

公司代码：600467

公司简称：好当家

山东好当家海洋发展股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人 唐传勤、主管会计工作负责人 宋荣超 及会计机构负责人（会计主管人员）王志平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2016年半年度利润不分配，资本公积金不转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	112

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	山东好当家海洋发展股份有限公司
集团公司、控股股东	指	好当家集团有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位
股东大会	指	山东好当家海洋发展股份有限公司股东大会
董事会	指	山东好当家海洋发展股份有限公司董事会
监事会	指	山东好当家海洋发展股份有限公司监事会
实际控制人	指	唐传勤先生
荣山公司	指	荣成荣山食品有限公司
荣东公司	指	荣成荣东食品有限公司
荣健公司	指	荣成荣健食品有限公司
荣康公司	指	荣成荣康食品有限公司
荣广公司	指	荣成荣广食品有限公司
荣进公司	指	荣成荣进食品有限公司
荣佳公司	指	好当家乳山荣佳食品有限公司
销售公司	指	山东好当家海洋食品销售有限公司
捕捞公司	指	山东好当家海洋捕捞有限公司
海翔公司	指	威海海翔食品检测服务有限公司
海普盾公司	指	山东海普盾生物科技有限公司
海森药业	指	山东好当家海森药业有限公司
邱家实业	指	山东邱家实业有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	山东好当家海洋发展股份有限公司公司章程
荣顺管业	指	荣成市荣顺塑料管业有限公司
青岛销售公司	指	青岛好当家海产销售有限公司
远洋渔业	指	荣成好当家远洋渔业有限公司
俊丽商贸公司	指	北京俊丽当家商贸有限公司
宏烁商贸公司	指	北京宏烁丽堂商贸有限公司
东方水产	指	好当家东方水产开发有限公司
防城水产	指	防城港市好当家水产开发有限公司
防城捕捞	指	防城港市好当家海洋捕捞有限公司
调理销售	指	山东好当家调理食品销售有限公司
大健康公司	指	荣成市好当家海洋大健康产业有限公司
好当家美容	指	威海好当家美容投资有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	山东好当家海洋发展股份有限公司
公司的中文简称	好当家
公司的外文名称	SHANDONG HOMEY AQUATIC DEVELOPMENT CO., LTD
公司的外文名称缩写	HOMEY
公司的法定代表人	唐传勤

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李俊峰	张敏
联系地址	山东省威海荣成市虎山镇沙咀子	山东省威海荣成市虎山镇沙咀子
电话	0631-7438073	0631-7438073
传真	0631-7438073	0631-7438073
电子信箱	hdj_600467@sina.com	king_zm@sina.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省威海荣成市虎山镇沙咀子
公司注册地址的邮政编码	264305
公司办公地址	山东省威海荣成市虎山镇沙咀子
公司办公地址的邮政编码	264305
公司网址	http://www.sdhaodangjia.com
电子信箱	ehaodangjia@sdhaodangjia.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	好当家	600467	

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	1993年1月7日
注册登记地点	荣成市虎山镇沙咀子
企业法人营业执照注册号	913700007249980725
税务登记号码	913700007249980725
组织机构代码	913700007249980725

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	503,118,829.09	461,507,655.51	9.02
归属于上市公司股东的净利润	37,979,703.02	34,248,075.41	10.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,514,746.91	28,404,700.24	7.43
经营活动产生的现金流量净额	126,980,507.87	72,083,624.77	76.16
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,956,250,941.18	2,929,228,695.44	0.92
总资产	5,147,436,596.89	5,135,104,322.82	0.24

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.026	0.047	-44.68
稀释每股收益(元/股)	0.026	0.047	-44.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.021	0.039	-46.15
加权平均净资产收益率(%)	1.29	1.17	增加0.12个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.04	0.97	增加0.07个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受		

的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,953,274.81	
其他符合非经常性损益定义的		

损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-2,488,318.70	
合计	7,464,956.11	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期，公司管理层继续以“开拓市场、降低成本、盘活资产”为重点，一方面积极开拓国际国内市场，拓宽销售渠道；一方面加强企业内部生产管理，提高资产利用率，降低生产成本，提高利润空间。公司现已形成以海参产业为主导，打造并完善了海参全产业链的规模化养殖模式，具有较强的成本优势和抗风险能力，在深度研发高端精深产品、提高加工处理能力、加强品牌市场建设方面都取得了新的突破和进展。

1、扩大海参围堰养殖规模，强化核心产品竞争力。报告期内公司已完成万亩围海参池的合拢工程，目前好当家拥有海参围堰养殖面积 4.6 万亩，海参附着器累计投放 8000 万根，累计投资近 4 亿元，产量、规模、实力在国内同行业遥遥领先。

2、公司已实现海参苗种的自给自足，海参育苗采用网箱育苗与车间育苗相结合的方式，降低育苗成本、提高成活率，为未来公司实现海参育苗产业化，实现海参产业的高效益、规模化经营拓宽了更大的发展空间。

3、深度开发海洋生物制品，不断优化产业结构。加大产品研发力度，并与多家研究院校建立长期战略合作关系，为海洋食品深度开发奠定了技术基础。

4、强化国内市场开拓力度，多渠道增强品牌影响力。拓宽电视购物、电子商务渠道，建设直销模式，加快海鲜快餐的布局。

5、抓住机遇，稳步扩张海洋捕捞业。海洋捕捞业是公司的传统产业，公司现已建成 36 条船，其中灯光罩网船 19 条，拖网船 8 对，大型运输船 1 条，为捕捞产业转型升级奠定坚实基础。

6、强化科技平台和创新体系建设，进一步增强企业创新能力。目前公司拥有授权专利 389 项，其中发明专利 50 项；新增《冷冻调制食品技术规范》、《冷冻调制食品检验规则》、《食品安全国家标准干海参》3 项国家及行业标准，公司拥有的国家及行业标准达到 8 项；获得刺参“崆峒岛 1 号”新品种认定证书、知识产权管理体系认证证书。

此外，好当家“冷冻即食刺参”荣获山东名牌产品称号，公司荣获山东行业品牌奖、2015年度山东省科技进步奖二等奖、五星级物流企业，山东省海珍品加工工程实验室，山东省海珍品精深加工工程技术协同创新中心等荣誉称号。

报告期内，公司实现营业收入 50311.90 万元，实现归属母公司股东净利润 3797.97 万元，分别比去年同期增长 9.02% 和 10.90%。实现了收入、利润的稳步增长。

报告期内公司鲜海参累计捕捞 2854.8 吨，比去年同期下降 2.16%，其中：对外销售 1593.3 吨，较同期降低 24.33%；鲜海参年平均对外销售价格 87.50 元/公斤，比去年同期下降 11.04%。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	503,118,829.09	461,507,655.51	9.02
营业成本	410,212,969.68	374,794,574.22	9.45
销售费用	28,201,884.92	20,190,138.44	39.68
管理费用	29,005,381.92	25,170,761.06	15.23
财务费用	27,265,549.68	33,348,848.60	-18.24
经营活动产生的现金流量净额	126,980,507.87	72,083,624.77	76.16
投资活动产生的现金流量净额	-182,547,731.65	-154,001,374.95	-18.54
筹资活动产生的现金流量净额	-81,886,422.14	211,783,037.53	-138.67
研发支出	11,240,579.71	16,924,344.77	-33.58

营业成本变动原因说明:营业费用比同期增加 39.68%，主要系报告期内控股子公司一山东好当家海洋食品销售有限公司电视购物销售投入，导致宣传费、物流费用、咨询服务费等各项费用增加，其发生的营业费用占总营业费用的比例达 77.55% 所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量额比同期增加 76.16%，主要系报告期内公司加快销售收入及应收款现金流的回收，销售商品、提供劳务收到的现金比同期增加 6460 万元所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额比同期降低 138.67%，主要系报告期内公司归还到期的短期融资债券所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

1、营业税金比同期增加 404.22%，主要系报告期内公司缴纳增税单位及出口单位因增值税额增加及出口免抵额增加所对应的增值税附税种一教育费附加、城建税增加所致；

2、营业费用比同期增加 39.68%，主要系报告期内控股子公司一山东好当家海洋食品销售有限公司电视购物销售投入，导致宣传费、物流费用、咨询服务费等各项费用增加，其发生的营业费用占总营业费用的比例达 77.55% 所致；

3、资产减值损失比同期降低 184.58%，主要系报告期内公司应收款项的坏帐准备增加计提 114.6 万元，因市场原因，产品对外销售价格提高，存货跌价准备冲回 318.2 万元所致；

4、营业外支出比同期降低 98.81%，主要系报告期内处置固定资产损失比同期降低 15.7 万元，其他营业外支出降低 61.0 万元所致；

5、所得税费用比同期增加 4601.32%，主要系控股子公司一荣成市荣顺塑料管业有限公司比同期增加所得税费用 66.85 万元所致；

6、少数股东权益比同期增加 74.04%，主要系报告期内公司控股子公司净利润增加导致少数股东权益增加所致（详见报告附注资料）。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
海水养殖业	180,945,073.99	109,918,614.08	39.25	-30.84	-40.01	增加 9.29 个百分点
食品加工工业	234,332,951.28	213,765,247.18	8.78	100.69	91.74	增加 4.26 个百分点
海洋捕捞业	87,840,803.62	86,529,108.42	1.49	14.96	14.08	增加 0.76 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
海参产品	255,537,940.99	131,916,908.99	48.37	-10.95	-35.61	增加 19.77 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	349,376,960.11	-4.77
国际	153,741,868.98	62.46

(三) 核心竞争力分析

1、资源优势

优质的海域资源直接关系着海珍品养殖业务的规模扩张能力和经济效益水平。公司地处黄海与东海养殖区域，营养盐类丰富，海水理化因子稳定，水质肥沃，水温、流速、盐度适中，具有发展名优海珍品得天独厚的自然条件。公司为农业产业化国家重点龙头企业，水产养殖区被列为全国水产养殖标准化示范区。目前公司拥有 4.6 万亩的围堰精养殖海域，位于靖海湾内，该片海域营养盐类丰富，海水理化因子稳定，水质肥沃，水温、流速以及盐度适中，适宜养殖对海水水质

量要求较为苛刻的海参等海珍品。

2、品牌优势

2004年4月，公司成为国内第一家以海水养殖及加工为主营业务的上市公司。2009年3月，公司的“好当家”商标被国家工商总局认定为“中国驰名商标”；2009年10月，公司的“好当家”品牌获评“山东60年60品牌”；2010年，公司养殖的刺参被评为“中国名牌农产品”。2011年好当家海参精深加工产品获得有机产品认证，达到食品质量的最高级。公司作为目前全国最大的海参养殖企业，在业内具有较高的品牌优势和市场影响力。

3、产业链优势

随着公司不断加大海参种苗培育、养殖产品深加工和销售终端扩展的发展力度，其“育苗—养成—加工—终端销售”生产体系正在不断建立和完善，这有利于其降低成本和提高风险控制能力，进一步凸显其竞争优势。

4、产品优势

公司产品以高档海珍品为主，产品品质优良，营养价值高。目前公司经营的海参产品有鲜参和冻干海参、冷冻海参、即食海参和淡干海参四大系列产品，在此基础上，公司开发了刺参软胶囊、刺参粘多糖颗粒、海参口服液、海参西洋参口服液、海参原浆和液体海参等海参保健品。海参产品种类较多、产品结构有一定梯度，满足不同的消费需求，产品多元化将有利于提高公司市场竞争能力和抗风险能力。

5、技术优势

近年来，公司不断增强技术研发投资力度，海洋生命科学院、水产研究所、食品检测中心等贯穿公司主导产业的科研体系已逐步构建成型。公司与中国水产科学研究院黄海水产研究所、中国海洋大学、山东省科学院生物研究所等科研院所有着良好的长期协作关系。通过科技创新与长期养殖经验相结合，形成苗种培育、苗种杂交与改良、底播、立体、混养、不投饵技术等产学研结合的生态型养殖模式。

6、区位优势

公司生产基地交通便利，距威海机场30公里，距烟台机场120公里，距青荣城际高铁站35公里，周围与青威、烟威高速相连接。同时，公司临近石岛港和龙眼港两个国家级一类开放港，对日本、韩国及东南亚各国的海陆空交通发达。

7、营销模式优势

公司已形成了多种营销模式，从国内到内际、线上线下、自营与加盟、电视购物、电商与微商、及未来的直销、快餐连锁，这将拓宽公司产品的营销渠道。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

公司报告期内，对外股权投资为90,242,364.00元

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
威海市商业银行股份有限公司	43,000,000.00	1.71	1.71	60,742,364.00	14,292,709.20		可出售金融资产	
天津架桥富凯股权投资基金合伙企业	10,000,000.00	3.14	3.14	10,000,000.00	2,122,731.42		可出售金融资产	
苏州架桥富凯二号股权投资基金企业(有限合伙)	18,000,000.00	18.83	18.83	18,000,000.00	2,347,300.04		可出售金融资产	
合计	71,000,000.00	/	/	88,742,364.00	18,762,740.66		/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
全雌牙鲆鱼工厂化养殖项目	是	17,508.10			否					受行业、市场影响变更项目	
海湾投礁鲍参混养项目	否	17,058.90		19,968.96	是			报告期内累计实现销售收入12281.71万元,实现主营业务利润7746.33万元。			
食品综合加工项目	否	9,847.00		10,099.94	否			报告期内累计实现销售收入1309.4万元,实现主营业务利润-116.1万元。		受行业、市场影响变更项目	
海参养殖项目	否	71,741.50		57,094.21	是			报告期内累计实现销售收入6345.24万元,实现主营业务利润3325.40万元。			
海参育苗项目	否	10,389.00		10,428.84	是			报告期内,培育海参			

								苗及幼体 330216.18 斤			
人工渔礁项目	是	27,042.00		2,575.63	否					受高端餐饮业大幅下滑的影响，海参价格大幅降低，投资回报率下降	
合计	/	153,586.50		100,167.58	/	/		/	/	/	/

(3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额										
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
收购荣成荣康食品有限公司75%股权	全雌牙鲆鱼工厂化养殖项目	8,393.96		8,393.96	是		报告期内累计实现销售收入952万元，实现主营业务利润-321万元。		否	受行业下滑、市场影响
永久补充流动资金	人工渔礁项目	24,466.37		24,466.37						
合计	/	32,860.33		32,860.33	/		/	/	/	/

募集资金变更项目情况说明

公司变更原计划投资项目全雌牙鲆鱼工厂化养殖项目，变更后新项目拟投入8,393.96万元，实际投入8,393.96万元。

补充流动资金1,877.64万元，至报告期末，已累计使用首发募集资金40,340.50万元，全部使用完。

变更“人工渔礁项目”，将其剩余募集资金(含利息收入)24,847.91万元(利息381.54万元)永久补充流动资金，用于公司生产经营。具体内容详见2014-026公告。

截止报告期末，已累计使用增发募集资金111,601.94万元(含利息)(募集资金109,172.50

万元)，变更募集资金41,503.25万元（含利息）。具体内容详见临2015-009公告。

4、主要子公司、参股公司分析

单位名称	经营范围	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
荣成荣东食品有限公司	加工销售蔬菜、面类、肉类食品	200万美元	3010	-819	4713	96	108
荣成荣山食品有限公司	速冻调制食品加工与销售	200万美元	3384	1947	2894	12	17
荣成荣康食品有限公司	水产品冷冻加工与销售	1200万美元	8039	5390	952	-321	-301
荣成荣广食品有限公司	水产品冷冻加工与销售、速冻调制食品生产与销售	100万美元	1830	-72	2565	24	30
荣成荣健食品有限公司	养殖海产品、肉类、菜类食品的加工，销售本公司产品	80万美元	1100	1338	1089	20	20
荣成荣进食品有限公司	速冻调制食品的加工与销售	120万美元	1514	-315	1998	-13	-8
山东好当家海洋捕捞有限公司	海洋捕捞；鱼粉、鱼油的加工与销售；水产品冷冻加工销售	30000万人民币	43623	29843	5774	-781	-701
山东好当家海洋食品销售有限公司	销售预包装食品、乳制品	1000万人民币	7029	-8383	7143	-990	-987
威海海翔食品检测服务有限公司	食品检测	2000万人民币	1920	1839	124	-1	22
好当家乳山荣佳食品有限公司	水产养殖加工销售	500万人民币	7037	-2509	1170	-346	-343
山东海普盾生物科技有限公司	海参、海蜇生物技术研究开发	12000万人民币	12979	11732	219	-85	78
山东好当家海森药业有限公司	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂制造销售	1000万人民币	11941	-475	215	-272	-271
青岛好当家海产销售有限公司	批发、鲜水产品、货物与技术的进出口业务	100万人民币	125	-496	194	-24	-24
北京俊丽当家商贸有限公司	零售预包装食品	15万人民币	15	15	0	0	0

北京宏烁丽堂商贸有限公司	零售预包装食品	15 万人民币	15	15	0	0	0
荣成市荣顺塑料管业有限公司	塑料管及塑料制品的生产与销售	500 万人民币	1569	583	1892	69	4
荣成好当家远洋渔业有限公司	海水捕捞销售	8000 万人民币	9384	8507	0	-43	-43
防城港市好当家海洋捕捞有限公司	海洋捕捞的项目投资	1000 万人民币	5655	974	190	-18	-18
防城港市好当家水产开发有限公司	水产开发	1000 万人民币	1000	1000	0	0	0
好当家东方水产开发有限公司	海洋捕捞	90 万人民币	22056	-632	385	-487	-238
山东好当家调理食品销售有限公司	批发兼零售预包装食品兼散装食品, 乳制品	1000 万人民币	999	937	101	-15	-15
荣成市好当家海洋大健康产业有限公司	海滨休闲、运动、旅游等服务, 及相关产品销售	5000 万人民币	2472	2396	5	-104	-104
小 计			140922	50775	27506	-3480	-2975

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据公司 2015 年度股东大会决议, 董事会实施了 2015 年度利润分配的方案, 并于 2016 年 5 月 28 日在上海证券交易所网站及中国证券报、上海证券报上发布了《山东好当家海洋发展股份有限公司 2015 年度利润分配及转增股本实施公告》。2015 年度利润分配方案如下:

本次利润分配以 2015 年末公司总股本 730,497,152 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.15 元 (含税), 共计派发股利 10,957,457.28 元; 同时, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。转增后, 公司股本将增加至 1,460,994,304 股。本次利润分配具体实施日期如下:

- 1、股权登记日: 2016 年 6 月 2 日
- 2、除权 (除息) 日、现金红利发放日: 2016 年 6 月 3 日
- 3、新增无限售条件流通股份上市流通日: 2016 年 6 月 6 日

上述利润分配方案已实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	

每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数(股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司 2016 年半年度利润不分配，资本公积金不转增股本。	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
荣成邱家水产有限公司	母公司的全资子公司	水电汽等其他公用事业费用(购买)	电、汽、造船及劳务	公平交易价格,审批按章程规定执行		2,415.51	2.23	银行支付或现金支付		
荣成加荣食品有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买面包粉	公平交易价格,审批按章程规定执行		584.55	0.54	银行支付或现金支付		
荣成荣盛包装材料有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买包装物	公平交易价格,审批按章程规定执行		372.31	0.34	银行支付或现金支付		
好当家集团有限公司	母公司	购买商品	购买土荒、燃油、污水处理	公平交易价格,审批按章程规定执行		1,501.27	1.39	银行支付或现金支付		
荣成荣安建筑工程有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	工程建设	公平交易价格,审批按章程规定执行		234.82	0.22	银行支付或现金支付		
山东邱家实业有限公司	间接控股股东	接受劳务	餐饮服务	公平交易价格,审批按章程规		32.40	0.03	银行支付或现金支付		

				定执行						
威海好当家海湾水城旅游服务有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	餐饮服务	公平交易价格, 审批按章程规定执行		51.76	0.05	银行支付或现金支付		
荣成源运水产有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	海产品	公平交易价格, 审批按章程规定执行		69.44	0.06	银行支付或现金支付		
荣成荣昌纸制品有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买办公用品	公平交易价格, 审批按章程规定执行		3.77		银行支付或现金支付		
荣成好和玻璃钢制品有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买塑料制品	公平交易价格, 审批按章程规定执行		9.94	0.01	银行支付或现金支付		
好当家集团(荣成)国际旅行社有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	机票服务	公平交易价格, 审批按章程规定执行		0.03		银行支付或现金支付		
荣成荣研食品有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	海产品	公平交易价格, 审批按章程规定执行		32.95	0.03	银行支付或现金支付		
荣成海盛纸业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	海产品	公平交易价格, 审批按章程规定执行		7.85	0.01	银行支付或现金支付		
山东惠民好当家食品有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	海产品	公平交易价格, 审批按章程规定执行		8.98	0.01	银行支付或现金支付		
荣成好当家房地产开发有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	海产品	公平交易价格, 审批按章程规定执行		2,001.76	1.85	银行支付或现金支付		
荣成禾	母公司	销售商	海产品	公平交		0.11		银行支		

茂海洋生物制品有限公司	的全资子公司	品		易价格, 审批按章程规定执行				付或现金支付		
荣成市好当家物业服务服务有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	海产品	公平交易价格, 审批按章程规定执行		0.10		银行支付或现金支付		
荣成兴盛房地产开发有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	海产品	公平交易价格, 审批按章程规定执行		4.98		银行支付或现金支付		
合计				/	/	7,332.53	6.77	/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				公司与关联方的关联交易是在公平合理、平等互利、以市场价格为定价依据的基础上进行的，公司也本着长期合作，降低产品成本，增加经济效益为原则，与关联方的关联交易在价格公平的基础上，既能保证公司生产需要的持续性，又能降低公司生产成本，互惠互利，共同发展。						
关联交易对上市公司独立性的影响				关联交易对上市公司的独立性不存在影响。						
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				无						
关联交易的说明				电价、汽价随同类市场价格浮动。包装物以同类市场价格定价。面包粉按当地市场价格定价，并根据关联方生产面包粉所需原材料市场价格的变化而调整。						

1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 共同对外投资的重大关联交易

1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(三) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

六、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						8,195.63							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						8,195.63							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						8,195.63							
担保总额占公司净资产的比例（%）						2.77							

3 其他重大合同或交易

1. 本公司于 2011 年 1 月与好当家集团有限公司签订《综合服务协议》，好当家集团有限公司及其下属其他子公司为本公司提供水、电、热、宾馆服务、电话线路、安全保卫、生活配套等综合服务，综合服务的价格为好当家集团有限公司的实际成本加计合理的利润，不得超过同类产品或服务的市场价格。

2. 本公司于 2016 年 1 月与好当家集团有限公司签订《协议书》，公司采购土荒建设渔港。合同约定：公司从好当家集团有限公司购买不超过 800 万方的土荒，单价 4.0 元/方（市场价格），总价不超过 3200 万元，协议有效期至 2016 年 12 月 31 日。

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》的规定，完善法人治理结构，规范公司运作，加强投资者关系管理；公司已按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，建立了较为完备的现代企业制度。报告期内，公司控股股东严格规范自身行为，控股股东及其附属企业等关联方不存在占用公司资金的情况，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。

报告期内，公司按照《公司章程》的要求及时召开了股东大会、董事会和监事会，公司董事、监事及高级管理人员均能以维护公司和股东利益为原则，忠实、诚信、勤勉的履行职责；董事会秘书认真做好信息披露工作，严格遵守“三公”原则，确保公司信息披露及时、准确、真实、完整。

公司治理的实际状况符合有关法律法规和中国证监会有关要求。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国									

有法人持股								
境内自然人持股								
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
二、无限售条件流通股份	730,497,152	100			730,497,152	730,497,152	1,460,994,304	100
1、人民币普通股	730,497,152	100			730,497,152	730,497,152	1,460,994,304	100
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	730,497,152	100			730,497,152	730,497,152	1,460,994,304	100

2、股份变动情况说明

公司于 2016 年 5 月 16 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过了《公司 2015 年度利润分配方案》。本次分配以公司总股本 730,497,152 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。转增后，公司股本加至 1,460,994,304 股。新增股份于 2016 年 6 月 6 日上市流通。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	73,802
---------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	

好当家集团有限公司		594,425,190	40.69		质押	72,000,000	境内非 国有法 人
李海宏		10,700,684	0.73		未知		其他
嘉实资管—民生银行—嘉实资本天行健5号资产管理计划		9,197,627	0.63		未知		其他
喀什烽火股权投资有限公司		8,439,118	0.58		未知		其他
罗建明		7,800,000	0.53		未知		其他
中国农业银行股份有限公司—信诚四季红混合型证券投资基金		6,200,000	0.42		未知		其他
来一飞		6,000,000	0.41		未知		其他
北京神州牧投资基金管理有限公司—红炎神州牧基金		5,435,400	0.37		未知		其他
中国工商银行股份有限公司—北信瑞丰健康生活主题灵活配置混合型证券投资基金		4,930,602	0.34		未知		其他
国信证券股份有限公司—前海开源中证健康产业指数分级证券投资基金		4,805,800	0.33		未知		其他

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
好当家集团有限公司	594,425,190	人民币普通股	594,425,190
李海宏	10,700,684	人民币普通股	10,700,684
嘉实资管—民生银行—嘉实资本天行健5号资产管理计划	9,197,627	人民币普通股	9,197,627
喀什烽火股权投资有限公司	8,439,118	人民币普通股	8,439,118
罗建明	7,800,000	人民币普通股	7,800,000
中国农业银行股份有限公司—信诚四季红混合型证券投资基金	6,200,000	人民币普通股	6,200,000
来一飞	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
北京神州牧投资基金管理有限公司—红炎神州牧基金	5,435,400	人民币普通股	5,435,400
中国工商银行股份有限公司—北信瑞丰健康生活主题灵活配置混合型证券投资基金	4,930,602	人民币普通股	4,930,602
国信证券股份有限公司—前海开源中证健康产业指数分级证券投资基金	4,805,800	人民币普通股	4,805,800

上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件股东中未知其是否有关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
------------------	---

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
冯永东	董事	解任	工作变动
李波	董事	解任	工作变动
唐爱国	董事	聘任	增补董事
毕见超	董事	聘任	增补董事

第九节 公司债券相关情况适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：山东好当家海洋发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		400,201,151.19	480,654,797.11
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		92,290,944.66	70,849,137.13
预付款项		58,346,974.87	15,606,908.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		23,615,756.44	18,482,066.15
买入返售金融资产			
存货		817,052,407.80	858,914,577.54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		22,276,496.66	48,571,780.65
其他流动资产		58,642,003.40	76,780,320.09
流动资产合计		1,472,425,735.02	1,569,859,586.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		88,742,364.00	88,742,364.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产		2,462,210,816.63	2,512,782,444.93
在建工程		705,411,327.24	567,221,411.68
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		89,579,469.31	91,280,183.53

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		324,713,311.12	302,364,758.31
递延所得税资产		2,853,573.57	2,853,573.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,675,010,861.87	3,565,244,736.02
资产总计		5,147,436,596.89	5,135,104,322.82
流动负债：			
短期借款		1,140,869,156.75	1,061,197,792.91
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			40,402.04
衍生金融负债			
应付票据		564,178,098.01	466,300,000.00
应付账款		128,060,780.87	89,204,491.79
预收款项		19,007,885.99	18,577,562.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		81,169,427.19	102,622,686.51
应交税费		13,766,780.10	19,808,596.71
应付利息		1,601,074.44	10,686,478.82
应付股利		6,815,881.66	3,118,381.66
其他应付款		22,487,860.66	21,563,127.24
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		22,320,283.52	222,120,283.52
其他流动负债		22,393,316.21	26,427,267.90
流动负债合计		2,022,670,545.40	2,041,667,071.19
非流动负债：			
长期借款		44,550,000.00	39,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		32,516,816.47	32,516,816.47
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		79,238,152.29	79,238,152.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		156,304,968.76	151,354,968.76
负债合计		2,178,975,514.16	2,193,022,039.95
所有者权益			

股本		1,460,994,304.00	730,497,152.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		398,479,914.95	1,128,977,066.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		195,847,087.82	195,847,087.82
一般风险准备			
未分配利润		900,929,634.41	873,907,388.67
归属于母公司所有者权益合计		2,956,250,941.18	2,929,228,695.44
少数股东权益		12,210,141.55	12,853,587.43
所有者权益合计		2,968,461,082.73	2,942,082,282.87
负债和所有者权益总计		5,147,436,596.89	5,135,104,322.82

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超

会计机构负责人：王志平

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：山东好当家海洋发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		369,308,619.40	426,546,240.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		62,461,959.30	37,163,905.82
预付款项		7,147,796.79	4,501,033.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款		566,703,265.77	574,942,072.21
存货		667,183,053.14	743,601,587.88
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		22,276,496.66	48,023,378.50
其他流动资产		43,954,624.02	63,671,923.36
流动资产合计		1,739,035,815.08	1,898,450,142.18
非流动资产：			
可供出售金融资产		90,242,364.00	88,742,364.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		519,776,221.96	494,776,221.96
投资性房地产			
固定资产		1,784,828,720.55	1,810,809,750.35
在建工程		649,018,754.41	528,691,591.65

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		51,830,078.18	52,795,809.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		323,689,436.29	301,486,629.71
递延所得税资产		1,569,166.66	1,569,166.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,420,954,742.05	3,278,871,533.83
资产总计		5,159,990,557.13	5,177,321,676.01
流动负债：			
短期借款		1,110,869,156.75	1,031,197,792.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		564,178,098.01	466,300,000.00
应付账款		36,536,942.41	27,332,922.74
预收款项		12,762,795.60	13,492,487.47
应付职工薪酬		29,154,250.07	33,800,818.62
应交税费		9,010,416.99	7,336,909.79
应付利息		1,601,074.44	10,561,074.44
应付股利		3,697,500.00	
其他应付款		229,356,917.84	271,245,810.63
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			199,800,000.00
其他流动负债		11,040,100.67	21,115,539.58
流动负债合计		2,008,207,252.78	2,082,183,356.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		4,577,743.00	4,577,743.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		48,610,472.18	45,373,138.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,188,215.18	49,950,881.83
负债合计		2,061,395,467.96	2,132,134,238.01
所有者权益：			
股本		1,460,994,304.00	730,497,152.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		399,925,938.07	1,130,423,090.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		190,693,089.22	190,693,089.22
未分配利润		1,046,981,757.88	993,574,106.71
所有者权益合计		3,098,595,089.17	3,045,187,438.00
负债和所有者权益总计		5,159,990,557.13	5,177,321,676.01

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：王志平

合并利润表
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		503,118,829.09	461,507,655.51
其中：营业收入		503,118,829.09	461,507,655.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		493,830,130.62	456,145,157.33
其中：营业成本		410,212,969.68	374,794,574.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,180,079.87	234,039.89
销售费用		28,201,884.92	20,190,138.44
管理费用		29,005,381.92	25,170,761.06
财务费用		27,265,549.68	33,348,848.60
资产减值损失		-2,035,735.45	2,406,795.12
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）		18,762,740.66	18,601,210.57
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）		28,051,439.13	23,963,708.75
加：营业外收入		9,962,369.55	8,558,531.21
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		9,094.74	767,364.31
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,004,713.94	31,754,875.65

减：所得税费用		668,456.80	-14,850.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,336,257.14	31,769,725.88
归属于母公司所有者的净利润		37,979,703.02	34,248,075.41
少数股东损益		-643,445.88	-2,478,349.53
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		37,336,257.14	31,769,725.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,979,703.02	34,248,075.41
归属于少数股东的综合收益总额		-643,445.88	-2,478,349.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.026	0.047
（二）稀释每股收益（元/股）		0.026	0.047

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：-27,725,234.24 元，上期被合并方实现的净利润为：-20,224,748.98 元。

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：王志平

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		351,268,115.89	283,564,394.02
减：营业成本		266,342,082.09	206,846,098.73
营业税金及附加		55,977.40	71,575.35
销售费用		4,458,681.97	379,494.07
管理费用		12,330,957.87	11,200,047.22
财务费用		25,597,605.01	31,500,660.97
资产减值损失		1,257,888.51	1,732,316.77

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）		18,762,740.66	18,601,210.57
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）		59,987,663.70	50,435,411.48
加：营业外收入		4,379,492.60	2,763,227.27
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,047.85	436,987.58
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		64,365,108.45	52,761,651.17
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		64,365,108.45	52,761,651.17
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		64,365,108.45	52,761,651.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：王志平

合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		470,851,269.40	406,247,345.87
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		11,293,051.43	9,431,143.12
收到其他与经营活动有关的现金		17,729,844.07	23,766,599.01
经营活动现金流入小计		499,874,164.90	439,445,088.00
购买商品、接受劳务支付的现金		130,874,899.31	183,757,505.13
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		167,742,374.75	130,849,779.02
支付的各项税费		20,329,332.19	12,865,930.58
支付其他与经营活动有关的现金		53,947,050.78	39,888,248.50
经营活动现金流出小计		372,893,657.03	367,361,463.23
经营活动产生的现金流量净额		126,980,507.87	72,083,624.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,762,740.66	18,601,210.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			37,248.76
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		18,762,740.66	18,638,459.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,810,472.31	172,639,834.28
投资支付的现金		1,500,000.00	
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		201,310,472.31	172,639,834.28
投资活动产生的现金流量净额		-182,547,731.65	-154,001,374.95
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		1,476,748,187.97	1,121,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,582,007.18	4,227,221.68
筹资活动现金流入小计		1,482,330,195.15	1,126,127,221.68

偿还债务支付的现金		1,525,635,670.81	879,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,580,946.48	35,344,184.15
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		1,564,216,617.29	914,344,184.15
筹资活动产生的现金流量净额		-81,886,422.14	211,783,037.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-137,453,645.92	129,865,287.35
加：期初现金及现金等价物余额		205,654,797.11	261,052,773.74
六、期末现金及现金等价物余额		68,201,151.19	390,918,061.09

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：王志平

母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		331,728,714.02	234,576,621.23
收到的税费返还		95,622.85	125,862.91
收到其他与经营活动有关的现金		205,827,069.68	176,320,223.54
经营活动现金流入小计		537,651,406.55	411,022,707.68
购买商品、接受劳务支付的现金		106,743,994.97	73,634,896.86
支付给职工以及为职工支付的现金		53,578,523.39	52,620,370.90
支付的各项税费		4,545,186.22	6,343,996.23
支付其他与经营活动有关的现金		252,309,239.95	146,373,874.84
经营活动现金流出小计		417,176,944.53	278,973,138.83
经营活动产生的现金流量净额		120,474,462.02	132,049,568.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,762,740.66	18,601,210.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		18,762,740.66	18,601,210.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,978,788.05	145,636,031.80
投资支付的现金		26,500,000.00	90,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		181,478,788.05	235,636,031.80

投资活动产生的现金流量净额		-162,716,047.39	-217,034,821.23
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		1,432,198,187.97	1,117,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,146,285.05	3,880,654.52
筹资活动现金流入小计		1,436,344,473.02	1,120,880,654.52
偿还债务支付的现金		1,472,526,824.13	874,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,813,684.97	33,435,270.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,508,340,509.10	907,435,270.66
筹资活动产生的现金流量净额		-71,996,036.08	213,445,383.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-114,237,621.45	128,460,131.48
加：期初现金及现金等价物余额		151,546,240.85	228,379,896.50
六、期末现金及现金等价物余额		37,308,619.40	356,840,027.98

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：王志平

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年期末余额	730,497,152.00	1,128,977,066.95				195,847,087.82		873,907,388.67	12,853,587.43	2,942,082,282.87
加:会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	730,497,152.00	1,128,977,066.95				195,847,087.82		873,907,388.67	12,853,587.43	2,942,082,282.87
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	730,497,152.00	-730,497,152.00						27,022,245.74	-643,445.88	26,378,799.86
(一)综合收益总额								37,979,703.02		37,979,703.02
(二)所有者投入和减少资本									-643,445.88	-643,445.88
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益										

工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他								-643,445.88		-643,445.88
(三) 利润分配							-10,957,457.28			-10,957,457.28
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,957,457.28			-10,957,457.28
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	730,497,152.00	-730,497,152.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	730,497,152.00	-730,497,152.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,460,994,304.00	398,479,914.95				195,847,087.82		900,929,634.41	12,210,141.55	2,968,461,082.73

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年期末余额	730,497,152.00	1,128,977,066.95				192,872,323.14		848,262,728.18	17,443,319.92	2,918,052,590.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	730,497,152.00	1,128,977,066.95				192,872,323.14		848,262,728.18	17,443,319.92	2,918,052,590.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								27,673,601.04	-2,478,349.53	25,195,251.51
（一）综合收益总额								34,248,075.41		34,248,075.41
（二）所有者投入和减少资本									-2,478,349.53	-2,478,349.53
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他									-2,478,349.53	-2,478,349.53

(三) 利润分配								-6,574,474.37		-6,574,474.37
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-6,574,474.37		-6,574,474.37
4. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	730,497,152.00	1,128,977,066.95				192,872,323.14		875,936,329.22	14,964,970.39	2,943,247,841.70

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超

会计机构负责人：王志平

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	730,497,152.00	1,130,423,090.07				190,693,089.22	993,574,106.71	3,045,187,438.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	730,497,152.00	1,130,423,090.07				190,693,089.22	993,574,106.71	3,045,187,438.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	730,497,152.00	-730,497,152.00					53,407,651.17	53,407,651.17
（一）综合收益总额							64,365,108.45	64,365,108.45
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配							-10,957,457.28	-10,957,457.28
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-10,957,457.28	-10,957,457.28
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转	730,497,152.00	-730,497,152.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	730,497,152.00	-730,497,152.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								

(六) 其他								
四、本期期末余额	1,460,994,304.00	399,925,938.07				190,693,089.22	1,046,981,757.88	3,098,595,089.17

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	730,497,152.00	1,130,423,090.07				187,718,324.54	950,277,518.16	2,998,916,084.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	730,497,152.00	1,130,423,090.07				187,718,324.54	950,277,518.16	2,998,916,084.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							46,187,176.80	46,187,176.80
（一）综合收益总额							52,761,651.17	52,761,651.17
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配							-6,574,474.37	-6,574,474.37
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-6,574,474.37	-6,574,474.37
3. 其他								
（四）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								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	730,497,152.00	1,130,423,090.07				187,718,324.54	996,464,694.96	3,045,103,261.57

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：王志平

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东好当家海洋发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名山东邱家水产股份有限公司，系经荣成市体改委荣体改生字[1992]第7号文批准，于1993年1月7日以定向募集方式设立的股份有限公司，后由山东省体改委鲁体改函字[1996]第118号文重新确认，并得到山东省人民政府鲁政股字[1996]63号文正式批准。山东邱家水产股份有限公司于2000年7月14日经山东省经济体制改革办公室鲁体改函字[2000]第6号文批复同意，以1999年12月31日为基准日进行分立，分立后续存的股份公司股本为12,000万元，并将名称变更为山东好当家海洋发展股份有限公司，公司于2000年9月8日获得山东省工商行政管理局变更注册登记。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]26号文批准，公司于2004年3月向社会公开发行人民币普通股6,000万股，并于2004年4月5日在上海证券交易所上市交易，发行后注册资本变更为18,000万元。

根据《山东好当家海洋发展股份有限公司股权分置改革方案暨定向转增股本的议案》和《山东好当家海洋发展股份有限公司2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议》的规定，公司以资本公积向方案实施日登记在册的全体流通股股东每10股转增3股，新增注册资本18,000,000元。

根据《山东好当家海洋发展股份有限公司2006年第二次临时股东大会暨相关股东会议决议》的规定，公司以截止2006年6月30日公司总股本198,000,000股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增10股，新增注册资本198,000,000元。

根据《山东好当家海洋发展股份有限公司2007年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议》的规定，公司以截止2007年6月30日公司总股本396,000,000股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增3股，以未分配利润向股权登记日登记在册的全体股东每10股送3股，新增注册资本237,600,000元。

2011年11月23日，根据2011年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1722号文件《关于核准山东好当家海洋发展股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股96,897,152股（A股），每股面值为人民币1元，增加注册资本人民币96,897,152.00元。

根据《山东好当家海洋发展股份有限公司2015年年度股东大会暨相关股东会议决议》的规定，公司以截止2015年12月31日公司总股本730,497,152股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增10股，新增注册资本730,497,152元。公司目前注册资本为人民币1,460,994,304.00元。

公司营业执照统一社会信用代码为913700007249980725；公司注册地与总部地址为：山东省荣成市虎山镇沙咀子；法定代表人为唐传勤。

(2) 经营范围

公司行业为海洋渔业，经营范围为：海水养殖；许可范围内的水产加工品、速冻食品、加工、销售；保健食品“好当家牌海参西洋参口服液”的生产、销售；货物专用运输（限分支机构经营）。资格证书范围内的进出口业务；生物技术的研究开发。

2. 合并财务报表范围

公司名称	合并期间
荣成荣山食品有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
荣成荣东食品有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
荣成荣健食品有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
山东好当家海洋食品销售有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
威海海翔食品检测服务有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
荣成荣广食品有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
好当家乳山荣佳食品有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
山东海普盾生物科技有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
青岛好当家海产销售有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
北京俊丽当家商贸有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
北京宏烁丽堂商贸有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
防城港市好当家水产开发有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
防城港市好当家海洋捕捞有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
荣成荣康食品有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
山东好当家海洋捕捞有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
荣成荣进食品有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
山东好当家海森药业有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
荣成好当家远洋渔业有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
好当家东方水产开发有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
荣成市好当家海洋大健康产业有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日
山东好当家调理食品销售有限公司	2016年1月1日至2016年12月31日

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

本公司不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减

的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价

值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的

公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；(2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，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。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益（资本公积），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或

其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的,将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。

(4) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查,当客观证据表明金融资产发生减值,则应当对该金融资产进行减值测试,以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的各项事项:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时,将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时,将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销

金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末单项金额占其相应科目期末总额 5%以上且金额在 500 万元以上的款项确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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，并据此计提相应的坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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）	5%	5%
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	50%	50%

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). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

(1) 存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、消耗性生物资产、自制半成品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制，其中对于消耗性生物资产中的海参，公司财务部门、审计部门会同生产部门在每年海参投苗过程中进行监督并形成投苗记录。

(5) 参苗成本的摊销方法

当年投入的参苗成本在 T+2.5 年全部结转营业成本。

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的

义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：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。本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司投资性房地产初始计量按照成本进行初始计量：①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 本公司投资性房地产的后续计量采用成本模式计量。采用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。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

15. 固定资产

(1). 确认条件

1) 本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- 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计量。

(2) 固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(3) 固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（中外合资企业按原值的10%，其余公司按5%），确定其折旧率。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物		15-50	5.0	1.8-6
运输设备		5-6	5.0	15-18
通用设备		6-10	5.0	9-15

专用设备		6-10	5.0	9-15
------	--	------	-----	------

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

① 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。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

② 承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- 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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

②在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

按照国家有关法规，本公司参加了由政府机构设立管理的社会保障体系，按国家规定的基准和比例，为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期

服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(3) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(4) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22. 股份支付

(1) 公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格、期权的有效期限、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

(2) 以权益工具结算的股份支付会计处理

① 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益

工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

③对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

(3) 以现金结算的股份支付的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(4) 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

23. 收入

(1) 本公司的商品销售在同时满足：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

公司商品销售收入确认的具体原则与时点：①公司将货物发出收到购货方签收单后开据发票确认收入；②公司出口产品根据报关行提供的电子预录单开据出口发票并确认收入；③公司采用加盟商销售方式，公司将货物发出收到加盟商签收单后开据发票确认收入（预收货款后发货，除存在质量问题，不退货）。

(2) 本公司提供的劳务在同时满足：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足:①相关经济利益很可能流入企业;②收入的金额能够可靠地计量时,确认收入的实现。

(4) 采用售后回购方式销售商品的,收到的款项确认为负债;回购价格大于原售价的,差额在回购期间按期计提利息,计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的,销售的商品按售价确认收入,回购的商品作为购进商品处理。

(5) 采用售后租回方式销售商品的,收到的款项确认为负债;售价与资产账面价值之间的差额,采用合理的方法进行分摊,作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的,销售的商品按售价确认收入,并按账面价值结转成本。

24. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益;按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据:政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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,则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

28. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

29.**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	税前利润	12.5%、25%
教育税附加	销售收入、流转税	0.4%、5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 其他**1. 增值税**

本公司海产品养殖收入、初加工收入免征增值税，深加工收入税率为 17%；公司各控股子公司食品加工收入税率为 13%、17%；出口产品执行“免抵退”的税收政策。

2. 企业所得税

本公司初加工业务免征企业所得税，养殖业企业所得税税率为 12.5%，深加工业企业所得税税率为 25%；公司各控股子公司企业所得税税率为 25%。

3. 城市维护建设税

本公司及控股子公司按应缴流转税额的 7%缴纳。

4. 教育费附加

本公司按应缴流转税额的 3%缴纳；公司控股子山东好当家海洋捕捞有限公司按应缴流转税额的 4%缴纳；其他控股子公司按应缴流转税额的 3%缴纳。

5. 地方教育费附加

本公司及控股子公司按应缴流转税额的 2%缴纳。

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	301,229.30	364,521.89

银行存款	67,899,921.89	204,890,275.22
其他货币资金	332,000,000.00	275,400,000.00
合计	400,201,151.19	480,654,797.11

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,823,121.94	100.00	5,532,177.28	5.66	92,290,944.66	75,359,716.23	100.00	4,510,579.10	5.99	70,849,137.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	97,823,121.94	/	5,532,177.28	/	92,290,944.66	75,359,716.23	/	4,510,579.10	/	70,849,137.13

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	95,279,861.85	4,763,993.10	0.05
1 年以内小计	95,279,861.85	4,763,993.10	0.05

1 至 2 年	992,917.49	99,292.35	0.10
2 至 3 年	354,264.95	70,852.99	0.20
3 年以上	1,196,077.65	598,038.84	0.50
合计	97,823,121.94	5,532,177.28	

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,021,598.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

报告期，前 5 名应收款金额 43374571.250 元，占期末余额的 44.34%。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	57,635,914.87	98.78	15,582,719.13	99.85
1 至 2 年	699,060.00	1.20	5,289.00	0.03
2 至 3 年	12,000	0.02	18,900.00	0.12
3 年以上				
合计	58,346,974.87	100.00	15,606,908.13	100.00

7、应收利息

适用 不适用

8、应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,290,058.32	100.00	1,674,301.88	6.62	23,615,756.44	19,673,787.31	98.15	1,191,721.16	6.06	18,482,066.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						369,906.78	1.85	369,906.78	100.00	0.00
合计	25,290,058.32	/	1,674,301.88	/	23,615,756.44	20,043,694.09	/	1,561,627.94	/	18,482,066.15

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，按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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	23,732,434.53	1,186,571.71	0.05
1 年以内小计	23,732,434.53	1,186,571.71	0.05
1 至 2 年	678,725.90	67,872.59	0.10
2 至 3 年	65,304.60	13,060.92	0.20
3 年以上	813,593.29	406,796.66	0.50
合计	25,290,058.32	1,674,301.88	

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 112,673.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	72,896,877.80	31,490.44	72,865,387.36	42,546,338.42	31,490.44	42,514,847.98
在产品						
库存商品	157,670,528.12	2,320,904.48	155,349,623.64	218,361,873.34	4,737,360.57	213,624,512.77
周转材料						
消耗性生物资产	436,978,225.22		436,978,225.22	461,541,817.83		461,541,817.83
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	144,734,486.39		144,734,486.39	120,990,011.92	765,853.38	120,224,158.54
低值易耗品	3,930,200.38		3,930,200.38	18,111,104.69		18,111,104.69
包装物	3,194,484.81		3,194,484.81	2,898,135.73		2,898,135.73
合计	819,404,802.72	2,352,394.92	817,052,407.80	864,449,281.93	5,534,704.39	858,914,577.54

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,490.44					31,490.44
在产品						
库存商品	4,737,360.57	-2,416,456.09				2,320,904.48
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	765,853.38	-765,853.38				
合计	5,534,704.39	-3,182,309.47				2,352,394.92

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
下一年度将摊销的长期待摊费用	22,276,496.66	48,571,780.65
合计	22,276,496.66	48,571,780.65

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	56,384,995.58	54,797,280.51
预缴所得税	748,593.55	888,053.58
预缴土地使用税		803,767.06
待摊费用	1,508,414.27	291,218.94
委托贷款		20,000,000.00
合计	58,642,003.40	76,780,320.09

14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	88,742,364.00		88,742,364.00	88,742,364.00		88,742,364.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	88,742,364.00		88,742,364.00	88,742,364.00		88,742,364.00
合计	88,742,364.00		88,742,364.00	88,742,364.00		88,742,364.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

威海市 商业银 行股份 有限公 司	60,742,364.00			60,742,364.00					1.71	14,292,709.20
天津架 桥富凯 股权投 资基金 合伙企 业	10,000,000.00			10,000,000.00					3.14	2,122,731.42
苏州架 桥富凯 二号股 权投资 基金企 业(有限 合伙)	18,000,000.00			18,000,000.00					18.83	2,347,300.04
合计	88,742,364.00			88,742,364.00					/	18,762,740.66

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、投资性房地产

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,457,720,296.22	394,483,893.32	577,653,148.52	15,586,639.26	3,445,443,977.32
2. 本	15,593,031.41	8,519,297.35	4,134,603.33	419,130.00	28,666,062.09

期增加金额					
1) 购置	11,026,840.66	8,519,297.35	4,134,603.33	419,130.00	24,099,871.34
2) 在建工程转入	4,566,190.75				4,566,190.75
3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		384,768.11	5,698.95	439,576.47	830,043.53
1) 处置或报废		384,768.11	5,698.95	439,576.47	830,043.53
4. 期末余额	2,473,313,327.63	402,618,422.56	581,782,052.90	15,566,192.79	3,473,279,995.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	467,920,795.88	228,795,721.59	189,168,307.09	10,933,276.10	896,818,100.66
2. 本期增加金额	32,459,465.16	16,743,735.21	28,969,959.84	791,503.01	78,964,663.22
1) 计提	32,459,465.16	16,743,735.21	28,969,959.84	791,503.01	78,964,663.22
3. 本期减少金额		184,417.11	983.66	371,446.20	556,846.97
1) 处置或报废		184,417.11	983.66	371,446.20	556,846.97
4. 期末余额	500,380,261.04	245,355,039.69	218,137,283.27	11,353,332.91	975,225,916.91
三、减值准备					
1. 期初余额	35,242,907.95	600,523.78			35,843,431.73
2. 本期增加金额					
1) 计提					

3. 本期减少金额	169.39				169.39
(1) 处置或报废	169.39				169.39
4. 期末余额	35,242,738.56	600,523.78			35,843,262.34
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,937,690,328.03	156,662,859.09	363,644,769.63	4,212,859.88	2,462,210,816.63
2. 期初账面价值	1,954,556,592.39	165,087,647.95	388,484,841.43	4,653,363.16	2,512,782,444.93

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海参养殖项目	649,018,754.41		649,018,754.41	528,691,591.65		528,691,591.65
荣佳海产品加工项目	156,993.30		156,993.30	162,993.30		162,993.30
冷冻灯光罩网渔船	35,680,286.54		35,680,286.54	35,680,286.54		35,680,286.54
零星工程	20,555,292.99		20,555,292.99	2,686,540.19		2,686,540.19
合计	705,411,327.24		705,411,327.24	567,221,411.68		567,221,411.68

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
海参养殖项目		528,691,591.65	120,327,162.76			649,018,754.41						自筹
荣佳海产品加工项目		162,993.30		6,000.00		156,993.30						自筹
冷冻灯光罩网渔船		35,680,286.54				35,680,286.54						自筹
零星工程		2,686,540.19	22,428,943.55	4,560,190.75		20,555,292.99						自筹
合计		567,221,411.68	142,756,106.31	4,566,190.75		705,411,327.24	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1. 期初余额	109,942,792.25	18,030.97	768,689.34	10,909,729.83	121,639,242.39
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	109,942,792.25	18,030.97	768,689.34	10,909,729.83	121,639,242.39
二、累计摊销					
1. 期初余额	19,547,429.47	18,030.97	197,065.46	10,596,532.96	30,359,058.86
2. 本期增加金额	1,342,806.60		15,811.98	342,095.64	1,700,714.22
(1) 计提	1,342,806.60		15,811.98	342,095.64	1,700,714.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	20,890,236.07	18,030.97	212,877.44	10,938,628.60	32,059,773.08
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	89,052,556.18		555,811.90	-28,898.77	89,579,469.31
2. 期初账面价值	90,395,362.78		571,623.88	313,196.87	91,280,183.53

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	878,128.60	396,627.19	212,419.38		1,062,336.41
养殖器具	297,086,380.93	22,880,030.23	715,685.23		319,250,725.93
其他	4,400,248.78				4,400,248.78
合计	302,364,758.31	23,276,657.42	928,104.61		324,713,311.12

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏帐准备	482,401.35	120,600.34	482,401.35	120,600.34
未弥补亏损	2,051,522.54	512,880.64	2,051,522.54	512,880.64
递延收益	8,880,370.34	2,220,092.59	8,880,370.34	2,220,092.59
合计	11,414,294.23	2,853,573.57	11,414,294.23	2,853,573.57

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	9,957,215.46	9,957,215.46
可抵扣亏损	182,422,262.76	182,422,262.76
固定资产减值损失	2,595,272.65	2,595,272.65
合计	194,974,750.87	194,974,750.87

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年	10,144,479.26	10,144,479.26	
2017年	33,025,430.22	33,025,430.22	
2018年	73,237,634.38	73,237,634.38	
2019年	53,909,475.91	53,909,475.91	
2020年	50,786,638.46	50,786,638.46	
合计	221,103,658.23	221,103,658.23	/

30、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,140,869,156.75	1,061,197,792.91
信用借款		
合计	1,140,869,156.75	1,061,197,792.91

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

32、衍生金融负债

□适用 √不适用

33、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	564,178,098.01	466,300,000.00
合计	564,178,098.01	466,300,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

34、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	108,259,852.56	71,721,130.90
1年至2年	9,978,218.40	7,946,066.79
2年至3年	3,244,193.22	5,740,287.14
3年以上	6,578,516.69	3,797,006.96
合计	128,060,780.87	89,204,491.79

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

35、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	9,828,532.78	17,866,822.14
1-2年	9,179,353.21	475,805.22
2-3年		204,949.18
3年以上		29,985.55
合计	19,007,885.99	18,577,562.09

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	101,854,920.11	142,609,298.22	164,109,783.19	80,354,435.14
二、离职后福利-设定提存计划	767,766.40	3,679,817.21	3,632,591.56	814,992.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	102,622,686.51	146,289,115.43	167,742,374.75	81,169,427.19

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	98,014,170.68	137,772,525.16	159,429,212.63	76,357,483.21
二、职工福利费	943,106.20	2,874,136.12	2,785,378.43	1,031,863.89
三、社会保险费	714,503.40	1,885,864.53	1,857,814.08	742,553.85
其中: 医疗保险费	621,266.36	1,505,933.39	1,485,227.77	641,971.98
工伤保险费	3,898.99	279,086.28	276,577.98	6,407.29
生育保险费	89,338.05	100,844.86	96,008.33	94,174.58
四、住房公积金	1,353,682.78	33,920.00	34,809.00	1,352,793.78
五、工会经费和职工教育经费	829,457.05	42,852.41	2,569.05	869,740.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	101,854,920.11	142,609,298.22	164,109,783.19	80,354,435.14

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	662,802.93	3,467,002.04	3,422,315.57	707,489.40
2、失业保险费	104,963.47	212,815.17	210,275.99	107,502.65
3、企业年金缴费				
合计	767,766.40	3,679,817.21	3,632,591.56	814,992.05

37、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		2,362,240.40
消费税		
营业税	903,586.85	983,658.96
企业所得税		5,952,400.51
个人所得税	209,583.12	132,757.86
城市维护建设税	989,181.28	1,451,083.92
教育费附加	487,561.44	838,347.03
房产税	2,861,436.66	2,519,594.25
印花税	48,303.04	442,948.92
土地使用税	126,877.70	800,000.02
地方水利建设基金		109,406.51
资源税	8,140,250.01	4,200,661.35
河道维护基金		15,496.98
合计	13,766,780.10	19,808,596.71

38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,601,074.44	8,960,000.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		1,726,478.82
合计	1,601,074.44	10,686,478.82

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

39、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,815,881.66	3,118,381.66
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	6,815,881.66	3,118,381.66

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

40、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	13,696,259.34	13,748,202.61
1-2年	5,616,504.64	2,303,796.82
2-3年	308,813.01	4,800,273.51
3年以上	2,866,283.67	710,854.30
合计	22,487,860.66	21,563,127.24

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

42、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	4,950,000.00	4,950,000.00
1年内到期的应付债券		199,800,000.00

1 年内到期的长期应付款	17,370,283.52	17,370,283.52
合计	22,320,283.52	222,120,283.52

43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预提海域使用费	11,040,100.67	18,593,206.23
一年内摊销的递延收益	3,830,699.36	7,661,398.71
其他	7,522,516.18	172,662.96
合计	22,393,316.21	26,427,267.90

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用**44、长期借款**适用 不适用**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	44,550,000.00	39,600,000.00
信用借款		
合计	44,550,000.00	39,600,000.00

45、应付债券适用 不适用**46、长期应付款**适用 不适用**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
荣成市虎山镇财政局	4,577,743.00	4,577,743.00
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	27,939,073.47	27,939,073.47

47、长期应付职工薪酬适用 不适用**48、专项应付款**适用 不适用**49、预计负债**适用 不适用

50、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
防潮堤项目政府补助	1,150,000.00			1,150,000.00	
人工鱼礁项目政府补助	7,839,999.96			7,839,999.96	
2万吨农产品储藏保鲜项目资金补助	423,138.87			423,138.87	
刺参育苗生态养殖	25,230,000.00			25,230,000.00	
渔船建造补贴	21,423,127.62			21,423,127.62	
海珍品精深加工技术研究及产业化开发项目	12,110,875.00			12,110,875.00	
技术中心创新能力建设项目	3,750,000.00			3,750,000.00	
海普顿——刺参精加工技术开发及示范	2,425,594.17			2,425,594.17	
海洋经济创新发展区域示范补助项目	4,885,416.67			4,885,416.67	
合计	79,238,152.29			79,238,152.29	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合计						/

51、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	730,497,152			730,497,152		730,497,152	1,460,994,304

52、其他权益工具

□适用 √不适用

53、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,008,618,789.58		730,497,152.00	278,121,637.58
其他资本公积	120,358,277.37			120,358,277.37
合计	1,128,977,066.95		730,497,152.00	398,479,914.95

54、库存股

□适用 √不适用

55、其他综合收益

□适用 √不适用

56、专项储备

□适用 √不适用

57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	195,847,087.82			195,847,087.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	195,847,087.82			195,847,087.82

58、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	873,907,388.67	848,262,728.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	873,907,388.67	848,262,728.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,979,703.02	34,248,075.41
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,957,457.28	6,574,474.37
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	900,929,634.41	875,936,329.22

调整期初未分配利润明细：

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

59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	495,351,354.57	402,310,688.33	454,820,870.16	370,579,571.22
其他业务	7,767,474.52	7,902,281.35	6,686,785.35	4,215,003.00
合计	503,118,829.09	410,212,969.68	461,507,655.51	374,794,574.22

60、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	53,599.22	
城市维护建设税	383,435.77	382,564.10
教育费附加	454,601.60	-427,183.45
资源税		
其他	288,443.28	278,659.24
合计	1,180,079.87	234,039.89

61、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	487,951.70	444,767.83
差旅费	525,561.79	222,941.73
业务咨询费	531,932.43	349,156.50
工资及附加	4,371,418.56	4,144,962.61
广告宣传费		5,631,699.59
车辆费	2,752,786.88	1,582,349.35
检验费	307,635.81	233,793.47
折旧摊销	2,532,100.15	1,809,447.39
修理费	84,993.10	56,778.57
物料消耗	416,494.96	327,480.38
业务招待费	282,060.63	85,777.84
车辆费用		125,199.30
其他（业务服务费）	15,908,948.91	5,175,783.88
合计	28,201,884.92	20,190,138.44

62、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	24,927.05	-34,369.42
保险费	2,626,314.63	2,638,327.74
差旅费	467,773.25	272,902.01
工资及附加	7,829,131.70	8,015,381.98
广告宣传费	206,464.28	40,000.00
车辆费用	1,243,363.74	742,836.58
咨询服务费	195,664.28	159,247.16
税金	3,750,456.82	2,688,419.93
折旧摊销	8,666,060.81	6,529,841.56
物料消耗	675,511.26	187,128.23
修理费	253,678.96	352,617.58
研究开发费		
业务招待费	701,500.50	550,981.68
租赁费	53,841.13	717,652.44
其他	2,310,693.51	2,309,793.59
合计	29,005,381.92	25,170,761.06

63、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,320,989.20	35,344,184.15
利息收入	-3,996,875.91	-3,926,391.11
汇兑损益	-1,585,131.27	-300,830.57
其他费用	1,526,567.66	2,231,886.13
合计	27,265,549.68	33,348,848.60

64、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,146,574.06	6,706,768.77
二、存货跌价损失	-3,182,309.51	-4,299,973.65
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,035,735.45	2,406,795.12

65、公允价值变动收益

□适用 √不适用

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,762,740.66	18,601,210.57
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	18,762,740.66	18,601,210.57

67、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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	35,249.64	37,248.76	35,249.64
其中：固定资产处置利得	35,249.64	37,248.76	35,249.64
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	8,275,672.83	6,046,391.57	8,275,672.83
其他项目	1,651,447.08	2,474,890.88	1,651,447.08
合计	9,962,369.55	8,558,531.21	9,962,369.55

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

政府补助	8,275,672.83	6,046,391.57	与收益相关
合计	8,275,672.83	6,046,391.57	/

68、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	8,966.74	157,037.07	8,966.74
其中：固定资产处置损失	8,966.74	157,037.07	8,966.74
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	128.00	610,327.24	128.00
合计	9,094.74	767,364.31	9,094.74

69、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	668,456.80	-14,850.23
递延所得税费用		
合计	668,456.80	-14,850.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	

70、其他综合收益

详见附注

71、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,275,672.83	6,046,391.57
赔偿收入		2,474,890.88
材料收入	7,767,474.52	8,686,785.35
其他收入	1,686,696.72	6,558,531.21
合计	17,729,844.07	23,766,599.01

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中现金支出	20,374,984.71	18,664,247.64
销售费用中现金支出	25,669,784.77	18,381,787.49
其他材料支出	7,902,281.30	2,842,213.37
合计	53,947,050.78	39,888,248.50

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,582,007.18	4,227,221.68
合计	5,582,007.18	4,227,221.68

72、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

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	37,336,257.14	31,769,725.88
加: 资产减值准备	-2,035,735.45	2,406,795.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,890,947.41	64,706,258.91
无形资产摊销	1,700,714.22	1,316,350.09
长期待摊费用摊销	28,153,904.04	28,153,904.04
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	27,265,549.68	33,348,848.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-18,762,740.66	-18,601,210.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	41,862,169.74	82,287,487.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,177,247.87	-230,191,035.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,219,358.69	77,971,576.21
其他	-4,033,951.69	-1,085,076.36
经营活动产生的现金流量净额	126,980,507.87	72,083,624.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	68,201,151.19	390,918,061.09
减: 现金的期初余额	205,654,797.11	261,052,773.74
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-137,453,645.92	129,865,287.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	68,201,151.19	205,654,797.11
其中: 库存现金	301,229.30	364,521.89
可随时用于支付的银行存款	67,899,921.89	204,890,275.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	68,201,151.19	205,654,797.11
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	332,000,000.00	225,400,000.00

73、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

74、 外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	243,209.32	6.6152	1,608,882.77
欧元			
日元	11,566,593.00	0.0636	735,794.63
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

75、 套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

□适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

(2). 合并成本及商誉

□适用 √不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

适用 不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
荣成荣山食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	荣成市虎山镇沙嘴子村	速冻调制食品加工与销售	70		设立或投资取得
荣成荣东食品有限公司	荣成市虎山镇邱家村	荣成市虎山镇邱家村	加工销售蔬菜、面类、肉类食品	95		设立或投资取得
荣成荣健食品有限公司	荣成市虎山镇	荣成市虎山镇	养殖海产品、肉类、菜类食品的加工，销售本公司产品	75		设立或投资取得
荣成荣康食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	荣成市虎山镇沙嘴子村	水产品冷冻加工与销售	75		同一控制下企业合并
荣成荣广食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	荣成市虎山镇沙嘴子村	水产品冷冻加工与销售、速冻调制食品生产与销售		56.25	设立或投资取得
山东好当家	荣成市虎山	荣成市虎山	销售预包装食品、乳制	100		设立或投资

海洋食品销售有限公司	镇沙嘴子村	镇沙嘴子村	品			取得
山东好当家海洋捕捞有限公司	荣成市虎山镇	荣成市虎山镇	海洋捕捞；鱼粉、鱼油的加工与销售；水产品冷冻加工销售	97.67		同一控制下企业合并
威海海翔食品检测服务有限公司	荣成市虎山镇	荣成市虎山镇	食品检测服务	99.5	0.5	设立或投资取得
好当家乳山荣佳食品有限公司	乳山市徐家镇驻地	乳山市徐家镇驻地	水产品养殖、销售	100		设立或投资取得
荣成荣进食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	荣成市虎山镇沙嘴子村	速冻调制食品的加工与销售		56.25	非同一控制下企业合并
山东海普盾生物科技有限公司	荣成市虎山镇	荣成市虎山镇	海参、海蜇生物技术研究开发	100		设立或投资取得
山东好当家海森药业有限公司	荣成市成山大道	荣成市成山大道	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂制造销售	100		非同一控制下企业合并
青岛好当家海产销售有限公司	青岛市市北区连云港路	青岛市市北区连云港路	批发、鲜水产品、货物与技术的进出口业务		95	设立或投资取得
北京俊丽当家商贸有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	零售预包装食品		95	设立或投资取得
北京宏烁丽堂商贸有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	零售预包装食品		95	设立或投资取得
荣成市荣顺塑料管业有限公司	荣成市虎山镇	荣成市虎山镇	塑料管及塑料制品的生产与销售	100		设立或投资取得
荣成好当家长远洋渔业有限公司	荣成市虎山镇	荣成市虎山镇	海水捕捞销售		97.67	非同一控制下企业合并
好当家东方水产开发有限公司	海南东方市	海南东方市	海洋捕捞		30	非同一控制下企业合并
防城港市好当家水产开发有限公司	广西防城港	广西防城港	水产开发		97.67	设立或投资取得
防城港市好当家海洋捕捞有限公司	广西防城港	广西防城港	海洋捕捞的项目投资		30	设立或投资取得
山东好当家调理食品销售有限公司	荣成市虎山镇	荣成市虎山镇	批发兼零售预包装食品兼散装食品，乳制品	100		设立或投资取得
荣成市好当家海洋大健康产业有限	荣成市虎山镇	荣成市虎山镇	海滨休闲、运动、旅游等服务，及相关产品销售	100		设立或投资取得

公司						
----	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

荣成好当家远洋渔业有限公司是由山东好当家海洋捕捞有限公司非同一控制下企业合并形成的全资子公司，好当家东方水产开发有限公司是由荣成好当家远洋渔业有限公司非同一控制下企业合并形成的全资子公司。本公司对山东好当家海洋捕捞有限公司的投资比例为 30%，但依据其章程的规定本公司享有 99%的表决权与收益权，故本公司对以上两公司的投资比例为 30%，享有 99%的表决权与收益权

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
荣成荣山食品有限公司	30	51,032.658		5,734,900.61
荣成荣东食品有限公司	5	53,941.785		-409,325.36
荣成荣健食品有限公司	25	50,324.81		-3,345,153.52
荣成荣康食品有限公司	25	-753,624.69		13,268,863.13
山东好当家海洋捕捞有限公司	1	-70,067.52		2,084,310.21

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
荣成荣山食品有限公司	21,160,375.53	12,680,638.46	33,841,013.99	6,103,666.44	8,270,857.47	14,374,523.91	23,030,953.00	13,181,237.58	36,212,190.58	11,362,629.64	5,553,179.72	16,915,809.36
荣成荣东食品有限公司	23,509,825.03	6,590,031.42	30,099,856.45	31,050,347.90	7,236,015.53	38,286,363.43	26,974,912.29	7,019,965.35	33,994,877.64	37,707,040.60	5,553,179.72	43,260,220.32
荣成荣健食品有限公司	2,025,356.15	8,978,327.26	11,003,683.41	24,384,297.51	0.00	24,384,297.51	12,786,877.53	9,477,202.05	22,264,079.58	35,845,992.92		35,845,992.92
荣成荣康食品有限公司	26,015,982.66	54,369,664.49	80,385,647.15	4,589,048.92	21,899,438.38	26,488,487.30	29,264,537.98	56,728,888.58	85,993,426.56	12,249,053.92	16,832,714.03	29,081,767.95
山东好当家海洋捕捞有限公司	175,404,612.55	260,816,838.84	436,221,451.39	90,842,282.24	46,948,148.14	137,790,430.38	216,015,287.73	270,319,565.34	486,334,853.07	139,104,487.30	41,792,592.58	180,897,079.88

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
荣成荣山食品有限公司	28,940,756.58	170,108.86	170,108.86	-1,805,475.74	18,881,518.22	-1,301,139.07	-1,301,139.07	-124,642.87
荣成荣东食品有限公司	47,132,942.97	1,078,835.70	1,078,835.70	-3,793,623.80	37,062,796.46	-513,083.96	-513,083.96	2,961,781.78
荣成荣健食品有限公司	10,889,480.85	201,299.24	201,299.24	-120,620.40	323,943.93	-1,864,274.20	-1,864,274.20	-882,657.08
荣成荣康食品有限公司	9,524,847.23	-3,014,498.76	-3,014,498.76	6,687,040.22	44,465,226.38	-3,697,771.55	-3,697,771.55	4,765,582.48
山东好当家海洋捕捞有限公司	57,738,637.93	-7,006,752.18	-7,006,752.18	143,278.94	76,408,424.24	-5,132,833.56	-5,132,833.56	1,128,460.88

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	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 (%)
山东邱家实业有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	批发零售金属材料、建筑材料、化工材料 (不含化学危险品), 日用百货	493,907,500.00	57.25	57.25
好当家集团有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	水产品加工销售; 批发零售金属材、五金交电化工 (不含化学危险品)、百货; 进出口业务; 纸制品生产销售; 零售石油制品 (含铅汽油除外) 污水处理。煤灰砖加工销售; 普通货物装卸、贩运。	862,769,000.00	41.51	41.54

本企业最终控制方是唐传勤

其他说明:

本公司的控股股东为好当家集团有限公司, 山东邱家实业有限公司持有好当家集团有限公司 57.25% 的股权, 唐传勤先生持有山东邱家实业有限公司 28.23% 的股权, 为其实际控制人, 因此本公司的最终实际控制人为唐传勤先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司全称	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有权益比例	组织机构代码或统一社会信用代码
-------	------	------	------	------	----------	--------	-----------------

					直接	间接	(%)	
荣成荣山食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	张术森	速冻调制食品加工与销售	200 万美元	70		70	913710826137721504
荣成荣东食品有限公司	荣成市虎山镇邱家村	张术森	加工销售蔬菜、面类、肉类食品	200 万美元	95		95	91371082613772054T
荣成荣健食品有限公司	荣成市虎山镇	张术森	养殖海产品、肉类、菜类食品的加工, 销售本公司产品	80 万美元	75		75	91371082751753935X
荣成荣康食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	张术森	水产品冷冻加工与销售	1,200 万美元	75		75	91371082720798540F
荣成荣广食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	张术森	水产品冷冻加工与销售、速冻调制食品生产与销售	100 万美元		56.25	56.25	91371082731698051W
山东好当家海洋食品销售有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	李俊峰	销售预包装食品、乳制品	1,000 万元	100		100	91371082766650568C
山东好当家海洋捕捞有限公司	荣成市虎山镇	张华阶	海洋捕捞; 鱼粉、鱼油的加工与销售; 水产品冷冻加工销售	30,000 万元	97.67		99	913710827892802215
威海海翔食品检测服务有限公司	荣成市虎山镇	张术森	食品检测服务	2,000 万元	99.5	0.5	100	91371082684828449U
好当家乳山荣佳食品有限公司	乳山市徐家镇驻地	唐聚德	水产品养殖、销售	500 万元	100		100	913710835589292303
荣成荣进食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	张术森	速冻调制食品的加工与销售	120 万美元		56.25	56.25	913710827292650704
山东海普盾生物科技有限公司	荣成市虎山镇	梁卫刚	海参、海蜇生物技术研究开发	12,000 万元	100		100	91371082570474267M
山东好当家海森药业有限公司	荣成市成山大道	张术森	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂制造销售	1000 万元	100		100	91371082746598512N
青岛好当家海产销售有限公司	青岛市市北区连云港路	李俊峰	批发、鲜水产品、货物与技术的进出口业务	100 万元		95	95	91370202053078266W
北京俊丽当家商贸有限公司	北京市朝阳区	李俊峰	零售预包装食品	15 万元		95	95	06485888-2
北京宏烁丽堂商贸有限公司	北京市朝阳区	李俊峰	零售预包装食品	15 万元		95	95	06485740-9

荣成市荣顺塑料管业有限公司	荣成市虎山镇	张术森	塑料管及塑料制品的生产与销售	500 万元	100		100	91371082073004010Q
荣成好当家远洋渔业有限公司	荣成市虎山镇	张华阶	海水捕捞销售	8,000 万元		97.67	99	91371082761867696F
好当家东方水产开发有限公司	海南东方市	张华阶	海洋捕捞	90 万元		30	99	91469007708842393J
防城港市好当家水产开发有限公司	广西防城港	张华阶	水产开发	1,000 万元		97.67	99	91450600310299028W
防城港市好当家海洋捕捞有限公司	广西防城港	张华阶	海洋捕捞的项目投资	1,000 万元		30	99	914506003102990795
山东好当家调理食品销售有限公司	荣成市虎山镇	梁卫刚	批发兼零售预包装食品兼散装食品, 乳制品	1,000 万元	100		100	91371082334527398W
荣成市好当家海洋大健康产业有限公司	荣成市虎山镇	李俊峰	海滨休闲、运动、旅游等服务, 及相关产品销售	5,000 万元	100		100	91371082MA3C56T44L

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
荣成加荣食品有限公司	母公司的控股子公司
荣成荣盛包装材料有限公司	母公司的控股子公司
荣成荣昌纸制品有限公司	母公司的控股子公司
荣成邱家水产有限公司	母公司的控股子公司
荣成荣安建筑工程有限公司	母公司的控股子公司
威海好当家天海湾水城旅游服务有限公司	母公司的控股子公司
荣成源运水产有限公司	母公司的控股子公司
荣成荣研食品有限公司	母公司的控股子公司
荣成海盛纸业业有限公司	母公司的控股子公司
荣成好当家房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
荣成好和玻璃钢制品有限公司	母公司的控股子公司
好当家集团(荣成)国际旅行社有限公司	母公司的控股子公司
好当家集团(荣成)海陆通集装箱运输有限公司	母公司的控股子公司
山东惠民好当家食品有限公司	母公司的控股子公司
好当家集团(威海)威盛包装印刷有限公司	母公司的控股子公司
荣成禾茂海洋生物制品有限公司	母公司的控股子公司
荣成兴盛房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
荣成市好当家物业服务有限公司	母公司的控股子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
荣成邱家水产有限公司	电、汽、造船及劳务	2,374.13	2,572.69
荣成加荣食品有限公司	面包粉	508.36	553.09
荣成荣盛包装材料有限公司	包装物	370.12	369.29
好当家集团有限公司	劳务、土荒	1,444.73	2,206.80
荣成荣安建筑工程有限公司	工程款	226.90	906.40
山东邱家实业有限公司	餐饮服务	23.32	23.65
威海好当家天海湾水城旅游服务有限公司	劳务费	31.13	5.95
荣成源运水产有限公司	海产品	27.54	27.69
荣成荣昌纸制品有限公司	包装物	2.02	6.24
荣成好和玻璃钢制品有限公司	塑料制品	6.94	29.25
好当家集团（荣成）国际旅行社有限公司	考察费	0.03	8.08
荣成荣研食品有限公司	材料款	11.88	0.31
荣成好当家房地产开发有限公司	住宿楼	1,993.54	10.85

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
荣成邱家水产有限公司	海产品	41.37	10.19
荣成加荣食品有限公司	鱼排	76.20	5.82
荣成荣盛包装材料有限公司	海产品	2.19	2.07
好当家集团有限公司	海产品	56.54	218.16
山东邱家实业有限公司	海产品	9.08	31.27
荣成荣安建筑工程有限公司	海产品	7.92	7.74
荣成源运水产有限公司	海产品	41.90	5.55
荣成荣昌纸制品有限公司	海产品	1.75	1.66
荣成海盛纸业业有限公司	海产品	7.85	10.00
荣成荣研食品有限公司	海产品	21.07	1.68
威海好当家天海湾水城旅游服务有限公司	海产品	20.63	11.00
荣成好当家房地产开发有限公司	海产品	8.22	12.39
荣成好和玻璃钢制品有限公司	海产品	0.00	0.01
山东惠民好当家食品有限公司	海产品	8.98	7.48
荣成禾茂海洋生物制品有限公司	海产品	0.11	0.70
荣成市好当家物业服务有限公司	海产品	0.10	0.01
荣成兴盛房地产开发有限公司	海产品	4.98	24.53

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

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
荣成荣东食品有限公司	8,270,857.47	2015-11-6	2018-10-16	否
荣成荣山食品有限公司	8,270,857.47	2015-11-6	2018-10-16	否
荣成荣康食品有限公司	24,899,438.38	2015-11-6	2018-10-16	否
山东好当家海洋捕捞有限公司	44,550,000.00	2016-4-22	2018-4-20	否
山东好当家海洋捕捞有限公司	30,000,000.00	2015-11-17	2016-11-17	否

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

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
好当家集团有限公司	30,000,000	2015-9-15	2016-9-10	否
好当家集团有限公司	15,000,000	2015-9-18	2016-9-18	否
好当家集团有限公司	38,050,000	2015-9-22	2016-9-22	否
好当家集团有限公司	8,500,000	2015-9-28	2016-9-27	否
好当家集团有限公司	30,000,000	2015-9-30	2016-9-29	否
好当家集团有限公司	40,000,000	2015-11-28	2016-11-26	否
好当家集团有限公司	49,000,000	2015-12-21	2016-12-10	否
好当家集团有限公司	50,000,000	2016-1-20	2016-12-17	否
好当家集团有限公司	50,000,000	2016-6-23	2016-12-22	否
好当家集团有限公司	30,000,000	2016-1-12	2017-1-11	否
好当家集团有限公司	50,000,000	2016-1-13	2017-1-12	否
好当家集团有限公司	30,000,000	2016-2-27	2017-2-26	否
好当家集团有限公司	34,000,000	2016-3-21	2017-3-20	否
好当家集团有限公司	20,000,000	2016-3-24	2017-3-23	否
好当家集团有限公司	35,000,000	2016-4-13	2017-4-8	否
好当家集团有限公司	50,000,000	2016-4-12	2017-4-12	否
好当家集团有限公司	40,000,000	2016-4-14	2017-4-13	否
好当家集团有限公司	50,000,000	2016-4-19	2017-4-18	否
好当家集团有限公司	55,000,000	2016-4-20	2017-4-19	否
好当家集团有限公司	50,000,000	2016-4-19	2017-4-19	否
好当家集团有限公司	30,000,000	2016-5-23	2017-5-23	否
好当家集团有限公司	48,000,000	2016-5-27	2017-5-26	否
好当家集团有限公司	55,000,000	2016-6-7	2017-6-6	否
好当家集团有限公司	60,000,000	2016-6-16	2017-6-16	否
好当家集团有限公司	50,000,000	2016-6-21	2017-6-21	否
好当家集团有限公司	32,000,000	2016-6-28	2017-6-27	否
好当家集团有限公司	30,000,000	2015-7-15	2016-7-15	否
好当家集团有限公司	50,000,000	2016-4-1	2016-7-1	否

好当家集团有限公司	1,319,156.75	2016-4-27	2016-7-21	否
好当家集团有限公司	40,000,000.00	2016-2-16	2016-8-16	否
好当家集团有限公司	50,000,000.00	2016-2-18	2016-8-18	否
好当家集团有限公司	50,000,000.00	2016-2-25	2016-8-25	否
好当家集团有限公司	80,000,000.00	2016-3-14	2016-9-14	否
好当家集团有限公司	40,000,000.00	2016-4-6	2016-10-6	否
好当家集团有限公司	80,000,000.00	2016-4-14	2016-10-14	否
好当家集团有限公司	10,000,000.00	2016-5-5	2016-11-3	否
好当家集团有限公司	10,000,000.00	2016-5-18	2016-11-18	否
好当家集团有限公司	60,000,000.00	2016-6-27	2016-12-27	否
好当家集团有限公司	30,000,000.00	2016-6-28	2016-12-28	否
好当家集团有限公司	30,000,000.00	2016-1-14	2016-7-14	否
好当家集团有限公司	4,178,098.01	2016-1-17	2016-7-17	否
好当家集团有限公司	40,000,000.00	2016-5-25	2016-11-25	否
好当家集团有限公司	40,000,000.00	2016-1-13	2016-7-12	否
好当家集团有限公司	50,000,000.00	2015-7-2	2016-1-2	是
好当家集团有限公司	30,000,000.00	2015-7-8	2016-1-8	是
好当家集团有限公司	20,000,000.00	2015-7-9	2016-1-8	是
好当家集团有限公司	30,000,000.00	2015-7-15	2016-1-15	是
好当家集团有限公司	50,000,000.00	2015-7-20	2016-1-20	是
好当家集团有限公司	30,000,000.00	2015-7-23	2016-1-23	是
好当家集团有限公司	10,000,000.00	2015-7-30	2016-1-30	是
好当家集团有限公司	80,000,000.00	2015-8-5	2016-2-5	是
好当家集团有限公司	20,000,000.00	2015-8-17	2016-2-17	是
好当家集团有限公司	50,000,000.00	2015-8-24	2016-2-24	是
好当家集团有限公司	40,000,000.00	2015-8-31	2016-2-29	是
好当家集团有限公司	10,000,000.00	2015-9-24	2016-3-23	是

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,004,437.11	100.00	3,542,477.81	5.37	62,461,959.30	39,528,725.48	100.00	2,364,819.66	5.98	37,163,905.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	66,004,437.11	/	3,542,477.81	/	62,461,959.30	39,528,725.48	/	2,364,819.66	/	37,163,905.82

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	65,134,458.76	3,256,722.93	0.05
1 年以内小计	65,134,458.76	3,256,722.93	0.05
1 至 2 年	373,085.76	37,308.58	0.10
2 至 3 年			0.20
3 年以上	496,892.59	248,446.30	0.50
合计	66,004,437.11	3,542,477.81	

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,177,658.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

报告期末,前五名应收款金额 43374571.25 元,占应收款总额 65.71%。与本公司关系为第三方,年限为 1 年以内。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	566,956,338.06	100.00	253,072.29	0.04	566,703,265.77	575,115,319.14	100	173,246.93	0.03	574,942,072.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	566,956,338.06	/	253,072.29	/	566,703,265.77	575,115,319.14	/	173,246.93	/	574,942,072.21

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,按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 币种:人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	566,661,270.64	106,155.37	0.05
1 年以内小计	566,661,270.64	106,155.37	0.05
1 至 2 年	1,542.00	154.20	0.10
2 至 3 年			0.20
3 年以上	293,525.42	146,762.72	0.50

合计	566,956,338.06	253,072.29	
----	----------------	------------	--

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 79,825.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东好当家海洋食品销售有限公司	往来款	144,677,340.10	1 年以内	25.52	0.00
好当家东方水产开发有限公司	往来款	103,918,928.11	1 年以内	18.33	0.00
山东好当家海森药业有限公司	往来款	108,304,982.00	1 年以内	19.10	0.00
好当家乳山荣佳食品有限公司	往来款	89,106,613.04	1 年以内	15.72	0.00
防城港市好当家海洋捕捞有限公司	往来款	41,483,819.54	1 年以内	7.32	0.00
合计	/	487,491,682.79	/	85.99	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	519,776,221.96		519,776,221.96	494,776,221.96		494,776,221.96
对联营、合营企业投资						
合计	519,776,221.96		519,776,221.96	494,776,221.96		494,776,221.96

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
荣成荣山食品有限公司	11,954,190.00			11,954,190.00		
荣成荣东食品有限公司	9,210,845.97			9,210,845.97		
荣成荣健食品有限公司	4,950,000.00			4,950,000.00		
荣成荣康食品有限公司	76,866,277.00			76,866,277.00		
山东好当家海洋食品销售有限公司	8,211,974.60			8,211,974.60		
山东好当家海洋捕捞有限公司	211,782,934.39			211,782,934.39		
威海海翔食品检测服务有限公司	19,900,000.00			19,900,000.00		
好当家乳山荣佳食品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东海普盾生物科技有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
山东好当家海森药业有限公司	11,900,000.00			11,900,000.00		
荣成市荣顺塑料管业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
荣成市好当家大健康产业有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00		
山东好当家调理食品销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	494,776,221.96	25,000,000.00		519,776,221.96		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	348,336,807.32	264,192,098.29	282,072,412.82	205,989,924.62
其他业务	2,931,308.57	2,149,983.80	1,491,981.20	856,174.11
合计	351,268,115.89	266,342,082.09	283,564,394.02	206,846,098.73

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	18,762,740.66	18,601,210.57
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	18,762,740.66	18,601,210.57

6、其他

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	64365108.45	52761651.17
加：资产减值准备	1257888.51	1732316.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40578951.87	39827929.60
无形资产摊销	965731.32	563723.49
长期待摊费用摊销	26674986.45	25804180.06
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	25597605.01	31500660.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-18762740.06	-18601210.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“－”号填列）	76418534.74	107286490.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-69988710.93	-213108069.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18907124.22	104281896.48
其他	-7725768.52	
经营活动产生的现金流量净额	120474462.02	132049568.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	37308619.40	356840027.98
减：现金的期初余额	151546240.85	228379896.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-114237621.45	128460131.48

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性		

金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,953,274.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,488,318.70	
少数股东权益影响额		
合计	7,464,956.11	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.29	0.026	0.026
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.04	0.021	0.021

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

1、应收帐款比年初增加 30.26%，主要系报告期内公司本部对外销售海参赊销应收款较年初增加 2415 万所致，期限不超过 6 个月；

2、预付帐款比年初增加 273.85%，主要系报告期内控股子公司—山东好当家海洋捕捞有限公司预付烟台市海和燃油公司、荣成市海港燃油公司、烟台市龙海成品油有限公司燃料油款 965.6 万元；控股子公司—防城港市好当家海洋捕捞有限公司预付荣成造船工业有限公司造船款 1480 万元；公司本部新增用友管理软件预付款 243 万元；及公司因生产经营需要预付供应商的材料货款有所增加所致；

3、其他应收款比年初增加 27.78%，主要系报告期内控股子公司—山东好当家海洋捕捞有限公司支付捕捞许可证费用增加 301 万元所致；

4、一年内到期的非流动资产比年初降低 54.14%，主要系母公司养殖器具报告期内摊销 2574 万元所致；

5、其他流动资产比年初降低 23.62%，主要系报告期内收回委贷款 2000 万元，及公司应交增值税—进项税与销项税间差额变化所致

6、在建工程比年初增加 24.36%，主要系报告期内公司本部投入新建围海参池 12032.71 万元所致；

7、应付账款比年初增加 43.56%，主要系报告期内公司因生产经营需要采购各项材料物资而欠付客户货款增加所致；

8、应交税费比年初降低 30.50%，主要系报告期内半年度税收清算缴纳税款所致；

9、应付利息比年初降低 85.02%，主要系报告期内公司归还 20000 万元到期短期融资债券利息 1360 万元所致；

10、应付股利比年初增加 118.57%，主要系报告期内公司计提应付控股股东一好当家集团有限公司股利 369.75 万元所致；

11、一年内到期的非流动负债比年初降低 89.95%，主要系报告期内公司归还已到期的短期融资债券 19980 万元所致；

12、营业税金比同期增加 404.22%，主要系报告期内公司缴纳增税单位及出口单位因增值税额增加及出口免抵额增加所对应的增值税附税种—教育费附加、城建税增加所致；

13、营业费用比同期增加 39.68%，主要系报告期内控股子公司—山东好当家海洋食品销售有限公司电视购物销售投入，导致宣传费、物流费用、咨询服务费等各项费用增加，其发生的营业费用占总营业费用的比例达 77.55%所致；

14、资产减值损失比同期降低 184.58%，主要系报告期内公司应收款项的坏帐准备增加计提 114.6 万元，因市场原因，产品对外销售价格提高，存货跌价准备冲回 318.2 万元所致；

15、营业外支出比同期降低 98.81%，主要系报告期内处置固定资产损失比同期降低 15.7 万元，其他营业外支出降低 61.0 万元所致；

16、所得税费用比同期增加 4601.32%，主要系控股子公司—荣成市荣顺塑料管业有限公司比同期增加所得税费用 66.85 万元所致；

17、少数股东权益比同期增加 74.04%，主要系报告期内公司控股子公司净利润增加导致少数股东权益增加所致（详见报告附注资料）；

18、经营活动产生的现金流量额比同期增加 76.16%，主要系报告期内公司加快销售收入及应收款现金流的回收，销售商品、提供劳务收到的现金比同期增加 6460 万元所致；

19、筹资活动产生的现金流量净额比同期降低 138.67%，主要系报告期内公司归还到期的短期融资债券所致。

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
	2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	3、公司章程。

董事长：唐传勤

董事会批准报送日期：2016-08-26