008 年 9 月至今任山东江德会计师事务所有限公司烟台分所经理，2005 年 5 月至今任公司独立董事。

（二）监事会成员

于善福先生，监事会主席，职工代表监事，中专学历。2001 年 12 月至今任公司工会副主席，2004 年 12 月至今任公司监事会主席。现兼任烟台得洋海珍品有限公司监事会主席。

于克兴先生，职工代表监事，中专学历。2001 年 12 月至今任公司监事。现任烟台得洋海珍品有限公司副总经理。

曲善村先生，监事，本科学历，高级工程师。2001 年 12 月至今任公司开发区分公司高工、副场长，2004 年 12 月至今任公司监事。

唐积玉先生，监事，本科学历，国家注册 EMS 实习审核员、助理工程师。2004

年 1 月至 2006 年 4 月任公司标准化管理部部长，2006 年 5 月至今任烟台山海食品有限公司总经理，2004 年 12 月至今任公司监事，现任烟台市食品工业协会会员。

马兆山先生，职工代表监事，大学学历。2001 年 12 月至今任公司综合管理部部长，2004 年 12 月至今任公司监事。

（三）高级管理人员

公司总经理李存明先生、副总经理赵玉山先生、副总经理兼财务总监战淑萍女士的主要工作经历见前述董事会成员介绍。

于德海先生，副总经理兼董事会秘书，大专学历。1999 年 7 月至 2005 年 6 月任烟台新潮实业股份有限公司董事会秘书，2005 年 7 月至 2007 年 12 月任公司董事会秘书，2007 年 12 月至今任公司副总经理兼董事会秘书。

于春松先生，副总经理，大学学历，高级工程师。1987 年 8 月起历任烟台市水产供销公司副厂长、厂长、副经理，2007 年 2 月至今任公司副总经理。

三、董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，经公司 2009 年 5 月 15 日召开的 2008 年度股东大会审议批准，聘任张荣庆先生担任公司独立董事。公司已于 2009 年 5 月 16 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上公告相关内容。

四、公司员工情况

截至本报告期末，公司在册员工总数 1,729 人，其中各类人员构成如下：

（一）员工专业结构

专业类别	人 数	占员工总数的比例 (%)
生产人员	1,391	80.45
销售人员	69	3.99
技术人员	172	9.95
财务人员	45	2.60
行政人员	52	3.01
合计	1,729	100

(二) 员工受教育程度

学 历	人 数	占员工总数的比例 (%)
大学以上	126	7.29
大专	174	10.06
中专	275	15.91
中专以下	1,154	66.74
合计	1,729	100

公司执行烟台市社会保险制度，离退休职工费用全部由烟台市统筹，无需公司承担。

第六节 公司治理结构

一、公司内部控制自查情况

为加强和规范公司内部控制,提高公司经营管理水平和风险防范能力,促进公司可持续发展,维护市场经济秩序和投资者利益,根据财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》,以及深圳证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》,公司对目前执行的各项内部控制制度进行了自查,通过审核公司现行各项规章制度,了解公司各部门在内部控制方面所做的工作,对公司的内部控制进行评价并出具了《内部控制自我评价报告》。

通过自查,董事会认为,公司基本建立了一套与公司财务信息相关的、符合目前公司实际情况的、较为合理的内部控制制度,符合《企业内部控制基本规范》的要求,并且得到了有效的执行;建立了有效的信息系统和反馈渠道,公司最新的目标和政策能够被及时传递,员工能充分理解和执行公司政策和程序,公司信息系统内部控制相对完整、合理、有效;公司的会计管理内部控制完整、合理、有效;建立了涵盖所有业务环节的财务管理制度,具有较强的可操作性;建立了明确的资金审批权限等规定,能够控制相关风险;公司各级会计人员具备相应的专业素质;公司的会计岗位设置贯彻了“不相容岗位相互分离、相互制约”的原则;公司对重要会计业务和电算化操作执行了明确的授权规定,并按期组织对账。综上所述,董事会认为公司的内部控制机制较为完善,能够保证公司经营管理的正常运行,对经营风险起到了有效的控制,公司内部控制体系完整、有效。

二、公司内部审计制度的建立和执行情况

根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司内部审计工作指引》及《年度报告披露相关事项》的要求,公司对内部审计相关情况进行了自查,具体情况如下表:

	是/否/不适用	备注/说明 (如选择否或不适用,请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1. 公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度,内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会,公司在股票上市后六个	是	

月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门		
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成, 独立董事占半数以上并担任召集人, 且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职, 由审计委员会提名, 董事会任免	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效, 请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	否	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告, 公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	不适用	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见, 请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	不适用	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
(一) 审计委员会的主要工作内容与工作成效		
1、审计委员会 2009 年度召开会议情况		
(1) 2009 年 3 月 27 日, 审计委员会召开 2009 年第一次会议, 审议通过了《公司 2008 年度财务决算报告》、《会计师事务所从事公司 2008 年度审计工作的总结报告》、《公司续聘会计师事务所并支付其报酬的议案》、《公司 2008 年度内部控制自我评价报告》、《公司董事会审计委员会 2008 年度履职情况汇总报告》、《公司 2008 年度募集资金使用情况专项报告》。		
(2) 2009 年 4 月 23 日, 审计委员会召开 2009 年第二次会议, 审议通过了《公司 2009 年第一季度报告》。		
(3) 2009 年 8 月 23 日, 审计委员会召开 2009 年第三次会议, 审议通过了《公司 2009 年半年度报告》。		
(4) 2009 年 10 月 25 日, 审计委员会召开 2009 年第四次会议, 审议通过了《公司 2009 年第三季度报告》。		
2、审计委员会日常工作履职情况		
审计委员会每次会议结束后, 及时向董事会报告内部审计工作的进展和执行情况。在 2009 年度报告审计过程中, 按照《审计委员会工作细则》中的年报审计工作规程, 做好年度报告审计的相关工作, 对财务报表出具审核意见, 对审计机构的审计工作进行总结评价, 对续聘会计师事务所作出决议并提交董事会审议。		
(二) 内部审计部门的主要工作内容与工作成效		
1、内部审计部门 2009 年度向审计委员会提交报告情况		
(1) 根据审计委员会 2009 年第一次会议审议内容, 向审计委员会提交了《公司 2008 年度财务决算报告》、《会计师事务所从事公司 2008 年度审计工作的总结报告》、《公司续聘会计师事务所并支付其报酬的议案》、《公司 2008 年度内部控制自我评价报告》、《公司 2008 年度募集资金使用情况专项报告》。		
(2) 根据审计委员会 2009 年第二次会议审议内容, 向审计委员会提交了《公司 2009 年一季度内部审计报告》。		
(3) 根据审计委员会 2009 年第三次会议审议内容, 向审计委员会提交了《公司 2009 年半年度内部审计报告》。		
(4) 根据审计委员会 2009 年第四次会议审议内容, 向审计委员会提交了《公司 2009 年三季度内部审计报告》。		
2、内部审计部门日常工作履职情况		

公司审计部内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档符合《公司内部审计制度》的相关规定。按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性，并向审计委员会提交内部控制评价报告。向审计委员会提交了 2009 年度内部审计工作总结及 2010 年度内部审计工作计划。协助监事会检查相关事项，为监事会提供所需资料；配合公司聘请的外部审计机构，完成相关审计工作；完成董事会及其审计委员会、监事会交办的其它事宜。

四、公司认为需要说明的其他情况（如有）

无

三、公司董事履行职责情况

报告期内，公司董事长能够积极推动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设，确保董事会正常运作，依法召集和召开会议。严格执行董事会集体决策机制，不以个人意见代替董事会决策，没有影响其他董事独立决策。在其职责范围（包括授权）内行使权力并审慎决策，没有出现超越其职权范围的行为。能够积极督促董事会决议的执行，及时将有关情况告知其他董事。能够保证独立董事和董事会秘书的知情权，为其履行职责创造良好的工作条件，使其依法行使职权和发挥其作用得到了保障。

报告期内，公司独立董事恪尽职守、廉洁自律、忠实勤勉、依法严格履行了职责，独立、客观的发表意见。定期了解和听取公司经营情况的汇报，对公司的重大决策提供专业性意见，对公司重大生产经营活动进行了有效监督，保证了公司决策的科学性。对公司发生的重大事项进行审核并发表了独立意见。为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

报告期内公司共召开六次董事会会议，没有董事对会议有关审议事项提出异议。

报告期内，公司其他董事均能按时出席董事会会议，客观、公正地审议会议事项，恪尽职守、廉洁自律、忠实勤勉的履行职责，公平对待所有股东，认真执行董事会和股东大会决议。

公司董事出席董事会情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
车轶	董事长	6	1	5	0	0	否
赵玉山	副董事长兼副总经理	6	1	5	0	0	否
李存明	董事兼总经理	6	1	5	0	0	否
战淑萍	董事、副总经理兼财务总监	6	1	5	0	0	否
韩文健	董事	6	1	5	0	0	否
于深基	董事	6	1	5	0	0	否
李家强	独立董事	6	1	5	0	0	否

吴国芝	独立董事	6	1	5	0	0	否
张荣庆	独立董事	4	0	4	0	0	否

四、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

1、业务方面：公司业务独立于控股股东，拥有完整独立的技术研发、财务核算、劳动人事、质量管理、原料采购、产品生产和销售体系，具有自主经营能力，不存在委托控股股东代购、代销的问题，也不存在与控股股东之间的同业竞争，公司内部各项决策均独立于控股股东。

2、人员方面：公司总经理、副总经理和其他高级管理人员均不在控股股东单位兼任行政职务，且均在公司领取薪酬；公司能够自主招聘经营管理人员和职工，在人员调动、劳动合同签订及调整变更等方面做到了独立运行，拥有完整独立的劳动、人事及工资管理体系，不存在与控股股东人员任职重叠的情形。

3、资产方面：公司与控股股东在实物资产和商标、工业产权及非专利技术等无形资产方面界定清楚，主要生产经营场所及土地使用权独立于控股股东，生产设施完整、独立，公司作为独立的法人依法自主经营。公司除为全资子公司烟台山海食品有限公司提供授信担保外，没有为股东或个人债务以及其他法人或自然人提供任何形式的担保。

4、机构方面：公司建立健全了内部组织机构体系，董事会、监事会等内部机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门、财务负责人和财务会计工作人员，建立健全了内部财务控制制度，有完整独立和规范运作的财务核算体系，并开设了独立的银行账户，依法独立纳税，独立缴纳职工保险基金。

公司法人治理结构规范有效，各职能部门与控股股东之间不存在上下级关系。建立了独立于控股股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了公司独立与完善的管理机构和生产经营体系。

五、公司内部控制体系建设与实施效果

（一）内部环境

1、公司治理结构

公司严格按照《公司法》等相关法律法规和现代企业制度要求，完善股东大会、董事会、监事会、管理层制度和相应的议事规则、工作细则和工作制度。形成权力机构、经营决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。通过机构的运行规则、相互间的协调约束和内部监督及控制机制，使公司成为产权明晰、权责明确、管理科学的法人实体和市场竞争主体。

2、公司组织机构设置及权责分配

公司建立并完善了公司组织规则和管理机构，结合公司的实际情况，设立了标准化管理部、综合管理部、水产研究开发中心、财务部、证券部、审计部、采购部、国际贸易部、国内贸易部、保卫部等职能部门并制定了相应的岗位职责，各部门按其职责各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣，保证了公司生产经营活动有序进行。

公司对下属分公司或子公司的经营、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，通过严谨的制度安排履行必要的监管。公司下属分公司及子公司的主要经营管理人员均由公司本部派驻，财务、经营数据能够及时汇总到本部。公司能够及时、准确、完整地了解到分公司及子公司的生产经营信息，失控风险能够得到严格控制。

3、审计委员会

公司董事会下设审计委员会，负责审查公司内部控制，监督内部控制的实施和内部控制的自我评价，协调内部审计及其它相关事宜。

4、内部审计

公司设审计部，负责公司内部审计。审计部受董事会领导，在业务上接受审计委员会的监督、检查及指导，独立开展工作。审计部负责人由董事会审计委员会提名，董事会任免，并配备专职审计人员，对公司内控执行、经营管理、财务状况等情况进行监督检查，对其经济效益的真实性、合理性、合法性作出合理评价。对监督检查中发现的内控缺陷，按照内部审计工作程序向董事会及其审计委员会、监事会报告。

5、人力资源政策

公司实行全员劳动合同制，制定并实施了有利于公司可持续发展的人力资源政

策，在人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升及奖惩等方面均按规定有效执行。

6、企业文化

公司坚持以市场为导向，以效益为中心，以发展创新为主线，大力推进体制创新、技术创新和管理创新，企业综合实力日益增强。根据公司奉行的物质文明、精神文明、政治文明内涵，通过各种文化形式去展现企业形象。公司员工奉行“爱岗才有岗，敬业才有业”的工作作风，秉承“质量=生命”的经营理念，在各自的工作岗位上发挥出了应有的作用，公司得以健康、快速地发展。

（二）业务控制方面的主要制度及执行情况

1、资金的内部控制制度

包括：货币资金管理制度、出纳岗位责任制度、资金支出和费用报销制度、财务报销签字审批手续等。在资金管理方面未出现坐支现金、违规支付或账实不符的现象。

2、存货、采购与付款控制制度

建立岗位责任制，明确相关岗位的职责、权限，确保不相容岗位相互分离、制约和监督。建立了材料采购、存货管理及材料领用等制度。未出现违规采购、账物不符、账帐不符或超计划储备的情形。

3、销售与收款控制制度

建立岗位责任制，明确相关岗位的职责、权限，确保不相容岗位相互分离、制约和监督。公司建立了水产品加工业务和水产品养殖业务两大类业务的收入确认制度，做到了产品销售与收取货款两条线。

4、固定资产和在建工程控制制度

对固定资产购置、处置实行授权批准制度，严格履行审批程序。工程预算由管理使用单位初审，财务负责人和财务总监复审签字后，方可付款。建立了固定资产管理制度、固定资产日常维护和定期检修的维护保养制度、固定资产报废、处置制度、在建工程的预算管理制度、工程项目的决算审查、竣工验收和考核管理制度，明确有关部门和有关人员责任。

5、投资控制制度

公司制定了《投资经营决策制度》，明确规定了投资、融资等重大事项发生时经

营管理层各级的决策权限。公司重大投资项目的提出，均要求有关部门提供可行性研究报告，内容包括项目主体、资金来源、投资规模及财务评价，测算项目的收益和成本，投资回收及回报率，风险程度分析等。投资项目经调研、论证、评估认为可行后，按照审批程序和权限做出决定。对收回投资所收到的资金和收益，及时办理相应的手续并入账。

6、合同管理控制制度

根据《合同法》等有关法律法规的规定，公司制定了《合同管理规定》，对公司与其他主体签订的经济合同和技术合同，实行集中管理、统一审查。承办单位全面负责合同的履行，使经济合同的审查、签订、履行、管理程序化、规范化。

7、会计电算化控制

建立了会计电算化岗位责任制、会计电算化操作管理制度、电算化会计档案管理制度等内部控制制度，保证了会计电算化系统的正常运转和系统内数据信息的安全完整。

8、关联交易控制制度

根据《公司法》的有关规定，制定了《公司关联交易决策制度》。明确了关联交易的内容，关联交易的定价原则，严格规定关联交易决策程序和审批权限，做到了关联交易的公平和公允性，有效地维护了股东和公司的利益。

9、对外担保控制

根据《公司法》及证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》要求，在《公司章程》中严格规定了对外担保的审批程序和审批权限，有效防范了公司对外担保风险。

10、募集资金控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对公司募集资金的专户存放、募集资金的使用、募集资金投向的变更、募集资金管理与监督、募集资金管理的信息披露等方面做出了详细规定。公司还与存储银行、保荐机构签订了三方监管协议，保证投资项目按承诺使用计划使用募集资金。

（三）信息与沟通

公司制定了《信息披露事务管理制度》，规定董事长为信息披露工作第一责任人，

董事会秘书为信息披露工作主要责任人，负责管理信息披露事务。公司证券部为信息披露事务的日常管理部门，由董事会秘书直接领导。董事会秘书是投资者关系活动的负责人，未经董事会秘书同意，任何人不得进行投资者关系活动，不得泄露公司未公开信息。

同时，公司要求各职能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，并通过市场调查、网络传媒等渠道及时获取外部信息。

（四）内部监督

公司依法设立监事会，行使监督权，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯，对股东大会负责并报告工作。

董事会审计委员会是按照《董事会议事规则》的有关规定设立的专门工作机构，主要负责内部审计与外部审计之间的沟通、审查公司内控的有效实施和内部控制自我评价情况等工作，强化董事会决策能力，确保董事会对经理层的有效监督。

公司审计部负责公司内部审计。审计部受董事会领导，在业务上接受审计委员会的监督、检查及指导，对内部控制的有效性进行监督检查，独立开展工作。

五、高级管理人员的考评及激励情况

公司已初步建立高级管理人员的绩效评价体系和与之相联系的相关考核机制，并依据公司年度经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负责的单位进行经营业绩和管理指标的考核，并以此作为奖惩依据。

第七节 股东大会情况简介

报告期内公司召开了三次股东大会。

一、2008 年度股东大会

公司于 2009 年 5 月 15 日召开 2008 年度股东大会，会议采取现场投票表决的方式，逐项审议通过以下议案：

- 1、公司 2008 年度董事会工作报告
- 2、公司 2008 年度监事会工作报告
- 3、公司 2008 年度财务决算报告
- 4、公司 2008 年度利润分配方案
- 5、关于公司续聘会计师事务所并支付其报酬的议案
- 6、关于公司董事、监事报酬的议案
- 7、公司章程修正案
- 8、关于为烟台山海食品有限公司流动资金贷款和贸易融资继续提供担保的议案
- 9、关于提名公司独立董事候选人的议案
- 10、关于制订《公司投资经营决策制度》的议案
- 11、公司 2008 年度报告及年报摘要

会议决议公告刊登于 2009 年 5 月 16 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。

二、2009 年第一次临时股东大会

公司于 2009 年 6 月 29 日召开 2009 年第一次临时股东大会，会议采取现场投票表决的方式，逐项审议通过以下议案：

- 1、公司章程修正案
- 2、关于办理变更公司注册资本相关事宜的议案

会议决议公告刊登于 2009 年 6 月 30 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。

三、2009 年第二次临时股东大会

公司于 2009 年 8 月 7 日召开 2009 年第二次临时股东大会，会议采取现场投票

表决的方式，审议通过《公司章程修正案》

会议决议公告刊登于 2009 年 8 月 8 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。

第八节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况回顾

1、报告期内总体经营情况

公司主营业务主要分水产品加工出口和海水养殖。目前水产品加工出口业务收入约占公司总收入的 75%左右。

2009 年是公司经营史上较为困难的一年。由于受经济危机的影响，消费需求萎缩，市场持续低迷，经济发展速度严重下滑，虽然世界各国都不同程度采取了经济刺激措施，经济下滑速度得到了遏制，有所企稳，但经济危机对公司水产品加工出口业务受到冲击的程度相对较大。

面对经济危机，公司一方面加大内需产品海水养殖业务的投入，扩大养殖规模，将公司养殖海域由原来的 800 多亩扩充至 4 万多亩，逐步实现公司主营业务的结构调整，以克服加工出口业务受国外需求制约的影响。另一方面加大科研投入，与高等院校及科研机构合作，实现了最新科技成果转化：一是引进鱼片加工过程中所产生的副产品鱼皮生产高附加值产品胶原蛋白及其系列产品的先进技术，建设年产能力 100 吨胶原蛋白生产线；二是通过内部技术改造，引进具有国际先进水平的大海参加工新技术，建设年加工鲜参能力 400 吨以上的干海参生产线和年加工鲜参能力 400 吨以上的即食海参生产线。目前，公司新增海参养殖项目本着边建设边投产的原则已陆续产出并见效，研发的新产品已陆续批量投放市场，有效对冲了加工出口业务因遭受经济危机冲击给公司经营造成的影响，保持了公司经营业绩的稳步增长。

报告期内，公司实现营业收入 47,351 万元，同比降低 15.46%；营业利润 5016 万元，同比增长 12.39%；归属于公司股东的净利润 5,530 万元，同比增长 20.54%。基本实现公司的经营目标。营业收入降低的主要原因是受国际金融危机影响，出口产品销售货值减少所致。

公司主营业务的行业外部经营环境的发展现状及趋势对公司经营具有一定的影响：

(1) 行业政策环境

《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。党的十七大提出，发展海洋产业，构建现代产业体系。胡锦涛总书记今年 4 月视察山东时强调指出“要大力发展海洋经济，科学开发海洋资源，培育海洋优势产业，打造山东半岛蓝色经济区”。山东省委、省政府《关于打造山东半岛蓝色经济区的指导意见》中提出：在现代海洋渔业上形成优势，以发展生态、高效、品牌渔业为导向，实施近海主体功能，推动优势水产品区域化、规模化、标准化养殖，鼓励发展水产品精加工，打造国际一流的水产品加工出口基地。应该说，行业政策环境对公司发展海水养殖业务和水产品及工业业务将产生积极影响。

（2）行业市场环境

国家确定海洋渔业发展的战略重点为海水养殖和海产品精深加工，制订了“压缩近海捕捞，大力发展海水养殖，拓展海产加工”的渔业产业结构调整思路。

就海水养殖业而言，与世界先进渔业国家相比，我国现代海水养殖业起步较晚，养殖企业多为传统的个体经营方式，集约经营的规模化企业较少。但随着我国海水养殖行业进入快速成长阶段，海水养殖业正向区域化、规模化、标准化转变，行业资源趋于集中，培育和出现了一批较具规模的海水养殖企业，这些企业在其产品所处细分市场中开始占据竞争优势地位。随着我国城镇化进程的加快，可供海水养殖业利用的海域资源有限，一批较具规模的海水养殖企业只能走兼并小规模养殖企业之路，实现规模扩张，海水养殖产量平均复合增长率将有所放缓，市场供应量将趋紧，价格有望提升。

就海产品加工而言，我国的海产品加工企业比较集中，基本上形成了一系列出口加工园区，大多数集中在沿海地区，这些地区海产品加工产品的产量、产值以及出口贸易额占到全国的 80%左右。但大部分加工企业规模较小，主要以初加工为主，加工附加值较低，加工技术水平低，因此市场竞争仍较为激烈。尤其作为深海水产品加工企业，产品主要出口欧、美和日、韩等国家和地区。目前水产品加工出口贸易虽有所企稳和回升，但贸易保护主义有所抬头，复苏和恢复仍带有不确定性，出口贸易市场形势不容乐观。

（3）货币政策环境

报告期内由于金融危机的逐步加剧和蔓延，世界各国都不同程度的采取了经济和财政刺激措施，我国也启动了 4 万亿一揽子投资计划，财政政策由灵活演变为积极，货币政策也由适度从紧演变为适度宽松。采取了加大货币、信贷投放量，降低贷款利率等货币政策；实行了提高出口降退税率，发放各种消费补贴和社会保障补贴等财政政策；稳定人民币汇率的汇率政策。财政政策、货币政策和汇率政策在调结构、保增长方面已经和继续发挥着积极作用。

（4）公司发展优势

公司主要从事海水养殖及海洋水产品加工出口业务，是集科研、技术咨询和推广服务、生产加工和国际贸易于一体的农业产业化国家重点龙头企业、国家级高新技术企业，具有资源、技术、规模、质量控制和品牌等核心竞争优势。

① 海域资源优势

海水的质量和养殖环境影响海珍品的品质和营养价值，随着城镇化进程加快对海洋水域的污染，我国很多海域已缺乏适宜海珍品生长的清洁条件，市场资源将向拥有无污染的优质养殖海域的养殖企业集中，对优质海域资源的争夺将更加激烈。

公司所处胶东半岛海岸线虽很长，但很多海域已缺乏适应海珍品生长的清洁条件。尤其海参的生长环境对水温、水质、水深等要求很高，随着城镇化的进展和气候变化，部分海域出现了环境污染或被用于其它项目开发，适宜养殖海参的海域已经非常有限。公司目前已拥有适合海参养殖国家一类水质标准的海域面积 41,400 亩，为公司未来规模化经营奠定了基础。

② 技术优势

公司是国家级高新技术企业、国家级水产良种场、农业产业化国家重点龙头企业，具备可承担国家重大科研项目的科技创新平台。公司与中科院海洋研究所共建了海洋科技示范试验基地和海珍品良种选育与健康养殖实验室；与中科院烟台海岸带可持续发展研究所共建了海岸带生物资源实验室，主要进行海洋生物高附加值产品的开发；与鲁东大学合作共建了微藻开发中心，研发微藻的种质保存、优良品种的培育及综合开发和应用；与俄罗斯远东科学院海洋生物研究所和中科院烟台海岸带可持续发展研究所共同合作建立了中俄海洋生物工程中心，引进海藻、海参种质资源，共同进行海

藻育种、育苗技术以及海藻深加工（如食品、生物化学、生物医药）技术开发等。公司依托技术研发平台，逐步形成了重大技术项目攻关、关键技术突破与原创性应用技术开发和成果转化相结合的技术创新体系。同时，经国家科技部批准，同意公司组建国家海藻工程技术研究中心，此举标志着公司在海藻工程方面将拥有国家级的研究开发平台，具备承担国家重大研发项目的实力和水平。

公司拥有一支高效的技术创新团队。公司与高校、科研机构合作，聘请了包括 4 名院士在内的 11 名高层次专家，成立了工程技术委员会，制定公司科研发展方向和研究课题。聘请国内外 17 名专家学者作为公司客座研究人员，对公司研究课题进行基础研究和技术开发。与中国海洋大学联合开办了烟台研究生培训基地，首届培训班 22 名学员，目前已有 10 人获硕士学位，1 人获博士学位。几年来，通过送出去、请进来的办法，目前拥有各类专业技术人员 126 人，其中博士 2 人，硕士 22 人，拥有正高职称 4 人，副高职称 16 人，工程师 38 人，烟台市跨世纪学科带头人 3 人，初步拥有一支高效的科技创新团队。

公司拥有为公司发展提供有力技术保障的科研成果。几年来，公司累计已完成科研推广课题 45 项，申报国家专利 13 项，已获授权 12 项，获省部级以上科技进步奖 10 项。在海带保种、育种、育苗方面建立了具有国际先进水平的海带种质资源库，培育出了“901 海带”、“东方 2 号杂交海带”、“东方 3 号杂交海带”三个国家级新品种（自 1992 年以来，全国仅四个国家级海带新品种），其中“901 海带”获农业部科技进步一等奖。“海带种质保存及分子鉴定技术的研究与应用”、“克隆在海带育苗生产中的应用研究”、“海带配子体克隆制种技术研究与应用”等成果已达到国际先进水平。

目前，公司承担各级在研项目 9 项，其中国家级项目 7 项。

③ 规模优势

公司目前拥有藻类育苗室 9,000m²、海珍品育苗水体 22,800m³、鱼类工厂化育苗和养殖面积 28,000m²、海参养殖面积 41,400 亩，公司水产品加工能力达 58,000 吨/年，现代化冷藏加工能力达 80,000 吨/次。

④ 质量控制及品牌优势

公司被出入境检验检疫部门认定为良好生产企业，在源头管理、质量体系运行以及企业自检自控能力等方面均达行业领先水平，先后通过了欧盟卫生注册、美国 HACCP 质量体系认证、ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、

英国 BRC 认证、IFS 标准认证、ETI 认证。

公司积极推行标准化生产和管理，建立并实施了从原料到成品的食品安全保证体系。公司海水养殖基地获山东省无公害水产品产地认定，大菱鲆、海参（刺参）获无公害农产品认证。

公司“东方海洋”商标获山东省工商行政管理局“著名商标”；“东方海洋”牌大菱鲆获农业部“中国名牌农产品”；“东方海洋 901 海带”、“东方海洋即食海参”获“山东省名牌产品”；公司申请的“烟台海参”获得国家质量监督检验检疫总局核准，成为烟台地区首家使用地理标志产品专用标志的企业。

（5）公司所面临的主要困难

① 受经济危机影响，国际需求萎缩，公司水产品加工出口业务面临产能开工不足的困难。

② 公司经营规模持续扩张，发展资金基本上是通过自有资金和银行贷款解决，非公开发行募投项目将陆续建成投产，公司将面临流动资金不足的问题。

③ 随着经济形势逐渐回暖，企业用工需求相应加大，公司面临着水产加工人员尤其是熟练工人招聘困难和用工成本增加的压力。

2、公司主营业务及其经营情况

（1）报告期内公司主营业务收入、主营业务利润、净利润与上年的同比变动情况

单位：人民币元

项目	本期数	上年数	同比增减(%)
主营业务收入	462,991,257.51	551,632,473.85	-16.07
主营业务利润	102,491,407.48	111,770,516.60	-8.30
净利润	55,304,246.73	45,880,876.51	20.54

注：主营业务收入、主营业务利润同比降低，主要是出口产品销售订单减少所致。

（2）报告期内按行业、产品划分，占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的行业、产品构成情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
海水养殖业	11,240.27	4,252.46	62.17%	16.70%	28.13%	-3.37%
水产品加工业	35,058.54	31,797.52	9.30%	-23.00%	-21.81%	-1.38%
主营业务分产品情况						
大菱鲆	3,217.16	1,731.37	46.18%	-12.30%	-1.00%	-6.14%
海参	7,135.11	2,285.31	67.97%	78.64%	62.82%	3.11%
水产品进料加工	30,704.32	29,281.29	4.63%	-21.63%	-21.10%	-0.65%
水产品来料加工	2,852.08	1,423.50	50.09%	-16.29%	1.37%	-8.69%
海带苗	639.06	180.11	71.82%	-62.26%	40.88%	-20.63%

(3) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国大陆	12,004.85	-4.55%
欧洲	18,698.90	-16.59%
亚洲其他地区	9,503.11	-16.82%
美国、加拿大	6,092.27	-30.33%
合计	46,299.13	-16.07%

(4) 报告期内主要供应商、客户情况

向前五名供应商采购金额占年度采购总额比重 (%)	45.40
向前五名客户销售金额占年度销售总额比重 (%)	36.72

(5) 报告期内公司资产构成情况

公司 2009 年、2008 年总资产分别为 1,631,858,214.49 元和 1,594,072,768.89 元。下列资产占本期资产的比重列示如下：

单位：人民币元

资产项目	2009 年		2008 年		同比增减 (%)
	金额	占本期总资产比重 (%)	金额	占本期总资产比重 (%)	
应收账款	63,661,346.46	3.90	89,146,611.87	5.59	-28.59
预付款项	46,805,397.85	2.87	39,391,458.36	2.47	18.82
其他应收款	15,727,419.30	0.96	46,463,211.77	2.91	-66.15

存货	324,310,082.36	19.87	252,960,211.50	15.87	28.21
固定资产	599,125,205.84	36.71	522,293,165.96	32.76	14.71
在建工程	322,902,292.63	19.79	99,704,220.65	6.25	223.86
短期借款	365,774,310.53	22.41	426,217,815.68	26.74	-14.18
长期借款	45,000,000.00	2.76	30,000,000.00	1.88	50.00

注：

- ① 报告期内应收账款金额同比降低 28.59%，原因是公司加大货款回收力度所致。
- ② 报告期内其他应收款金额同比降低 66.15%，主要原因是往来款减少所致。
- ③ 报告期内在建工程金额同比增长 223.86%，主要原因是募集资金投资工程项目所致。
- ④ 报告期内长期借款同比增长 50%，主要原因是公司本期在信用额度内增加了长期借款所致。

(6) 报告期内公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量构成情况

单位：人民币元

项目	2009 年	2008 年	同比增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	95,549,725.79	-82,768,693.37	215.44
投资活动产生的现金流量净额	-306,265,284.21	-221,225,913.74	38.44
筹资活动产生的现金流量净额	-70,313,726.92	685,650,205.63	-110.26

注：

- ① 经营活动产生的现金流量净额同比增加 215.44%，主要原因是本期购买商品、接受劳务以及支付的其他与经营活动有关的现金减少所致。
- ② 投资活动产生的现金流量净额同比增加 38.44%，主要是由于公司购建固定资产支付现金增加所致。
- ③ 筹资活动产生的现金流量净额同比降低 110.26%，主要原因是与去年相比，2008 年公司非公开发行股票募集资金 5.56 亿元所致。

(7) 报告期内公司营业费用、管理费用、财务费用及所得税情况

单位：人民币元

项目	2009 年	2008 年	同比增减(%)
销售费用	8,786,895.51	9,910,133.37	-11.33
管理费用	31,800,916.72	19,682,857.67	61.57
财务费用	19,005,379.00	27,077,968.70	-29.81
企业所得税	0	6,076.88	-100

注：

- ① 管理费用同比增长 61.57%，是由于房产税、土地使用税、科研经费等增加所致。
- ② 财务费用同比降低 29.81%，是由于公司银行借款本金减少、贷款利率下降所致。

(8) 报告期内公司设备利用、订单获取、产品销售或积压、核心技术人员等情况未发生重大变动。

(9) 报告期内公司主要控股子公司及参股公司的资产情况及经营业绩

公司下设三家子公司：烟台山海食品有限公司、烟台得洋海珍品有限公司、山东东方海洋国际货运代理有限公司。

山东东方海洋国际货运代理有限公司为公司在 2009 年 2 月出资 500 万元人民币设立的全资子公司。

各子公司公司 2009 年的主要资产及经营业绩列示如下：

单位：人民币万元

控股子公司名称	主要经营产品及服务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入		主营业务利润		净利润	
					金额	占母公司合并比重 (%)	金额	占母公司合并比重 (%)	金额	占母公司合并比重 (%)
烟台山海食品有限公司	水产品、肉禽蛋、果蔬产品冷藏加工	5,000.00	13,236.47	4,724.17	6,772.57	14.63	1,111.35	10.84	266.53	4.70
烟台得洋海珍品有限公司	水产品养殖及研究、休闲渔业	16,596.00	18,140.65	17,684.83	1,307.13	2.82	903.46	8.81	1,006.13	17.74
山东东方海洋国际货运代理有限公司	国际货运代理、代理报关	500.00	500.67	500.07	0.31	0.00	0.30	0.00	0.07	0.00

公司无对外参股企业。

(13) 公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司不存在控制的特殊目的主体，不存在因此而需要纳入合并报表的

情形。

（二）对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势

国际金融危机导致世界经济下滑，在各国经济刺激计划实施的情况下，目前已经基本企稳和缓慢复苏。结合公司的主营业务，行业外部经营环境的发展现状及趋势对公司经营的影响可分为两个方面：

（1）公司海水养殖业务属内需产业，同时也属“三农”范畴。国家 4 万亿经济投资计划用于“三农”和民生方面的投入已经和正在发挥作用。中央经济工作会议在 2010 年经济工作的重要任务中提出，加大经济结构调整力度，要以扩大内需特别是增加居民消费需求为重点，扩大居民消费需求，增强消费对经济增长的拉动；保持惠及“三农”和民生的减税、减负、补贴和提高城乡居民收入政策的连续性和稳定性等一系列政策措施，将对公司海水养殖业务发展与经营产生重大积极影响。

（2）公司水产品加工出口业务由于受国际金融危机导致出口需求下降。目前，世界经济下滑虽有所企稳和复苏，但欧美地区 and 国家的贸易保护主义有所抬头，制定了一系列消费者保护法，对进口食品、农产品提出苛刻要求。同时也对我国汇率政策无端进行干预和施压，可能会对公司水产品加工出口业务产生一定的负面影响。

面对目前的行业发展趋势，市场准入门槛会越来越高，竞争将更加激烈，水产品加工企业的综合实力包括加工规模、技术装备、产品质量及各种市场准入许可、企业信誉及稳定的销售渠道和客户资源或将成为参与全球化竞争的关键因素。一些不具备上述条件的中小企业在竞争中将处于劣势，面临被挤出市场的局面，或将对公司水产品加工出口业务的发展带来机遇。

2、公司所面临的市场竞争格局

（1）海水养殖业市场竞争状况

总体而言，我国海水养殖行业发展呈现持续上升、稳步发展的局面：规模渔业发展迅速，优势水产品板块建设初步形成；无公害水产品生产有较大突破，养殖水面无公害产地认定范围增加；大水面水产养殖业发展较快；渔业生态环境保护力度加大。但仍然存在以下问题：产业化程度不高；由于工业和城市化建设速度的加快，发展空间受到限制；水域环境污染日趋严重等。

（2）水产品加工业竞争状况

水产品加工业的发展明显高于整个渔业发展速度；高投入、设备新、管理规范的企业明显增多，一些供应出口的企业从硬件设施到软件管理已达到世界先进水平；企业质量安全意识明显改善，水产品质量安全控制水平明显提高。但仍然存在的问题有：原料和加工需求矛盾仍然突出；精深加工和综合利用水平较低；加工质量安全隐患依然存在。

（3）水产品消费市场供需情况

根据《中国农业发展报告》的数据统计，自 2000 年以来，我国水产品人均消费量增速不断加快，2001 年~2006 年的年均复合增长率为 7.6%，而同期水产品的人均占有量增速为 2.2%，人均消费量增速超过人均占有量增速 5.4 个百分点。可以看出，国内市场对水产品的需求保持持续增长并呈增速加快的趋势，同时对水产品消费需求的增长速度已经高于水产品供给的增长速度。

（4）公司市场竞争力分析

公司所处行业为渔业，属国家重点扶持和鼓励发展的行业。公司将在现有的资源、技术、规模、质量控制及品牌等自身竞争优势的基础上，以国家各项优惠政策为依托，加工业务突出规模化、标准化，养殖业务突出无公害、安全性，立足国际国内两个市场，凸显品牌亮点，提高市场竞争力。

3、公司近期的发展战略及经营目标

（1）整体发展战略

公司的发展战略为：实施产业化经营模式，创新海洋开发生态高效经营模式，构筑完善的海洋水产品养殖和水产品加工贸易产业链，建设具有核心竞争力、可持续发展的全国渔业龙头企业。具体如下：

① 实施海域资源控制战略，实现产业扩张

利用烟台市天然海域地理优势，通过开发控制优质海域资源，形成以海参为主的大规模海珍品养殖能力，构建完善的海水产品养殖和水产品加工业务体系。同时以多种方式参与山东省内海域资源的开发，实现海水养殖的资源保障。

② 实施技术创新战略，实现产品升级换代

在加强与高校科研机构合作的基础上，通过提高高附加值水产品养殖技术水平和资源的综合开发能力，提高加工产品科技含量和产品附加值，提升科技创新水平，实

现公司产品升级和跨越式发展。

③ 实施以发展海参等海珍品养殖为重点的结构调整战略

大力发展海水养殖业务，建立完善的海参、藻类育种、育苗和养殖技术体系，实现海参养殖规模化和标准化。调整水产品加工出口与海水养殖业务比重，弱化加工出口贸易受国际需求的制约，逐步实现产业结构的战略调整。海水养殖业务兼顾国际市场需求，逐步增加和调整养殖产品种类，根据市场实际情况采取多种经营模式，抢抓机遇，扩大公司国内国际的市场份额，提高经济效益。

④ 实施市场化战略，打造公司品牌形象

根据国内外水产品发展趋势，积极推进国内外市场网络建设，引导消费取向，以市场为导向积极化解市场风险，扩大市场份额，优化经济增长方式和提高经济效益，以规模、技术和质量优势打造公司品牌形象。

(2) 整体经营目标

公司主要业务的经营目标是依托公司技术优势，力争募投项目在 2010 年 4 月底之前全部建成投产，形成以海参为主的大规模海珍品养殖能力；利用公司规模、技术、质量、品牌优势，把公司建成世界最大的水产品加工贸易基地之一。

4、实现未来战略目标拟定的投资项目、资金需求及来源

公司非公开发行募集资金 5.56 亿元，投资的海水增养殖项目报告期内已累计投入 5 亿元，完成承诺投资计划的 90%，预计在 2010 年 4 月底之前建成并陆续投产。

5、2010 年经营目标

公司在现有产能的基础上，力争 2010 年营业利润比上年增长 30%以上。

上述经营目标并不代表公司对 2010 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在较大的不确定性，请投资者特别注意。

6、实现上述整体经营目标的措施

(1) 加快新建养殖项目建设进度，本着边建设、边投产、早建成、早见效的原则，实现公司产品结构性调整。

(2) 充分利用公司规模、技术、强有力的食品安全保障及品牌优势，实施市场化战略，争取在出口产品定价、结算币种、结算方式、结算周期协商机制中的话语权。

(3) 加大公司新研发的即食、液态、淡干、盐干、冻干海参产品及胶原蛋白产品的宣传、推广、营销力度，以提高公司产品附加值。

(4) 市场开发与营销体系建设

目前公司海水养殖产品的销售主要集中在国内几大城市，加工产品的销售主要集中在日、韩及欧美市场。公司将充分利用国际国内两个市场，两种资源，在海水养殖产品方面，针对募投项目海参逐步达产的情况，公司确立了“立足烟台、辐射山东、重点领域重点开发”的整体营销思路，实施了包括销售策略提升、销售机构调整、销售模式优化在内的系统的销售准备工作。在水产品加工方面，公司将进一步扩大销售渠道，巩固扩大既有市场，发展新客源，开拓新市场，同时加快开发国内主要城市市场及其它国家和地区的市场。具体规划如下：

① 在国内市场上，公司采取稳步推进、分步实施的销售策略，在海参产品市场开发方面作了详细和可行的规划，具体包括：

a、实施机构调整，强化人员配置。公司重新确立了实施以市场为导向，由分散型向集约型转型的营销战略转变。海水养殖产品及胶原蛋白的营销、策划、组织、管理将实行总部统一计划控制的营销模式。

b、建立营销网络。公司计划首先分别在济南、北京两地设立销售机构，形成以济南为主的省内区域市场，辐射整个山东市场；以北京为主，联动天津、太原、石家庄等地的华北区市场。然后分别在上海、广州、重庆、成都等地设立销售机构，覆盖杭州、苏州、南京等地的江南区市场和带动深圳、香港、澳门等地的华南区市场。争取 2010 年在全国达到 100 家以上的销售机构，到 2012 年建立起辐射全国的营销网络。

② 在国际市场上，争取到 2012 年在国外设立公司销售机构；同时以公司已经取得欧盟卫生注册、HACCP 认证、BRC 认证、IFS 认证为契机，巩固欧美市场，扩大日韩市场，培育代理商，逐步发展全球采购商和销售商。

③ 以质量为本，创名牌产品，保持和巩固质量管理体系，提高用户满意度和企业信用度。

（5）技术开发与创新

近期的主要工作包括：完成国家海藻工程技术研究中心和海藻遗传育种中心的验收工作；加速山东省海珍品良种选育与生态养殖工程实验室建设，为海洋牧场项目提供技术支撑；在原有理化实验室基础上配备相应的检测仪器设备，建立水产品质量检测检验平台，完善企业自检自控体系建设。

公司下一步主要技术开发内容如下：

① 继续进行刺参等海珍品健康养殖生产体系构建与应用，主要内容包括：

a、刺参等海珍品优质抗逆良种的培育

收集种质资源，发展定向选育、杂交和分子标记等育种技术，培育优质抗逆新品种（系）。

b、刺参等海珍品健康苗种高效培育

筛选和评价幼稚参适宜饵料，研制幼体附着基和变态诱导剂；研究幼参封闭循环水培育工艺，幼参中间培育设施研制，幼参中间培育饵料筛选以及绿色生长促进剂等。

c、刺参等海珍品工程化养殖设施研制

研制工厂化中间培育网片，研制多层幼参养殖笼；池塘和海区养殖多层箱式海珍品，集束式海珍品，分隔式网箱刺参养殖装置等。

d、刺参等海珍品健康养殖技术体系构建

研究海珍品营养需求和配合饲料，生态免疫特征，养殖容量和增殖潜力，养殖模式等。

② 继续进行海藻新品种选育利用及健康养殖技术体系的构建，主要内容包括：

a、海带等经济海藻优质抗逆良种的培育

收集国内外种质资源，利用遗传学原理和先进的育种技术，发展定向选育、杂交和分子标记等高效育种技术，培育优质抗逆新品种（系）。

b、海带栽培模式和生产工艺优化

攻克目前海带配子体保种期间微生物污染长治不愈的难题，进一步优化海带配子体大规模培养模式；

c、鼠尾藻等经济海藻健康苗种高效培育

建立与鼠尾藻有关的育种技术体系、苗种繁育生产体系和健康养殖技术体系；

d、鼠尾藻、大叶藻等海藻（或海草）类物候学研究

研究海藻、海草生物学、生态学习性与特征，探明相关海藻、海草生物学规律和环境因子对海藻（或海草）繁育、生长的作用原理及其交互作用的基础上，构建经济海藻繁殖、发育和生长的生态模型；

e、鼠尾藻、大叶藻等海藻（或海草）附苗器的研发

鼠尾藻、大叶藻等工厂化育苗基础设施设计与研发，经济海藻繁育附着器的研发与筛选，为“海底森林”的构建打下基础。

③ 继续进行鱼类工程化养殖技术开发，主要内容包括健康苗种规模化繁育技术开发、工程化养殖系统的优化和集成、病害防治技术与清洁生产技术体系的构建等。

（6）深化改革和组织结构调整

公司将继续以“产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学”为方向，进一步完善现代企业制度；以强化董事会的社会责任，推进公司劳动、人事、分配制度改革和实行全员竞争上岗制度，形成能上能下，能进能出的用人机制；按照精干、高效原则设置管理岗位，公开竞聘，构建公司管理团队；本着绩效挂钩的原则，建立与企业发展相适应的利益分配激励机制。

（7）国际化经营

公司将在立足国内市场的前提下，积极拓展国际销售渠道，在各类海外市场积极寻求新的合作伙伴，扩大合作范围，促进业务量的稳步增长，具体规划如下：

① 大力开拓养殖产品国外市场业务，利用区域优势开辟日本、韩国、港澳台等国家和地区市场，尤其注重发挥工厂化养殖及工厂化暂养优势，提供反季节海鲜品种，实现利润最大化和出口创汇目标。

② 研究把握国外目标市场发展态势，超前培育开发适销对路的名优新特品种，海珍品与传统养殖品种并举，推动国外市场对公司养殖海珍品的需求。

③ 在国外市场创立名牌，保护名牌，发挥名牌产品的带动作用。

7、实现公司未来发展战略和经营目标实现的风险因素及对策

（1）加工出口业务面临产能开工不足风险

当前，受国际金融危机影响，国外需求下滑趋势虽有所企稳和缓慢复苏，但发达国家贸易保护主义萌发，复苏仍存在不确定性，出口贸易市场形势不容乐观，公司的

水产品加工出口业务可能面临产能开工不足的风险。

拟采取的对策和措施：

面对出口需求萎缩，市场准入门槛会越来越高，竞争将更加激烈。水产品加工企业的综合实力包括规模、技术装备、产品质量及各种市场准入许可、企业信誉及销售渠道和客户资源都将是参与竞争的关键因素。一些不具备上述条件的中小企业将可能被挤出市场。公司坚信，凭借公司多年来经营稳健、信誉良好、稳定的供货渠道和客户资源、主要出口国的市场准入许可，有利于进一步扩大市场份额，尽可能把产能开工不足降到最低限度。同时，加快公司海水增养殖项目建设进度，尽快实现产业结构调整，降低加工出口业务对国际需求的依赖。

（2）人民币升值及汇率变动风险

报告期内人民币汇率相对稳定。出于对通胀的预期，公司可能面临人民币升值风险。公司水产品加工业务分为来料加工和进料加工，涉及来料加工收取加工费，如果以外币计价的加工费保持不变，人民币升值将直接降低折价为人民币的加工费收入；进料加工的原材料购进一次性储备数量过大，存货周转期过长，人民币升值将降低公司加工业务的毛利率；进料加工的加工费（人工费、水电费、折旧费等）均为人民币费用，人民币升值将导致降低进料加工的毛利率，同时也会对对公司外币存款及应收账款造成一定的汇兑损失等。若人民币升值，在公司不能将人民币升值的负面影响通过提高公司出口加工费和出口产品的外币价格转嫁给客户的情况下，将对公司经营业绩产生较大负面影响。

防范措施：

① 密切关注和研究国际外汇市场的发展动态，并据此选择有利的货款结算币种和结算方式。

② 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 充分利用公司规模、技术、品牌及强有力的食品安全保障，争取在价格、币种、结算周期谈判协商机制中的话语权。

（3）公司养殖业务特有风险

① 海水养殖产品的疾病传播风险

环境污染、生物传染、养殖品种种质退化以及人为失误等因素都有可能引发养殖品种疾病的爆发。据统计，目前我国人工养殖的鱼、虾、蟹、鳖、蛙等水产动物的病害多达 200 种以上，每年因病害造成的直接经济损失上百亿元。公司募集资金投资项目建成投产后，养殖海域面积进一步扩大，集约化程度高，尤其是海参养殖，如果疾病预防、监测、治疗不及时，导致病情发生并大范围的扩散、传播，会给公司经营业绩带来不利影响。

② 养殖水域的环境污染风险

公司养殖水域位于山东省烟台海区，属黄渤海海域，随着经济的发展，城乡一体化建设进程加快，工农业生产不断拓展和气候变化，如果渔业环保监控不力，可能发生水体严重富营养化、水质污染、产生赤潮、浒苔等情况。公司募集资金投资项目主要位于海阳市辛安浅海海域及烟台市附近的担子岛海域，虽然省市各级海洋渔业主管部门加大了对海洋渔业生态环境的保护力度和渔业水域污染事故的调查处理力度，历史上未发生过赤潮，水质达到了国家一类养殖水质标准，但一旦发生，将会给公司的经营业绩带来不利影响。

③ 海洋自然灾害风险

公司海水养殖基地均靠近海岸线，其中海带苗和菱鲆鱼的工厂化养殖基地紧邻海边，海参成参则采用围堰养殖、底播增殖的方式进行养殖，募集资金投资项目使用近海海域，因此公司海水养殖受自然环境的影响较大，对周边海洋环境具有较强的依赖性，如周围海域遇特大暴雨、海啸和台风等自然灾害，则可能导致海水冲击养殖基地内的各种养殖品种，并可能引发养殖海域水质变化，从而给公司造成损失。

拟采取的对策和措施：

公司养殖水域具有区位优势，远离城区，远离污染源，无有机物质排放，水域面积广阔，水流循环畅通，达到国家一类养殖水质标准，为公司创造了良好的经营环境。

公司海带育苗、海珍品育苗、名贵鱼养殖实行工厂化养殖，基本上使用深约 80-100 米的地下海水，水温常年稳定在 14-15℃，盐度 25-28‰。烟台临海地下海水资源丰富，水质稳定，是我国北方地下海水资源最佳的区域之一。同时采取了中科院海洋研究所最新设计的工厂化养殖水处理系统，减少了地下水抽取量，保证了水资源的合理利用。

公司海参养殖基地位于黄渤海海域，海参养殖部分在低潮线附近，采用围塘、围堰纳潮取水方式进行养殖，有效保证养殖区内水深，有效避免赤潮、浒苔的影响。同

时，采用物理、化学和生物手段调节水质，有效避免病害物产生的可能性。

（4）质量控制风险

食品质量安全关系到消费者的身体健康和生命安全。公司养殖产品目前主要在国内销售，加工产品主要出口国际市场，其中出口欧洲市场的金额最高，而欧洲是全球对食品质量安全要求最严格的地区之一。如果公司在质量控制上出现问题，将会给公司产品销售和公司信誉带来严重的负面影响。

拟采取的对策及措施：

公司一直把质量控制作为公司头等大事来抓，已经建立起一套完整、严密的质量控制体系，多年来产品质量稳定，没有出现任何重大产品质量问题。另一方面，公司积极推行标准化生产和管理，主要产品均按照国家或国际相关标准的要求进行生产。公司先后通过了欧盟卫生注册、IFS 国际食品供应商标准认证、美国 HACCP 质量体系认证、ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、英国 BRC 标准认证。公司海水养殖基地获山东省无公害水产品产地认定，大菱鲆、海参（刺参）获无公害农产品认证。

（5）税收政策调整的风险

公司是农业产业化国家重点龙头企业、国家级高新技术企业，目前享受增值税、所得税减免优惠政策和出口退税政策。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。再就是中央经济工作会议为 2010 年宏观政策奠定了基调，明确提出保持宏观经济政策的连续性和稳定性，继续实行积极的财政政策和适度宽松的货币政策，基本上打消了公司对未来税收政策走向的担忧。

二、报告期内公司的投资情况

（一）报告期内募集资金使用情况

1、募集资金基本情况

报告期内，经中国证券监督管理委员会证监许可 [2008]291 号文批准公司非公开发行人民币普通股（A 股）股票不超过 4000 万股。公司于 2008 年 3 月 17 日以非公开发行股票的方式发行了 3,562.50 万股，募集资金总额 57,000 万元，扣除发行费用 1,325.31 万元，实际募集资金净额 55,674.69 万元。募集资金于 2008 年 3 月 18 日全部到位，并经山东天恒信有限责任会计师事务所验证确认，出具鲁天恒信验报字 [2008]第 1101 号验资报告。

2、注册会计师对公司年度募集资金使用情况的鉴证结论

东方海洋公司管理层编制的《关于 2009 年度募集资金使用情况的专项报告》符合深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》和《中小企业板上市公司临时报告内容与格式指引第 9 号：募集资金年度使用情况的专项报告》的规定，如实反映了东方海洋公司 2009 年度募集资金实际存放与使用情况。

3、募集资金的实际使用情况

截至 2009 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用情况列示如下：

单位：人民币万元

募集资金总额			55,674.69			报告期内投入募集资金总额			29,970.44		
变更用途的募集资金总额			0.00			已累计投入募集资金总额			50,120.00		
变更用途的募集资金总额比例			0.00%								
承诺投资项目	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺 投资总额	调整后投 资总额	截至期末承诺 投入金额(1)	报告期内投 入金额	截至期末累计投 入金额(2)	截至期末累计投 入金额与承诺投 入金额的差额 (3) = (2)-(1)	截至期末投入 进度 (%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定 可使用状态日 期	报告期 内实现 的效益	项目可 行性是 否发生 重大变 化
崆峒岛 2 万亩 海底牧场建设 项目	否	22,100.00		22,100.00	15,543.60	19,902.00	-2,198.00	90.05	2010.4.30	-	否
担子岛海域海 参增殖项目	否	14,250.00		14,250.00	9,400.63	11,045.00	-3,205.00	77.51	2010.4.30	1,006.13	否
山东省海阳市 辛安浅海培养 殖项目	否	14,500.00		14,500.00	5,615.44	13,473.00	-1,027.00	92.92	2010.4.30	-	否
海藻遗传育种 中心及刺参养 殖建设项目	否	5,700.00		5,700.00	0	5,700.00	0	100.00	2009.04	664.00	否
合计	-	56,550.00		56,550.00	30,559.67	50,120.00	-6,430.00	-	-	664.00	-
未达到计划进 度或预计收益 的情况和原因 (分具体项目)	崆峒岛 2 万亩海底牧场建设项目、担子岛海域海参增殖项目、山东省海阳市辛安浅海培养殖项目原计划于 2009 年 10 月 30 日建设竣工，“崆峒岛 2 万亩海底牧场建设项目”于 2008 年 9 月经公司股东大会审议通过，变更了项目实施地点，与原投入计划相比，项目建设进度需要顺延。影响项目进度的其他主要原因是：由于受金融危机影响，建设材料供应单位和运输单位不能如期履行合同，导致项目不能按计划进度实施；另外烟台地区季节风浪对建设物资运输进度的影响，也是导致项目不能按期竣工的原因之一。目前经济形势有所好转，公司拟将以上三个项目的竣工日期延期至 2010 年 4 月 30 日之前完成。										
项目可行性发 生重大变化的	无										

情况说明	
募集资金投资项目实施地点变更情况	公司于 2008 年 9 月 17 日召开 2008 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更“崆峒岛 2 万亩海底牧场建设项目”实施地点的议案》，同意将崆峒岛项目实施地点分别变更至烟台市莱州海域和烟台市牟平海域实施。
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2008 年 3 月 26 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，批准以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 4,350.87 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》，批准公司运用 5,000 万元闲置募集资金补充流动资金，使用期限为不超过 6 个月。公司已于 2008 年 11 月 17 日将补充流动资金的募集资金归还至募集资金专用帐户。 公司第三届董事会 2008 年第三次临时会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》，批准公司使用暂时闲置募集资金 5,000 万元补充流动资金，使用期限为 6 个月（2008 年 11 月 19 日至 2009 年 5 月 18 日）。公司已于 2009 年 5 月 15 日上述资金全部归还并转入公司募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	报告期末尚未使用的募集资金将继续用于崆峒岛 2 万亩海底牧场建设项目、担子岛海域海参增殖项目、山东省海阳市辛安浅海增养殖项目的建设投资。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(二) 报告期内非募集资金投资项目、项目进度及收益情况

报告期内，公司无非募集资金投资的重大项目。

三、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

(一) 公司财务报表经山东天恒信有限责任会计师事务所审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

(二) 报告期内，公司无重大会计政策、会计估计变更事项。

四、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内公司董事会共召开六次会议：

1、2009年4月7日，公司召开第三届董事会第九次会议，决议公告刊登于2009年4月9日的《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》。

2、2009年4月24日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《公司2009年第一季度报告》。

3、2009年6月11日，公司召开第三届董事会第十一次会议，决议公告刊登于2009年6月12日的《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》。

4、2009年7月21日，公司召开第三届董事会第十二次会议，决议公告刊登于2009年7月22日的《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》。

5、2009年8月24日，公司召开第三届董事会第十三次会议，决议公告刊登于2009年8月26日的《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》。

6、2009年10月26日，公司召开第三届董事会第十四次会议，决议公告刊登于2009年10月28日的《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》。

(二) 董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，根据2009年5月15日召开的公司2008年度股东大会审议批准，公司董事会于2009年6月8日实施完毕了公司2008年度利润分配方案：以公司2008年末总股本12,192.50万股为基数，向全体股东每10股送红股5股，派0.60元人民

币现金（含税，扣税后个人股东、投资基金、合格境外机构投资者每 10 股实际派现金红利 0.04 元）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。对于其他非居民企业，公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。

利润分配方案实施后，公司总股本增至 24,385 万股，注册资本增至 24,385 万元，公司董事会及时到工商行政管理局办理了变更注册资本及公司章程备案相关事宜。

（三）董事会审计委员会履职情况汇总报告

1、报告期内董事会审计委员会的会议情况及决议内容

公司董事会审计委员会 2009 年度共召开四次会议：

（1）2009 年 3 月 27 日，审计委员会召开 2009 年第一次会议，审议通过了《公司 2008 年度财务决算报告》、《会计师事务所从事公司 2008 年度审计工作的总结报告》、《公司续聘会计师事务所并支付其报酬的议案》、《公司 2008 年度内部控制自我评价报告》、《公司董事会审计委员会 2008 年度履职情况汇总报告》、《公司 2008 年度募集资金使用情况专项报告》。

（2）2009 年 4 月 23 日，审计委员会召开 2009 年第二次会议，审议通过了《公司 2009 年第一季度报告》。

（3）2009 年 8 月 23 日，审计委员会召开 2009 年第三次会议，审议通过了《公司 2009 年半年度报告》。

（4）2009 年 10 月 25 日，审计委员会召开 2009 年第四次会议，审议通过了《公司 2009 年第三季度报告》。

2、2009 年度财务报告审核及发表意见情况

（1）公司董事会审计委员会于 2010 年 3 月 12 日对公司 2009 年度会计报表进行了初步审核并发表如下意见：

会议认为，公司会计报表的编制基本符合《企业会计准则》和其他相关规定的要求，会计政策与会计估计基本合理，基本反映了公司的资产情况、经营情况及现金流量情况，同意提交给担任公司 2009 年度会计报表审计工作的会计师事务所进行初审。

（2）会计师事务所进场后，公司董事会审计委员会分别于 3 月 16 日、21 日两

次到审计现场与会计师进行沟通和督促,在接到会计师事务所对公司年度会计报表的初审意见后,组织召开独立董事与会计师事务所见面会,并对会计报表涉及项目做出相应的完善。

(3) 公司董事会审计委员会于 2010 年 3 月 23 日再次对公司 2009 年度会计报表进行了审阅并发表如下意见:

公司 2009 年度的会计报表编制符合《企业会计准则》的要求,各项支出合理,收入、费用和利润的确认真实、准确,有关提留符合法律、法规和有关制度规定,真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

(4) 公司董事会审计委员会于 2010 年 4 月 1 日召开 2010 年第一次会议,审议通过了《公司 2009 年度财务决算报告》、《会计师事务所从事公司 2009 年度审计工作的总结报告》、《公司续聘会计师事务所并支付其报酬的议案》、《公司董事会审计委员会 2009 年度履职情况汇总报告》、《公司 2009 年度内部控制自我评价报告》、《公司 2009 年度募集资金使用情况专项报告》。

会议对会计师事务所从事公司 2009 年度审计工作的总结报告发表了如下意见:山东天恒信有限责任会计师事务所在对公司 2009 年度会计报表审计过程中尽职、尽责,能按照中国注册会计师审计准则要求,遵守会计师事务所的职业道德规范,客观、公正的对公司会计报表发表了意见。

会议对公司 2010 年续聘会计师事务所并支付其 2009 年报酬发表了如下意见:

为保持公司会计报表审计工作的连续性,建议继续聘请山东天恒信有限责任会计师事务所担任本公司 2010 年度会计报表审计工作。参考本公司以往年度付给该所的报酬标准及行业会计师事务所的职业市场行情,经与该所协商,建议该所 2009 年度为本公司会计报表审计报酬确定为 30 万元人民币。

(四) 董事会薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内,公司董事、监事和高级管理人员的薪酬与上年同期未发生变化,同意上述人员的薪酬保持原水平。

公司未实施股权激励计划。

五、本次利润分配预案和资本公积金转增股本预案

公司会计报表经山东天恒信有限责任会计师事务所审计,2009 年度实现净利润

55,304,246.73 元，按照《公司章程》规定，提取法定盈余公积 5,000,547.53 元，加年初未分配利润 150,974,705.66 元，减 2009 年度实施的权益分派 68,277,999.99 元，可供股东分配的利润为 133,000,404.87 元。

公司募投项目建设竣工后，流动资金需求量较大，为保证公司生产经营正常运转，项目如期产生效益，董事会建议公司 2009 年度不分配现金红利，不送股且不进行资本公积金转增股本。

上述分配预案需提交公司年度股东大会审议。

六、公司前三年现金分红情况

单位：人民币元

年度	现金分红金额(含税)	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比例
2008 年	7,315,500.00	45,880,876.51	15.94%
2007 年	-	38,328,927.57	-
2006 年	8,630,000.00	31,796,600.28	27.14%
合计	15,945,500	116,006,404.36	-

第九节 监事会报告

一、监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开了四次会议。

(一) 2009 年 4 月 7 日，公司召开了第三届监事会第八次会议，会议审议并通过了以下议案：

- 1、公司 2008 年度监事会工作报告
- 2、公司 2008 年度财务决算报告
- 3、公司 2008 年度利润分配预案
- 4、关于公司高级管理人员报酬的议案
- 5、关于审议《公司 2008 年度内部控制自我评价报告》的议案
- 6、关于授权为烟台山海食品有限公司流动资金贷款和贸易融资继续提供担保的

议案

- 7、公司 2008 年度报告及年报摘要

(二) 2009 年 4 月 24 日，公司召开了第三届监事会第九次会议，审议并通过了《公司 2009 年第一季度报告》。

(三) 2009 年 8 月 24 日，公司召开了第三届监事会第十次会议，审议并通过了《公司 2009 年半年度报告》。

(四) 2009 年 10 月 26 日，公司召开了第三届监事会第十一次会议，审议并通过了以下议案：

- 1、公司 2009 年第三季度报告
- 2、关于公司部分募投项目延期竣工的议案

二、监事会对公司 2009 年度有关事项的独立意见

报告期内，公司监事会按照《公司章程》及《公司监事会议事规则》的规定，认真履行职责，积极开展工作，列席了历次董事会会议，对公司规范运作、财务状况、重大投资、对外担保、募集资金使用等有关方面进行了一系列监督、审核活动，对下列事项发表了独立意见：

(一) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司能够依照《公司法》和《公司章程》及国家有关政策、法规进行

规范运作，未发现公司有违法违规经营的行为，公司已建立较为完善的内部控制制度，决策程序合法。公司董事及高级管理人员在履行公司职务时遵守国家法律法规、公司章程和内部制度的规定，没有出现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（二）监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司监事会认真对公司财务状况实施有效的监督、检查，公司各项支出合理，有关提留符合法律、法规和公司章程的规定。公司财务状况良好，资产质量优良，收入、费用和利润的确认与计量真实准确。公司定期财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（三）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

公司对报告期内募集资金使用情况作了专项报告，山东天恒信有限责任会计师事务所根据公司的专项报告，对公司募集资金投资项目及使用情况均进行了专项审核并出具了专项鉴证报告。公司董事会编制的《2009 年度募集资金使用情况专项报告》及会计师事务所出具的专项鉴证报告符合公司募集资金的实际使用情况。所募资金实际投入项目及使用情况与承诺的投资项目基本一致，没有发生重大变更投资项目的情况。

（四）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。

（五）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司为全资子公司烟台山海食品有限公司流动资金贷款和贸易融资提供担保，截止报告期末担保余额为 2,070 万元。未对股东、股东以外单位或个人提供资金资助或担保。

（六）监事会对会计师事务所出具审计意见的独立意见

山东天恒信有限责任会计师事务所为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

第十节 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

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

三、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未发生买卖其他上市公司股份或参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的事项。

四、重大收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司未发生重大收购及出售资产、吸收合并事项。

五、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实行股权激励计划。

六、重大关联交易事项

报告期内，公司与关联方未发生与日常经营相关的资产、股权转让的关联交易事项。

七、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内公司没有发生托管、承包和租赁其他公司资产或其他公司托管、承包和租赁公司资产的重大事项。

(二) 重大担保

报告期内，公司为全资子公司烟台山海食品有限公司流动资金贷款和贸易融资提供担保，担保额度 6,000 万元，担保期限一年。报告期末担保余额为 2,070 万元，占本公司报告期末净资产的 1.86%。该项担保于 2009 年 5 月 15 日经公司 2008 年度

股东大会审议批准。截至报告期末，该担保合同正在履行中。

（三）委托理财事项

报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

八、承诺事项

（一）公司控股股东山东东方海洋集团有限公司在与公司签订非公开发行股票认购合同时承诺：依据本合同认购的山东东方海洋科技股份有限公司本次非公开发行的股票，自该公司本次非公开发行结束之日起三十六个月内不得转让。

（二）公司董事、监事和高级管理人员中车轼先生、赵玉山先生为公司发起人股东，两人分别出具了承诺函。车轼承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起三十六个月内不转让。离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。赵玉山承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起十二个月内不转让。离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

（三）公司董事、监事、高级管理人员分别签署了承诺书上报深圳证券交易所，就遵守国家法律法规相关规定、履行义务、接受交易所监管、出售所持本公司股票等方面均作出了承诺。

截至报告期末，上述承诺事项正在履行中。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2008 年度股东大会通过决议，决定聘请山东天恒信有限责任会计师事务所担任公司 2009 年度会计报表审计机构，聘期 1 年。2009 年度审计费用总计为人民币 30 万元。目前该审计机构已连续为公司提供审计服务 9 年，签字注册会计师连续 3 年为公司提供审计服务。

十、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责及巡检整改情况

报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、发起人股东、实际控制人均未发生受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被

其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十一、其他重要事项

根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定和要求，独立董事对公司截至2009年12月31日对外担保情况进行了了解和查验，并发表如下专项说明和独立意见：

1、公司不存在为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

2、经公司2009年5月15日召开的2008年度股东大会批准，公司为全资子公司烟台山海食品有限公司流动资金贷款和贸易融资提供提供不超过6,000万元额度的担保，期限1年，用于该公司正常的流动资金周转。

截至报告期末该项担保余额为2,070万元，占公司年末净资产的1.91%。每笔担保的主要情况如下表：

担保提供方	山东东方海洋科技股份有限公司			
担保对象	烟台山海食品有限公司			
担保类型	担保金额（万元）	担保期限（月）	担保合同签署时间	担保债务是否逾期
保证	670	12	2009.9.18	否
保证	500	24	2009.6.30	否
保证	500	12	2009.7.17	否
保证	400	12	2009.10.12	否

报告期内，公司对该公司的担保属于公司正常生产经营和资金合理利用的需要，担保决策程序合法，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

第十一节 财务报告



山东天恒信有限责任会计师事务所

SHANDONG TIANHENGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

地址：山东省临沂市新华路 65 号

Add: 65 Xinhua Road, Linyi, Shandong

电话 Tel: 0539-7163151

传真 Fax: 0539-7163150

邮编 P.c.: 276004

审计报告

鲁天恒信申报字【2010】第 1118 号

山东东方海洋科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称“东方海洋公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2009 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是东方海洋公司管理层的责任。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）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对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。

三、审计意见

我们认为，东方海洋公司的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东方海洋公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国注册会计师 杨锡刚

中国·临沂

中国注册会计师 张为金

二〇一〇年四月十三日

资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	180,115,299.13	98,789,477.81	461,418,001.22	316,248,914.33
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	63,661,346.46	56,136,013.10	89,146,611.87	83,799,742.88
预付款项	46,805,397.85	46,197,046.87	39,391,458.36	39,341,458.36
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	211,784.05	211,784.05	2,475,189.04	
应收股利				
其他应收款	15,727,419.30	29,339,670.52	46,463,211.77	48,627,649.24
买入返售金融资产				
存货	324,310,082.36	275,383,270.12	252,960,211.50	207,879,008.79
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	851,361.11	851,361.11	129,016.67	129,016.67
流动资产合计	631,682,690.26	506,908,623.58	891,983,700.43	696,025,790.27
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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		192,970,066.35		187,970,066.35
投资性房地产				
固定资产	599,125,205.84	539,598,000.50	522,293,165.96	460,853,192.02
在建工程	322,902,292.63	220,534,175.40	99,704,220.65	93,039,703.78
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	47,319,161.84	43,776,998.30	48,345,109.17	44,726,047.83
开发支出				
商誉	4,173,809.58		4,173,809.58	
长期待摊费用	26,655,054.34	12,272,254.34	27,572,763.10	12,676,363.10
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,000,175,524.23	1,009,151,494.89	702,089,068.46	799,265,373.08
资产总计	1,631,858,214.49	1,516,060,118.47	1,594,072,768.89	1,495,291,163.35

公司法定代表人：车轶

主管会计工作负责人：战淑萍

会计机构负责人：纪铁真

资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	365,774,310.53	343,900,000.00	426,217,815.68	399,217,815.68
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	37,712,963.57	9,932,885.94	25,640,295.40	7,171,150.23
预收款项	5,255,716.84	5,044,530.66	2,837,499.77	2,837,499.77
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,486,868.22	1,045,394.33	1,230,285.09	552,062.42
应交税费	2,727,427.93	2,190,400.01	1,289,413.05	585,462.52
应付利息				
应付股利				
其他应付款	42,598,406.81	27,929,858.90	31,212,250.30	14,409,317.84
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				
其他流动负债				
流动负债合计	455,555,693.90	390,043,069.84	488,427,559.29	424,773,308.46
非流动负债：				
递延收益	19,909,218.45	15,509,218.45	12,000,000.00	12,000,000.00
长期借款	45,000,000.00	40,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券				
长期应付款			700,000.00	700,000.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	64,909,218.45	55,509,218.45	42,700,000.00	42,700,000.00
负债合计	520,464,912.35	445,552,288.29	531,127,559.29	467,473,308.46
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	243,850,000.00	243,850,000.00	121,925,000.00	121,925,000.00
资本公积	683,347,240.68	683,347,240.68	744,309,740.68	744,309,740.68
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	25,901,219.87	25,888,101.69	20,900,672.34	20,887,554.16
一般风险准备				
未分配利润	133,000,404.87	117,422,487.81	150,974,705.66	140,695,560.05
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,086,098,865.42	1,070,507,830.18	1,038,110,118.68	1,027,817,854.89
少数股东权益	25,294,436.72		24,835,090.92	
所有者权益合计	1,111,393,302.14	1,070,507,830.18	1,062,945,209.60	1,027,817,854.89
负债和所有者权益总计	1,631,858,214.49	1,516,060,118.47	1,594,072,768.89	1,495,291,163.35

公司法定代表人：车轼

主管会计工作负责人：战淑萍

会计机构负责人：纪铁真

利 润 表

2009 年度

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	473,514,322.42	392,028,066.30	560,081,255.16	450,700,525.49
其中：营业收入	473,514,322.42		560,081,255.16	450,700,525.49
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	423,351,794.83	354,191,982.54	515,583,939.90	426,259,373.64
其中：营业成本	365,963,551.38	305,381,208.11	445,222,568.97	366,175,127.31
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	1,571,656.96	1,447,682.39	474,053.73	472,041.81
销售费用	8,786,895.51	6,383,634.43	9,910,133.37	6,832,856.90
管理费用	31,800,916.72	25,382,403.09	19,682,857.67	13,285,522.95
财务费用	19,005,379.00	20,077,678.59	27,077,968.70	27,409,681.01
资产减值损失	-3,776,604.74	-4,480,624.07	13,216,357.46	12,084,143.66
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）		6,053,406.72	137,418.92	137,418.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,053,406.72		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	50,162,527.59	43,889,490.48	44,634,734.18	24,578,570.77
加：营业外收入	6,819,933.82	6,215,495.86	2,822,216.77	2,800,000.00
减：营业外支出	255,547.47	99,511.06	441,123.74	436,940.38
其中：非流动资产处置损失	78,945.72	73,911.06	243,940.38	243,940.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,726,913.94	50,005,475.28	47,015,827.21	26,941,630.39
减：所得税费用		0.00	6,076.88	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,726,913.94	50,005,475.28	47,009,750.33	26,941,630.39
归属于母公司所有者的净利润	55,304,246.73	50,005,475.28	45,880,876.51	26,941,630.39
少数股东损益	1,422,667.21		1,128,873.82	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.2268	0.2051	0.2030	0.1192
（二）稀释每股收益	0.2268	0.2051	0.2030	0.1192
七、其他综合收益	0.00	0.00		0.00
八、综合收益总额	56,726,913.94	50,005,475.28	47,009,750.33	26,941,630.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,304,246.73	50,005,475.28	45,880,876.51	26,941,630.39
归属于少数股东的综合收益总额	1,422,667.21		1,128,873.82	

公司法定代表人：车轶

主管会计工作负责人：战淑萍

会计机构负责人：纪铁真

现金流量表

2009 年度

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	503,319,842.50	423,856,493.59	536,628,657.13	426,305,697.44
收到的税费返还	3,612,885.31	3,113,444.90	25,100.51	25,100.51
收到其他与经营活动有关的现金	77,922,723.76	72,814,928.65	5,432,940.58	27,956,672.20
经营活动现金流入小计	584,855,451.57	499,784,867.14	542,086,698.22	454,287,470.15
购买商品、接受劳务支付的现金	383,057,323.76	338,483,644.75	472,486,967.32	383,717,384.43
支付给职工以及为职工支付的现金	43,878,207.79	37,108,109.81	37,448,656.81	28,521,121.73
支付的各项税费	6,683,879.91	5,730,521.45	6,245,696.24	5,218,978.04
支付其他与经营活动有关的现金	55,686,314.32	50,686,033.53	108,674,071.22	94,131,155.68
经营活动现金流出小计	489,305,725.78	432,008,309.54	624,855,391.59	511,588,639.88
经营活动产生的现金流量净额	95,549,725.79	67,776,557.60	-82,768,693.37	-57,301,169.73
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		6,053,406.72		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,000.00	80,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				24,906.12
投资活动现金流入小计	80,000.00	6,133,406.72		24,906.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	306,345,284.21	209,187,415.78	217,763,413.74	200,784,250.34
投资支付的现金		5,000,000.00	3,462,500.00	150,772,500.00
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	306,345,284.21	214,187,415.78	221,225,913.74	351,556,750.34
投资活动产生的现金流量净额	-306,265,284.21	-208,054,009.06	-221,225,913.74	-351,531,844.22
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			559,000,000.00	559,000,000.00
取得借款收到的现金	725,138,282.05	692,738,282.05	741,475,343.44	701,475,343.44
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	15,510,000.00	11,010,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	740,648,282.05	703,748,282.05	1,305,475,343.44	1,265,475,343.44
偿还债务支付的现金	777,570,864.05	738,870,864.05	593,056,121.88	554,975,721.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,391,144.92	30,575,487.39	26,769,015.93	24,237,562.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	963,321.41			
支付其他与筹资活动有关的现金		11,509,757.84		
筹资活动现金流出小计	810,962,008.97	780,956,109.28	619,825,137.81	579,213,284.36
筹资活动产生的现金流量净额	-70,313,726.92	-77,207,827.23	685,650,205.63	686,262,059.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-273,416.75	25,842.17	-1,396,563.11	-1,204,788.98
五、现金及现金等价物净增加额	-281,302,702.09	-217,459,436.52	380,259,035.41	276,224,256.15
加：期初现金及现金等价物余额	461,418,001.22	316,248,914.33	81,158,965.81	40,024,658.18
六、期末现金及现金等价物余额	180,115,299.13	98,789,477.81	461,418,001.22	316,248,914.33

公司法定代表人：车轼

主管会计工作负责人：战淑萍

会计机构负责人：纪铁真

合并所有者权益变动表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者 权益合计	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			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	121,925,000.00	744,309,740.68			20,900,672.34		150,974,705.66		24,835,090.92	1,062,945,209.60	86,300,000.00	223,187,836.20			17,044,463.57		108,950,037.92		25,525,554.24	461,007,891.93
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	121,925,000.00	744,309,740.68			20,900,672.34		150,974,705.66		24,835,090.92	1,062,945,209.60	86,300,000.00	223,187,836.20			17,044,463.57		108,950,037.92		25,525,554.24	461,007,891.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	121,925,000.00	-60,962,500.00			5,000,547.53		-17,974,300.79		459,345.80	48,448,092.54	35,625,000.00	521,121,904.48			3,856,208.77		42,024,667.74		-690,463.32	601,937,317.67
（一）净利润							55,304,246.73		1,422,667.21	56,726,913.94							45,880,876.51		1,128,873.82	47,009,750.33
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							55,304,246.73		1,422,667.21	56,726,913.94							45,880,876.51		1,128,873.82	47,009,750.33
（三）所有者投入和减少资本											35,625,000.00	521,121,904.48								556,746,904.48
1. 所有者投入资本											35,625,000.00	521,121,904.48								556,746,904.48
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配					5,000,547.53		-12,316,047.52		-963,321.41	-8,278,821.40					3,856,208.77		-3,856,208.77			
1. 提取盈余公积					5,000,547.53		-5,000,								3,856,208.77		-3,856,			

					47.53		547.53							08.77		208.77			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配							-7,315,499.99		-963,321.41	-8,278,821.40									
4. 其他																			
（五）所有者权益内部结转	121,925,000.00	-60,962,500.00					-60,962,500.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,962,500.00	-60,962,500.00																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他	60,962,500.00						-60,962,500.00												
（六）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（七）其他																			-1,819,337.14
四、本期期末余额	243,850,000.00	683,347,240.68			25,901,219.87		133,000,404.87		25,294,436.72	1,111,393,302.14	121,925,000.00	744,309,740.68			20,900,672.34		150,974,705.66		-1,819,337.14
																			1,062,945,209.60

公司法定代表人：车轶

主管会计工作负责人：战淑萍

会计机构负责人：纪铁真

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	121,925,000.00	744,309,740.68			20,887,554.16		140,695,560.05	1,027,817,854.89	86,300,000.00	223,187,836.20			15,708,872.63		83,239,345.04	408,436,053.87
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	121,925,000.00	744,309,740.68			20,887,554.16		140,695,560.05	1,027,817,854.89	86,300,000.00	223,187,836.20			15,708,872.63		83,239,345.04	408,436,053.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	121,925,000.00	-60,962,500.00			5,000,547.53		-23,273,072.24	42,689,975.29	35,625,000.00	521,121,904.48			5,178,681.53		57,456,215.01	619,381,801.02
（一）净利润							50,005,475.28	50,005,475.28							26,941,630.39	26,941,630.39
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							50,005,475.28	50,005,475.28							26,941,630.39	26,941,630.39
（三）所有者投入和减少资本									35,625,000.00	521,121,904.48						556,746,904.48
1. 所有者投入资本									35,625,000.00	521,121,904.48						556,746,904.48
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					5,000,547.53		-12,316,047.52	-7,315,499.99					2,694,163.04		-2,694,163.04	
1. 提取盈余公积					5,000,547.53		-5,000,547.53						2,694,163.04		-2,694,163.04	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-7,315,499.99	-7,315,499.99								

4. 其他																	
(五) 所有者权益内部结转	121,925,000.00	-60,962,500.00					-60,962,500.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,962,500.00	-60,962,500.00															
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他	60,962,500.00						-60,962,500.00										
(六) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(七) 其他													2,484,518.49		33,208,747.66	35,693,266.15	
四、本期期末余额	243,850,000.00	683,347,240.68			25,888,101.69	117,422,487.81	1,070,507,830.18	121,925,000.00	744,309,740.68			20,887,554.16		140,695,560.05	1,027,817,854.89		

公司法定代表人：车轶

主管会计工作负责人：战淑萍

会计机构负责人：纪铁真

山东东方海洋科技股份有限公司

2009 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经山东省经济体制改革办公室鲁体改函字[2001]49号《关于同意设立山东东方海洋科技股份有限公司的函》同意，并经山东省人民政府鲁政股字[2001]61号《山东省股份有限公司批准证书》批准，由烟台东方海洋开发有限公司（现更名为“山东东方海洋集团有限公司”）作为主要发起人，联合北京恒百锐商贸有限公司、烟台市金源科技有限责任公司及车轶等10名自然人共同发起设立的股份有限公司。公司于2001年12月19日成立，股本总额为5,180万股，每股面值人民币1元，注册资本为人民币5,180万元。

2006年10月30日，经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2006〕109号文核准，同意公司公开发行3,450万股人民币普通股（A股）股票，股份总数增加到8,630万股。

2008年2月21日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]291号核准，公司以非公开发行股票的方式发行3,562.50万股人民币普通股（A股），股份总数增加到12,192.50万股，注册资本变更为人民币12,192.50万元。

2009年5月15日，股东大会通过公司2008年度利润分配方案：以公司2008年12月31日的股本总额12,192.50万股为基数，向全体股东每10股送5股转增5股派红利0.60元（含税），公司2009年6月实施利润分配方案，股份总数增加到24,385万股，注册资本变更为人民币24,385万元。

2、经营范围

公司主要经营业务：水产新技术、新成果的研究、推广应用；水产技术培训、咨询服务；海水动植物养殖、育种、育苗；水产品、果品、粮油制品、蔬菜、肉禽蛋冷藏、储存、加工、收购、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；海上、航空、陆路国际货运代理业务，货运代理、信息配载、仓储理货（有效期至2010年7月27日）；登记证书

范围内保税货物的仓储业务；自建房屋租赁经营业务。

3、注册地址

公司注册地址：烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号

4、公司的组织架构

本公司组织架构包括公司本部、海阳分公司、牟平分公司、开发区分公司、莱州分公司和 3 家子公司。子公司包括烟台山海食品有限公司、烟台得洋海珍品有限公司、山东东方海洋国际货运代理有限公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释以及其它相关规定进行确认、计量和编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并成本为合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额；以发行权益性证券作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等有关费用计入负债的初始计量金额。发行权益性证券作为合并对价的，与所发行权益性证券相关的佣金、手续费等自所发行权益性证券的发行收入中扣减，在权益性工具发行有溢价的情况下，自溢价收入中扣除，在权益性证券发行无溢价或溢价金额不足以扣减的情况下，冲减盈余公积和未分配利润。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（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。

（八）外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，产生的差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产包括公司的下列资产：现金、银行存款、应收账款、应收票据、贷款、股权投资、债权投资等；金融负债包括公司的下列负债：应付账款、应付票据、应付债券等。权益工具指公司发行的普通股、在资本公积项下核算的认股权等。

1、金融工具的分类

本公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债（包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产（金融负债），或是初始确认时就被管理层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（金融负债）。为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产，以及衍生金融工具。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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

期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 贷款及应收款项

贷款及应收款项是指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融资产，且本公司没有意图立即或在短期内出售该等资产。

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款及应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当贷款及应收款项终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产是指那些被指定为可供出售的非衍生金融资产，或未划分为贷款及应收款项、持有至到期投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产这三类的其他金融资产。

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

在后续计量期间，该类金融资产以公允价值计量。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入资本公积的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原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。

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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报

价按照以下原则确定：

① 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

② 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值（即减值事项）。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不被列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算本公司将参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

(2) 以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值，所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

(3) 可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

(十) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额不重大的应收款项以及经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，公司按信用风险特征划分资产组合进行减值测试。公司一般以资产负债表日应收款项账龄作为判断信用风险特征的主要依据并藉此划分资产组合，根据公司经验，确定坏账准备计提比例为：

账 龄	计提比例
1 年以内	4%
1-2 年	8%
2-3 年	20%
3-5 年	50%
5 年以上	100%

(十一) 存货

1、存货分类：存货分为原材料、库存商品、在产品、包装物、低值易耗品、周转材料等。

2、存货计价：存货入库按实际成本计价，库存商品、包装物、周转材料、部分原材料领用、发出采用加权平均法核算，部分原材料领用、发出采用个别计价法核算。低值易耗品采用五五摊销法。

3、存货的盘存制度：养殖的海产品采用实地盘存制，其他存货采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

(1) 存货跌价准备的确认标准：

①养殖的海产品：公司期末对养殖的海产品进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使养殖的海产品的可变现净值低于其账面价值的部分提取存货跌价准备。

②其他存货：公司期末对由于存货遭受毁损或销售价格低于成本等原因，造成的存货成本不可收回的部分提取存货跌价准备。

(2) 存货跌价准备的计提方法：期末存货按单个存货项目的成本与可变现净值逐一进行比较，取其低者计量存货，并且将成本高于可变现净值的差额作为计提的存货跌价准备。

(十二) 长期股权投资

1、初始计量方法

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确认：

同一控制下的企业合并，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；非同一控制下的企业合并，在购买日按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作为长期股权投资的初始投资成本。

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；发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

2、后续计量及收益确认方法

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

（3）不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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；在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积。

（4）长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分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

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为投资企业能够与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值准备计提

公司在资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（十三）投资性房地产

1、投资性房地产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。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3、对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。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件

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

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

2、固定资产的初始计量：

按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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。

3、固定资产折旧计提方法：

采用年限平均法计算，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 5%）确定折旧率。

固定资产分类、使用年限及折旧率如下：

类 别	使用寿命	预计净残值	折旧率
房屋建筑物	20-40 年	5%	2.38-4.75
机器设备	10-14 年	5%	6.79-9.50
运输设备	8 年	5%	11.88
电子设备	5-8 年	5%	11.88-19.00

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对固定资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（十五）在建工程

1、在建工程计价方法：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对在建工程进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对在建工程存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额，如果难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1、借款费用确认原则

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

2、借款费用资本化期间

（1）开始资本化：当以下三个条件同时具备时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）暂停资本化：若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，

并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产开发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，减去将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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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定。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法：

公司的无形资产主要是土地使用权和非专利技术等购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (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) 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；
- (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；

由于研发活动的研究阶段与开发阶段难以严格区分，因此公司研发支出于发生时全部计入当期损益。

2、无形资产摊销方法和期限：

使用寿命有限的无形资产，在其预计的使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减

值测试。

3、无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对使用寿命有限的无形资产进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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，每年都进行减值测试。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

（十九）预计负债

1、确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、预计退货、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：公司对预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十）收入确认原则和计量方法

1、销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够

可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务：提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量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。

3、让渡资产使用权：相关的经济利益很可能流入公司，并且金额能够可靠的计量时分别下列情况确认让渡资产使用权收入。

（1）利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

（2）使用费收入，按照合同或者协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。公司收到的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司在收到与资产相关的政府补助时，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

公司在收到与收益相关的政府补助时，若是用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益；若是用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，则确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据：当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

在资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额则转回。

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

（二十三）会计政策、会计估计变更

公司本期无会计政策变更，无会计估计变更。

（二十四）前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正。

（二十五）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

公司本期无需要说明的其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

三、税项

1、增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一款和《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税 [2001]113 号）第一条第四款的规定，以及公司营业执照确定的经营范围和实际经营情况，公司生产销售自产养殖产品享受免征增值税政策。

公司进料加工复出口贸易的产品，加工货物出口后，实行增值税免、抵、退税办法，出口税率 13%，自 2009 年 1 月 1 日起退税率为 13%。

其他产品销售按《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定执行。

2、企业所得税

根据《国家税务总局关于明确农业产业化国家重点龙头企业所得税征免问题的通知》（国税发[2001]124 号）的规定，公司符合该通知的免税范围，故公司 2009 年度继续享受农业产业化国家重点龙头企业免征企业所得税的优惠政策。

3、其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

本公司子公司及控股子公司包括：

烟台山海食品有限公司、烟台得洋海珍品有限公司、山东东方海洋国际货运代理有限公司

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	烟台山海食品有限公司	烟台得洋海珍品有限公司	山东东方海洋国际货运代理有限公司
子公司类型	有限公司	有限公司	有限公司
注册地	山东烟台市	山东烟台市	山东烟台市
业务性质	水产品加工	水产品养殖	国际货运代理
注册资本	5,000 万元	16,596 万元	500 万元
经营范围	水产品、肉禽蛋、果品、蔬菜冷藏加工	水产品养殖	国际货运代理、代理报关
期末实际出资额	4,600 万元	14,250 万元	500 万元
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额			
持股比例 (%)	100.00	85.86	100.00
表决权比例 (%)	100.00	85.86	100.00
是否合并报表	是	是	是
少数股东权益		2,529 万元	
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			

(2) 报告期内无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 报告期内无非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期内无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围发生变更的说明

本公司于 2009 年 2 月 19 日以货币资金 500 万元投资设立全资子公司山东东方海洋国际货运代理有限公司，该公司自 2009 年 2 月 19 日起纳入合并范围。

4、本期新纳入合并范围的主体和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：山东东方海洋国际货运代理有限公司；

(2) 本期无不再纳入合并范围的子公司。

5、本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

6、本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

7、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

8、本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

9、本期发生的吸收合并

本期未发生吸收合并。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报告期内无境外经营实体。

五、合并财务报表项目注释

说明：非经单独说明，以下报表数字的单位均为：人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	134,544.95	89,511.64
银行存款	172,629,334.94	440,841,107.20
其他货币资金	7,351,419.24	20,487,382.38
合 计	180,115,299.13	461,418,001.22

2、货币资金中包括的外币金额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币

美元	8,801,012.52	6.8282	60,095,073.69	4,661,467.24	6.8346	31,859,264.02
欧元	1,114,581.02	9.7971	10,919,661.71	2,860,753.94	9.659	27,632,022.31
日元	89,612,351.00	0.073782	6,611,778.48	21,190,691.01	0.07565	1,603,075.77
合 计			77,626,513.88			61,094,362.10

3、其他货币资金期末余额为信用证保证金存款。

4、期末比年初减少 28,130 万元，减少 60.96%，主要是投资募集资金项目所致。

(二) 应收账款

1、应收账款构成

项 目	期末余额			年初余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
单项金额重大的应 收款项	49,668,769.17	74.88%	1,986,750.77	78,193,295.14	84.20%	3,127,731.81
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	5,543,585.75	8.36%	221,743.43	10,295,540.41	11.09%	411,821.62
其他不重大应收款 项	11,120,508.08	16.76%	463,022.34	4,372,263.71	4.71%	174,933.96
合 计	66,332,863.00	100.00%	2,671,516.54	92,861,099.26	100.00%	3,714,487.39
净 额	63,661,346.46			89,146,611.87		

2、应收账款账龄

项 目	期末余额			年初余额		
	金 额	提取比例	坏账准备	金 额	提取比例	坏账准备
1 年以内	66,047,408.84	4.00%	2,648,680.21	92,861,099.26	4.00%	3,714,487.39
1-2 年	285,454.16	8.00%	22,836.33			
合 计	66,332,863.00		2,671,516.54	92,861,099.26	4.00%	3,714,487.39
净 额	63,661,346.46			89,146,611.87		

3、应收账款中包括的外币金额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	8,946,044.10	6.8282	61,085,378.35	11,373,794.19	6.8346	77,735,333.75

欧元	256,849.12	9.7971	2,516,376.51	1,232,474.42	9.659	11,904,470.43
日元	4,118,923.99	0.073782	303,902.45			
合 计			63,905,657.31			89,639,804.18

4、单项金额重大的应收账款

公司将余额 100 万元以上的应收账款确定为单项金额重大的应收账款。

5、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

公司将余额 50 万元以上，小于等于 100 万元的应收账款确定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。

6、应收账款期末比年初减少 2653 万元，减少 28.57%，原因是公司加大货款回收力度。

7、应收账款中无持本公司 5% 以上表决权股份的股东单位欠款。

8、应收账款前五名金额及占应收账款总额的比例：

项 目	期末余额	占应收账款总额的比例
前五名合计	42,338,120.78	63.83%

(三) 预付款项

1、按账龄分析列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	43,697,269.00	93.36	39,391,458.36	100.00
1-2 年	3,108,128.85	6.64		
合 计	46,805,397.85	100.00	39,391,458.36	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	未结算原因
山东朱旺港务有限公司	非关联方	9,000,000.00	1 年以内	尚未到结算期
王洪国	非关联方	7,593,506.00	1 年以内	尚未到结算期
王中季	非关联方	5,400,000.00	1 年以内	尚未到结算期
高京友	非关联方	1,700,000.00	1 年以内	尚未到结算期
迟丙众	非关联方	1,424,660.00	1 年以内	尚未到结算期
合计		25,118,166.00		

3、本报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、账龄 1 年以上的预付账款中，为尚未结算的少量尾款，公司认为没有证据表明其无法收回。

(四) 应收利息

项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
定期存款	49,500.00	23.37	2,475,189.04	100.00
其他	162,284.05	76.63		
合 计	211,784.05	100.00	2,475,189.04	100.00

说明：期末比年初减少 226 万元，减少 91.44%，原因是公司收到定期存款到期利息。

(五) 其他应收款

1、其他应收款构成

项 目	期末余额			年初余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
单项金额重大的应 收款项	14,000,000.00	84.08%	560,000.00	46,214,000.00	95.30%	1,848,560.00
单项金额不重大但 按信用风险特征组 合后该组合的风险 较大的应收款项						
其他不重大应收款 项	2,651,518.15	15.92%	364,098.85	2,278,734.48	4.70%	180,962.71
合 计	16,651,518.15	100.00%	924,098.85	48,492,734.48	100.00%	2,029,522.71
净 额	15,727,419.30			46,463,211.77		

2、其他应收款账龄

项 目	期末余额			年初余额		
	金 额	提取比例	坏账准备	金 额	提取比例	坏账准备
1 年以内	14,821,910.13	4.00%	592,876.40	47,626,729.71	4.00%	1,905,069.19
1-2 年	980,754.36	8.00%	78,460.35	615,486.23	8.00%	49,238.89
2-3 年	581,459.48	20.00%	68,266.92	167,148.80	20.00%	33,429.76
3-5 年	165,798.00	50.00%	82,899.00	83,169.74	50.00%	41,584.87

5 年以上	101,596.18	100.00%	101,596.18	200.00	100.00%	200.00
合 计	16,651,518.15		924,098.85	48,492,734.48		2,029,522.71
净 额	15,727,419.30			46,463,211.77		

3、其他应收款中无持本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款期末比年初减少 3184 万元，减少 65.66%，主要是外单位往来借款减少所致。

5、其他应收款前五名金额及占其他应收款总额的比例：

项 目	期末余额	占其他应收款总额的比例
前五名合计	15,593,211.64	93.64%

6、其他应收款期末余额中应收关联方款项见“注释六、关联方关系及其交易”。

(六) 存货

1、存货余额

项 目	期末余额	年初余额
原 材 料	118,389,041.77	113,184,336.59
周转材料	4,860,237.01	4,214,481.22
库存商品	61,895,356.49	50,393,589.93
在 产 品	148,167,207.98	95,797,774.68
存货余额合计	333,311,843.25	263,590,182.42
减:存货跌价准备	9,001,760.89	10,629,970.92
存货净额	324,310,082.36	252,960,211.50

2、存货跌价准备增减变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转回	本期转销	
原材料	8,390,951.85	2,402,370.64		8,574,528.26	2,218,794.23
库存商品	2,239,019.07	5,483,937.32		939,989.73	6,782,966.66
合 计	10,629,970.92	7,886,307.96		9,514,517.99	9,001,760.89

说明：期末公司对所有存货按照单个存货项目的成本与可变现净值逐一进行比较，发现部分原材料、库存商品存在跌价，计提存货跌价准备 7,886,307.96 元。

3、期末较年初增加 6,972 万元，增长 26.45%，主要原因是公司扩大生产规模，导致库存商品和在产品增加。

4、期末存货可变现净值的确定依据：以期末估计售价为基础并考虑持有存货的目的以及期末至财务报告日之间存货售价发生的波动，减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用和相关税金后确定。

(七) 其他流动资产

项 目	原 值	年初余额	本期增加	本期 转出	本期摊销	累计摊销	期末余额
滩涂租赁费	258,000.00	62,350.00			62,350.00	258,000.00	
信息披露费	100,000.00	66,666.67			66,666.67	100,000.00	
广告费	1,172,000.00		1,172,000.00		320,638.89	320,638.89	851,361.11
合 计	1,530,000.00	129,016.67	1,172,000.00		449,655.56	678,638.89	851,361.11

(八) 固定资产

1、固定资产情况

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	465,303,568.00	84,176,537.94		549,480,105.94
机器设备	84,620,132.44	13,938,587.24	280,628.00	98,278,091.68
电子设备	12,799,023.55	1,971,299.66	3,560.00	14,766,763.21
运输设备	11,238,142.71	1,312,914.15		12,551,056.86
合 计	573,960,866.70	101,399,338.99	284,188.00	675,076,017.69

2、累计折旧

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	27,416,117.25	15,675,833.52		43,091,950.77
机器设备	15,995,266.73	6,074,229.57	122,278.02	21,947,218.28
电子设备	4,007,784.76	1,326,765.25	2,964.26	5,331,585.75
运输设备	4,147,695.26	1,331,525.05		5,479,220.31
合 计	51,566,864.00	24,408,353.39	125,242.28	75,849,975.11

3、固定资产净值：年初余额 522,394,002.70 元，期末余额 599,226,042.58 元。

4、本期固定资产原值增加 10,139.93 万元，其中：购置增加固定资产原值 7,659.48 万元，在建工程完工转入固定资产 2,480.45 万元。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
办公楼	正在联系办理	2010 年 12 月
网点房	正在联系办理	2010 年 12 月
职工公寓楼	正在联系办理	2010 年 12 月
冷冻库 A、B	正在联系办理	2010 年 12 月
仓储库 C、D、E、F	正在联系办理	2010 年 12 月
加工车间	正在联系办理	2010 年 12 月

6、固定资产减值准备

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	100,836.74			100,836.74
合 计	100,836.74			100,836.74

公司期末对固定资产进行检查，除报告期初已计提减值准备的固定资产外，未发现其他固定资产的可收回金额低于账面价值的情形，故报告期内未计提固定资产减值准备。

7、本期固定资产抵押情况见“注释八、承诺事项”。

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

工程名称	预 算 (万元)	年初余额	本期增加	本期转入固定 资产	其他减少	期末余额	资金 来源	工程投入占 预算比例
水产品加工贸易基地	25800	213,908.65	4,583,017.63	4,556,941.88		239,984.40	募集	100%
崆峒岛 2 万亩海底牧场 建设项目	22100	33,625,501.87	111,190,786.37			144,816,288.24	募集	90.05%
海阳市辛安浅海增养 殖项目	14500	50,388,353.24	24,489,549.52			74,877,902.76	募集	92.92%
海藻遗传育种中心及 刺参养殖建设项目	5700	6,063,016.97	7,054,484.09	12,517,501.06		600,000.00	募集	100%
莱州育苗场工程	240	1,981,406.23	871,209.95	2,852,616.18			自筹	100%
良种场工程	300	60,800.00		60,800.00			自筹	100%
东山海珍品工程	480	706,716.82	4,109,874.22	4,816,591.04			自筹	100%
担子岛海域海参增殖	16600	6,664,516.87	95,703,600.36			102,368,117.23	募集	77.51%

合 计	85720	99,704,220.65	248,002,522.14	24,804,450.16		322,902,292.63		
-----	-------	---------------	----------------	---------------	--	----------------	--	--

2、在建工程期末较年初增加 22,320 万元，增加 2.24 倍，主要是募集资金投资工程项目所致。

3、公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(十) 无形资产

1、无形资产原价

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
莱州土地使用权	600,000.00			600,000.00
用友 U8 财务软件	17,800.00			17,800.00
莱山区盛泉工业园土地使用权	3,755,889.60			3,755,889.60
迎春大街土地使用权	3,072,000.00			3,072,000.00
水产良种场土地使用权	11,409,222.30			11,409,222.30
水产品加工贸易基地土地使用权	17,520,000.00			17,520,000.00
水产品加工贸易基地二期土地使用权	8,396,933.47			8,396,933.47
姜格庄镇云溪村村北土地使用权	6,023,510.00			6,023,510.00
合 计	50,795,355.37			50,795,355.37

2、累计摊销

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
莱州土地使用权	85,714.33	12,244.92		97,959.25
用友 U8 财务软件	4,392.63	1,779.96		6,172.59
莱山区盛泉工业园土地使用权	150,235.63	75,117.84		225,353.47
迎春大街土地使用权	409,615.33	61,440.00		471,055.33
水产良种场土地使用权	629,194.05	228,184.44		857,378.49
水产品加工贸易基地土地使用权	717,542.65	356,059.07		1,073,601.72

水产品加工贸易基地二期土地使用权	333,081.38	170,650.93		503,732.31
姜格庄镇云溪村村北土地使用权	120,470.20	120,470.17		240,940.37
合 计	2,450,246.20	1,025,947.33		3,476,193.53

3、无形资产净值：年初余额 48,345,109.17 元，期末余额 47,319,161.84 元。

4、无形资产抵押情况见“注释八、承诺事项”。

5、公司期末对无形资产进行检查，未发现无形资产预计可收回金额低于其账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(十一) 商誉

项 目	期末余额	年初余额
商誉	4,173,809.58	4,173,809.58
合 计	4,173,809.58	4,173,809.58

(十二) 长期待摊费用

项 目	原值	年初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销月份
滩涂一次性补偿费	429,900.00	390,492.50			8,598.00	48,005.50	381,894.50	533
土地承包费	70,000.00	69,247.00			1,505.39	2,258.39	67,741.61	540
参池租赁费	1,842,000.00	921,000.00			921,000.00	1,842,000.00		
牟平滩涂一次性补偿费	3,650,000.00	3,437,083.26			182,500.08	395,416.82	3,254,583.18	214
广告制作费	680,000.00	628,999.98			68,000.04	119,000.06	560,999.94	99
牟平滩涂租赁补偿费	1,100,000.00	1,044,999.93			55,462.19	110,462.26	989,537.74	214
虾池租赁费	2,592,000.00	2,508,387.10			541,323.85	624,936.75	1,967,063.25	48
大坝租赁费	1,000,000.00	500,000.00			500,000.00	1,000,000.00		
牛网补偿款	2,050,000.00	2,015,833.33			105,916.63	140,083.30	1,909,916.70	224
养殖设施补偿金	1,176,000.00	1,160,320.00			25,480.00	41,160.00	1,134,840.00	579
海域租赁费	15,410,000.00	14,896,400.00			513,600.00	1,027,200.00	14,382,800.00	336

海阳滩涂养殖育苗室租金	800,000.00		800,000.00		160,000.00	160,000.00	640,000.00	48
虾池租赁费	1,728,000.00		1,728,000.00		362,322.58	362,322.58	1,365,677.42	51
合 计	32,527,900.00	27,572,763.10	2,528,000.00		3,445,708.76	5,872,845.66	26,655,054.34	

(十三) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	5,744,010.10	215,225.64	2,363,620.35		3,595,615.39
存货跌价准备	10,629,970.92	7,886,307.96		9,514,517.99	9,001,760.89
固定资产减值准备	100,836.74				100,836.74
合 计	16,474,817.76	8,101,533.60	2,363,620.35	9,514,517.99	12,698,213.02

(十四) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	135,900,000.00	134,217,815.68
保证借款	184,874,310.53	257,500,000.00
质押借款	30,000,000.00	16,000,000.00
保证、抵押借款		18,500,000.00
信用借款	15,000,000.00	
合 计	365,774,310.53	426,217,815.68

说明：关联方为本公司借款提供担保见“注释六、关联方关系及其交易”。

(十五) 应付账款

应付账款期末余额为 37,712,963.57 元，年初余额为 25,640,295.40 元。

说明：

- 1、无欠持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位的款项。
- 2、期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。
- 3、期末比年初增加 1,207.27 万元，增长 47.08%，主要是购进的原材料欠款增加。

(十六) 预收款项

预收款项期末余额为 5,255,716.84 元，年初余额为 2,837,499.77 元。

说明：

- 1、无欠持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位的款项。
- 2、期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。
- 3、期末比年初增加 241.82 万元，增长 85.22%，主要原因是预收的货款增加。

(十七) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	409,968.25	33,404,620.92	33,805,537.67	9,051.50
2、职工福利费				
3、社会保险费		6,906,814.81	6,342,831.59	563,983.22
其中：(1)医疗保险费		1,339,012.66	1,221,100.18	117,912.48
(2)基本养老保险费		4,790,052.78	4,397,055.18	392,997.60
(3)年金缴费				
(4)失业保险费		681,463.20	661,800.12	19,663.08
(5)工伤保险费		47,232.54	29,545.00	17,687.54
(6)生育保险费		49,053.63	33,331.11	15,722.52
4、住房公积金	362,166.60	1,869,350.40	1,993,564.00	237,953.00
5、工会经费和职工教育经费	458,150.24	570,273.49	352,543.23	675,880.50
6、非货币性福利				
7、因解除劳动关系给予的补偿				
8、其他				
合 计	1,230,285.09	42,751,059.62	42,494,476.49	1,486,868.22

(十八) 应交税费

项 目	税率	期末余额	年初余额
增值税	17%/13%	-1,570,886.15	-651,271.50
营业税	5%	97,901.42	26,388.41
城市维护建设税	7%	345,581.97	14,134.39
房产税	1.2%	1,002,526.83	646,246.17
土地使用税		1,226,720.96	1,113,606.16
教育费附加	3%	148,106.54	6,057.63
地方教育附加	1%	72,338.20	24,988.56
个人所得税		1,401,311.79	98,650.34
企业所得税			6,076.88
印花税		3,826.37	4,536.01

项 目	税率	期末余额	年初余额
合 计		2,727,427.93	1,289,413.05

说明：应交税费期末余额较年初余额增加 1.12 倍，主要是本期代扣个人所得税增加所致。

(十九) 其他应付款

其他应付款期末余额为 42,598,406.81 元，年初余额为 31,212,250.30 元。

说明：

1、欠持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位的款项：

单位名称	期末余额
山东东方海洋集团有限公司	8,000,000.00

2、期末余额中超过 1 年的款项为 5,083,233.07 元，主要为未支付的工程款。

3、大额其他应付款主要是欠付的工程款、设备款、滩涂租赁补偿费等款项。

4、期末余额较年初余额增加 1,138.62 万元，增长 36.48%，主要是暂借山东东方海洋集团有限公司 800 万元所致。

(二十) 递延收益

项 目	期末余额	年初余额
国家海藻工程技术研究中心建设项目	10,758,126.09	12,000,000.00
东方 3 号杂交海带产业化开发	29,320.00	
海珍品养殖安全技术研究	19,440.00	
海洋低值水产品蛋白质高效利用技术转化与示范	337,650.98	
海藻遗传育种中心建设项目	3,252,801.43	
海珍品营养保持技术研究	552,136.75	
胶原蛋白活性肽	466,903.20	
海珍品良种选育与生态养殖工程实验室	92,840.00	
渔业资源修复人工渔礁补助资金	4,400,000.00	
合 计	19,909,218.45	12,000,000.00

说明：本期比年初增加 790.92 万元，增长 65.91%，主要是本期获得的政府补助增加。

(二十一) 长期借款

借款种类	期末余额	年初余额
保证借款	35,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
合 计	45,000,000.00	30,000,000.00

说明:

- 1、期末比年初增加 1,500 万元，增长 50%，原因是增加长期借款所致。
- 2、关联方为本公司借款提供担保见“注释六、关联方关系及其交易”。

(二十二)长期应付款

项 目	期 限	利 率	期末余额	年初余额
农业开发有偿资金	2004/10—2009/10	2.4%		700,000.00
合 计				700,000.00

说明：期末比年初减少，原因是本期偿还农业开发有偿资金所致。

(二十三) 股本

项 目	年初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新 股	送股+转增	其他 1(高管 股)	其他 2 (限售股 上市)	小计	
一、有限售条 件股份							
1、发起人持 股	35,925,000.00		35,880,000.00	-45,000.00	-59,000,000.00	-23,165,000.00	12,760,000.00
2、人民币普 通股	33,625,000.00			450.00	-33,625,000.00	-33,624,550.00	450.00
有限售条件 股份合计	69,550,000.00		35,880,000.00	-44,550.00	-92,625,000.00	-56,789,550.00	12,760,450.00
二、无限售条 件股份							
人民币普通 股	52,375,000.00		86,044,400.00	45,150.00	92,625,000.00	178,714,550.00	231,089,550.00
无限售条件 股份合计	52,375,000.00		86,044,400.00	45,150.00	92,625,000.00	178,714,550.00	231,089,550.00
三、股份总数	121,925,000.00		121,924,400.00	600.00		121,925,000.00	243,850,000.00

说明： 2009 年 6 月，公司实施 2008 年度权益分派方案，公司以 2008 年 12 月 31 日的总股本 12,192.50 万股为基数，向截至 2009 年 6 月 5 日下午深圳证券交易所收市后，

在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体股东按每 10 股送红股 5 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，变更后的注册资本为人民币 243,850,000.00 元。该事项业经山东天恒信有限责任会计师事务所出具鲁天恒信验报字【2009】第 1101 号验资报告。

(二十四) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	730,943,202.68		60,962,500.00	669,980,702.68
其他资本公积	13,366,538.00			13,366,538.00
合 计	744,309,740.68		60,962,500.00	683,347,240.68

说明：本期减少见“注释（二十三）说明”。

(二十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,900,672.34	5,000,547.53		25,901,219.87

(二十六) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	150,974,705.66	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	150,974,705.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,304,246.73	
减：提取法定盈余公积	5,000,547.53	10%
减：应付普通股股利	68,277,999.99	
期末未分配利润	133,000,404.87	

(二十七) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	462,991,257.51	551,632,473.85
其他业务收入	10,523,064.91	8,448,781.31
营业成本	365,963,551.38	445,222,568.97

2、主营业务(分行业)

产品名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
海水养殖	112,402,713.94	42,524,641.60	96,318,183.34	33,187,573.14
水产品加工	350,585,394.57	317,975,208.43	455,314,290.51	406,674,384.11
货运收入	3,149.00			
合 计	462,991,257.51	360,499,850.03	551,632,473.85	439,861,957.25

说明： 主营业务收入本期比上期减少 8,864 万元，主要是出口产品销售订单减少所致。

3、主营业务收入按地区分布

地 区	本期数	上期数
中国大陆	120,048,487.84	125,766,424.64
欧洲	186,988,974.78	224,172,266.15
亚洲其他地区	95,031,129.22	114,244,027.95
美国、加拿大	60,922,665.67	87,449,755.11
合 计	462,991,257.51	551,632,473.85

4、向前 5 名客户销售的收入总额及占公司全部销售收入的比例

项 目	本期数	上期数
金 额	173,885,096.51	233,822,042.07
比 例	36.72%	41.75%

(二十八) 营业税金及附加

项目	本期数	上期数
1、营业税	491,846.87	388,427.71
2、城建税	687,215.47	54,489.29
3、教育费附加	294,445.96	23,352.55
4、地方教育费附加	98,148.66	7,784.18
合 计	1,571,656.96	474,053.73

说明： 本期营业税金及附加比上期增长 2.32 倍，主要是因为应缴增值税增加，导致城建税及附加相应增加。

(二十九)管理费用

项 目	本期数	上期数
管理费用	31,800,916.72	19,682,857.67

说明：本期比上期增长 61.57%，主要是房产税、土地使用税、科研经费等增加。

(三十)财务费用

项 目	本期数	上期数
财务费用	19,005,379.00	27,077,968.70

说明：财务费用本期比上期减少 29.81%，主要是公司银行借款本金减少、贷款利率下降所致。

(三十一)资产减值损失

项 目	本期数	上期数
1、坏账损失	-2,148,394.71	3,143,424.41
2、存货跌价损失	-1,628,210.03	10,072,933.05
合 计	-3,776,604.74	13,216,357.46

说明：本期资产减值损失为负数，主要原因是存货跌价准备转销和坏账准备的转回所致。

(三十二) 营业外收入

1、营业外收入基本情况

项 目	本期数	上期数
1、非流动资产处置利得		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
2、政府补助	6,715,495.86	2,800,000.00
3、赔偿收入	4,435.98	
4、其他收入	100,001.98	22,216.77
合 计	6,819,933.82	2,822,216.77

说明：本期营业外收入较上期同比增加 1.42 倍，主要原因是政府补助比去年增加。

2、政府补助明细

序号	项 目	本期数	上期数
1	保税物流中心项目扶持资金		300,000.00
2	保税物流中心项目财政贴息		1,800,000.00
3	烟台市财政局水产品优良品种补助		200,000.00
4	烟台市莱山区财政局补助国家级企业技术中心资金		500,000.00
5	东方 3 号杂交海带产业化开发	774,168.08	
6	现代工程化养殖设施优化与养殖技术示范	170,142.64	
7	海珍品养殖安全技术研究	312,233.80	
8	海洋低值水产品蛋白质高效利用技术转化与示范	782,155.50	
9	海藻工程中心	1,241,873.91	
10	海藻遗传育种中心建设项目	234,464.20	
11	海珍品营养保持技术研究	1,115,684.50	
12	胶原蛋白活性肽	1,044.45	
13	海珍品良种选育与生态养殖工程实验室	93,728.78	
14	山东省著名商标企业奖励	200,000.00	
15	市级服务业引导资金	300,000.00	
16	2009 年省龙头企业财政贴息	990,000.00	
17	名优产品深加工关键技术拨款	500,000.00	
	合 计	6,715,495.86	2,800,000.00

(三十三) 营业外支出

类别或内容	本期数	上期数
1、非流动资产处置损失	78,945.72	243,940.83
其中：固定资产处置损失	78,945.72	243,940.83
无形资产处置损失		
2、赔偿支出		
3、罚款支出		
4、捐赠支出	175,600.00	
5、其 他	1,001.75	197,182.91
合 计	255,547.47	441,123.74

(三十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(1) 按照归属于公司普通股股东当期净利润计算

$$\text{基本每股收益} = 55,304,246.73 \div 243,850,000.00 = 0.2268$$

(2) 按照扣除非经常损益后归属于公司普通股股东当期净利润计算

$$\text{基本每股收益} = 49,159,084.91 \div 243,850,000.00 = 0.2016$$

2、稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2009 年度，公司不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(三十五) 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

项 目	金 额
收到的其它往来款	72,811,358.32
收到的利息收入	4,555,420.44
其他	555,945.00
合 计	77,922,723.76

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
-----	-----

管理费用	4,213,861.36
营业费用	7,307,843.01
支付的其他往来款	44,164,609.95
合 计	55,686,314.32

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
收到的政府补助	15,510,000.00

(三十六)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	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	55,304,246.73	47,009,750.33
加：资产减值准备	-3,776,604.74	13,209,803.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,408,353.39	19,020,250.91
无形资产摊销	1,025,947.33	1,024,848.71
长期待摊费用摊销	3,445,708.76	2,365,910.73
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）	78,945.72	243,940.38
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）	24,686,028.99	27,565,054.46
投资损失（收益以“-”号填列）		-137,418.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-69,721,660.83	-63,645,439.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,466,162.69	-75,727,763.77
经营性应付项目的增加（减：减少）	31,632,597.75	-53,697,630.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	95,549,725.79	-82,768,693.37
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		

项 目	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	180,115,299.13	461,418,001.22
减：现金的期初余额	461,418,001.22	81,158,965.81
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	-281,302,702.09	380,259,035.41

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	180,115,299.13	461,418,001.22
其中：库存现金	134,544.95	89,511.64
可随时用于支付的银行存款	172,629,334.94	440,841,107.20
可随时用于支付的其他货币资金	7,351,419.24	20,487,382.38
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	180,115,299.13	461,418,001.22

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
山东东方海洋集团有限公司	烟台市莱山区泉韵南路 2 号	水产新技术、新成果推广应用；海水动植物养殖育苗等	控股股东	有限责任公司	车轶
烟台山海食品有限公司	烟台市莱山区盛泉工业园	水产品冷藏加工	子公司	有限责任公司	赵玉山
烟台得泮海珍品有限公司	烟台市芝罘区大关街 14 号	海水产品养殖	子公司	有限责任公司	赵玉山
山东东方海洋国际货运代理有限公司	烟台市澳柯玛大街 18 号	国际货运代理、代理报关	子公司	有限责任公司	周少燕

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东东方海洋集团有限公司	2,000.00			2,000.00
烟台山海食品有限公司	5,000.00			5,000.00
烟台得泮海珍品有限公司	16,596.00			16,596.00

山东东方海洋国际货运代理有限公司		500.00		500.00
------------------	--	--------	--	--------

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（单位：元）

企业名称	年初余额	比例%	本期增减	期末余额	比例%
山东东方海洋集团有限公司	30,500,000.00	25.02		30,500,000.00	25.02
烟台山海食品有限公司	50,000,000.00	100.00		50,000,000.00	100.00
烟台得泮海珍品有限公司	142,500,000.00	85.86		142,500,000.00	85.86
山东东方海洋国际货运代理有限公司			5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司关系
烟台东方海洋置业有限公司	同受控股股东控制
烟台屯德水产有限公司	同受控股股东控制
烟台市芝罘区水产养殖公司	子公司股东之一

(二) 关联方交易

1、关联方为本公司银行借款提供担保

担保方	贷款方	贷款金额	贷款期限
山东东方海洋集团有限公司	招商银行烟台幸福路支行	15,000,000.00	2009.9.16~2010.9.15
烟台东方海洋置业有限公司	中国农业银行烟台市莱山区支行	16,000,000.00	2009.12.14~2010.12.13
山东东方海洋集团有限公司	中国农业银行烟台市莱山区支行	30,000,000.00	2009.12.22~2010.3.21
山东东方海洋集团有限公司	烟台商业银行	30,000,000.00	2009.5.27~2011.5.27
山东东方海洋集团有限公司	日照银行青岛分行	40,000,000.00	2009.5.13~2010.5.12
山东东方海洋集团有限公司	中国民生银行烟台支行	20,000,000.00	2009.8.10~2010.8.10

2、关联方为本公司子公司提供租赁服务

子公司烟台得泮海珍品有限公司与烟台市芝罘区水产养殖公司签订担子岛及周边海域租赁合同书，合同书规定：烟台市芝罘区水产养殖公司将所属的鲁烟海证（1999）第 1016 号、第 1015 号证下的 4457.4 亩和 345.8 亩海域及所属岛屿出租给烟台得泮海珍品有

限公司，租期 20 年，时间自 2007 年 12 月 3 日至 2027 年 12 月 2 日止，公司已将租赁费一次性付给烟台市芝罘区水产养殖公司。

3、关联方往来

企业名称	科目名称	期末余额
山东东方海洋集团有限公司	其他应付款	8,000,000.00

七、或有事项

截至报告期末，公司为全资子公司烟台山海食品有限公司借款提供担保，担保金额 6000 万元，担保余额 2070 万元。

八、承诺事项

1、2009 年 8 月 27 日公司与华夏银行股份有限公司烟台支行签订最高额抵押合同，公司愿意在最高债权额限度内为该业务合同项下的全部债权向华夏银行股份有限公司烟台支行提供抵押担保，被担保的最高主债权本金余额为人民币 6900 万元，公司已使用额度 4900 万元。用于抵押的房屋建筑物原值为 5896 万元，土地使用权原值为 307 万元。

2、2007 年 7 月 11 日公司与中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行签订最高额抵押合同，公司愿意在最高贷款余额内签订的所有借款合同项下的全部贷款提供抵押担保，被担保的最高贷款余额为人民币 2000 万元，公司已使用额度 2000 万元。用于抵押的房屋建筑物原值为 7616 万元，土地使用权原值为 1141 万元。

3、2009 年 11 月 20 日公司与中国农业银行烟台市莱山区支行签订抵押合同，公司以烟莱国用（2008）字第 2401 号土地使用权提供抵押担保，取得人民币 3,000 万元贷款，用于抵押的土地使用权原值为 840 万元。

4、2009 年 4 月 24 日公司与中国工商银行股份有限公司烟台莱山支行签订抵押合同，公司以烟莱国用房屋建筑物和（2006）字第 1062 号土地使用权提供抵押担保，取得人民币 2,000 万元贷款，用于抵押的房屋建筑物原值为 7616 万元，土地使用权原值为 1141 万元。

5、2009 年 9 月 18 日公司与中国工商银行股份有限公司烟台莱山支行签订国际贸易项下订单融资总协议，公司以《订单融资业务申请书》对应的合同项下的预期应收账款质押，取得人民币 1,500 万元贷款。

6、2009 年 12 月 15 日公司与中国工商银行股份有限公司烟台莱山支行签订国际贸易

项下订单融资总协议，公司以《订单融资业务申请书》对应的合同项下的预期应收账款质押，取得人民币 1,500 万元贷款。

7、公司 2009 年 6 月 25 日与烟台银行莱山支行签订保证合同，为公司的全资子公司烟台山海食品有限公司的 500 万元流动资金借款提供担保。

8、公司 2009 年 9 月 18 日与烟台市莱山区农村信用合作联社南信用社签订保证合同，为公司的全资子公司烟台山海食品有限公司的 670 万元流动资金借款提供担保。

9、公司 2007 年 11 月 23 日与中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行签订最高额保证合同，在 2007 年 11 月 23 日至 2010 年 11 月 22 日期间，公司愿意在最高债权额限度内为该业务合同项下的全部债权向中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行提供保证担保，为公司的全资子公司烟台山海食品有限公司在本合同约定的期间内连续发生的借款合同提供担保，被担保的最高主债权本金为人民币 4500 万元，烟台山海食品有限公司已使用额度 900 万元。

九、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款构成

项 目	期末余额			年初余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
单项金额重大的应收款项	47,491,492.45	81.22%	1,899,659.70	78,193,295.14	89.58%	3,127,731.81
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	5,543,585.75	9.48%	221,743.43	5,514,717.00	6.32%	220,588.68
其他不重大应收款项	5,440,433.91	9.30%	218,095.88	3,583,431.92	4.10%	143,380.69

合 计	58,475,512.11		2,339,499.01	87,291,444.06	100.00%	3,491,701.18
净 额	56,136,013.10			83,799,742.88		

2、应收账款账龄

项 目	期末余额			年初余额		
	金 额	提取比例	坏账准备	金 额	提取比例	坏账准备
1 年以内	58,475,512.11	4%	2,339,499.01	87,291,444.06	4%	3,491,701.18
合 计	58,475,512.11	4%	2,339,499.01	87,291,444.06	4%	3,491,701.18
净 额	56,136,013.10			83,799,742.88		

3、应收账款中无持本公司 5% 以上表决权股份的股东单位欠款。

4、应收账款前五名金额及占应收账款总额的比例：

项 目	期末余额	占应收账款总额的比例
前五名合计	42,338,120.78	72.40%

(二) 其他应收款

1、其他应收款构成

项 目	期末余额			年初余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
单项金额重大的应 收款项	28,774,503.74	93.69%	1,150,980.15	49,104,786.57	96.86%	1,964,191.46
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						
其他不重大应收款 项	1,936,429.33	6.31%	220,282.40	1,590,544.16	3.14%	103,490.03
合 计	30,710,933.07	100.00%	1,371,262.55	50,695,330.73	100.00%	2,067,681.49
净 额	29,339,670.52			48,627,649.24		

2、其他应收款账龄

项 目	期末余额			年初余额		
	金 额	提取比例	坏账准备	金 额	提取比例	坏账准备
1 年以内	29,530,880.86	4.00%	1,181,235.24	50,424,889.93	4.00%	2,017,546.23
1-2 年	924,859.41	8.00%	73,988.75	95,440.80	8.00%	7,635.26

2-3 年	80,192.80	20.00%	16,038.56	150,000.00	20.00%	30,000.00
3-5 年	150,000.00	50.00%	75,000.00	25,000.00	50.00%	12,500.00
5 年以上	25,000.00	100.00%	25,000.00		100.00%	2,017,546.23
合 计	30,710,933.07		1,371,262.55	50,695,330.73		
净 额	29,339,670.52			48,627,649.24		

3、其他应收款中无持本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款金额前五名单位情况

项 目	期末余额	占其他应收款总额的比例
前五名合计	29,867,715.38	97.25%

5、其他应收款期末余额中应收关联方款项见“注释六、关联方关系及其交易”。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资类别

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	187,970,066.35	5,000,000.00		192,970,066.35
合 计	187,970,066.35	5,000,000.00		192,970,066.35

2、对子公司投资

被投资公司名称	初始投资额	追加投资	减少投资	占被投资单位注册资本比例	期末余额
烟台山海食品有限公司	45,470,066.35			100.00%	45,470,066.35
烟台得泮海珍品有限公司	142,500,000.00			85.86%	142,500,000.00
山东东方海洋国际货运代理有限公司		5,000,000.00		100.00%	5,000,000.00
合 计	187,970,066.35	5,000,000.00			192,970,066.35

3、长期投资均为对子公司的投资，在可预见的将来不准备变现。对子公司投资收益的汇回不存在重大限制。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	382,191,129.90	442,966,917.08
其他业务收入	9,836,936.40	7,733,608.41
营业成本	305,381,208.11	366,175,127.31

2、主营业务(分行业)

产品名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
海水养殖	99,331,413.94	38,487,980.96	68,527,482.30	23,735,541.79
水产品加工	282,859,715.96	261,486,836.51	374,439,434.78	337,486,941.03
合 计	382,191,129.90	299,974,817.47	442,966,917.08	361,222,482.82

说明： 主营业务收入本期比上期减少 6077 万元，主要是出口产品销售订单减少，加工出口销售收入减少所致。

3、主营业务收入按地区分布

地 区	本期数	上期数
中国大陆	106,614,152.78	97,975,723.60
欧洲	186,988,974.78	224,172,266.15
亚洲其他地区	50,972,346.32	69,900,342.67
美国、加拿大	37,615,656.02	50,918,584.66
合 计	382,191,129.90	442,966,917.08

4、向前 5 名客户销售的收入总额及占公司全部销售收入的比例

项 目	本期数	上期数
金 额	173,885,096.51	233,822,042.07
比 例	44.36%	51.88%

(五)现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,005,475.28	26,941,630.39
加：资产减值准备	-4,480,624.07	12,084,143.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	20,756,686.39	15,370,290.71

项 目	本期数	上期数
资产折旧		
无形资产摊销	949,049.53	947,950.91
长期待摊费用摊销	2,792,741.85	1,842,959.73
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）	73,911.06	243,940.38
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）	23,259,987.40	25,033,601.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,053,406.72	-137,418.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-64,872,258.37	-41,471,127.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,355,185.75	-73,147,940.92
经营性应付项目的增加（减：减少）	17,989,809.50	-25,009,199.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	67,776,557.60	-57,301,169.73
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	98,789,477.81	316,248,914.33
减：现金的期初余额	316,248,914.33	40,024,658.18
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	-217,459,436.52	276,224,256.15

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-78,945.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府	6,815,495.86	

补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-172,163.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-426,294.53	
非经常性损益小计	6,138,091.82	
减：所得税影响数		
归属于少数股东的非经常性损益	-7,070.00	
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	6,131,021.82	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.207	0.2268	0.2268
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.628	0.2016	0.2016



山东天恒信有限责任会计师事务所

SHANDONG TIANHENGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

地址：山东省临沂市新华路 65 号

Add: 65 Xinhua Road, Linyi, Shandong

电话 Tel: 0539-7163151

关于山东东方海洋科技股份有限公司 2009 年度募集资金使用情况的鉴证报告

鲁天恒信审核字【2010】第 1101 号

山东东方海洋科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称“东方海洋公司”）董事会编制的《关于 2009 年度募集资金使用情况的专项报告》。

一、管理层的责任

东方海洋公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，董事会按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定，编制《关于2009年度募集资金使用情况的专项报告》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对东方海洋公司管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，东方海洋公司管理层编制的《关于2009年度募集资金使用情况的专项报告》符合深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》和《中小企业板上市公司临时报告内容与格式指引第9号：募集资金年度使用情况的专项报告》的规定，如实反映了东方海洋公司2009年度募集资金实际存放与使用情况。

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国注册会计师 杨锡刚

中国·临沂

中国注册会计师 张为金

二〇一〇年四月十三日

山东东方海洋科技股份有限公司董事会
关于 2009 年度募集资金使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]291号文批准非公开发行人民币普通股(A股)股票不超过3,562.5万股,发行价格每股16.00元。截至2008年3月18日止,公司共募集资金57,000.00万元,扣除发行费用1,325.31万元,实际募集资金净额55,674.69万元,已存入募集资金专用账户中。上述募集资金业经山东天恒信有限责任会计师事务所鲁天恒信验报字[2008]1101号验资报告验证。

二、募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用,保护中小投资者利益,公司根据《公司法》、《证券法》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的规定和要求,结合公司实际情况,制定了《山东东方海洋科技股份有限公司募集资金管理制度》。根据该《制度》规定,公司对募集资金采用专户存储制度,分别在中国工商银行烟台市莱山区支行、中国农业发展银行烟台市分行、恒丰银行营业部、农业银行设立募集资金专用账户,专款专用。

截至2009年12月31日,公司募集资金在银行专户的存储金额合计为6,191.37万元,募集资金的存储情况如下(单位:万元):

开户行	账户类别	账 号	余 额
中国工商银行烟台市莱山区支行	专 户	1606022129200082722	204.02
中国农业发展银行烟台市分行	专 户	20337069900100000110291	0.00
恒丰银行营业部	专 户	853510010122700899	1,655.02
恒丰银行	7天通知存款	853510010122400698	1,000.00
中国农业银行烟台市莱山区支行	专 户	15-394101040014730	3,332.33
合 计			<u>6,191.37</u>

三、本年度募集资金的实际使用情况

2009年度募集资金的使用情况详见附表一:募集资金使用情况对照表。

四、变更募集资金投资项目实施地点及部分募投项目延期竣工情况

公司于2008年9月17日召开2008年第一次临时股东大会,审议通过了《关于变更“崆峒岛2万亩海底牧场建设项目”实施地点的议案》,同意将崆峒岛项目实施地点分别变更至烟台市莱州海域和烟台市牟平海域实施。

变更募集资金项目中“崆峒岛 2 万亩海底牧场建设项目”的实施地点，募集资金投资项目的实施内容保持不变，募集资金仍用于海参养殖。公司实施地点的变更符合中国证监会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》及深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等相关规定，遵循了公开和诚信的原则，体现了公司实事求是的负责态度，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。

公司于 2009 年 10 月 26 日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司部分募投项目延期竣工的议案》，同意将“崆峒岛 2 万亩海底牧场建设项目”、“担子岛海域海参增殖项目”和“山东省海阳市辛安浅海增养殖项目”的竣工日期延期至 2010 年 4 月 30 日之前完成。

公司根据经济形势和市场环境的变化调整募集资金投资进度，符合公司实际经营情况和全体股东利益，没有违反中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金使用的有关规定，符合公司实际经营情况和发展需要。

山东东方海洋科技股份有限公司董事会

2010 年 4 月 13 日

募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额			55,674.69			报告期内投入募集资金总额			30,559.67		
变更用途的募集资金总额			0.00			已累计投入募集资金总额			50,120.00		
变更用途的募集资金总额比例			0.00%								
承诺投资项目	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺 投资总额	调整后投 资总额	截至期末承诺 投入金额(1)	报告期内投 入金额	截至期末累计投 入金额(2)	截至期末累计投 入金额与承诺投 入金额的差额 (3) = (2)-(1)	截至期末投入 进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定 可使用状态日 期	报告期 内实现 的效益	项目可 行性是 否发生 重大变 化
崆峒岛2万亩海底牧场建设项目	否	22,100.00		22,100.00	15,543.60	19,902.00	-2,198.00	90.05	2010.4.30		否
担子岛海域海参增殖项目	否	14,250.00		14,250.00	9,400.63	11,045.00	-3,205.00	77.51	2010.4.30	1,006.13	否
山东省海阳市辛安浅海增养殖项目	否	14,500.00		14,500.00	5,615.44	13,473.00	-1,027.00	92.92	2010.4.30		否
海藻遗传育种中心及刺参养殖建设项目	否	5,700.00		5,700.00		5,700.00		100.00	2009.04	664.00	否
合计	-	56,550.00		56,550.00	30,559.67	50,120.00	-6,430.00	-	-	1,670.13	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	崆峒岛2万亩海底牧场建设项目、担子岛海域海参增殖项目、山东省海阳市辛安浅海增养殖项目原计划于2009年10月30日建设竣工，“崆峒岛2万亩海底牧场建设项目”于2008年9月经公司股东大会审议通过，变更了项目实施地点，与原投入计划相比，项目建设进度需要顺延。影响项目进度的其他主要原因是：由于受金融危机影响，建设材料供应单位和运输单位不能如期履行合同，导致项目不能按计划进度实施；另外烟台地区季节风浪对建设物资运输进度的影响，也是导致项目不能按期竣工的原因之一。目前经济形势有所好转，公司拟将以上三个项目的竣工日期延期至2010年4月30日之前完成。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										

募集资金投资项目实施地点变更情况	公司于 2008 年 9 月 17 日召开 2008 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更“崆峒岛 2 万亩海底牧场建设项目”实施地点的议案》，同意将崆峒岛项目实施地点分别变更至烟台市莱州海域和烟台市牟平海域实施。
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2008 年 3 月 26 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，批准以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 4,350.87 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》，批准公司运用 5,000 万元闲置募集资金补充流动资金，使用期限为不超过 6 个月。公司已于 2008 年 11 月 17 日将补充流动资金的募集资金归还至募集资金专用帐户。</p> <p>公司第三届董事会 2008 年第三次临时会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》，批准公司使用暂时闲置募集资金 5,000 万元补充流动资金，使用期限为 6 个月（2008 年 11 月 19 日至 2009 年 5 月 18 日）。公司已于 2009 年 5 月 15 日上述资金全部归还并转入公司募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	报告期末尚未使用的募集资金将继续用于崆峒岛 2 万亩海底牧场建设项目、担子岛海域海参增殖项目、山东省海阳市辛安浅海增养殖项目的建设投资。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无



山东天恒信有限责任会计师事务所

SHANDONG TIANHENGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

地址：山东省临沂市新华路 65 号

Add: 65 Xinhua Road, Linyi, Shandong

电话 Tel: 0539-7163151

传真 Fax: 0539-7163150

邮编 P.c.: 276004

关于山东东方海洋科技股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况专项审核说明

鲁天恒信审核字【2010】第 1102 号

山东东方海洋科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称“东方海洋公司”）控股股东及其他关联方占用公司资金情况进行专项审核。我们的审核是依据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会证监发（2003）56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》进行的。东方海洋公司管理层的责任是提供有关资金占用及对外担保情况的全部资料，并对其真实性、准确性、完整性负责。我们的责任是根据上述通知的规定对东方海洋公司与控股股东及其他关联方资金占用情况是否符合规定进行审核并出具专项说明，在审核过程中，我们实施了包括查阅有关资料、会计凭证、核对会计记录等我们认为必要的审核程序。现就审核情况说明如下：

一、截止 2009 年 12 月 31 日，东方海洋公司控股股东及其他关联方占用资金情况（见附表）。

二、在审核过程中我们未发现东方海洋公司存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、广告等期间费用，也不存在互相代为承担成本和其他支出的情况，同时也未发现东方海洋公司在 2009 年度存在以下列方式将资金直接或间接的提供给控股股东及其他关联方使用的情况：

- 1、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- 2、委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
- 3、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

4、代控股股东及其他关联方偿还债务。

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国注册会计师 杨锡刚

中国·临沂

中国注册会计师 张为金

二〇一〇年四月十三日

附表：

山东东方海洋科技股份有限公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况

单位：万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009 年期初占用资金余额	2009 年度占用累计发生金额 (不含占用资金利息)	2009 年度占用资金的利息	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业	烟台山海食品有限公司	子公司	其他应收款	289.08	1233.37		45.00	1,477.45	往来款	非经营性占用
	烟台得洋海珍品有限公司	子公司	其他应收款	3.92	8.07		11.99	-	垫付养老金	非经营性占用
小计				293.00	1,241.44		56.99	1,477.45		
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业										
小计										
总计				293.00	1,241.44		56.99	1,477.45		

第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人车轶先生、公司财务总监战淑萍女士及会计机构负责人纪铁真女士签名并盖章的会计报表。
- 2、载有山东天恒信有限责任会计师事务所盖章、注册会计师杨锡刚、张为金签名并盖章的公司 2009 年度审计报告原件。
- 3、备查文件备置地点：公司证券部。

山东东方海洋科技股份有限公司
董事会

二〇一〇年四月十三日

法定代表人：车轶

签字：

