

**山东东方海洋科技股份有限公司**

002086



**2012年半年度报告**

## 目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	3
三、主要会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	7
五、董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
六、董事会报告	15
七、重要事项	26
八、财务会计报告	40
九、备查文件目录	111

## 一、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。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人车轶先生、主管会计工作负责人战淑萍女士及会计机构负责人(会计主管人员)纪铁真女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

A 股代码	002086	B 股代码	
A 股简称	东方海洋	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	山东东方海洋科技股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	东方海洋		
公司的法定英文名称	Shandong Oriental Ocean Sci-Tech Co.,Ltd		
公司的法定英文名称缩写	Oriental Ocean		
公司法定代表人	车轶		
注册地址	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号		
注册地址的邮政编码	264003		
办公地址	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号		
办公地址的邮政编码	264003		
公司国际互联网网址	www.dfhy.cc		
电子信箱	dfhy@dfhy.cc		

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于德海	刘益宏
联系地址	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号
电话	0535-6929011	0535-6729111
传真	0535-6729055	0535-6729055
电子信箱	mpydh@126.com	sddfhy@126.com

### (三) 信息披露及备置地点

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 三、主要会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否  不适用

#### 主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	321,132,262.65	328,908,548.08	-2.36%
营业利润（元）	36,372,831.76	32,144,361.60	13.15%
利润总额（元）	37,502,054.93	32,744,501.65	14.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,576,496.38	32,620,215.80	15.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	36,464,801.51	32,037,604.05	13.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	55,327,936.43	50,824,737.15	8.86%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	2,207,260,105.58	2,125,314,495.60	3.86%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,243,883,157.72	1,255,071,785.78	-0.89%
股本（股）	243,850,000.00	243,850,000.00	0%

#### 主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.1541	0.1338	15.17%
稀释每股收益（元/股）	0.1541	0.1338	15.17%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.1495	0.1314	13.77%
全面摊薄净资产收益率（%）	3.0209%	2.7366%	0.2843%
加权平均净资产收益率（%）	2.9498%	2.7728%	0.1766%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	2.9315%	2.6878%	0.2437%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.8625%	2.7233%	0.1392%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2269	0.2084	8.88%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.101	5.1469	-0.89%
资产负债率（%）	42.37%	39.63%	2.74%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	5,466.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,123,757.01	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	17,528.30	
所得税影响额		
合计	1,111,694.87	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	7,616,859	3.12%				+10,000	+10,000	7,626,859	3.13%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
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	7,616,859	3.12%				+10,000	+10,000	7,626,859	3.13%
二、无限售条件股份	236,233,141	96.88%						236,233,141	96.87%
1、人民币普通股	236,233,141	96.88%						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									
三、股份总数	243,850,000.00	100%						243,850,000.00	100%

股份变动的批准情况（如适用）

股份变动的过户情况

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

#### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
丛义周	30,000		10,000	40,000	离职锁定股份	2012.12.20
合计	30,000		10,000	40,000	--	--

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用  不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用  不适用

3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

(三) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 39,485 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	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	质押	61,000,000
车轶	境内自然人	3.3%	8,045,200	6,033,900		
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	2.46%	5,999,992	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		
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	1.33%	3,235,882	0		
赵玉山	境内自然人	1.27%	3,090,917	1,545,459		
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	1.03%	2,500,000	0		
荷宝基金管理公司-客户资金	境外法人	0.82%	1,999,937	0		
中国人民财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品	境内非国有法人	0.82%	1,996,113	0		
中国银行－华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.82%	1,990,991	0		

股东情况的说明	车轼、赵玉山是山东东方海洋集团有限公司股东，未知其他股东之间是否存在关联关系。
---------	---

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
山东东方海洋集团有限公司	61,000,000	A 股	61,000,000
中国农业银行－鹏华动力增长混合型证券投资基金	5,999,992	A 股	5,999,992
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	A 股	4,852,531
中国农业银行－大成创新成长混合型证券投资基金(LOF)	3,235,882	A 股	3,235,882
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深	2,500,000	A 股	2,500,000
车轼	2,011,300	A 股	2,011,300
荷宝基金管理公司-客户资金	1,999,937	A 股	1,999,937
中国人民财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品	1,996,113	A 股	1,996,113
中国银行－华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	1,990,991	A 股	1,990,991
中国建设银行－中小企业板交易型开放式指数基金	1,970,603	A 股	1,970,603

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

车轼、赵玉山是山东东方海洋集团有限公司股东，未知其他股东之间是否存在关联关系。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

□ 是 √ 否 □ 不适用

实际控制人名称	车轼
实际控制人类别	个人

情况说明

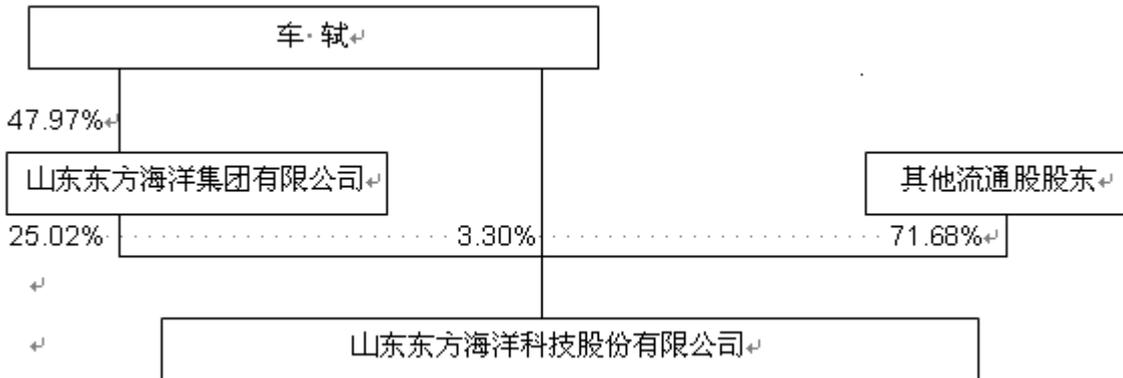
姓名：车轼；国籍：中国；否取得其他国家或地区居留权：否

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) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用  不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用  不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
车轶	董事长	男	52	2010年12月 05日	2013年12月 04日	8,045,200	0	0	8,045,200	6,033,900	0	-	否
李存明	董事;总经理	男	50	2010年12月 05日	2013年12月 04日	10,000	0	0	10,000	7,500	0	-	否
战淑萍	董事;副总经 理;财务总监	女	56	2010年12月 05日	2013年12月 04日	0	0	0	0	0	0	-	否
韩文健	董事	男	55	2010年12月 05日	2013年12月 04日	0	0	0	0	0	0	-	是
于深基	董事	男	71	2010年12月 05日	2013年12月 04日	0	0	0	0	0	0	-	是
丛义周	董事;副总经 理	男	49	2010年12月 05日	2012年06月 19日	40,000	0	0	40,000	40,000	0	-	否
张荣庆	独立董事	男	56	2010年12月 05日	2013年12月 04日	0	0	0	0	0	0	-	否
张桂庆	独立董事	男	46	2010年12月 05日	2013年12月 04日	0	0	0	0	0	0	-	否
徐景熙	独立董事	男	57	2010年12月 05日	2013年12月 04日	0	0	0	0	0	0	-	否
于德海	副总经理;董	男	44	2010年12月	2013年12月	0	0	0	0	0	0	-	否

	事会秘书			05 日	04 日								
于春松	副总经理	男	54	2010 年 12 月 05 日	2013 年 12 月 04 日	0	0	0	0	0	0	-	否
于善福	监事	男	50	2010 年 12 月 05 日	2013 年 12 月 04 日	0	0	0	0	0	0	-	否
唐积玉	监事	男	47	2010 年 12 月 05 日	2012 年 04 月 27 日	0	0	0	0	0	0	-	是
于克兴	监事	男	52	2010 年 12 月 05 日	2013 年 12 月 04 日	0	0	0	0	0	0	-	是
马兆山	监事	男	42	2010 年 12 月 05 日	2013 年 12 月 04 日	0	0	0	0	0	0	-	否
曲善村	监事	男	42	2010 年 12 月 05 日	2013 年 12 月 04 日	0	0	0	0	0	0	-	否
朱春生	监事	男	49	2012 年 04 月 27 日	2013 年 12 月 04 日	0	0	0	0	0	0	-	否
合计	--	--	--	--	--	8,095,200	0	0	8,095,200	6,081,400	0	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## （二）任职情况

### 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
车轼	山东东方海洋集团有限公司	董事长	2007年04月01日		否
于深基	山东东方海洋集团有限公司	董事	2007年04月01日		是
在股东单位任职情况的说明					

### 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
韩文健	烟台东方海洋物业管理有限公司	执行董事	2003年01月01日		是
战淑萍	烟台得洋海珍品有限公司	董事	2007年12月01日		否
唐积玉	烟台山海食品有限公司	总经理	2006年05月01日		是
于善福	烟台得洋海珍品有限公司	监事会主席	2007年12月01日		否
于克兴	烟台得洋海珍品有限公司	总经理	2011年7月01日		是
在其他单位任职情况的说明					

## （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	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。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司整体发展战略和年度经营目标，以及董事、监事、高级管理人员在公司任职情况，按照公司实际经营情况和考核评定程序，确定其薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按期支付。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
丛义周	董事兼副总经理	卸任	2012年06月19日	逝世
朱春生	监事	担任监事	2012年04月27日	新任
唐积玉	监事	辞去监事职务	2012年04月27日	工作另有安排

**(五) 公司员工情况**

在职员工的人数	1,732
公司需承担费用的离退休职工人数	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,375
销售人员	76
技术人员	179
财务人员	49
行政人员	53
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量(人)
高中及以下	1,419
大专	182
本科	94
硕士	31
博士	6

**公司员工情况说明**

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。

## 六、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

#### 一、公司整体经营情况

2012年上半年，世界经济形势风云跌宕愈趋复杂，全球性金融危机所带来的冲击仍不容小觑，国内需求也存在放缓压力。但作为“十二五”的开局之年，全行业加快发展的预期和政策周期效应会更加明显，中国经济将保持持续增长已成为不争的事实。

报告期公司的生产经营在董事会和管理层的有效科学决策中有序运行，多措并举、强化管理、节能降耗、规范制度、加强执行力，充分利用现有资源和设备，围绕主营业务，根据客户和市场需求不断探索新的消费领域，继续稳步推进产品升级和产业结构战略性调整。

在国际经济形势复杂多变及国内通胀的双重压力下，国内市场公司出口加工业务面临着原材料上涨、生产成本上升、外部市场需求下降等多方面的挑战，报告期内公司加工业务收入规模同比降低19%，毛利率水平趋于稳定。海水养殖业务继续保持增长态势，收入同比增长58%，毛利率同比降低4%，主要是由于春季捕捞期刺参销售价格下滑所致。

报告期公司归属于母公司所有者的净利润为37,576,496.38元，比上年同期增长15.19%。公司在第一季度报告中对2012年中期经营业绩的预计为“归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为10%~30%”，报告期实际经营成果符合一季度报告的盈利预测。

公司预计2012年1—9月归属于母公司所有者的净利润与上年同期相比增长幅度区间为20%~30%。

#### 二、技术创新情况

公司在十几年的发展历程中，逐步建立完善了以效益为中心、市场为导向、产学研相结合的科技创新体系，保证了企业核心竞争力的持续提升。

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。

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，引进挪威三文鱼工厂化养殖技术，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三文鱼养殖基地，同时构建了三文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。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低20%以上或高20%以上：

是  否  不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

1、公司名称：烟台山海食品有限公司

股权结构：本公司持有100%股权

注册资本：5000万元

经营范围：水产品、肉禽蛋、果品、蔬菜冷藏加工；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；日用杂品、食品、烟酒糖茶销售。

报告期经营情况：总资产8,939.78万元，净资产5,419.19万元，主营业务收入5,747.80万元，主营业务利润829.22万元，净利润480.99万元。

2、公司名称：烟台得洋海珍品有限公司

股权结构：本公司持有85.86%股权，烟台芝罘区水产养殖公司持有14.14%股权

注册资本：16,596万元

经营范围：水产品养殖及研究、承担国家海藻工程技术研究中心的中试基地任务、休闲渔业；观光旅游。

报告期经营情况：总资产20,357.26万元，净资产19,646.56万元，主营业务收入90.15万元，主营业务利润65.53万元，净利润35.94万元。

3、公司名称：山东东方海洋国际货运代理有限公司

股权结构：本公司持有100%股权

注册资本：500万元

经营范围：海上、航空、陆路国际货运代理，代理报关。

报告期经营情况：总资产455.99万元，净资产452.88万元，主营业务收入5.76万元，主营业务利润5.44万元，净利润-2.63万元。

4、公司名称：山东东方海洋销售有限公司

股权结构：本公司持有100%股权

注册资本：200万元

经营范围：预包装食品销售；日用百货、洗涤用品、化妆品、家居护理用品、建材、包装材料、销售，投资咨询、销售，投资管理咨询、礼仪服务、公关活动策划、电脑图文设计、制作、企业形象策划、商务咨询、企业管理咨询；水产、生物科技信息技术开发、技术服务、技术咨询。

报告期经营情况：总资产1,093.36万元，净资产-978.94万元，主营业务收入1,253.63万元，主营业务利润322.64万元，净利润65.49万元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

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。

## 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。

## 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。

#### 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。

#### 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。

### 1、公司主营业务及其经营状况

#### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
<b>分行业</b>						
海水养殖	107,052,602.78	49,142,917.70	54.09%	56.04%	71.41%	-4.12%
水产品加工	206,446,200.72	183,277,381.45	11.22%	-19.07%	-18.39%	-0.74%
货运收入	57,607.00	0.00	100%	96.8%	0%	0%
<b>分产品</b>						
进料	169,655,386.18	166,963,718.15	1.59%	-17.05%	-13.77%	-3.75%
来料	19,954,799.44	11,076,581.28	44.49%	58.62%	56.06%	0.91%
海参	95,316,331.78	42,751,833.75	55.15%	50.68%	84.12%	-8.14%
菱鲆鱼	10,887,100.00	6,138,551.66	43.62%	112.62%	28.24%	37.1%
其他	17,742,793.10	5,489,614.31	69.06%	-53.6%	-77.61%	33.18%

主营业务分行业和分产品情况的说明

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明：菱鲆鱼毛利率同比增长 37.1%，主要原因是上半年市场销售价格提高所致。

## (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
中国大陆	123,912,264.93	38.08%
欧洲	59,854,394.69	-40.4%
亚洲其他地区	77,962,762.82	-2.26%
美国、加拿大	51,826,988.06	-3.68%

主营业务分地区情况的说明

主营业务构成情况的说明

## (3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

 适用  不适用

## (4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

 适用  不适用

## (5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

 适用  不适用

## (6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

 适用  不适用

子公司名称：烟台山海食品有限公司 母公司持股比例：100% 业务性质：水产品加工 主要经营产品及服务：水产品、肉禽蛋、果品、蔬菜冷藏加工。 注册资本：5000 万元 报告期实现净利润：480.99 万元

## (7) 经营中的问题与困难

1、公司的内销产品在国内市场上要尽快完善销售渠道和营销网络的建设，根据消费需求确定营销战略，公关与广告双轨驱动，增加公众信任度，提升东方海洋产品的品牌效应，创新、促销和渠道建设将是下半年的工作重点。2、随着公司规模扩大，生产运营所需资金量较大，虽然报告期内发行了一期短期融资券，一定程度上解决了公司面临的流动资金短缺压力，但

流动资金需求量仍然存在较大缺口。3、人民币升值直接影响水产品加工业务的毛利率，且目前对全球的远洋捕捞配额加大了限制，原材料价格上涨将增加公司的采购成本，同时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、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用  不适用

## 3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用  不适用

### （二）公司投资情况

#### 1、募集资金总体使用情况

适用  不适用

## 2、募集资金承诺项目情况

适用  不适用

### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

#### (三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

#### (四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	20%	至	30%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6,683	至	7,240
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	55,693,324.19		
业绩变动的原因说明			

#### (五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### (六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

#### (七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用  不适用

#### (八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

公司利润分配政策为：（一）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，应牢固树立回报股东的意识，利润分配政策应保持连续性和稳定性。（二）公司可以采取现金或者股

票方式分配股利，可以进行中期现金分红。（三）实施现金分红的条件： 1、公司该年度的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值； 2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告； 3、公司未来 12 个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）；重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：（1）公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%。（2）公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。4、具体分红比例由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，董事会审议通过后提交股东会审议决定。若公司最近三年以现金方式累计分配的利润少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，则不得向社会公众公开增发新股、发行可转换公司债券或向原股东配售股份。（四）发放股票股利的条件：公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证公司股本规模合理的前提下，采用发放股票股利方式进行利润分配，具体分配方案由公司董事会审议通过后，并提交股东大会审议决定。（五）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。（六）利润分配的决策程序和机制：董事会制订年度利润分配方案、中期利润分配方案；独立董事应对利润分配方案进行审核并发表独立意见，监事会应对利润分配方案进行审核并提出审核意见；董事会审议通过利润分配方案后报股东大会审议批准；股东大会批准利润分配方案后，公司董事会须在股东大会结束后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，除采取现场投票方式外，在条件许可的情况下可以开通网络投票方式，通过多种渠道与股东、特别是中小股东进行沟通和交流，畅通信息沟通渠道，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题，便于广大股东充分行使表决权。（七）调整利润分配的决策程序和机制：公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，需调整利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规、规范性文件及本章程的规定；有关调整利润分配政策的议案，由独立董事、监事会发表意见，经公司董事会审议后提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。（八）若年度报告期内公司盈利而公司董事会未做出现金利润分配预案，应当在定期报告中披露未分红的原因、未分配利润留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。

#### （九）利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

(十) 公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

(十一) 其他披露事项

(十二) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用  不适用

## 七、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期公司治理专项活动开展情况如下：

2012年2月，根据山东证监局《关于集中开展投资者保护宣传工作的通知》（鲁证监办字【2012】10号）文件精神，为进一步加强投资者教育工作，切实保护投资者合法权益，宣传理性投资、长期投资的重要性，公司围绕“让市场回归理性”这一主题，充分发挥上市公司的教育主体作用，开展了投资者教育专项活动，并按期上报了活动实施方案和活动总结报告。

2012年3月，按照山东证监局下发的《关于做好金融风险排查工作的通知》（【2012】12号）文件要求，公司结合自身实际情况开展了公司风险排查专项活动，先后按期上报了活动方案及各阶段工作总结。

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。

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）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用  不适用

公司于2012年6月27日实施了2011年度利润分配方案：以公司现有总股本243,850,000股为基数，向全体股东每10股派2.000000元人民币现金（含税；扣税后，个人、证券投资基金、QFII、RQFII实际每10股派1.800000元；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。

### （三）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### （四）破产重整相关事项

适用  不适用

#### （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

##### 1、证券投资情况

适用  不适用

证券投资情况的说明

##### 2、持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

##### 3、持有非上市金融企业股权情况

适用  不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

##### 4、买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

#### （六）资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

收购资产情况说明

### 2、出售资产情况

适用  不适用

出售资产情况说明

### 3、资产置换情况

适用  不适用

资产置换情况说明

#### 4、企业合并情况

适用  不适用

#### 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

##### （七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

##### （八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

##### （九）重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

## 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

## 5、其他重大关联交易

### (十) 重大合同及其履行情况

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

##### (1) 托管情况

适用  不适用

##### (2) 承包情况

适用  不适用

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

#### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
烟台山海食品有限 公司	2011 年 4 月 9 日	500	2011 年 09 月 09 日	500	保证	1 年	否	是

烟台山海食品有限公司	2011年4月9日	500	2011年09月20日	500	保证	1年	否	是
烟台山海食品有限公司	2011年4月9日	2,000	2011年09月29日	2,000	保证	1年	否	是
烟台山海食品有限公司	2011年4月9日	800	2011年12月16日	800	保证	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			6,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				3,800
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			6,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				500
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			6,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				3,800
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			6,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				500
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				0.40%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明								
违反规定程序对外提供担保的说明								

### 3、委托理财情况

适用  不适用

#### 4、日常经营重大合同的履行情况

#### 5、其他重大合同

适用  不适用

##### (十一) 发行公司债的说明

适用  不适用

##### (十二) 承诺事项履行情况

#### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	山东东方海洋集团有限公司	(1) 不直接或间接从事与本公司主营业务相同或相似的生产经营和销售。(2) 不从事与本公司业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动,也不以独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益的方式从事与本公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。(3) 对已经投	2006年11月28日		

		<p>资的公司今后可能与本公司发生同业竞争的，承诺在协议签订后尽快采取权益转让等方式解决，以防止可能存在的对本公司利益的侵害。(4) 在今后的经营范围和投资方向上，避免同本公司相同或相似；对本公司已经进行建设或拟投资兴建的项目，将不会进行同样的建设或投资。(5) 在生产、经营和市场竞争中，不与本公司发生任何利益冲突。(6) 如果发生本公司将来所生产的产品与东方海洋集团相同或类似，本公司有权优先收购东方海洋集团在该等企业中的全部股份。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否 □ 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	√ 是 □ 否 □ 不适用				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况	严格履行				

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**(十三) 其他综合收益细目**

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额	4,875.56	-759,747.87
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	4,875.56	-759,747.87

**(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表**

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料

**(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况**

半年报是否经过审计

 是  否  不适用

是否改聘会计师事务所

 是  否  不适用**(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况** 适用  不适用**(十七) 其他重大事项的说明** 适用  不适用**(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况**

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

 适用  不适用**(十九) 信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011 年度业绩快报	证券时报、上海证券报、中国证券报	2012 年 02 月 28 日	www.cninfo.com.cn
2011 年度报告摘要	证券时报、上海证券报、中国证券报	2012 年 03 月 29 日	www.cninfo.com.cn
第四届董事会第七次会议决议公告	证券时报、上海证券报、中国证券报	2012 年 03 月 29 日	www.cninfo.com.cn
第四届监事会第六次会议决议公告	证券时报、上海证券报、中国证券报	2012 年 03 月 29 日	www.cninfo.com.cn
为烟台山海食品有限公司流动资金贷款和贸易融资提供担保的公告	证券时报、上海证券报、中国证券报	2012 年 03 月 29 日	www.cninfo.com.cn
关于召开 2011 年度股东大会的通知	证券时报、上海证券报、中国证券报	2012 年 03 月 29 日	www.cninfo.com.cn
关于举行 2011 年年度报告网上说明会的公告	证券时报、上海证券报、中国证券报	2012 年 03 月 29 日	www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度报告正文	证券时报、上海证券报、中国证券报	2012 年 04 月 26 日	www.cninfo.com.cn

2011 年度股东大会决议公告	证券时报、上海证券报、中国证券报	2012 年 04 月 28 日	www.cninfo.com.cn
关于举行 2012 年投资者网上接待日的公告	证券时报、上海证券报、中国证券报	2012 年 05 月 08 日	www.cninfo.com.cn
关于董事逝世的公告	证券时报、上海证券报、中国证券报	2012 年 06 月 19 日	www.cninfo.com.cn
2011 年度权益分派实施公告	证券时报、上海证券报、中国证券报	2012 年 06 月 20 日	www.cninfo.com.cn
			www.cninfo.com.cn

## 八、财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否  不适用

### （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否  不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		160,743,386.32	135,879,155.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款		124,592,535.89	137,291,100.72
预付款项		24,989,247.78	9,943,623.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		0.00	82,373.76
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		4,030,402.05	2,302,369.42
买入返售金融资产			
存货		606,118,658.61	566,052,065.34
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,318,861.95	1,229,219.39

流动资产合计		924,793,092.60	852,779,907.44
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		1,153,390,084.31	1,158,107,275.50
在建工程		34,032,125.75	25,507,134.82
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产		0.00	0.00
无形资产		51,743,713.96	45,267,267.20
开发支出			
商誉		4,173,809.58	4,173,809.58
长期待摊费用		39,127,279.38	39,479,101.06
递延所得税资产			
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		1,282,467,012.98	1,272,534,588.16
资产总计		2,207,260,105.58	2,125,314,495.60
流动负债：			
短期借款		699,692,600.00	457,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		0.00	150,000,000.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		88,333,691.29	91,089,630.05
预收款项		6,244,514.17	13,646,512.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,876,625.97	3,668,109.24

应交税费		3,540,807.72	1,591,318.82
应付利息		0.00	4,969,588.95
应付股利		14,204,501.06	0.00
其他应付款		38,816,768.72	38,667,174.87
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
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		891,609,508.93	797,532,334.09
非流动负债：			
递延收益		43,699,112.85	44,692,869.86
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,699,112.85	44,692,869.86
负债合计		935,308,621.78	842,225,203.95
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
资本公积		683,347,240.68	683,347,240.68
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		42,262,552.67	42,262,552.67
一般风险准备			
未分配利润		274,306,754.24	285,500,257.86
外币报表折算差额		116,610.13	111,734.57
归属于母公司所有者权益合计		1,243,883,157.72	1,255,071,785.78
少数股东权益		28,068,326.08	28,017,505.87
所有者权益（或股东权益）合计		1,271,951,483.80	1,283,089,291.65

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		2,207,260,105.58	2,125,314,495.60
-----------------------	--	------------------	------------------

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		146,707,683.27	108,375,853.63
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		123,249,880.44	133,754,314.55
预付款项		24,607,922.78	9,353,983.14
应收利息			82,373.76
应收股利			
其他应收款		6,716,884.91	5,604,979.05
存货		535,022,059.14	477,001,471.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,318,861.95	1,198,401.99
流动资产合计		840,623,292.49	735,371,377.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		196,344,440.69	196,344,440.69
投资性房地产			
固定资产		976,669,454.59	977,959,962.25
在建工程		21,792,490.75	16,507,134.82
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		48,393,794.92	41,878,899.26
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		26,028,479.38	26,123,501.06
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,269,228,660.33	1,258,813,938.08
资产总计		2,109,851,952.82	1,994,185,315.81
流动负债：			
短期借款		694,692,600.00	447,000,000.00
交易性金融负债			150,000,000.00
应付票据			
应付账款		72,042,438.74	46,313,512.36
预收款项		581,932.67	4,508,984.32
应付职工薪酬		3,338,010.29	1,165,462.22
应交税费		3,356,726.92	1,267,581.60
应付利息			4,950,000.00
应付股利		14,204,501.06	
其他应付款		30,090,310.01	29,711,798.11
一年内到期的非流动负债		36,900,000.00	36,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		855,206,519.69	721,817,338.61
非流动负债：			
递延收益		37,377,024.49	38,246,818.98
长期借款			
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		37,377,024.49	38,246,818.98
负债合计		892,583,544.18	760,064,157.59
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
资本公积		683,347,240.68	683,347,240.68

减：库存股			
专项储备			
盈余公积		42,249,434.49	42,249,434.49
一般风险准备			
未分配利润		247,821,733.47	264,674,483.05
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,217,268,408.64	1,234,121,158.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,109,851,952.82	1,994,185,315.81

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		321,132,262.65	328,908,548.08
其中：营业收入		321,132,262.65	328,908,548.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		284,759,430.89	296,764,186.48
其中：营业成本		236,894,715.88	257,111,711.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金			
净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		994,267.01	604,304.00
销售费用		6,910,980.57	8,606,401.51
管理费用		16,165,189.29	13,277,865.17
财务费用		24,598,354.38	19,593,757.76
资产减值损失		-804,076.24	-2,429,853.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00

投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,372,831.76	32,144,361.60
加：营业外收入		1,129,223.17	651,530.79
减：营业外支出		0.00	51,390.74
其中：非流动资产处置损失			43,390.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,502,054.93	32,744,501.65
减：所得税费用		-125,261.66	115,186.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,627,316.59	32,629,315.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		37,576,496.38	32,620,215.80
少数股东损益		50,820.21	9,099.65
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.1541	0.1338
（二）稀释每股收益		0.1541	0.1338
七、其他综合收益		4,875.56	-759,747.87
八、综合收益总额		37,632,192.15	31,869,567.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,581,371.94	31,860,467.93
归属于少数股东的综合收益总额		50,820.21	9,099.65

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

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

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		260,658,349.71	277,774,043.01

减：营业成本		188,988,048.90	215,825,021.84
营业税金及附加		849,954.44	517,307.85
销售费用		3,766,114.80	2,420,244.16
管理费用		12,243,292.11	9,842,852.34
财务费用		24,663,070.52	18,837,366.19
资产减值损失		-764,120.83	-2,768,622.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		30,911,989.77	33,099,872.87
加：营业外收入		1,005,260.65	527,568.27
减：营业外支出			51,390.74
其中：非流动资产处置损失			43,390.74
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,917,250.42	33,576,050.40
减：所得税费用			115,111.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,917,250.42	33,460,939.20
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.1309	0.1372
（二）稀释每股收益		0.1309	0.1372
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		31,917,250.42	33,460,939.20

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	341,183,262.13	299,373,888.52
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	2,669,209.56	1,848,462.07
收到其他与经营活动有关的现金	1,372,275.03	5,633,418.72
经营活动现金流入小计	345,224,746.72	306,855,769.31
购买商品、接受劳务支付的现金	215,450,075.70	183,695,758.14
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	42,333,027.02	28,844,477.32
支付的各项税费	7,459,203.90	6,171,860.41
支付其他与经营活动有关的现金	24,654,503.67	37,318,936.29
经营活动现金流出小计	289,896,810.29	256,031,032.16
经营活动产生的现金流量净额	55,327,936.43	50,824,737.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,000.00	
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	0.00	
投资活动现金流入小计	21,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,841,291.07	53,390,275.80

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	63,841,291.07	53,390,275.80
投资活动产生的现金流量净额	-63,820,291.07	-53,390,275.80
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	528,576,073.33	266,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,070,000.00	149,400,000.00
筹资活动现金流入小计	529,646,073.33	415,900,000.00
偿还债务支付的现金	437,000,000.00	244,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,259,071.94	16,244,029.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流出小计	496,259,071.94	260,444,029.93
筹资活动产生的现金流量净额	33,387,001.39	155,455,970.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-30,416.10	-244,395.97
五、现金及现金等价物净增加额	24,864,230.65	152,646,035.45
加：期初现金及现金等价物余额	135,879,155.67	202,655,748.04
六、期末现金及现金等价物余额	160,743,386.32	355,301,783.49

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	279,355,839.75	273,533,078.52
收到的税费返还	1,817,468.96	1,123,956.22

收到其他与经营活动有关的现金	1,205,258.58	6,974,880.33
经营活动现金流入小计	282,378,567.29	281,631,915.07
购买商品、接受劳务支付的现金	163,629,968.60	160,968,242.70
支付给职工以及为职工支付的现金	32,217,331.19	21,941,827.98
支付的各项税费	5,075,354.61	4,979,052.76
支付其他与经营活动有关的现金	21,103,503.72	22,617,204.20
经营活动现金流出小计	222,026,158.12	210,506,327.64
经营活动产生的现金流量净额	60,352,409.17	71,125,587.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,000.00	
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	21,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,236,921.81	50,762,343.48
投资支付的现金		
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	60,236,921.81	50,762,343.48
投资活动产生的现金流量净额	-60,215,921.81	-50,762,343.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	523,576,073.33	266,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,070,000.00	149,400,000.00
筹资活动现金流入小计	524,646,073.33	415,900,000.00
偿还债务支付的现金	427,000,000.00	231,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,785,337.04	15,858,370.52
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	485,785,337.04	247,358,370.52
筹资活动产生的现金流量净额	38,860,736.29	168,541,629.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-665,394.01	138,126.05
五、现金及现金等价物净增加额	38,331,829.64	189,042,999.48
加：期初现金及现金等价物余额	108,375,853.63	146,651,884.51
六、期末现金及现金等价物余额	146,707,683.27	335,694,883.99

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	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
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			42,262,552.67		285,500,257.86	111,734.57	28,017,505.87	1,283,089,291.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-11,193,503.62	4,875.56	50,820.21	-11,137,807.85
（一）净利润							37,576,496.38		50,820.21	37,627,316.59
（二）其他综合收益								4,875.56		4,875.56
其中：外币报表折算差额								4,875.56		
上述（一）和（二）小计							37,576,496.38	4,875.56	50,820.21	37,632,192.15
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-48,770,000.00	0.00	0.00	-48,770,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-48,770,000.00			-48,770,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		274,306,754.24	116,610.13	28,068,326.08	1,271,951,483.80

上年金额

单位：元

项目	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
	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	外币报表折算差额		
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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少）							32,620,2	-759,74	9,099.65	31,869,567

以“—”号填列)							15.80	7.87		.58
(一) 净利润							32,620,215.80		9,099.65	32,629,315.45
(二) 其他综合收益								-759,747.87		-759,747.87
其中：外币报表折算差额								-759,747.87		
上述（一）和（二）小计							32,620,215.80	-759,747.87	9,099.65	31,869,567.58
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	243,850,000.00	683,347,240.68			33,423,738.42		231,458,804.47	-101,723.09	25,880,559.18	1,217,858,619.66

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	243,850,00 0.00	683,347,24 0.68			42,249,434 .49		264,674,48 3.05	1,234,121, 158.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	243,850,00 0.00	683,347,24 0.68			42,249,434 .49		264,674,48 3.05	1,234,121, 158.22
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-16,852,74 9.58	-16,852,74 9.58
（一）净利润							31,917,250 .42	31,917,250 .42
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							31,917,250 .42	31,917,250 .42
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-48,770,00 0.00	-48,770,00 0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-48,770,00 0.00	-48,770,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	243,850,00 0.00	683,347,24 0.68			42,249,434 .49		247,821,73 3.47	1,217,268, 408.64

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	243,850,00 0.00	683,347,24 0.68			33,410,620 .24		185,125,15 4.76	1,145,733, 015.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	243,850,00 0.00	683,347,24 0.68			33,410,620 .24		185,125,15 4.76	1,145,733, 015.68
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							33,460,939 .20	33,460,939 .20
（一）净利润							33,460,939 .20	33,460,939 .20
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							33,460,939 .20	33,460,939 .20
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	243,850,000.00	683,347,240.68			33,410,620.24		218,586,093.96	1,179,193,954.88

## 2012 年半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一)、历史沿革

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

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

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

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

#### (二)、经营范围

公司主要经营业务：海水动植物养殖、育种、育苗；水产新技术、新成果的研究、推广应用；水产技术培训、咨询服务；水产品、果品、粮油制品、蔬菜、肉蛋禽冷藏、储存、加工、收购、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机器设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；海上、航空、陆路国际货运代理业务，货运代理、信息配载、仓储理货；登记证书范围内保税货物的仓储业务；自建房屋租赁经营业务；木制包装盒、纸和纸板容器、塑料包装箱及容器的加工、生产和销售。

#### (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

本公司是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、烟台得洋海珍品有限公司、山东东方海洋国际货运代理有限公司、山东东方海洋销售有限公司、通宝国际控股有限公司。

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	烟台山海食品有限公司	烟台得洋海珍品有限公司	山东东方海洋国际货运代理有限公司	山东东方海洋销售有限公司	通宝国际控股有限公司
子公司类型	有限公司	有限公司	有限公司	有限公司	有限公司
注册地	山东烟台市	山东烟台市	山东烟台市	山东烟台市	中国香港
业务性质	水产品加工	水产品养殖	国际货运代理	食品销售	进出口贸易
注册资本	5,000 万元	16,596 万元	500 万元	200 万	20.1288 万美元
经营范围	水产品、肉禽蛋、果品、蔬菜冷藏加工	水产品养殖	国际货运代理、代理报关	预包装食品销售	进出口贸易、信息咨询
期末实际出资额	4,600 万元	14,250 万元	500 万元	200 万	137 万元
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额					
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		2,807 万元			
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额					
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额					

2、报告期内无同一控制下企业合并取得的子公司。

3、报告期内无非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二)、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期内无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三)、合并范围发生变更的说明

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 6.3249 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	226,493.24	148,056.09
银行存款	148,591,623.94	129,613,717.01
其他货币资金	11,925,269.14	6,117,382.57
合 计	160,743,386.32	135,879,155.67

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	18,531,109.24	6.3249	117,207,412.83	10,401,613.15	6.3009	65,539,524.28
欧元	12,841.94	7.871	101,078.91	1,489,883.10	8.1625	12,161,170.80
日元	95,780,926.00	0.0796	7,628,759.19	91,462,110.60	0.0811	7,417,577.17
合 计			124,937,250.94			85,118,272.25

3、其他货币资金期末余额为信用证保证金存款。

## (二) 应收账款

1、应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	129,783,891.55	100.00	5,191,355.66	4.00
组合小计	129,783,891.55	100.00	5,191,355.66	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	129,783,891.55	100.00	5,191,355.66	4.00
种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	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

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	129,783,891.55	100.00	5,191,355.66	142,315,743.22	99.48	5,692,629.72
1-2 年				575,128.68	0.40	46,010.30
2-3 年				173,586.05	0.12	34,717.21
合 计	129,783,891.55	100.00	5,191,355.66	143,064,457.95	100.00	5,773,357.23

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	11,076,135.53	6.3249	70,055,449.61	16,779,372.10	6.3009	105,787,415.68
欧元	216,550.22	7.871	1,704,466.78	2,365,761.92	8.1625	19,310,531.67
日元	29,498,783.90	0.079648	2,349,519.14			
合 计	40,791,469.65		74,109,435.54			125,035,677.35

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减少 1,328.06 万元，减少 9.28%，原因是公司收回货款。

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	50,480,500.26	38.90

7、本期应收账款质押情况见“注释八、承诺事项”。

### (三) 预付款项

1、按账龄分析列示

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	24,953,967.78	99.86	9,544,698.79	95.99
1-2 年	7,500.00	0.03	371,144.35	3.73
2-3 年	7,780.00	0.03	7,780.00	0.08
3-5 年	20,000.00	0.08	20,000.00	0.20
合 计	24,989,247.78	100	9,943,623.14	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	5,743,709.47	1 年以内	尚未到结算期
第二名	非关联方	5,455,400.00	1 年以内	尚未到结算期
第三名	非关联方	4,440,000.00	1 年以内	尚未到结算期
第四名	非关联方	3,286,070.00	1 年以内	尚未到结算期
第五名	非关联方	1,588,855.57	1 年以内	尚未到结算期
合计		20,514,035.04		

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

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

## (四) 应收利息

项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
定期存款利息			82,373.76	100.00
合 计			82,373.76	100.00

## (五) 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	4,959,136.06	100.00	928,734.01	18.73
组合小计	4,959,136.06	100.00	928,734.01	18.73
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	4,959,136.06	100.00	928,734.01	18.73
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	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

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	3,135,241.45	63.22	125,488.01	1,595,270.98	51.40	63,810.83
1-2 年	80,696.09	1.63	6,455.69	99,406.57	3.20	7,943.47
2-3 年	685,159.53	13.82	137,031.91	351,456.98	11.32	70,291.40
3-5 年	796,561.19	16.06	398,280.60	796,561.19	25.66	398,280.60
5 年以上	261,477.80	5.27	261,477.80	261,477.80	8.42	261,477.80
合 计	4,959,136.06	100.00	928,734.01	3,104,173.52	100.00	801,804.10

2、其他应收款中无持本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

3、其他应收款期末比年初增加 185.50 万元，增加 59.76%，主要是往来借款增加所致。

4、其他应收款前五名金额及占其他应收款总额的比例：

项 目	期末余额	占其他应收款总额的比例
前五名合计	3,473,430.51	70.04

## (六) 存货

### 1、存货余额

项 目	期末余额	年初余额
原材料	108,665,089.41	114,278,086.33
周转材料	5,446,908.30	5,495,340.68
库存商品	72,892,659.97	61,909,431.61
消耗性生物资产	422,529,158.05	388,133,368.42
存货余额合计	609,533,815.73	569,816,227.04
减:存货跌价准备	3,415,157.12	3,764,161.70
存货净额	606,118,658.61	566,052,065.34

### 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	1,539,508.92				1,539,508.92
库存商品	2,224,652.78			349,004.58	1,875,648.20
合 计	3,764,161.70			349,004.58	3,415,157.12

说明：期末公司对所有存货按照单个存货项目的成本与可变现净值逐一进行比较，转销存货跌价准备 349,004.58 元。

3、期末较年初增加 3,971.76 万元，增长 6.97%，主要原因是公司扩大生产规模，导致消耗性生物资产增加。

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

## (七) 其他流动资产

项 目	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	42,235.33		42,235.33		-
虾池承包费					-
虾池租赁费		2,030,000.00	1,015,000.00		1,015,000.00

海域使用补偿金	468,720.00		234,360.00		234,360.00
广告费	253,333.33		182,500.00		70,833.33
房租	30,817.40		30,817.40		-
海域使用金	157,500.00		78,750.00		78,750.00
财务顾问费	276,613.33		276,613.33		-
滩涂使用费		1,151,135.00	575,567.49		575,567.51
贴现利息		1,116,526.67	372,175.56		744,351.11
育苗场租赁费		3,200,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00
合 计	1,229,219.39	7,497,661.67	4,408,019.11		4,318,861.95

说明：

期末比年初增加 308.96 万元，增长 251.35%，主要是虾池租赁、育苗场租赁费增加所致。

## (八) 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	1,328,006,225.74	22,785,403.10		41,100.00	1,350,750,528.84
其中：房屋建筑物	1,141,428,371.04	17,729,482.99			1,159,157,854.03
机器设备	151,905,544.73	1,813,799.40		41,100.00	153,678,244.13
电子设备	21,175,401.11	2,150,218.03			23,325,619.14
运输设备	13,496,908.86	1,091,902.68			14,588,811.54
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	169,818,318.91	2,057,994.66	27,487,060.45	25,566.16	197,279,813.20
其中：房屋建筑物	116,372,083.80	1,924,158.26	21,213,472.72		137,585,556.52
机器设备	36,939,815.91	74,128.03	4,860,348.64	25,566.16	41,774,598.39
电子设备	9,502,871.52	29,747.54	708,876.72		10,211,748.24
运输设备	7,003,547.68	29,960.83	704,362.37		7,707,910.05
三、固定资产账面净值合计	1,158,187,906.83				1,153,470,715.64
其中：房屋建筑物	1,025,056,287.24				1,021,572,297.51

机器设备	114,965,728.82			111,903,645.74
电子设备	11,672,529.59			13,113,870.90
运输设备	6,493,361.18			6,880,901.49
四、减值准备合计	80,631.33			80,631.33
其中：房屋建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备	80,631.33			80,631.33
五、固定资产账面价值	1,158,107,275.50			1,153,390,084.31
其中：房屋建筑物	1,025,056,287.24			1,021,572,297.51
机器设备	114,965,728.82			111,903,645.74
电子设备	11,672,529.59			13,113,870.90
运输设备	6,412,729.85			6,800,270.16

本期折旧额 27,487,060.45 元。

本年由在建工程转入固定资产原值为 16,030,750.52 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”。

## (九) 在建工程

### 1、在建工程基本情况

工程名称	预算 (万元)	年初余额	本期增加	本期转入固定 资产	其他减少	期末余额	资金 来源	工程投入占 预算比例
水产品加工贸易基地	4900.00		1,279,241.56	172,565.37		1,106,676.19	自筹	100.00%
三文鱼车间项目	6000.00	442,000.00	8,936,224.39	2,191,957.86		7,186,266.53	自筹	50.26%
乳山基地建设项目	3600.00	15,975,218.12		13,666,227.29		2,308,990.83	自筹	93.90%
莱州崆峒岛 2 工程项目	6452.00		10,403,461.30			10,403,461.30	自筹	70.20%

莱州朱家育苗场工程	400.00	40,779.50	-			40,779.50	自筹	27.63%
莱州通和养殖工程	300.00	49,137.20	302,589.00			351,726.20	自筹	11.73%
莱州朱旺养殖场工程	3500.00		394,590.20			394,590.20	自筹	3.19%
得洋海阳海参池	1098.00	9,000,000.00	3,239,635.00			12,239,635.00	自筹	100%
合 计	26250.00	25,507,134.82	24,555,741.45	16,030,750.52		34,032,125.75		

2、在建工程期末较年初增加 849.50 万元，增长 33.27%，主要是投资三文鱼车间项目及莱州崆峒岛 2 工程项目增加所致。

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) 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
乳山分公司土地使用权		7,048,155.07		7,048,155.07
合 计	50,795,355.37	7,048,155.07		57,843,510.44

### 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	122,449.09	6,122.46		128,571.55

用友 U8 财务软件	9,732.51	889.98		10,622.49
莱山区盛泉工业园土地使用权	375,589.15	37,558.92		413,148.07
迎春大街土地使用权	593,935.33	30,720.00		624,655.33
水产良种场土地使用权	1,313,747.37	114,092.22		1,427,839.59
水产品加工贸易基地土地使用权	1,785,719.86	178,029.53		1,963,749.39
水产品加工贸易基地二期土地使用权	845,034.17	85,325.47		930,359.64
姜格庄镇云溪村村北土地使用权	481,880.69	60,235.08		542,115.77
乳山分公司土地使用权		58,734.65		58,734.65
合 计	5,528,088.17	571,708.31		6,099,796.48

3、无形资产净值：年初余额 45,267,267.20 元，期末余额 51,743,713.96 元。

4、无形资产抵押情况见“注释八、承诺事项”。

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

#### (十一) 商誉

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

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。

#### (十二) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
滩涂一次性补偿费	373,296.50		4,299.00		368,997.50
牟平滩涂一次性补偿费	2,890,303.88		90,889.61		2,799,414.27
广告制作费	424,999.86		34,000.02		390,999.84
牟平滩涂租赁补偿费	878,613.34		27,731.11		850,882.23
虾池租赁费	963,708.45		250,838.71		712,869.74

牛网补偿款	1,704,916.86		51,249.96		1,653,666.90
养殖设施补偿金	1,087,800.00		11,760.00		1,076,040.00
海阳滩涂养殖育苗室租金	320,000.07		79,999.97		240,000.10
虾池租赁费	709,889.90		160,667.96		549,221.94
鲑鱼技术转让费	1,278,007.94		497,278.78		780,729.16
海域租赁费	13,355,600.00		256,800.00		13,098,800.00
虾池租赁费	870,000.00		15,000.00		855,000.00
姜格村土地租赁费	240,745.33		7,012.02		233,733.31
水头村土地租赁费	227,149.33		6,616.02		220,533.31
800 万虾池租赁费	7,666,666.68		199,999.98		7,466,666.70
参池租金	2,286,375.00		653,250.00		1,633,125.00
场地使用费（12 年-32 年）	4,000,000.00		50,000.00		3,950,000.00
乳山土地租赁费		31,008.00	912.00		30,096.00
海区租赁费		700,000.00	7,000.02		692,999.98
海区租赁费		850,000.00	8,500.02		841,499.98
海区租赁费		500,000.00	4,999.98		495,000.02
其他	201,027.92		14,024.52		187,003.40
合 计	39,479,101.06	2,081,008.00	2,432,829.68		39,127,279.38

说明：

1、期末比年初减少 35.18 万元，减少 0.89%，主要是本期摊销所致。

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”。

### （十三）资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	6,575,161.33	1,313.32	456,384.97		6,120,089.68
存货跌价准备	3,764,161.70			349,004.58	3,415,157.12
固定资产减值准备	80,631.33				80,631.33

合 计	10,419,954.36	1,313.32	456,384.97	349,004.58	9,615,878.13
-----	---------------	----------	------------	------------	--------------

**(十四) 短期借款**

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	260,000,000.00	180,000,000.00
保证借款	247,000,000.00	172,000,000.00
质押借款	62,692,600.00	25,000,000.00
保证、抵押借款	130,000,000.00	80,000,000.00
合 计	699,692,600.00	457,000,000.00

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”。

**(十五) 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%，已于 2012 年 6 月 27 日到期兑付。

**(十六) 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	88,158,834.80	99.82	84,849,958.58	93.15
1-2 年	-		6,064,814.98	6.66
2-3 年	148,406.17	0.15	148,406.17	0.16
3 年以上	26,450.32	0.03	26,450.32	0.03
合 计	88,333,691.29	100.00	91,089,630.05	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、期末比年初减少 275.59 万元，下降 3.03%，主要是购进的原材料欠款减少。

### (十七) 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	6,205,135.24	99.37	12,364,405.65	90.60
1-2 年			1,242,727.58	9.11
2-3 年	39,378.93	0.63	39,378.93	0.29
合 计	6,244,514.17	100.00	13,646,512.16	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 740.20 万元，下降 54.24%，主要是预收的货款减少。

### (十八) 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	1,994,159.60	13,815,775.66	15,809,935.26	-
2、职工福利费				
3、社会保险费	4,397.06	5,732,018.05	4,428,918.04	1,307,497.07
其中：(1)医疗保险费	4,397.06	1,158,652.75	1,010,259.36	152,790.45
(2)基本养老保险费		4,019,849.05	2,865,142.43	1,154,706.62
(3)年金缴费				
(4)失业保险费		327,922.82	327,922.82	
(5)工伤保险费		118,769.88	118,769.88	
(6)生育保险费		106,823.55	106,823.55	
4、住房公积金	665,653.00	1,683,576.76	672,819.48	1,676,410.28
5、工会经费和职工教育经费	1,003,899.58	332,086.39	443,267.35	892,718.62
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	3,668,109.24	21,563,456.86	21,354,940.13	3,876,625.97

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 20.85 万元，增长 5.68%，主要是未付的养老保险、住房公积金增加。

### (十九) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-371,653.39	-706,327.88
营业税	48,042.68	63,485.79
城市维护建设税	109,195.00	156,736.83
房产税	126,135.52	459,684.01
土地使用税	172,634.40	868,195.40
教育费附加	46,797.90	67,172.92
地方教育附加	31,198.62	44,780.22
个人所得税	3,257,132.38	2,686.31
企业所得税	79,790.86	586,552.42
印花税	30,347.39	24,433.89
地方水利建设基金	11,186.36	23,918.91
合 计	3,540,807.72	1,591,318.82

说明：期末比年初增加 194.95 万元，增长 122.51%，主要是本期分红代扣个人所得税增加所致。

### (二十) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
应付股利	14,204,501.06	
合 计	14,204,501.06	

说明：

应付股利期末余额 1,420.45 万元，为本期分红尚未支付的股利。

### (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
合 计		4,969,588.95

说明：

期末无余额，主要为公司偿还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	30,345,589.63	78.09	30,195,995.78	78.09
1-2 年	5,880,410.15	15.21	5,880,410.15	15.21
2-3 年	1,642,277.17	4.25	1,642,277.17	4.25
3 年以上	948,491.77	2.45	948,491.77	2.45
合 计	38,816,768.72	100.00	38,667,174.87	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		
抵押借款	36,900,000.00	36,900,000.00
合 计	36,900,000.00	36,900,000.00

说明：关联方为本公司借款提供担保见“注释六、关联方关系及其交易”。

## (二十四) 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	9,569,869.42	9,783,626.80
海藻遗传育种中心建设项目	5,233,738.74	5,338,717.74
渔业资源修复人工渔礁补助资金	6,322,088.36	6,446,050.88
烟台保税物流中心暨加工贸易基地建设项目	5,786,268.00	5,857,512.00
名优水产品加工	3,576,505.24	3,612,400.36
大西洋鲑鱼与地下水养殖循环利用项目	7,844,925.15	8,000,000.00
人工湿地整理改造工程	3,122,134.99	3,219,745.51
其他	2,243,582.95	2,434,816.57
合 计	43,699,112.85	44,692,869.86

说明：期末比年初减少 99.38 万元，下降 2.22%，主要是递延收益摊销所致。

## (二十五) 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							
2、人民币普通股	7,616,859			10,000		10,000	7,626,859
<b>有限售条件股份合计</b>	7,616,859			10,000		10,000	7,626,859
<b>二、无限售条件股份</b>							
人民币普通股	236,233,141			-10,000		-10,000	236,223,141
<b>无限售条件股份合计</b>	236,233,141			-10,000		-10,000	236,223,141
<b>三、股份总数</b>	243,850,000						243,850,000

## (二十六) 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

**(二十七) 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	42,262,552.67			42,262,552.67

**(二十八) 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	285,500,257.86	
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	285,500,257.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,576,496.38	
减：提取法定盈余公积		10%
减：应付普通股股利	48,770,000.00	
期末未分配利润	274,306,754.24	

**(二十九) 外币报表折算差额**

本期外币报表折算差额为 116,610.13 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) 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	313,556,410.50	323,734,122.03
其他业务收入	7,575,852.15	5,174,426.05
营业收入合计	321,132,262.65	328,908,548.08
主营业务成本	232,420,299.15	253,246,677.65
其他业务成本	4,474,416.73	3,865,033.71
营业成本合计	236,894,715.88	257,111,711.36

**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	107,052,602.78	49,142,917.70	68,608,005.47	28,670,386.51
水产品加工	206,446,200.72	183,277,381.45	255,096,844.56	224,576,291.14
货运收入	57,607.00		29,272.00	
合 计	313,556,410.50	232,420,299.15	323,734,122.03	253,246,677.65

## 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	123,912,264.93	54,353,427.89	89,737,898.49	36,231,847.51
欧洲	59,854,394.69	58,296,039.17	100,418,902.81	94,630,336.84
亚洲其他地区	77,962,762.82	70,286,841.62	79,769,080.99	72,353,610.04
美国、加拿大	51,826,988.06	49,483,990.47	53,808,239.74	50,030,883.26
合 计	313,556,410.50	232,420,299.15	323,734,122.03	253,246,677.65

## 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	106,807,741.56	137,848,970.83
比 例	33.26%	41.91%

## (三十一) 营业税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税	370,943.83	235,651.26
城市维护建设税	335,638.05	215,643.29
教育费附加	143,844.93	91,805.69
地方教育费附加	95,896.62	61,203.76
地方水利建设基金	47,943.58	
合 计	994,267.01	604,304.00

## (三十二)销售费用

项 目	本期数	上期数
出口信用保险	609,555.12	674,810.32
港杂费	937,300.13	491,538.16
广告费	1,634,884.06	2,916,082.58
运输费	1,252,268.92	610,431.43
职工薪酬	1,295,209.88	1,039,418.96
展览费	182,900.00	56,637.72
检验检疫费	303,859.20	575,573.00
佣金	24,640.00	664,363.74
其他	670,363.26	1,577,545.60
合 计	6,910,980.57	8,606,401.51

## (三十三)管理费用

项 目	本期数	上期数
工资福利费	3,554,398.68	2,371,609.40
社会保险费	2,009,086.90	1,208,758.37
折旧	2,463,810.70	2,285,471.58
税金	3,224,331.47	3,419,999.41
办公费	64,176.20	153,627.25
差旅费	369,146.78	300,713.21
长期待摊费用摊销	233,093.37	166,186.76
车辆费	162,458.58	330,505.62
招待费	271,128.10	395,270.26
水电费	163,536.12	146,471.66
无形资产摊销	452,738.58	452,738.58
物料消耗	170,016.19	130,376.14
其他	3,027,267.62	1,916,136.93
合 计	16,165,189.29	13,277,865.17

## (三十四)财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	24,581,844.92	16,160,718.03

减：利息收入	376,042.82	114,124.77
汇兑损益	-166,269.62	3,271,766.50
其他	558,821.90	275,398.00
合计	24,598,354.38	19,593,757.76

说明：

本期比上期增加 500.46 万元，增长 25.54%，主要是由于借款利息支出增加所致。

### (三十五)资产减值损失

项目	本期数	上期数
1、坏账损失	-455,071.65	82,020.96
2、存货跌价损失	-349,004.59	-2,511,874.28
合计	-804,076.24	-2,429,853.32

### (三十六) 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	5,466.16	5,466.16		
其中：固定资产处置利得	5,466.16	5,466.16		
无形资产处置利得				
2、政府补助	1,123,757.01	1,123,757.01	651,530.79	651,530.79
3、赔偿收入				
4、其他收入				
合计	1,129,223.17	1,129,223.17	651,530.79	651,530.79

#### 2、政府补助明细

序号	项目	本期数	上期数
1	科研拨入资金	11,818.80	9,935.40
2	海洋低值水产品蛋白质高效利用技术转化与示范	35,895.12	

序号	项 目	本期数	上期数
3	海藻工程中心	213,757.38	213,757.38
4	海藻遗传育种中心建设项目	104,979.00	104,979.00
5	海珍品良种选育与生态养殖工程实验室	16,821.78	8,820.96
6	渔业资源修复人工渔礁补助资金	123,962.52	123,962.52
7	浅海湿地海洋牧场	97,610.52	
8	保税物流中心项目	71,244.00	71,244.00
9	三文鱼清洁生产项目	155,074.85	
10	水产苗种标准化生产奖励资金	30,000.00	
11	扶持中小企业发展专项基金	100,000.00	
12	其他	162,593.04	118,831.53
	合 计	1,123,757.01	651,530.79

3、本期比上期增加 47.77 万元，增长 73.32%，主要是由于政府补助增加所致。

### (三十七) 营业外支出

项 目	本期数		上期数	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置损失			43,390.74	43,390.74
其中：固定资产处置损失			43,390.74	43,390.74
无形资产处置损失				
2、赔偿支出				
3、罚款支出				
4、捐赠支出			8,000.00	8,000.00
5、其 他				
合 计			51,390.74	51,390.74

### (三十八) 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	-125,261.66	115,186.20
递延所得税调整		

项 目	本期数	上期数
其中：递延所得税资产		
递延所得税负债		
合 计	-125,261.66	115,186.20

### (三十九) 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=PO ÷S

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

其中：PO 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 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=37,576,496.38 ÷ 243,850,000.00=0.1541

(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=36,464,801.51 ÷ 243,850,000.00=0.1495

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。本期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) 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	862,594.33	5,460,354.30
收到的利息收入	509,680.70	173,064.42

其他	-	
合 计	1,372,275.03	5,633,418.72

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
管理费用	3,840,559.80	3,422,386.72
营业费用	5,562,459.41	7,580,005.43
支付的其他往来款	15,251,484.46	26,316,544.14
合 计	24,654,503.67	37,318,936.29

## 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	1,070,000.00	
合 计	1,070,000.00	

## (四十一)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	37,627,316.59	32,629,315.45
加：资产减值准备	-804,076.24	-2,429,853.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,487,060.45	24,938,075.34
无形资产摊销	571,708.31	512,973.66
长期待摊费用摊销	2,432,829.68	2,204,306.76
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）	-5,466.16	43,390.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,030,518.14	16,690,361.04
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）		

项 目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,066,593.27	-76,283,470.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,904,976.20	-4,320,857.45
经营性应付项目的增加（减：减少）	-7,850,337.27	56,840,495.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,327,936.43	50,824,737.15
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	160,743,386.32	355,301,783.49
减：现金的期初余额	135,879,155.67	202,655,748.04
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	24,864,230.65	152,646,035.45

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	160,743,386.32	355,301,783.49
其中：库存现金	226,493.24	334,181.11
可随时用于支付的银行存款	148,591,623.94	325,814,860.65
可随时用于支付的其他货币资金	11,925,269.14	29,152,741.73
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	160,743,386.32	355,301,783.49

## 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	车轹

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
烟台得沅海珍品有限公司	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	车轼
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
烟台得沅海珍品有限公司	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
烟台得沅海珍品有限公司	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	2012.4.30~2013.7.12
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	2012.3.30~2012.12.17
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、车轶	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、车轶	中信银行股份有限公司烟台分行	50,000,000.00	2012.5.31~2013.5.31
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	2012.2.10~2012.12.29
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	光大银行烟台分行	30,000,000.00	2012.1.17~2013.1.16
山东东方海洋集团有限公司	中国农业银行烟台莱山支行	20,000,000.00	2012.6.13~2012.09.11
山东东方海洋集团有限公司	中国农业银行烟台莱山支行	50,000,000.00	2012.6.21~2012.09.20
山东东方海洋集团有限公司	中国农业发展银行烟台分行	80,000,000.00	2012.6.29~2013.6.24

### 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。

## 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 500 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，并由烟台东方海洋集团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 2012 年 4 月 13 日与中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行签订 6,000 万元最高额保证合同，在 2012 年 4 月 13 日至 2013 年 4 月 12 日期间，为公司出口打包放款合同 37060320120000381 号及借款合同 37010120120006190 号提供担保。截至 2012 年 6 月 30 日，担保余额 3,000 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，抵押物作价 20,085.19 万元，截至 2012 年 6 月 30 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向交通银行股份有限公司烟台分行 2000 万元人民币提供抵押担保，用于抵押的机器设备原值为 53,882,746.44 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 2012 年 4 月 24 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 2012 年 4 月 24 日至 2015 年 4 月 24 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，截止 2012 年 6 月 30 日，取得人民币 4,000 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 2012 年 6 月 30 日，担保余额为 2,690 万元。

11、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 2,100 万元。截止

2012 年 6 月 30 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 1,000 万元。

12、山东东方海洋集团有限公司、车轶 2012 年 5 月 31 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 2012 年 5 月 31 日至 2013 年 5 月 31 日期间，山东东方海洋集团有限公司、车轶愿意在最高债权额限度内为公司在本合同约定的期间内连续发生的全部债权向中信银行股份有限公司烟台分行提供保证担保，被担保的最高主债权本金为人民币 8,000 万元，公司已使用额度 5,000 万元。

13、山东东方海洋集团有限公司 2012 年 2 月 10 日与烟台市莱山区农村信用合作联社签订保证合同，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 万人民币流动贷款提供保证担保。

14、山东东方海洋集团有限公司 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 万元人民币流动贷款提供保证担保。

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、山东东方海洋集团有限公司 2012 年 1 月 9 日与光大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光大银行烟台分行，在 2012 年 1 月 9 日至 2013 年 1 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光大银行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 5,000 万元，公司已使用额度 3,000 万元。

17、公司 2012 年 6 月 25 日与中国农业发展银行烟台市分行签订最高额抵押合同，在 2012 年 6 月 25 日至 2015 年 6 月 24 日期间，公司愿意以土地使用权烟国用（2008）字第 2401 号和房屋烟房权证莱字第 L002586、L002589、L002585、L001003、L005148 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农业发展银行烟台市分行提供抵押担保，被担保的最高主债权本金余额为人民币 15,000 万元，公司已使用额度 8,000 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	128,385,292.12	100.00	5,135,411.68	4.00
组合小计	128,385,292.12	100.00	5,135,411.68	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	128,385,292.12	100.00	5,135,411.68	4.00
种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	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

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	128,385,292.12	100.00	5,135,411.68	138,780,910.28	99.59	5,551,236.41
1—2 年				570,261.61	0.41	45,620.93
合 计	128,385,292.12	100.00	5,135,411.68	139,351,171.89	100.00	5,596,857.34

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	10,568,930.68	6.3249	66,847,429.66	16,094,337.91	6.3009	101,408,813.74
欧元	216,550.22	7.871	1,704,466.78	2,365,761.92	8.1625	19,310,531.67
合 计			68,551,896.44			120,719,345.41

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	59,842,397.14	46.61%

## (二) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下

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

账龄组合	7,770,089.74	100.00	1,053,204.83	15.23
组合小计	7,770,089.74	100.00	1,053,204.83	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	7,770,089.74	100.00	1,053,204.83	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	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

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	3,518,265.07	45.28	140,730.60	2,360,029.80	35.69	94,401.18
1-2 年	2,609,112.71	33.58	208,729.02	2,609,112.71	39.46	208,729.02
2-3 年	683,702.55	8.80	136,740.51	683,702.55	10.34	136,740.51
3-5 年	784,009.41	10.09	392,004.71	784,009.41	11.86	392,004.71
5 年以上	175,000.00	2.25	175,000.00	175,000.00	2.65	175,000.00
合计	7,770,089.74	100.00	1,053,204.84	6,611,854.47	100.00	1,006,875.42

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	7,300,784.69	93.96%

### (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
烟台得沅海珍品有限公司	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	253,297,080.10	272,964,372.63
其他业务收入	7,361,269.61	4,809,670.38
营业收入合计	260,658,349.71	277,774,043.01
主营业务成本	184,533,537.99	212,151,928.18
其他业务成本	4,454,510.91	3,673,093.66
营业成本合计	188,988,048.90	215,825,021.84

## 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	106,151,067.60	48,896,722.28	68,164,575.47	28,531,837.87
水产品加工	147,146,012.50	135,636,815.71	204,799,797.16	183,620,090.31
货运收入				
合 计	253,297,080.10	184,533,537.99	272,964,372.63	212,151,928.18

## 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	121,130,914.82	55,541,354.53	88,117,541.17	37,554,872.02
欧洲	58,857,260.13	57,444,685.89	98,571,388.20	93,090,819.02
亚洲其他地区	30,460,265.58	29,729,219.21	39,751,526.23	37,545,316.52
美国、加拿大	42,848,639.57	41,818,278.37	46,523,917.03	43,960,920.62
合 计	253,297,080.10	184,533,537.99	272,964,372.63	212,151,928.18

## 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	89,328,485.43	130,980,840.48
比 例	34.27%	47.15%

## (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	31,917,250.42	33,460,939.20
加：资产减值准备	-764,120.83	-2,768,622.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,512,185.16	21,036,062.02
无形资产摊销	533,259.41	474,524.76
长期待摊费用摊销	2,176,029.68	1,947,506.76
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）	-5,466.16	43,390.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,556,783.24	15,858,370.52
投资损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期数	上期数
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）	-58,020,587.53	-79,976,835.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,004,995.76	14,598,610.18
经营性应付项目的增加（减：减少）	26,442,080.02	66,451,641.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,352,409.17	71,125,587.43
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	146,707,683.27	335,694,883.99
减：现金的期初余额	108,375,853.63	146,651,884.51
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	38,331,829.64	189,042,999.48

## 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	5,466.16	
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	1,123,757.01	
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		
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	1,129,223.17	
减：所得税影响数		
归属于少数股东的非经常性损益	17,528.30	
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	1,111,694.87	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.9498	0.1541	0.1541
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.8625	0.1495	0.1495

## 九、备查文件目录

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

法定代表人：车轶

签字：\_\_\_\_\_

山东东方海洋科技股份有限公司

董事会

2012 年 8 月 23 日