



山东东方海洋科技股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人车轼先生、主管会计工作负责人于雁冰先生及会计机构负责人(会计主管人员)纪铁真女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及的未来规划、发展战略等前瞻性陈述不构成对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况	22
第七节 优先股相关情况	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	27
第九节 财务报告.....	28
第十节 备查文件目录	100

释义

释义项	指	释义内容
-----	---	------

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	东方海洋	股票代码	002086
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东东方海洋科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东方海洋		
公司的外文名称（如有）	Shandong Oriental Ocean Sci-Tech Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Oriental Ocean		
公司的法定代表人	车轶		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于德海	刘益宏
联系地址	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号
电话	0535-6929011	0535-6729111
传真	0535-6729055-9055	0535-6729055-9055
电子信箱	mpydh@126.com	sddfhy@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	339,289,255.77	300,948,064.42	12.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	40,011,006.45	34,450,526.02	16.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	37,460,848.02	32,221,462.02	16.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	88,416,758.00	-81,562,055.31	208.40%
基本每股收益（元/股）	0.1641	0.1413	16.14%
稀释每股收益（元/股）	0.1641	0.1413	16.14%
加权平均净资产收益率	2.82%	2.50%	0.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	3,016,226,893.56	2,646,335,624.13	13.98%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,444,052,460.63	1,404,042,631.80	2.85%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-81,775.10	
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）	3,051,910.70	
少数股东权益影响额（税后）	419,977.17	
合计	2,550,158.43	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，外部环境依然错综复杂，世界各经济体经济增速分化加剧，全球经济复苏缓慢，国内经济压力与转机并存，中国正进入增速放缓同时更加平衡和可持续的增长轨道。中国的经济结构正在缓慢的发生变化，面对过剩产能压力，政府全面深化改革，组建亚投行，实施“一带一路”计划，全力推进人民币国际化。

报告期内，公司以质量和效益为中心，以科技和人才为动力，调结构转方式，积极应对国内经济下行带来的诸多考验与挑战，努力拓展市场覆盖面，加强新产品研发，丰富公司产品层次与种类，开拓新渠道，完善公司销售体系。同时，公司围绕资源、市场和技术等关键要素，积极调整产业结构，全面深化企业管理，加大销售力度，转变发展思路，积极寻求新的利润增长点。

海水养殖方面

报告期内，公司春季捕捞海参产销情况较好。春捕海参均价较去年同期有所上涨，海参产销量亦同比有所增长。上半年，公司继续按计划投放优质海参苗种，进一步改善海区环境，促进海底牧场养殖生产的良性循环，构建高效生态海洋养殖体系。以三文鱼为主的多品种名贵鱼工厂化生态养殖体系已趋成熟，公司继续加大三文鱼车间改造，增加育苗量，同时加大新品种名贵鱼的培育、养殖，努力实现多品种名贵鱼养殖国产化、工厂化、生态化。

水产品加工出口方面

目前国内水产品加工行业竞争非常激烈，汇率、原料供应、产品需求在不断变化，原材料价格、人力成本在不断攀升，水产品出口形势日趋严峻。报告期内，公司水产品加工企业积极整合资源，加快新项目建设，集中优势发展新客户、开拓新市场，在生产上引进新设备，在技术上不断创新，在管理上不断细化，在质量上精益求精。通过对软硬件的更新升级，对品控体系的严格要求，对目标市场的灵活应对、积极调整，公司产品在国内外市场上获得了客户的一致认可，市场占比越来越高。

国内贸易方面

报告期内，公司在保持国际市场优势的同时，继续加大国内市场开发力度，从产品结构到营销渠道，从上到下，由内而外，多层次多方式推进内销工作。上半年，公司在维持现有

销售渠道的同时，继续加大产品“农超对接”力度，继续加大电商销售力度，积极策划产品营销活动，取得了较好的市场反响。同时，成立了新的子公司以便在下一步的工作中更好的推动公司产品销售进展。

科技研发方面

“科技兴业、人才强企”是公司始终坚持的发展思路。多年来，公司始终高度重视科技与人才的力量，不断加大科技投入，强化人才管理，紧紧围绕蓝色海洋发展战略规划，着力提升企业创新驱动能力。报告期内，公司充分发挥已建有的国家海藻与海参工程技术研究中心、海珍品良种选育与生态养殖国家地方联合工程实验室、农业部海藻遗传育种中心、国家星火计划龙头企业技术创新中心、国家海水鱼类加工技术研发中心等国家级科技创新平台和省级企业重点实验室等省级科技创新平台，以及海岸带生物资源利用技术中心、海珍品良种选育与健康养殖试验室、博士后联合培养基地等产学研共建创新平台的优势，不断创新发展，构建公司的特色发展模式，在海带、海参的保种、育种、良种繁育、生态养殖、精深加工等方面，一直处于国内领先水平。报告期内，公司继续深化在海参育苗及养成、海带种质保存及苗种培育等多方面的研究。上半年，公司“东方7号”海带新品种，已通过全国水产原良种审定委员会审定，山东省自主创新专项通过专家验收，人工大叶藻场构建技术体系的建立与应用获得烟台市科学技术奖二等奖，海洋蛋白与活性肽可控制备关键技术开发及其产业化示范、大西洋鲑苗种繁育技术及循环水配套装置的引进通过专家验收。

报告期内，实现营业收入339,289,255.77元，比去年同期增加12.74%；实现利润总额40,188,687.83元，比去年同期增加12.37%；实现归属于母公司净利润40,011,006.45元，比去年同期增加16.14%。在国内全面深化的市场大环境下，企业的困难与机会并存，公司将坚持创新发展、持续发展、健康发展的思路，迎难而上，不断突破瓶颈，迎接未来更大的发展。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司营业收入较去年同期增长12.74%，营业成本较去年同期增长7.85%，销售费用较去年同期减少3.62%，管理费用较去年同期增加4.33%，财务费用较去年同期增长77.29%，所得税费用较去年同期减少93.34%，现金及现金等价物净增加额较去年同期增加447.86%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	339,289,255.77	300,948,064.42	12.74%	
营业成本	242,817,849.22	225,134,888.40	7.85%	
销售费用	5,099,772.17	5,291,082.53	-3.62%	
管理费用	16,292,944.78	15,616,902.41	4.33%	
财务费用	37,687,187.85	21,257,469.73	77.29%	主要原因系利息支出增加所致
所得税费用	7,928.50	118,960.29	-93.34%	主要原因系当期所得税费用减少所致
经营活动产生的现金流量净额	88,416,758.00	-81,562,055.31	208.40%	主要原因系销售商品提供劳务收到的现金增加以及购买商品、接受劳务支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-99,688,308.11	-36,055,236.73	-176.49%	主要原因系投资所支付的现金
筹资活动产生的现金流量净额	296,074,924.30	169,454,828.83	74.72%	主要原因系取得借款收到的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	364,779,708.25	51,980,667.89	601.76%	主要原因系筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按照半年度工作目标，以效益为中心，以科技人才为动力，凝心聚力，开拓创新，调结构转方式，有效化解各种风险，积极妥善应对复杂多变的经营局面以及竞争激烈的市场形势。上半年归属于母公司所有者的净利润为40,011,006.45元，较去年同期增长16.14%，较好的实现了半年度经营目标。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
海水养殖	186,236,046.26	100,216,747.48	46.19%	45.54%	30.26%	6.32%
水产品加工	144,561,327.47	137,546,308.96	4.85%	-12.61%	-4.38%	-8.19%
货运收入	73,750.00	0.00	100.00%	-15.37%	0.00%	0.00%
分产品						
进料加工	93,514,977.35	105,382,229.08	-12.69%	-25.75%	-15.31%	-13.90%
来料加工	42,022,556.41	26,671,952.86	36.53%	40.73%	46.60%	-2.54%
国内贸易	6,635,295.37	4,585,080.27	30.90%	-19.42%	-11.49%	-6.19%
海参	150,312,738.50	75,356,539.12	49.87%	28.81%	26.50%	0.91%
其他	38,385,556.10	25,767,255.11	32.87%	201.71%	91.97%	38.37%
分地区						
中国大陆	195,333,589.97	105,708,874.50	45.88%	41.90%	35.09%	2.73%
欧洲	67,085,346.08	67,062,267.72	0.03%	-10.21%	-3.71%	-6.76%
亚洲其他地区	60,165,633.34	56,828,626.84	5.55%	10.07%	17.52%	-5.99%
美国、加拿大	8,286,554.34	8,163,287.38	1.49%	-68.65%	-66.73%	-5.69%

四、核心竞争力分析

渔业属国家重点扶持和鼓励发展的行业，公司将在现有的资源、科研、技术、人才、规模、质量控制及品牌等自身竞争优势的基础上，以国家各项优惠政策为依托，加工业务突出规模化、标准化、高精化，养殖业务突出无公害、高品质、安全性，立足国际国内两个市场，凸显品牌亮点，不断提高市场竞争力。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利	净利润
------	------	------	------	------	-----	-----	------	-----	-----

			或服务					润	
烟台山海 食品有限 公司	子公司	加工业	水产品、 肉禽蛋、 果蔬	50,000,00 0.00	100,117,7 61.65	62,887,63 4.75	21,201,07 0.59	-154,50 7.86	-161,698.8 6
烟台得洋 海珍品有 限公司	子公司	养殖业	水产品养 殖及研 究、休闲 渔业	165,960,0 00.00	263,354,3 27.08	189,001,3 75.52	1,757,920 .00	756,202 .55	1,200,515.4 3

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 变动幅度	0.00%	至	20.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 变动区间（万元）	3,743.11	至	4,491.73
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 （万元）	3,743.11		
业绩变动的原因说明	<p>鉴于上半年水产品加工毛利率一直在低位徘徊，而国内产能过剩，经济下行压力仍较大，且三季度海参未到捕捞期，出于谨慎原则，董事会作出如上业绩预测。</p> <p>上述经营目标并不代表公司对 2015 年 1-9 月的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在较大的不确定性，请投资者特别注意。</p>		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所颁布的相关法律法规的要求，加强公司内部审计工作，监督检查公司各部门制度执行情况，进一步贯彻落实内部控制。截至报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
烟台山海食品有限公司	2014年04月17日	1,000	2015年03月10日	1,000	连带责任保证	四个月	否	是
烟台山海食品有限公司	2014年04月17日	1,000	2015年03月25日	1,000	连带责任保证	四个月	否	是
烟台山海食品有限公司	2014年04月17日	1,000	2015年04月28日	1,000	连带责任保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			8,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				3,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			8,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				3,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）	8,000	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）	3,000
报告期末已审批的担保额度 合计（A3+B3+C3）	8,000	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）	3,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		2.08%	
其中：			

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	山东东方海洋集团有限公司	（1）不直接或间接从事与本公司主营业务相同或相似的生产经营和销售。（2）不从事与本公司业务有竞争	2006 年 11 月 28 日	长期有效	正在履行

		<p>或可能构成竞争的业务或活动，也不以独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益的方式从事与本公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>(3) 对已经投资的公司今后可能与本公司发生同业竞争的，承诺在协议签订后尽快采取权益转让等方式解决，以防止可能存在的对本公司利益的侵害。(4) 在今后的经营范围和投资方向上，避免同本公司相同或相似；对本公司已经进行建设或拟投资兴建的项目，将不会进行同样的建设或投资。(5) 在生产、经营和市场竞争中，不与本公司发生任何利益冲突。(6)</p>			
--	--	--	--	--	--

		如果发生本公司将来所生产的产品与东方海洋集团相同或类似，本公司有权优先收购东方海洋集团在该等企业中的全部股份。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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	6,041,400	2.47%						6,041,400	2.47%
3、其他内资持股	6,041,400	2.47%						6,041,400	2.47%
境内自然人持股	6,041,400	2.47%						6,041,400	2.47%
二、无限售条件股份	237,808,600	97.53%						237,808,600	97.53%
1、人民币普通股	237,808,600	97.53%						237,808,600	97.53%
三、股份总数	243,850,000	100.00%						243,850,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,690	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注	0
-------------	--------	---------------------------	---

				8)				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
山东东方海洋集团有限公司	境内非国有法人	25.02%	61,000,000			61,000,000	质押	61,000,000
车轼	境内自然人	3.30%	8,045,200		6,033,900	2,011,300	质押	8,045,200
全国社保基金一一四组合	境内非国有法人	1.59%	3,871,617			3,871,617		
海通国际控股有限公司-客户资金(交易所)	境外法人	1.22%	2,979,701			2,979,701		
云南国际信托有限公司-鑫财富凌河-汇赢通 64 号单一资金信托	境内非国有法人	1.15%	2,800,102			2,800,102		
李济杉	境内自然人	1.12%	2,727,745			2,727,745		
中国工商银行-建信优化配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.08%	2,626,344			2,626,344		
交通银行-鹏华中国 50 开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.92%	2,235,000			2,235,000		
富国基金-建设银行-中国人寿-中国人寿委托富国基金混合	境内非国有法人	0.86%	2,092,184			2,092,184		

型组合								
中国工商银行股份有限公司-建信核心精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.86%	2,086,210			2,086,210		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	车轼是山东东方海洋集团有限公司股东，未知其他股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
山东东方海洋集团有限公司	61,000,000	人民币普通股	61,000,000					
全国社保基金一一四组合	3,871,617	人民币普通股	3,871,617					
海通国际控股有限公司-客户资金（交易所）	2,979,701	人民币普通股	2,979,701					
云南国际信托有限公司-鑫财富凌河-汇赢通 64 号单一资金信托	2,800,102	人民币普通股	2,800,102					
李济杉	2,727,745	人民币普通股	2,727,745					
中国工商银行-建信优化配置混合型证券投资基金	2,626,344	人民币普通股	2,626,344					
交通银行-鹏华中国 50 开放式证券投资基金	2,235,000	人民币普通股	2,235,000					
富国基金-建设银行-中国人寿-中国人寿委托富国基金混合型组合	2,092,184	人民币普通股	2,092,184					
中国工商银行股份有限公司-建信核心精选股票型证券投资基金	2,086,210	人民币普通股	2,086,210					
车轼	2,011,300	人民币普通股	2,011,300					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	车轼是山东东方海洋集团有限公司股东，未知其他股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券	公司前十大股东名册中，有李济杉通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券							

券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	账户持有 2,727,745 股, 持股比例 1.12%。将上述股东账户的持股明细与公司股东名册中其他股东混合排序后, 公司前 10 名无限售条件股东持股情况如前所示。
----------------------	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
车轶	董事长兼总经理	现任	8,045,200	0	0	8,045,200	0	0	0
李存明	董事	现任	10,000	0	0	10,000	0	0	0
赵玉山	董事	现任							
于深基	董事	现任							
战淑萍	董事兼副总经理	现任							
战淑萍	财务总监	离任							
韩文健	董事兼副总经理	现任							
李家强	独立董事								
刘保玉	独立董事								
徐景熙	独立董事								
于善福	监事会主席	现任							
朱春生	监事	现任							
于克兴	监事	现任							
马兆山	监事	现任							
曲善村	监事	现任							
于德海	副总经	现任							

	理兼董 事会秘 书								
于春松	副总经 理	现任							
唐积玉	副总经 理	现任							
于雁冰	财务总 监	现任							
合计	--	--	8,055,20 0	0	0	8,055,20 0	0	0	0

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	类型	日期	原因
战淑萍	董事、副总经 理兼财务总监	任免	2015 年 04 月 15 日	根据公司发展及工作需要，战淑萍女士辞去财务总监一职，仍然担任公司董事兼副总经理。
于雁冰	财务总监	聘任	2015 年 04 月 15 日	被聘任

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	436,381,740.69	71,602,032.44
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	19,200,000.00	62,881.20
应收账款	183,094,912.26	178,911,336.55
预付款项	2,551,433.65	7,851,349.99
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	2,972,641.41	1,388,386.34
买入返售金融资产		
存货	936,731,703.26	928,924,122.46

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,586,290.45	4,648,329.22
流动资产合计	1,588,518,721.72	1,193,388,438.20
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	200,000.00	200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,324,772,122.97	1,357,910,985.59
在建工程	11,646,295.58	4,159,500.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	48,242,982.52	48,826,437.76
开发支出		
商誉	4,173,809.58	4,173,809.58
长期待摊费用	38,672,961.19	37,676,453.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,427,708,171.84	1,452,947,185.93
资产总计	3,016,226,893.56	2,646,335,624.13
流动负债：		
短期借款	876,349,500.00	766,421,164.09
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		
衍生金融负债	250,000,000.00	
应付票据		

应付账款	79,244,935.61	81,051,966.01
预收款项	16,618,288.14	6,403,627.46
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,106,986.02	3,366,535.36
应交税费	162,525.36	621,370.00
应付利息	8,333,333.35	1,746,787.14
应付股利	2,020,790.45	2,109,082.45
其他应付款	16,207,405.62	44,146,123.56
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		
其他流动负债		
流动负债合计	1,250,043,764.55	905,866,656.07
非流动负债：		
长期借款	203,009,803.91	214,725,490.19
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	92,107,982.63	94,857,717.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	295,117,786.54	309,583,207.30
负债合计	1,545,161,551.09	1,215,449,863.37
所有者权益：		
股本	243,850,000.00	243,850,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	683,347,240.68	683,347,240.68
减：库存股		
其他综合收益	70,897.12	72,074.74
专项储备		
盈余公积	61,442,049.66	61,442,049.66
一般风险准备		
未分配利润	455,342,273.17	415,331,266.72
归属于母公司所有者权益合计	1,444,052,460.63	1,404,042,631.80
少数股东权益	27,012,881.84	26,843,128.96
所有者权益合计	1,471,065,342.47	1,430,885,760.76
负债和所有者权益总计	3,016,226,893.56	2,646,335,624.13

法定代表人：车轶

主管会计工作负责人：于雁冰

会计机构负责人：纪铁真

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	403,543,476.07	52,782,759.14
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	19,200,000.00	62,881.20
应收账款	192,776,666.02	182,889,777.86
预付款项	1,883,933.65	6,392,267.42
应收利息		
应收股利	45,959,952.98	45,959,952.98
其他应收款	7,448,615.51	3,737,579.49
存货	821,044,672.63	820,648,299.45
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,566,290.45	2,628,329.22
流动资产合计	1,499,423,607.31	1,115,101,846.76

非流动资产：		
可供出售金融资产	200,000.00	200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	196,344,440.69	196,344,440.69
投资性房地产		
固定资产	1,135,185,817.08	1,163,992,484.05
在建工程	7,479,995.58	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	45,123,756.88	45,668,763.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	24,966,640.80	25,861,653.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,409,300,651.03	1,432,067,340.96
资产总计	2,908,724,258.34	2,547,169,187.72
流动负债：		
短期借款	846,349,500.00	741,421,164.09
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	250,000,000.00	
应付票据		
应付账款	70,193,709.00	66,642,667.03
预收款项	15,689,443.04	4,604,210.64
应付职工薪酬	557,889.07	2,527,822.84
应交税费	697,553.60	1,985,794.18
应付利息	8,333,333.35	1,719,237.14
应付股利	374,152.62	462,444.62
其他应付款	19,274,918.72	56,196,112.03
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,211,470,499.40	875,559,452.57
非流动负债：		
长期借款	203,009,803.91	214,725,490.19
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	77,237,427.70	79,738,116.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	280,247,231.61	294,463,606.95
负债合计	1,491,717,731.01	1,170,023,059.52
所有者权益：		
股本	243,850,000.00	243,850,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	683,347,240.68	683,347,240.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,428,931.48	61,428,931.48
未分配利润	428,380,355.17	388,519,956.04
所有者权益合计	1,417,006,527.33	1,377,146,128.20
负债和所有者权益总计	2,908,724,258.34	2,547,169,187.72

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	339,289,255.77	300,948,064.42
其中：营业收入	339,289,255.77	300,948,064.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	302,070,703.54	267,442,079.17
其中：营业成本	242,817,849.22	225,134,888.40
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	253,124.43	65,419.61
销售费用	5,099,772.17	5,291,082.53
管理费用	16,292,944.78	15,616,902.41
财务费用	37,687,187.85	21,257,469.73
资产减值损失	-80,174.91	76,316.49
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	37,218,552.23	33,505,985.25
加：营业外收入	3,053,518.70	2,468,094.26
其中：非流动资产处置利得	1,608.00	6,000.00
减：营业外支出	83,383.10	209,940.87
其中：非流动资产处置损失	83,383.10	209,940.87
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	40,188,687.83	35,764,138.64
减：所得税费用	7,928.50	118,960.29

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,180,759.33	35,645,178.35
归属于母公司所有者的净利润	40,011,006.45	34,450,526.02
少数股东损益	169,752.88	1,194,652.33
六、其他综合收益的税后净额	-1,177.62	12,045.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,177.62	12,045.28
（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	-1,177.62	12,045.28
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	-1,177.62	12,045.28
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	40,179,581.71	35,657,223.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,009,828.83	34,462,571.30
归属于少数股东的综合收益总额	169,752.88	1,194,652.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1641	0.1413
（二）稀释每股收益	0.1641	0.1413

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：车轶

主管会计工作负责人：于雁冰

会计机构负责人：纪铁真

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	314,380,386.75	254,773,885.31
减：营业成本	223,746,116.94	195,706,158.20
营业税金及附加	218,752.91	58,195.00
销售费用	2,947,935.90	2,796,246.06
管理费用	12,133,786.24	11,750,026.17
财务费用	37,658,605.18	21,622,642.26
资产减值损失	340,613.17	128,541.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,334,576.41	48,522,746.73
加：营业外收入	2,609,205.82	2,262,370.16
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	83,383.10	209,940.87
其中：非流动资产处置损失	83,383.10	209,940.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,860,399.13	50,575,176.02
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,860,399.13	50,575,176.02
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	39,860,399.13	50,575,176.02
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1641	0.1413
(二) 稀释每股收益	0.1641	0.1413

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	346,141,511.44	251,893,399.66
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	2,855,475.70	4,217,999.99
收到其他与经营活动有关的现金	7,138,252.32	10,813,533.20
经营活动现金流入小计	356,135,239.46	266,924,932.85
购买商品、接受劳务支付的现金	154,094,134.99	251,291,285.86
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	55,815,292.04	53,109,983.49
支付的各项税费	5,837,648.67	6,317,165.46
支付其他与经营活动有关的现金	51,971,405.76	37,768,553.35
经营活动现金流出小计	267,718,481.46	348,486,988.16
经营活动产生的现金流量净额	88,416,758.00	-81,562,055.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,800.00	28,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,025,800.00	28,600.00
购建固定资产、无形资产和其	21,714,108.11	36,083,836.73

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	21,714,108.11	36,083,836.73
投资活动产生的现金流量净额	-19,688,308.11	-36,055,236.73
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	1,120,596,272.36	880,357,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,678,400.00	5,828,600.00
筹资活动现金流入小计	1,124,274,672.36	886,185,600.00
偿还债务支付的现金	792,313,302.26	692,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,968,946.41	24,630,771.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,250,674.16
支付其他与筹资活动有关的现金	8,917,499.39	
筹资活动现金流出小计	828,199,748.06	716,730,771.17
筹资活动产生的现金流量净额	296,074,924.30	169,454,828.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-23,665.94	143,131.10
五、现金及现金等价物净增加额	364,779,708.25	51,980,667.89
加：期初现金及现金等价物余额	71,602,032.44	145,311,177.27
六、期末现金及现金等价物余额	436,381,740.69	197,291,845.16

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	316,072,688.85	211,842,530.94
收到的税费返还	1,105,221.05	3,481,496.25
收到其他与经营活动有关的现金	1,801,711.14	11,431,375.09
经营活动现金流入小计	318,979,621.04	226,755,402.28
购买商品、接受劳务支付的现金	135,264,027.17	220,983,547.62
支付给职工以及为职工支付的现金	44,993,917.99	43,229,473.63
支付的各项税费	4,785,465.48	5,469,060.22
支付其他与经营活动有关的现金	53,113,762.17	34,088,499.97
经营活动现金流出小计	238,157,172.81	303,770,581.44
经营活动产生的现金流量净额	80,822,448.23	-77,015,179.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,800.00	28,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	25,800.00	28,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,465,320.38	33,613,565.77
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	21,465,320.38	33,613,565.77
投资活动产生的现金流量净额	-21,439,520.38	-33,584,965.77
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	1,090,596,272.36	875,357,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,678,400.00	3,828,600.00
筹资活动现金流入小计	1,094,274,672.36	879,185,600.00
偿还债务支付的现金	767,313,302.26	692,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,557,817.27	21,315,847.01
支付其他与筹资活动有关的现金	8,917,499.39	
筹资活动现金流出小计	802,788,618.92	713,415,847.01
筹资活动产生的现金流量净额	291,486,053.44	165,769,752.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-108,264.36	-121,971.26
五、现金及现金等价物净增加额	350,760,716.93	55,047,636.80
加：期初现金及现金等价物余额	52,782,759.14	119,314,894.88
六、期末现金及现金等价物余额	403,543,476.07	174,362,531.68

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	其他权益工具			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		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	243,850,000.00				683,347,240.68		72,074.74		61,442,049.66		415,331,266.72	26,843,128.96	1,430,885,760.76
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	243,850,000.00				683,347,240.68		72,074.74		61,442,049.66		415,331,266.72	26,843,128.96	1,430,885,760.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,177.62				40,011,006.45	169,752.88	40,179,581.71
（一）综合收益总额							-1,177.62				40,011,006.45	169,752.88	40,179,581.71
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（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	243,850,000.00				683,347,240.68		70,897.12		61,442,049.66		455,342,273.17	27,012,881.84	1,471,065,342.47

上期金额

单位：元

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	其他权益工具			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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	243,850,000.00				683,347,240.68		67,255.73		54,811,973.86		380,362,840.89	30,752,347.43	1,393,191,658.59
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	243,850,000.00				683,347,240.68		67,255.73		54,811,973.86		380,362,840.89	30,752,347.43	1,393,191,658.59
三、本期增减变动金额（减少以							4,819		6,630,075.		34,968,425.	-3,909,218	37,694,102

“—”号填列)							.01		80		83	.47	.17
(一) 综合收益总额							4,819.01				41,598,501.63	1,988,093.52	43,591,414.16
(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								6,630,075.80		-6,630,075.80	-5,897,311.99	-5,897,311.99	
1. 提取盈余公积								6,630,075.80		-6,630,075.80	-5,897,311.99	-5,897,311.99	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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	243,850,000.00				683,347,240.68		72,074.74		61,442,049.66		415,331,266.72	26,843,128.96	1,430,885,760.76

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	243,850,000.00				683,347,240.68				61,428,931.48	388,519,956.04	1,377,146,128.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	243,850,000.00				683,347,240.68				61,428,931.48	388,519,956.04	1,377,146,128.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										39,860,399.13	39,860,399.13
（一）综合收益总额										39,860,399.13	39,860,399.13
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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	243,850,000.00				683,347,240.68				61,428,931.48	428,380,355.17	1,417,006,527.33

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	243,850,000.00				683,347,240.68				54,798,855.68	328,849,273.80	1,310,845,370.16
加：会计政											

策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余 额	243,8 50,00 0.00				683,34 7,240.6 8				54,798, 855.68	328,8 49,27 3.80	1,310,8 45,370. 16
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）									6,630,0 75.80	59,67 0,682. 24	66,300, 758.04
（一）综合收益 总额										66,30 0,758. 04	66,300, 758.04
（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									6,630,0 75.80	-6,63 0,075. 80	
1. 提取盈余公 积									6,630,0 75.80	-6,63 0,075. 80	
2. 对所有者（或 股东）的分配											
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	243,850.00				683,347,240.68				61,428,931.48	388,519.95	1,377,146,128.20

三、公司基本情况

（一）历史沿革

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

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

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

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

（二）行业性质

本公司所处的行业属于水产品养殖及加工。

（三）注册地址及经营范围

公司地址：烟台市莱山区澳柯玛大街18号

公司主要经营业务：海水动植物养殖、育种、育苗；预包装食品批发零售（有效期至2015年9月24日）；水产新技术、新成果的研究、推广应用；水产技术培训、咨询服务；水产品、果品、粮油制品、蔬菜、肉蛋禽冷藏、储存、加工、收购、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机器设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；海上、航空、陆路国际货运代理业务，货运代理、信息配载、仓储理货；登记证书范围内保税货物的仓储业务；自建房屋租赁经营业务；木质包装盒、纸和纸板容器、塑料包装箱及容器的加工、生产和销售；化妆品销售；垂钓服务。

公司营业执照号码：370000018070675。

（四）公司的组织架构

本公司组织架构包括公司本部、海阳分公司、牟平分公司、开发区分公司、莱州三山岛分公司、莱州芙蓉岛分公司、乳山分公司和6家子公司。子公司包括烟台山海食品有限公司、烟台得泮海珍品有限公司、山东东方海洋国际货运代理有限公司、山东东方海洋销售有限公司、通宝国际控股有限公司、上海翱圣健康科技有限公司（筹建）。

本期的合并财务报表范围无变化。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

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：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2015年6月30日的财务状况以及2015半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的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权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，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得

的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(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的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之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，按权益法的相关规定进行会计处理。

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净资产份额的差额，在合并报表中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。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。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 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的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将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；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照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；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。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，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。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政

策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与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。

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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（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）、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（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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；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。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即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其他综合收益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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债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。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至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。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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- 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债权人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。

10、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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	4.00%	4.00%
1—2 年	8.00%	8.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

11、存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、消耗性生物资产、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司生物性资产存货盘点制度为实地盘存制，其他存货采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

12、划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①该资产在当前状况下可以立即出售；②本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

13、长期股权投资

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在最终控制方合并财务报表中的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) 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；

(3) 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；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，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

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

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。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权股份时，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：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	5	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-14 年	5	6.79%-9.50%
电子设备	年限平均法	5-8 年	5	11.88%-19.00%
运输设备			5	11.88%

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

15、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。

16、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。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、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确定。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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；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。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

18、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，主要包括滩涂补偿费、海域租赁费等。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。

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

20、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。

21、收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

22、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

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

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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
中国财政部 2014 年 1 月 26 日起陆续发布的修订的企业会计准则第 2 号、第 9 号、第 30 号、第 33 号会计准则，新增的第 39 号、第 40 号、第 41 号会计准则。	董事会	
中国财政部 2014 年 7 月 23 日修订的《企业会计准则——基本准则》。	董事会	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一款和《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税 [2001]113 号）第一条第四款的规定	公司生产销售自产海产品养殖收入享受免征增值税政策；公司进料加工复出口贸易的产品，加工货物出口后，实行增值税免、抵、退税办法，出口税率 13%，自 2009 年 1 月 1 日起退税率为 13%；其他产品销售按《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定执行。
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函 [2009] 203 号）的规定	公司 2014 年按 15% 的税率计缴企业所得税，公司海水养殖所得减半计缴企业所得税，农产品初加工所得免征企业所得税。子公司烟台山海食品有限公司农产品初加工所得免征企业所得税，其他所得按 25% 的税率计缴企业所得税，山东东方海洋销售有限公司、山东东方海洋国际货运代理有限公司的企业所得税率为 25%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东东方海洋科技股份有限公司	按 15% 的税率计缴企业所得税，公司海水养殖所得减半计缴企业所得税，农产品初加工所得免征企业所得税。
烟台山海食品有限公司	农产品初加工所得免征企业所得税，其他所得按 25% 的税率计缴企业所得税。
山东东方海洋销售有限公司	25%
山东东方海洋国际货运代理有限公司	25%

2、税收优惠

（一）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一款和《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税 [2001]113 号）第一条第四款的规定，以及公司营业执照确定的经营范围和实际经营情况，公司生产销售自产海产品养殖收入享受免征增值税政策。

公司进料加工复出口贸易的产品，加工货物出口后，实行增值税免、抵、退税办法，出口税率 13%，自 2009 年 1 月 1 日起退税率为 13%。

其他产品销售按《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定执行。

（二）企业所得税

本公司是山东省高新技术企业，根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）的规定，公司2015年按15%的税率计缴企业所得税，公司海水养殖所得减半计缴企业所得税，农产品初加工所得免征企业所得税。子公司烟台山海食品有限公司农产品初加工所得免征企业所得税，其他所得按25%的税率计缴企业所得税，山东东方海洋销售有限公司、山东东方海洋国际货运代理有限公司的企业所得税率为25%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	296,429.40	57,821.80
银行存款	303,009,198.75	53,765,730.57
其他货币资金	133,076,112.54	17,778,480.07
合计	436,381,740.69	71,602,032.44

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,200,000.00	62,881.20
合计	19,200,000.00	62,881.20

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	192,407,916.96	100.00%	9,313,004.70	4.84%	183,094,912.26	188,051,663.95	100.00%	9,140,327.40	4.86%	178,911,336.55

合计	192,407,916.96	100.00%	9,313,004.70	4.84%	183,094,912.26	188,051,663.95	100.00%	9,140,327.40	4.86%	178,911,336.55
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	188,411,488.53	7,536,459.53	4.00%
1 年以内小计	188,411,488.53	7,536,459.53	4.00%
1 至 2 年	125,900.70	10,072.06	8.00%
2 至 3 年	580,957.93	116,191.59	20.00%
3 年以上	3,289,569.80	1,650,281.52	50.00%
合计	192,407,916.96	9,313,004.70	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	35,292,077.51	7,355,140.00	4.00%
1 至 2 年	302,636.47	24,210.91	8.00%
2 至 3 年	580,957.93	116,191.59	20.00%
3 年以上	3,289,569.80	1,650,281.52	50.00%
合计	192,407,916.96	9,313,004.70	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,488,653.65	97.54%	7,788,569.99	99.20%
1 至 2 年	55,280.00	2.17%	55,280.00	0.70%
3 年以上	7,500.00	0.29%	7,500.00	0.10%
合计	2,551,433.65	--	7,851,349.99	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)	未结算原因
第一名	非关联方	573,984.26	22.50	尚未到结算期
第二名	非关联方	500,000.00	19.60	尚未到结算期
第三名	非关联方	482,996.44	18.93	尚未到结算期
第四名	非关联方	272,733.75	10.69	尚未到结算期
第五名	非关联方	222,598.48	8.72	尚未到结算期
合计	--	2,052,312.93	80.44	--

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收款	3,491,6 67.10	100.00 %	519,02 5.69	14.86 %	2,972,6 41.41	1,934 ,297. 22	100.00 %	545,910 .88	28.22%	1,388,38 6.34

合计	3,491,667.10	100.00%	519,025.69	14.86%	2,972,641.41	1,934,297.22	100.00%	545,910.88	28.22%	1,388,386.34
----	--------------	---------	------------	--------	--------------	--------------	---------	------------	--------	--------------

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	2,880,958.44	115,238.34	4.00%
1 年以内小计	2,880,958.44	115,238.34	4.00%
1 至 2 年	155,682.39	12,404.82	8.00%
2 至 3 年	3,452.44	458.10	20.00%
3 年以上	121,067.60	60,418.20	50.00%
5 年以上	330,506.23	330,506.23	100.00%
合计	3,491,667.10	519,025.69	14.86%

确定该组合依据的说明：

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) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方其他应收款	0.00	0.00
非关联方其他应收款	3,491,667.10	1,934,297.22
合计	3,491,667.10	1,934,297.22

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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

第一名	往来款	1,380,000.00	一年以内	39.52%	55,200.00
第二名	往来款	300,609.00	一年以内	8.61%	12,024.36
第三名	往来款	300,000.00	一年以内	8.59%	12,000.00
第四名	往来款	50,000.00	一年以内	1.43%	2,000.00
第五名	往来款	50,000.00	一年以内	1.43%	2,000.00
合计	--	2,080,609.00	--	59.59%	83,224.36

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	58,809,896.72	3,697,722.26	55,112,174.46	69,120,720.96	3,760,434.08	65,360,286.88
在产品	16,957,672.81		16,957,672.81	11,354,994.86		11,354,994.86
库存商品	88,168,186.51	2,703,397.40	85,464,789.11	91,022,462.02	2,803,239.31	88,219,222.71
周转材料	6,110,231.39		6,110,231.39	6,170,667.88		6,170,667.88
消耗性生物资产	778,991,176.76	5,904,341.27	773,086,835.49	763,786,704.69	5,967,754.56	757,818,950.13
合计	949,037,164.19	12,305,460.93	936,731,703.26	941,455,550.41	12,531,427.95	928,924,122.46

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	3,760,434.08			62,711.82		3,697,722.26
库存商品	2,803,239.31			99,841.91		2,703,397.40
消耗性生物资产	5,967,754.56			63,413.29		5,904,341.27
合计	12,531,427.95			225,967.02		12,305,460.93

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
滩涂承包款		53,750.00

池塘租赁费	326,625.00	892,033.36
理财产品		2,000,000.00
广告费	20,000.00	123,616.36
海域使用金	1,790,025.00	
参池租金	1,737,050.00	979,875.00
虾池租赁费	250,000.00	511,250.00
京东平台使用费		1,500.00
中国品牌建设促进会会费		2,499.98
电子账册系统服务费	3,207.55	8,018.88
网络服务费		20,000.00
贴现利息	2,726,815.67	
短期融资券承销费	583,333.33	
厂区承包费	128,500.00	
其他	20,733.90	55,785.64
合计	7,586,290.45	4,648,329.22

其他说明：

期末比年初增加 293.80 万元，增长 63.20%，主要是贴现利息、海域使用金增加所致。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
按成本计量的	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		

烟台鲁东投资股份有限公司		200,000.00		200,000.00					4.00%	
合计		200,000.00		200,000.00					--	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,477,347,342.77	193,693,498.34	32,637,603.64	16,731,695.34		1,720,410,140.09
2.本期增加金额	3,148,497.04	1,683,715.91	120,626.99	24,000.00		4,976,839.94
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		130,000.00		227,840.00		357,840.00
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,480,495,839.81	195,247,214.25	32,758,230.63	16,527,855.34		1,725,029,140.03
二、累计折旧						
1.期初余额	269,296,671.15	68,205,069.39	16,292,294.09	8,683,467.06		362,477,501.69
2.本期增加金额	29,197,371.33	6,435,658.91	1,599,883.37	916,605.85		38,149,519.46
(1) 计提						
3.本期减少金额		33,816.90		357,840.00		391,656.90
(1) 处置或报废						

4.期末余额	298,494,042.48	74,606,911.40	17,892,177.46	9,242,232.91		400,235,364.25
三、减值准备						
1.期初余额				21,652.81		21,652.81
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额				21,652.81		21,652.81
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,182,001,797.33	120,640,302.85	14,866,053.17	7,263,969.62		1,324,772,122.97
2.期初账面价值	1,208,050,671.62	125,488,428.95	16,345,309.55	8,026,575.47		1,357,910,985.59

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
本部东山顶工程项目	590,944.83		590,944.83			
莱州育苗场工程项目	177,914.04		177,914.04			
乳山基地建设	220,585.97		220,585.97			
三文鱼车间项目	3,264,658.10		3,264,658.10			
莱州通和养殖工程	837,837.79		837,837.79			
现代化养鱼工程	1,525,651.29		1,525,651.29			
莱州朱旺养殖	810,612.56		810,612.56			

场工程						
海阳分公司工 程项目	51,791.00		51,791.00			
担子岛项目	3,847,700.00		3,847,700.00	3,847,700.00		3,847,700.00
山海污水处理 工程	318,600.00		318,600.00	311,800.00		311,800.00
合计	11,646,295.58		11,646,295.58	4,159,500.00		4,159,500.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
本部 东山 顶工 程项 目	13,000 ,000.0 0		590,94 4.83			590,94 4.83	74.19 %					募股 资金
莱州 育苗 场工 程项 目	1,510, 000.00		177,91 4.04			177,91 4.04	100.00 %					募股 资金
乳山 基地 建设 项目	29,957 ,500.0 0		220,58 5.97			220,58 5.97	100.00 %					募股 资金
三文 鱼车 间项 目	72,000 ,000.0 0		3,264, 658.10			3,264, 658.10	92.74 %					募股 资金
莱州 通和 养殖 场工 程	3,000, 000.00		837,83 7.79			837,83 7.79	43.32 %					募股 资金
现代	35,000		1,525,			1,525,	57.20					募股

化养 鱼工 程	,000.0 0		651.29			651.29	%					资金
莱州 朱旺 养殖 场工 程	35,000 ,000.0 0		810,61 2.56			810,61 2.56	56.51 %					募股 资金
海阳 分公 司工 程项 目	500,00 0.00		51,791 .00			51,791 .00	10.36 %					募股 资金
担子 岛项 目	5,254, 000.00	3,847, 700.00				3,847, 700.00	73.22 %					募股 资金
山海 污水 处理 工程	1,600, 000.00	311,80 0.00	6,800. 00			318,60 0.00	19.91 %					其他
合计	196,82 1,500. 00	4,159, 500.00	7,486, 795.58			11,646 ,295.5 8	--	--				--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值	57,825,710.44			17,800.00	57,843,510.44
1.期初余额	57,825,710.44			17,800.00	57,843,510.44
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	57,825,710.44			17,800.00	57,843,510.44
二、累计摊销					
1.期初余额	9,002,000.29			15,072.39	9,017,072.68
2.本期增加金额	582,565.26			889.98	583,455.24
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,584,565.55			15,962.37	9,600,527.92
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	48,241,144.89			1,837.63	48,242,982.52
2.期初账面价值	48,823,710.15			2,727.61	48,826,437.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
商誉	4,173,809.58					4,173,809.58
合计	4,173,809.58					4,173,809.58

13、长期待摊费用

单位：元

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
滩涂一次性补偿费	347,502.50		4,299.00		343,203.50
牟平滩涂一次性补偿费	2,342,803.64		91,250.04		2,251,553.60
广告制作费	220,999.74		34,000.02		186,999.72
牟平滩涂租赁补偿费	712,226.74		27,731.10		684,495.64
牛网补偿款	1,397,417.10		51,249.96		1,346,167.14
养殖设施补偿金	1,017,240.00		11,760.00		1,005,480.00
海域租赁费	11,814,800.00		256,800.00		11,558,000.00
虾池租赁费	780,000.00		15,000.00		765,000.00
姜格村土地租赁费	198,673.20		7,012.02		191,661.18
水头村土地租赁费	187,453.21		6,616.02		180,837.19
800 万虾池租赁费	6,466,666.80		199,999.98		6,266,666.82
场地使用费（12 年-32 年）	3,449,999.92		100,000.02		3,349,999.90
养殖海区租赁费	6,465,999.80		68,000.04		6,397,999.76
其他	232,432.07		16,768.14		215,663.93
广告费	145,312.44	2,455,223.30	343,231.05		2,257,304.69
参池租赁费	178,825.00		10,350.00		168,475.00
Ztouch 触享官网服务费	13,661.02		1,413.18		12,247.84
域名注册费	17,280.00		960.00		16,320.00
互联网服务费	8,905.66		452.82		8,452.84
保税库指示牌使用费	29,760.00		5,760.00		24,000.00
贷款利息	1,648,494.16		206,061.72		1,442,432.44
合计	37,676,453.00	2,455,223.30	1,458,715.11		38,672,961.19

其他说明

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

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	233,249,500.00	
抵押借款	423,100,000.00	359,000,000.00
保证借款	220,000,000.00	377,421,164.09
信用借款		30,000,000.00
合计	876,349,500.00	766,421,164.09

短期借款分类的说明：

关联方为本公司借款提供担保情况见“关联方及关联交易”。

15、衍生金融负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	250,000,000.00	
合计	250,000,000.00	

其他说明：

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	73,539,466.81	75,346,497.21
1-2 年	3,950,903.38	3,950,903.38
2-3 年	1,754,565.42	1,754,565.42
合计	79,244,935.61	81,051,966.01

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,083,959.34	4,869,298.66
1-2 年	1,176,888.45	1,176,888.45
2-3 年	349,742.77	349,742.77
3 年以上	7,697.58	7,697.58
合计	16,618,288.14	6,403,627.46

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,366,535.36	23,126,401.48	25,386,537.54	1,106,399.30
二、离职后福利-设定提存计划		4,629,841.57	4,629,254.85	586.72
合计	3,366,535.36	27,756,243.05	30,015,792.39	1,106,986.02

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	304,681.28	18,055,082.40	18,355,771.20	3,992.48
3、社会保险费	9,051.50	1,963,959.88	1,963,959.88	
其中：医疗保险费		1,578,221.73	1,578,221.73	
工伤保险费		217,218.00	217,218.00	
生育保险费	9,051.50	168,520.15	168,520.15	
4、住房公积金	841,301.96	2,780,781.92	3,128,455.92	502,679.46
5、工会经费和职工教育经费	2,211,500.62	326,577.28	1,938,350.54	599,727.36
合计	3,366,535.36	23,126,401.48	25,386,537.54	1,106,399.30

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		4,476,679.34	4,476,092.62	586.72
2、失业保险费		153,162.23	153,162.23	
合计		4,629,841.57	4,629,254.85	586.72

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-2,323,043.42	-2,146,904.87
营业税	8,213.25	4,280.00
企业所得税	-6,099.70	241,041.15
个人所得税	19,000.67	13,311.64
城市维护建设税	3,073.31	45,182.28
房产税	891,169.24	871,423.04
土地使用税	1,532,307.60	1,531,694.27
印花税	34,183.22	21,098.64
教育费附加	1,770.84	19,363.84
地方教育费附加	289.44	12,909.21
地方水利基金	1,660.91	7,970.80
合计	162,525.36	621,370.00

其他说明：

20、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	8,333,333.35	1,746,787.14
合计	8,333,333.35	1,746,787.14

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

21、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,020,790.45	2,109,082.45
合计	2,020,790.45	2,109,082.45

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：

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,243,783.90	19,387,815.86
1-2 年	5,687,758.66	20,482,444.64
2-3 年	1,383,549.55	1,383,549.55
3 年以上	2,892,313.51	2,892,313.51
合计	16,207,405.62	44,146,123.56

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	183,009,803.91	194,725,490.19
合计	203,009,803.91	214,725,490.19

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
名优水产品加工	3,397,032.65		35,895.12	3,361,137.53	
人工湿地整理改造工程	2,634,083.73		97,610.52	2,536,473.21	

国家海藻工程技术研究中心建设项目	8,501,078.51		213,757.38	8,287,321.13	
海藻遗传育种中心建设项目	4,708,840.79		104,979.00	4,603,861.79	
烟台保税物流中心暨加工贸易基地建设项目	5,512,297.14		76,209.00	5,436,088.14	
牟平优质鱼项目	13,101,806.14		450,919.32	12,650,886.82	
大叶藻场构建项目	528,749.76		35,625.12	493,124.64	
活体水产品配送	3,002,081.91		110,913.18	2,891,168.73	
鱼类工厂化养殖	1,091,424.48		40,715.82	1,050,708.66	
溢油生物资源养护	10,024,189.62		249,247.80	9,774,941.82	
污水处理及中水回收项目	1,539,022.60		47,808.30	1,491,214.30	
国家支撑计划项目	1,249,726.05		64,000.02	1,185,726.03	
水产品物流技术集中与开发	630,033.43		22,523.46	607,509.97	
海洋创新示范项目	1,574,407.89		55,412.46	1,518,995.43	
市级渔业标准化生产基地建设项目	1,655,216.75		51,125.82	1,604,090.93	
现代化渔业示范项目	498,020.83		11,875.02	486,145.81	
星火计划	35,960.00		1,220.10	34,739.90	
海珍品良种选育与生态养殖工程实验室项目	669,916.67		23,751.00	646,165.67	
刺参底播增值技术集成	9,687.24		579.06	9,108.18	
耐高温刺参和白刺参种苗商品化关键技术	151,266.01		5,544.18	145,721.83	
胶原蛋白活性肽项目	20,714.28		754.02	19,960.26	

8515 工程技术改造	549,964.28		20,017.86	529,946.42	
神经细胞调节食品成分	41,427.85		1,480.98	39,946.87	
海阳功能蛋白产品	178,062.55		6,365.70	171,696.85	
清洁生产专项资金（大西洋鲑鱼）	674,816.10		55,345.98	619,470.12	
大西洋鲑鱼种繁育及循环水配套装置项目	6,223,254.70		239,136.96	5,984,117.74	
蓝色经济海洋	10,328,554.66		273,118.62	10,055,436.04	
其他	1,206,480.14		204,757.26	1,001,722.88	
污水处理系统专项基金	331,616.20			331,616.20	
生态农业-水产品加工	331,895.45			331,895.45	
渔业资源修复人工渔礁	14,456,088.70		249,045.42	14,207,043.28	
合计	94,857,717.11		2,749,734.48	92,107,982.63	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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

其他说明：

上述项目为与资产相关的政府补助。

25、股本

单位：元

	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	243,850,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	243,850,000.00

其他说明：

26、资本公积

单位：元

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）	669,980,702.68			669,980,702.68
其他资本公积	13,366,538.00			13,366,538.00
合计	683,347,240.68			683,347,240.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	72,074.74	-1,177.62			-1,177.62		70,897.12
外币财务报表折算差额	72,074.74	-1,177.62			-1,177.62		70,897.12
其他综合收益合计	72,074.74	-1,177.62			-1,177.62		70,897.12

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,442,049.66			61,442,049.66
合计	61,442,049.66			61,442,049.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	415,331,266.72	380,362,840.89
调整后期初未分配利润	415,331,266.72	380,362,840.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,011,006.45	34,450,526.02
期末未分配利润	455,342,273.17	414,813,366.91

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。

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,871,123.73	237,763,056.44	293,466,727.96	220,791,140.53
其他业务	8,418,132.04	5,054,792.78	7,481,336.46	4,343,747.87
合计	339,289,255.77	242,817,849.22	300,948,064.42	225,134,888.40

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	20,030.95	51,500.00
城市维护建设税	124,792.12	7,496.02
教育费附加	54,819.03	3,211.79
地方教育费附加	35,654.90	2,141.20
地方水利建设基金	17,827.43	1,070.60
合计	253,124.43	65,419.61

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出口信用保险	138,994.51	497,016.92
港杂费	981,860.33	792,885.44
广告费	338,704.80	610,521.91
运输费	1,736,747.15	1,199,682.26
职工薪酬	1,314,211.83	1,445,990.93
展览费	55,611.03	117,840.30
检验检疫费	16,511.00	103,371.87

佣金	16,451.18	34,344.24
其他	500,680.34	489,428.66
合计	5,099,772.17	5,291,082.53

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	3,893,818.10	3,675,065.39
社会保险费	2,170,976.66	2,171,377.33
折旧	2,669,797.19	2,659,641.03
税金	4,953,186.80	3,539,141.02
办公费	30,976.74	73,645.98
差旅费	107,091.53	198,469.49
长期待摊费用摊销	239,664.06	547,166.50
车辆费	238,806.11	326,168.02
招待费	14,741.00	90,343.60
水电费	179,100.51	136,681.47
无形资产摊销	452,738.58	452,738.58
物料消耗	101,477.40	116,751.98
其他	1,240,570.10	1,629,712.02
合计	16,292,944.78	15,616,902.41

其他说明：

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,807,873.68	21,361,097.01
利息收入	-6,322.15	144,272.54
汇兑损失	-233,400.94	-187,814.70
手续费	119,037.26	228,459.96
合计	37,687,187.85	21,257,469.73

其他说明：

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	145,792.11	1,982,597.66
二、存货跌价损失	-225,967.02	-1,906,281.17
合计	-80,174.91	76,316.49

其他说明：

36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	1,608.00	6,000.00	1,608.00
其中：固定资产处置利得	1,608.00	6,000.00	1,608.00
政府补助	3,051,910.70	2,462,094.26	3,051,910.70
合计	3,053,518.70	2,468,094.26	3,053,518.70

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
科研拨入资金	19,167.30	19,167.30	与资产相关
海藻工程中心	213,757.38	213,757.38	与资产相关
海藻遗传育种中心建设项目	104,979.00	104,979.00	与资产相关
海珍品良种选育与生态养殖 工程实验室	23,751.00		与资产相关
浅海湿地海洋牧场	97,610.52	97,610.52	与资产相关
大西洋鲑鱼与地下水养殖循 环利用项目	223,999.68	223,999.68	与资产相关
蓝色经济海洋	273,118.62	273,118.62	与资产相关
现代渔业示范园区项目	11,875.02	21,906.12	与资产相关
污水处理及中水回用项目	47,808.30	23,904.15	与资产相关
海洋创新示范项目（大西洋 鲑鱼）	55,412.46	14,545.80	与资产相关
活体水产品配送中心(物流)	110,913.18	101,785.74	与资产相关
胶原蛋白活性肽项目(海洋 功能蛋白)	6,365.70	3,182.85	与资产相关

胶原蛋白活性肽项目(神经细胞功能调节)	1,480.98	740.49	与资产相关
大叶藻场构建项目	35,625.12	35,625.12	与资产相关
保税物流中心	76,209.00	76,209.00	与资产相关
名优水产品加工	35,895.12	35,895.12	与资产相关
清洁生产专项资金（大西洋鲑鱼）	55,345.98	55,345.98	与资产相关
出口信用保险补助资金		200,000.00	与收益相关
2012 年国家科技支撑计划	64,000.02	13,215.15	与资产相关
人工湿地整理改造工程	97,610.52		与资产相关
牟平优质鱼项目	450,919.32	450,919.32	与资产相关
鱼类工厂化养殖	40,715.82		与资产相关
溢油生物资源养护	249,247.80		与资产相关
水产品物流技术集中与开发	22,523.46		与资产相关
市级渔业标准化生产基地建设项目	51,125.82		与资产相关
刺参底播增值技术集成	579.06		与资产相关
耐高温刺参和白刺参种苗商品化关键技术	5,544.18		与资产相关
8515 工程技术改造	20,017.86		与资产相关
星火计划	1,220.10		与资产相关
渔业资源修复人工渔礁补助资金	249,045.42	205,724.10	与资产相关
其他（与资产相关）	103,870.74	290,462.82	与资产相关
其他（与收益相关）	302,176.22		与收益相关
合计	3,051,910.70	2,462,094.26	--

其他说明：

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	83,383.10	209,940.87	83,383.10
其中：固定资产处置损失	83,383.10	209,940.87	83,383.10
合计	83,383.10	209,940.87	83,383.10

其他说明：

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,928.50	118,960.29
合计	7,928.50	118,960.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	40,188,687.83
所得税费用	7,928.50

其他说明

39、其他综合收益

详见附注合并财务报表项目注释 27 其他综合收益。

40、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

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他往来款	7,017,910.46	10,147,988.54
收到的利息收入	120,341.86	665,544.66
合计	7,138,252.32	10,813,533.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中支付的现金	2,711,144.33	3,572,097.59
营业费用中支付的现金	3,528,479.26	4,078,471.62
支付的其他往来款	45,731,782.17	30,117,984.14

合计	51,971,405.76	37,768,553.35
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	3,678,400.00	5,828,600.00
合计	3,678,400.00	5,828,600.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	8,917,499.39	
合计	8,917,499.39	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	40,180,759.33	35,645,178.35
加：资产减值准备	-80,174.91	76,316.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,149,519.46	36,227,603.82
无形资产摊销	583,455.24	583,455.24
长期待摊费用摊销	1,458,715.11	1,162,728.51
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）	81,775.10	203,940.87
财务费用（收益以“-”号填列）	37,590,403.74	21,315,847.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,807,580.80	-80,626,542.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	509,367.37	-54,759,209.28

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,249,481.64	-41,391,374.29
经营活动产生的现金流量净额	88,416,758.00	-81,562,055.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	436,381,740.69	197,291,845.16
减：现金的期初余额	71,602,032.44	145,311,177.27
现金及现金等价物净增加额	364,779,708.25	51,980,667.89

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	436,381,740.69	71,602,032.44
其中：库存现金	296,429.40	147,265.88
可随时用于支付的银行存款	303,009,198.75	185,598,903.46
可随时用于支付的其他货币资金	133,076,112.54	11,545,675.82
三、期末现金及现金等价物余额	436,381,740.69	71,602,032.44

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（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	
烟台山海食品有限公司	烟台市莱山区盛泉工业园	烟台市莱山区盛泉工业园	水产品冷藏加工	100.00%		投资设立
烟台得洋海珍品有限公司	烟台市芝罘区大关街 14 号	烟台市芝罘区大关街 14 号	海水产品养殖	85.86%		投资设立
山东东方海洋国际货运代理有限公司	烟台市澳柯玛大街 18 号	烟台市澳柯玛大街 18 号	国际货运代理、代理报关	100.00%		投资设立
山东东方海洋销售有限公司	烟台市澳柯玛大街 18 号	烟台市澳柯玛大街 18 号	预包装食品销售	100.00%		投资设立

通宝国际控股有限公司	中国香港	中国香港	进出口贸易、信息咨询	100.00%		投资设立
上海翱圣健康科技有限公司	中国上海市	中国上海市	从事健康信息咨询，企业管理服务；市场信息咨询与调查，投资咨询，投资管理等（需要批准的除外）	80.00%		筹建

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
烟台得洋海珍品有限公司	14.14%			

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
烟台得洋海珍品有限公司	105,802,632.87	157,551,694.21	263,354,327.08	60,145,908.28	14,207,043.28	74,352,951.56	103,422,490.55	161,128,232.16	264,550,722.71	62,293,773.92	14,456,088.70	76,749,862.62

单位：元

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
烟台得洋海珍品有限公司	1,757,920.00	1,200,515.43	1,200,515.43	-1,992,061.60	20,959,979.00	14,060,067.33	14,060,067.33	-2,461,367.72

其他说明：

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
山东东方海洋集团有限公司	烟台市莱山区泉韵南路 2 号	水产新技术、新成果推广应用；海水动植物养殖育苗等	20,000,000.00	25.02%	25.02%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是车轱。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益 1 在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东方海洋置业有限公司	同受控股股东控制
烟台市芝罘区水产养殖公司	子公司股东之一

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
烟台市芝罘区水产养殖公司	海域	513,600.00	513,600.00

关联租赁情况说明

公司子公司烟台得沅海珍品有限公司与烟台市芝罘区水产养殖公司签订担子岛及周边海域租赁合同书，合同书规定：烟台市芝罘区水产养殖公司将所属的鲁烟海证（1999）第1016号、第1015号证下的4457.4亩和345.8亩海域及所属岛屿出租给烟台得沅海珍品有限公司，租期20年，时间自2007年12月3日至2027年12月2日止，公司一次性付给烟台市芝罘区水产养殖公司租赁费1541万元。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
山东东方海洋集团有限公司、东方海洋置业有限公司	20,000,000.00	2015年01月19日	2015年12月16日	否
山东东方海洋集团有限公司	20,000,000.00	2015年04月17日	2016年04月17日	否
山东东方海洋集团有限公司	50,000,000.00	2015年03月05日	2015年09月04日	否
山东东方海洋集团有限公司、东方海洋置业有限公司	20,000,000.00	2014年08月08日	2015年07月20日	否
山东东方海洋集团有限公司	20,000,000.00	2014年08月19日	2015年08月18日	否
山东东方海洋集团有限公司	42,500,000.00	2013年09月10日	2016年09月09日	否
山东东方海洋集团有限公司	23,333,300.00	2014年01月08日	2018年12月19日	否
山东东方海洋集团有限公司	20,000,000.00	2014年04月04日	2016年04月01日	否
山东东方海洋集团有	41,176,500.00	2014年09月11日	2018年12月19日	否

限公司				
山东东方海洋集团有限公司	30,000,000.00	2015 年 06 月 26 日	2016 年 06 月 24 日	否
山东东方海洋集团有限公司	40,000,000.00	2015 年 03 月 13 日	2015 年 09 月 01 日	否
山东东方海洋集团有限公司	30,000,000.00	2015 年 05 月 26 日	2015 年 11 月 03 日	否
山东东方海洋集团有限公司	30,000,000.00	2015 年 05 月 29 日	2015 年 08 月 27 日	否
山东东方海洋集团有限公司	55,000,000.00	2015 年 01 月 13 日	2016 年 01 月 13 日	否
山东东方海洋集团有限公司	70,000,000.00	2015 年 03 月 03 日	2015 年 09 月 03 日	否
山东东方海洋集团有限公司	70,000,000.00	2015 年 03 月 16 日	2015 年 09 月 16 日	否
山东东方海洋集团有限公司	19,900,000.00	2015 年 06 月 29 日	2015 年 12 月 29 日	否

关联担保情况说明

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	山东东方海洋集团有限公司	0.00		8,917,499.39	

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、对外担保

单位：万元

担保单位	担保对象	担保金额(万元)	担保期限	担保类型
山东东方海洋科技股	烟台山海食品有限	1,000.00	2015-4-28 至 2016-4-27	保证

份有限公司	公司	1,000.00	2015-3-10 至 2015-7-8	保证
		1,000.00	2015-3-25 至 2015-7-23	保证
合计		3,000.00		

2、受限资产

单位：万元

银行名称	借款余额	抵押/质押资产	类别及权证号	抵押期限
工商银行 莱山支行	2,333.33	开发区房产、土地	烟房权证开字第 105971 号烟房权证开字第 105973 号烟房权证开字第 105974 号烟房权证开字第 105975 号烟房权证开字第 105976 号烟国用(2006)第 1062 号	2013 年 12 月 25 日至 2016 年 12 月 19 日
	4,117.65	开发区房产、土地	烟房权证开字第 105972 号烟房权证开字第 105977 号烟房权证开字第 105978 号烟国用(2006)第 1061 号	2014 年 8 月 24 日至 2017 年 8 月 23 日
华夏银行 烟台分行	7,000.00	冷藏厂房产、土地	烟房权证莱字第 A0717 号烟房权证莱字第 A0718 号烟房权证莱字第 A0719 号烟房权证莱字第 A0720 号烟房权证莱字第 012369 号烟房权证莱字第 012370 号烟莱国用(2002)字第 2064 号	2013 年 12 月 4 日至 2016 年 12 月 4 日
农业银行 莱山支行	6,100.00	牟平海域使用权	国海证 093700071 号国海证 093700794 号国海证 093700072 号	2014 年 8 月 22 日至 2015 年 8 月 21 日
农业银行 莱山支行	5,080.00	莱州海域使用权	国海证 2013D37068309440 号国海证 2013D37068309396 号国海证 2013D37068309466 号国海证 2013D37068309478 号国海证 2013D37068309450 号国海证 2013D37068309505 号	2013 年 11 月 8 日至 2016 年 11 月 7 日
农业银行 莱山支行	13,730.00	保税库房产、基地房产土地	烟房权证莱字第 L002584 号烟房权证莱字第 L002588 号烟房权证莱字第 L002587 号烟莱国用(2005)字第 2138 号	2014 年 11 月 28 日至 2017 年 11 月 27 日
建设银行 卧龙支行	3,000.00	莱州及开发区房产、土地	莱房权证三山岛街道字第 804007 号莱房权证三山岛街道字第 804008 号莱房权证三山岛街道字第 804006 号莱房权证三山岛街道字第 804005 号莱州国用(01)字第 2029 号	2010 年 7 月 1 日至 2015 年 7 月 1 日

十一、其他重要事项

1、其他

2012年12月27日，公司董事会会议审议通过《关于控股股东与本公司洽谈工程项目用海事宜的议案》。公司控股股东山东东方海洋集团有限公司（以下简称集团公司）正与公司商谈“关于山东海阳龙栖城工程项目用海”的事宜，集团公司拟与海阳市人民政府合作，联合开发海阳市丁字湾海域的“山东海阳龙栖城项目”（以下简称龙栖城项目）。公司目前正在运营的“山东省海阳市辛安浅海增养殖项目”（以下简称海阳养殖项目）用海位置部分与龙栖城项目用海规划重叠，该项目为公司 2008 年非公开发行股票募集资金投资项目之一，投资额 14,500 万元，已于 2010 年投入完毕。龙栖城项目已于2013年初获批准，该海域使用权证书已被国务院批复给山东东方海洋集团有限公司，但鉴于近年来国内房地产市场竞争较为激烈且存在较大下行压力，龙栖城项目尚未正式实施，所涉公司海域目前仍正常进行生产养殖作业，截止审计报告日，龙栖城项目对公司前次募投项目无影响。

十二、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

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	201,339,454.75	100.00%	8,562,788.73	4.25%	192,776,666.02	191,040,612.91	100.00%	8,150,835.05	4.27%	182,889,777.86
合计	201,339,454.75	100.00%	8,562,788.73	4.25%	192,776,666.02	191,040,612.91	100.00%	8,150,835.05	4.27%	182,889,777.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	194,394,565.12	7,775,782.60	4.00%
1 至 2 年	5,978,931.70	478,314.54	8.00%
2 至 3 年	580,957.93	116,191.59	20.00%
3 年以上	385,000.00	192,500.00	50.00%
合计	201,339,454.75	8,562,788.73	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
第一名	往来款	35,292,077.51	一年以内	17.53	1,411,683.10
第二名	往来款	21,513,092.15	一年以内	10.68	860,523.69
第三名	往来款	6,310,394.00	一年以内	3.13	252,415.76
第四名	往来款	6,236,760.00	一年以内	3.10	249,470.40
第五名	往来款	5,889,118.00	一年以内	2.92	235,564.72
合计	--	75,241,441.66	--	37.37	3,009,657.67

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,123,717.23	100.00%	675,101.72	8.31%	7,448,615.51	4,258,054.70	100.00%	520,475.21	12.22%	3,737,579.49

合计	8,123,717.23	100.00%	675,101.72	8.31%	7,448,615.51	4,258,054.70	100.00%	520,475.21	12.22%	3,737,579.49
----	--------------	---------	------------	-------	--------------	--------------	---------	------------	--------	--------------

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	7,548,462.76	301,938.51	4.00%
1 至 2 年	154,438.17	12,355.05	8.00%
2 至 3 年	2,000.00	400.00	20.00%
3 年以上	116,816.30	58,408.15	50.00%
5 年以上	302,000.00	302,000.00	100.00%

确定该组合依据的说明：

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	往来款	2,987,934.68	一年之内	36.78%	119,517.39
第二名	往来款	1,738,365.01	一年之内	21.40%	69,534.60
第三名	往来款	1,380,000.00	一年之内	16.99%	55,200.00
第四名	往来款	731,701.93	一年之内	9.01%	29,268.08
第五名	往来款	300,609.00	一年之内	3.70%	12,024.36
合计	--	7,138,610.62	--	87.87%	285,544.43

3、长期股权投资

单位：元

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	196,344,440.69		196,344,440.69	196,344,440.69		196,344,440.69
合计	196,344,440.69		196,344,440.69	196,344,440.69		196,344,440.69

(1) 对子公司投资

单位：元

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
烟台山海食品有限公司	45,470,066.35			45,470,066.35		
烟台得洋海珍品有限公司	142,500,000.00			142,500,000.00		
山东东方海洋国际货运代理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东东方海洋销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
通宝国际控股有限公司	1,374,374.34			1,374,374.34		
合计	196,344,440.69			196,344,440.69		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,154,940.63	218,807,938.60	247,446,604.65	191,424,904.27
其他业务	8,225,446.12	4,938,178.34	7,327,280.66	4,281,253.93
合计	314,380,386.75	223,746,116.94	254,773,885.31	195,706,158.20

其他说明：

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-81,775.10	
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）	3,051,910.70	
少数股东权益影响额	419,977.17	
合计	2,550,158.43	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.82%	0.1641	0.1641
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.26%	0.1543	0.1543

第十节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人车轶先生、公司财务总监于雁冰先生及会计机构负责人纪铁真女士签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、备查文件备置地点：公司证券部。

山东东方海洋科技股份有限公司

董事会

2015年7月8日

法定代表人：车轶

签字：_____