

# 山东东方海洋科技股份有限公司

002086



## 2011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、准确、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.....	6
第四节	股本变动及股东情况.....	8
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	12
第六节	公司治理.....	17
第七节	内部控制.....	21
第八节	股东大会情况简介.....	24
第九节	董事会报告.....	26
第十节	监事会报告.....	47
第十一节	重要事项.....	50
第十二节	财务报告.....	53
第十三节	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：0535-6929011

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.dfhy.cc](http://www.dfhy.cc)

电子信箱：[dfhy@dfhy.cc](mailto:dfhy@dfhy.cc)

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](http://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：

公司最新注册登记日期：2011 年 9 月 13 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：山东省临沂市新华路 116 号

签字会计师姓名：杨锡刚、张友富

## 八、公司历史沿革

公司自上市以来历次注册变更情况如下：

### （一）注册资本、注册号、公司类型变更情况

1、2006 年 12 月 1 日，注册资本变更为“捌仟陆佰叁拾万元”，公司类型变更为“股份有限公司（上市）”。

2、2008 年 4 月 15 日，注册资本变更为“壹亿贰仟壹佰玖拾贰万伍仟元”，注册号变更为“370000018070675”。

3、2009 年 7 月 10 日，注册资本变更为“贰亿肆仟叁佰捌拾伍万元”。

### （二）税务登记号码，组织机构代码自公司上市以来未发生变更。

### （三）主要分支机构的设立、变更情况

1、2008 年 7 月 25 日，公司对全资子公司烟台山海食品有限公司进行增资，注册资本变更为“伍仟万元”。

2、2007 年 12 月 3 日公司出资 3,519 万元，与烟台市芝罘区水产养殖公司合资设立烟台得洋海珍品有限公司，注册资本伍仟捌佰陆拾伍万元，公司持股比例为

60%；2008 年 4 月 21 日公司对其增资 10,731 万元，该公司注册资本变更为“壹亿陆仟伍佰玖拾陆万元”，公司持股比例为 85.86%。

3、2009 年 2 月 19 日设立全资子公司山东东方海洋国际货运代理有限公司。

4、2010 年 1 月 19 日设立全资子公司通宝国际控股有限公司。

5、2010 年 4 月 26 日设立全资子公司山东东方海洋销售有限公司。

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、截至报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
营业总收入	752,472,302.22	623,890,657.12	20.61	473,514,322.42
营业利润	87,427,344.33	70,083,789.10	24.75	50,162,527.59
利润总额	98,270,585.65	76,109,346.88	29.12	56,726,913.94
归属于上市公司股东的净利润	95,500,483.44	73,360,702.35	30.18	55,304,246.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	84,714,583.15	67,378,416.37	25.73	49,173,224.91
经营活动产生的现金流量净额	42,554,195.93	22,873,181.23	86.04	95,549,725.79
基本每股收益(元/股)	0.3916	0.3008	30.19	0.2268
稀释每股收益(元/股)	0.3916	0.3008	30.19	0.2268
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3474	0.2763	25.73	0.2016
加权平均净资产收益率(%)	7.91%	6.53%	1.38	5.21%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.01%	6.00%	1.01	4.63%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.17	0.09	88.89	0.39
项目	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
资产总额	2,125,314,495.60	1,885,854,617.78	12.70	1,631,858,214.49
负债总额	842,225,203.95	699,865,565.70	20.34	520,464,912.35
归属于上市公司股东的所有者权益	1,255,071,785.78	1,160,117,592.55	8.18	1,086,098,865.42
总股本(股)	243,850,000.00	243,850,000.00	0.00	243,850,000.00
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.15	4.76	8.19	4.45
资产负债率(%)	39.63	37.11	2.52	31.89

## 二、非经常性损益明细表

单位：人民币元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-139,552.66	-409,312.79	-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	11,017,104.38	6,563,164.02	6,815,495.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,310.40	-128,293.45	-172,163.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	-426,294.53
少数股东权益影响额	-57,341.03	-43,271.80	-7,070.00
合计	10,785,900.29	5,982,285.98	6,131,021.82

## 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	7.9065	0.3916	0.3916
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.0136	0.3474	0.3474

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(%)
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>12,567,175</b>	<b>5.15</b>				<b>-4,950,316</b>	<b>-4,950,316</b>	<b>7,616,859</b>	<b>3.12</b>
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		
其中：									
境内法人持股	4,000,000	1.64				-4,000,000	-4,000,000		
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				-950,316	-950,316	7,616,859	3.12
<b>二、无限售条件股份</b>	<b>231,282,825</b>	<b>94.85</b>				<b>4,950,316</b>	<b>4,950,316</b>	<b>236,233,141</b>	<b>96.87</b>
1、人民币普通股	231,282,825	94.85				4,950,316	4,950,316	236,233,141	96.87
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<b>三、股份总数</b>	<b>243,850,000</b>	<b>100.00</b>						<b>243,850,000</b>	<b>100.00</b>

## （二）股份变动原因

公司控股股东山东东方海洋集团有限公司持有的 400 万股非公开发行股票于 2011 年 4 月 6 日上市流通。

公司董事长车轶先生持有 8,045,200 股，总经理李存明先生持有 10,000 股，副总经理丛义周先生持有 40,000 股，其股份作为高管股份按年初持股数量的 75% 锁定。

赵玉山先生于 2011 年 5 月卸任，所持有的 3,090,917 股按 50% 锁定。

## （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
山东东方海洋集团有限公司	4,000,000	4,000,000	-	0	-	2011.4.6
车轶	6,000,000	-	33,900	6,033,900	高管锁定股份	-
李存明	0	-	7,500	7,500	高管锁定股份	-
赵玉山	2,567,175	1,021,716	-	1,545,459	高管锁定股份	-
丛义周	0	-	30,000	30,000	高管锁定股份	-
合计	12,567,175	5,021,716	71,400	7,616,859	-	-

## 二、证券发行与上市情况

截至报告期末为止的前三年公司未进行证券发行活动。

## 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	31,236				
年度报告公布日前一月末股东总数	34,602				
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	4.51	10,999,931	0	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	3.81	9,299,693	0	0

车轶	境内自然人	3.30	8,045,200	6,033,900	0
中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001 深	境内非国有法人	1.99	4,852,531	0	0
中国银行-泰达宏利行业精选证券投资基金	境内非国有法人	1.84	4,494,481	0	0
中国银行-泰信优质生活股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.64	3,999,999	0	0
赵玉山	境内自然人	1.27	3,090,917	1,545,459	0
中国农业银行-大成创新成长混合型证券投资基金 (LOF)	境内非国有法人	1.19	2,892,372	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	1.06	2,592,799	0	0
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
<b>股东名称</b>		<b>持有无限售条件股份数量</b>		<b>股份种类</b>	
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		10,999,931		人民币普通股	
交通银行-鹏华中国 50 开放式证券投资基金		9,299,693		人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001 深		4,852,531		人民币普通股	
中国银行-泰达宏利行业精选证券投资基金		4,494,481		人民币普通股	
中国银行-泰信优质生活股票型证券投资基金		3,999,999		人民币普通股	
中国农业银行-大成创新成长混合型证券投资基金 (LOF)		2,892,372		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		2,592,799		人民币普通股	
中国银行-华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金		2,490,991		人民币普通股	
中国建设银行-银华富裕主题股票型证券投资基金		2,199,979		人民币普通股	
<b>上述股东关联关系或一致行动的说明</b>		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。			

## (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

组织机构代码：70580240-9

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

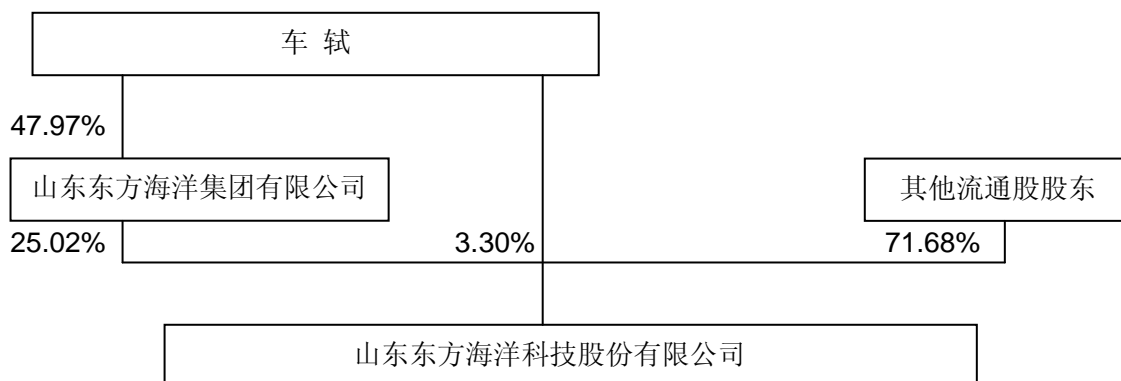
是否取得其他国家或地区居留权：否

最近 5 年的职业及职务：2005 年 7 月至今任公司董事长，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、烟台市红十字会荣誉会员。

### 3、报告期内控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### 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 (股)	年末持股数 (股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额 (万元) (税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
车轶	董事长	男	52	2010.12.5-2013.12.4	8,000,000	8,045,200	二级市场交易	12	否
赵玉山	副董事长兼 副总经理	男	59	2010.12.5-2011.5.6	3,090,917	3,090,917	-	5	是
李存明	董事兼 总经理	男	50	2010.12.5-2013.12.4	0	10,000	二级市场交易	12	否
战淑萍	董事、副总 经理兼 财务总监	女	56	2010.12.5-2013.12.4	0	0	-	10	否
韩文健	董事	男	55	2010.12.5-2013.12.4	0	0	-	-	是
于深基	董事	男	71	2010.12.5-2013.12.4	0	0	-	-	是
丛义周	董事兼 副总经理	男	49	2010.12.5-2013.12.4	0	40,000	二级市场交易	10	否
张荣庆	独立董事	男	56	2010.12.5-2013.12.4	0	0	-	6	否
张桂庆	独立董事	男	46	2010.12.5-2013.12.4	0	0	-	6	否
徐景熙	独立董事	男	57	2010.12.5-2013.12.4	0	0	-	6	否
于德海	副总经理兼 董事会秘书	男	44	2010.12.5-2013.12.4	0	0	-	10	否
于善福	监事会主席	男	50	2010.12.5-2013.12.4	0	0	-	5	否
唐积玉	监事	男	47	2010.12.5-2013.12.4	0	0	-	-	是
于克兴	监事	男	52	2010.12.5-2013.12.4	0	0	-	-	是
马兆山	监事	男	42	2010.12.5-2013.12.4	0	0	-	5	否
曲善村	监事	男	42	2010.12.5-2013.12.4	0	0	-	4	否
于春松	副总经理	男	54	2010.12.5-2013.12.4	0	0	-	10	否
合计					11,090,917	11,186,117	-	101	

根据公司章程规定和经营情况，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、财务总监、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
赵玉山	山东东方海洋集团有限公司	董事	2002 年至今	2011.5 起在山东东方海洋集团有限公司领取薪酬
	山东东方海洋集团有限公司	总经理	2011.5 至今	
	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 至今	
	烟台东方海洋大酒店有限公司	董事长	2010.6 至今	
烟台泓腾大酒店有限公司	董事长	2010.6 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、高级管理人员的最近五年主要工作经历

### (一) 董事会成员

车轶先生，董事长，本科学历，高级工程师。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。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、烟台市红十字会荣誉会员。

李存明先生，董事兼总经理，本科学历，高级经济师。2004 年 12 月至今任公司董事，2005 年 7 月至今任公司总经理。社会兼职：烟台市政协委员、中国贸促会烟台分会（国际商会）副主席、烟台市物流协会副会长、烟台市光彩事业促进会常务理事、莱山区工商联副会长、中国民营企业家协会会员。

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。2004 年 7 月至今任公司董事、副总经理兼财务总监。现兼任烟台得泮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、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。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。

丛义周先生，董事兼副总经理，硕士学位，高级工程师。2002 年 10 月至 2007 年 12 月任公司烟台开发区分公司场长兼党支部书记，2008 年 1 月至 2010 年 10 月任总经理助理兼开发区分公司场长，2010 年 11 月至今任公司副总经理，2011 年 5 月至今任公司董事。现兼任烟台市海参协会副会长。

张荣庆先生，独立董事，博士学位。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。

张桂庆先生，独立董事，硕士学位。2001 年至 2008 年 8 月任国信证券有限责任公司副总裁，2008 年 9 月至 2010 年 2 月任齐鲁证券有限责任公司总裁，2010 年 12 月至今任公司独立董事。

徐景熙先生，独立董事，本科学历，注册会计师。2000 年 1 月至今任烟台天罡有限责任事务所所长，2010 年 12 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。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。

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，现兼任烟台市食品工业协会会员。

于克兴先生，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。

马兆山先生，职工代表监事，本科学历。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。

曲善村先生，监事，本科学历，高级工程师。2001 年 12 月至 2010 年 12 月任公司开发区分公司高工、副场长，2011 年 1 月至今任牟平分公司经理，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、副总经理兼财务总监战淑萍女士、副总经理丛义周先生最近

五年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。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，本科学历，高级工程师。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，赵玉山先生因工作另有安排，辞去公司副董事长兼副总经理职务，经公司 2011 年 5 月 6 日召开的 2010 年度股东大会审议批准，同意丛义周先生担任公司董事。相关内容于 2011 年 5 月 7 日在指定媒体《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。

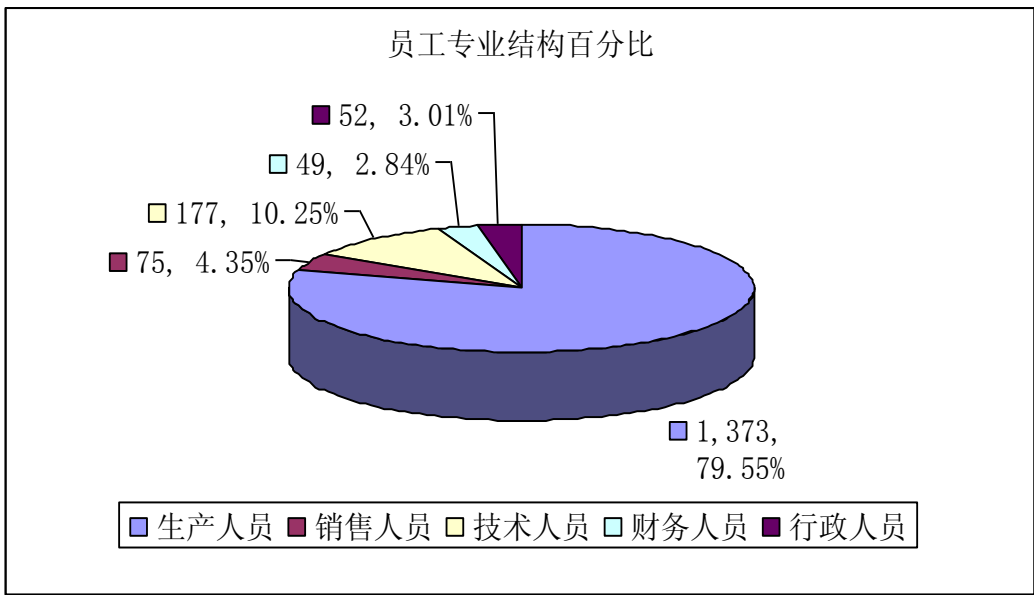
### 四、公司员工情况

截至本报告期末，公司在册员工总数 1,726 人，其中各类人员构成如下：

#### （一）员工专业结构

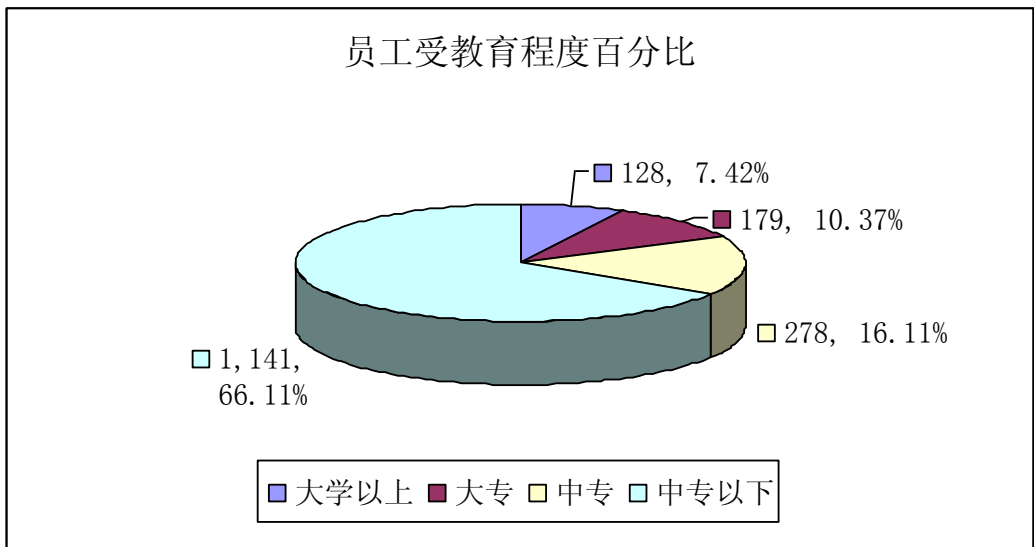
专业类别	人 数	占员工总数的比例 (%)
生产人员	1,373	79.55
销售人员	75	4.35
技术人员	177	10.25
财务人员	49	2.84
行政人员	52	3.01
合计	1,726	100





(二) 员工受教育程度

学历	人数	占员工总数的比例 (%)
大学以上	128	7.42
大专	179	10.37
中专	278	16.11
中专以下	1,141	66.11
合计	1,726	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

### 一、公司各项制度建立情况

序号	制度名称	制定时间
1	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010.04.13
2	内幕信息知情人登记管理制度	2010.04.13
3	募集资金管理制度	2009.10.26
4	关联交易决策制度	2009.10.26
5	投资经营决策制度	2009.05.15
6	防止大股东及关联方占用公司资金专项制度	2008.07.22
7	信息披露事务管理制度	2008.07.01
8	董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动专项管理制度	2008.07.01
9	独立董事工作制度	2008.01.24
10	董事会审计委员会工作细则	2008.01.24
11	印章使用管理制度	2007.08.26
12	内部审计制度	2007.08.26
13	董事会战略委员会工作细则	2007.02.26
14	董事会提名委员会工作细则	2007.02.26
15	董事会薪酬与考核委员会工作细则	2007.02.26
16	董事会议事规则	2006.06.25
17	监事会议事规则	2006.06.25
18	股东大会议事规则	2006.06.25
19	组织规则	2005.04.04
20	公司内部控制制度	2005.04.04
21	董事会秘书工作细则	2005.04.04
22	总经理及其经营管理班子工作细则	2005.04.04

公司现有制度已在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）进行了公开信息披露。公司现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要，在企业管理各个过程、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用。公司“三会”和高管人员的职责及控制机制能够有效运作，公司建立的决策程序和议事规则民主、科学，内部监督和反馈系统基本健全、有效。公司对法人治理结构、组织控制、信息披露控制、会计管理控制、业务控制、内部审计等做出了明确规定，公司内部控制系统完整、有效，保证了公司规范、安全、顺畅的运行。

### 二、公司治理自查专项活动情况

2011年9月，根据山东证监局下发的《关于切实整改公司治理常见问题的监管通函》（【2011】4号）文件要求，公司对照《山东辖区上市公司治理常见问题》内容开展了“公司治理情况自查专项活动”，就公司制度建设、三会运作、内部审计、关联交易、对

外担保、规章制度执行力、制度完备性等方面，共计 40 余个问题进行了逐项自查，形成《自查报告》提交董事会审议后公告。

公司治理的实际情况符合中国证监会发布的相关规范性文件要求，报告期内未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

### 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。

报告期内公司共召开五次董事会会议，没有董事对会议有关审议事项提出异议。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
车轼	董事长	5	1	4	0	0	否
赵玉山	副董事长兼副总经理	2	1	1	0	0	否
李存明	董事兼总经理	5	1	4	0	0	否
战淑萍	董事、副总经理兼财务总监	5	1	4	0	0	否
韩文健	董事	5	1	4	0	0	否
于深基	董事	5	1	4	0	0	否
丛义周	董事兼副总经理	3	0	3	0	0	否
张荣庆	独立董事	5	1	4	0	0	否
张桂庆	独立董事	5	1	4	0	0	否

徐景熙	独立董事	5	1	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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

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、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，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 内部控制

### 一、公司内部控制自查情况

公司董事会及其审计委员会负责领导本公司的内部控制评价工作。监事会对董事会实施内部控制评价进行监督。公司审计部负责具体组织和实施内部控制评价工作。

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《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等有关配套指引，公司审计部查阅了公司各项管理制度，了解各部门在内控方面所做工作，对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况进行了全面深入的检查，对公司的内部控制进行评价并出具了《公司 2011 年度内部控制自我评价报告》。

通过自查，董事会认为，公司现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要，在企业管理各个过程、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用。公司“三会”和高管人员的职责及控制机制能够有效运作，公司建立的决策程序和议事规则民主、科学，内部监督和反馈系统基本健全、有效。公司对法人治理结构、组织控制、信息披露控制、会计管理控制、业务控制、内部审计等做出了明确规定，公司内部控制系统完整、有效，保证了公司规范、安全、顺畅的运行。

### 二、建立会计系统内部控制的依据

公司制订了专门的财务管理制度，并设置了财务部，负责编制公司年度计划预算、会计核算、会计监督、资金管理等工作。财务部由财务总监直接领导，由财务部长、会计主管、会计、出纳等人员组成，均具备相关专业素质，分别负责会计管理、销售核算、财产清查、税务、总账、出纳等职能，岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”的原则。

公司按照财政部发布的《企业会计准则》及其有关的补充规定，制定了包含财务核算、会计政策、财务管理等内容的《财务管理制度》、《资产管理制度》等专门的会计核算和管理制度，会计核算和管理的内部控制具备完整性、合理性、有效性。

### 三、公司内部问责机制的建立和执行情况

## （一）内部审计

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：

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
<b>一、内部审计制度的建立情况</b>		
1. 公司是否建立内部审计制度，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，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
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	
<b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>		
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审计报告	否	每两年出具一次
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	否	每两年出具一次
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	保荐期已满
<b>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</b>		
<p>（一）审计委员会的主要工作内容与工作成效</p> <p>1、审计委员会 2011 年度召开会议情况</p> <p>（1）2010 年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，对财务报表出具了两次审核意见，与会计师事务所进行了两次沟通交流会议。</p> <p>（2）2011 年 3 月 26 日，审计委员会召开 2011 年第一次会议，审议通过了《公司 2010 年度财务决算报告》、《会计师事务所从事公司 2010 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 2010 年度内部控制自我评价报告》、《公司董事会审计委员会 2010 年度履职情况汇总报告》、《公司 2010 年度募集资金使用情况专项报告》。</p> <p>（3）2011 年 4 月 5 日，审计委员会召开 2011 年第二次会议，审议通过了《公司 2011 年第一季度报告》。</p> <p>（4）2011 年 7 月 20 日，审计委员会召开 2011 年第三次会议，审议通过了《公司 2011 年半年度报告》。</p> <p>（5）2011 年 10 月 13 日，审计委员会召开 2011 年第四次会议，审议通过了《公司 2011 年第三季度报告》、《第三季度内部审计部门工作报告》。</p> <p>2、审计委员会日常工作履职情况</p> <p>审计委员会在日常工作中严格按照《审计委员会工作细则》执行工作规程，每次会议结束后，及时向董事会报告相关工作的进展和执行情况，并将相关议案提交董事会审议。</p> <p>（二）内部审计部门的主要工作内容与工作成效</p> <p>1、内部审计部门 2011 年向审计委员会提交报告情况</p>		

(1) 根据审计委员会 2011 年第一次会议审议内容, 向审计委员会提交了《公司 2010 年度财务决算报告》、《会计师事务所从事公司 2010 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 2010 年度内部控制自我评价报告》、《公司 2010 年度募集资金使用情况专项报告》。

(2) 根据审计委员会 2011 年第二次会议审议内容, 向审计委员会提交了《公司 2011 年一季度内部审计报告》。

(3) 根据审计委员会 2011 年第三次会议审议内容, 向审计委员会提交了《公司 2011 年半年度内部审计报告》。

(4) 根据审计委员会 2011 年第四次会议审议内容, 向审计委员会提交了《公司 2011 年三季度内部审计报告》、《第三季度内部审计部门工作报告》。

#### 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。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

## (二) 其他内部问责机制

公司制定了完整、合理、有效的内部控制制度, 且符合公司的实际情况; 公司内部控制制度在报告期内得到了有效地执行, 能够合理保证内部控制目标的实现。

公司现有内部问责制度见“第六节 公司治理”“一、公司各项制度建立情况”。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 四、内部控制自我评价

经审计部审慎调查, 截止 2011 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制所有重大方面是有效的; 公司已根据实际情况初步建立了满足运营需要的各项内部控制制度, 并已覆盖了公司运营的各层面和主要环节, 形成了较为规范的内控管理体系, 能够预防、及时发现和纠正公司经营过程中可能出现的重大问题, 能够基本适应公司现阶段管理的要求和公司业务的需要, 随着公司未来业务的进一步发展、经营规模不断扩大, 公司也将进一步改进和完善各项相关的内部控制。公司“三会”和高管人员的职责及控制机制能够有效运作, 公司建立的决策程序和议事规则民主、科学, 内部监督和反馈系统基本健全、有效。公司对法人治理结构、组织控制、信息披露控制、会计管理控制、业务控制、内部审计等做出了明确规定, 公司内部控制系统完整、有效, 保证了公司规范、安全、顺畅的运行。



## 第八节 股东大会情况简介

报告期内公司召开了两次股东大会。

### 一、2010 年度股东大会

公司于 2011 年 5 月 6 日召开 2010 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 2010 年度董事会工作报告

表决结果：74,014,017 股同意,占出席会议有表决权股份总数的 100%；0 股反对；0 股弃权。

#### 2、公司 2010 年度监事会工作报告

表决结果：74,014,017 股同意,占出席会议有表决权股份总数的 100%；0 股反对；0 股弃权。

#### 3、公司 2010 年度财务决算报告

表决结果：74,014,017 股同意,占出席会议有表决权股份总数的 100%；0 股反对；0 股弃权。

#### 4、公司 2010 年度利润分配方案

表决结果：74,014,017 股同意,占出席会议有表决权股份总数的 100%；0 股反对；0 股弃权。

#### 5、关于公司续聘会计师事务所并支付其报酬的议案

表决结果：74,014,017 股同意,占出席会议有表决权股份总数的 100%；0 股反对；0 股弃权。

#### 6、关于公司董事、监事报酬的议案

表决结果：74,014,017 股同意,占出席会议有表决权股份总数的 100%；0 股反对；0 股弃权。

#### 7、关于提名公司董事候选人的议案

表决结果：74,014,017 股同意,占出席会议有表决权股份总数的 100%；0 股反对；0 股弃权。

#### 8、公司章程修正案

表决结果：74,014,017 股同意,占出席会议有表决权股份总数的 100%；0 股反对；0 股弃权。

## 9、公司 2010 年度报告及年报摘要

表决结果：74,014,017 股同意,占出席会议有表决权股份总数的 100%；0 股反对；0 股弃权。

会议决议公告刊登于 2011 年 5 月 7 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](http://www.cninfo.com.cn)。

## 二、2011 年第一次临时股东大会

公司于 2011 年 8 月 16 日召开 2011 年第一次临时股东大会,会议采取现场投票表决的方式,审议通过《公司章程修正案》。表决结果：69,045,200 股同意,占出席会议有表决权股份总数的 100%；0 股反对；0 股弃权。

会议决议公告刊登于 2011 年 8 月 17 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](http://www.cninfo.com.cn)。

## 第九节 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

2011 年公司在成功完成战略调整,进行“蜕变”、“转型”的基础上,多措并举、强化管理,生产经营在董事会和管理层有效科学决策中有序进行。

不断推进海水养殖业务创新发展,进一步完善养殖海区投石造礁工程,发展低碳高效生态养殖技术,打造基于生态系统的海洋牧场建设项目,保证了海参正常投苗和养成并达到预期目标。名贵鱼养殖技术趋于稳定,基础设施改扩建工作按计划进行。构建了具有国内领先水平、功能配套的海带、海参两个品种的保种、育种、良种繁育、生态养殖、精深加工高技术产业技术体系。

出口加工业务加速转型升级,扩大原有客户群加工项目,同时积极联系新客户、开发新市场,积极应对原料走势波动不定、汇率波动和成本攀升等各种不利因素,充分发挥公司技术、品牌、规模和食品安全保障优势,争取在价格、结算币种、结算周期、结算方式谈判机制中的话语权,将水产品加工业务的成本降到合理范围。着力研发、引进和推广先进实用的加工技术,提升产品的科技含量和附加值,实现了低值产品高值化、高值产品精深化、名牌产品国际化。

报告期内,公司实现营业收入 75,247.23 万元,同比增长 20.61%;营业利润 8,742.73 万元,同比增长 24.75%;归属于公司股东的净利润 9,550.05 万元,同比增长 30.18%,实现了公司的年度经营目标。

##### 2、与公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势

###### (1) 全国渔业发展概况

报告期内各级政府进一步加大渔业扶持政策和投入力度,全国渔业系统以现代渔业建设为主攻方向,克服了国内外经济环境复杂多变和自然灾害严重等困难,继续保持平稳较快发展。水产健康养殖全面推进,捕捞业保持稳定发展,水产品国内市场运行平稳,国际贸易持续活跃,水生生物资源养护取得显著进展。

水产养殖产业结构进一步优化,产量继续增长。2010 年全国水产养殖面积 764.50 万公顷,其中海水养殖面积 208.10 万公顷,同比增长 11.92%;海水养殖产量 1,482 万

吨，同比增长 5.49%。同时养殖生产成本增加明显，2010 年饲料、苗种等水产养殖主要生产资料价格同比都有较大幅度上涨，其费用支出占渔业生产支出的比重达 58%。

2010 年我国水产加工品总量 1,663 万吨，其中海水加工产品 1,351 万吨。水产品加工企业数量近几年基本保持稳定，质量安全和品牌意识显著提高，加工产量和能力逐年增加，但加工比例低的现状未得到根本性改变，仍以冷冻、冰鲜等初级加工品为主，其中冷冻加工水产品所占比例基本保持在 60%左右。新型水产品加工呈现快速发展势头，加工技术研发意识和能力均有所提高，但加工技术成果转化率仍现对较低。

## （2）山东省渔业概况

2010 年山东省水产品总产量 783.39 万吨，渔业经济总产值 2,375.10 亿元，同比分别增长 11.5%和 12.6%，依托《山东省渔业振兴规划》，着力推进重点工程、重点园区、重点项目、重点企业、重点品牌建设。养殖主导产业加快发展，优势品种产业地位得到进一步巩固，渔业资源修复规模进一步扩大，远洋渔业成为亮点。水产品加工业呈现精深化、高档化和国内外市场并举的良好态势，国际国内两个市场开拓向纵深推进，扩大国内市场成为水产品加工企业的战略转变态势。海洋与渔业重大科研项目深入实施，科技平台建设进一步加强。

## （3）公司所处行业市场环境

公司所属的水产品加工行业目前仍以海产品初级加工出口为主，加工附加值较低，精深加工产品少，加工技术水平低，依靠国内廉价的原料资源与劳动力成本，研发能力欠缺，尚未建立品牌意识，从而导致了较为激烈市场竞争。国内水产品消费以鲜活品为主的消费意识尚未改变，海产加工品的内销市场尚处于起步阶段。同时，在人民币汇率升值预期和近期国际市场上食品安全争端备受瞩目的背景下，水产品加工业的技术门槛与质量标准将大幅度提升，全行业将面临重新调整。资金雄厚、规模较大、标准更高、拥有品牌的企业将在行业整合中获得更多的市场份额。同时，水产食品加工业内销市场面临新的机遇。这也将促使海洋渔业水产品加工面临更新更多层次的分类格局。

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，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。

具体到公司经营层面，水产品加工虽然是公司的主要收入来源，但受市场波动和行业竞争加剧影响，收入和毛利呈下降趋势，对公司的利润贡献度逐年下降；海水养殖方面，公司养殖规模逐年增加，产销两旺，收入和毛利不断上升，已替代水产品加工成为公司利润的主要来源。尤其随着海参养殖规模扩大，公司养殖业务收入呈快速上升趋势，提高了公司整体盈利水平。

### 3、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、高新技术企业，具有资源、技术、科研、人才、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

公司引进的配子体克隆技术经过十几年的研发，已成功应用与生产，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”获国家科技进步二等奖，“东方 2 号杂交海带”获山东省科技进步一等奖，是我国第一个通过品种审定并在生产中大规模应用的海带杂种优势。

2010 年以中科院海洋研究所为技术支持，引进挪威大西洋鲑鱼工厂化养殖技术，通过自主创新、集成创新与引进再创新，建成了目前世界最大规模的工厂化大西洋鲑鱼养殖基地，同时构建了大西洋鲑鱼工厂化养殖系统设计规范，封闭循环水养殖技术与管理水平达到世界先进水平。自动投饵机、远程监测与控制系统、基于计算机视觉的鱼类饥饿行为

判断与智能投喂系统等关键设备达到世界领先水平,成为海水养殖污水高效处理与资源化利用示范工程,达到了节能、低耗、高效和操作管理方便的生态工程目标。

### **(3) 科技研发优势**

近年来,公司不断整合高校院所的优势资源,共同搭建科技创新平台,进一步加深了产学研结合,在技术研发、成果转化、人才培养等方面发挥了重大作用,

**国家级研发平台:**国家海藻工程技术研究中心、国家级水产良种场、国家级企业技术中心、农业部海藻遗传育种中心、国家星火计划龙头企业技术创新中心、全国农产品加工企业技术创新机构、国家海洋局科技兴海基地、农业部农产品加工研发分中心、国家海水鱼类加工技术研发分中心。

**省级研发平台:**山东省海藻工程技术研究中心、山东省海参工程技术研究中心、山东省海藻特色科技园、山东省大菱鲆标准化养殖示范基地、山东省出口农产品养殖示范基地、山东省海珍品良种选育与生态养殖工程实验室。

**现有实验室:**海岸带生物资源利用技术中心(与中科院海岸带研究所共建)、海珍品良种选育与健康养殖实验室(与中科院海洋研究所共建)、海藻遗传育种中心、中俄海洋生物工程中心(与中科院烟台海岸带可持续发展研究所、俄罗斯科学院远东分院海洋生态研究所三方共建)。

公司依托上述技术研发平台,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。十一五以来,联合承担科研课题 24 项,其中 863 计划 3 项,国家科技支撑计划 6 项;在“十二五”开局之年已确定 12 个项目,其中国家科技支撑计划 4 项,863 计划项目 2 项。

### **(4) 人才优势**

公司大力实施科技强企、人才强企的发展战略,不断创新人才管理体制,充分发挥科技领军人才和青年科技人才的作用,着力打造梯次合理、结构优良的优秀人才团队。几年来培养了一批核心技术骨干,目前公司拥有各类专业技术人员近二百人,其中研究员 4 人,高级工程师 16 人,工程师 38 人,3 人被评为烟台市跨世纪学科带头人。高学历人才资源储备充足,拥有博士 7 人,硕士 38 人,初步建立起一支专业结构合理、技术力量雄厚的科技创新团队。先后被评为烟台市十大优秀创新团队、烟台市青年文明号,1 人被评为烟台市十大科技领军人物和烟台市有突出贡献专家,2 人获烟台市优秀人才称号。

### **(5) 规模优势**

**水产品加工:**主要包括冷冻鱼片加工出口、海参系列加工产品、胶原蛋白及系列产品

等。现有 24 个加工车间，总面积 66,400m<sup>2</sup>，其中 GMP 车间 500 m<sup>2</sup>，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。

水产品养殖：主要包括海带、海参、鱼类苗种繁育，以及工厂化养鱼、海参养殖等，其中海带、海参保种育种和养殖技术已居全国同行业领先水平。海参养殖海区 41,400 亩、海参精养池 2,400 多亩、海参育苗、养成车间 45,000 m<sup>2</sup>、工厂化鱼类育苗养成车间 38,000m<sup>2</sup>、海带育苗车间 10,000 m<sup>2</sup>。

保税仓储物流：拥有低温保税仓储库 2 座，仓储能力 6 万吨，标准仓储库 3 座，仓储面积 4 万平方米，对外冷藏周转能力 14 万吨，是经青岛海关批准的公用型保税仓库，AAAA 级物流企业。

#### **(6) 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。2008 年大菱鲆养殖通过 ChinaGAP 认证，取得我国水产养殖业第一张证书。

2011 年度，公司“东方海洋”商标被国家工商总局认定为“中国驰名商标”，公司水产良种场被中华全国总工会命名为“工人先锋号”，公司被中国水产流通与加工协会评为 AAA 级企业，被山东省人力资源和社会保障厅评为“山东省就业与社会保障先进民营企业”，“东方海洋牌干海参”荣获第九届中国国际农产品交易会金奖。

#### **4、公司所面临的主要困难**

(1) 世界经济复苏进程艰难曲折，且国际贸易保护主义强化，原料价格上涨、成品价格低位徘徊、人民币升值、熟练工人招聘困难和用工成本增加等综合因素使得公司出口加工业务面临较大压力。

(2) 公司的生产流动资金大部分依靠银行贷款，利息支出负担较重。

(3) 公司产业结构调整、转型并非一蹴而就，涉及生产、市场开拓、渠道建设、品牌效应等多方面的调整，目前尚未形成较为稳固的市场，有待继续夯实基础。

#### **5、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	740,195,785.81	613,281,150.53	20.69
主营业务利润	182,860,343.96	144,812,370.34	26.27
归属于母公司所有者的净利润	95,500,483.44	73,360,702.35	30.18

(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：人民币万元

主营业务分行业情况						
分行业	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	19,389.69	7,246.66	62.63	22.25	25.22	-0.89
水产品加工	54,621.25	48,486.88	11.23	20.14	18.09	1.54
主营业务分产品情况						
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 (%)
进料加工	45,228.45	43,255.59	4.36	22.67	26.19	-2.66
海参	17,324.05	5,833.96	66.32	45.80	58.08	-2.62

(3) 主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国大陆	24,025.84	11.22
欧洲	20,319.98	-12.87
亚洲其他地区	16,626.63	77.14
美国、加拿大	13,047.13	85.88

(4) 报告期内主要供应商、客户情况

单位：人民币万元

向前五名供应商采购情况	采购金额	占年度采购总额比例 (%)
第一名	9,923.92	25.00
第二名	6,351.31	16.00
第三名	4,763.48	12.00
第四名	3,175.65	8.00
第五名	2,381.74	6.00
合计	26,596.10	61.00



单位：人民币万元

向前五名客户销售情况	销售金额	占年度销售总额比例 (%)
第一名	13,459.04	17.89
第二名	5,553.75	7.38
第三名	4,950.90	6.58
第四名	4,358.45	5.79
第五名	1,405.41	1.87
合计	29,727.55	39.51

(5) 报告期内公司资产构成情况

单位：人民币元

项目	2011 年		2010 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	137,291,100.72	6.46	106,752,437.49	5.66	28.61
预付款项	9,943,623.14	0.47	12,053,729.39	0.64	-17.51
其他应收款	2,302,369.42	0.11	4,339,569.94	0.23	-46.94
存货	566,052,065.34	26.63	415,159,602.89	22.01	36.35
固定资产	1,158,107,275.50	54.49	1,051,406,464.24	55.75	10.15
在建工程	25,507,134.82	1.20	10,018,058.89	0.53	154.61
短期借款	457,000,000.00	21.50	493,200,000.00	26.15	-7.34
长期借款	0.00	0.00	36,900,000.00	1.96	-100.00

注：

- ① 报告期内应收账款金额同比增长 28.61%，主要原因是公司出口销售收入增加所致。
- ② 报告期内其他应收款金额同比降低 46.94%，主要原因是收回往来借款所致。
- ③ 报告期内存货金额同比增长 36.35%，主要原因是在产品增加所致。
- ④ 报告期内在建工程金额同比增长 154.61%，主要原因是新增建设项目所致。
- ⑤ 报告期内长期借款同比减少 100%，主要原因是公司本期偿还借款所致。

(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	2011 年	2010 年	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	42,554,195.93	22,873,181.23	86.04
投资活动产生的现金流量净额	-158,870,493.71	-165,921,078.87	-4.25
筹资活动产生的现金流量净额	52,945,391.69	167,517,495.76	-68.39

注：

- ① 经营活动产生的现金流量净额同比增长 86.04%，主要原因是销售商品提供劳务收到的现金增

加所致。

② 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 68.39%，主要原因是取得借款收到的现金减少所致。

**(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	2011 年	2010 年	同比增减(%)
销售费用	19,773,106.39	16,388,837.11	20.65
管理费用	29,699,094.56	26,240,063.36	13.18
财务费用	47,797,986.63	34,609,951.31	38.10
企业所得税	624,055.87	891,221.23	-29.98

注：

① 销售费用同比增长 20.65%，主要原因是广告费用、展览费增加所致。

② 财务费用同比增长 38.10%，主要是由于借款增加、贷款利率上升所致。

**(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**

公司下设五家子公司：烟台山海食品有限公司、烟台得沣海珍品有限公司、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。

各子公司 2011 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	12,283.18	4,938.20	9,147.90	12.36	207.02	1.13	175.22	1.83
烟台得沣海珍品有限公司	水产品养殖及研究、休闲渔业	16,596.00	20,416.14	19,610.62	2,122.17	2.87	1,477.16	8.08	1,517.71	15.89
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	457.23	455.51	8.64	0.01	-22.10	-0.12	-22.34	-0.23

司										
山东东方海洋销售有限公司	预包装食品销售、礼仪服务、公关活动策划等	200.00	1,134.58	-1,044.43	3,168.05	4.28	-786.85	-4.30	-786.86	-8.24
通宝国际控股有限公司	进出口贸易、信息咨询	20.1288 万美元	151.90	137.40	1031.15	1.39	-2.75	-0.02	-12.13	-0.13

公司无对外参股企业。

### (10) 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、水产行业发展前景

#### (1) 海水养殖业发展趋势

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。

根据国际粮农组织(FAO)统计，目前全球有评估信息的接近 77% 的鱼类种群属于完全开发或过度开发，且仍有上升趋势，目前世界海洋野生捕捞渔业已臻最大极限。

捕捞能力过剩导致了渔业自然资源严重衰退，因此，保护渔业资源、充分发展海水养殖业成为满足不断扩大的消费需求和实现海洋渔业可持续发展的战略重点。在国家产业政策和各项有力政策的支持下，我国海水养殖业获得了持续增长，已成为沿海地区渔业结构调整的主攻方向。

与捕捞业相比，养殖行业（包括淡水和海水）呈现稳定增长趋势，养殖业在整个渔业中所占的比重不断上升。

## （2）水产品加工业发展趋势

我国水产品加工行业呈现如下情况：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）水产行业发展趋势

总体来看，我国水产行业市场容量的增长、国内市场需求的提高及国际水产品市场需求的推动使得我国水产品需求上升明显，我国海水养殖业预期会出现更有效、更全面、更优化的市场氛围。

未来我国水产品有着广阔的国际市场：第一，国际市场的需求量逐年上升，市场容量有较大的空间；第二，我国已成为世界上第一水产养殖大国，养殖自然资源丰富，养殖技术成熟，可以根据国际市场的需求合理地进行产业结构和品种结构的调整，与其它国家相比，有较强的竞争优势；第三，我国已经加入 WTO，关税等贸易壁垒的逐步降低甚至取消大大改善了我国水产品出口的贸易条件和环境，这为我国水产品的出口提供了更广阔的市场空间。

## 2、公司所处行业竞争格局分析

目前，我国海水养殖和水产加工属于充分竞争性行业。

养殖企业大多以分散的个体经营模式为主，集约型、集中型的规模化企业相对较少。但随着我国海洋养殖行业更进一步专业化、技术化、集约化，行业资源逐渐趋于集中，同时随着养殖行业法律法规制度的进一步完善，已经出现一批颇具规模的海水养殖企业，这些企业的产品在细分市场上已经开始具备一定的竞争优势地位，随着产业链的加长和国际市场的流动，其产业已开始在国内市场甚至是国际市场上扩张，这一趋势进一步推动着我国海洋渔业行业的整体发展与进步。

海产品加工业方面，我国海产品加工业属于相对稳定并且总体利润水平相对不高的阶段，主要原因在于海水产品的来料加工和初加工的生产模式，精加工、深加工的产品较少，加工技术水平低。国家确定的国家海洋产品加工发展的战略重点是在确保行业的深加工和精加工的大前提下，水产品加工技术有更进一步的突破和推广、产品的附加值有更大的提高，水产品加工的利润预期将会有更进一步的上升空间。

山东是渔业大省，海水养殖和水产品加工在数量、金额和规模上均占全国较大比重。

2010 年	全国数据	山东省数据	所占比例(%)
海水养殖业总产值（亿元）	1,650.60	419.19	25.40
水产品加工总产值（亿元）	2,358.60	650.57	27.58
海水养殖总产量（万吨）	1,482.30	396.26	26.73
海参养殖面积（公顷）	150,113.00	59,463.00	39.61
海参总产量（吨）	130,303.00	66,300.00	50.88
底播养殖面积（公顷）	848,182.00	191,666.00	22.60
规模以上水产加工企业（个）	2,599.00	665.00	25.59
水产冷库冷藏能力（万吨/次）	408.19	133.06	32.60
水产冷冻品加工量（万吨）	1,004.89	291.81	29.04
进出口总额（亿美元）	203.64	63.61	31.24
进出口总量（万吨）	716.06	235.70	32.92
海带苗（亿株）	303.02	101.00	33.33
海参苗（亿头）	552.60	322.00	58.27

数据来源：2011 中国渔业统计年鉴

### 3、公司市场竞争力分析

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、科研、技术、人才、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、高精化，养殖业务突出无公害、高品质、安全性，立足国际国内两个市场，凸显品牌亮点，不断提高市场竞争力。

### 4、公司整体发展战略

公司的发展战略为：实施产业化经营模式，创新海洋开发低碳高效生态经营模式，致力于高壁垒、高利润率的海水养殖业务，构筑完善的海洋水产品养殖和水产品加工贸易产业链。同时加大品牌和渠道的市场推广，快速拓展营销网络，利用公司现有的各种优势，积极拓展海内外业务，建设具有核心竞争力、可持续发展的全国渔业龙头企业。

#### （1）实施海域资源发展战略，实现产业扩张

利用天然海域地理优势，通过开发优质海域资源，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。海水养殖业务立足国际国内市场需求，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) 推进关键技术研发，构建水产业可持续发展产业链**

① 保种、育种、良种繁育：以海洋生物健康苗种繁育基地建设项目和原有保种育种科研平台和设施为依托，重点进行海带、海参、大菱鲆及贝类的保种、育种和良种繁育技术研究与应用。

② 养殖：以海洋牧场建设项目和大西洋鲑鱼工程化养殖技术开发建设项目为依托，发展基于生态系统的海水养殖模式，重点进行养殖环境的生态调控、污染物控制与环境修复、生态养殖生产设施设备开发等关键技术的研发，构建与环境友好的新产业技术体系，建立相应的生产技术标准和设施建设标准，为海水养殖良种化提供技术支持，保证养殖产品安全。

③ 加工：以海洋低值水产品高效利用技术开发建设项目为依托，重点开发水产品保鲜技术、精深加工技术、海洋低值鱼类加工新技术及设备、养殖水产品综合利用加工新技术、加工水产品质量与安全控制技术，推进海洋资源开发加工产业新技术体系的建立。

### **(5) 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营销网络建设，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。

## **5、2012 年经营目标**

公司预计 2012 年归属于母公司所有者的净利润比上年增幅在 20%~30%之间。

上述经营目标并不代表公司对 2012 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) 依托科技创新平台，汇聚优势资源，支撑产业良性发展**

公司将依托现有科技创新平台，聚焦产业需要，突出重点项目，支撑企业发展，引导

产业未来，重点建设品种创新、免疫防治、养殖工程、水产品精深加工四大技术创新体系，未来五年重点建设 1-2 个设施条件达到国家级重点实验室水平的实验室，创办直接面向产业的工程硕士点，申办博士（后）工作站。同时，充分发挥国家级创新平台的作用，聚集各方智力资源共同创新。

近期重点研发方向：

① 杂交海带高效育种技术与开发，计划针对杂交海带育种、育苗技术体系现状进行杂交海带高效育种、育苗技术研究，通过海带基因组测序和基因注释，甄别功能基因和关键代谢途径；利用各种遗传工具解析重要性状遗传基础，开发紧密连锁标记用于构建基础配子体克隆群体，经过多性状复合育种、育苗目标精确设计，实现杂交组合减量，高效培育杂交海带。

② 刺参高效生态养殖技术开发，重点进行优质抗逆良种的培育、健康苗种的高效培育、工程化养殖设施的研制以及健康养殖技术体系的构建。

③ 大叶藻场修复重建体系的建立与应用，计划通过大叶藻场评价与跟踪监测、低成本植株移栽、高效大叶藻种子采集-保存-播种和育苗移栽等关键技术的开发实现大叶藻场的修复与重建。

## **（2）发展海洋水产品精深加工技术，开发海洋保健食品**

海洋食品的深加工产业可将原料附加值提高 3-5 倍，而且海洋生物资源活性成分和生理作用是陆生生物难以比拟的。充分利用海洋生物中的有效成分，深加工制成风味独特、保健功效显著的保健食品，可极大地拉动养殖业和其他相关产业的发展，有助于加速从资源消耗型、数量型向资源节约型、质量型转变的步伐。

2008 年以来，公司已先后开发了具有国际先进水平的胶原蛋白、干海参、即食海参、液态海参、海参肽 5 条水产品深加工生产线，下一步目标主要以大宗海洋低值鱼、虾、贝类资源和水产食品加工副产物资源为开发对象，利用定向酶工程技术、膜分离技术和低温干燥技术等高技术手段，提取、定向可控酶解、梯级分离蛋白质及其活性肽制品，并联动进行活性保护与相关活性试验，最终获得系列高附加值和高技术含量的海洋系列蛋白质及其活性肽制品，可用于营养食品、婴幼儿食品、病员食品、健康食品、化妆品等。

## **（3）发展低碳高效生态养殖技术，实现海水养殖可持续发展**

针对我国粗放型养殖模式造成的病害问题、环境恶化问题和安全质量问题，积极发展基于生态系统的海水养殖模式，保证生产安全、环境安全、产品安全。未来几年继续推进基于生态系统的海底牧场相关项目，进行“立体式”海洋资源开发，通过人工鱼礁的投放和

人工藻场的构建改善海洋环境，为动植物营造良好的生态环境，为海洋生物提供繁殖、生长发育、索饵等生息场所；通过多层次综合养殖模式的开发，达到保护、增殖生物资源的目的，实现生态养殖，真正实现我国海洋渔业从“资源掠夺型”向“耕海牧渔型”的转变。项目建设过程中，重点进行养殖环境的生态调控、污染物控制与环境修复、生态养殖生产设备开发、人工藻场构建等关键技术的研发，形成与环境友好的新产业技术体系，建立相应的生产技术标准和设施建设标准。

#### **（4）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，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。

### **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）加工出口业务行业波动风险**

劳动力成本升高、国际经济变化的不确定性使得出口贸易市场形势不容乐观，公司的水产品加工出口业务面临着行业波动风险。

拟采取的对策和措施：

随着加工出口业务规模扩张，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。公司将凭借多年来的稳健经营、良好的信誉、稳定的供货渠道和客户资源、主要出口国的市场准入许可，进一步扩大市场份额。同时，大力开拓产品国内消费市场，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，人民币升值将导致原材料成本升高，降低公司加工业务的毛利率；人民币升值也会对公司外币存款及应收账款造成一定的汇兑损失。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不利影响。



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，养殖海域面积集约化程度较高，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烟台周边海域，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，养殖项目使用近海海域，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，海参围堰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，ETI 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**

公司是经省科学技术厅、省财政厅、省国税局、省地税局联合认定的高新技术企业，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：

目前根据相关规定，高新技术企业实行三年一期的复审制度，复审通过将继续享受有关优惠政策。公司已经在 2011 年通过复审，未来将严格按照高新技术企业标准不断提高经营管理水平，保证复审通过，从而继续获得相应的税收优惠政策。

## **二、报告期内公司募集资金使用情况**

公司前次募集资金已于 2010 年使用完毕，报告期内公司无募集资金使用情况。

### 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五次会议，会议情况及决议内容如下：

1、2011 年 4 月 7 日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过以下议案：

- (1) 公司 2010 年度董事会工作报告
- (2) 公司 2010 年度财务决算报告
- (3) 公司 2010 年度利润分配预案
- (4) 关于公司续聘会计师事务所并支付其报酬的议案
- (5) 关于公司董事、监事报酬的议案
- (6) 关于公司高级管理人员报酬的议案
- (7) 会计师事务所从事公司 2010 年度审计工作总结报告
- (8) 公司 2010 年度募集资金使用情况专项报告
- (9) 公司 2010 年度内部控制自我评价报告
- (10) 关于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议案
- (11) 关于赵玉山先生辞职的议案
- (12) 关于提名董事候选人的议案
- (13) 公司章程修正案
- (14) 公司 2010 年年度报告及年报摘要
- (15) 关于召开公司 2010 年度股东大会的议案

会议决议公告刊登于 2011 年 4 月 8 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

2、2011 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《公司 2011 年第一季度报告》。

会议决议公告刊登于 2011 年 4 月 26 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

3、2011 年 7 月 27 日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《公司 2011 年半年度报告》。

会议决议公告刊登于 2011 年 7 月 28 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

4、2011 年 9 月 22 日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《公司内部控制规则落实情况自查报告》。

会议决议公告刊登于 2011 年 9 月 23 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

5、2011 年 10 月 24 日，公司召开第四届董事会第六次次会议，审议通过了《公司 2011 年第三季度报告》

会议决议公告刊登于 2011 年 10 月 25 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

## （二）董事会审计委员会履职情况汇总报告

### 1、2010 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 2011 年 2 月 25 日对公司 2010 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 2010 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 2 月 25 日、3 月 17 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 17 日再次对公司 2010 年度会计报表进行了审阅并发表如下意见：

公司 2010 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。

2、2011 年 3 月 26 日，审计委员会召开 2011 年第一次会议，审议通过了《公司 2010 年度财务决算报告》、《会计师事务所从事公司 2010 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 2010 年度内部控制自我评价报告》、《公司董事会审计委员会 2010 年度履职情况汇总报告》、《公司 2010 年度募集资金使用情况专项报告》。

3、2011 年 4 月 5 日，审计委员会召开 2011 年第二次会议，审议通过了《公司 2011 年第一季度报告》。

4、2011 年 7 月 20 日，审计委员会召开 2011 年第三次会议，审议通过了《公司 2011 年半年度报告》。

5、2011 年 10 月 13 日，审计委员会召开 2011 年第四次会议，审议通过了《公司 2011 年第三季度报告》。

#### 6、审计委员会日常工作履职情况

审计委员会在日常工作中严格按照《审计委员会工作细则》执行工作规程，每次会议结束后，及时向董事会报告相关工作的进展和执行情况，并将相关议案提交董事会审议。

### （四）董事会薪酬与考核委员会履职情况

2011 年 3 月 26 日，薪酬与考核委员会召开 2011 年第一次会议，审议通过《关于公司高级管理人员报酬的议案》、《关于公司董事报酬的议案》。

### （五）董事会提名委员会履职情况

2011 年 4 月 6 日，提名委员会召开 2011 年第一次会议，审议通过《关于提名公司董事候选人的议案》

## 五、本报告期利润分配预案

公司会计报表经山东天恒信有限责任会计师事务所审计，2011 年度归属于母公司所有者的净利润 95,500,483.44 元，按照《公司章程》规定，提取法定盈余公积 8,838,814.25 元，加年初未分配利润 198,838,588.67 元，可供股东分配的利润为 285,500,257.86 元。

董事会建议 2011 年利润分配预案为：以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 24,385 万股为基数，向全体股东每十股派发现金 2 元（含税），不送红股，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、公司近三年利润分配情况

### (一) 近三年利润分配方案或预案

2011 年度利润分配预案见本节“五、本报告期利润分配预案”。

2010 年度利润分配方案为：公司 2010 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。剩余未分配利润加以前年度滚存的未分配利润暂用于公司滚动发展。

2009 年度利润分配方案为：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。剩余未分配利润加以前年度滚存的未分配利润暂用于公司滚动发展。

### (二) 前三年现金利润分配情况

单位：人民币元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	0.00	73,360,702.35	0.00%	198,838,588.67
2009 年	0.00	55,304,246.73	0.00%	133,000,404.87
2008 年	7,315,500.00	45,880,876.51	15.94%	150,974,705.66
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				12.57

## 七、内幕信息知情人登记管理制度建立执行情况

经公司 2010 年 4 月 13 日召开的第三届董事会第十五次会议审议批准，制定了《公司内幕信息知情人登记管理制度》，明确规定公司在定期报告编制过程中，如需对外报送公司未公开内容的数据、信息时，经办负责人应将相关情况及时报备至公司证券部，并要公司外部相关人员填写《公司内幕信息知情人登记表》，同时提示公司外部内幕信息知情人遵守有关法律法规。公司证券部严格执行内幕信息知情人名单报备制度，根据深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 24 号：内幕信息知情人报备相关事项》的要求及时向证监局和交易所报备《公司内幕信息知情人登记表》。

## 八、报告期董监高违规买卖公司股票情况

报告期内公司副总经理丛义周先生发生六个月内买卖公司股票，造成短线交易的情况，该次交易行为未获得收益。公司于 2011 年 3 月 4 日在指定媒体披露了《关于公司高

管买卖股票情况的公告》（临 2011-002），并郑重向广大投资者致歉，公司将在今后的工作中进一步加强董事、监事、高级管理人员对《公司法》、《证券法》及深圳证券交易所有关法规的学习，避免同类事件再次发生。

## 第十节 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) 2011 年 4 月 7 日，公司召开了第四届监事会第二次会议，会议审议并通过了以下议案：

- 1、公司 2010 年度监事会工作报告
- 2、公司 2010 年度财务决算报告
- 3、公司 2010 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、公司 2010 年度内部控制自我评价报告
- 6、关于公司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议案
- 7、公司 2010 年度报告及年报摘要

(二) 2011 年 4 月 25 日，公司召开了第四届监事会第三次会议，审议并通过了《公司 2011 年第一季度报告》。

(三) 2011 年 7 月 27 日，公司召开了第四届监事会第四次会议，审议并通过了《公司 2011 年半年度报告》。

(四) 2011 年 10 月 24 日，公司召开了第四届监事会第五次会议，审议并通过了《公司 2011 年第三季度报告》。

### 二、监事会对公司 2011 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

报告期内无募集资金使用情况。

（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，报告期担保发生金额 3,800 万元，截止报告期末担保余额为 1,000 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

报告期内公司董事会出具了《2011 年度内部控制自我评价报告》，经审核监事会认为，公司能够按照有关法律法规和有关部门的要求，建立并执行了合理的、较为完整的内部控制制度，总体上保证了公司生产经营活动的正常运行，在一定程度上降低了管理风险。

山东天恒信有限责任会计师事务所为公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司报告期利润实现数同比增长 30.18%，实现预计目标。

## （七）公司内幕信息知情人管理制度的建立和实施情况

公司已按规定建立《内幕信息知情人登记管理制度》，日常工作中严格执行内幕信息

知情人名单报备制度，根据深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 24 号：内幕信息知情人报备相关事项》的要求及时向证监局和交易所报备《公司内幕信息知情人登记表》。

## 第十一节 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 1,000 万元，占本公司报告期末净资产的 0.80%。该项担保于 2011 年 4 月 7 日经公司第四届董事会第二次会议审议批准。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。

该项承诺已于 2011 年 4 月履行完毕。

（二）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。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2010 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 2011 年度会计报表审计机构，聘期 1 年。2011 年度审计费用总计为人民币 35 万元。目前该审计机构已连续为公司提供审计服务 11 年，签字注册会计师杨锡刚第 6 年、张友富第 1 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 2011 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 2011 年 4 月 7 日召开的第四届董事会第二次会议批准，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 1,000 万元，占公司年末净资产的 0.80%。每笔担保的主要情况如下表：

<b>担保提供方</b>	山东东方海洋科技股份有限公司			
<b>担保对象</b>	烟台山海食品有限公司			
<b>担保类型</b>	<b>担保余额（万元）</b>	<b>担保期限（月）</b>	<b>担保合同签署时间</b>	<b>担保债务是否逾期</b>
保证	500	24	2011.09.09	否
保证	500	12	2010.09.20	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。

## 第十二节 财务报告

# 审计报告

天恒信审字【2012】11039 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 2011 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2011 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和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

编制和公允列报财务报表是东方海洋公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，东方海洋公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方海洋公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 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·临沂市

中国注册会计师 张友富

二〇一二年三月二十五日

# 资产负债表

2011 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	135,879,155.67	108,375,853.63	202,655,748.04	146,651,884.51
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据			300,000.00	300,000.00
应收账款	137,291,100.72	133,754,314.55	106,752,437.49	106,452,691.71
预付款项	9,943,623.14	9,353,983.14	12,053,729.39	23,904,396.69
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	82,373.76	82,373.76		
应收股利				
其他应收款	2,302,369.42	5,604,979.05	4,339,569.94	10,046,111.74
买入返售金融资产				
存货	566,052,065.34	477,001,471.61	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	1,229,219.39	1,198,401.99	5,417,959.22	1,346,872.09
流动资产合计	852,779,907.44	735,371,377.73	746,679,046.97	646,938,014.36
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		196,344,440.69		196,344,440.69
投资性房地产				
固定资产	1,158,107,275.50	977,959,962.25	1,051,406,464.24	866,980,421.75
在建工程	25,507,134.82	9,458,979.75	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	45,267,267.20	48,927,054.33	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	39,479,101.06	26,123,501.06	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	1,272,534,588.16	1,258,813,938.08	1,139,175,570.81	1,129,501,245.69
资产总计	2,125,314,495.60	1,994,185,315.81	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 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	457,000,000.00	447,000,000.00	493,200,000.00	477,500,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债	150,000,000.00	150,000,000.00		
应付票据				
应付账款	91,089,630.05	46,313,512.36	23,739,574.29	14,064,511.99
预收款项	13,646,512.16	4,508,984.32	22,335,214.87	5,242,263.94
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,668,109.24	1,165,462.22	1,919,937.79	580,266.45
应交税费	1,591,318.82	1,267,581.60	4,479,594.70	3,311,319.44
应付利息	4,969,588.95	4,950,000.00	34,095.24	
应付股利				
其他应付款	38,667,174.87	29,711,798.11	40,452,834.27	27,997,543.93
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	36,900,000.00	36,900,000.00	45,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	797,532,334.09	721,817,338.61	631,161,251.16	568,695,905.75
非流动负债：				
递延收益	44,692,869.86	38,246,818.98	31,804,314.54	25,110,338.62
长期借款			36,900,000.00	36,900,000.00
应付债券				
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	44,692,869.86	38,246,818.98	68,704,314.54	62,010,338.62
负债合计	842,225,203.95	760,064,157.59	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				
专项储备				
盈余公积	42,262,552.67	42,249,434.49	33,423,738.42	33,410,620.24
一般风险准备				
未分配利润	285,500,257.86	264,674,483.05	198,838,588.67	185,125,154.76
外币报表折算差额	111,734.57		658,024.78	
归属于母公司所有者权益合计	1,255,071,785.78	1,234,121,158.22	1,160,117,592.55	1,145,733,015.68
少数股东权益	28,017,505.87		25,871,459.53	
所有者权益合计	1,283,089,291.65	1,234,121,158.22	1,185,989,052.08	1,145,733,015.68
负债和所有者权益总计	2,125,314,495.60	1,994,185,315.81	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	752,472,302.22	628,221,621.68	623,890,657.12	488,281,653.43
其中：营业收入	752,472,302.22	628,221,621.68	623,890,657.12	488,281,653.43
二、营业总成本	665,044,957.89	549,967,691.87	553,806,868.02	425,748,127.10
其中：营业成本	566,276,109.93	474,294,014.20	475,508,289.01	365,667,918.77
营业税金及附加	2,191,464.09	1,948,392.88	1,817,740.98	1,653,530.82
销售费用	19,773,106.39	6,371,364.62	16,388,837.11	8,634,657.56
管理费用	29,699,094.56	22,032,454.61	26,240,063.36	19,231,770.14
财务费用	47,797,986.63	46,339,542.95	34,609,951.31	31,125,088.52
资产减值损失	-692,803.71	-1,018,077.39	-758,013.75	-564,838.71
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）				7,774,765.64
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）	87,427,344.33	78,253,929.81	70,083,789.10	70,308,291.97
加：营业外收入	11,055,184.24	10,644,371.02	6,576,248.72	6,270,224.64
减：营业外支出	211,942.92	94,642.92	550,690.94	544,798.79
其中：非流动资产处置损失	177,632.52	60,442.92	422,397.49	420,223.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	98,270,585.65	88,803,657.91	76,109,346.88	76,033,717.82
减：所得税费用	624,055.87	415,515.37	891,221.23	808,532.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	97,646,529.78	88,388,142.54	75,218,125.65	75,225,185.50
归属于母公司所有者的净利润	95,500,483.44	88,388,142.54	73,360,702.35	75,225,185.50
少数股东损益	2,146,046.34		1,857,423.30	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.3916		0.3008	
（二）稀释每股收益	0.3916		0.3008	
七、其他综合收益	-546,290.21		658,024.78	
八、综合收益总额	97,100,239.57	88,388,142.54	75,876,150.43	75,225,185.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	94,954,193.23	88,388,142.54	74,018,727.13	75,225,185.50
归属于少数股东的综合收益总额	2,146,046.34		1,857,423.30	

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	726,301,607.77	602,524,793.28	603,799,483.53	437,954,176.31
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	4,400,335.96	3,204,536.41	7,738,912.30	6,222,695.26
收到其他与经营活动有关的现金	7,191,158.98	21,771,576.90	28,036,500.14	20,855,763.42
经营活动现金流入小计	737,893,102.71	627,500,906.59	639,574,895.97	465,032,634.99
购买商品、接受劳务支付的现金	562,359,552.82	470,557,723.18	513,489,891.08	392,826,809.83
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	51,178,278.71	46,034,088.00	46,994,077.23	38,177,886.49
支付的各项税费	12,905,506.92	10,396,777.31	8,157,308.64	7,219,056.10
支付其他与经营活动有关的现金	68,895,568.33	53,689,599.13	48,060,437.79	26,104,130.95
经营活动现金流出小计	695,338,906.78	580,678,187.62	616,701,714.74	464,327,883.37
经营活动产生的现金流量净额	42,554,195.93	46,822,718.97	22,873,181.23	704,751.62
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				7,774,765.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,000.00	22,000.00	46,000.00	46,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	52,000.00	22,000.00	46,000.00	7,820,765.64
购建固定资产、无形资产和	158,922,493.71	146,475,170.07	165,967,078.87	135,924,132.50

其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				3,374,374.34
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	158,922,493.71	146,475,170.07	165,967,078.87	139,298,506.84
投资活动产生的现金流量净额	-158,870,493.71	-146,453,170.07	-165,921,078.87	-131,477,741.20
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	729,577,180.00	719,577,180.00	849,735,492.19	823,914,890.03
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	18,603,900.00	18,603,900.00	24,978,651.04	35,680,956.69
筹资活动现金流入小计	748,181,080.00	738,181,080.00	874,714,143.23	859,595,846.72
偿还债务支付的现金	660,777,180.00	640,077,180.00	679,235,492.19	653,414,890.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,458,508.31	33,796,637.19	27,104,092.58	24,270,168.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,280,400.49	
支付其他与筹资活动有关的现金			857,062.70	1,498,222.34
筹资活动现金流出小计	695,235,688.31	673,873,817.19	707,196,647.47	679,183,280.82
筹资活动产生的现金流量净额	52,945,391.69	64,307,262.81	167,517,495.76	180,412,565.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,405,686.28	-2,952,842.59	-1,929,149.21	-1,777,169.62
五、现金及现金等价物净增加额	-66,776,592.37	-38,276,030.88	22,540,448.91	47,862,406.70
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	135,879,155.67	108,375,853.63	202,655,748.04	146,651,884.51

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

## 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

2011 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	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																						
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)					8,838,814.25		86,661,669.19	-546,290.21	2,146,046.34	97,100,239.57					7,522,518.55		65,838,183.80	658,024.78	577,022.81	74,595,749.94		
(一) 净利润							95,500,483.44		2,146,046.34	97,646,529.78							73,360,702.35		1,857,423.30	75,218,125.65		
(二) 其他综合收益								-546,290.21		-546,290.21								658,024.78		658,024.78		
上述(一)和(二)小计							95,500,483.44	-546,290.21	2,146,046.34	97,100,239.57							73,360,702.35	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					8,838,814.25		-8,838,814.25							7,522,518.55			-7,522,518.55		-1,280,400.49	-1,280,400.49		
1. 提取盈余公积					8,838,814.25		-8,838,814.25							7,522,518.55			-7,522,518.55					
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			42,262,552.67		285,500,257.86	111,734.57	28,017,505.87	1,283,089,291.65	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

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2011 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	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）					8,838,814.25		79,549,328.29	88,388,142.54					7,522,518.55		67,702,666.95	75,225,185.50
（一）净利润							88,388,142.54	88,388,142.54							75,225,185.50	75,225,185.50
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							88,388,142.54	88,388,142.54							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					8,838,814.25		-8,838,814.25						7,522,518.55		-7,522,518.55	
1. 提取盈余公积					8,838,814.25		-8,838,814.25						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		42,249,434.49		264,674,483.05	1,234,121,158.22	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：车轼

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 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。

#### (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比例：

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 2011 年度被认定为山东省高新技术企业，根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函 [2009] 203 号）的规定，公司 2011 年按 15% 的税率计缴企业所得税，公司海水养殖所得减半计缴企业所得税，农产品初加工所得免征企业所得税。子公司烟台山海食品有限公司农产品初加工所得免征企业所得税，其他所得按 25% 的税率计缴企业所得税，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)、其他税种和税率

税种	计税依据	税率
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加、地方教育费附加	应缴流转税额	5%
地方水利建设基金	应缴流转税额	1%

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、烟台得泮海珍品有限公司、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	烟台得泮海珍品有限公司	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					
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		2,802 万元			
少数股东权益中用于冲					

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
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

本期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 6.3009 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	148,056.09	364,081.14
银行存款	129,613,717.01	195,615,993.11
其他货币资金	6,117,382.57	6,675,673.79
合 计	135,879,155.67	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	10,401,613.15	6.3009	65,539,524.28	13,832,483.16	6.6227	91,608,386.22
欧元	1,489,883.10	8.1625	12,161,170.80	1,869,353.34	8.8065	16,462,460.19
日元	91,462,110.60	0.0811	7,417,577.17	51,876,780.00	0.08126	4,215,507.14
合 计			85,118,272.25			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) 应收票据

票据类型	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		300,000.00
合 计		300,000.00

### (三) 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	143,064,457.95	100.00	5,773,357.23	4.04
组合小计	143,064,457.95	100.00	5,773,357.23	4.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	143,064,457.95	100.00	5,773,357.23	4.04
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	142,315,743.22	99.48	5,692,629.72	110,484,521.66	99.33	4,419,146.46
1-2 年	575,128.68	0.40	46,010.30	746,754.67	0.67	59,692.38
2-3 年	173,586.05	0.12	34,717.21			
合 计	143,064,457.95	100.00	5,773,357.23	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	16,779,372.10	6.3009	105,725,145.68	16,171,474.85	6.6227	107,098,826.49
欧元	2,365,761.92	8.1625	19,310,531.67			
日元				6,463,900.00	0.08126	525,256.51
合 计			125,035,677.35			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 3,183.32 万元，增加 28.62%，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	101,887,999.33	71.22%

7、本期应收账款质押情况见“注释八、承诺事项”。

#### (四) 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	9,544,698.79	95.99	12,025,949.39	99.77
1-2 年	371,144.35	3.73	7,780.00	0.06
2-3 年	7,780.00	0.08	20,000.00	0.17
3-5 年	20,000.00	0.20		
合 计	9,943,623.14	100.00	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
第一名	非关联方	6,187,099.45	1 年以内	尚未到结算期
第二名	非关联方	1,139,471.87	1 年以内	尚未到结算期
第三名	非关联方	600,000.00	1 年以内	尚未到结算期
第四名	非关联方	268,804.35	1-2 年	尚未到结算期
第五名	非关联方	200,000.00	1 年以内	尚未到结算期
合计		8,395,375.67		

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。

#### (五) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
定期存款利息	82,373.76	100.00		
合 计	82,373.76	100.00		

## (六) 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	3,104,173.52	100.00	801,804.10	25.83
组合小计	3,104,173.52	100.00	801,804.10	25.83
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	3,104,173.52	100.00	801,804.10	25.83
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	1,595,270.98	51.40	63,810.83	3,365,395.92	68.65	157,788.52
1-2 年	99,406.57	3.20	7,943.47	443,941.34	9.06	35,515.30
2-3 年	351,456.98	11.32	70,291.40	759,365.95	15.49	151,873.19
3-5 年	796,561.19	25.66	398,280.60	232,087.48	4.73	116,043.74

5 年以上	261,477.80	8.42	261,477.80	101,509.80	2.07	101,509.80
合 计	3,104,173.52	100.00	801,804.10	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减少 179.81 万元，减少 36.68%，主要是收回往来借款所致。

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	1,728,741.40	55.69%

## (七) 存货

### 1、存货余额

项 目	期末余额	年初余额
原材料	114,278,086.33	87,218,202.57
周转材料	5,495,340.68	6,604,608.29
库存商品	61,909,431.61	58,450,765.27
在产品	388,133,368.42	268,876,584.11
存货余额合计	569,816,227.04	421,150,160.24
减:存货跌价准备	3,764,161.70	5,990,557.35
存货净额	566,052,065.34	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	237,683.13		958,440.10	1,513,118.17
库存商品	3,756,682.21	201,936.24		1,707,574.92	2,251,043.53
合 计	5,990,557.35	439,619.37		2,666,015.02	3,764,161.70

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 439,619.37 元。

3、期末较年初增加 14,866.61 万元，增长 35.30%，主要原因是公司扩大生产规模，导致在产品增加。

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。

### (八) 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	42,235.33	147,705.42		42,235.33
虾池承包费	250,000.00		250,000.00		
虾池租赁费	700,000.00		700,000.00		
海域使用补偿金	157,500.00	468,720.00	157,500.00		468,720.00
广告费	4,137,753.80	253,333.33	4,137,753.80		253,333.33
房租	25,000.00	30,817.40	25,000.00		30,817.40
海域使用金		157,500.00			157,500.00
财务顾问费		276,613.33			276,613.33
合 计	5,417,959.22	1,229,219.39	5,417,959.22		1,229,219.39

说明：

期末比年初减少 418.87 万元，下降 77.31%，主要是广告费、虾池承包租赁费减少所致。

### (九) 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	158,794,821.46		1,898,733.60	1,328,006,225.74
其中：房屋建筑物	1,019,349,953.84	122,078,417.20			1,141,428,371.04
机器设备	122,260,392.54	29,773,480.19		128,328.00	151,905,544.73
电子设备	16,342,204.51	5,410,851.26		577,654.66	21,175,401.11
运输设备	13,157,586.99	1,532,072.81		1,192,750.94	13,496,908.86
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	119,602,836.90	3,239,872.29	51,299,808.19	1,084,326.18	169,818,318.91
其中：房屋建筑物	77,085,594.09	2,458,794.25	39,286,489.71		116,372,083.80
机器设备	28,628,337.83	599,011.40	8,376,415.34	64,937.26	36,939,815.91
电子设备	7,661,343.36	107,813.20	1,882,480.11	40,951.95	9,502,871.52



运输设备	6,227,561.62	74,253.44	1,754,423.03	978,436.97	7,003,547.68
三、固定资产账面净值合计	1,051,507,300.98				1,158,187,906.83
其中：房屋建筑物	942,264,359.75				1,025,056,287.24
机器设备	93,632,054.71				114,965,728.82
电子设备	8,680,861.15				11,672,529.59
运输设备	6,930,025.37				6,493,361.18
四、减值准备合计	100,836.74				80,631.33
其中：房屋建筑物					
机器设备					
电子设备					
运输设备	100,836.74			20,205.41	80,631.33
五、固定资产账面价值	1,051,406,464.24				1,158,107,275.50
其中：房屋建筑物	942,264,359.75				1,025,056,287.24
机器设备	93,632,054.71				114,965,728.82
电子设备	8,680,861.15				11,672,529.59
运输设备	6,829,188.63				6,412,729.85

本年折旧额 51,299,808.19 元。

本年由在建工程转入固定资产原值为 74,669,288.59 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”。

## (十) 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	4,900.00	3,293,166.15	7,127,194.36	10,420,360.51			自筹	100.00%
海阳市辛安浅海增殖项目	4,000.00	1,272,923.64	7,588,212.38	8,861,136.02			自筹	100.00%

三文鱼车间项目	6,000.00	4,067,521.10	4,633,174.18	8,258,695.28		442,000.00	自筹	35.37%
乳山基地建设项目	3,600.00	1,300,000.00	19,279,061.98	4,603,843.86		15,975,218.12	自筹	93.90%
莱州崆峒岛 2 工程项目	6,452.00		34,892,049.47	34,892,049.47			自筹	54.08%
莱州朱家育苗场工程	400.00		1,105,043.23	1,064,263.73		40,779.50	自筹	27.63%
莱州通和养殖工程	300.00		49,137.20			49,137.20	自筹	1.64%
莱州朱旺养殖场工程	3,500.00		719,899.00	719,899.00			自筹	2.06%
牟平育苗场工程项目	1,170.00		5,701,026.02	5,701,026.02			自筹	100.00%
得泮海阳海参池	1,098.00		9,000,000.00			9,000,000.00	自筹	81.97%
山海零星工程	160.00	84,448.00	63,566.70	148,014.70			自筹	100.00%
合 计	31,580.00	10,018,058.89	90,158,364.52	74,669,288.59		25,507,134.82		

2、在建工程期末较年初增加 1,548.91 万元，增长 154.61%，主要是投资得泮海阳海参池工程项目及乳山基地建设项目增加所致。

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。

### (十一) 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	12,244.92		122,449.09
用友 U8 财务软件	7,952.55	1,779.96		9,732.51
莱山区盛泉工业园土地使用权	300,471.31	75,117.84		375,589.15
迎春大街土地使用权	532,495.33	61,440.00		593,935.33
水产良种场土地使用权	1,085,562.93	228,184.44		1,313,747.37
水产品加工贸易基地土地使用权	1,429,660.79	356,059.07		1,785,719.86
水产品加工贸易基地二期土地使用权	674,383.24	170,650.93		845,034.17
姜格庄镇云溪村村北土地使用权	361,410.53	120,470.16		481,880.69
合 计	4,502,140.85	1,025,947.32		5,528,088.17

3、无形资产净值：年初余额 46,293,214.52 元，期末余额 45,267,267.20 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。

## (十二) 商誉

项 目	期末余额	年初余额
商誉	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。

## (十三) 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	381,894.50		8,598.00		373,296.50
牟平滩涂一次性补偿费	3,072,083.10		181,779.22		2,890,303.88
广告制作费	492,999.90		68,000.04		424,999.86

牟平滩涂租赁补偿费	934,075.55		55,462.21		878,613.34
虾池租赁费	1,465,385.86		501,677.41		963,708.45
牛网补偿款	1,807,416.78		102,499.92		1,704,916.86
养殖设施补偿金	1,111,320.00		23,520.00		1,087,800.00
海阳滩涂养殖育苗室租金	480,000.00		159,999.93		320,000.07
虾池租赁费	1,031,225.81		321,335.91		709,889.90
鲑鱼技术转让费	2,556,015.86		1,278,007.92		1,278,007.94
海域租赁费	13,869,200.00		513,600.00		13,355,600.00
虾池租赁费		900,000.00	30,000.00		870,000.00
姜格村土地租赁费		252,432.00	11,686.67		240,745.33
水头村土地租赁费		238,176.00	11,026.67		227,149.33
800 万虾池租赁费		8,000,000.00	333,333.32		7,666,666.68
参池租金		2,613,000.00	326,625.00		2,286,375.00
场地使用费（12 年-32 年）		4,000,000.00			4,000,000.00
其他	82,406.22	125,380.00	6,758.30		201,027.92
合 计	27,284,023.58	16,128,988.00	3,933,910.52		39,479,101.06

说明：

1、期末比年初增加 1,219.51 万元，增长 44.70%，主要是本期新增租赁土地、场地、参池、虾池所致。

2、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”。

#### (十四) 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	1,569,294.82	35,702.88		6,575,161.33
存货跌价准备	5,990,557.35	439,619.37		2,666,015.02	3,764,161.70
固定资产减值准备	100,836.74			20,205.41	80,631.33
合 计	11,132,963.48	2,008,914.19	35,702.88	2,686,220.43	10,419,954.36

#### (十五) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	180,000,000.00	166,000,000.00
保证借款	172,000,000.00	192,700,000.00
质押借款	25,000,000.00	44,500,000.00
保证、抵押借款	80,000,000.00	90,000,000.00
合 计	457,000,000.00	493,200,000.00

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”。

### (十六) 交易性金融负债

项 目	期末余额	年初余额
短期融资券	150,000,000.00	
合 计	150,000,000.00	

说明：

交易性金融负债为公司于 2011 年 6 月 27 日发行的短期融资券，票面年利率为 6.6%，到期兑付日为 2012 年 6 月 27 日。

### (十七) 应付账款

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	84,849,958.58	93.15	22,696,267.19	95.61
1-2 年	6,064,814.98	6.66	1,014,756.78	4.27
2-3 年	148,406.17	0.16	28,550.32	0.12
3 年以上	26,450.32	0.03		
合 计	91,089,630.05	100.00	23,739,574.29	100.00

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 6,735.01 万元，增长 283.70%，主要是购进的原材料欠款增加。

### (十八) 预收款项

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	12,364,405.65	90.60	21,715,195.17	97.22
1-2 年	1,242,727.58	9.11	620,019.70	2.78
2-3 年	39,378.93	0.29		
合 计	13,646,512.16	100.00	22,335,214.87	100.00

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 868.87 万元，下降 38.90%，主要是预收的货款减少。

### (十九) 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	51,947,869.05	50,752,599.10	1,994,159.60
2、职工福利费				
3、社会保险费	3,748.19	7,482,947.46	7,482,298.59	4,397.06
其中：(1)医疗保险费	628.76	1,595,223.50	1,591,455.20	4,397.06
(2)基本养老保险费	3,086.09	5,005,699.94	5,008,786.03	
(3)年金缴费				
(4)失业保险费	33.34	822,243.91	822,277.25	
(5)工伤保险费		31,540.44	31,540.44	
(6)生育保险费		28,239.67	28,239.67	
4、住房公积金	293,643.80	2,706,601.68	2,334,592.48	665,653.00
5、工会经费和职工教育经费	823,656.15	821,939.13	641,695.70	1,003,899.58
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	1,919,937.79	62,959,357.32	61,211,185.87	3,668,109.24

说明:

- 1、期末余额中无属于拖欠性质的金额。
- 2、期末比年初增加 174.82 万元，增长 91.05%，主要是未付的工资、住房公积金、职工教育经费以及工会经费增加。

## (二十) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-706,327.88	-243,533.63
营业税	63,485.79	68,263.56
城市维护建设税	156,736.83	1,045,613.84
房产税	459,684.01	1,115,242.50
土地使用税	868,195.40	1,224,008.52
教育费附加	67,172.92	448,120.20
地方教育附加	44,780.22	190,453.93
个人所得税	2,686.31	178,724.52
企业所得税	586,552.42	428,259.13
印花税	24,433.89	24,442.13
地方水利建设基金	23,918.91	
合 计	1,591,318.82	4,479,594.70

说明：期末比年初减少 288.83 万元，下降 64.48%，主要是期末未抵扣增值税进项税增加，未付城市维护建设税、房产税减少所致。

## (二十一) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期融资券利息	4,950,000.00	
借款利息	19,588.95	34,095.24
合 计	4,969,588.95	34,095.24

说明：

期末比年初增加 493.55 万元，增长 144.76 倍，主要为公司发行的到期一次性还本付息短期融资券计提的利息所致。

## (二十二) 其他应付款

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	30,195,995.78	78.09	22,137,537.52	54.72

1-2 年	5,880,410.15	15.21	6,957,228.09	17.20
2-3 年	1,642,277.17	4.25	11,188,423.31	27.66
3 年以上	948,491.77	2.45	169,645.35	0.42
合 计	38,667,174.87	100.00	40,452,834.27	100.00

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 年的大额其他应付款。

### (二十三) 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	36,900,000.00	10,000,000.00
合 计	36,900,000.00	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”。

### (二十四) 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	9,783,626.80	10,211,141.56
海藻遗传育种中心建设项目	5,338,717.74	5,548,675.74
渔业资源修复人工渔礁补助资金	6,446,050.88	6,693,975.92
烟台保税物流中心暨加工贸易基地建设项目	5,857,512.00	6,000,000.00
名优水产品加工	3,612,400.36	975,110.25
大西洋鲑鱼与地下水养殖循环利用项目	8,000,000.00	
人工湿地整理改造工程	3,219,745.51	
其他	2,434,816.57	2,375,411.07
合 计	44,692,869.86	31,804,314.54

说明：期末比年初增加 1,288.86 万元，增长 40.52%，主要是本期获得的政府补助增加。

### (二十五) 长期借款



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

### (二十六) 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	
<b>一、有限售条件股份</b>							
1、发起人持股	12,567,175.00				-12,567,175.00	-12,567,175.00	
2、人民币普通股				7,616,859.00		7,616,859.00	7,616,859.00
<b>有限售条件股份合计</b>	12,567,175.00			7,616,859.00	-12,567,175.00	-4,950,316.00	7,616,859.00
<b>二、无限售条件股份</b>							
人民币普通股	231,282,825.00				4,950,316.00	4,950,316.00	236,233,141.00
<b>无限售条件股份合计</b>	231,282,825.00				4,950,316.00	4,950,316.00	236,233,141.00
<b>三、股份总数</b>	243,850,000.00						243,850,000.00

### (二十七) 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

### (二十八) 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	8,838,814.25		42,262,552.67

### (二十九) 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	95,500,483.44	
减: 提取法定盈余公积	8,838,814.25	10%

减：应付普通股股利		
期末未分配利润	285,500,257.86	

### (三十) 外币报表折算差额

本期外币报表折算差额为 111,734.57 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。

### (三十一) 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	740,195,785.81	613,281,150.53
其他业务收入	12,276,516.41	10,609,506.59
营业收入合计	752,472,302.22	623,890,657.12
主营业务成本	557,335,441.85	468,468,780.19
其他业务成本	8,940,668.08	7,039,508.82
营业成本合计	566,276,109.93	475,508,289.01

#### 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	193,896,896.91	72,466,644.20	158,610,913.29	57,870,527.38
水产品加工	546,212,466.00	484,868,797.65	454,659,427.24	410,598,252.81
货运收入	86,422.90		10,810.00	
合计	740,195,785.81	557,335,441.85	613,281,150.53	468,468,780.19

#### 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	240,258,412.54	95,214,637.33	216,016,474.08	105,037,118.86
欧洲	203,199,769.39	189,671,469.90	233,211,715.97	215,866,095.15
亚洲其他地区	166,266,345.87	151,359,472.96	93,862,348.69	82,705,777.11
美国、加拿大	130,471,258.01	121,089,861.66	70,190,611.79	64,859,789.07
合计	740,195,785.81	557,335,441.85	613,281,150.53	468,468,780.19

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	297,275,531.64	253,507,758.65
比 例	39.51%	40.63%

(三十二) 营业税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税	507,323.30	514,436.47
城市维护建设税	859,235.36	817,850.30
教育费附加	407,144.89	350,507.27
地方教育费附加	271,472.89	134,946.94
地方水利建设基金	146,287.65	
合 计	2,191,464.09	1,817,740.98

(三十三)销售费用

项 目	本期数	上期数
出口信用保险	2,170,877.64	1,205,098.84
港杂费	1,601,455.11	1,366,317.55
广告费	4,593,815.36	3,774,955.98
运输费	1,996,449.70	2,281,328.75
职工薪酬	2,412,427.97	1,956,429.02
展览费	376,698.92	829,489.11
检验检疫费	1,288,634.61	657,973.68
佣金	661,719.44	761,202.66
其他	4,671,027.64	3,556,041.52
合 计	19,773,106.39	16,388,837.11

(三十四)管理费用

项 目	本期数	上期数
工资福利费	5,679,049.32	4,725,031.24
社会保险费	2,916,002.59	2,121,178.71
折旧	4,472,444.02	4,599,114.86
税金	5,979,623.61	5,592,753.27
办公费	309,541.98	886,926.54

差旅费	782,046.96	687,129.76
长期待摊费用摊销	226,991.83	372,893.63
车辆费	613,513.84	471,655.36
招待费	660,267.43	591,036.99
水电费	351,014.63	584,616.99
无形资产摊销	905,477.16	925,126.73
物料消耗	222,365.10	437,497.28
其他	6,580,756.09	4,245,102.00
合 计	29,699,094.56	26,240,063.36

### (三十五)财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	40,000,430.22	26,666,811.92
减：利息收入	2,483,130.46	842,599.84
汇兑损益	7,093,945.83	7,603,409.99
其 他	3,186,741.04	1,182,329.24
合 计	47,797,986.63	34,609,951.31

说明：

本期比上期增加 1,318.80 万元，增长 38.10%，主要是由于借款增加、贷款利率上升所致。

### (三十六)资产减值损失

项 目	本期数	上期数
1、坏账损失	1,533,591.94	1,445,954.00
2、存货跌价损失	-2,226,395.65	-2,203,967.75
合 计	-692,803.71	-758,013.75

### (三十七) 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	38,079.86	38,079.86	13,084.70	13,084.70
其中：固定资产处置利得	38,079.86	38,079.86	13,084.70	13,084.70

无形资产处置利得				
2、政府补助	11,017,104.38	11,017,104.38	6,563,164.02	6,563,164.02
3、赔偿收入				
4、其他收入				
合 计	11,055,184.24	11,055,184.24	6,576,248.72	6,576,248.72

## 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	363,000.00	707,700.00
2	科研拨入资金	177,874.48	1,719,283.19
3	海洋低值水产品蛋白质高效利用技术转化与示范	2,890,919.65	
4	海藻工程中心	427,177.51	552,204.29
5	海藻遗传育种中心建设项目	209,960.93	276,860.06
6	海珍品良种选育与生态养殖工程实验室	646,808.94	449,341.18
7	财政贴息	1,000,000.00	
8	水产养殖补助资金	240,000.00	200,000.00
9	渔业资源修复人工渔礁补助资金	247,925.04	306,024.07
10	水产新品种奖励项目资金	900,000.00	
11	浅海湿地海洋牧场	2,780,254.49	
12	其他	1,133,183.34	2,351,751.23
	合 计	11,017,104.38	6,563,164.02

3、本期比上期增加 447.89 万元，增长 68.11%，主要是由于收到的政府补助增加所致。

## (三十八) 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	177,632.52	177,632.52	422,397.49	422,397.49
其中：固定资产处置损失	177,632.52	177,632.52	422,397.49	422,397.49
无形资产处置损失				
2、赔偿支出				
3、罚款支出				
4、捐赠支出	34,200.00	34,200.00	124,575.75	124,575.75
5、其 他	110.40	110.40	3,717.70	3,717.70

合 计	211,942.92	211,942.92	550,690.94	550,690.94
-----	------------	------------	------------	------------

说明：

本期较上期减少 61.51%，主要原因是固定资产处置损失及捐赠支出减少所致。

### (三十九) 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	624,055.87	891,221.23
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	624,055.87	891,221.23

### (四十) 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：

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

基本每股收益 =  $95,500,483.44 \div 243,850,000.00 = 0.3916$

(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 =  $84,714,567.54 \div 243,850,000.00 = 0.3474$

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 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。

#### (四十一) 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	1,694,815.62	25,893,870.83
收到的利息收入	2,482,795.47	1,764,948.26
其他	3,013,547.89	377,681.05
合 计	7,191,158.98	28,036,500.14

##### 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	9,643,955.03	7,508,236.04
营业费用	12,939,520.79	12,175,666.26
支付的其他往来款	45,788,060.51	28,376,535.49
合 计	68,371,536.33	48,060,437.79

##### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到的政府补助	18,603,900.00	24,978,651.04
合 计	18,603,900.00	24,978,651.04

##### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付的其他往来款		857,062.70
合 计		857,062.70

#### (四十二)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	95,500,483.44	73,360,702.35
加：资产减值准备	-692,803.71	-758,013.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,299,808.19	46,480,554.89

项 目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	1,025,947.32	1,025,947.32
长期待摊费用摊销	3,933,910.52	2,167,925.63
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）	139,552.66	316,556.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		105,840.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	38,835,608.31	26,068,515.96
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）	-147,302,086.51	-87,838,316.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,024,992.74	-66,241,337.39
经营性应付项目的增加（减：减少）	38,838,768.45	28,184,805.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,554,195.93	22,873,181.23
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	135,879,155.67	202,655,748.04
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	-66,776,592.37	22,540,448.91

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	135,879,155.67	202,655,748.04
其中：库存现金	148,056.09	364,081.14
可随时用于支付的银行存款	129,613,717.01	195,615,993.11
可随时用于支付的其他货币资金	6,117,382.57	6,675,673.79
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	135,879,155.67	202,655,748.04



## 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	61,000,000.00	25.02		61,000,000.00	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
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	60,000,000.00	2011.7.28-2012.7.26
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	20,000,000.00	2011.10.27~2012.1.9
山东东方海洋集团有限公司、烟台东方海洋置业有限公司	交通银行烟台分行	20,000,000.00	2011.3.18~2012.3.18
山东东方海洋集团有限公司	中国银行莱山支行	30,000,000.00	2011.9.9~2012.9.8
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	2011.8.19~2012.8.18
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、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	农村信用社莱山曹家庄分社	7,000,000.00	2011.2.10~2012.2.9
山东东方海洋集团有限公司	天津银行济南分行	30,000,000.00	2011.12.16~2012.12.15
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	恒丰银行烟台芝罘支行	5,000,000.00	2011.9.20~2012.9.20

### 2、关联方为本公司子公司提供租赁服务

子公司烟台得沅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沅海珍品有限公司，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 3,800 万元，担保余额 1,000 万元。

## 八、承诺事项

1、2011 年 7 月 28 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 6,000 万元贷款。

2、2011 年 9 月 27 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。

3、山东东方海洋集团有限公司 2011 年 4 月 11 日与中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行签订 6,700 万元最高额保证合同，在 2011 年 4 月 11 日至 2012 年 4 月 10 日期间，为公司 37060320110000817 号、37060320120000024 号、37060320120000070 号出口打包放款合同提供保证担保。截至 2011 年 12 月 31 日，担保余额 2,000 万元。

4、2011 年 11 月 28 日公司与中国农业银行烟台市莱山区支行签订 14,000 万元最高额抵押合同，公司愿意以烟房权证莱字第 L002584 号、L002588 号房产以及烟莱国用(2005)字第 2138 号土地使用权，为公司在 2011 年 11 月 29 日至 2014 年 11 月 27 日期间在中国农业银行烟台市莱山支行取得的借款提供抵押担保，截至 2011 年 12 月 31 日，担保余额为 6,000 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 2,000 万元最高额抵押合同，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为公司交通银行股份有限公司烟台分行 2000 万元人民币借款提供抵押担保，用于抵押的机器设备原值为 5,388.27 万元。该笔借款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 2011 年 8 月 16 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 2011 年 8 月 16 日至 2012 年 8 月 15 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。

8、2011 年 9 月 14 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 2,500 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。

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,截至 2011 年 12 月 31 日,担保余额为 1,000 万元。

11、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 2013 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；2010 年 7 月 1 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 1 日至 2015 年 7 月 1 日期间，公司愿意以土地使用权莱州国用（01）字第 2029 号以及莱房权证三山岛街道字 804005 号、莱房权证三山岛街道字 804006 号、莱房权证三山岛街道字 804007 号、莱房权证三山岛街道字 804008 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。2011 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担保余额为人民币 3,690 万元。

12、山东东方海洋集团有限公司、车轼 2011 年 5 月 25 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 2011 年 5 月 25 日至 2012 年 5 月 25 日期间，山东东方海洋集团有限公司、车轼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。

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 万元人民币贷款提供保证担保。

14、山东东方海洋集团有限公司 2011 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 万元人民币贷款提供保证担保。

15、山东东方海洋集团有限公司 2011 年 9 月 8 日与中国银行烟台莱山支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中国银行烟台莱山支行，在 2011 年 9 月 9 日至 2012 年 9 月 8 日期间，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银行烟台莱山支行提供保证担保，被担保的最高主债权本金为人民币 7,000 万元，公司已使用额度 3,000 万元。

16、公司与山东东方海洋集团有限公司 2011 年 9 月 20 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。

17、公司 2011 年 9 月 9 日与烟台银行股份有限公司莱山支行签订最高额保证合同，公司愿意在 2011 年 9 月 9 日至 2012 年 9 月 9 日期间，为全资子公司烟台山海食品有限公

司在烟台银行股份有限公司莱山支行发生的全部借款提供保证担保,被担保的最高主债权本金为人民币 500 万元,公司已使用额度 500 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	139,351,171.89	100.00	5,596,857.34	4.02
组合小计	139,351,171.89	100.00	5,596,857.34	4.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	139,351,171.89	100.00	5,596,857.34	4.02
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	138,780,910.28	99.59	5,551,236.41	110,888,220.53	100.00	4,435,528.82
1—2 年	570,261.61	0.41	45,620.93			
合 计	139,351,171.89	100.00	5,596,857.34	110,888,220.53	100.00	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	16,094,337.91	6.3009	101,408,813.74	15,824,642.91	6.6227	104,801,862.60
欧元	2,365,761.92	8.1625	19,310,531.67			
合 计			120,719,345.41			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	107,289,329.94	76.99%

## (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	6,611,854.47	100.00	1,006,875.42	15.23
组合小计	6,611,854.47	100.00	1,006,875.42	15.23
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	6,611,854.47	100.00	1,006,875.42	15.23

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	2,360,029.80	35.69	94,401.18	4,138,813.26	37.76	165,552.53
1-2 年	2,609,112.71	39.46	208,729.02	5,833,580.33	53.22	466,686.42
2-3 年	683,702.55	10.34	136,740.51	748,057.13	6.83	149,611.43
3-5 年	784,009.41	11.86	392,004.71	215,022.80	1.96	107,511.40
5 年以上	175,000.00	2.65	175,000.00	25,000.00	0.23	25,000.00
合 计	6,611,854.47	100.00	1,006,875.42	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	5,740,309.22	86.82%

### (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	618,020,240.86	478,539,932.71
其他业务收入	10,201,380.82	9,741,720.72
营业收入合计	628,221,621.68	488,281,653.43
主营业务成本	466,371,510.45	358,776,553.76
其他业务成本	7,922,503.75	6,891,365.01
营业成本合计	474,294,014.20	365,667,918.77

##### 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	172,675,166.91	66,976,668.93	139,109,483.29	51,772,741.11
水产品加工	445,345,073.95	399,394,841.52	339,430,449.42	307,003,812.65
合 计	618,020,240.86	466,371,510.45	478,539,932.71	358,776,553.76

##### 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	207,486,710.75	83,087,574.38	160,467,448.48	63,868,609.88
欧洲	201,101,563.81	187,828,860.60	227,271,618.54	210,726,244.71

亚洲其他地区	92,546,813.74	86,296,305.98	41,393,991.98	38,380,509.36
美国、加拿大	116,885,152.56	109,158,769.49	49,406,873.71	45,801,189.81
合计	618,020,240.86	466,371,510.45	478,539,932.71	358,776,553.76

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	266,689,035.01	230,620,170.85
比 例	42.45%	47.23%

(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	88,388,142.54	75,225,185.50
加：资产减值准备	-1,018,077.39	-564,838.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,501,208.25	36,513,601.57
无形资产摊销	949,049.52	949,049.52
长期待摊费用摊销	3,420,310.52	1,935,565.28
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）	27,652.71	-13,084.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		105,840.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	38,146,637.19	24,270,168.45
投资损失（收益以“-”号填列）		-7,774,765.64
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）	-116,493,494.44	-80,556,934.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,790,461.89	-56,781,160.95
经营性应付项目的增加（减：减少）	26,691,751.96	7,396,124.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,822,718.97	704,751.62
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：		

项 目	本期数	上期数
现金的期末余额	108,375,853.63	146,651,884.51
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	-38,276,030.88	47,862,406.70

## 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	-139,552.66	
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	11,017,104.38	
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	-34,310.40	
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	10,843,241.32	
减：所得税影响数		
归属于少数股东的非经常性损益	57,341.03	
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	10,785,900.29	

## 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	7.9065	0.3916	0.3916
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.0136	0.3474	0.3474

# 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

**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。

根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《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）规定，东方海洋公司编制了后附的 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况表（以下简称“情况表”）。

如实编制和对外披露上述情况表，并确保其真实性、合法性及完整性是东方海洋公司的责任，我们对情况表所载资料与我们审计东方海洋公司 2011 年度会计报表时所复核的会计资料和经审计的会计报表的相关内容进行了核对。除了对东方海洋公司实施 2011 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对情况表所载资料执行额外的审计或其他程序。

经审核，在所有重大方面，我们未发现情况表与实际情况不一致之处。

为了更好地理解东方海洋公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，此审核说明应当与已审计的会计报表一并阅读。

附表：2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况表

（此页无正文）

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·临沂市

中国注册会计师 张友富

二〇一二年三月二十五日

### 山东东方海洋科技股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况

单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2011 年年初占用资金余额	2011 年度占用发生金额（不含占用资金利息）	2011 年度占用资金的利息	2011 年度偿还累计发生金额	2011 年末占用资金余额	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	792.08	134.89		505.82	421.15	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		9.18		9.18		往来款	非经营性占用
	通宝国际控股有限公司	子公司	其他应收款	63.23			63.23		往来款	非经营性占用
	通宝国际控股有限公司	子公司	应收账款	259.23	551.84		811.07		货款	非经营性占用
	山东东方海洋国际货运代理有限公司	子公司	其他应收款		3.06		3.06		往来款	非经营性占用
	山东东方海洋销售有限公司	子公司	其他应收款		92.76		92.76		往来款	非经营性占用
	山东东方海洋销售有限公司	子公司	应收账款	398.59	2,627.65		1,968.15	1,058.09	货款	经营性占用
小计				1,513.13	3,419.38		3,453.27	1,479.24		
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				1,513.13	3,419.38		3,453.27	1,479.24		

## 关于山东东方海洋科技股份有限公司 非经常性损益明细表的核验意见

天恒信专审字【2012】11004 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，审计了山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称“东方海洋公司”）2011 年度的会计报表，并出具了天恒信审字【2012】11039 号无保留意见的审计报告。

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 9 号——首次公开发行股票并上市申请文件》和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》之规定，东方海洋公司编制了后附 2011 年度的非经常性损益明细表。

编制和对外披露非经常性损益明细表，并确保其真实性、准确性及完整性是东方海洋公司管理当局的责任。我们的责任是对这些资料发表核验意见。我们对东方海洋公司非经常性损益明细表所载资料与经审计的会计报表的相关内容进行了核对。我们认为东方海洋公司编制的非经常性损益明细表在所有重大方面公允地反映了东方海洋公司非经常性损益的情况。

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·临沂市

中国注册会计师 张友富

二〇一二年三月二十五日



## 非经常性损益明细表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

金额单位：人民币元

序号	非经常性损益项目	2011 年度	2010 年度
1	非流动资产处置损益	-139,552.66	-409,312.79
2	越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3	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	11,017,104.38	6,563,164.02
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	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		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	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		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	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		
12	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		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	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		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	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		
18	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		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,310.40	-128,293.45
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	小 计	10,843,241.32	6,025,557.78
23	减：所得税影响数		
24	扣除所得税影响数后的非经常性损益	10,843,241.32	6,025,557.78

## 第十三节 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 2011 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

2012 年 3 月 27 日

法定代表人：车轶

签字：\_\_\_\_\_