



山东东方海洋科技股份有限公司

2012 年度报告

2013 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人车轼先生、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2012 年度报告.....	1
一、重要提示、目录和释义 .....	2
二、公司简介.....	6
三、会计数据和财务指标摘要 .....	8
四、董事会报告.....	10
五、重要事项.....	31
六、股份变动及股东情况 .....	34
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	38
八、公司治理.....	44
九、内部控制.....	50
十、财务报告.....	58
十一、备查文件目录 .....	137

## 释义

释义项	指	释义内容
-----	---	------

## 重大风险提示

无

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	东方海洋	股票代码	002086
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东东方海洋科技股份有限公司		
公司的中文简称	东方海洋		
公司的外文名称（如有）	Shandong Oriental Ocean Sci-Tech Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Oriental Ocean		
公司的法定代表人	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的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2001 年 12 月 19 日	山东省工商行政管 理局	3700001807067	370613734690418	73469041-8
报告期末注册	2011 年 09 月 13 日	山东省工商行政管 理局	370000018070675	370613734690418	73469041-8
公司上市以来主营业务的变化情况（如 有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	山东天恒信有限责任会计师事务所
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	张友富、张宝胜

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业收入（元）	676,377,709.30	752,472,302.22	-10.11%	623,890,657.12
归属于上市公司股东的净利润（元）	99,175,680.62	95,500,483.44	3.85%	73,360,702.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	90,348,951.17	84,714,583.15	6.65%	67,378,416.37
经营活动产生的现金流量净额（元）	116,264,971.50	42,554,195.93	173.22%	22,873,181.23
基本每股收益（元/股）	0.4067	0.3916	3.86%	0.3008
稀释每股收益（元/股）	0.4067	0.3916	3.86%	0.3008
净资产收益率（%）	7.75%	7.91%	-0.16%	6.53%
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减(%)	2010 年末
总资产（元）	2,341,675,751.98	2,125,314,495.60	10.18%	1,885,854,617.78
归属于上市公司股东的净资产（归属于上市公司股东的所有者权益）（元）	1,305,474,108.34	1,255,071,785.78	4.02%	1,160,117,592.55

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-14,777.63	-139,552.66	-409,312.79	
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）	8,945,953.54	11,017,104.38	6,563,164.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00	-34,310.40	-128,293.45	
少数股东权益影响额（税后）	84,446.46	57,341.03	43,271.80	
合计	8,826,729.45	10,785,900.29	5,982,285.98	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公



开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

#### 1、报告期内总体经营情况回顾

##### (1) 报告期国际国内经济形势

2012年我国经济的转型与改革面临着更为复杂、严峻的新形势：一方面国际环境充满复杂性和不确定性，世界经济的不确定性加大，欧债危机反复恶化，海湾地区的动荡等因素引发了人们关于世界经济再次探底的猜想，全球经济增长明显放缓，国际市场继续动荡与萎缩将是一个中长期趋势；另一方面，我国经济增长的内外部约束条件发生了重大变化，经济转型与改革的不确定性因素也有所增大，国内经济运行处在寻求新平衡的过程中，经济增长面临较大下行压力。

##### (2) 报告期公司总体经营情况

面对复杂形势和困难挑战，公司始终坚持水产品加工与高档海珍品养殖多元并举的战略思想，调结构转方式，提升质量，细化管理，发挥优势，多头并进，全力推进水产品加工事业健康发展，大力发展优质高效生态养殖，积极开拓国内贸易新局面，生产经营在董事会和管理层科学有效的决策下有序进行，稳中有升。

水产品加工出口业务方面，为提高市场驾驭能力，抢占市场制高点，增强话语权，公司对加工业务进行了资源整合，建立新的贸易运营体制，改变过去分散经营模式，实行统一管理架构，主动调整出口目标市场，全力规避欧盟市场风险，采取了积极拓展日本市场，努力扩大美国市场，主动压缩欧盟市场的经营策略。新的出口目标市场布局不仅有效规避了市场变化带来的不利影响，也为公司水产品加工出口业务健康持续发展夯实了基础，带来了活力。积极开展精深加工研发工作，加工品种由过去单一的鱼类加工发展到现在鱼、虾、蟹、贝、鱼籽加工并举，加工产品由过去单一的冷冻片（块）系列拓展到现在冷冻产品、生食产品、调理产品、冷风干燥产品、烧烤产品、裹粉产品、蒸煮产品等几大系列。

水产养殖业务方面，由于2012年上半年南方海参大量上市，直接冲击了北方刺参市场的销售价格，面对行业困境，公司下属各养殖分公司依靠自身基础设施、技术力量和养殖规模优势，不断完善养殖技术和生产管理措施，群策群力，多元并举，保证刺参养殖正常投苗和养成，以三文鱼为主的多品种名贵鱼类工厂化生态养殖日趋成熟，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，并利用各种方式积极扩展新品鱼类销售渠道，养殖业务产业集群呈现良好的发展态势。

报告期内，公司实现营业收入67,637.77万元，同比下降10.11%；营业利润9,342.10万元，同比增长6.86%；归属于公司股东的净利润9,917.57万元，同比增长3.85%，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

报告期内全国渔业系统以转变渔业发展方式为主线，以现代渔业建设为主攻方向，积极应对干旱、洪涝等自然灾害，全面完成了2011年各项目标任务，实现了“十二五”渔业发展的良好开局。水产养殖业保持平稳较快发展，远洋渔业平稳有序，水产品市场稳中有升，进出口贸易保持较强增长态势。2011年全国水产品总产量5603.21万吨，同比增长4.28%；渔民人均纯收入10011.65元，同比增加1048.84元、增长11.70%。按当年价格计算，全国渔业经济总产值15005.01亿元，实现增加值6881.67亿元，其中渔业产值7883.97亿元，实现增加值4420.76亿元。

2011年，我国水产养殖业继续面临着国际金融危机造成的水产品总体需求下降，国内物价上涨压力造成的生产成本增加等复杂形势。全国各级渔业主管部门进一步采取促进水产养殖业发展的各项工作措施，积极争取和实施政策扶持手段，稳定水域滩涂养殖使用权，全力推进水产健康养殖，不断改造养殖基础设施，加强良种和防疫体系建设，做好水产养殖防灾和灾后复产，提高水产品质量安全水平，确保了国内水产品的安全有效供给。我国水产养殖业总体仍然保持平稳较快发展。

2011年我国水产加工品总量1783万吨，同比增长9.2%。其中海水加工产品1478万吨，同比增长9.4%，淡水加工产品305万吨，同比增长8.1%。水产品加工企业数量9611个，同比下降1.6%。加工能力2429万吨/年，同比增长1.7%。在水产加工企业数量减少的情况下，水产品加工能力、加工量反而提高，可见水产加工企业做大做强特征显现；高附加值的加工水产品比例有所提升；企业加工水产品种类日益多元化，产业链延伸，并出现了一些跨领域经营的企业；水产品加工副产物综合利用程度明显提高；水产加工企业正在以全球的视野谋求新的布局，出现了一些新的经营业态。

## （2）山东省渔业概况

2011年是国家实施山东半岛蓝色经济建设规划的第一年，也是“十二五”发展规划实施的开局之年。山东渔业系统以科学发展观为指导，紧紧抓住山东半岛蓝色经济区和黄河三角洲高效生态经济区建设的重大机遇，依托《山东省渔业发展第十二个五年计划》，着力构建五大产业体系和六大支撑保障体系，积极应对各类突发事件和不利因素，保持了全省渔业经济健康稳步发展。全省基本形成产业结构优化、生产布局合理、资源环境良好、体制机制灵活、支撑体系完备的山东半岛现代渔业示范区，实现渔业大省向渔业强省的跨越。全年全省水产品总产量813.8万吨，比上年增长3.8%；全省渔业经济总产值2676.4亿元，同比增长12.7%。

## （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，水产品加工仍然是公司的主要收入来源，但随着市场波动和行业竞争的影响加剧，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。尤其是随着海参养殖达产、三文鱼养殖逐步达产，公司养殖业务收入呈快速上升趋势，盈利水平逐步提升。

### 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，但适宜海参等海珍品生长的天然无污染海域不多，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，且均已投入生产，每年可为公司带来较为稳定的经济效益，也为公司未来规模化经营奠定了基础。

#### （2）科研技术研发优势

2012年，国家级海带良种场顺利通过专家组复查，“东方5号”、“东方6号”杂交海带两个新品系成功通过专家组现场验收。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，全国仅五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。大西洋鲑鱼工厂化养殖技术达到了节能、低耗、高效和操作管理方便的生态工程目标，目前整套封闭循环水系统已获专利授权34项，其中“大西洋鲑苗种繁育技术及循环水配套装置的引进”列入2012年烟台市科技项目。与中国海洋大学合作，研发并推出胶原蛋白果味饮料、罐装胶原蛋白固体冲剂和胶原蛋白软胶囊，现已生产投入市场。

2012年，公司共争取国家科技项目7项、山东省科技项目1项、烟台市科技项目1项。其中，“海藻栽培新种质苗种繁育与栽培技术研究及产业化示范”、“水产品物流技术集成与综合服务平台开发示范”、“改善脑部营养功能因子的制备关键技术、活性评价及其应用”等3项列入国家十二五科技支撑计划项目，“刺参无公害苗种繁育技术集成与示范”列入国家十二五星火计划项目，“海洋生物功能因子与功能产品开发”列入山东省自主创新专项。2012年新获

国家专利 2 项，申请国家专利 4 项。

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，着力增强企业创新驱动能力，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，2012年“海珍品良种繁育与生态养殖国家地方联合共建实验室”获国家发改委授牌，成为公司第四个国家级研发平台。目前公司共有国家级研发平台4个（海珍品良种繁育与生态养殖国家地方联合共建实验室、国家海藻工程技术研究中心、海藻遗传育种中心、国家农产品加工技术研发鱼类分中心），省级研发平台4个（山东省海藻工程技术研究中心、山东省海珍品良种繁育与生态养殖工程实验室、山东省海参工程技术研究中心、山东省海藻遗传育种与栽培技术重点实验室）、产学研合作平台3个（海珍品良种选育与生态养殖实验室、海岸带生物资源利用技术中心、海洋食品研发中心）。

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。

### （3）人才优势

公司始终坚持“科技强企、人才强企”的发展战略，紧紧围绕蓝区建设，强化人才管理，充分发挥科技领军人才和青年科技人才的作用，努力造就结构合理、素质优良的人才队伍。几年来，公司不断强化内部培训教育，继续深化与各类院校、科研机构的长期合作，培养了一大批核心技术骨干，目前公司拥有各类专业技术人员近二百人，其中研究员6人，高级工程师12人，工程师48人。高学历人才资源储备充足，拥有博士6人，硕士35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。1人被评为山东省有突出贡献专家，1人被评为烟台市有突出贡献专家，2人获烟台市青年科技奖，3人被评为烟台市跨世纪学科带头人。

### （4）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。

#### （5）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、OHSMS18001认证、英国BRC认证、IFS标准认证、ETI认证、GMP认证；保税仓储已通过4A级仓储物流企业认证；海参品牌已获准使用烟台海参地理标志产品专用标志。

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。

2012年公司入选“山东省上市公司综合竞争力和社会公信力十强企业”，公司董事会被理财周报评为“2012年中国中小板及创业板上市公司最佳董事会30强”，公司先后荣获烟台市科技合作奖、烟台市市长质量奖。“东方海洋”三文鱼（大西洋鲑）荣获第十届中国国际农产品交易会金奖，“东方海洋”牌海参荣获2012“好客山东最具价值三珍品牌”。

### 4、公司所面临的主要困难

（1）美国次贷危机、欧债危机带来的影响席卷全球且持续发酵，对实业经济的影响呈加剧之势，出口市场持续低迷，行业竞争加剧，亚洲政治形势复杂多变，且伴随原材料价格上涨、成品价格低位徘徊、人民币升值、劳动力成本升高和熟练工人招聘困难等多种因素加大了水产品加工业的运营负担，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，贷款利率偏高，利息支出负担较重。

（3）国内市场开发力度不够，营销网络建设推进速度滞后，公司内销产品目前尚未完全发挥品牌效应、获得较高的市场占有率，有待进一步扩大市场、提高消费者品牌忠诚度。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司营业收入较去年同期减少10.11%，营业成本较去年同期减少16.02%，销售费用较去年同期减少21.34%，管理费用较去年同期增加11.44%，财务费用较去年同期增加

23.16%，营业税金及附加较去年同期增加2.10%，现金及现金等价物净增加额较去年同期增加81.15%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2012年，公司按照全年工作目标，以效益为中心，以科技人才为动力，凝心聚力，开拓创新，调结构转方式，有效化解各种风险，公司发展呈现良好态势，基本实现了年度经营目标。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

说明

报告期内，公司营业收入无重大变化。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	190,144,619.56
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	28.11%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	第一名	70,438,263.90	10.41%
2	第二名	37,378,178.07	5.53%
3	第三名	32,350,354.87	4.78%
4	第四名	30,793,140.20	4.55%



5	第五名	19,184,682.53	2.84%
合计	—	190,144,619.56	28.11%

### 3、成本

#### 行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
海水养殖		109,546,051.06	23.49%	72,466,644.20	13%	10.49%
水产品加工		356,853,536.40	76.51%	484,868,797.65	87%	-10.49%

#### 产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
进料加工		314,550,763.77	66.15%	432,555,855.77	76.39%	-10.24%
海参		95,951,943.83	20.18%	58,339,569.44	10.3%	9.88%

#### 说明

无

#### 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	148,050,792.82
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	74.55%

#### 公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	第一名	75,702,070.03	38.12%
2	第二名	21,766,451.42	10.96%
3	第三名	19,987,675.04	10.07%
4	第四名	18,278,165.99	9.2%
5	第五名	12,316,430.34	6.2%
合计	—	148,050,792.82	74.55%

#### 4、费用

报告期内，公司销售费用较去年同期减少21.34%，管理费用较去年同期增加11.44%，财务费用较去年同期增加23.16%，营业税金及附加较去年同期增加2.10%。

#### 5、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	740,859,525.64	737,893,102.71	0.4%
经营活动现金流出小计	624,594,554.14	695,338,906.78	-10.17%
经营活动产生的现金流量净额	116,264,971.50	42,554,195.93	173.22%
投资活动现金流入小计	97,962.10	52,000.00	88.39%
投资活动现金流出小计	184,901,933.19	158,922,493.71	16.35%
投资活动产生的现金流量净额	-184,803,971.09	-158,870,493.71	-16.32%
筹资活动现金流入小计	1,339,090,569.54	748,181,080.00	78.98%
筹资活动现金流出小计	1,214,805,091.25	695,235,688.31	74.73%
筹资活动产生的现金流量净额	124,285,478.29	52,945,391.69	134.74%
现金及现金等价物净增加额	54,187,878.84	-66,776,592.37	81.15%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加173.22%，主要原因系购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

报告期内，公司投资活动现金流入小计较去年同期增加88.39%，主要原因系处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金流量净额增加所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加134.74%，主要原因系取得借款收到的现金与偿还债务支付的现金增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
海水养殖	255,580,405.54	109,546,051.06	57.14%	31.81%	51.17%	-5.49%
水产品加工	405,782,762.49	356,853,536.40	12.06%	-25.71%	-26.4%	0.83%
货运收入	151,973.00	0.00	100%	75.85%	0%	100%
分产品						
进料加工	317,026,677.03	314,550,763.77	0.78%	-29.91%	-27.28%	-3.58%
来料加工	45,905,306.44	29,759,484.50	35.17%	35.92%	75.95%	-14.75%
国内贸易	31,063,910.99	14,376,523.93	53.72%	-10.77%	10.77%	0%
海参	228,789,580.88	95,951,943.83	58.06%	32.06%	64.47%	-8.26%
其他	38,729,665.69	11,760,871.43	69.63%	-15.96%	-64.8%	42.14%
分地区						
中国大陆	298,416,943.93	121,970,050.96	59.13%	24.21%	28.1%	-1.24%
亚洲其他地区	166,189,114.22	152,931,126.76	7.98%	-0.05%	0.1%	-0.99%
欧洲	63,140,125.64	61,836,842.14	2.06%	-68.93%	-67.4%	-4.6%
美国、加拿大	133,768,957.24	129,661,567.60	3.07%	2.53%	7.08%	-4.12%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

## 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	190,067,034.51	8.12%	135,879,155.67	6.39%	1.73%	
应收账款	80,234,511.58	3.43%	137,291,100.72	6.46%	-3.03%	
存货	662,559,959.0	28.29%	566,052,065.34	26.63%	1.66%	

	8					
固定资产	1,297,722,241.81	55.42%	1,158,107,275.50	54.49%	0.93%	
在建工程	7,094,882.72	0.3%	25,507,134.82	1.2%	-0.9%	

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	652,000,000.00	27.84%	457,000,000.00	21.5%	6.34%	
长期借款	46,000,000.00	1.96%			1.96%	

## 五、核心竞争力分析

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。

## 六、投资状况分析

### 1、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产 (元)	净资产 (元)	营业收入 (元)	营业利润 (元)	净利润 (元)
烟台山海食品有限公司	子公司	加工业	水产品、肉禽蛋、果蔬产品冷藏加工	50,000,000.00	108,337,973.20	54,579,761.14	96,414,713.12	5,374,837.24	5,197,787.81
烟台得洋海珍品有限公司	子公司	养殖业	水产品养殖及研究、休闲渔业	165,960,000.00	223,221,337.85	202,508,221.32	24,688,555.18	17,627,146.29	18,224,363.10
山东东方海洋国际货运代理	子公司	货运	国际货运代理、代理报关	5,000,000.00	3,993,895.89	3,983,302.53	151,973.00	-567,991.61	-571,790.94

有限公司									
山东东方海洋销售有限公司	子公司	营销	预包装食品销售、礼仪服务、公关活动策划等	2,000,000.00	13,676,544.50	-6,469,777.43	33,601,601.97	3,974,514.34	3,974,514.34
通宝国际控股有限公司	子公司	贸易	进出口贸易、信息咨询	20.1288 万美元	1,448,917.43	1,370,438.69		-196.97	-196.97

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 七、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

我国水产养殖业总体仍然保持平稳较快发展：全国各级渔业主管部门进一步采取促进水产养殖业发展的各项工作措施，积极争取和实施政策扶持手段，稳定水域滩涂养殖使用权，全力推进水产健康养殖，不断改造养殖基础设施，加强良种和防疫体系建设，做好水产养殖防灾和灾后复产，提高水产品质量安全水平，确保了国内水产品的安全有效供给。但仍然存在以下问题：水域滩涂资源被挤占，水域环境恶化；产业化程度不高；工业和城市化建设速度加快导致的发展空间受限；渔业基础设施薄弱，渔业政策性保险尚不健全等。

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。目前，养殖业（包括淡水和海水）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表现如下：现代高新技术促进了水产加工业的快速发展；水产品加工优势区域更加明显，产业聚集度不断提高；高附加值的加工水产品比例有所提升；水产品加工副产物综合利用程度明显提高；新产品的开发取得了较大的进展，各具特色的水产加工

产品除满足国内市场供应外，还积极向国外市场拓展；水产加工企业正在以全球的视野谋求新的布局，出现了一些新的经营业态；企业质量安全意识明显提升，水产品质量安全控制水平明显提高。但仍然存在一些问题：原料和加工需求矛盾依然突出；精深加工和综合利用程度仍然处于较低水平；加工质量安全隐患依然存在等。

### （3）水产行业发展趋势

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。

综上，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。

## 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。

2011年	全国数据	山东省数据	所占比例（%）
海水养殖业总产值（亿元）	1,931.36	516.46	26.74

水产品加工总产值（亿元）	2,688.05	705.30	26.24
海水养殖总产量（万吨）	1,551.33	413.48	26.65
海参养殖面积（公顷）	153,626.00	51,353.00	33.43
海参总产量（吨）	137,754.00	71,011.00	51.55
底播养殖面积（公顷）	850,011.00	213,479.00	25.11
规模以上水产加工企业（个）	2,648.00	643.00	24.28
水产冷库冷藏能力（万吨/次）	427.70	142.95	33.42
水产加工品总量（万吨）	1,782.78	562.55	31.55
进出口总额（亿美元）	258.09	78.43	30.39
进出口总量（万吨）	816.12	267.98	32.84
海带苗（亿株）	395.00	205.00	51.90
海参苗（亿头）	470.00	201.49	42.87

数据来源：2012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、三文鱼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，加大对三文鱼完整技术体系的探索、研究，实现海参养殖规模化和标准化，实现三文鱼工厂化养殖。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、2013年经营目标**

公司预计2013年归属于母公司所有者的净利润比上年增幅在0%~20%之间。

上述经营目标并不代表公司对2013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) 强化细化管理，有效提高效率**

继续强化、细化管理，创新工作思路，提高工作效率，提高产品质量，细化核算，控制成本，压缩费用开支，实现效益最大化。

### **(2) 加强人才培养和引进，提升企业创新能力**

强化人才管理和培训教育，打造结构合理、素质优良的人才队伍，着力构建以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的技术创新体系，提升自主创新和新技术、新成果的研发转化能力。

### **(3) 调整思路，转换方式，加大设备引进力度**

把握市场动态、继续稳定、优化现有出口目标市场格局，维护优化客户群。以市场为导向，不断调整产品结构推动产业转型升级。加大先进设备设施引进力度，逐步提高机械化加工生产比率，提高劳动生产效率。

### **(4) 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，申办新的博士（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。

### **(5) 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。

### **(6) 加大国内营销力度，拓展国际销售渠道**

继续大力发展海洋水产品精深加工技术，开发海洋保健食品。加大内销产品开发和销售力度，全力做好内销产品生产和销售工作。

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**

国际经济变化的不确定性、国际政治形势的复杂多变性以及劳动力成本升高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：

关注行业动态，整合资源，引进新项目，开发加工新品种，与国外大商社、大公司强强联合、优势互补，增加市场份额。加大科技研发力度，不断开发新产品，提高产品档次和附加值。扩大内需，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）国内市场营销开展滞后风险

公司国内市场营销工作起步较晚，且市场竞争激烈，随着公司产品升级和产业结构调整，大力推进内销网络建设是未来工作的重点，公司的国内市场营销渠道建设面临发展滞后的风险。

拟采取的对策和措施：

根据产品特点和潜在客户群，采取多种宣传方式，由面及点扩大产品品牌知名度，有针对性的开展营销推广活动。以三文鱼2012年度市场推广开展情况为例，报告期内公司新组建三文鱼销售团队，在市场推广、媒体宣传、营销策划等方面经历了从无到有、逐步推进的过程，鲜活三文鱼已经初步得到市场认可。与烟台市餐饮协会联合举办首届“中国烟台东方海洋杯活三文鱼烹饪技能创新大赛”，通过此次大赛使公司鲜活三文鱼在烟台整个餐饮界成功亮相，成功举办了“东方海洋鲜活三文鱼美食节”，为未来操作酒店渠道提供了宝贵的经验；启动商超渠道，产品正式入驻佳世客及振华商厦店面；推出三文鱼礼盒、冰鲜、加工品等多种产品形式，积极拓展全国范围消费市场，在北京举办了“东方海洋鲜活三文鱼品鉴会”，启动了北京市场、天津市场。

## （3）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产品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。

拟采取的对策和措施:

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。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。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。

#### (4) 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,其中海带苗和大西洋鲑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循环系统，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。

#### **(5) 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，其中出口日本的金额最高，而日本对华进出口食品质量安全要求极其严格。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。

#### **(6) 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。

### **八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

无

## 九、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司会计报表经山东天恒信有限责任会计师事务所审计，2012年度归属于母公司所有者的净利润99,175,680.62元，按照《公司章程》规定，提取法定盈余公积8,399,145.91元，加年初未分配利润285,500,257.86元，可供股东分配的利润为327,506,792.57元。

鉴于公司日常运营过程中流动资金需求量较大，为保持公司持续健康发展，董事会建议公司2012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。公司未分配利润将用于公司日常生产经营所需。

上述分配预案以股东权益保护为出发点，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年度股东大会审议。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2012年度利润分配预案为：公司2012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。

2011年度利润分配方案为：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。

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。

公司近三年现金分红情况表

单位：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（%）
2012年		99,175,680.62	0%
2011年	48,770,000.00	95,500,483.44	51.07%
2010年	0.00	73,360,702.35	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司日常运营过程中流动资金需求量较大，为保持公司持续健康发展，公司 2012 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。	公司未分配利润将用于公司日常生产经营所需。

## 十、社会责任情况

凝聚力有多强，竞争力就有多强。报告期内，公司不断提高员工队伍素质，全力打造积极向上的企业文化，大力构建和谐型企业，促进企业科学发展、和谐发展。

一是积极开展创先争优活动，激发党组织活力，提高党员能力。二是加强文明单位规范化建设，全面提升文明单位创建水平。三是切实维护员工权益，不断提高工资福利待遇水平。四是认真做好宣传教育稳定工作，不断提高员工队伍素质。五是关爱社会，关爱他人，积极参与公益事业。六是大力开展文化体育活动，丰富员工的精神文化生活食量，让员工工作称心、生活舒心。

## 十一、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
2012年07月18日	公司九楼会议室	实地调研	机构	财务总监战淑萍、 证券事务代表刘益宏	主要谈论公司的生产经营状况；提供了公司的宣传片、介绍材料等
2012年07月23日	公司九楼会议室	实地调研	机构	证券事务代表刘益宏	主要谈论公司的生产经营状况；提供了公司的宣传片、介绍材料等
2012年08月29日	公司九楼会议室	实地调研	机构	董事会秘书于德海、 证券事务代表刘益宏	主要谈论公司的生产经营状况；提供了公司的宣传片、介绍材料等

## 第五节 重要事项

### 一、重大合同及其履行情况

#### 1、担保情况

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）
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	2012 年 03 月 29 日	2,000	2012 年 01 月 05 日	0	连带责任保 证	一年	否	是
烟台山海食品有限 公司	2012 年 03 月 29 日	2,000	2012 年 03 月 30 日	0	连带责任保 证	一年	否	是
烟台山海食品有限 公司	2012 年 03 月 29 日	2,700	2012 年 11 月 14 日	0	连带责任保 证	一年	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）				0
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）				0
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）				0
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）				0
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例								0%
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

## 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

承诺事项	承诺方	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					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	山东东方海洋集团有限公司	<p>(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。</p> <p>(3) 对已经投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;</p>	2006 年 11 月 28 日	长期有效	正在履行



		<p>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				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	是				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	严格履行				

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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%				-1,555,459	-1,555,459	6,061,400	2.49%
5、高管股份	7,616,859	3.12%				-1,555,459	-1,555,459	6,061,400	2.49%
二、无限售条件股份	236,233,141	96.88%				1,555,459	1,555,459	237,788,600	97.51%
1、人民币普通股	236,233,141	96.88%				1,555,459	1,555,459	237,788,600	97.51%
三、股份总数	243,850,000	100%				0	0	243,850,000	100%

股份变动的原因

公司高管离职期满，解除限售股份。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

### 二、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数		42,106	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		43,283			
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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			61,000,000	质押	61,000,000

车轼	境内自然人	3.3%	8,045,200		6,033,900	2,011,300		
中国人寿保险股份有限公司—统一—普通保险产品-005L-CT001 深	境内非国有法人	2.2%	5,352,531			5,352,531		
中国人民财产保险股份有限公司—统一—普通保险产品	境内非国有法人	1.29%	3,146,106			3,146,106		
中国人民财产保险股份有限公司—自有资金	境内非国有法人	1.06%	2,588,069			2,588,069		
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			2,500,000		
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	境内非国有法人	0.74%	1,794,403			1,794,403		
华泰证券股份有限公司	境内非国有法人	0.73%	1,791,655			1,791,655		
赵玉山	境内自然人	0.63%	1,545,459			1,545,459		
吕喜川	境内自然人	0.61%	1,481,041			1,481,041		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量（注 4）	股份种类						
		股份种类	数量					
山东东方海洋集团有限公司	61,000,000	人民币普通股	61,000,000					
中国人寿保险股份有限公司—统一—普通保险产品-005L-CT001 深	5,352,531	人民币普通股	5,352,531					
中国人民财产保险股份有限公司	3,146,106	人民币普通股	3,146,106					

—传统—普通保险产品			
中国人民财产保险股份有限公司—自有资金	2,588,069	人民币普通股	2,588,069
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
车轼	2,011,300	人民币普通股	2,011,300
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	1,794,403	人民币普通股	1,794,403
华泰证券股份有限公司	1,791,655	人民币普通股	1,791,655
赵玉山	1,545,459	人民币普通股	1,545,459
吕喜川	1,481,041	人民币普通股	1,481,041
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
山东东方海洋集团有限公司	车轼	1991 年 08 月 16 日	70580240-9	20,000,000.00	水产新技术、新成果推广应用；海水动植物养殖育苗等
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等					

报告期控股股东变更

适用  不适用

## 3、公司实际控制人情况

自然人

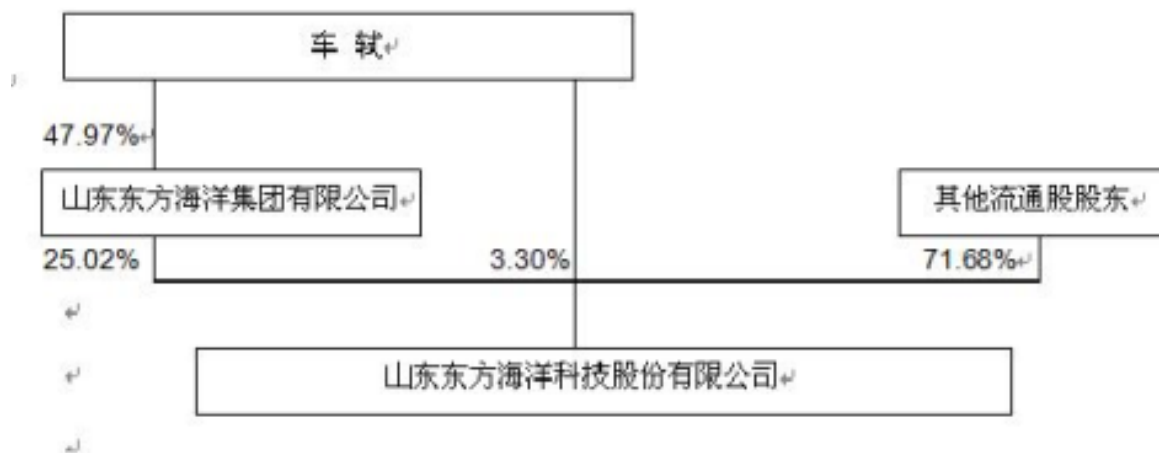
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
车轼	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	2005 年 7 月至今任公司董事长，现兼任山东东方海洋集团有限公司董事长。社会兼职：中国渔业协会副会长、中国水产流通与加工协会副会长、山东省渔业协会副会长、山东省农业产业化龙头企业协会副理事长、山东省海藻产业协会	

	副会长、山东省人大代表、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。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

报告期实际控制人变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	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）
车轼	董事长	现任	男	53	2010年12月05日	2013年12月04日	8,045,200	0	0	8,045,200
李存明	董事兼总经理	现任	男	51	2010年12月05日	2013年12月04日	10,000	0	0	10,000
战淑萍	董事兼副总经理兼财务总监	现任	女	57	2010年12月05日	2013年12月04日	0	0	0	0
韩文健	董事	现任	男	56	2010年12月05日	2013年12月04日	0	0	0	0
于深基	董事	现任	男	72	2010年12月05日	2013年12月04日	0	0	0	0
丛义周	董事兼副总经理	离任	男	49	2010年12月05日	2012年06月19日	40,000	0	0	40,000
张荣庆	独立董事	现任	男	57	2010年12月05日	2013年12月04日	0	0	0	0
张桂庆	独立董事	现任	男	47	2010年12月05日	2013年12月04日	0	0	0	0
徐景熙	独立董事	现任	男	58	2010年12月05日	2013年12月05日	0	0	0	0
于德海	副总经理兼董事会秘书	现任	男	45	2010年12月05日	2013年12月04日	0	0	0	0
于善福	监事会主席	现任	男	51	2010年12月05日	2013年12月04日	0	0	0	0
于克兴	监事	现任	男	53	2010年12月05日	2013年12月04日	0	0	0	0
马兆山	监事	现任	男	43	2010年12月05日	2013年12月04日	0	0	0	0
曲善村	监事	现任	男	43	2010年12月05日	2013年12月04日	0	0	0	0

朱春生	监事	现任	男	50	2012年04月27日	2013年12月04日	0	0	0	0
唐积玉	监事	离任	男	48	2010年12月05日	2012年04月27日	0	0	0	0
于春松	副总经理	现任	男	55	2010年12月05日	2013年12月04日	0	0	0	0
唐积玉	副总经理	现任	男	48	2012年08月23日	2013年12月04日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	8,095,200	0	0	8,095,200

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### （一）董事会成员

车轶先生，董事长，本科学历，高级工程师。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、山东省人大代表、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、中国农业产业化龙头企业协会常务理事、中国农学会农业产业分会常务理事、山东省农业产业化协会常务理事、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。现兼任烟台得洋海珍品有限公司董事、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。

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。

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。

朱春生先生，监事，高中学历。2001年12月至2006年2月任公司冷藏加工厂厂长，2006年3月至今任公司保税库经理，2012年4月至今任公司监事。

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。

唐积玉先生，副总经理，本科学历。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2012年4月任公司监事，现兼任烟台市食品工业协会会员、烟台职业学院客座教授、烟台市食品安全专家委员会委员、烟台市专利协会会员。



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		否

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
战淑萍	烟台得泮海珍品有限公司	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	烟台得泮海珍品有限公司	监事会主席	2007年12月01日		否
于克兴	烟台得泮海珍品有限公司	副总经理	2007年12月01日		是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

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。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
车轼	董事长	男	53	现任	24.00	0.00	24.00

李存明	董事兼总经理	男	51	现任	24.00	0.00	24.00
战淑萍	董事兼副总经理兼财务总监	女	57	现任	18.00	0.00	18.00
韩文健	董事	男	56	现任	18.00	0.00	18.00
于深基	董事	男	72	现任	0.00	0.00	0.00
张荣庆	独立董事	男	57	现任	6.00	0.00	6.00
张桂庆	独立董事	男	47	现任	6.00	0.00	6.00
徐景熙	独立董事	男	58	现任	6.00	0.00	6.00
于德海	副总经理兼董事会秘书	男	45	现任	18.00	0.00	18.00
于善福	监事会主席	男	51	现任	8.00	0.00	8.00
于克兴	监事	男	53	现任	8.00	0.00	8.00
马兆山	监事	男	43	现任	8.00	0.00	8.00
曲善村	监事	男	43	现任	8.00	0.00	8.00
朱春生	监事	男	50	现任	8.00	0.00	8.00
唐积玉	监事	男	48	离任	0.00	0.00	0.00
于春松	副总经理	男	55	现任	18.00	0.00	18.00
唐积玉	副总经理	男	48	现任	18.00	0.00	18.00
合计	--	--	--	--	196.00	0.00	196.00

公司董事、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

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
丛义周	董事兼副总经理	离职	2012年06月19日	逝世
唐积玉	监事	离职	2012年04月27日	辞去监事职务，聘任为公司副总经理

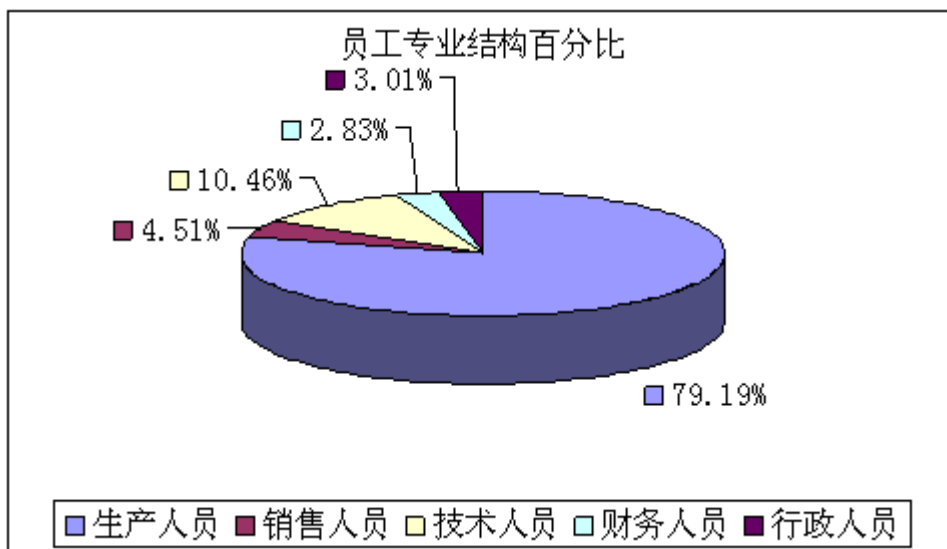
#### 五、公司员工情况

截至本报告期末，公司在册员工总数1,730人，其中各类人员构成如下：

##### （一）员工专业结构

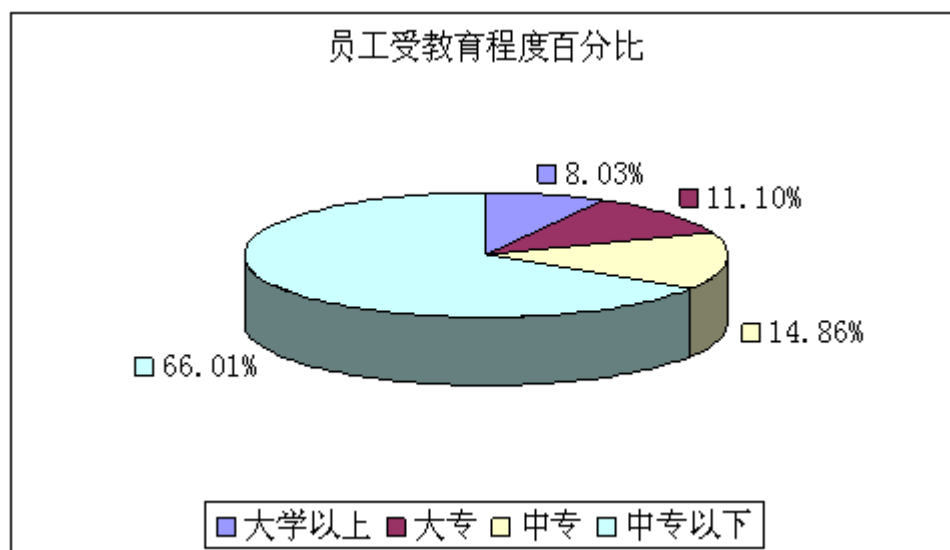
专业类别	人数	占员工总数的比例（%）
生产人员	1,370	79.19

销售人员	78	4.51
技术人员	181	10.46
财务人员	49	2.83
行政人员	52	3.01
合计	1,730	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	139	8.03
大专	192	11.10
中专	257	14.86
中专以下	1,142	66.01
合计	1,730	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。

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

序号	制度名称	制定时间
1	债务融资工具信息披露事务管理制度	2012.10.27
2	外部信息使用人管理制度	2012.03.27
3	公司内幕信息知情人登记管理制度	2012.03.27
4	董事会提名委员会工作细则	2012.03.27
5	董事会战略委员会工作细则	2012.03.27
6	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010.04.13
7	募集资金管理制度	2009.10.26
8	关联交易决策制度	2009.10.26
9	投资经营决策制度	2009.05.15
10	防止大股东及关联方占用公司资金专项制度	2008.07.22
11	信息披露事务管理制度	2008.07.01
12	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
13	独立董事工作制度	2008.01.24
14	董事会审计委员会工作细则	2008.01.24
15	印章使用管理制度	2007.08.26
16	内部审计制度	2007.08.26
17	董事会薪酬与考核委员会工作细则	2007.02.26
18	董事会议事规则	2006.06.25
19	监事会议事规则	2006.06.25
20	股东大会议事规则	2006.06.25
21	组织规则	2005.04.04
22	公司内部控制制度	2005.04.04
23	董事会秘书工作细则	2005.04.04
24	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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

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、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011年年度股东大会	2012年04月27日	(一) 审议《公司2011年度董事会工作报告》；(二) 审议《公司2011年度监事会工作报告》；(三) 审议《公司2011年度财务决算	69,055,200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。	2012年04月28日	2011年度股东大会决议公告 临2012-009、巨潮资讯网

		<p>报告》；（四）审议《公司 2011 年度利润分配方案》；</p> <p>（五）审议《关于公司续聘会计师事务所并支付其报酬的议案》；</p> <p>（六）审议《关于公司董事、监事报酬的议案》；（七）审议《关于提名公司监事候选人的议案》；（八）审议《公司 2011 年年度报告及年报摘要》。</p>			
--	--	--	--	--	--

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 10 月 25 日	审议《公司章程修正案》	69,055,200 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。	2012 年 10 月 26 日	2012 年第一次临时股东大会决议公告临 2012-017、巨潮资讯网

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张荣庆	5	3	2	0	0	否
张桂庆	5	3	2	0	0	否
徐景熙	5	3	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

(一) 董事会审计委员会2012年共召开四次会议，具体情况如下：

1、2012年3月16日召开2012年第一次会议，审议通过以下议案：

- (1) 公司2011年度财务决算报告
- (2) 会计师事务所从事公司2011年度审计工作的总结报告
- (3) 公司续聘会计师事务所并支付其报酬的议案
- (4) 公司2011年度内部控制自我评价报告
- (5) 公司董事会审计委员会2011年度履职情况汇总报告

2、2012年4月23日召开2012年第二次会议，审议通过以下议案：

- (1) 公司2012年第一季度报告
- (2) 第一季度内部审计部门工作报告

3、2012年8月10日召开2012年第三次会议，审议通过以下议案：

- (1) 公司2012年半年度报告
- (2) 第二季度内部审计部门工作报告

4、2012年10月24日召开2012年第四次会议，审议通过以下议案：

(1) 公司2012年第三季度报告

(2) 第三季度内部审计部门工作报告

(二) 董事会薪酬与考核委员会2012年共召开一次会议，会议于2012年3月16日举行，审议通过以下议案：

1、关于公司董事报酬的议案

2、关于公司高级管理人员报酬的议案

(三) 董事会提名委员会2012年共召开二次会议，具体情况如下：

1、2012年3月16日召开2012年第一次会议，审议通过以下议案：

(1) 《董事会提名委员会工作细则》修正案

2、2012年8月10日召开2012年第二次会议，审议通过以下议案：

(1) 关于聘任公司高级管理人员的议案

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

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。

## 七、同业竞争情况

无

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司已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。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

#### (一) 内部环境

##### 1、管理理念与运营管理

公司始终将诚信作为企业发展之基、员工立身之本，并坚持在管理中不断完善和健全公司制度，注重内部控制制度的制定和实施。从企业文化到制度建设，都为内控的执行建立了良好的内部环境，从而使公司经营有条不紊、规避风险、全面提升公司治理水平。

##### 2、治理结构

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，董事会下设提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专门委员会，贯彻了不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成相互制衡机制，也确保了内部审计部的独立性、客观性；同时，各部门相互信息沟通渠道便利，控制措施切实有效。

##### 3、组织机构

公司根据职责划分结合公司实际情况，设立了包括办公室、标准化管理部、财务部、证券部、审计部、人力资源部、工会、国际贸易部、保卫部在内的九个业务和行政管理部门。公司辖设 6 个分公司（烟台开发区分公司、牟平分公司、海阳分公司、莱州三山岛分公司、莱州芙蓉岛分公司、乳山分公司）、3 个加工厂（胶原蛋白加工厂、海参加工厂、冷藏食品加工厂）、保税加工贸易基地、5 家子公司（烟台山海食品有限公司、烟台得洋海珍品有限公司、山东东方海洋国际货运代理有限公司、山东东方海洋销售有限公司、通宝国际控股有限公司）。公司的各个职能部门和分支机构以及下属子公司能够按照公司制订的管理制度，在管理层的领导下运作。其中公司针对自身的经营模式，采取公司总部直接向子公司派驻财务、人事等主管，实施垂直管理等控制措施，形成了与公司实际情况相适应的、有效的经营运作模式，组织机构分工明确、职能健全清晰，与控股股东不存在任何隶属关系。

##### 4、人力资源政策

在“诚信，创新，以人为本，共同发展”的核心价值观指引下，公司建立了人性化、完善的人事制度和管理模式。公司是一个锐意进取充满活力的团队，公司的团队精神体现在每个

员工尊重他人、团结合作、不断进取、开拓竞争、热爱生活、热爱公司的行动上。公司实行全员劳动合同制，制定了系统的人力资源管理制度。对人员录用、员工培训、辞退与辞职、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩等进行了详细规定，建立了一套完善的绩效考核体系。公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

## 5、内部审计

公司董事会设立审计委员会，负责公司内部审计制度的合理性监督及贯彻实施，审核公司的财务信息及其真实性。审计委员会下设有审计部，配备三名专职审计人员，对公司财务经营状况，内部控制制度的日常实施、公司内部各项绩效考核制度的实施进行监督和检查，有效的保证了制度的落实和修正。

## 6、法制教育

公司十分重视法制教育工作。通过日常的法制宣传与教育工作，增强了公司董事、监事、经理及其他高级管理人员和员工的法治观念，在日常的经营和工作中，公司的全体人员均能够做到严格依法决策、依法办事、依法监督。与此同时，公司还建立、健全了法律顾问制度，以及重大法律纠纷案件备案制度，为公司的依法运营和风险控制提供了进一步的保障。

## 7、企业文化

企业文化是企业的灵魂和底蕴。公司通过十多年发展的积淀，构建了“诚信，创新，以人为本，共同发展”的核心价值观。是对公司传承开拓精神、创新精神的阐释，更是公司战略不断升级，强化核心竞争力的重要支柱。公司通过加强企业文化建设，不断培养员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、开拓创新和团队合作的精神。公司董事、监事、经理及其他高级管理人员在公司文化的建设中发挥了主导作用。公司全体员工均能够做到遵守公司的各项制度，认真履行岗位职责。

### （二）风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系：根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，做到风险可控。同时，公司建立了突发事件应急机制，制定了应急预案，明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序和时限，建立了督察制度和责任追究制度。

### （三）控制活动

#### 1、公司制度的建立、健全

### （1）公司治理方面：

根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规，以及《公司章程》的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作细则》、《财务管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》、《内部审计制度》、《董监高持股变动专项管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金专项制度》、《投资经营决策制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等必备规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

### （2）会计系统方面：

会计机构的职责和权限：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、财务副部长、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。

#### 会计核算和管理：

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。（3）日常经营管理：以公司基本制度为基础，制定了涵盖日常经营与项目合作（公文处理、会议记录、来人接待、安全卫生、档案管理等）、财务管理等整个生产经营过程的一系列制度，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

## 2、控制措施

公司通过下列制度建立相对完善的控制措施：授权管理制度、不相容职务分离控制制度、会计系统控制制度、财产保护控制制度、预算控制制度、运营分析控制制度、绩效考评控制制度和重大风险预警与突发事件应急处理制度。

（1）授权管理控制：对日常的生产经营活动采用一般授权，对重大交易、投资则采用特别授权。日常经营活动的一般交易由各部门逐级审批或协调处理并将事项和最终处理意见提交总经理审批；重大事项由董事会或股东大会批准。

（2）会计系统控制制度：制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，制作了统一的单据格式，对所有经济业务往来和操作过程需经相关人员留痕确认进行控制。设立审计部，配置

了专职人员，在董事会审计委员会的领导下对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控的制度和执行、各项费用的支出以及资产保护等进行审计和监督。

(3) 不相容职务分离控制：对各个部门、经营环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度，将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

(4) 财产保护控制制度：确定专人保管会计记录和重要业务记录；确定存货和固定资产的保管人或使用人为安全责任人，实行每年一次定期盘点和平日突击抽查相结合的方式进行控制。

(5) 预算控制制度：公司实施全面预算管理制度，公司各部门在预算管理中严格按照制度规定的职责权限和程序进行预算工作。

(6) 绩效考评控制制度：公司已建立和实施较为完备的绩效考评制度，通过科学的考核指标体系设置，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，并将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

(7) 运营分析控制制度：公司经理层定期综合考量行业状况、监管信息、公司具体情况等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，开展运营情况分析，对发现的问题，及时查明原因并加以改进。

(8) 重大风险预警与突发事件应急处理制度：公司确定了明确的风险预警标准，并对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件能够得到及时妥善处理。

### 3、重点控制

#### (1) 对全资及控股子公司的管理控制

公司通过向全资及控股子公司委派董事、监事及重要高级管理人员加强对其的管理，对控股子公司的运作、人事、财务、资金等作了明确的规定和权限范围。

#### (2) 对外担保的内部控制

公司《投资经营决策制度》对公司发生对外担保行为时的担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细规定。

#### (3) 募集资金的内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。

#### （4）关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易决策制度》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

#### （5）重大投资的内部控制

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《公司投资经营决策制度》《投资经营决策制度》对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限等方面作了明确规定，规定在进行重大投资决策时，需聘请有关机构和专家进行咨询；决策投资项目不能仅考虑项目的报酬率，更要关注投资风险的分析与防范，对投资项目的决策要采取谨慎的原则。

#### （6）信息披露的内部控制

公司建立了《信息披露事务管理制度》，从信息披露机构和人员、信披文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。

#### （四）信息与沟通

公司通过《信息披露事务管理制度》等制度，建立起了完整的信息沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，确保了对信息的合理筛选、核对、分析、整合，保证了信息的及时、有效。利用 OA 系统、内部局域网等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门以及员工与管理层之间信息传递更迅速和顺畅。同时，公司重视与行业协会、业务往来单位、中介机构以及相关监管部门等进行信息的沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息的工作。

#### （五）内控监督

##### 1、内部审计情况

为完善公司治理结构，规范公司经济行为，维护股东合法权益，公司按《公司章程》的规定设立了内部审计机构，公司内部审计机构在审计委员会的直接领导下依法独立开展公司内部审计、核查工作。公司制定了《内部审计制度》，内部审计机构向董事会审计委员会报告工作，在董事会的领导下负责审核公司的经营、财务状况及对外披露的财务信息、审查内部控制的执行情况和外部审计的沟通、监督和核查工作。聘任了审计部负责人，确保公司内部审计工作的规范性。

##### 2、公司治理专项活动

公司本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》等内部规章制度进行自查整改，接受公众评议及证监局的现场检查，通过近年来开展的历次“公司治理专项活动”，公司治理状况得到进一步改善，达到了预期目标，取得了良好的效果。

#### （1）自查情况

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；公司生产、经营、管理部门健全，职责明确；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；会计信息和相关经济信息的报告制度健全，财务凭证制度健全，凭证的填制、传递和保管具有严格的程序；对财产物资建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；公司建立了严格的经济责任制和岗位责任制；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有明晰的流程图；对采购、销售、安全、质量等各个关键控制点均设有控制措施。

#### （2）整改总结说明

通过历次公司治理专项活动，公司对现行的各项制度之间的衔接、协调性进行了全面评估，对公司治理中可能存在的问题进行了全面的检查，防范了公司治理方面的风险，为公司的持续、健康发展奠定了重要的基础。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会认为，截至 2012 年 12 月 31 日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营运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。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

会计机构的职责和权限：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、财务副部长、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。

会计核算和管理：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。

### 四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 04 月 11 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《山东东方海洋科技股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告》、巨潮资讯网

### 五、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们阅读了由东方海洋公司管理层编写并后附的《内部控制自我评价报告》。根据我们的研究和评价，我们未发现东方海洋公司编写的《内部控制自我评价报告》中与财务报表编制相关的内容与我们对东方海洋公司就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。	
内部控制审计报告全文披露日期	2013 年 04 月 11 日
内部控制审计报告全文披露索引	《山东东方海洋科技股份有限公司内部控制审核报告》

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否



## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司严格按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，于 2010 年 4 月 13 日召开的第三届十五次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司严格按照该制度执行。报告期内，公司在披露 2011 年年度报告中未出现重大差错。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 03 日
审计机构名称	山东天恒信有限责任会计师事务所
审计报告文号	天恒信审字【2013】11036 号

#### 审计报告正文

#### 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2012年12月31日的合并资产负债表和资产负债表，2012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2012年12月31日的财务状况以及2012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 临沂市

中国注册会计师 张友富

中国注册会计师 张宝胜

二〇一三年四月三日

## 二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	190,067,034.51	135,879,155.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	100,000.00	
应收账款	80,234,511.58	137,291,100.72
预付款项	3,407,405.75	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	36,138.67	82,373.76
应收股利		
其他应收款	4,015,769.33	2,302,369.42
买入返售金融资产		
存货	662,559,959.08	566,052,065.34
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,136,158.36	1,229,219.39
流动资产合计	943,556,977.28	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		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,297,722,241.81	1,158,107,275.50

在建工程	7,094,882.72	25,507,134.82
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	51,160,258.72	45,267,267.20
开发支出		
商誉	4,173,809.58	4,173,809.58
长期待摊费用	37,967,581.87	39,479,101.06
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,398,118,774.70	1,272,534,588.16
资产总计	2,341,675,751.98	2,125,314,495.60
流动负债：		
短期借款	652,000,000.00	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	150,000,000.00	150,000,000.00
应付票据		
应付账款	41,577,837.85	91,089,630.05
预收款项	5,970,519.12	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	3,056,109.43	3,668,109.24
应交税费	3,210,459.42	1,591,318.82
应付利息	4,140,696.08	4,969,588.95
应付股利	542,312.22	
其他应付款	32,452,799.28	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

其他流动负债		
流动负债合计	892,950,733.40	797,532,334.09
非流动负债：		
长期借款	46,000,000.00	
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	68,328,160.40	44,692,869.86
非流动负债合计	114,328,160.40	44,692,869.86
负债合计	1,007,278,893.80	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	50,661,698.58	42,262,552.67
一般风险准备		
未分配利润	327,506,792.57	285,500,257.86
外币报表折算差额	108,376.51	111,734.57
归属于母公司所有者权益合计	1,305,474,108.34	1,255,071,785.78
少数股东权益	28,922,749.84	28,017,505.87
所有者权益（或股东权益）合计	1,334,396,858.18	1,283,089,291.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,341,675,751.98	2,125,314,495.60

法定代表人：车轶

主管会计工作负责人：战淑萍女士

会计机构负责人：纪铁真女士

## 2、母公司资产负债表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	169,601,783.86	108,375,853.63

交易性金融资产		
应收票据	100,000.00	
应收账款	76,517,448.06	133,754,314.55
预付款项	3,399,905.75	9,353,983.14
应收利息	36,138.67	82,373.76
应收股利	10,150,673.84	
其他应收款	6,042,698.16	5,604,979.05
存货	573,732,799.55	477,001,471.61
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,683,158.36	1,198,401.99
流动资产合计	842,264,606.25	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	1,100,156,392.28	977,959,962.25
在建工程	5,794,882.72	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	47,848,788.58	41,878,899.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	24,515,395.53	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	1,374,659,899.80	1,258,813,938.08
资产总计	2,216,924,506.05	1,994,185,315.81
流动负债：		
短期借款	652,000,000.00	447,000,000.00
交易性金融负债	150,000,000.00	150,000,000.00

应付票据		
应付账款	7,613,186.46	46,313,512.36
预收款项	2,376,095.25	4,508,984.32
应付职工薪酬	1,222,369.71	1,165,462.22
应交税费	1,936,954.95	1,267,581.60
应付利息	4,140,696.08	4,950,000.00
应付股利	542,312.22	
其他应付款	23,708,318.97	29,711,798.11
一年内到期的非流动负债		36,900,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	843,539,933.64	721,817,338.61
非流动负债：		
长期借款	46,000,000.00	
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	58,041,955.08	38,246,818.98
非流动负债合计	104,041,955.08	38,246,818.98
负债合计	947,581,888.72	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	50,648,580.40	42,249,434.49
一般风险准备		
未分配利润	291,496,796.25	264,674,483.05
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,269,342,617.33	1,234,121,158.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,216,924,506.05	1,994,185,315.81

法定代表人：车轶

主管会计工作负责人：战淑萍女士

会计机构负责人：纪铁真女士



## 3、合并利润表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	676,377,709.30	752,472,302.22
其中：营业收入	676,377,709.30	752,472,302.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	582,956,684.97	665,044,957.89
其中：营业成本	475,543,448.66	566,276,109.93
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	2,237,553.59	2,191,464.09
销售费用	15,553,609.78	19,773,106.39
管理费用	33,097,321.32	29,699,094.56
财务费用	58,870,299.02	47,797,986.63
资产减值损失	-2,345,547.40	-692,803.71
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）		
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）	93,421,024.33	87,427,344.33
加：营业外收入	8,983,632.50	11,055,184.24
减：营业外支出	72,456.59	211,942.92
其中：非流动资产处置损	52,456.59	177,632.52

失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	102,332,200.24	98,270,585.65
减：所得税费用	579,594.68	624,055.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	101,752,605.56	97,646,529.78
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	99,175,680.62	95,500,483.44
少数股东损益	2,576,924.94	2,146,046.34
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.4067	0.3916
（二）稀释每股收益	0.4067	0.3916
七、其他综合收益	-3,358.06	-546,290.21
八、综合收益总额	101,749,247.50	97,100,239.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	99,172,322.56	94,954,193.23
归属于少数股东的综合收益总额	2,576,924.94	2,146,046.34

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：0.00 元。

法定代表人：车轶

主管会计工作负责人：战淑萍女士

会计机构负责人：纪铁真女士

#### 4、母公司利润表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	546,587,323.54	628,221,621.68
减：营业成本	389,767,350.84	474,294,014.20
营业税金及附加	1,807,060.55	1,948,392.88
销售费用	7,236,315.65	6,371,364.62
管理费用	24,390,153.50	22,032,454.61
财务费用	59,775,828.97	46,339,542.95
资产减值损失	-2,314,958.06	-1,018,077.39
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）	10,150,673.84	

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）	76,076,245.93	78,253,929.81
加：营业外收入	8,354,202.89	10,644,371.02
减：营业外支出	47,329.82	94,642.92
其中：非流动资产处置损失	27,329.82	60,442.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	84,383,119.00	88,803,657.91
减：所得税费用	391,659.89	415,515.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	83,991,459.11	88,388,142.54
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.4067	0.3916
（二）稀释每股收益	0.4067	0.3916
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	83,991,459.11	88,388,142.54

法定代表人：车轶

主管会计工作负责人：战淑萍女士

会计机构负责人：纪铁真女士

## 5、合并现金流量表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

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	728,972,933.86	726,301,607.77
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	5,302,689.57	4,400,335.96
收到其他与经营活动有关的现金	6,583,902.21	7,191,158.98
经营活动现金流入小计	740,859,525.64	737,893,102.71
购买商品、接受劳务支付的现金	489,052,168.78	554,652,114.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	78,203,799.55	59,409,749.13
支付的各项税费	10,032,456.77	12,905,506.92
支付其他与经营活动有关的现金	47,306,129.04	68,371,536.33
经营活动现金流出小计	624,594,554.14	695,338,906.78
经营活动产生的现金流量净额	116,264,971.50	42,554,195.93
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	97,962.10	52,000.00
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	97,962.10	52,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	184,901,933.19	158,922,493.71
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	184,901,933.19	158,922,493.71
投资活动产生的现金流量净额	-184,803,971.09	-158,870,493.71
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	1,310,692,600.00	729,577,180.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	28,397,969.54	18,603,900.00
筹资活动现金流入小计	1,339,090,569.54	748,181,080.00
偿还债务支付的现金	1,106,592,600.00	660,777,180.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,212,491.25	34,458,508.31
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		
筹资活动现金流出小计	1,214,805,091.25	695,235,688.31
筹资活动产生的现金流量净额	124,285,478.29	52,945,391.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,558,599.86	-3,405,686.28
五、现金及现金等价物净增加额	54,187,878.84	-66,776,592.37
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	190,067,034.51	135,879,155.67

法定代表人：车轶

主管会计工作负责人：战淑萍女士

会计机构负责人：纪铁真女士

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

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	606,990,718.61	602,524,793.28
收到的税费返还	3,324,118.91	3,204,536.41
收到其他与经营活动有关的现金	4,623,122.13	21,771,576.90
经营活动现金流入小计	614,937,959.65	627,500,906.59
购买商品、接受劳务支付的现金	415,372,906.89	470,557,723.18
支付给职工以及为职工支付的现金	59,030,001.97	46,034,088.00
支付的各项税费	7,854,425.93	10,396,777.31
支付其他与经营活动有关的现金	35,874,029.78	53,689,599.13

经营活动现金流出小计	518,131,364.57	580,678,187.62
经营活动产生的现金流量净额	96,806,595.08	46,822,718.97
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	90,876.07	22,000.00
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	90,876.07	22,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	166,575,605.85	146,475,170.07
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	166,575,605.85	146,475,170.07
投资活动产生的现金流量净额	-166,484,729.78	-146,453,170.07
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	1,302,692,600.00	719,577,180.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	24,297,969.54	18,603,900.00
筹资活动现金流入小计	1,326,990,569.54	738,181,080.00
偿还债务支付的现金	1,088,592,600.00	640,077,180.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,952,315.42	33,796,637.19
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,194,544,915.42	673,873,817.19
筹资活动产生的现金流量净额	132,445,654.12	64,307,262.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,541,589.19	-2,952,842.59
五、现金及现金等价物净增加额	61,225,930.23	-38,276,030.88
加：期初现金及现金等价物余额	108,375,853.63	60,513,446.93
六、期末现金及现金等价物余额	169,601,783.86	22,237,416.05

法定代表人：车轼

主管会计工作负责人：战淑萍女士

会计机构负责人：纪铁真女士

## 7、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

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	其他		
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）					8,399,145.91		42,006,534.71	-3,358.06	905,243.97	51,307,566.53
（一）净利润							99,175,680.62		2,576,924.94	101,752,605.56
（二）其他综合收益								-3,358.06		-3,358.06
上述（一）和（二）小计							99,175,680.62	-3,358.06	2,576,924.94	101,749,247.50
（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					8,399,145.91		-57,169,145.91		-1,671,680.97	-50,441,680.97
1. 提取盈余公积					8,399,145.91		-8,399,145.91			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分							-48,770.00		-1,671,680.97	-50,441,680.97

配							000.00		0.97	0.97
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			50,661,698.58		327,506,792.57	108,376.51	28,922,749.84	1,334,396,858.18

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	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
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 (减少以“—”号填列)					8,838.814.25		86,661,669.19	-546,290.21	2,146,046.34	97,100,239.57
(一) 净利润							95,500,483.44		2,146,046.34	97,646,529.78
(二) 其他综合收益								-546,290.21		-546,290.21



上述（一）和（二）小计						95,500,483.44	-546,290.21	2,146,046.34	97,100,239.57
（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			
1. 提取盈余公积					8,838.814.25	-8,838.814.25			
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			42,262,552.67	285,500,257.86	111,734.57	28,017,505.87	1,283,089,291.65

法定代表人：车轶

主管会计工作负责人：战淑萍女士

会计机构负责人：纪铁真女士

## 8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	所有者权

	(或股本)				准备	润	益合计
一、上年年末余额	243,850,000.00	683,347,240.68			42,249,434.49	264,674,483.05	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	243,850,000.00	683,347,240.68			42,249,434.49	264,674,483.05	1,234,121,158.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,399,145.91	26,822,313.20	35,221,459.11
（一）净利润						83,991,459.11	83,991,459.11
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						8,399,145.91	8,399,145.91
（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					8,399,145.91	-57,169,145.91	-48,770,000.00
1. 提取盈余公积					8,399,145.91	-8,399,145.91	
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							
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			50,648,580.40		291,496,796.25	1,269,342,617.33

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	243,850,000.00	683,347,240.68			33,410,620.24		185,125,154.76	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	243,850,000.00	683,347,240.68			33,410,620.24		185,125,154.76	1,145,733,015.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,838,814.25		79,549,328.29	88,388,142.54
（一）净利润							88,388,142.54	88,388,142.54
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							88,388,142.54	88,388,142.54
（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	
1. 提取盈余公积					8,838,814.25		-8,838,814.25	
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

法定代表人：车轶

主管会计工作负责人：战淑萍女士

会计机构负责人：纪铁真女士

### 三、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。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 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。

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币财务报表的折算

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。

## 9、金融工具

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

### （1）金融工具的分类

本公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产或金融负债（包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### （2）持有至到期投资

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

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

### （3）贷款及应收款项

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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款及应收款项



的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当贷款及应收款项终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止

确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### **（4）金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

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

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

（2）金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### **（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

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。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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的应收款项**

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	4%	4%
1—2 年	8%	8%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	50%	50%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(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。

**11、存货**

**(1) 存货的分类**

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) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

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) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### (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。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度: 永续盘存制

养殖的海产品采用实地盘存制, 其他存货采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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) 后续计量及损益确认

(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) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

## 13、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。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物		5%	

### (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。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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) 在建工程结转为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。

## **16、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

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) 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) 暂停资本化期间

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。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

## 17、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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

## (4) 无形资产减值准备的计提

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。

## 18、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。

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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) 预计负债的计量方法

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。

## 20、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

## 21、政府补助

### (1) 类型

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。

### (2) 会计处理方法

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。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

## 24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

公司本期无前期会计差错更正。

## 25、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。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据《中华人民共和国增值税暂行条	公司生产销售自产海产品养殖收入享

	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	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%。
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	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2012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
地方水利建设基金	应缴流转税额	1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司2012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2012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%。

## 2、税收优惠及批文

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。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

本公司子公司及控股子公司包括：

烟台山海食品有限公司、烟台得泮海珍品有限公司、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

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
烟台山 海食品 有限公 司	有限公 司	山东烟 台市	水产品 加工	5,000 万 元	水产 品、肉 禽蛋、 果品、 蔬菜冷 藏加工	46,000, 000.00		100%	100%	是			
烟台得 泮海珍 品有限 公司	有限公 司	山东烟 台市	水产品 养殖	16,596 万元	水产品 养殖	142,500 ,000.00		85.86%	85.86%	是	28,920, 000.00		
山东东 方海洋 国际货 运代理 有限公 司	有限公 司	山东烟 台市	国际货 运代理	500 万 元	国际货 运代 理、代 理报关	5,000,0 00.00		100%	100%	是			
山东东 方海洋	有限公 司	山东烟 台市	食品销 售	200 万	预包装 食品销	2,000,0 00.00		100%	100%	是			

销售有限公司					售								
通宝国际控股有限公司	有限公司	中国香港	进出口贸易	20.1288万	进出口贸易、信息咨询	1,370,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

报告期内无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏



													损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

报告期内无非同一控制下企业合并取得的子公司。

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

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的其他说明

报告期内无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本期合并范围未发生变更。

适用  不适用

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位： 元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

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

单位： 元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

- 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。

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

本期未发生同一控制下企业合并。

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

本期未发生非同一控制下企业合并。

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

本期未发生反向购买。

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

本期未发生吸收合并。

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

1美元兑换人民币6.2855元。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	117,948.77	--	--	148,056.09
人民币	--	--	117,948.77	--	--	148,056.09
银行存款：	--	--	182,933,979.82	--	--	129,613,717.01
人民币	--	--	182,933,979.82	--	--	129,613,717.01
其他货币资金：	--	--	7,015,105.92	--	--	6,117,382.57
人民币	--	--	7,015,105.92	--	--	6,117,382.57
合计	--	--	190,067,034.51	--	--	135,879,155.67

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

### 3、应收利息

#### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	82,373.76		46,235.09	36,138.67
合计	82,373.76		46,235.09	36,138.67

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	83,859,415.99	100%	3,624,904.41	4.32%	143,064,457.95	100%	5,773,357.23	4.04%
组合小计	83,859,415.99	100%	3,624,904.41	4.32%	143,064,457.95	100%	5,773,357.23	4.04%
合计	83,859,415.99	--	3,624,904.41	--	143,064,457.95	--	5,773,357.23	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	80,044,998.14	95.45%	3,201,799.93	142,315,743.22	99.48%	5,692,629.72
1 至 2 年	3,256,819.80	3.89%	260,545.58	575,128.68	0.4%	46,010.30
2 至 3 年	387,467.07	0.46%	77,493.41	173,586.05	0.12%	34,717.21
3 年以上	170,130.98	0.2%	85,065.49			
合计	83,859,415.99	--	3,624,904.41	143,064,457.95	--	5,773,357.23

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例

				(%)
第一名	非关联方	25,741,192.00	一年以内	30.7%
第二名	非关联方	5,606,017.15	一年以内	6.69%
第三名	非关联方	4,303,223.07	一年以内	5.13%
第四名	非关联方	3,809,569.80	一年以内	4.54%
第五名	非关联方	2,884,104.94	一年以内	3.44%
合计	--	42,344,106.96	--	50.49%

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	4,539,095.07	100%	523,325.74	11.52%	3,104,173.52	100%	801,804.10	25.83%
组合小计	4,539,095.07	100%	523,325.74	11.52%	3,104,173.52	100%	801,804.10	25.83%
合计	4,539,095.07	--	523,325.74	--	3,104,173.52	--	801,804.10	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	3,635,927.50	80.1%	145,097.10	1,595,270.98	51.4%	63,810.83
1 至 2 年	223,786.38	4.93%	17,902.92	99,406.57	3.2%	7,943.47
2 至 3 年	86,485.91	1.91%	17,297.18	351,456.98	11.32%	70,291.40
3 年以上	500,413.49	11.02%	250,206.75	796,561.19	25.66%	398,280.60

5 年以上	92,481.79	2.04%	92,481.79	261,477.80	8.42%	261,477.80
合计	4,539,095.07	--	522,985.74	3,104,173.52	--	801,804.10

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	1,215,000.00	一年以内	26.77%
第二名	非关联方	341,100.00	一年以内	7.51%
第三名	非关联方	300,000.00	一年以内	6.61%
第四名	非关联方	300,000.00	一年以内	6.61%
第五名	非关联方	243,529.76	一年以内	5.37%
合计	--	2,399,629.76	--	52.87%

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,353,693.06	98.42%	9,544,698.79	95.99%
1 至 2 年	18,432.69	0.54%	371,144.35	3.73%
2 至 3 年	7,500.00	0.22%	7,780.00	0.08%
3 年以上	27,780.00	0.82%	20,000.00	0.2%
合计	3,407,405.75	--	9,943,623.14	--

预付款项账龄的说明

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	1,349,893.57		尚未到结算期
第二名	非关联方	375,000.00		尚未到结算期
第三名	非关联方	370,939.97		尚未到结算期
第四名	非关联方	300,000.00		尚未到结算期
第五名	非关联方	188,000.00		尚未到结算期
合计	--	2,583,833.54	--	--

预付款项主要单位的说明

### (3) 预付款项的说明

- 1、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。
- 2、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。
- 3、预付账款期末比期初减少653.62万元，减少65.73%，主要是预付货款减少所致。

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,247,500.34	2,167,720.96	87,079,779.38	114,278,086.33	1,513,118.17	112,764,968.16
在产品	500,623,689.23		500,623,689.23	388,133,368.42		388,133,368.42
库存商品	70,925,336.22	1,697,522.29	69,227,813.93	61,909,431.61	2,251,043.53	59,658,388.08
周转材料	5,628,676.54		5,628,676.54	5,495,340.68		5,495,340.68
合计	666,425,202.33	3,865,243.25	662,559,959.08	569,816,227.04	3,764,161.70	566,052,065.34

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,513,118.17	654,602.79			2,167,720.96
库存商品	2,251,043.53	14,516.33		568,037.57	1,697,522.29
合计	3,764,161.70	669,119.12		568,037.57	3,865,243.25

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
出口信用保险	0.00	42,235.33
围海围井费	800,000.00	0.00
池塘租赁费	892,033.36	0.00
海域使用补偿金	0.00	468,720.00
广告费	464,250.00	253,333.33
房租	0.00	30,817.40
海域使用金	0.00	157,500.00
财务顾问费	0.00	276,613.33
参池租金	979,875.00	
合计	3,136,158.36	1,229,219.39

## 其他流动资产说明

期末比年初增加190.69万元，增长155.13%，主要是围海围井费、池塘租赁费、参池租金增加所致。

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,328,006,225.74	198,378,545.97		872,871.70	1,525,511,900.01
其中：房屋及建筑物	1,141,428,371.04	169,851,188.37			1,311,279,559.41
机器设备	151,905,544.73	21,632,234.84		138,754.70	173,399,024.87
运输工具	13,496,908.86	2,142,730.68		734,117.00	14,905,522.54
电子设备	21,175,401.11	4,752,392.08			25,927,793.19
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	169,818,318.91		58,558,950.66	648,544.93	227,728,724.64
其中：房屋及建筑物	116,372,083.80	3,959,815.85	44,833,110.11		161,205,193.91
机器设备	36,939,815.91	602,586.04	9,893,193.80	53,210.99	46,779,798.72
运输工具	7,003,547.68	86,732.45	1,354,254.21	595,333.94	7,762,467.95
电子设备	9,502,871.52	236,709.60	2,478,392.54		11,981,264.06
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,158,187,906.83	--			1,297,783,175.37



其中：房屋及建筑物	1,025,056,287.24	--	1,150,074,365.50
机器设备	114,965,728.82	--	126,619,226.15
运输工具	6,493,361.18	--	7,143,054.59
电子设备	11,672,529.59	--	13,946,529.13
四、减值准备合计	80,631.33	--	60,933.56
运输工具	80,631.33	--	60,933.56
电子设备		--	
五、固定资产账面价值合计	1,158,107,275.50	--	1,297,722,241.81
其中：房屋及建筑物	1,025,056,287.24	--	1,150,074,365.50
机器设备	114,965,728.82	--	126,619,226.15
运输工具	6,412,729.85	--	7,082,121.03
电子设备	11,672,529.59	--	13,946,529.13

本期折旧额 58,558,950.66 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 133,499,759.97 元。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
本部东山顶工程	3,548,976.36		3,548,976.36			
三文鱼车间项目				442,000.00		442,000.00
乳山基地建设项目				15,975,218.12		15,975,218.12
莱州朱家育苗场工程				40,779.50		40,779.50
莱州通和养殖工程				49,137.20		49,137.20
莱州朱旺养殖场工程	1,046,297.00		1,046,297.00			
牟平育苗场工程项目	230,000.00		230,000.00			
现代化养鱼工程	969,609.36		969,609.36			
得泮海阳海参池				9,000,000.00		9,000,000.00
得泮担子岛项目	1,300,000.00		1,300,000.00			
合计	7,094,882.72		7,094,882.72	25,507,134.82		25,507,134.82

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
海阳市 辛安浅 海增养 殖项目	40,000,000.00	0.00	33,148,009.00	33,148,009.00		100%					自筹	0.00
莱州崆 峒岛 2 工 程项目	64,520,000.00	0.00	13,516,212.19	13,516,212.19		75.03%					自筹	0.00
合计	104,520,000.00	0.00	46,664,221.19	46,664,221.19		--	--			--	--	0.00

在建工程项目变动情况的说明

### (3) 在建工程的说明

1、在建工程期末较年初减少1,841.23万元，减少72.18%，主要是工程完工结转固定资产所致。

2、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。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	50,795,355.37	7,048,155.07		57,843,510.44
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	6,023,510.00			6,023,510.00

使用权				
乳山分公司土地使用权		7,048,155.07		7,048,155.07
二、累计摊销合计	5,528,088.17	1,155,163.55		6,683,251.72
莱州土地使用权	122,449.09	12,244.92		134,694.01
用友 U8 财务软件	9,732.51	1,779.96		11,512.47
莱山区盛泉工业园土地使 用权	375,589.15	75,117.84		450,706.99
迎春大街土地使用权	593,935.33	61,440.00		655,375.33
水产良种场土地使用权	1,313,747.37	228,184.44		1,541,931.81
水产品加工贸易基地土地 使用权	1,785,719.86	356,059.07		2,141,778.93
水产品加工贸易基地二期 土地使用权	845,034.17	170,650.93		1,015,685.10
姜格庄镇云溪村村北土地 使用权	481,880.69	120,470.16		602,350.85
乳山分公司土地使用权		129,216.23		129,216.23
三、无形资产账面净值合计	45,267,267.20	5,892,991.52		51,160,258.72
莱州土地使用权				
用友 U8 财务软件				
莱山区盛泉工业园土地使 用权				
迎春大街土地使用权				
水产良种场土地使用权				
水产品加工贸易基地土地 使用权				
水产品加工贸易基地二期 土地使用权				
姜格庄镇云溪村村北土地 使用权				
乳山分公司土地使用权				
四、减值准备合计	0.00	0.00		0.00
莱州土地使用权				
用友 U8 财务软件				
莱山区盛泉工业园土地使 用权				
迎春大街土地使用权				

水产良种场土地使用权				
水产品加工贸易基地土地 使用权				
水产品加工贸易基地二期 土地使用权				
姜格庄镇云溪村村北土地 使用权				
乳山分公司土地使用权				
无形资产账面价值合计	45,267,267.20	5,892,991.52		51,160,258.72
莱州土地使用权				
用友 U8 财务软件				
莱山区盛泉工业园土地使 用权				
迎春大街土地使用权				
水产良种场土地使用权				
水产品加工贸易基地土地 使用权				
水产品加工贸易基地二期 土地使用权				
姜格庄镇云溪村村北土地 使用权				
乳山分公司土地使用权				

本期摊销额 0.00 元。

## 12、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
商誉	4,173,809.58	0.00	0.00	4,173,809.58	0.00
合计	4,173,809.58	0.00	0.00	4,173,809.58	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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。

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
滩涂一次性补偿费	373,296.50		8,598.00		364,698.50	
牟平滩涂一次性补偿费	2,890,303.88		182,500.08		2,707,803.80	
广告制作费	424,999.86		68,000.04		356,999.82	
牟平滩涂租赁补偿费	878,613.34		55,462.20		823,151.14	
虾池租赁费	963,708.45		501,677.40		462,031.05	
牛网补偿款	1,704,916.86		102,499.92		1,602,416.94	
养殖设施补偿金	1,087,800.00		23,520.00		1,064,280.00	
海阳滩涂养殖育苗室租金	320,000.07		159,999.96		160,000.11	
虾池租赁费	709,889.90		334,451.64		375,438.26	
鲑鱼技术转让费	1,278,007.94		547,717.68		730,290.26	
海域租赁费	13,355,600.00		513,600.00		12,842,000.00	
虾池租赁费	870,000.00		30,000.00		840,000.00	
姜格村土地租赁费	240,745.33		14,024.05		226,721.28	
水头村土地租赁费	227,149.33		13,232.04		213,917.29	
800 万虾池租赁费	7,666,666.68		399,999.96		7,266,666.72	
参池租金	2,286,375.00		1,306,500.00	979,875.00		
场地使用费（12年-32年）	4,000,000.00		150,000.00		3,850,000.00	
养殖海区租赁费		3,100,000.00	62,000.12		3,037,999.88	
上市公司信息服务费		180,817.60			180,817.60	
赵雅芝代言		557,103.00			557,103.00	
其他	201,027.92	144,708.00	40,489.70		305,246.22	
合计	39,479,101.06	3,982,628.60	4,514,272.79	979,875.00	37,967,581.87	--

长期待摊费用的说明

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“关联方关系及其交易”。

## 14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,575,161.33		2,426,931.18		4,148,230.15
二、存货跌价准备	3,764,161.70	669,119.12		568,037.57	3,865,243.25
七、固定资产减值准备	80,631.33			19,697.77	60,933.56
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
合计	10,419,954.36	669,119.12	2,426,931.18	587,735.34	8,074,406.96

资产减值明细情况的说明

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	38,000,000.00	25,000,000.00
抵押借款	274,000,000.00	180,000,000.00
保证借款	190,000,000.00	172,000,000.00
信用借款	150,000,000.00	80,000,000.00
合计	652,000,000.00	457,000,000.00

短期借款分类的说明

1、短期借款期末比期初增加19,500万元，增长42.67%，主要由于本期流动资金借款增加所致。

2、关联方为本公司借款提供担保见“关联方关系及其交易”。

## 16、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	150,000,000.00	150,000,000.00

交易性金融负债的说明

交易性金融负债为公司于2012年9月14日发行的短期融资券，票面年利率为6.5%，到期兑付日为2013年9月15日。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	40,901,762.83	84,849,958.58
1-2 年	551,868.42	6,064,814.98
2-3 年	112,021.60	148,406.17
3 年以上	12,185.00	26,450.32
合计	41,577,837.85	91,089,630.05

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

## 18、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,687,531.31	12,364,405.65
1-2 年	270,540.61	1,242,727.58
2-3 年	12,447.20	39,378.93
合计	5,970,519.12	13,646,512.16

### (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末余额中无账龄超过1年的大额预收款项。

## 19、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,994,159.60	63,160,352.27	63,802,177.56	1,352,334.31
三、社会保险费	4,397.06	10,394,192.43	10,368,282.69	30,306.80
其中：(1)医疗保险费	4,397.06	2,306,988.55	2,311,385.61	

(2)基本养老保险费		6,900,681.49	6,879,426.19	21,255.30
(3)年金缴费				
(4)失业保险费		531,135.85	531,135.85	
(5)工伤保险费		299,624.87	299,624.87	
(6)生育保险费		355,761.67	346,710.17	9,051.50
四、住房公积金	665,653.00	3,785,069.48	4,123,094.20	327,628.28
六、其他	1,003,899.58	1,035,177.85	693,237.39	1,345,840.04
工会经费和职工教育经费	1,003,899.58	1,035,177.85	693,237.39	1,345,840.04
合计	3,668,109.24	78,374,792.03	78,986,791.84	3,056,109.43

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,003,899.58 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末余额中无属于拖欠性质的金额。

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	565,441.79	-706,327.88
营业税	55,598.14	63,485.79
企业所得税	613,500.85	586,552.42
个人所得税	19,976.27	2,686.31
城市维护建设税	196,930.94	156,736.83
房产税	699,449.45	459,684.01
土地使用税	873,062.71	868,195.40
教育费附加	84,398.98	67,172.92
地方教育附加	56,177.13	44,780.22
印花税	16,273.96	24,433.89
地方水利建设基金	29,649.20	23,918.91
合计	3,210,459.42	1,591,318.82

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

期末比年初增加161.91万元，上升101.75%，主要是期末未交增值税增加所致。



## 21、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	2,925,000.00	4,950,000.00
短期借款应付利息	1,215,696.08	19,588.95
合计	4,140,696.08	4,969,588.95

应付利息说明

## 22、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付股利	542,312.22		
合计	542,312.22		--

应付股利的说明

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	17,595,047.46	30,195,995.78
1-2年	6,386,572.73	5,880,410.15
2-3年	5,880,410.15	1,642,277.17
3年以上	2,590,768.94	948,491.77
合计	32,452,799.28	38,667,174.87

### (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末余额中账龄超过1年的大额其他应付款主要是子公司山海食品有限公司欠烟台恒通建筑安装有限公司995.84万元的工程款未到结算期。

## 24、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年内到期的长期借款		36,900,000.00
合计		36,900,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		36,900,000.00
合计		36,900,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期末偿还原因	预期还款期

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明

本期一年内到期的非流动负债减少主要是由于归还一年内到期的长期借款所致。

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	46,000,000.00	
合计	46,000,000.00	

长期借款分类的说明

## 26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
名优水产品加工	3,540,613.13	3,612,400.36
人工湿地整理改造工程	3,024,525.81	3,219,745.51

国家海藻工程技术研究中心建设项目	9,356,108.03	9,783,626.80
海藻遗传育种中心建设项目	5,128,756.79	5,338,717.74
渔业资源修复人工渔礁补助资金	10,286,205.32	6,446,050.88
烟台保税物流中心暨加工贸易基地建设项目	5,817,133.14	5,857,512.00
大西洋鲑鱼与地下水养殖循环利用项目	19,018,573.10	8,000,000.00
牟平优质鱼项目	7,100,000.00	
大叶藻场构建项目	2,365,544.00	
其他	2,690,701.08	2,434,816.57
合计	68,328,160.40	44,692,869.86

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

期末比年初增加2,363.53万元，增长52.88%，主要是本期获得的政府补助增加。

## 27、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	243,850,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	243,850,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（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

资本公积说明

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,262,552.67	8,399,145.91		50,661,698.58
合计	42,262,552.67	8,399,145.91		50,661,698.58

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

### 30、未分配利润

单位：元

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	99,175,680.62	--
减：提取法定盈余公积	8,399,145.91	10%
应付普通股股利	48,770,000.00	
期末未分配利润	327,506,792.57	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

公司于2012年4月27日召开2011年年度股东大会，会议审议通过了2011年度权益分派方案，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元人民币现金（含税），共计48,770,000.00元，除权除息日为2012年6月27日。

### 31、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	661,515,141.03	740,195,785.81
其他业务收入	14,862,568.27	12,276,516.41
营业成本	475,543,448.66	566,276,109.93

#### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海水养殖	255,580,405.54	109,546,051.06	193,896,896.91	72,466,644.20

水产品加工	405,782,762.49	356,853,536.40	546,212,466.00	484,868,797.65
货运收入	151,973.00	0.00	86,422.90	
合计	661,515,141.03	466,399,587.46	740,195,785.81	557,335,441.85

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进料加工	317,026,677.03	314,550,763.77	452,284,489.79	432,555,855.77
来料加工	45,905,306.44	29,759,484.50	33,772,546.30	16,913,245.77
国内贸易	31,063,910.99	14,376,523.93	34,811,543.84	16,110,905.45
海参	228,789,580.88	95,951,943.83	173,240,454.47	58,339,569.44
其他	38,729,665.69	11,760,871.43	46,086,751.41	33,415,865.42
合计	661,515,141.03	466,399,587.46	740,195,785.81	557,335,441.85

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	298,416,943.93	121,970,050.96	240,258,412.54	95,214,637.33
亚洲其他地区	166,189,114.22	152,931,126.76	166,266,345.87	151,359,472.96
欧洲	63,140,125.64	61,836,842.14	203,199,769.39	189,671,469.90
美国、加拿大	133,768,957.24	129,661,567.60	130,471,258.01	121,089,861.66
合计	661,515,141.03	466,399,587.46	740,195,785.81	557,335,441.85

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	70,438,263.90	10.41%
第二名	37,378,178.07	5.53%
第三名	32,350,354.87	4.78%
第四名	30,793,140.20	4.55%
第五名	19,184,682.53	2.84%
合计	190,144,619.56	28.11%

营业收入的说明

**32、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	716,483.76	507,323.30	
城市维护建设税	819,043.91	859,235.36	
教育费附加	333,695.13	407,144.89	
地方教育费附加	251,336.22	271,472.89	
地方水利建设基金	116,994.57	146,287.65	
合计	2,237,553.59	2,191,464.09	--

营业税金及附加的说明

**33、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出口信用保险	1,346,600.24	2,170,877.64
港杂费	1,993,407.54	1,601,455.11
广告费	3,176,323.54	4,593,815.36
运输费	2,798,211.06	1,996,449.70
职工薪酬	2,598,678.66	2,412,427.97
展览费	489,524.45	376,698.92
检验检疫费	804,255.39	1,288,634.61
佣金	163,494.94	661,719.44
其他	2,183,113.96	4,671,027.64
合计	15,553,609.78	19,773,106.39

**34、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	7,448,523.59	5,679,049.32
社会保险费	3,664,192.99	2,916,002.59
折旧	4,911,549.27	4,472,444.02
税金	6,278,580.15	5,979,623.61

办公费	263,103.03	309,541.98
差旅费	667,337.47	782,046.96
长期待摊费用摊销	487,853.37	226,991.83
车辆费	453,181.25	613,513.84
招待费	478,877.00	660,267.43
水电费	359,714.33	351,014.63
无形资产摊销	905,477.16	905,477.16
物料消耗	392,196.42	222,365.10
其他	6,786,735.29	6,580,756.09
合计	33,097,321.32	29,699,094.56

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,361,506.36	40,000,430.22
利息收入	-525,425.99	-2,483,130.46
汇兑损益	749,931.44	7,093,945.83
其他	2,284,287.21	3,186,741.04
合计	58,870,299.02	47,797,986.63

### 36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,360,063.73	1,533,591.94
二、存货跌价损失	14,516.33	-2,226,395.65
合计	-2,345,547.40	-692,803.71

### 37、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	37,678.96	38,079.86	37,678.96

其中：固定资产处置利得	37,678.96	38,079.86	37,678.96
政府补助	8,945,953.54	11,017,104.38	8,945,953.54
合计	8,983,632.50	11,055,184.24	8,983,632.50

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
出口信用保险补助资金	429,000.00	363,000.00	
科研拨入资金	38,138.45	177,874.48	
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	
海藻工程中心	1,175,963.60	427,177.51	
海藻遗传育种中心建设项目	209,960.95	209,960.93	
海珍品良种选育与生态养殖工程实验室	110,027.15	646,808.94	
财政贴息	300,000.00	1,000,000.00	
水产养殖补助资金	638,255.25	240,000.00	
渔业资源修复人工渔礁补助资金	259,845.56	247,925.04	
水产新品种奖励项目资金		900,000.00	
浅海湿地海洋牧场	195,219.70	2,780,254.49	
大西洋鲑鱼与地下水养殖循环利用项目	2,402,456.04		
蓝色经济海洋	1,178,970.86		
现代渔业示范园区项目	334,808.10		
其他	1,673,307.88	1,133,183.34	
合计	8,945,953.54	11,017,104.38	--

营业外收入说明

## 38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	52,456.59	177,632.52	
其中：固定资产处置损失	52,456.59	177,632.52	
对外捐赠	20,000.00	34,200.00	



其他		110.40	
合计	72,456.59	211,942.92	

营业外支出说明

本期较上期减少65.81%，主要原因是固定资产处置损失及捐赠支出减少所致。

### 39、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	579,594.68	624,055.87
合计	579,594.68	624,055.87

### 40、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 =  $99,175,680.62 \div 243,850,000.00 = 0.4067$

(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 =  $90,348,951.17 \div 243,850,000.00 = 0.3705$

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。2012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。

### 41、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-3,358.06	-546,290.21
小计	-3,358.06	-546,290.21
合计	-3,358.06	-546,290.21

其他综合收益说明

本期外币报表折算差额为108,376.51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。

## 42、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的其它往来款	1,541,220.97
收到的利息收入	525,425.99
其他	4,517,255.25
合计	6,583,902.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用	9,096,489.70
营业费用	12,908,164.96
支付的其他往来款	25,301,474.38
合计	47,306,129.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的政府补助	28,397,969.54
合计	28,397,969.54

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	101,752,605.56	97,646,529.78
加：资产减值准备	-2,345,547.40	-692,803.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,326,428.32	51,299,808.19
无形资产摊销	1,155,163.55	1,025,947.32
长期待摊费用摊销	4,537,485.42	3,933,910.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	14,777.63	139,552.66
财务费用（收益以“-”号填列）	55,745,810.28	38,835,608.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-96,608,975.29	-147,302,086.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,621,341.37	-39,024,992.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-57,056,271.97	38,838,768.45
经营活动产生的现金流量净额	116,264,971.50	42,554,195.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	190,067,034.51	135,879,155.67
减：现金的期初余额	135,879,155.67	202,655,748.04
现金及现金等价物净增加额	54,187,878.84	-66,776,592.37

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	190,067,034.51	135,879,155.67
其中：库存现金	117,948.77	148,056.09
可随时用于支付的银行存款	182,933,979.82	129,613,717.01
可随时用于支付的其他货币资金	7,015,105.92	6,117,382.57
三、期末现金及现金等价物余额	190,067,034.51	135,879,155.67

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	有限责任公司	烟台市莱山区泉韵南路 2 号	车轼	水产新技术、新成果推广应用；海水动植物养殖育苗等	20,000,000.00	25.02%	25.02%		70580240-9

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
烟台山海食品有限公司	控股子公司	有限责任公司	烟台市莱山区盛泉工业园	赵玉山	水产品冷藏加工	50,000,000.00	100%	100%	74567727-8
烟台得洋海珍品有限公司	控股子公司	有限责任公司	烟台市芝罘区大关街 14 号	赵玉山	海水产品养殖	165,960,000.00	85.86%	85.86%	66933507-2
山东东方海洋国际货运代理有限公司	控股子公司	有限责任公司	烟台市澳柯玛大街 18 号	周少燕	国际货运代理、代理报关	5,000,000.00	100%	100%	68594175-0
山东东方海洋销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	烟台市澳柯玛大街 18 号	车轼	预包装食品销售	2,000,000.00	100%	100%	55521207-4
通宝国际控股有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国香港		进出口贸易、信息咨询	20.1288 万美元	100%	100%	

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
烟台东方海洋置业有限公司	同受控股股东控制	73065287-9
烟台市芝罘区水产养殖公司	子公司股东之一	-

本企业的其他关联方情况的说明

### 4、关联方交易

#### (1) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
烟台市芝罘区水产养殖公司	烟台得洋海珍品有限公司	海域	2007年12月03日	2027年12月02日	租赁合同	256,800.00

关联租赁情况说明

子公司烟台得洋海珍品有限公司与烟台市芝罘区水产养殖公司签订担子岛及周边海域租赁合同书，合同书规定：烟台市芝罘区水产养殖公司将所属的鲁烟海证（1999）第1016号、第1015号证下的4457.4亩和345.8亩海域及所属岛屿出租给烟台得洋海珍品有限公司，租期20年，时间自2007年12月3日至2027年12月2日止，公司已将租赁费一次性付给烟台市芝罘区水产养殖公司。

#### (2) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
车轶	山东东方海洋科技股份有限公司	30,000,000.00	2012年09月21日	2013年09月20日	否
山东东方海洋集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	20,000,000.00	2012年11月07日	2013年02月04日	否
山东东方海洋集团	山东东方海洋科技	20,000,000.00	2012年11月16日	2013年11月15日	否

有限公司	股份有限公司				
山东东方海洋集团有限公司烟台东方海洋置业有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	20,000,000.00	2012年12月20日	2013年12月20日	否
山东东方海洋集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	30,000,000.00	2012年09月07日	2013年09月06日	否
山东东方海洋集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	20,000,000.00	2012年08月21日	2013年08月20日	否
山东东方海洋集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	30,000,000.00	2012年01月17日	2013年01月16日	否
山东东方海洋集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	20,000,000.00	2012年12月07日	2013年12月06日	否
山东东方海洋集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	26,900,000.00	2012年07月13日	2013年07月12日	否
山东东方海洋集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	10,000,000.00	2012年07月13日	2013年07月12日	否
山东东方海洋集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	3,100,000.00	2012年08月09日	2012年08月08日	否
山东东方海洋集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	10,000,000.00	2012年08月09日	2012年08月08日	否
山东东方海洋集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	30,000,000.00	2012年10月08日	2013年01月06日	否
山东东方海洋集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	20,000,000.00	2012年10月08日	2013年01月06日	否
山东东方海洋集团有限公司车轱	山东东方海洋科技股份有限公司	50,000,000.00	2012年05月31日	2013年05月31日	否

关联担保情况说明

## 九、或有事项

### 1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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6,700万元，担保余额0万元。

其他或有负债及其财务影响

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

1、2012年7月19日公司与中国农业银行烟台市莱山区支行签订7,600万元最高额抵押合同，公司以国海证093700072号、国海证093700071号、国海证093700794号海域使用权为公司2012年7月19日至2013年7月18日期间在中国农业银行烟台市莱山区支行取得的借款提供抵押担保，截至2012年12月31日，担保余额为人民币6,000万元。

2、2012年9月19日公司与中国农业银行烟台市莱山区支行签订6,100万最高额抵押合同，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，在2012年9月19日至2015年9月18日内取得的借款提供担保。截至2012年12月31日，公司在该行取得人民币借款3,000万元，并由车轹提供保证担保。

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，为公司流动资金借款37010120120006190号、37060320120000381号、37060320120000512号出口打包放款合同提供保证担保。截至2012年12月31日，担保余额4,000万元。

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2012年12月31日，担保余额为9,000万元。

5、公司2012年12月20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，公司愿意以采板机等机器设备3,791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。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2012年9月5日与中国银行烟台莱山支行签订最高额保证合同，在2012年9月7日至2013年9月6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。

7、山东东方海洋集团有限公司2012年8月9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2012年8月9日至2013年8月8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9,000万元，截至2012年12月31日，公司已使用额度2,000万元。

8、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开字第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，截至2012年12月31日，公司已使用额度2,000万元。

9、2012年9月7日公司与中国工商银行股份有限公司烟台莱山支行签订国际贸易项下订单融资总协议，公司以《订单融资业务申请书》对应的合同项下的预期应收账款质押，取得人民币3,800万元贷款。

10、山东东方海洋集团有限公司2012年1月9日与中国光大银行烟台分行签订5,000万元最高额保证合同，在2012年1月17日至2013年1月16日期间，为公司在该行的借款提供保证担保，截至2012年12月31日，公司已用额度3,000万元。

11、山东东方海洋集团有限公司2012年12月6日与中国光大银行烟台分行签订7,000万元最高额保证合同，在2012年12月7日至2013年12月6日期间，为公司在该行的借款提供保证担保，截至2012年12月31日，公司已用额度2,000万元。

12、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，截至2012年12月31日，公司已使用额度7,000万元。

13、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号和房产烟房权证开字第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；公司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。截至2012年12月31日，公司在中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行借款余额为人民币10,000万元。

14、2012年6月25日公司与中国农业发展银行股份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莱用（2008）第2401号和房产烟房权证莱字第L002585号、第L002586号、第L002589号、第L001003号、第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15,000万元，截至2012年12月31日，公司担保余额8,000万元

15、山东东方海洋集团有限公司、车轱2012年5月30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30日至2013年5月30日期间，山东东方海洋集团有限公司、车轱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，截至2012年12月31日，公司已使用额度5,000万元。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、其他

2012年12月27日，公司董事会会议审议通过《关于控股股东与本公司洽谈工程项目用海

事宜的议案》。公司控股股东山东东方海洋集团有限公司（以下简称集团公司）正与公司商谈“关于山东海阳龙栖城工程项目用海”的事宜，集团公司拟与海阳市人民政府合作，联合开发海阳市丁字湾海域的“山东海阳龙栖城项目”（以下简称龙栖城项目）。公司目前正在运营的“山东省海阳市辛安浅海增养殖项目”（以下简称海阳养殖项目）用海位置部分与龙栖城项目用海规划重叠，该项目为公司 2008 年非公开发行股票募集资金投资项目之一，投资额 14,500 万元，已于 2010 年投入完毕。目前，龙栖城项目已获批准，该海域使用权证书已被国务院批复给山东东方海洋集团有限公司，相关后续工作正在进行之中。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	79,772,341.73	100%	3,254,893.67	4.08%	139,351,171.89	100%	5,596,857.34	4.02%
组合小计	79,772,341.73	100%	3,254,893.67	4.08%	139,351,171.89	100%	5,596,857.34	4.02%
合计	79,772,341.73	--	3,254,893.67	--	139,351,171.89	--	5,596,857.34	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内小	79,327,341.73	99.44%	3,173,093.67		138,780,910.28	99.59%	5,551,236.41	

计						
1 至 2 年	60,000.00	0.08%	4,800.00	570,261.61	0.41%	45,620.93
2 至 3 年	385,000.00	0.48%	77,000.00			
合计	79,772,341.73	--	3,254,893.67	139,351,171.89	--	5,596,857.34

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	25,741,192.00	一年以内	32.27%
第二名	非关联方	5,606,017.15	一年以内	7.03%
第三名	非关联方	4,303,223.07	一年以内	5.39%
第四名	非关联方	2,884,104.94	一年以内	3.62%
第五名	非关联方	2,632,544.15	一年以内	3.3%
合计	--	41,167,081.31	--	51.61%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	7,009,711.74	100%	967,013.58	13.8%	6,611,854.47	100%	1,006,875.42	15.23%
组合小计	7,009,711.74	100%	967,013.58	13.8%	6,611,854.47	100%	1,006,875.42	15.23%
合计	7,009,711.74	--	967,013.58	--	6,611,854.47	--	1,006,875.42	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	2,561,484.88	36.54%	102,459.40	2,360,029.80	35.69%	94,401.18
1 至 2 年	1,429,823.22	20.4%	114,385.87	2,609,112.71	39.46%	208,729.02
2 至 3 年	2,530,111.64	36.09%	506,022.33	683,702.55	10.34%	136,740.51
3 年以上	488,292.00	6.97%	244,146.00	784,009.41	11.86%	392,004.71
合计	7,009,711.74	--	967,013.58	6,611,854.47	--	1,006,875.42

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	控股子公司	4,210,186.71	一年以内	60.06%
第二名	非关联方	341,100.00	一年以内	4.87%
第三名	非关联方	300,000.00	一年以内	4.28%
第四名	非关联方	300,000.00	一年以内	4.28%
第五名	非关联方	243,529.76	一年以内	3.47%
合计	--	5,394,816.47	--	76.96%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
烟台山海食品有限公司		45,470,066.35	45,470,066.35		45,470,066.35	100%	100%				
烟台得洋海珍品有限公司		142,500,000.00	142,500,000.00		142,500,000.00	85.86%	85.86%				
山东东方海洋国际货运代理有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
山东东方海洋销售有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%				
通宝国际控股有限公司		1,374,374.34	1,374,374.34		1,374,374.34	100%	100%				
合计	--	196,344,440.69	196,344,440.69		196,344,440.69	--	--	--			

长期股权投资的说明

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。

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	532,169,681.31	618,020,240.86
其他业务收入	14,417,642.23	10,201,380.82
合计	546,587,323.54	628,221,621.68

营业成本	389,767,350.84	474,294,014.20
------	----------------	----------------

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海水养殖	302,930,152.58	276,804,104.75	172,675,166.91	66,976,668.93
水产品加工	229,239,528.73	104,009,086.88	445,345,073.95	399,394,841.52
合计	532,169,681.31	380,813,191.63	618,020,240.86	466,371,510.45

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进料	253,218,202.65	255,093,750.71	380,978,151.14	364,882,185.95
来料	13,816,690.15	7,270,562.17	17,223,768.68	6,778,260.92
国内贸易	31,025,174.53	14,361,799.70	34,811,543.84	16,110,905.45
海参	204,101,025.70	90,039,505.56	152,018,724.47	52,849,594.17
大菱鲆	14,842,054.50	9,572,099.43	11,079,483.50	9,272,755.95
海带苗	7,359,595.00	2,643,041.34	6,264,500.00	3,008,010.46
其他	7,806,938.78	1,832,432.72	15,644,069.23	13,469,797.55
合计	532,169,681.31	380,813,191.63	618,020,240.86	466,371,510.45

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	265,041,271.28	118,370,886.58	207,486,710.75	83,087,574.38
欧洲	61,613,483.73	60,532,628.10	201,101,563.81	187,828,860.60
亚洲其他地区	85,485,158.76	83,985,533.81	92,546,813.74	86,296,305.98
美国、加拿大	120,029,767.54	117,924,143.14	116,885,152.56	109,158,769.49
合计	532,169,681.31	380,813,191.63	618,020,240.86	466,371,510.45

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	70,438,263.90	13.24%
第二名	37,378,178.07	7.02%
第三名	30,793,140.20	5.79%
第四名	9,205,114.80	1.73%
第五名	8,717,662.89	1.64%
合计	156,532,359.85	29.41%

营业收入的说明

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,150,673.84	
合计	10,150,673.84	

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
烟台得泮海珍品有限公司	10,150,673.84	0.00	烟台得泮海珍品有限公司进行利润分配
合计	10,150,673.84	0.00	--

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	83,991,459.11	88,388,142.54
加：资产减值准备	-2,314,958.06	-1,018,077.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,348,583.27	43,501,208.25

无形资产摊销	1,078,265.75	949,049.52
长期待摊费用摊销	3,990,056.13	3,420,310.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	21,863.66	27,652.71
财务费用（收益以“-”号填列）	55,157,315.42	38,146,637.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,150,673.84	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-96,817,893.16	-116,493,494.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	58,883,649.12	-36,790,461.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,503,226.35	26,691,751.96
经营活动产生的现金流量净额	96,806,595.08	46,822,718.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	169,601,783.86	108,375,853.63
减：现金的期初余额	108,375,853.63	146,651,884.51
现金及现金等价物净增加额	61,225,930.23	-38,276,030.88

## 十四、补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：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	7.75%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.06%	0.37	0.37



## 第十一节 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、注册会计师张宝胜、张友富签名并盖章的公司2012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

2013年4月9日

法定代表人：车轶

签字：\_\_\_\_\_