

# 山东东方海洋科技股份有限公司

002086



## 2011年半年度报告

## 第一节 重要提示、释义及目录

### 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。

公司全体董事以通讯表决的方式参加了本次审议半年度报告的董事会。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 目 录

第一节	重要提示、释义及目录.....	1
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第五节	董事会报告.....	9
第六节	重要事项.....	13
第七节	财务报告.....	17
第八节	备查文件.....	77

## 第二节 公司基本情况

### 一、基本事项

(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：0535-6929011

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](http://www.yt-fishery.com)

电子信箱：[dfhy@yt-fishery.com](mailto: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半年度报告的网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告备置地点：公司证券部

(六) 公司股票上市证券交易所：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：2010 年 7 月 19 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

## 二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	2,145,702,805.72	1,885,854,617.78	13.78%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,191,451,170.12	1,160,117,592.55	2.70%
股本(股)	243,850,000.00	243,850,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.89	4.76	2.73%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	328,908,548.08	245,492,327.48	33.98%
营业利润(元)	32,144,361.60	24,691,950.72	30.18%
利润总额(元)	32,744,501.65	24,873,104.86	31.65%
归属于上市公司股东的净利润(元)	32,620,215.80	24,851,589.27	31.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	32,037,604.05	24,684,575.13	29.79%
基本每股收益(元/股)	0.1338	0.1019	31.31%
稀释每股收益(元/股)	0.1338	0.1019	31.31%
加权平均净资产收益率(%)	2.77%	2.26%	0.51%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收	2.72%	2.25%	0.47%

益率 (%)			
经营活动产生的现金流量净额 (元)	50,824,737.15	41,760,620.33	21.70%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.21	0.17	23.53%

附：非经常性损益明细表

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-43,390.74	
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	651,530.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,000.00	
少数股东权益影响额	-17,528.30	
合计	582,611.75	-

注：以上数据和指标均按合并财务报表数据填列或计算。

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 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	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	12,567,175	5.15%				-3,404,858	-3,404,858	9,162,317	3.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,000,000	1.64%				-4,000,000	-4,000,000	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	4,000,000	1.64%				-4,000,000	-4,000,000	0	0.00%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	8,567,175	3.51%				595,142	595,142	9,162,317	3.76%
二、无限售条件股份	231,282,825	94.85%				3,404,858	3,404,858	234,687,683	96.24%
1、人民币普通股	231,282,825	94.85%				3,404,858	3,404,858	234,687,683	96.24%
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	243,850,000	100.00%						243,850,000	100.00%

##### (二) 股份变动原因

山东东方海洋集团有限公司持有的公司非公开发行股票股份 400 万股，于 2011 年 4 月 6 日上市流通。

报告期内高管持股情况：车轶 8,045,200 股，赵玉山 3,090,917 股（历任），李存明 10,000 股，丛义周 40,000 股，分别按比例锁定共计 9,162,317 股。

## 二、前十名股东持股情况表

单位：股

股东总数		45,637			
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	0	61,000,000
中国农业银行-鹏华动力增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	4.79%	11,682,294	0	0
车轶	境内自然人	3.30%	8,045,200	6,033,900	0
交通银行-鹏华中国 50 开放式证券投资基金	境内非国有法人	2.46%	5,999,745	0	0
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 深	境内非国有法人	1.64%	4,004,310	0	0
赵玉山	境内自然人	1.27%	3,090,917	3,090,917	0
招商银行-中银价值精选灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.05%	2,570,508	0	0
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金	境内非国有法人	0.76%	1,856,257	0	0
吕喜川	境内自然人	0.64%	1,556,265	0	0
中国工商银行-招商中小盘精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.59%	1,446,721	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	61,000,000		人民币普通股		
中国农业银行-鹏华动力增长混合型证券投资基金	11,682,294		人民币普通股		
交通银行-鹏华中国 50 开放式证券投资基金	5,999,745		人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 深	4,004,310		人民币普通股		
招商银行-中银价值精选灵活配置混合型证券投资基金	2,570,508		人民币普通股		
车轶	2,011,300		人民币普通股		
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金	1,856,257		人民币普通股		
吕喜川	1,556,265		人民币普通股		
中国工商银行-招商中小盘精选股票型证券投资基金	1,446,721		人民币普通股		
爱特斯(烟台)实业有限公司	1,174,500		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	车轶、赵玉山是山东东方海洋集团有限公司的股东，未知其他股东之间是否存在关联关系。				

## 三、报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况

姓名	职务	年初持股数 (万股)	本期增持 股份数量 (万股)	本期减持 股份数量 (万股)	期末持股数 (万股)	变动原因/备注
车轶	董事长	8,000,000	45,200	-	8,045,200	二级市场增持
李存明	董事兼总经理	0	10,000	-	10,000	二级市场增持
战淑萍	董事、副总经理 兼财务总监	0	-	-	0	-
丛义周	董事兼副总经理	0	40,000	-	40,000	二级市场增持
韩文健	董事	0	-	-	0	-
于深基	董事	0	-	-	0	-
张荣庆	独立董事	0	-	-	0	-
张桂庆	独立董事	0	-	-	0	-
徐景熙	独立董事	0	-	-	0	-
于善福	监事会主席	0	-	-	0	-
于克兴	监事	0	-	-	0	-
曲善村	监事	0	-	-	0	-
唐积玉	监事	0	-	-	0	-
马兆山	监事	0	-	-	0	-
于德海	副总经理兼 董事会秘书	0	-	-	0	-
于春松	副总经理	0	-	-	0	-
赵玉山	历任	3,090,917	-	-	3,090,917	2011年4月7日离任
合计		11,090,917	95,200	-	11,186,117	

### 二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

2011年4月7日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过赵玉山先生辞去公司副董事长、副总经理职务。

2011年5月6日，公司召开2010年度股东大会，审议通过丛义周先生担任公司董事兼公司副总经理职务。

## 第五节 董事会报告

### 一、公司财务状况及重大事项的讨论分析

单位：人民币元

项目	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月	增减幅度 (%)
营业总收入	328,908,548.08	245,492,327.48	33.98
营业利润	32,144,361.60	24,691,950.72	30.18
归属于上市公司股东的净利润	32,620,215.80	24,851,589.27	31.26
现金及现金等价物净增加额	152,646,035.45	-24,462,327.01	724.01
项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)
总资产	2,146,229,696.08	1,885,854,617.78	13.81
归属于上市公司股东的所有者权益	1,191,978,060.48	1,160,117,592.55	2.75

注：现金及现金等价物净增加额同比提高 724.01%，主要是报告期内发行短期融资券筹资产生的现金流量净额增加所致。

### 二、报告期内公司经营情况

#### (一) 报告期内公司总体经营情况

上半年公司水产品加工出口业务稳步拓展，产销量分别同比增长 25%和 15%，毛利率比上年同期增长 3.92%，加工业务基本稳定。

公司海水养殖产品中海参产销量同比增加 59%，销售收入同比增加 52%由于成本升高，毛利率同比下降 7%。

为进一步加快国内营销网络建设工作，山东东方海洋销售有限公司于 4 月在北京设立了分公司，目的是以北京为主，联动天津、太原、石家庄等地的华北区市场，目前各项工作均已按计划进行。

#### (二) 公司主营业务的范围及经营状况

经公司登记机关核准，公司经营范围是：海水动植物养殖、育种、育苗；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；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；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。

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：人民币万元

行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (百分点)
海水养殖	6,860.80	2,867.04	58.21%	22.85%	38.10%	-4.62%
水产品加工	25,509.68	22,457.63	11.96%	38.42%	32.52%	3.92%
产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (百分点)
水产品进料加工	20,453.50	19,362.28	5.34	22.88	25.59	-2.04
水产品来料加工	1,258.01	709.74	43.58	34.83	-4.22	23.00
国内贸易	1,995.30	902.30	54.78	181.67	80.37	25.40
海参	6,325.71	2,321.94	63.29	51.57	91.33	-7.63

### 2、主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
中国大陆	8,973.79	42.43
欧洲	10,041.89	4.34
亚洲其他地区	7,976.91	82.61

美国、加拿大	5,380.82	44.60
--------	----------	-------

### （三）公司下半年的工作计划及展望

#### 1、充分利用蓝色战略，加快结构调整步伐，提升核心竞争力

2010 年山东半岛蓝色经济区建设已上升为国家战略，公司将充分利用这一契机，抓住机遇，对募投项目按计划进行生产经营管理工作，力争项目按期达产，调整公司市场战略定位，加快结构调整步伐，使公司发展成为高档海珍品养殖和水产品加工贸易并举、具有核心竞争力、可持续发展的全国渔业龙头企业。。

#### 2、关注国际市场变化，灵活调配目标客户市场份额，培育开发名优新特品种

密切关注研究国际外汇市场发展动态，有选择性的转移部分目标客户市场，针对美元对人民币持续走低的趋势，下半年水产品加工业务将加大日本等亚洲国家的份额，利用更有利的货币结算币种，规避汇率波动给公司带来的不利影响。同时积极拓展国际销售渠道，固定老客户，寻求新伙伴，研究把握国外目标市场发展态势，培育开发适销对路的名优新特品种，高附加值海珍品与传统养殖品种并举，拓展国外市场对公司养殖海珍品的需求。

#### 3、加大国内营销力度，拓展营销网络，树立公司品牌形象

加大公司内销三大系列产品的宣传、推广、营销力度，巩固山东市场成熟客户，发展华北区市场，积极开展全国范围招商加盟工作，不断提高产品质量、强化服务品质、完善品牌建设，增强产品市场竞争力，尽快实现公司产品结构性调整和主营业务的逐步“转型”。

#### 4、充分利用引进消化吸收再创新，实现新品成功上市

大西洋鲑鱼养殖项目由公司联合中科院海洋研究所组成项目组，在引进挪威苗种繁育成套装备与技术、工厂化循环水水处理设施设备与工艺等先进技术的基础上，进行消化吸收再创新，构建大西洋鲑鱼工厂化养殖系统设计规范，完成海水工厂化高效养殖集成技术体系，保证大西洋鲑鱼按期达到商品鱼销售规格。

#### 5、发展海洋水产品精品加工技术，研究开发海洋保健食品

发展海洋水产品精深加工技术，开发海洋保健食品，下一步计划充分利用现有的胶原蛋白生产线，重点进行海洋抗氧化活性肽类制品和辅助降血脂功能食品的开发。

(四) 报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(五) 报告期内公司未发生对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(六) 经营中所面临的问题与困难

1、公司的内销产品在国内市场上要尽快完善销售渠道和营销网络的建设，根据消费需求确定营销战略，公关与广告双轨驱动，增加公众信任度，提升东方海洋产品的品牌效应，创新、促销和渠道建设将是下半年的工作重点。

2、随着公司规模扩大，生产运营所需资金量较大，虽然报告期内进行了一期短期融资券融资，一定程度上解决了公司面临的流动资金短缺压力，但流动资金需求量仍然存在较大缺口

3、人民币升值直接影响水产品加工业务的毛利率，且目前对全球的远洋捕捞配额加大了限制，原材料价格预期上涨将增加公司的采购成本，加工业务发展趋势不容乐观。

### 三、报告期内投资情况

报告期内未发生投资项目情况。

### 四、公司财务状况、经营成果分析

报告期公司归属于母公司所有者的净利润为 32,620,215.80 元，比上年同期增长 31.26%。公司在第一季度报告中对 2011 年中期经营业绩的预计为“归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为 30%~50%”，报告期实际经营成果符合一季度报告的盈利预测。

公司预计 2011 年 1—9 月净利润与上年同期相比增长幅度区间为 30%~50%。

五、报告期内公司无调整年度经营计划的情况。

## 第六节 重要事项

### 一、报告期内实施的利润分配方案执行情况

截至本报告期末公司实现利润总额 32,744,501.65 元，归属于母公司所有者的净利润 32,620,215.80 元，加以前年度未分配利润 198,838,588.67 元，累计可供股东分配的利润 231,458,804.47；资本公积金期末金额为 683,347,240.68 元。

公司报告期内不实行利润分配，资本公积金不转增股本。

### 二、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项

### 三、无报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项。

### 四、重大关联交易事项

公司于 2010 年 4 月 13 日召开第三届董事会第十五次会议，同意自 2010 年 7 月 1 日起对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不超过 6,000 万元额度的担保，担保期限一年。截至本报告期末该项担保余额为 800 万元，占公司报告期末净资产的 0.67%。

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方担保（是或否）

	编号							
烟台山海食品有限公司	2010 年 4 月 15 日, 临 2010-007	6,000.00	2010 年 07 月 01 日	4,270.00	保证	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		6,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		4,270.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		6,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		800.00		
<b>公司担保总额 (即前两大项的合计)</b>								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		6,000.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		4,270.00		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		6,000.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		800.00		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例					0.67%			
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)					0.00			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)					0.00			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)					0.00			
上述三项担保金额合计 (C+D+E)					0.00			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明					-			

## 五、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见

根据中国证监会《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》(证监发[2003]56 号)、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120 号)的规定和要求,我们作为山东东方海洋科技股份有限公司的独立董事,对公司截至 2011 年 6 月 30 日控股股东及其它关联方占用资金情况和对外担保情况进行了了解和查验,相关说明及独立意见如下:

一、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。

二、公司不存在控股股东及其它关联方非正常占用公司资金的情况。

三、截至 2011 年 6 月 30 日,公司对外担保全部为对全资子公司烟台山海食品有限公司的担保,报告期末担保余额为 800 万元。公司无逾期对外担保。

四、公司严格按照《上市规则》、《公司章程》的有关规定,履行对外担保的审批

程序和信息披露义务，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

## 六、重大合同及其履行情况

公司报告期内发生的担保事项内容见本节“四、重大关联交易事项”。

七、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的情况。

八、公司及股东、董事、监事、高级管理人员在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项履行情况

公司董事、监事、高级管理人员已分别上报深交所《声明与承诺书》：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；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。并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。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、报告期内，公司持股 5%以上股东没有发生自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况。

十、报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，没有被采取司法强制措施的情况。

## 十一、信息披露索引

序号	公告时间	公告内容
1	2011.02.16	2010 年度业绩快报
2	2011.03.04	关于公司高管买卖股票情况的公告
3	2011.03.16	关于日本地震海啸对公司业务影响情况的公告
4	2011.04.02	限售股份上市流通提示性公告
5	2011.04.09	第四届董事会第二次会议决议公告
6	2011.04.09	第四届监事会第二次决议公告
7	2011.04.09	2010 年度募集资金使用情况专项报告
8	2011.04.09	为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的公告关于
9	2011.04.09	关于召开 2010 年度股东大会的通知
10	2011.04.09	2010 年年度报告摘要
11	2011.04.09	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告
12	2011.04.26	2011 年第一季度报告正文
13	2011.05.07	2010 年度股东大会决议公告
14	2011.05.31	股东股权质押情况公告
15	2011.06.25	实际控制人增持公司股份情况公告
<p>公司所有对外公告均在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>）上披露。</p>		

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 资产负债表

2011 年 06 月 30 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	355,301,783.49	335,694,883.99	202,655,748.04	146,651,884.51
交易性金融资产				
应收票据			300,000.00	300,000.00
应收账款	114,551,284.48	110,127,916.67	106,752,437.49	106,452,691.71
预付款项	18,464,276.43	18,221,506.43	12,053,729.39	23,904,396.69
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4,878,073.17	6,809,452.56	4,339,569.94	10,046,111.74
买入返售金融资产				
存货	491,443,073.42	438,212,893.53	415,159,602.89	358,236,057.62
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	5,694,599.84	4,132,686.16	5,417,959.22	1,346,872.09
流动资产合计	990,333,090.83	913,199,339.34	746,679,046.97	646,938,014.36
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		196,344,440.69		196,344,440.69
投资性房地产				
固定资产	1,036,340,477.80	853,043,385.37	1,051,406,464.24	866,980,421.75
在建工程	35,131,752.19	35,042,304.19	10,018,058.89	9,933,610.89
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	45,780,240.86	42,353,424.02	46,293,214.52	42,827,948.78
开发支出				
商誉	4,173,809.58		4,173,809.58	
长期待摊费用	34,470,324.82	20,857,924.82	27,284,023.58	13,414,823.58
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,155,896,605.25	1,147,641,479.09	1,139,175,570.81	1,129,501,245.69
资产总计	2,146,229,696.08	2,060,840,818.43	1,885,854,617.78	1,776,439,260.05

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

2011 年 06 月 30 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	560,500,000.00	552,500,000.00	493,200,000.00	477,500,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	112,451,420.34	96,078,835.40	23,739,574.29	14,064,511.99
预收款项	7,302,263.33	1,948,914.57	22,335,214.87	5,242,263.94
应付职工薪酬	2,505,889.86	2,066,995.59	1,919,937.79	580,266.45
应交税费	4,051,118.20	3,333,007.88	4,479,594.70	3,311,319.44
应付利息			34,095.24	
应付股利				
其他应付款	23,491,054.89	14,219,793.71	40,452,834.27	27,997,543.93
一年内到期的非流动负债			45,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	710,301,746.62	670,147,547.15	631,161,251.16	568,695,905.75
非流动负债：				
递延收益	31,169,329.80	24,599,316.40	31,804,314.54	25,110,338.62
长期借款	36,900,000.00	36,900,000.00	36,900,000.00	36,900,000.00
应付债券	150,000,000.00	150,000,000.00		
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	218,069,329.80	211,499,316.40	68,704,314.54	62,010,338.62
负债合计	928,371,076.42	881,646,863.55	699,865,565.70	630,706,244.37
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	243,850,000.00	243,850,000.00
资本公积	683,347,240.68	683,347,240.68	683,347,240.68	683,347,240.68
减：库存股				
盈余公积	33,423,738.42	33,410,620.24	33,423,738.42	33,410,620.24
未分配利润	231,458,804.47	218,586,093.96	198,838,588.67	185,125,154.76
外币报表折算差额	-101,723.09		658,024.78	
归属于母公司所有者权益合计	1,191,978,060.48	1,179,193,954.88	1,160,117,592.55	1,145,733,015.68
少数股东权益	25,880,559.18		25,871,459.53	
所有者权益合计	1,217,858,619.66	1,178,667,064.52	1,185,989,052.08	1,145,733,015.68
负债和所有者权益总计	2,146,229,696.08	2,060,840,818.43	1,885,854,617.78	1,776,439,260.05

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

## 利润表

2011 年 1-6 月

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	328,908,548.08	277,774,043.01	245,492,327.48	204,181,478.67
其中：营业收入	328,908,548.08	277,774,043.01	245,492,327.48	204,181,478.67
二、营业总成本	296,764,186.48	244,674,170.14	220,800,376.76	179,295,678.57
其中：营业成本	257,111,711.36	215,825,021.84	193,539,516.38	156,843,318.09
营业税金及附加	604,304.00	517,307.85	426,563.46	399,526.51
销售费用	8,606,401.51	2,420,244.16	4,984,612.01	4,066,124.70
管理费用	13,277,865.17	9,842,852.34	11,255,866.26	8,348,646.93
财务费用	19,593,757.76	18,837,366.19	15,957,152.75	14,983,802.10
资产减值损失	-2,429,853.32	-2,768,622.24	-5,363,334.10	-5,345,739.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,144,361.60	33,099,872.87	24,691,950.72	24,885,800.10
加：营业外收入	651,530.79	527,568.27	315,707.55	215,707.55
减：营业外支出	51,390.74	51,390.74	134,553.41	130,840.57
其中：非流动资产处置损失	43,390.74	43,390.74	105,840.57	105,840.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,744,501.65	33,576,050.40	24,873,104.86	24,970,667.08
减：所得税费用	115,186.20	115,111.20		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,629,315.45	33,460,939.20	24,873,104.86	24,970,667.08
归属于母公司所有者的净利润	32,620,215.80	33,460,939.20	24,851,589.27	24,970,667.08
少数股东损益	9,099.65		21,515.59	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1338	0.1372	0.1019	0.1024
（二）稀释每股收益	0.1338	0.1372	0.1019	0.1024
七、其他综合收益	-759,747.87			
八、综合收益总额	31,869,567.58	33,460,939.20	24,873,104.86	24,970,667.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,860,467.93	33,460,939.20	24,851,589.27	24,970,667.08
归属于少数股东的综合收益总额	9,099.65		21,515.59	

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

2011 年 1-6 月

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	299,373,888.52	273,533,078.52	234,598,835.46	191,970,118.39
收到的税费返还	1,848,462.07	1,123,956.22	2,216,285.13	2,216,285.13
收到其他与经营活动有关的现金	5,633,418.72	6,974,880.33	31,163,607.44	43,119,254.21
经营活动现金流入小计	306,855,769.31	281,631,915.07	267,978,728.03	237,305,657.73
购买商品、接受劳务支付的现金	183,695,758.14	160,968,242.70	180,166,937.20	128,226,095.70
支付给职工以及为职工支付的现金	28,844,477.32	21,941,827.98	23,104,271.02	18,275,611.23
支付的各项税费	6,171,860.41	4,979,052.76	5,320,788.00	4,907,727.56
支付其他与经营活动有关的现金	37,318,936.29	22,617,204.20	17,626,111.48	17,681,554.63
经营活动现金流出小计	256,031,032.16	210,506,327.64	226,218,107.70	169,090,989.12
经营活动产生的现金流量净额	50,824,737.15	71,125,587.43	41,760,620.33	68,214,668.61
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期				
处置子公司及其他营业单位收到的				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期	53,390,275.80	50,762,343.48	110,986,717.14	84,598,726.87
投资支付的现金				3,374,374.34
取得子公司及其他营业单位支付的				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	53,390,275.80	50,762,343.48	110,986,717.14	87,973,101.21
投资活动产生的现金流量净额	-53,390,275.80	-50,762,343.48	-110,986,717.14	-87,973,101.21
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金	266,500,000.00	266,500,000.00	304,228,667.98	300,101,585.24
发行债券收到的现金	149,400,000.00	149,400,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	415,900,000.00	415,900,000.00	304,228,667.98	300,101,585.24
偿还债务支付的现金	244,200,000.00	231,500,000.00	246,764,450.46	245,845,279.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现	16,244,029.93	15,858,370.52	12,190,246.64	11,570,464.25
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	260,444,029.93	247,358,370.52	258,954,697.10	257,415,743.25
筹资活动产生的现金流量净额	155,455,970.07	168,541,629.48	45,273,970.88	42,685,841.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-244,395.97	138,126.05	-510,201.08	-188,537.43
五、现金及现金等价物净增加额	152,646,035.45	189,042,999.48	-24,462,327.01	22,738,871.96
加：期初现金及现金等价物余额	202,655,748.04	146,651,884.51	180,115,299.13	98,789,477.81
六、期末现金及现金等价物余额	355,301,783.49	335,694,883.99	155,652,972.12	121,528,349.77

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

2011 年 1-6 月

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	243,850,000.00	683,347,240.68			33,423,738.42		198,838,588.67	658,024.78	25,871,459.53	1,185,989,052.08	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			
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	243,850,000.00	683,347,240.68			33,423,738.42		198,838,588.67	658,024.78	25,871,459.53	1,185,989,052.08	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			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							32,620,215.80	-759,747.87	9,099.65	31,869,567.58					7,522,518.55		65,838,183.80	658,024.78	577,022.81	74,595,749.94		
(一) 净利润							32,620,215.80		9,099.65	32,629,315.45							73,360,702.35		1,857,423.30	75,218,125.65		
(二) 其他综合收益								-759,747.87		-759,747.87								658,024.78		658,024.78		
上述(一)和(二)小计							32,620,215.80	-759,747.87	9,099.65	31,869,567.58					7,522,518.55		65,838,183.80	658,024.78	1,857,423.30	75,876,150.43		
(三) 所有者投入和减少资本																						

1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配														7,522,518.55	-7,522,518.55			-1,280,400.49	-1,280,400.49	
1. 提取盈余公积														7,522,518.55	-7,522,518.55					
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																		-1,280,400.49	-1,280,400.49	
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	243,850,000.00	683,347,240.68			33,423,738.42		231,458,804.47	-101,723.09	25,880,559.18	1,217,858,619.66	243,850,000.00	683,347,240.68		33,423,738.42	198,838,588.67	658,024.78	25,871,459.53	1,185,989,052.08		

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

## 母公司所有者权益变动表

2011 年 1-6 月

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	243,850,000.00	683,347,240.68			33,410,620.24		185,125,154.76	1,145,733,015.68	243,850,000.00	683,347,240.68			25,888,101.69		117,422,487.81	1,070,507,830.18
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	243,850,000.00	683,347,240.68			33,410,620.24		185,125,154.76	1,145,733,015.68	243,850,000.00	683,347,240.68			25,888,101.69		117,422,487.81	1,070,507,830.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							33,460,939.20	33,460,939.20					7,522,518.55		67,702,666.95	75,225,185.50
（一）净利润							33,460,939.20	33,460,939.20							75,225,185.50	75,225,185.50
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							33,460,939.20	33,460,939.20							75,225,185.50	75,225,185.50
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																

(四) 利润分配												7,522,518.55		-7,522,518.55	
1. 提取盈余公积												7,522,518.55		-7,522,518.55	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(七) 其他															
四、本期期末余额	243,850,000.00	683,347,240.68			33,410,620.24		218,586,093.96	1,179,193,954.88	243,850,000.00	683,347,240.68		33,410,620.24		185,125,154.76	1,145,733,015.68

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

## 2011 半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一)、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轹等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。

#### (二)、经营范围

公司主要经营业务：海水动植物养殖、育种、育苗；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；水产品、果品、粮油制品、蔬菜、肉蛋禽冷藏、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、机器设备、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；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。

### （三）、注册地址

公司注册地址：烟台市莱山区澳柯玛大街18号

### （四）、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、莱州三山岛分公司、莱州芙蓉岛分公司、乳山分公司和5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、山东东方海洋销售有限公司、通宝国际控股有限公司。

## 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

公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。在资产负债表日，公司对单项金额重大和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。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	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%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
-------------	----------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
-----------	--

### （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、确认及初始计量

长期股权投资的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

（一）、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，公司生产销售自产海产品养殖收入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。

#### （二）、企业所得税

本公司适用的企业所得税率为 25%，根据《新企业所得税法实施细则》，本公司的农产品初加工业务所得免征企业所得税，海水养殖所得减半征收企业所得税。本公司子公司山东东方海洋销售有限公司、山东东方海洋国际货运代理有限公司的企业所得税率为 25%。

（三）、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

#### （一）、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、山东东方海洋销售有限公司、通宝国际控股有限公司。

#### 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	山东东方海洋销售有限公司	通宝国际控股有限公司
子公司类型	有限公司	有限公司	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	山东烟台市	中国香港
业务性质	水产品加工	水产品养殖	国际货运代理	食品销售	进出口贸易
注册资本	5,000 万元	16,596 万元	500 万元	200 万	20.1288 万美元
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	预包装食品销售	进出口贸易、信息咨询
期末实际出资额	4,600 万元	14,250 万元	500 万元	200 万	137 万元
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额					

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	山东东方海洋销售有限公司	通宝国际控股有限公司
持股比例 (%)	100.00	85.86	100.00	100.00	100.00
表决权比例 (%)	100.00	85.86	100.00	100.00	100.00
是否合并报表	是	是	是	是	是
少数股东权益		2,588 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。

(二)、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。

(三)、合并范围发生变更的说明

报告期内合并范围未发生变更。

(四)、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、本期无新纳入合并范围的子公司。

2、本期无不再纳入合并范围的子公司。

(五)、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。

(六)、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。

(七)、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。

(八)、本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

(九)、本期发生的吸收合并

本期未发生吸收合并。

(十)、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

1 美元兑换人民币 6.4716 元。

## 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

1、货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	334,181.11	364,081.14
银行存款	325,814,860.65	195,615,993.11
其他货币资金	29,152,741.73	6,675,673.79
合 计	355,301,783.49	202,655,748.04

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	16,690,617.24	6.4716	108,014,998.53	13,832,483.16	6.6227	91,608,386.22
欧元	1,560,012.01	9.3612	14,603,584.43	1,869,353.34	8.8065	16,462,460.19
日元	102,313,636.00	0.0802	8,205,553.61	51,876,780.00	0.08126	4,215,507.14
合 计			130,824,136.57			112,286,353.55

3、其他货币资金期末余额为信用证保证金存款。

### (二) 应收账款

1、应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账				

准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	119,324,254.66	100	4,772,970.18	4
组合小计	119,324,254.66	100	4,772,970.18	4
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	119,324,254.66	100	4,772,970.18	4
种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	111,231,276.33	100.00	4,478,838.84	4.03
组合小计	111,231,276.33	100.00	4,478,838.84	4.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	111,231,276.33	100.00	4,478,838.84	4.03

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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
1 年以内	119,324,254.66	100%	4,772,970.18	110,484,521.66	99.33%	4,419,146.46
1-2 年				746,754.67	0.67%	59,692.38
合 计	119,324,254.66	100%	4,772,970.18	111,231,276.33	100.00%	4,478,838.84

## 2、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	16,300,042.91	6.4716	105,487,357.70	16,171,474.85	6.6227	107,098,826.49
欧元						
日元	97,120,892.00	0.0802	7,793,271.74	6,463,900.00	0.08126	525,256.51

合 计			113,280,629.44			107,624,083.00
-----	--	--	----------------	--	--	----------------

### 3、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。

4、应收账款期末比年初增加 809.30 万元，增加 7.28%，原因是公司出口销售收入增加所致。

5、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。

6、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	94,069,811.22	78.84%

## (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	18,436,496.43	99.85	12,025,949.39	99.77
1-2 年	7,780.00	0.04	7,780.00	0.06
2-3 年	20,000.00	0.11	20,000.00	0.17
合 计	18,464,276.43	100	12,053,729.39	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
开发区鑫台运输公司	非关联方	3,500,000.00	1 年以内	尚未到结算期
朱旺村民委员会	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	尚未到结算期
诸往建筑公司	非关联方	2,810,000.00	1 年以内	尚未到结算期
莱州市第三建筑安装工程 有限公司	非关联方	2,223,927.00	1 年以内	尚未到结算期
北京蓝天宏大金属拱顶 成型安装有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	尚未到结算期
合计		12,733,927.00		

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。

5、期末比年初增加 641.05 万元，增长 53.18%，原因是公司本期预付款项增加所致。

#### (四) 其他应收款

##### 1、其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	5,192,990.45	100	314,917.28	6.06
组合小计	5,192,990.45	100	314,917.28	6.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,192,990.45	100	314,917.28	6.06
种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	4,902,300.49	100.00	562,730.55	11.48
组合小计	4,902,300.49	100.00	562,730.55	11.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,902,300.49	100.00	562,730.55	11.48

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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
1 年以内	5,060,644.51	97.45%	202,120.85	3,365,395.92	68.65%	157,788.52
1-2 年				443,941.34	9.06%	35,515.30
2-3 年	13,771.46	0.27%	2,754.29	759,365.95	15.49%	151,873.19
3-5 年	17,064.68	0.33%	8,532.34	232,087.48	4.73%	116,043.74
5 年以上	101,509.80	1.95%	101,509.80	101,509.80	2.07%	101,509.80
合 计	5,192,990.45	100%	314,917.28	4,902,300.49	100.00%	562,730.55

2、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。

3、其他应收款期末比年初增加 29.07 万元，增长 5.93%，主要是往来借款增加所致。

4、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	4,235,959.95	81.57%

## (五) 存货

### 1、存货余额

项 目	期末余额	年初余额
原 材 料	124,619,695.67	87,218,202.57
周转材料	5,183,012.66	6,604,608.29
库存商品	57,028,251.14	58,450,765.27
在 产 品	308,090,797.03	268,876,584.11
存货余额合计	494,921,756.50	421,150,160.24
减:存货跌价准备	3,478,683.08	5,990,557.35
存货净额	491,443,073.42	415,159,602.89

### 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	2,233,875.14			776,996.89	1,456,878.25
库存商品	3,756,682.21			1,734,877.38	2,021,804.83
合 计	5,990,557.35			2,511,874.27	3,478,683.08

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，转销存货跌价准备 2,511,874.27 元。

3、期末较年初增加 7,377.16 万元，增长 17.52%，主要原因是公司扩大生产规模，导致原材料、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。

## (六) 其他流动资产

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
出口信用保险	147,705.42		147,705.42		
虾池承包费	250,000.00		124,999.98		125,000.02
虾池租赁费	700,000.00	200,000.00	450,000.00		450,000.00
海域使用补偿金	157,500.00		78,750.00		78,750.00
广告费	4,137,753.80	125,749.13	2,894,922.56		1,368,580.37
房租	25,000.00	252,000.00	67,000.00		210,000.00
育苗场租赁费		3,200,000.00	1,600,000.02		1,599,999.98
贴现利息		2,370,944.63	508,675.16		1,862,269.47
合 计	5,417,959.22	6,148,693.76	5,872,053.14		5,694,599.84

## (七) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,171,110,137.88	10,000,416.90		128,328.00	1,180,982,226.78
其中：房屋建筑物	1,019,349,953.84	2,198,279.66			1,021,548,233.50
机器设备	122,260,392.54	6,994,101.02		128,328.00	129,126,165.56
电子设备	16,342,204.51	458,225.86			16,800,430.37
运输设备	13,157,586.99	349,810.36			13,507,397.35
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	119,602,836.90	109,013.98	25,003,012.60	64,937.26	144,540,912.24
其中：房屋建筑物	77,085,594.09	36,795.44	19,130,019.02		96,215,613.11

机器设备	28,628,337.83	32,407.47	4,251,481.14	64,937.26	32,814,881.71
电子设备	7,661,343.36	20,899.90	919,086.10		8,580,429.46
运输设备	6,227,561.62	18,911.17	702,426.34		6,929,987.96
三、固定资产账面净值合计	1,051,507,300.98				1,036,441,314.54
其中：房屋建筑物	942,264,359.75				925,332,620.39
机器设备	93,632,054.71				96,311,283.85
电子设备	8,680,861.15				8,220,000.91
运输设备	6,930,025.37				6,577,409.39
四、减值准备合计	100,836.74				100,836.74
其中：房屋建筑物					
机器设备					
电子设备					
运输设备	100,836.74				100,836.74
五、固定资产账面价值	1,051,406,464.24				1,036,340,477.80
其中：房屋建筑物	942,264,359.75				925,332,620.39
机器设备	93,632,054.71				96,311,283.85
电子设备	8,680,861.15				8,220,000.91
运输设备	6,829,188.63				6,476,572.65

本期折旧额 2,500.30 元。

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。

2、本期固定资产抵押情况见“注释八、承诺事项”。

## (八) 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	4900	3,293,166.15	4,833,836.52			8,127,002.67	自筹	107.89%

崆峒岛 2 万亩海底牧场建设项目	3000		8,280,800.00			8,280,800.00	自筹	27.60%
海阳市辛安浅海增殖项目	4000	1,272,923.64	4,100,549.00			5,373,472.64	自筹	90.23%
三文鱼车间项目	6000	4,067,521.10	4,619,170.34			8,686,691.44	自筹	14.48%
乳山基地池坝改造	3000	1,300,000.00	2,230,058.71			3,530,058.71	自筹	11.77%
莱州三山岛分公司工程	400		1,044,278.73			1,044,278.73	自筹	26.11%
山海零星工程	160	84,448.00	5,000.00			89,448.00	自筹	5.59%
合计	21460	10,018,058.89	25,113,693.30			35,131,752.19		

2、在建工程期末较年初增加 2511.37 万元，增加 250.68%，主要是工程投入增加所致。

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。

## (九) 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	110,204.17	6,122.46		116,326.63

用友 U8 财务软件	7,952.55	889.98		8,842.53
莱山区盛泉工业园土地使用权	300,471.31	37,558.92		338,030.23
迎春大街土地使用权	532,495.33	30,720.00		563,215.33
水产良种场土地使用权	1,085,562.93	114,092.22		1,199,655.15
水产品加工贸易基地土地使用权	1,429,660.79	179,385.66		1,609,046.45
水产品加工贸易基地二期土地使用权	674,383.24	83,969.34		758,352.58
姜格庄镇云溪村村北土地使用权	361,410.53	60,235.08		421,645.61
合 计	4,502,140.85	512,973.66		5,015,114.51

3、无形资产净值：年初余额 46,293,214.52 元，期末余额 45,780,240.86 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) 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

公司期末对商誉进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象，故未计提商誉减值准备。

#### (十一) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
滩涂一次性补偿费	373,296.50		4,299.00		368,997.50
土地承包费	66,236.22		752.70		65,483.52
牟平滩涂一次性补偿费	3,072,083.10		91,250.04		2,980,833.06
广告制作费	492,999.90		34,000.02		458,999.88
牟平滩涂租赁补偿费	934,075.55		27,731.10		906,344.45

虾池租赁费	1,473,983.86		250,838.70		1,223,145.16
牛网补偿款	1,807,416.78		51,249.96		1,756,166.82
养殖设施补偿金	1,111,320.00		11,760.00		1,099,560.00
海域租赁费	13,869,200.00		256,800.00		13,612,400.00
海阳滩涂养殖育苗室租金	480,000.00		79,999.98		400,000.02
虾池租赁费	1,031,225.81		167,225.82		863,999.99
淡水井	16,170.00		165.00		16,005.00
技术转让费	2,556,015.86		1,004,149.08		1,551,866.78
虾池租赁费		8,000,000.00	200,000.00		7,800,000.00
土地租赁费		252,432.00	4,674.68		247,757.32
土地租赁费		238,176.00	4,410.68		233,765.32
虾池租赁费		900,000.00	15,000.00		885,000.00
合 计	27,284,023.58	9,390,608.00	2,204,306.76		34,470,324.82

说明：

1、海域租赁费为子公司烟台得洋海珍品有限公司租赁其少数股东烟台市芝罘区水产养殖公司海域使用权，详见“附注六、关联方关系及其交易（二）2”。

2、技术转让费是公司与 AquaOptima AS 公司在 2010 年 7 月 13 日和 2010 年 8 月 13 日签订的鲑鱼技术转让合同，合同金额合计为 403,226.00 美元。

### (十二) 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	5,041,569.39	466,284.68	419,966.61		5,087,887.46
存货跌价准备	5,990,557.35			2,511,874.27	3,478,683.08
固定资产减值准备	100,836.74				100,836.74
合 计	11,132,963.48	466,284.68	419,966.61	2,511,874.27	8,667,407.28

### (十三) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

抵押借款	176,000,000.00	166,000,000.00
保证借款	255,000,000.00	192,700,000.00
质押借款	39,500,000.00	44,500,000.00
保证、抵押借款	90,000,000.00	90,000,000.00
信用借款		
合 计	560,500,000.00	493,200,000.00

说明：

1、期末短期借款较年初增加 6,730.00 万元，增长 13.65%，系公司本期贷款筹集资金增加所致。

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”。

#### (十四) 应付账款

应付账款期末余额为 112,451,420.34 元，年初余额为 23,739,574.29 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 8871.18 万元，增长 373.69%，主要是应付原材料款增加所致。

#### (十五) 预收款项

预收款项期末余额为 7,302,263.33 元，年初余额为 22,335,214.87 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、期末比年初减少 1,503.30 万元，减少 67.31%，主要原因是预收预收的国外货款核销所致。

#### (十六) 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	798,889.65	9,241,011.58	10,039,901.23	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费				
3、社会保险费	3,748.19	3,924,942.25	3,610,698.24	317,992.20
其中：(1)医疗保险费	628.76	804,708.77	792,543.25	12,794.28
(2)基本养老保险费	3,086.09	2,837,373.01	2,535,278.20	305,180.90
(3)年金缴费				
(4)失业保险费	33.34	255,036.27	255,052.59	17.02
(5)工伤保险费		14,801.05	14,801.05	
(6)生育保险费		13,023.15	13,023.15	
4、住房公积金	293,643.80	1,249,870.48	281,550.52	1,261,963.76
5、工会经费和职工教育经费	823,656.15	282,353.87	180,076.12	925,933.90
6、非货币性福利				
7、因解除劳动关系给予的补偿				
8、其他		171,608.79	171,608.79	
合 计	1,919,937.79	14,869,786.97	14,283,834.90	2,505,889.86

### (十七) 应交税费

项 目	税率	期末余额	年初余额
增值税	17%/13%	-106,336.44	-243,533.63
营业税	5%	70,576.34	68,263.56
城市维护建设税	7%	1,163,942.51	1,045,613.84
房产税	1.2%	680,226.97	1,115,242.50
土地使用税		1,224,008.52	1,224,008.52
教育费附加	3%	498,832.51	448,120.20
地方教育附加	2%	231,671.64	190,453.93
个人所得税		182,480.97	178,724.52
企业所得税		80,802.33	428,259.13
印花税		24,912.85	24,442.13
合 计		4,051,118.20	4,479,594.70

说明：应交税费期末余额较年初余额减少 9.57%，主要是本期应缴房产税、企业所得税减少所致。

### (十八) 其他应付款

其他应付款期末余额为 23,491,054.89 元，年初余额为 40,452,834.27 元。

说明：

- 1、期末无持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位的款项；
- 2、期末余额中无超过 1 年的款项。
- 3、大额其他应付款主要是欠付的工程款、设备款等款项。

### (十九) 一年内到期的非流动负债

#### 一年内到期的长期借款

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

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”。

### (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	10,379,112.64	10,211,141.56
海藻遗传育种中心建设项目	5,566,824.26	5,548,675.74
渔业资源修复人工渔礁补助资金	6,570,013.40	6,693,975.92
保税物流中心	5,928,756.00	6,000,000.00
其他	2,724,623.50	3,350,521.32
合 计	31,169,329.80	31,804,314.54

说明：本期比年初减少 63.50 万元，减少 2.0%，主要是本期递延收益摊销所致。

### (二十一) 长期借款

借款种类	期末余额	年初余额
保证借款	26,900,000.00	26,900,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	36,900,000.00	36,900,000.00

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”。

## (二十二) 应付债券

期末余额	年初余额
150000000.00	

说明：

应付债券期末余额为 15,000 万元，主要是本期收到发行短期融资券款所致。

## (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	12,567,175				-12,567,175	-12,567,175	
2、人民币普 通股				9,162,317		9,162,317	9,162,317
有限售条件 股份合计	12,567,175			9,162,317	-12,567,175	-3,404,858	9,162,317
二、无限售 条件股份							
人民币普通 股	231,282,825				3,404,858	3,404,858	234,687,683
无限售条件 股份合计	231,282,825				3,404,858	3,404,858	234,687,683
三、股份总 数	243,850,000						243,850,000

## (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	669,980,702.68			669,980,702.68
其他资本公积	13,366,538.00			13,366,538.00
合 计	683,347,240.68			683,347,240.68

## (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	33,423,738.42			33,423,738.42

## (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	198,838,588.67	
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	198,838,588.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,620,215.80	
减：提取法定盈余公积		10%
减：应付普通股股利		
期末未分配利润	231,458,804.47	

## (二十七) 外币报表折算差额

本期外币报表折算差额为-101,723.09 元，是由于境外子公司通宝国际控股有限公司以美元为记账本位币，编制合并财务报表折算所致。

## (二十八) 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	323,734,122.03	240,140,431.91
其他业务收入	5,174,426.05	5,351,895.57
营业收入合计	328,908,548.08	245,492,327.48
主营业务成本	253,246,677.65	190,229,749.83
其他业务成本	3,865,033.71	330,976.55
营业成本合计	257,111,711.36	193,539,516.38

### 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	68,608,005.47	28,670,386.51	55,847,511.25	20,760,514.38
水产品加工	255,096,844.56	224,576,291.14	184,292,920.66	169,469,235.45

其他收入	29,272.00			
合 计	323,734,122.03	253,246,677.65	240,140,431.91	190,229,749.83

### 3、主营业务分地区

地 区	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
中国大陆	89,737,898.49	36,231,847.51	63,004,666.58	25,818,235.43
欧洲	100,418,902.81	94,630,336.84	96,241,286.47	89,321,537.97
亚洲其他地区	79,769,080.99	72,353,610.04	43,682,928.50	40,546,494.23
美国、加拿大	53,808,239.74	50,030,883.26	37,211,550.36	34,543,482.20
合 计	323,734,122.03	253,246,677.65	240,140,431.91	190,229,749.83

### 4、向前 5 名客户销售的收入总额及占公司全部营业收入的比例

项 目	本期数	上期数
金 额	137,848,970.83	112,234,215.83
比 例	41.91%	45.72%

5、营业收入本期比上期增加 8,341.62 万元，增长 33.98%，主要是募集资金投入使用海水养殖收入增加和出口销售收入比上期增加所致。

### (二十九) 营业税金及附加

项目	本期数	上期数
1、营业税	235,651.26	250,032.75
2、城建税	215,643.29	112,337.72
3、教育费附加	91,805.69	48,144.74
4、地方教育费附加	61,203.76	16,048.25
合 计	604,304.00	426,563.46

### (三十)销售费用

项 目	本期数	上期数
出口信用保险	674,810.32	406,398.99

港杂费	491,538.16	502,811.95
广告费	2,916,082.58	672,097.32
运输费	610,431.43	595,407.99
职工薪酬	1,039,418.96	659,470.63
展览费	56,637.72	306,101.20
检验检疫费	575,573.00	305,320.68
佣金	664,363.74	609,104.55
其他	1,577,545.60	927,898.70
合 计	8,606,401.51	4,984,612.01

说明：销售费用本期比上期增加 362.18 万元，增长 72.66%，主要是广告费、职工薪酬等增加。

### (三十一)管理费用

项 目	本期数	上期数
工资福利费	2,371,609.40	2,381,333.51
社会保险费	1,208,758.37	1,003,783.86
折旧	2,285,471.58	2,205,185.72
税金	3,419,999.41	3,089,099.82
存货盘亏		
办公费	153,627.25	61,296.11
差旅费	300,713.21	164,829.01
长期待摊费用摊销	166,186.76	165,613.49
车辆费	330,505.62	204,651.53
招待费	395,270.26	303,403.56
水电费	146,471.66	204,161.18
无形资产摊销	452,738.58	452,738.58
物料消耗	130,376.14	193,401.97
其他	1,916,136.93	826,367.92
合 计	13,277,865.17	11,255,866.26

### (三十二)财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	16,160,718.03	11,988,520.65
减：利息收入	114,124.77	430,721.40
汇兑损益	3,271,766.50	3,972,913.89
其 他	275,398.00	426,439.61

合 计	19,593,757.76	15,957,152.75
-----	---------------	---------------

说明：财务费用本期比上期增加 363.66 元，增长 22.79%，主要是由于银行借款增加引起的利息支出增加所致。

### (三十三)资产减值损失

项 目	本期数	上期数
1、坏账损失	82,020.96	189,566.44
2、存货跌价损失	-2,511,874.28	-5,552,900.54
合 计	-2,429,853.32	-5,363,334.10

说明：资产减值损失本期比上期增加 293.35 万元，增长 54.70%，主要原因是存货跌价准备转销所致。

### (三十四) 营业外收入

#### 1、营业外收入基本情况

项 目	本期数		上期数	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置利得			13,084.70	13,084.70
其中：固定资产处置利得			13,084.70	13,084.70
无形资产处置利得				
2、政府补助	651,530.79		202,622.85	202,622.85
3、赔偿收入				
4、其他收入			100,000.00	10,000.00
合 计	651,530.79		315,707.55	315,707.55

#### 2、政府补助明细

序号	项 目	本期数	上期数
1	出口信用保险补助资金		
2	科研拨入资金	9,935.40	1,047.14

序号	项 目	本期数	上期数
3	促进对外贸易稳定增长专项资金		
4	山东省名牌产品奖励		
5	东方 3 号杂交海带产业化开发		
6	现代工程化养殖设施优化与养殖技术示范	29,307.36	
7	海珍品养殖安全技术研究	893.70	275.00
8	海洋低值水产品蛋白质高效利用技术转化与示范		
9	海藻工程中心	213,757.38	110,685.69
10	海藻遗传育种中心建设项目	104,979.00	47,416.93
11	海珍品营养保持技术研究	21,135.06	19,719.17
12	胶原蛋白活性肽	15,054.24	8,104.24
13	海珍品良种选育与生态养殖工程实验室	8,820.96	3,315.71
14	山东省著名商标企业奖励		
15	市级服务业引导资金		
16	2009 年省龙头企业财政贴息		
17	名优产品深加工关键技术拨款	35,895.12	12,058.97
18	科技进步奖励		
19	水产养殖补助资金		
20	渔业资源修复人工渔礁补助资金	123,962.52	
21	保税物流中心建设项目拨款	71,244.00	
22	船只柴油补贴	16,546.05	
	合 计	651,530.79	202,622.85

### (三十五) 营业外支出

项 目	本期数		上期数	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置损失	43,390.74		105,840.57	105,840.57
其中：固定资产处置损失	43,390.74		105,840.57	105,840.57
无形资产处置损失				
2、赔偿支出				

3、罚款支出				
4、捐赠支出	8,000.00		25,000.00	25,000.00
5、其他			3,712.84	3,712.84
合计	51,390.74		134,553.41	134,553.41

说明：营业外支出本期较上期同比减少 61.81%，主要原因是固定资定处置损失减少所致。

### (三十六) 所得税费用

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	115,186.20	
递延所得税调整		
其中：递延所得税资产		
递延所得税负债		
合计	115,186.20	

### (三十七) 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 为报告期月份数；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

$$\text{基本每股收益} = 32,620,215.80 \div 243,850,000.00 = 0.1338$$

(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

基本每股收益=32,037,604.05 ÷ 243,850,000.00=0.1314

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。2011 半年度，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。

### (三十八) 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	本期数	上期数
收到的其它往来款	5,460,354.30	30,245,700.43
收到的利息收入	173,064.42	639,457.45
其他		278,449.56
合 计	5,633,418.72	31,163,607.44

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
管理费用	3,422,386.72	1,832,387.97
营业费用	7,580,005.43	4,442,322.37
支付的其他往来款	26,316,544.14	11,351,401.14
合 计	37,318,936.29	17,626,111.48

### (三十九)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	32,629,315.45	24,873,104.86
加：资产减值准备	-2,429,853.32	-5,363,334.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,938,075.34	13,110,895.34
无形资产摊销	512,973.66	513,792.39
长期待摊费用摊销	2,204,306.76	964,315.05
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）	43,390.74	105,840.57

项 目	本期金额	上期金额
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）	16,690,361.04	16,586,287.90
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-76,283,470.53	-30,661,071.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,320,857.45	6,127,072.25
经营性应付项目的增加（减：减少）	56,840,495.46	15,503,717.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,824,737.15	41,760,620.33
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	355,301,783.49	155,652,972.12
减：现金的期初余额	202,655,748.04	180,115,299.13
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	152,646,035.45	-24,462,327.01

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	355,301,783.49	155,652,972.12
其中：库存现金	334,181.11	490,346.88
可随时用于支付的银行存款	325,814,860.65	145,669,776.71
可随时用于支付的其他货币资金	29,152,741.73	9,492,848.53
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	355,301,783.49	155,652,972.12

## 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
山东东方海洋销售有限公司	烟台市澳柯玛大街 18 号	预包装食品销售	子公司	有限责任公司	车轶
通宝国际控股有限公司	中国香港	进出口贸易、信息咨询	子公司	有限责任公司	

### 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
山东东方海洋销售有限公司	200.00			200.00
通宝国际控股有限公司	20.1288 万美元			20.1288 万美元

### 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	100.00		5,000,000.00	100.00
山东东方海洋销售有限公司	2,000,000.00	100.00		2,000,000.00	100.00
通宝国际控股有限公司	1,374,374.34	100.00		1,374,374.34	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	威海市商业银行股份有限公司青岛分行	30,000,000.00	2010.9.13~2011.9.13
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	70,000,000.00	2010.7.5~2011.7.4
山东东方海洋集团有限公司、烟台东方海洋置业有限公司	交通银行市府街支行	20,000,000.00	2011.03.18~2012.3.18
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	2010.9.16~2011.9.15
山东东方海洋集团有限公司、车轱	中信银行股份有限公司烟台分行	50,000,000.00	2011.5.31~2012.5.31
山东东方海洋集团有限公司、车轱	民生银行烟台支行	20,000,000.00	2011.1.30~2011.7.30
山东东方海洋集团有限公司	农村信用社莱山曹家庄分社	7,000,000.00	2010.2.10~2012.2.9
山东东方海洋集团有限公司	天津银行济南分行	30,000,000.00	2010.12.16~2011.12.15
山东东方海洋集团有限公司	中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行	26,900,000.00	2010.7.27~2012.7.26
山东东方海洋集团有限公司	中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行	10,000,000.00	2011.5.20~2012.5.19
山东东方海洋集团有限公司	中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行	15,000,000.00	2011.5.26~2011.9.22
山东东方海洋集团有限公司	恒丰银行烟台芝罘支行	5,000,000.00	2010.9.28~2011.9.28

### 2、关联方为本公司子公司提供租赁服务

子公司烟台得洋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洋海珍品有限公司，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	年初余额
山东东方海洋集团有限公司	其他应付款		7,134,120.00

## 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 4,270 万元，担保余额 800 万元。

## 八、承诺事项

1、山东东方海洋集团有限公司 2010 年 9 月 7 日与威海市商业银行股份有限公司青岛分行签订最高额保证合同，在 2010 年 9 月 7 日至 2011 年 9 月 7 日期间，山东东方海洋集团有限公司愿意在最高债权额限度内为公司在本合同约定的期间内连续发生的全部债权向威海市商业银行股份有限公司青岛分行提供保证担保，被担保的最高主债权本金为人民币 3,000 万元，公司已使用额度 3,000 万元。

2、2010 年 11 月 18 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 号土地使用权及地上在建工程提供抵押担保，取得人民币 4,600 万元贷款，用于抵押的土地使用权及在建工程价值为 6,705 万元。

3、2010 年 11 月 18 日公司与中国农业银行烟台市莱山区支行签订抵押合同，公司以国海证 093700072 号、国海证 093700071 号、国海证 093700794 号海域使用权提供抵押担保，并由烟台东方海洋置业有限公司提供保证担保，取得人民币 7,000 万元贷款，用于抵押的海域使用权价值为 11,502 万元。

4、2010 年 9 月 17 日公司与中国农业银行烟台市莱山区支行签订抵押合同，公司以国海证 083700154 号、国海证 083700259 号、国海证 083700106 号、国海证 083700110 号、国海证 083700285 号、国海证 083700270 号海域使用权提供抵押担保，取得人民币 3000 万元贷款，用于抵押的海域使用权价值为 8,930.35 万元。

5、公司 2010 年 12 月 17 日与交通银行股份有限公司烟台分行签订最高额抵押合同，在 2010 年 12 月 17 日至 2012 年 12 月 17 日期间，公司愿意以采板机等机器设备 2,999 台在最高债权额限度内为该业务合同项下的全部债权向交通银行股份有限公司烟台分行提供抵押担保，被担保的最高主债权本金余额为人民币 2,000 万元，用于抵押的机器设备原值为 53,882,746.44 元。公司已在交通银行股份有限公司烟台分行取得人民币借款 2,000 万元，并由山东东方海洋集团有限公司、烟台东方海洋置业有限

公司提供保证担保。

6、山东东方海洋集团有限公司 2010 年 12 月 17 日与招商银行股份有限公司烟台幸福路支行签订最高额不可撤销担保书，在 2010 年 6 月 25 日至 2011 年 6 月 24 日期间，山东东方海洋集团有限公司愿意在最高债权额限度内为公司该业务合同项下连续发生的全部债权向招商银行股份有限公司烟台幸福路支行提供保证担保，被担保的最高主债权本金为人民币 8,500 万元，公司已使用额度 1,500 万元。

7、公司 2010 年 4 月 21 日与中国工商银行股份有限公司烟台莱山支行签订最高额抵押合同，在 2010 年 4 月 21 日至 2012 年 4 月 20 日期间，公司愿意以房产烟房权证莱字第 105971 号、105973 号、105974 号、105975 号、105976 号以及土地使用权烟国用（2006）第 1062 号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工商银行股份有限公司烟台莱山支行提供抵押担保，被担保的最高主债权本金余额为人民币 2,000 万元，公司已使用额度 2,000 万元。用于抵押的房屋评估价值 1,400 万元，土地使用权评估价值为 1,500 万元。

8、2010 年 9 月 19 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 3,950 万元贷款。

9、公司 2010 年 12 月 9 日与华夏银行股份有限公司烟台支行签订最高额融资合同，在 2010 年 12 月 9 日至 2013 年 12 月 9 日期间，公司在公司华夏银行股份有限公司烟台支行的最高融资额度为人民币 12,000 万元，已使用额度 7,000 万元。本融资合同项下流动资金 7,000 万元整公司提供房地产抵押，贸易融资项下 5,000 万元整公司提供信用担保。

公司 2010 年 12 月 9 日与华夏银行股份有限公司烟台支行签订最高额抵押合同，在 2010 年 12 月 9 日至 2013 年 12 月 9 日期间，公司愿意以土地使用权烟莱国用(2002)字第 2064 号和房屋烟房权证莱字第 A0717、A0718、A0719、A0720 号以及烟房权证莱字第 12369、12370 号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 7,000 万元，公司已使用额度 7,000 万元。用于抵押的房地产评估价值为 14,001.75 万元。

10、山东东方海洋集团有限公司 2010 年 7 月 15 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 2010 年 7 月 15 日至 2013 年 7 月 14 日期间，

山东东方海洋集团有限公司愿意在最高债权额限度内为公司在本合同约定的期间内连续发生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,被担保的最高主债权本金为人民币 9,444.80 万元;公司 2010 年 7 月 16 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抵押合同,在 2010 年 7 月 16 日至 2011 年 7 月 15 日期间,公司愿意以土地使用权烟莱国用(2006)字第 1061 号和房产烟房权证莱字第 105972 号、第 105977 号、第 105978 号在最高债权额限度内为该业务合同项下的全部债权向与中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行提供抵押担保,被担保的最高主债权本金余额为人民币 2,000 万元,用于抵押的房地产评估价值为 3,400 万元。公司 2010 年 12 月 31 日在中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行借款余额为人民币 7,190 万元。

11、山东东方海洋集团有限公司、车轶 2011 年 5 月 21 日与中信银行股份有限公司烟台分行签订最高额保证合同,在 2010 年 5 月 21 日至 2011 年 5 月 21 日期间,山东东方海洋集团有限公司、车轶愿意在最高债权额限度内为公司在本合同约定的期间内连续发生的全部债权向中信银行股份有限公司烟台分行提供保证担保,被担保的最高主债权本金为人民币 8,000 万元,公司已使用额度 5,000 万元。

12、山东东方海洋集团有限公司、车轶 2010 年 11 月 16 日与民生银行股份有限公司烟台支行签订最高额保证合同,在 2010 年 11 月 16 日至 2011 年 11 月 16 日期间,山东东方海洋集团有限公司、车轶愿意在最高债权额限度内为公司在本合同约定的期间内连续发生的借款民生银行股份有限公司烟台支行提供保证担保,被担保的最高主债权本金为人民币 5,000 万元,公司已使用额度 2,000 万元。

13、山东东方海洋集团有限公司 2011 年 2 月 10 日与烟台市莱山区农村信用合作社签订保证合同,山东东方海洋集团有限公司愿意为公司在烟台市莱山区农村信用合作社 700 万元人民币流动贷款提供保证担保。

14、山东东方海洋集团有限公司 2010 年 12 月 16 日与天津银行烟台分行签订最高额保证合同,山东东方海洋集团有限公司愿意为公司在天津银行烟台分行 3,000 万元人民币流动贷款提供保证担保。

15、公司与山东东方海洋集团有限公司 2010 年 9 月 27 日同恒丰银行烟台芝罘支行签订保证合同,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保证担保。

16、公司 2010 年 9 月 29 日在烟台莱山南港信用社为山海担保额度 670 万,已用

额度 300 万。

## 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、应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	114,716,579.86	100.00	4,588,663.19	4.00
组合小计	114,716,579.86	100.00	4,588,663.19	4.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	114,716,579.86	100.00	4,588,663.19	4.00
种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	110,888,220.53	100.00	4,435,528.82	4.00

组合小计	110,888,220.53	100.00	4,435,528.82	4.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	110,888,220.53	100.00	4,435,528.82	4.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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
1 年以内	114,716,579.86	100.00%	4,588,663.19	110,888,220.53	100.00%	4,435,528.82
合 计	114,716,579.86	100.00%	4,588,663.19	110,888,220.53		4,435,528.82

2、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	15,400,205.33	6.4716	99,663,968.81	15,824,642.91	6.6227	104,801,862.60
欧元						
合 计			99,663,968.81			104,801,862.60

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	93,638,932.20	81.63%

## (二) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				

账龄组合	7,313,932.00	100	504,479.44	4
组合小计	7,313,932.00	100	504,479.44	4
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,313,932.00	100	504,479.44	4
种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	10,960,473.52	100.00	914,361.78	8.34
组合小计	10,960,473.52	100.00	914,361.78	8.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,960,473.52	100.00	914,361.78	8.34

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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
1 年以内	2,590,877.91	35.42%	103,635.12	4,138,813.26	37.76%	165,552.53
1-2 年	4,698,054.09	64.23%	375,844.32	5,833,580.33	53.22%	466,686.42
2-3 年				748,057.13	6.83%	149,611.43
3-5 年				215,022.80	1.96%	107,511.40
5 年以上	25,000.00	0.35%	25,000.00	25,000.00	0.23%	25,000.00
合 计	7,313,932.00	100%	504,479.44	10,960,473.52	100.00%	914,361.78

2、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。

3、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	6,959,602.90	95.16%

### (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	196,344,440.69			196,344,440.69
合 计	196,344,440.69			196,344,440.69

## 2、对子公司投资

被投资公司名称	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
烟台得洋海珍品有限公司	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
山东东方海洋销售有限公司	2,000,000.00			100.00%	2,000,000.00
通宝国际控股有限公司	1,374,374.34			100.00%	1,374,374.34
合 计	196,344,440.69				196,344,440.69

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	272,964,372.63	199,183,223.06
其他业务收入	4,809,670.38	4,998,255.61
营业收入合计	277,774,043.01	204,181,478.67
主营业务成本	212,151,928.18	153,533,551.54
其他业务成本	3,673,093.66	3309766.55
营业成本合计	215,825,021.84	156,843,318.09

### 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	68,164,575.47	28,531,837.87	55,640,151.25	20,698,306.38
水产品加工	204,799,797.16	183,620,090.31	143,543,071.81	132,835,245.16

合 计	272,964,372.63	212,151,928.18	199,183,223.06	153,533,551.54
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

### 3、主营业务分地区

地 区	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
中国大陆	88,117,541.17	37,554,872.02	62,724,025.39	26,879,455.74
欧洲	98,571,388.20	93,090,819.02	95,718,031.38	88,835,904.92
亚洲其他地区	39,751,526.23	37,545,316.52	18,337,833.16	17,021,176.74
美国、加拿大	46,523,917.03	43,960,920.62	22,403,333.13	20,797,014.14
合 计	272,964,372.63	212,151,928.18	199,183,223.06	153,533,551.54

### 4、向前 5 名客户销售的收入总额及占公司全部营业收入的比例

项 目	本期数	上期数
金 额	130,980,840.48	100,606,601.83
比 例	47.15%	49.27%

### (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	33,460,939.20	24,970,667.08
加：资产减值准备	-2,768,622.24	-5,345,739.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,036,062.02	11,668,720.72
无形资产摊销	474,524.76	474,524.76
长期待摊费用摊销	1,947,506.76	707,515.05
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）	43,390.74	105,840.57
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）	15,858,370.52	15,404,905.72
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-79,976,835.91	-21,695,898.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,598,610.18	14,336,222.38

项 目	本期数	上期数
经营性应付项目的增加（减：减少）	66,451,641.40	27,587,910.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,125,587.43	68,214,668.61
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	335,694,883.99	121,528,349.77
减：现金的期初余额	146,651,884.51	98,789,477.81
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	189,042,999.48	22,738,871.96

## 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	-43,390.74	
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补助除外	651,530.79	
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	-8,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益小计	600,140.05	
减：所得税影响数		
归属于少数股东的非经常性损益	17,528.30	
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	582,611.75	

## 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	2.7728	0.1338	0.1338
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.7233	0.1314	0.1314

## 第八节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人车轶先生签名的半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人车轶先生、财务总监战淑萍女士、会计机构负责人纪铁真女士签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。
- 四、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

2011 年 7 月 27 日

法定代表人（签字）：\_\_\_\_\_

车 轶