



山东东方海洋科技股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人车轶先生、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 343,850,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.56 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	13
第四节 管理层讨论与分析.....	37
第五节 重要事项.....	46
第六节 股份变动及股东情况.....	52
第七节 优先股相关情况.....	52
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	53
第九节 公司治理.....	61
第十节 财务报告.....	68
第十一节 备查文件目录.....	146

## 释义

释义项	指	释义内容
-----	---	------

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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	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	车轼		
注册地址	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号		
注册地址的邮政编码	264003		
办公地址	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号		
办公地址的邮政编码	264003		
公司网址	www.dfhy.cc		
电子信箱	dfhy@dfhy.cc		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	73469041-8
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中天运会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号
签字会计师姓名	杨锡刚、李祥波

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华英证券有限责任公司	上海市浦东新区源深路1088号	岳远斌、刘晓平	2015.11.19—2016.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	674,606,421.29	604,504,765.46	11.60%	615,510,337.66
归属于上市公司股东的净利润（元）	49,960,214.40	41,598,501.63	20.10%	57,006,323.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,586,623.20	21,275,753.09	81.36%	42,502,994.26
经营活动产生的现金流量净额（元）	79,646,018.49	-43,541,084.12	282.92%	35,177,751.80
基本每股收益（元/股）	0.1981	0.1706	16.12%	0.2338
稀释每股收益（元/股）	0.1981	0.1706	16.12%	0.2338
加权平均净资产收益率	3.24%	3.01%	0.23%	4.27%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	3,767,744,771.80	2,646,335,624.13	42.38%	2,341,675,751.98

归属于上市公司股东的净资产 (元)	2,800,368,121.59	1,404,042,631.80	99.45%	1,305,474,108.34
----------------------	------------------	------------------	--------	------------------

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	113,834,280.71	225,454,975.06	156,092,691.59	179,224,473.93
归属于上市公司股东的净利润	1,566,558.07	38,444,448.38	3,529,296.41	6,419,911.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-71,267.06	37,532,115.08	2,199,441.10	-716,514.59
经营活动产生的现金流量净额	53,518,281.08	34,898,476.92	-5,882,919.17	-2,887,820.34

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-118,361.77	-302,703.48	-123,159.40	
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）	11,574,861.55	20,684,651.73	14,768,756.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			-33,064.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	76,399.88			
少数股东权益影响额（税后）	159,308.46	59,199.71	109,203.65	

合计	11,373,591.20	20,322,748.54	14,503,329.34	--
----	---------------	---------------	---------------	----

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。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内公司主要从事水产品加工、生物科技、保税仓储物流及海水苗种繁育、养殖业务，是一家集冷藏食品加工、海水养殖、科研推广及国际贸易于一体的国家级高新技术企业、农业产业化国家重点龙头企业、国家级水产良种场。

水产品加工出口方面：公司水产食品精深加工及进出口业务的主要产品包含冷冻食品、生食产品、调理产品、冷风干燥产品、烧烤产品、裹粉产品、蒸煮产品等多种系列，产品主要销往日本、韩国、美国及欧盟等国家和地区。公司冷藏加工厂的冷库是经青岛海关批准的自用型水产保税库、国家出入境检验检疫局注册的进境水产品备案存储冷库，随着水产品加工贸易基地的建成投产，公司水产品加工能力达58,000吨/年，现代化冷藏加工能力达80,000吨/次。冷藏加工厂生产管理体系完整有序，严格的品管控制计划，保证了产品的国际品质，被誉为“亚洲最具特色的食品加工厂”，现已成为全国农产品加工业示范企业。目前国内的水产品加工行业仍以海产品初级加工出口为主，且国内水产品消费以鲜活品为主的消费意识尚未改变，但随着全社会对食品安全的重视度越来越高，水产品加工业的技术门槛与质量标准将大幅度提升，全行业将面临重新调整，资金雄厚、规模较大、标准更高、拥有品牌的企业将在行业整合中获得更多的市场份额。

海水养殖方面：公司大力发展优质高效生态养殖，主要从事海参养殖和名贵鱼养殖等业务。公司与中国科学院海洋研究所合作共建了“海洋科技示范基地”以及“海珍品良种选育与健康养殖实验室”等，构建了具有国内领先水平、功能配套的海带、海参两个品种的保种、育种、良种繁育、生态养殖、精深加工等高技术产业技术体系。公司的海参养殖以底播养殖为主，销售以鲜销为主。公司还与中科院烟台海岸带研究所合同共建了国内首家、亚洲最大的“大西洋鲑鱼工厂化循环水养殖体系”，以三文鱼为主的多品种名贵鱼类工厂化生态养殖体系已趋成熟，目前公司通过经销商、农超对接等多种方式在国内市场销售。我国现代海水养殖业起步较晚，养殖企业多为传统的个体经营方式，但随着城镇化进程的加快，可供海水养殖业利用的海域资源有限，以及随着我国海水养殖行业进入快速成长阶段，海水养殖业正向区域化、规模化、标准化转变，行业资源趋于集中，有利于公司在产品细分市场占据优势地位。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	不适用
固定资产	不适用
无形资产	不适用
在建工程	不适用

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是集科研、技术咨询和推广服务、生产加工和国际贸易于一体的农业产业化国家重点龙头企业、国家级高新技术企业，具有资源、技术、科研、人才、规模、质量控制和品牌等核心竞争优势。且公司所处渔业属国家重点扶持和鼓励发展的行业，公司地处的山东半岛蓝色海洋经济区建设已上升为国家发展战略，也是我国第一个以海洋经济为主题的区域发展战略，公司将在现有竞争优势的基础上，以国家各项优惠政策、支持政策为依托，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。

### （1）海域资源优势

海水的质量和养殖环境影响海珍品的品质和营养价值，随着城镇化进程的加快对海洋水域的污染，我国很多海域已缺乏适宜海珍品生长的清洁条件，市场资源将向拥有无污染的优质养殖海域的养殖企业集中，对优质海域资源的争夺将更加激烈。

公司所处胶东半岛海岸线虽很长，但适宜海参等海珍品生长的天然无污染海域不多，尤其海参的生长环境对水温、水质、水深等要求很高，随着城镇化的进展和气候变化，部分海域出现了环境污染或被用于其它项目开发，适宜养殖海参的海域已经非常有限。公司目前已拥有适合海参养殖国家一类水质标准的海域面积4.85万亩，每年可为公司带来较为稳定的经济效益，也为公司未来规模化经营奠定了基础。

### （2）科研技术研发优势

近年来，公司不断整合高校院所的优势资源，共同搭建科技创新平台，着力增强企业创新驱动能力，进一步加深了产学研结合，在技术研发、成果转化、人才培养等方面发挥了重大作用。目前公司共有国家级研发平台7个（国家海藻与海参工程技术研究中心、海珍品良种繁育与生态养殖国家地方联合共建实验室、海藻遗传育种中心、国家农产品加工技术研发鱼类分中心、国家星火计划龙头企业技术创新中心、全国农产品加工企业技术创新机构、国家级水产良种场），省级研发平台4个（山东省海藻工程技术研究中心、山东省海珍品良种繁育与生态养殖工程实验室、山东省海参工程技术研究中心、山东省海藻遗传育种与栽培技术重点实验室）、产学研合作平台6个（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实验室、海洋食品研发中心、博士后联合培养基地、中俄海洋生物工程中心）。

公司依托上述技术研发平台，逐步形成了重大技术项目攻关、关键技术突破与原创性应用技术开发和成果转化相结合的技术创新体系。

### （3）人才优势

公司始终坚持“科技强企、人才强企”的发展战略，紧紧围绕蓝区建设，强化人才管理，充分发挥科技领军人才和青年科技人才的作用，努力造就结构合理、素质优良的人才队伍，争取做到人尽其才，才尽其用。几年来，公司不断加大科技投入，强化内部培训教育，深化与各大院校、科研院所的技术合作，培养了一大批核心技术骨干，目前公司拥有各类专业技术人员近二百人，其中研究员6人，高级工程师14人，工程师等中级职称89人。2015年新引进硕士3人，高学历人才资源储备充足，共拥有博士7人，硕士45人，初步建立起一支专业结构合理、技术力量雄厚的科技创新团队。

### （4）规模优势

水产品加工：主要包括调理食品系列、冷冻鱼片系列、海参系列加工产品、胶原蛋白系列产品等。现有24个加工车间，总面积66,400m<sup>2</sup>，其中GMP车间500 m<sup>2</sup>，水产品加工能力达58,000吨/年，现代化冷藏加工能力达80,000吨/次。

水产品养殖：主要包括海带、海参、鱼类苗种繁育，以及工厂化养鱼、海参养殖等，其中海带、海参保种育种和养殖技术已居全国同行业领先水平。海参养殖海区4.85万亩、海参精养池4,000多亩、海参育苗、养成车间60,000 m<sup>2</sup>、工厂化鱼类育苗养成车间38,000m<sup>2</sup>、海带育苗车间10,000 m<sup>2</sup>。

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

企业。

### （5）质量控制及品牌优势

公司被出入境检验检疫部门认定为良好生产企业，在源头管理、质量体系运行以及企业自检自控能力等方面均达行业领先水平，先后通过了欧盟卫生注册、美国HACCP质量体系认证、ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、OHSMS18001认证、英国BRC认证、IFS标准认证、ETI认证、GMP认证；保税仓储已通过4A级仓储物流企业认证；海参品牌已获准使用烟台海参地理标志产品专用标志。

公司积极推行标准化生产和管理，建立并实施了从原料到成品的食品安全保证体系。公司海水养殖基地获山东省无公害水产品产地认定，大菱鲆、海参（刺参）获无公害农产品认证。2008年大菱鲆养殖通过ChinaGAP认证，取得我国水产养殖业第一张证书。

报告期内，公司不断完善品质控制体系，加强员工培训，提升全员质量意识，各加工厂先后完成了相关认证复核评审工作，较好地完成了各级检查和验厂评审。其中冷藏加工厂保持了QS资质，通过了日本高端寿司连锁的检查评审；加工贸易基地保持通过了LOWSON、佳世客和沃尔玛的资质检查，子公司山海食品保持了QS、7-11、佳世客资质，参与起草了《冷冻调制食品技术规则》和《冷冻调制食品检验规则》两个国家标准，并已获批准发布实施。

报告期内，公司在大众证券报和新浪财经联合举办的第十届“大众证券杯”中国上市公司竞争力公信力调查活动中获“最佳中小板上市公司奖”，被山东省食品安全委员会确定为2014年度“食安山东”食品生产加工示范企业，被山东省海洋与渔业厅确定为“海上粮仓—海洋牧场建设示范基地”、“山东省远洋渔业产品深加工及冷链物流基地”，并通过了中国物流与采购联合会“四星级冷链物流企业”评审。东方海洋牟平海钓基地被中国休闲垂钓协会评为“2015年度中国十大海钓路亚休闲基地”、被确定为“国际海钓交流中心”、被山东省海洋与渔业厅确定为“山东省休闲渔业示范基地”。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

2015年全球政治、经济形势错综复杂，各经济体增速分化加剧，国内经济下行压力依然较大，实体经济增长动力不足，国外原油等大宗商品持续大幅下跌，国内金融市场也遭遇了罕见的剧烈波动。面对复杂多变的困难局面，公司成功完成非公开发行A股股票一亿股，新增股份于2015年11月19日在深圳证券交易所上市（详细内容见公司刊载于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告）。此次定向增发募集资金13.73亿元，用于偿还银行贷款、短期融资券及补充流动资金以降低公司的财务费用，进一步优化公司的资产结构。相对较低的资产负债率以及充裕的现金流为公司下一步的腾飞发展打下了坚实的基础。

报告期内，公司坚持以质量和效益为中心，以科技和人才为动力，调整思路、转变方式，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，并注重加强新产品研发以丰富公司产品层次与种类，积极开拓新渠道，完善公司销售体系，提高市场占有率。同时，公司积极调整产业结构，优化产业布局，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。通过公司全体上下的一致努力，公司实现营业收入674,606,421.29元，较去年同期增加11.60%；实现利润总额51,420,392.91元，较去年同期增加17.20%；实现归属于母公司净利润49,960,214.40元，较去年同期增加20.10%。在国内全面深化改革的市场大环境下，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。

#### 1、海水养殖方面

当前，受各种不利因素影响，水产养殖行业持续低迷。为化解不利因素影响，公司一方面不断完善养殖设施设备，努力降低养殖成本，争取养殖利益最大化；另一方面不断强化生产技能，加强海上安全生产管理，提高养成质量。报告期内，公司继续加强海洋牧场建设，按照“耕海牧渔型”发展目标，按计划有针对性的投放优质海参苗种，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；同时深化鱼类工厂化循环水养殖基地建设，加大新品种名贵鱼的培育、养殖，开展多品种优质鱼类大规模养成，努力实现多品种名贵鱼养殖国产化、工厂化、生态化。

## 2、水产品加工出口方面

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。面对低迷的行业态势，公司努力提高市场驾驭能力，积极化解各种不利因素，随着市场变化，不断调整产品市场重心，在进料加工和来料加工方面下大功夫，找寻最佳的平衡点。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，对美国、欧盟、日韩等目标市场的灵活应对、积极调整，使得公司产品在国内外市场上获得了客户的一致认可，市场占有率越来越高。

## 3、国内贸易方面

公司在国际市场营销上深耕多年、经验丰富，具有较强的优势。在国内贸易市场上，公司在保持国际市场优势的同时，不断加大国内市场开发力度，提高市场占有率。报告期内，公司在维持现有销售渠道的同时，继续加大产品“农超对接”和电商销售力度，积极策划产品营销活动，积极参加东亚食品展、中韩健康博览会、福州鱼博会、福州农展会、济南海参节等展销会，积极开办各地深海鱼美食节，取得了较好的市场反响。

## 4、科技研发方面

科技是第一生产力，创新是一切动力的源泉。多年来，公司依托已有的国家级、省级和产学研科技创新平台，紧紧围绕蓝海建设，不断加大科技投入，完善人才激励机制，强化人才工作，着力增强创新驱动动力，坚持围绕生产开展科研活动，不断提升科技创新实力。报告期内，公司共争取《名优水产品品质溯源技术及监管体系研究与示范》、《海洋冷水性鱼类裸盖鱼种质引进》、《海带遗传育种新技术研究与应用》、《海产鲑鳟鱼类工厂化循环水养殖关键技术的研究与应用》等国家、省市科研项目5项；争取“海上粮仓-海洋牧场建设”、“担子岛整治修复二期”等基本建设项目5项，先后完成了山东省自主创新项目、良种工程项目、农转资金项目、星火计划等9个项目的验收工作；笼目海带人工规模化栽培于今年5月通过专家现场验收，填补了我国笼目海带规模化栽培空白；牵头联络了中国海洋大学、中科院海洋研究所、黄海水产研究所、中国农业大学等10家单位申报了山东省海参良种工程协同创新中心，注册了“东方海洋渔业合作社”；全年获山东省科技进步一等奖1项、烟台市科技进步一等奖1项、烟台市科学技术奖二等奖1项，研发新品种1个，获国家专利授权2项，申请国家专利4项，已发表或接收论文16篇，其中SCI收录4篇，有3人取得高级工程师任职资格、16人取

得工程师等任职资格。其中，“山东半岛典型海湾生境修复和重要生物资源养护技术创新应用”获山东省科技进步一等奖，“‘东方6号’海带新品种培育与推广应用”获烟台市科技进步一等奖，“人工大叶藻场构建技术体系的建立与应用”获烟台市科学技术奖二等奖，“东方7号”海带新品种于今年3月通过全国水产原良种审定委员会品种审定，成为我公司培育的第五个国家级海带新品种。

2016年，是“十三五”开局之年，也是中国全面深化改革继往开来的一年，国家实施供给侧改革，企业化解过剩产能，加快转型升级、创新发展也迫在眉睫。在这股席卷全球的经济大潮中，东方海洋继续坚持创新发展，并在2016年1月以现金人民币4.3亿元收购了美国 Avioq, Inc.（中文简称“艾维可公司”）100%股权，并承担艾维可公司购买土地、房产等人民币2,000万元（详细内容见公司刊载于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告）。

此次股权收购是公司管理团队经过认真研判、慎重考虑后所作出的战略决定，符合公司完善产业布局，优化企业整体战略的目标。此次收购的艾维可公司在体外试剂诊断领域科技研发水平处全球前列，其创始人X James Li（李兴祥博士）是行业领军人物，是华盛顿州立大学博士、斯坦福大学和哈佛大学博士后，历任美国食品药品监督管理局（FDA）资深科学家及GMP审查官员，曾获美国FDA“杰出服务奖”，拥有多项个人专利，多次以第一作者在《科学》、《细胞》等专业刊物发表论文。其所带领的科学家团队亦处于全球同行领先水平，该团队曾研发出全球第一个HIV抗原检测试剂和全球第一批FDA批准的HIV诊断试剂，并参与了全球第一批乙肝病毒诊断试剂的研发和生产。在并购艾维可公司的基础上，下一步公司将同时发展质谱诊断、基因诊断，并通过建设第三方独立实验室提供医学检测服务，这些团队亦聘请了全球行业顶尖专家主持。

在继续做大做强现有主业的基础上，公司期望通过本次股权收购切入到精准医疗、体外诊断领域（主要提供试剂研发及检测服务，包括基因诊断、质谱诊断、第三方独立实验室等），公司非常看好未来精准医疗、体外诊断等领域的发展趋势，并将不断通过外延、内拓等多种方式在该领域扎根、成长，推动企业驶入持续、健康、高速发展的快车道，为公司和股东带来丰厚的回报。

当然随着国内经济继续探底，行业持续深度调整，尤其是随着公司海洋产业的转型升级以及大健康产业的落地生根、发展壮大，公司目前还面临一些困难：

（1）公司通过收购美国Avioq公司切入到了精准医疗、体外诊断领域，实现相关诊断产

品从国外市场到中国市场的快速落地，以及国际市场版图在原有基础上的进一步扩张，是公司管理团队、市场营销团队下一步的工作重点。

(2) 公司海洋产业原材料价格上涨、劳动力成本升高以及熟练工人招聘困难等因素进一步压缩了水产品加工业务的利润区间，加大了水产品加工业务的运营负担，且全球经济复苏缓慢，国际政治形势复杂多变，公司加工出口业务亦面临较大压力。

(3) 国内经济下行压力较大，高端餐饮消费市场不景气，公司海洋产业主营产品销售受到了一定冲击，且公司国内市场开拓时间较短，虽不断加大投入力度，但目前品牌建设仍然有待加强，市场份额与产品知名度有待进一步提高。

虽然目前全球政治、经济形势错综复杂、跌宕起伏，国内经济形势亦不乐观，但变革之局困难中孕育着机会，公司将抢抓机遇、勇往直前，以昂扬的斗志和饱满的热情锐意进取，追求卓越。在新一轮的发展大潮中，在大健康产业和海洋产业上坚持联动互通、创新发展，不断突破自我、勇攀高峰。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司营业收入较去年同期增加11.60%，营业成本较去年同期增加10.00%，销售费用较去年同期增加20.26%，管理费用较去年同期增加2.02%，财务费用较去年同期增加9.45%，营业税金及附加较去年同期增加8.39%，现金及现金等价物净增加额较去年同期增加1,549.12%。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	674,606,421.29	100%	604,504,765.46	100%	11.60%
分行业					
海水养殖	333,083,799.84	49.37%	256,217,790.83	42.38%	6.99%
水产品加工	323,525,836.01	47.96%	332,082,423.59	54.93%	-6.97%

货运收入	165,346.12	0.02%	207,487.88	0.03%	-0.01%
其他	17,831,439.32	2.64%	15,997,063.16	2.65%	-0.01%
分产品					
进料加工	201,701,638.90	29.90%	245,324,344.60	40.58%	-10.68%
来料加工	93,917,866.51	13.92%	68,872,379.38	11.39%	2.53%
国内贸易	20,250,672.98	3.00%	14,958,029.08	2.47%	0.53%
海参	260,419,306.00	38.60%	221,021,515.00	36.56%	2.04%
其他	98,316,936.90	14.58%	54,328,497.40	9.00%	5.58%
分地区					
中国大陆	377,963,017.30	56.03%	290,308,041.48	48.02%	8.01%
欧洲	121,570,985.88	18.02%	144,473,062.31	23.90%	-5.88%
亚洲其他地区	144,958,572.14	21.49%	125,226,346.61	20.72%	0.77%
美国、加拿大	30,113,845.97	4.46%	44,497,315.06	7.36%	-2.90%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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	333,083,799.84	196,165,677.90	41.11%	30.00%	31.86%	-0.83%
水产品加工	323,525,836.01	299,490,700.35	7.43%	-2.58%	-1.00%	-1.47%
分产品						
进料加工	201,701,638.90	229,875,323.13	-13.97%	-17.78%	-8.68%	-11.36%
来料加工	93,917,866.51	56,194,994.57	40.17%	36.37%	33.88%	1.12%
海参	260,419,306.00	129,979,889.54	50.09%	17.83%	16.77%	0.45%
分地区						
中国大陆	377,963,017.30	224,743,911.82	40.54%	30.19%	34.68%	-1.98%
欧洲	121,570,985.88	118,495,661.80	2.53%	-15.85%	-14.53%	-1.50%
亚洲其他地区	144,958,572.14	134,136,010.06	7.47%	15.76%	18.91%	-2.45%

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

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
海水养殖业	海水养殖	196,165,677.90	38.72%	148,766,723.23	32.30%	6.42%
水产品加工业	水产品加工	299,490,700.35	59.12%	302,514,635.71	65.68%	-6.56%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
进料加工	进料加工	229,875,323.13	45.38%	251,726,362.40	54.66%	-9.28%
海参	海参	129,979,889.54	25.66%	111,314,474.09	24.17%	1.49%

说明

报告期内，海水养殖营业成本较去年同期增加31.86%，其中海参营业成本较去年同期增长16.77%；水产品加工业营业成本较去年同期减少1%，其中进料加工营业成本较去年同期减少8.68%。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

2015年1月21日，山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称“公司”）与自然人朴光宇共同投资设立了上海翱圣健康科技有限公司，公司持股比例为80%，上海翱圣健康科技有限公司为公司控股子公司，并入公司2015年度财务报表合并范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	178,722,929.79
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.49%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	81,748,930.16	12.12%
2	第二名	42,523,956.23	6.30%
3	第三名	22,339,859.67	3.31%
4	第四名	18,683,774.64	2.77%
5	第五名	13,426,409.10	1.99%
合计	--	178,722,929.79	26.49%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	85,650,584.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	75.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	34,870,632.00	30.53%
2	第二名	17,532,720.00	15.35%
3	第三名	16,169,064.00	14.16%
4	第四名	8,636,488.00	7.56%
5	第五名	8,441,680.00	7.39%
合计	--	85,650,584.00	75.00%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	12,124,355.14	10,081,368.36	20.26%	-
管理费用	37,266,329.44	36,528,839.24	2.02%	-
财务费用	66,874,148.73	61,097,748.99	9.45%	-

## 4、研发投入

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	645,809,042.00	522,557,273.09	23.59%
经营活动现金流出小计	566,163,023.51	566,098,357.21	0.01%
经营活动产生的现金流量净额	79,646,018.49	-43,541,084.12	282.92%
投资活动现金流入小计	2,000,000.00	64,900.00	2,981.66%
投资活动现金流出小计	70,733,595.12	55,892,363.94	26.55%
投资活动产生的现金流量净额	-68,733,595.12	-55,827,463.94	23.12%
筹资活动现金流入小计	2,947,704,772.36	1,684,435,943.62	75.00%
筹资活动现金流出小计	1,896,743,229.18	1,658,659,636.25	14.35%
筹资活动产生的现金流量净额	1,050,961,543.18	25,776,307.37	3,977.24%
现金及现金等价物净增加额	1,068,133,774.66	-73,709,144.83	1,549.12%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加282.92%，主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

报告期内，投资活动现金流入小计较去年同期增加2,981.66%，主要原因系收回投资收到的现金增加所致。

报告期内，筹资活动现金流入小计较去年同期增加75.00%，主要原因系吸收投资收到的现金增加所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加3,977.24%，主要原因系吸收投资收到的现金增加所致。

报告期内，现金与现金等价物净增加额较去年同期增加1,549.12%，主要原因系公司经营活动产生的现金流量净额与筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,139,735,807.10	30.25%	71,602,032.44	2.71%	27.54%	
应收账款	221,540,633.79	5.88%	178,911,336.55	6.76%	-0.88%	
存货	947,037,539.51	25.14%	928,924,122.46	35.10%	-9.96%	
固定资产	1,327,807,527.67	35.24%	1,357,910,985.59	51.31%	-16.07%	
在建工程	311,800.00	0.01%	4,159,500.00	0.16%	-0.15%	
短期借款	233,480,800.00	6.20%	766,421,164.09	28.96%	-22.76%	
长期借款	161,294,117.63	4.28%	214,725,490.19	8.11%	-3.83%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 五、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用  不适用

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015 年	非公开发行	137,300	124,031.36	124,031.36	0	0	0.00%	10,667.76	偿还长期银行贷款、短期融资券	0
合计	--	137,300	124,031.36	124,031.36	0	0	0.00%	10,667.76	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监出具的《关于核准山东东方海洋科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2352号）批准，公司以 13.73 元/股非公开发行人民币普通股（A 股）1 亿股，募集资金 13.73 亿元，用于偿还银行贷款、短期融资券及补充流动资金。扣除承销费、律师费等发行费用人民币 26,822,400.00 元，实际募集资金净额人民币 1,346,177,600.00 元，上述募集资金已于 2015 年 11 月 9 日到账，并经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验且出具了中天运[2015]验字第 90054 号《验资报告》。

公司于 2015 年 12 月 04 日召开的第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》、《关于公司将用于补充流动资金的募集资金转入公司经营账户的议案》，同意公司以募集资金 31,221.57 万元置换预先投入募投项目自筹资金 31,221.57 万元，并将实际用于补充流动资金的金额为人民币 493,177,600 元的募集资金转入至公司经营账户。

公司尚未开始使用的募集资金 10,667.76 万元，存放于募集资金专户，公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 31,221.57 万元，尚未转出，仍在募集资金专户存储，截止 2015 年 12 月 31 日，募集资金专户余额 41,889.33 万元。

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
偿还银行贷款	否	85,300	85,300	77,031.57	77,031.57	90.31%	2016年03月31日	0	是	否
补充流动资金	否	52,000	49,317.76	46,999.79	46,999.79	90.38%	2016年03月31日	0	是	否
承诺投资项目小计	--	137,300	134,617.76	124,031.36	124,031.36	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	137,300	134,617.76	124,031.36	124,031.36	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2015 年 12 月 04 日召开的第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金 31,221.57 万元置换预先投入募投项目自筹资金 31,221.57 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资	不适用									

金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未开始使用的募集资金 10,667.76 万元，存放于募集资金专户，公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 31,221.57 万元，尚未转出，仍在募集资金专户存储，截止 2015 年 12 月 31 日，募集资金专户余额 41,889.33 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台山海食品有限公司	子公司	水产品、肉禽蛋、果蔬	50,000,000.00	83,351,727.65	63,197,954.15	49,076,474.12	-186,472.12	148,620.54
烟台得沣海珍品有限公司	子公司	水产品养殖及研究、休闲渔业	165,960,000.00	260,453,729.52	177,673,104.58	9,371,910.00	1,403,326.51	2,529,977.59

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海翱圣健康科技有限公司	投资设立，持股比例为 80%	成立初期，仍处于市场开发阶段，暂时对公司业绩贡献较小。

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业发展前景

#### 1、水产行业发展前景

##### （1）海水养殖业发展趋势

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

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

捕捞能力过剩导致了渔业自然资源严重衰退，因此，保护渔业资源、充分发展海水养殖业成为满足不断扩大的消费需求和实现海洋渔业可持续发展的战略重点。在国家产业政策和各项有力因素的支持下，我国海水养殖业获得了持续增长，已成为沿海地区渔业结构调整的主攻方向。目前，养殖业（包括淡水和海水）在整个渔业中所占的比重不断上升。

##### （2）水产品加工业发展趋势

我国水产品加工行业表现如下：现代高新技术促进了水产加工业的快速发展；水产品加工优势区域更加明显，产业聚集度不断提高；高附加值的加工水产品比例有所提升；水产品加工副产物综合利用程度明显提高；新产品的开发取得了较大的进展，各具特色的水产加工产品除满足国内市场供应外，还积极向国外市场拓展；水产加工企业正在以全球的视野谋求新的布局，出现了一些新的经营业态；企业质量安全意识明显提升，水产品质量安全控制水平明显提高。但仍然存在一些问题：原料和加工需求矛盾依然突出；精深加工和综合利用程度仍然处于较低水平；加工质量安全隐患依然存在等。

##### （3）水产行业发展趋势

未来我国水产品有着广阔的国际市场：第一，国际市场的需求量逐年上升，市场容量有

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

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

## 2、大健康行业发展前景

### （1）体外诊断行业发展趋势

现代医学已经进入了“预测性、预防性、个体化、参与性”的4P医学模式，其中体外诊断的快速发展已经成为4P医学发展的核心推动力。特别是分子诊断、质谱分析、图像识别等新技术在临床诊断领域得到了越来越广泛的应用，为疾病的早期筛查、确诊、治疗方案制定以及疗效评价提供了灵敏度更高，特异性更好，诊断效率更高，成本更低的解决方案。体外诊断行业将有望成为临床医学本轮快速发展的引领者，从而实现更加快速的发展。

体外诊断行业三大科技发展趋势为第三方诊断服务行业提供了更强劲的发展动力。1.高通量化的技术趋势，通过体外诊断设备的高通量化，体外诊断技术得以实现单位检测成本的大幅下降，检测效率的显著提升，而这为以规模效应构筑行业壁垒的第三方诊断服务机构提供了更加坚实的竞争优势。2.大数据价值的凸显，无论是基因测序、质谱检测还是数字病理，大数据的分析能力与积累已经成为衡量临床检验机构技术能力和产业价值的核心指标。这为具有标本量优势的大型第三方诊断服务机构带来了极大的先发优势。3.诊疗一体化的趋势，随着精准医疗的发展，伴随诊断已成为诊断服务的下一个发展热点，第三方诊断服务机构通过专业化的技术平台打造和临床推广，将成为推动体外诊断行业紧跟精准医疗快速商业化步伐的有利抓手。

### （2）精准医疗行业发展趋势

精准医疗又叫个性化医疗，是指以个人基因组信息为基础，结合蛋白质组，代谢组等相关内环境信息，为病人量身设计出最佳治疗方案，以期达到治疗效果最大化和副作用最小化的一门定制医疗模式。因此相较传统医疗，精准医疗具有针对性、高效性及预防性等特征，将开启医疗新时代。精准医疗在国内的发展正处在医疗卫生支出仍有较大上升空间且国内重大疾病死亡率上升、新生儿残疾率上升的严峻趋势下对精准治疗需求正急需开启的宏观背景下。

精准医疗发展的关键--基因检测技术正迎来政策和技术支持的东风。首先国内外基因测序技术的快速发展使得成本大幅下降打开了其巨大的商业应用空间。其次近期在时隔一年之后国内《关于高通量基因测序产前筛查诊断临床应用试点工作通知》的下发为其产业化发展扫清了障碍,并使得目前的基因测序行业逐步走向规范,未来试点有望逐步放开,考虑到肿瘤诊断和个性化医疗的兴起,精准医疗迎来发展东风。根据Illumina公司数据,全球仅NGS(二代基因测序)的应用市场规模预计为200亿美元。

质谱是一种被用于鉴别样品中各种化学成分的分析技术,同时也被用于样品中特定化学组分的定量,目前质谱已成为分析实验室中研究化合物生物和化学性质的一种常用技术。质谱的应用领域包括制药、环境监测、食品和饮料检测、生物技术、工业化学等。其中,制药行业是全球质谱市场中最大的应用市场,这是因为质谱在药物安全方面使用日益频繁,同时还降低了药物发现相关过程中的成本。质谱诊断比传统诊断技术更具灵敏性、特异性和准确性,且具有高通量、高效率和低成本的优势。质谱技术可在单次诊断中同时系统精确地检测出几十个甚至上百个生物标记物,并可检测出多种传统诊断技术无法检测到的生物标记物,如激素类小分子标记物等。未来五年亚洲市场预计将成为全球质谱市场中增速最高的地区,很多企业在亚洲设立生产工厂和研究中心,并且质谱制造商为促进质谱技术参与发起的展会日渐增多,这也为亚洲质谱市场的快速发展做出了贡献;日本、中国和印度预计将成为亚洲地区增长最快的质谱市场。

### (3) 大健康行业发展趋势

我国大健康产业由医疗性健康服务和非医疗性健康服务两大部分构成,已形成了四大基本产业群体:以医疗服务机构为主体的医疗产业,以药品、医疗器械以及其他医疗耗材产销为主体的医药产业,以保健食品、健康产品产销为主体的保健品产业,以个性化健康检测评估、咨询服务、调理康复、保障促进等为主体的健康管理服务产业。与此同时,我国大健康产业的产业链已经逐步完善,新兴业态正在不断涌现,健康领域新兴产业包括养老产业、医疗旅游、营养保健产品研发制造、高端医疗器械研发制造等。我国的健康服务业刚刚起步,随着人口老龄化和城镇化加速,未来市场前景广阔,据估算,2013年,我国大健康产业规模预计接近2万亿元,到2016年,规模将接近3万亿元,达到全球第一。2014年多项国家级项目完成了产品转化并将于2015年投入使用,同时,我国大健康产业近年来的蓬勃发展充分反映了人民正迫切期待多元化、个性化的健康服务。

## （二）公司所处行业竞争格局分析

### 1、水产行业竞争格局分析

目前，我国海水养殖和水产加工属于充分竞争性行业。

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

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

山东是渔业大省，海水养殖和水产品加工在数量、金额和规模上均占全国较大比重。

2014年	全国数据	山东省数据	所占比例 (%)
海水养殖业总产值 (亿元)	2,815.47	819.97	29.12%
水产品加工总产值 (亿元)	3,712.70	921.13	24.81%
海水养殖总产量 (万吨)	1,812.65	479.91	26.48%
海参养殖面积 (公顷)	214,180.00	86,235.00	40.26%
海参总产量 (吨)	200,969.00	99,560.00	49.54%
底播养殖面积 (公顷)	113,0381.00	233,831.00	20.69%
规模以上水产加工企业 (个)	2,749.00	664.00	24.15%
水产冷库冷藏能力 (万吨/次)	519.12	200.72	38.67%
水产加工品总量 (万吨)	2,053.16	674.14	32.83%
进出口总额 (亿美元)	308.84	76.05	24.62%
进出口总量 (万吨)	844.43	256.82	30.41%
海带苗 (亿株)	326.03	91.00	27.91%
海参苗 (亿头)	745.55	489.09	65.60%

数据来源：2015中国渔业统计年鉴

### 2、大健康行业竞争格局分析

我国大健康产业发展面临良好的政策环境。在政府层面，国家重视以人为本，提出了切

实可行的新医改方案和“健康中国2020”的健康发展战略。“健康中国2020”战略明确提出到2020年我国主要健康指标基本达到中等发展中国家的水平，人均预期寿命将从2005年的73岁增加到2020年的77岁，卫生总费用占GDP的比重要增加到6.5-7%，提高两个百分点。这一政策可谓将“健康强国”作为一项基本国策，提高到了一个国家战略的高度，未来政府医疗健康投入将持续增加。除此之外，国务院于2013年9月发布了《关于促进健康服务业发展的若干意见》，提出到2020年，基本建立覆盖全生命周期的健康服务业体系，健康服务业总规模达到8万亿元以上。2015年3月，国务院印发《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020）》正式稿，彰显国家优化医疗资源供给分布，全面促进分级诊疗、医养结合的决心。同时商业健康保险、健康管理有望显著受益于数据平台的全面建立。随着我国居民收入水平不断提高，消费结构升级步伐不断加快，人们对生活质量的要求日益提高，以及人口老龄化带来的健康服务需求增长，大健康产业将面临广阔的前景。

### （三）公司市场竞争力分析

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

大健康行业属于国家未来大力发展的行业，公司将依托美国Avioq公司现有的科研、技术、人才、资源、质控体系等自身发展优势，以体外诊断试剂为基础，加强质谱诊断和基因诊断产品研发，完善独立实验室建设，大力进军精准医疗、体外诊断领域；并以国家产业政策为依托，以强大的营销团队为驱动，扎根中国，立足美国，辐射南美、欧洲、非洲、亚洲等市场。

### （四）公司整体发展战略

公司的发展战略为：实施产业化经营模式，构建海洋产业与大健康产业两大事业部管理体系，实现企业双轮驱动、创新可持续发展。在海洋产业方面建设成为集养殖、生产、加工、销售等于一体的全产业链优质海洋食材供应商，成为具有核心竞争力的全国渔业龙头企业；在大健康产业方面建设成为集研发、生产、销售等于一体的IVD试剂及检测服务供应商，并以此为切入点纵深发展，成为具有核心竞争力的体外诊断、精准医疗领域细分行业龙头企业。

### 1、实施海域资源发展战略，实现产业扩张

利用天然海域地理优势，通过开发优质海域资源，形成以海参、三文鱼为主的大规模海珍品养殖能力，构建完善的海水产品养殖和水产品加工业务体系。同时以多种方式参与全国范围内海域资源的开发，实现海水养殖的资源保障。

### 2、实施以发展海参等海珍品养殖为重点的结构调整战略

大力发展海水养殖业务，建立完善的海参、藻类育种、育苗和养殖技术体系，加强对三文鱼完整技术体系的探索、研究，实现海参养殖规模化和标准化，实现三文鱼工厂化养殖，加大对其他名贵鱼种工厂化养殖的研究。调整水产品加工出口与海水养殖业务比重，弱化加工出口贸易受国际需求的制约，逐步实现产业结构的战略调整。海水养殖业务立足国际国内市场需求，逐步增加和调整养殖产品种类，根据市场实际情况采取多种经营模式，抢抓机遇，扩大公司国内国际的市场份额，提高经济效益。

### 3、推进关键技术研发，构建水产业可持续发展产业链

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

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

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

### 4、实施技术创新战略，实现产品升级换代

海水养殖与水产品加工方面，在加强与高校、科研机构合作的基础上，通过提高高附加值水产品养殖技术水平和资源的综合开发能力，提高加工产品科技含量和产品附加值。体外诊断方面，在现有HIV检测试剂、HTLV检测试剂以及相关质谱检测试剂的研发基础上，加大科研力度，拓宽科研深度，丰富检测试剂产品体系，推动产品更新换代，实现公司产品升级和跨越式发展。

### 5、加大外延内拓力度，深耕体外诊断、精准医疗领域

体外诊断、精准医疗领域市场巨大，公司将扎根该领域，并不断通过外延、内拓等方式发展壮大，同时不断加大行业尖端科研人员引入力度，最终实现公司在基因诊断、质谱诊断、第三方独立实验室等体外诊断领域以及精准医疗领域的前瞻布局。

## **6、实施市场化战略，打造公司品牌形象**

市场是检验产品的唯一标准。不论是公司的海水养殖产品、水产加工产品还是公司的体外诊断试剂产品，虽然营销团队、营销渠道、营销方式各有不同，但都要坚持以市场为导向，坚持国际国内市场两手抓，积极通过各种方式不断扩大市场份额，以技术、质量和规模优势打造公司品牌形象。

### **(五) 实现上述整体经营目标的措施**

#### **1、强化细化管理，有效提高效率**

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

#### **2、加强人才培养和引进，提升企业创新能力**

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

#### **3、依托科技创新平台，汇聚优势资源，支撑产业良性发展**

公司将依托现有科技创新平台，聚焦产业需要，突出重点项目，支撑企业发展，引导产业未来。海洋渔业方面，重点建设品种创新、免疫防治、养殖工程、水产品精深加工四大技术创新体系，未来五年重点建设1-2个设施条件达到国家级重点实验室水平的实验室，创办直接面向产业的工程硕士点，申办新的博士（后）工作站。同时，充分发挥国家级创新平台的作用，聚集各方智力资源共同创新。大健康产业方面，依托现有行业顶尖专家以及一流研发团队资源，加大与全球科研院所、实验室、公共卫生事业组织以及各类医疗卫生机构的合作力度，构建产学研合作创新平台，实现资源的整合以及技术的不断进步。

#### **4、加大国内营销力度，拓展国际销售渠道**

公司将在立足国内市场的前提下，积极拓展国际销售渠道，在各类海外市场积极寻求新的合作伙伴，扩大合作范围，研究把握国内外目标市场发展态势，超前开发适销对路的新特

产品，抢占市场份额，推动产品营销不断进步。

## （六）实现公司未来发展战略和经营目标实现的风险因素及对策

### 1、研发创新及技术人才风险

为应对市场需求的不断变化，公司必须不断开发新产品并及时投放市场，以适应市场变化，满足市场要求。而体外诊断试剂产品研发周期较长，如不能按照计划成功开发新产品并通过产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现。随着医疗诊断与疾病预防需求的提高，体外诊断市场迅速发展，市场竞争压力增大，这对公司的技术、质量控制等提出了更高要求，而公司的创新能力和持续发展很大程度上取决于核心技术人员的技术水平及研发能力，虽然公司采取了多种措施稳定壮大技术队伍并取得了较好的效果，但仍然存在核心技术人员流失的风险。

拟采取的对策和措施：

实现企业与员工共同发展，首先要树立科学发展观，坚持以人为本，正确认识企业发展与员工个人发展的辩证关系，要把员工发展作为企业战略目标的重要内容之一。公司坚持“以人为本”，拥有良好的企业文化氛围，拥有良好的员工职业生涯规划建设，能充分协调员工与企业之间的利益关系，保持一致目标，并充分考虑股权激励等多元化方式，以实现企业发展与员工发展的良性循环，最终实现“共赢”。

### 2、加工出口业务行业波动风险

国际经济变化的不确定性、国际政治形势的复杂多变性以及劳动力成本升高使得出口贸易市场形势不容乐观，公司的水产品加工出口业务面临着行业波动风险。

拟采取的对策和措施：

关注行业动态，整合资源，引进新项目，开发加工新品种，与国外大商社、大公司强强联合、优势互补，增加市场份额。加大科技研发力度，不断开发新产品，提高产品档次和附加值，丰富适合国内消费者口味的加工品种类。扩大内需，大力开拓产品国内消费市场，尽快实现产业结构调整，降低加工出口业务对国际需求的依赖。

### 3、国内市场营销开展滞后风险

公司国内市场营销工作起步较晚，且市场竞争激烈，随着公司产品升级和产业结构调整，尤其是公司收购美国Avioq公司后，艾维可公司的体外诊断产品在国内市场的营销体系构建虽

已基本完成，但仍需加大推广力度尽早释放业绩。大力推进内销网络建设是未来工作的重点，公司的国内市场营销渠道建设面临发展滞后的风险。

拟采取的对策和措施：

根据海洋渔业和大健康产业主营产品不同特点和不同客户群体，组建两套营销团队，针对产品特点和受众群体，采取不同的营销方式，积极拓展营销渠道。积极采取多种宣传方式，由面及点扩大产品品牌知名度，有针对性的开展营销推广活动。加大市场调研深度、广度，根据市场变化及时调整招商策略，努力开发有实力的经销商、网络销售与特殊渠道客户，加大对开发市场好的经销商的支持力度。加快网络销售开发进度，在知名网络平台开办旗舰店，展示公司形象，推广公司产品。同时，积极开展广告宣传，通过实体广告投放、网络平台宣传等措施多方位多渠道销售公司产品，扩大知名度，提升美誉度，增加市场占有率。

#### 4、人民币升值及汇率变动风险

报告期内人民币汇率相对稳定，出于对通胀的预期，公司可能面临人民币贬值风险。公司水产品加工业务分为来料加工和进料加工，涉及来料加工收取加工费，如果以外币计价的加工费保持不变，人民币贬值将直接提高折价为人民币的加工费收入；进料加工的原材料购进一次性储备数量过大，存货周转期过长，人民币贬值导致原材料成本升高，降低公司加工业务的毛利率；在公司收购美国Avioq公司后，人民币贬值也会对公司的存货、外币存款及应收账款造成一定的汇兑损失。若人民币贬值，在公司不能将人民币贬值的负面影响通过提高公司出口产品加工费和出口产品的外币价格转嫁给客户的情况下，将对公司经营业绩产生不利影响。

拟采取的对策和措施：

密切关注和研究国际外汇市场的发展动态，并据此选择有利的货款结算币种和结算方式。进一步增强外汇风险意识，提高对外汇市场的研究和预测能力，加强进出口的业务管理，尽量开展远期结汇、售汇业务，以规避人民币升值和汇率变动风险。充分利用公司规模、技术、品牌及强有力的质量安全保障，争取在价格、币种、结算周期谈判协商机制中的话语权。

#### 5、公司养殖业务特有风险

##### (1) 海水养殖产品的疾病传播风险

环境污染、生物传染、养殖品种种质退化以及人为失误等因素都有可能引发养殖品种疾病的爆发。据统计，目前我国人工养殖的鱼、虾、蟹、鳖、蛙等水产动物的病害多达200种以上，每年因病害造成的直接经济损失上百亿元。公司养殖海域面积集约化程度较高，尤其是

海参养殖，如果疾病预防、监测、治疗不及时，导致病情发生并大范围的扩散、传播，会给公司经营业绩带来不利影响。

### （2）养殖水域的环境污染风险

公司养殖水域位于山东省烟台海区，属黄渤海海域，随着经济的发展，城乡一体化建设进程加快，工农业生产不断拓展和气候变化，如果渔业环保监控不力，可能发生水体严重富营养化、水质污染、产生赤潮、浒苔等情况。公司养殖海区主要位于烟台周边海域，虽然省市各级海洋渔业主管部门加大了对海洋渔业生态环境的保护力度和渔业水域污染事故的调查处理力度，历史上未发生过赤潮，水质达到了国家一类养殖水质标准，但一旦发生，将会给公司的经营业绩带来不利影响。

### （3）海洋自然灾害风险

公司海水养殖基地均靠近海岸线，其中海带苗和大西洋鲑鱼的工厂化养殖基地紧邻海边，海参成参则采用围堰养殖、底播增殖的方式进行养殖，养殖项目使用近海海域，因此公司海水养殖受自然环境的影响较大，对周边海洋环境具有较强的依赖性，如周围海域遇特大暴雨、海啸和台风等自然灾害，则可能导致海水冲击养殖基地内的各种养殖品种，并可能引发养殖海域水质变化，从而给公司造成损失。

拟采取的对策和措施：

公司养殖水域具有区位优势，远离城区，远离污染源，无有机物质排放，水域面积广阔，水流循环畅通，达到国家一类养殖水质标准，为公司创造了良好的经营环境。

公司海带育苗、海珍品育苗、名贵鱼养殖实行工厂化养殖，基本上使用深约80-100米的地下海水，水温常年稳定在14-15℃，盐度25-28‰。烟台临海地下海水资源丰富，水质稳定，是我国北方地下海水资源最佳的区域之一。同时采取了中科院海洋研究所最新设计的工厂化养殖水处理循环系统，减少了地下水抽取量，保证了水资源的合理利用。

公司海参养殖基地位于黄渤海海域，海参围堰养殖部分在低潮线附近，采用围塘、围堰纳潮取水方式进行养殖，有效保证养殖区内水深，有效避免赤潮、浒苔的影响。同时，采用物理、化学和生物手段调节水质，有效避免病害物产生的可能性。

## 6、质量控制风险

食品质量安全关系到消费者的身体健康和生命安全。“两条腿走路，内外贸并举”是公司始终坚持的重要经营思路，目前，公司主营业务收入中，外贸收入占比较大，其中出口日本的金额最高，而日本对华进出口食品质量安全要求极其严格。如果公司在质量控制上出现问

题，将会给公司产品销售和公司信誉带来严重的负面影响。

公司收购美国Avioq公司后，切入到精准医疗、体外诊断领域，公司的医疗产品的质量与患者的健康息息相关。一旦出现诊断服务质量问题，既关系到检验结果能否真实客观地反映患者病情，使公司的公信力受到较大损害，也将对公司的正常经营造成不利影响，从而直接影响公司的品牌形象与市场竞争力。

拟采取的对策及措施：

在海洋渔业方面，公司一直把质量控制作为公司头等大事来抓，已经建立起一套完整、严密的质量控制体系，多年来产品质量稳定，没有出现任何重大产品质量问题。另一方面，公司积极推行标准化生产和管理，主要产品均按照国家或国际相关标准的要求进行生产。公司先后通过了欧盟卫生注册、IFS国际食品供应商标准认证、美国HACCP质量体系认证、ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、英国BRC标准认证，ETI认证。公司海水养殖基地获山东省无公害水产品产地认定，大菱鲆、海参（刺参）获无公害农产品认证。

在大健康产业方面，公司将会一如既往的坚持将质量安全放在第一位，严格遵守美国FDA与中国食品药品监督管理局等监管部门制定的行业质量规范指引，严格执行产品质量管理体系认证，严格按照行业领先标准建设相关实验室和生产车间，并在执行国际标准、国家标准、行业标准的基础上，不断完善企业自身的产品质量标准，以更高的标准，更加精益求精的态度来进行生产。目前美国Avioq公司白血病毒（HTLV）血筛诊断试剂已获得美国FDA生物类药批文（BLA）、获得加拿大卫生部批文以及欧盟相关批文，艾滋病毒（HIV）检测试剂已获得美国FDA三类医疗器械/诊断试剂批文（PMA）。

## 7、税收政策调整的风险

公司是经省科学技术厅、省财政厅、省国税局、省地税局联合认定的高新技术企业，目前享受增值税、所得税减免优惠政策和出口退税政策。若未来公司执行的税收政策发生变动，将对公司经营业绩产生影响。

拟采取的对策和措施：

目前根据相关规定，高新技术企业实行三年一期的复审制度，复审通过将继续享受有关优惠政策。公司已经于2014年通过复审，未来将严格按照高新技术企业标准不断提高经营管理水平，保证复审通过，从而继续获得相应的税收优惠政策。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、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、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司于2015年3月31日召开了第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于制定公司未来三年（2015-2017）股东回报计划的议案》，并在公司2015年非公开发行股票成功上市后实施。

报告期内，公司于2015年4月16日召开了2015年第一次临时股东大会，审议通过了《<公司章程>修正案》。此《<公司章程>修正案》中关于利润分配政策方面是根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、规章、规范性文件的要求进行的修订。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2015年度：公司2015年度权益分派方案为以截至2015年12月31日公司总股本343,850,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，同时向全体股东每10股派发现金股利0.56元（含税）。

2、2014年度：公司2014年度不分配现金红利，不送股且不进行资本公积金转增股本。

3、2013年度：公司2013年度不分配现金红利，不送股且不进行资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含	分红年度合并报表	占合并报表中归属	以其他方式现金分	以其他方式现金分
------	----------	----------	----------	----------	----------

	税)	中归属于上市公司普通股股东的净利润	于上市公司普通股股东的净利润的比率	红的金额	红的比例
2015 年	19,255,600.00	49,960,214.40	38.54%	0.00	0.00%
2014 年	0.00	41,598,501.63	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	57,006,323.60	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.56
每 10 股转增数 (股)	10
分配预案的股本基数 (股)	343,850,000
现金分红总额 (元) (含税)	19,255,600.00
可分配利润 (元)	459,282,148.75
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2015 年度权益分派方案为以截至 2015 年 12 月 31 日公司总股本 343,850,000 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 同时向全体股东每 10 股派发现金股利 0.56 元 (含税)。	

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	山东东方海洋集团有限公司、车志远	股份锁定承诺	收购人承诺, 认购的东方海洋的股份, 自东方海洋此次非公开发行结束之	2016 年 11 月 18 日	60 个月	正在履行

			日起 60 个月内不转让。			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	1、山东东方海洋集团有限公司 2、北京盛德玖富投资管理有限公司、朱春生、李北铎、车志远	1、首次非公开发行时所作承诺 2、再融资时所作承诺	1、(1) 不直接或间接从事与本公司主营业务相同或相似的生产经营和销售。(2) 不从事与本公司业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，也不以独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益的方式从事与本公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。(3) 对已经投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；	2006 年 11 月 28 日	长期有效	正在履行

			<p>对本公司已经进行建设或拟投资兴建的项目，将不会进行同样的建设或投资。(5) 在生产、经营和市场竞争中，不与本公司发生任何利益冲突。(6) 如果发生本公司将来所生产的产品与东方海洋集团相同或类似，本公司有权优先收购东方海洋集团在该等企业中的全部股份。</p> <p>2、公司 2015 年非公开发行认购对象承诺，认购的东方海洋的股份，自东方海洋此次非公开发行结束之日起 60 个月内不转让。</p>			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

适用  不适用

#### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

#### 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

#### 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

2015年1月21日，山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称“公司”）与自然人朴光宇共同投资设立了上海翱圣健康科技有限公司，公司持股比例为80%，上海翱圣健康科技有限公司为公司控股子公司，并入公司2015年度财务报表合并范围。

#### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中天运会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨锡刚、李祥波

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

#### 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、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。

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、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、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	2015 年 04 月 17 日	8,000	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)	1,000					
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)	1,000					
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)	1,000					
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)	1,000					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			0.36%					
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)			0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)			0					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0					
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)			无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无					

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 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、委托他人进行现金资产管理情况

### (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) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、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。

#### 十八、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。

#### 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

#### 二十、社会责任情况

适用  不适用

#### 二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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%	100,000,000				100,000,000	106,041,400	30.84%
3、其他内资持股	6,041,400	2.47%	100,000,000				100,000,000	106,041,400	29.08%
其中：境内法人持股			84,000,000				84,000,000	84,000,000	24.43%
境内自然人持股	6,041,400	2.47%	16,000,000				22,041,400	22,041,400	6.41%
二、无限售条件股份	237,808,600	97.53%	0	0	0		0	237,808,600	69.16%
1、人民币普通股	237,808,600	97.53%						237,808,600	
三、股份总数	243,850,000	100.00%	100,000,000				100,000,000	343,850,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2015年11月19日，公司2015年非公开发行A股股票1亿股上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015年10月28日，山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称“公司”）收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准山东东方海洋科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2352号），核准公司非公开发行不超过1亿股新股。

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

2015年11月19日，公司2015年非公开发行A股股票1亿股上市。本次非公开发行股票后，随着募集资金的到位，公司的股本及净资产将相应增长。若本次发行后，公司净利润不能得到相应幅度增长，公司的基本每股收益和稀释每股收益以及归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标存在下降的风险。

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

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
山东东方海洋集团有限公司	0		60,000,000	60,000,000	认购公司2015年非公开发行A股股票6,000万股	2020年11月19日
北京盛德玖富投资管理有限公司	0		24,000,000	24,000,000	认购公司2015年非公开发行A股股票2,400万股	2020年11月19日
朱春生	0		10,000,000	10,000,000	认购公司2015年非公开发行A股股票1,000万股	2020年11月19日
李北铎	0		4,000,000	4,000,000	认购公司2015年非公开发行A股股票400万股	2020年11月19日
车志远	0		2,000,000	2,000,000	认购公司2015年非公开发行A股股票2400万股	2020年11月19日
车轶	6,033,900		0	6,033,900	高管锁定股	-
李存明	7,500		0	7,500	高管锁定股	-
合计	6,041,400	0	100,000,000	106,041,400	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证	发行日期	发行价格（或利	发行数量	上市日期	获准上市交易	交易终止日期
---------	------	---------	------	------	--------	--------

券名称		率)			数量	
股票类						
2015 年非公开发行 A 股股票	2015 年 11 月 19 日	13.73 元/股	100,000,000	2015 年 11 月 19 日	100,000,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

公司2015年成功完成以13.73元/股非公开发行A股股票1亿股。

## 2、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

公司2015年成功完成以13.73元/股非公开发行A股股票1亿股，用于偿还银行贷款、短期融资券及补充流动资金。发行完成后公司总股本增加至343,850,000，控股股东及实际控制人未发生变化。随着募集资金的到位及使用，公司的净资产增长，资产负债率明显降低，低于行业平均水平。

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	17,983	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	30,496	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
山东东方海洋集团有限公司	境内非国有法人	35.19%	121,000,000	60,000,000	60,000,000	61,000,000	质押	121,000,000
北京盛德玖富投	境内非国有法人	6.98%	24,000,000	24,000,000	24,000,000	0	质押	24,000,000

资产管理有限公司			0	0	0		
朱春生	境内自然人	2.91%	10,000,000	10,000,000	10,000,000		10,000,000
车轼	境内自然人	2.34%	8,045,200		6,033,900	2,011,300	8,045,200
全国社保基金一四组合	境内非国有法人	1.85%	6,377,357	6,377,357	0	6,377,357	
中国对外经济贸易信托有限公司-外贸信托·安赢京朋一期证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	1.41%	4,854,306	4,854,306		4,854,306	
李北铎	境内自然人	1.16%	4,000,000	4,000,000		4,000,000	
濮文	境内自然人	1.16%	3,998,750	3,998,750		3,998,750	
中国工商银行一广发聚丰混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.12%	3,839,245	3,839,245		3,839,245	
中国工商银行股份有限公司-嘉实企业变革股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.03%	3,527,148	3,527,148		3,527,148	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（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，朱春生是山东东方海洋科技股份有限公司监事，未知其他股东之间是否存在关联关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	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				
全国社保基金一四组合	6,377,357	人民币普通股	6,377,357				
中国对外经济贸易信托有限公司-外贸信托·安赢京朋一期证券投资集合资金信托计划	4,854,306	人民币普通股	4,854,306				
濮文	3,998,750	人民币普通股	3,998,750				
中国工商银行一广发聚丰混合型证券投资基金	3,839,245	人民币普通股	3,839,245				
中国工商银行股份有限公司-嘉实企业变革股票型证券投资基金	3,527,148	人民币普通股	3,527,148				

中国工商银行-嘉实策略增长混合型证券投资基金	2,893,099	人民币普通股	2,893,099
交通银行-华安宝利配置证券投资基金	2,623,391	人民币普通股	2,623,391
中国工商银行股份有限公司-融通医疗保健行业混合型证券投资基金	2,599,862	人民币普通股	2,599,862
鹏华资产-招商银行-鹏华资产锐进5期源乐晟全球成长配置资产管理计划	2,300,013	人民币普通股	2,300,013
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东东方海洋集团有限公司	车轶	1991 年 08 月 16 日	70580240-9	水产新技术、新成果推广应用；海水动植物养殖育苗等
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
---------	----	----------------

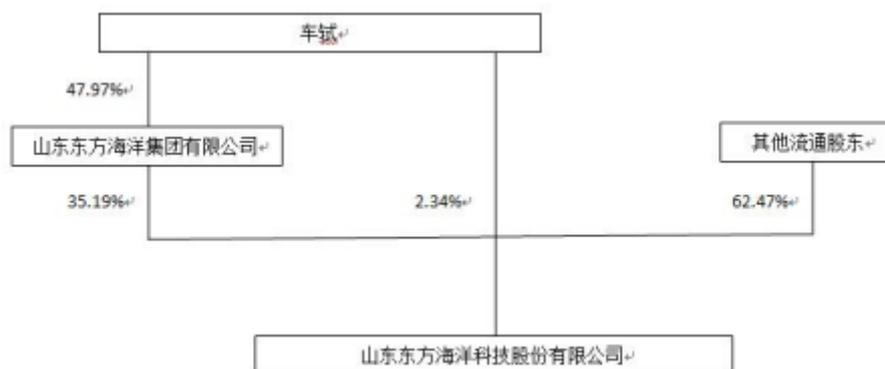
车轼	中国	否
主要职业及职务	2005 年 7 月至今任公司董事长，2013 年 12 月至今任公司总经理，现兼任山东东方海洋集团有限公司董事长。社会兼职：中国渔业协会副会长、中国水产流通与加工协会副会长、山东省人大代表、山东省渔业协会副会长、山东省农业产业化龙头企业协会副理事长、山东省海藻产业协会副会长、烟台市渔业协会会长、烟台市工商联副会长、烟台市食品工业协会副会长、烟台市红十字会荣誉会员。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
车轼	董事长兼 总经理	现任	男	56	2013年 12月05 日	2016年 12月04 日	8,045,200	0	0	0	8,045,200
李存明	董事	现任	男	54	2013年 12月05 日	2016年 12月04 日	10,000	0	0	0	10,000
赵玉山	董事	现任	男	63	2013年 12月05 日	2016年 12月04 日					
于深基	董事	现任	男	75	2013年 12月05 日	2016年 12月04 日					
战淑萍	董事兼副 总经理	现任	女	60	2013年 12月05 日	2016年 12月04 日					
韩文健	董事兼副 总经理	现任	男	58	2013年 12月05 日	2016年 12月04 日					
李家强	独立董事	现任	男	59	2013年 12月05 日	2016年 12月04 日					
刘保玉	独立董事	现任	男	53	2013年 12月05 日	2016年 12月04 日					
徐景熙	独立董事	现任	男	61	2013年 12月05 日	2016年 12月04 日					
于善福	监事会主 席	现任	男	54	2013年 12月05 日	2016年 12月04 日					
朱春生	监事	现任	男	53	2013年	2016年					

					12月05日	12月04日					
于克兴	监事	现任	男	56	2013年12月05日	2016年12月04日					
马兆山	监事	现任	男	46	2013年12月05日	2016年12月04日					
曲善村	监事	现任	男	46	2013年12月05日	2016年12月04日					
于德海	副总经理兼董事会秘书	现任	男	48	2013年12月05日	2016年12月04日					
于春松	副总经理	现任	男	58	2013年12月05日	2016年12月04日					
唐积玉	副总经理	现任	男	51	2013年12月16日	2016年12月04日					
战淑萍	财务总监	离任	女	60	2013年12月16日	2015年04月15日					
于雁冰	财务总监	现任	男	43	2015年04月15日	2016年12月04日					
合计	--	--	--	--	--	--	8,055,200	0	0	0	8,055,200

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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	任免	2015年04月15日	被聘任

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事会成员

车轼先生，董事长兼总经理，本科学历，高级工程师。2005年7月至今任公司董事长，2013年12月至今任公司总经理。现兼任山东东方海洋集团有限公司董事长。社会兼职：中国渔业协会副会长、中国水产流通与加工协会副会长、山东省人大代表、山东省渔业协会副会长、山东省农业产业化龙头企业协会副理事长、山东省海藻产业协会副会长、烟台市渔业协会会长、烟台市工商联副会长、烟台市食品工业协会副会长、烟台市红十字会荣誉会员。

李存明先生，董事，本科学历，高级经济师。2004年12月至今任公司董事，2005年7月至2013年12月任公司总经理。现兼任山东东方海洋集团有限公司副董事长。社会兼职：烟台市政协委员、中国贸促会烟台分会（国际商会）副主席、中国农业产业化龙头企业协会常务理事、中国农学会农业产业分会常务理事、山东省农业产业化协会常务理事、烟台市物流协会副会长、烟台市光彩事业促进会常务理事、莱山区工商联副会长、中国民营企业家协会会员，山东仙坛股份有限公司独立董事。

战淑萍女士，董事兼副总经理，本科学历，高级会计师。2004年7月至2015年4月任公司财务总监，2004年7月至今任公司董事、副总经理。现兼任烟台得洋海珍品有限公司董事。社会兼职：中国海洋学会海洋经济分会常务理事、山东恒邦冶炼股份有限公司独立董事、山东中际电工装备股份有限公司独立董事。

赵玉山先生，董事，农业技术推广研究员。2013年5月至今任公司董事，现兼任山东东方海洋集团有限公司董事兼总经理、烟台得洋海珍品有限公司董事长、烟台山海食品有限公司执行董事、烟台东方海洋置业有限公司董事长、烟台东方海洋物业管理有限公司执行董事、烟台东方海洋大酒店有限公司董事长、烟台泓腾大酒店有限公司董事长。

韩文健先生，董事兼副总经理，助理经济师。2001年12月至今任公司董事，2013年12月至今任公司副总经理。现兼任山东东方海洋销售有限公司总经理。

于深基先生，董事，高级政工师。2004年12月至今任公司董事，现兼任山东东方海洋集团有限公司董事。

李家强先生，独立董事，教授。2008年至今任清华大学教授，2013年12月至今任公司独立董事。

刘保玉先生，独立董事，教授。2007年10月至今任北京航空航天大学教授、副院长，2013年12月至今任公司独立董事。

徐景熙先生，独立董事，本科学历，注册会计师。2000年1月至今任烟台天罡有限责任会计师事务所所长，2013年12月至今任公司独立董事。现兼任山东仙坛股份有限公司独立董事。

(二) 监事会成员

于善福先生，监事会主席，职工代表监事，中专学历。2004年12月至今任公司监事会主席。现兼任烟台得泮海珍品有限公司监事会主席。

于克兴先生，职工代表监事，中专学历。2001年12月至今任公司监事。现兼任烟台得泮海珍品有限公司副总经理。

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

马兆山先生，职工代表监事，本科学历。2001年12月至今任公司综合管理部部长，2004年12月至今任公司监事。

曲善村先生，监事，本科学历，高级工程师。2001年12月至2010年12月任公司开发区分公司高工、副场长，2011年1月至今任牟平分公司经理，2004年12月至今任公司监事。

(三) 高级管理人员

公司总经理车轼先生，副总经理战淑萍女士、韩文健先生最近五年的主要工作经历见前述董事会成员介绍。

于德海先生，副总经理兼董事会秘书，大专学历，高级企业风险管理师。2005年7月至2007年12月任公司董事会秘书，2007年12月至今任公司副总经理兼董事会秘书。社会兼职：山东上市公司协会第三届董事会秘书专业委员会副主任委员、山东省风险管理专业委员会理事、烟台宏观经济学会常务理事。

于春松先生，副总经理，本科学历，高级工程师。2007年2月至今任公司副总经理。

唐积玉先生，副总经理，本科学历。2004年1月至2006年4月任公司标准化管理部部长，2006年5月至今任烟台山海食品有限公司总经理，2004年12月至2012年4月任公司监事，2012年8月至今任公司副总经理。社会兼职：烟台市食品工业协会会员、烟台职业学院客座教授、烟台市食品安全专家委员会委员、烟台市专利协会会员。

于雁冰先生，财务总监，大专学历。2006年11月至2015年4月任公司审计部部长，2015年4月至今任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴

车轶	山东东方海洋集团有限公司	董事长	2007年04月01日		否
李存明	山东东方海洋集团有限公司	副董事长	2013年12月16日		是
赵玉山	山东东方海洋集团有限公司	董事兼总经理	2011年05月01日		是
于深基	山东东方海洋集团有限公司	董事	2007年04月01日		否
于善福	山东东方海洋集团有限公司	监事	2007年04月01日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
车轶	东方海洋健康产业投资管理有限公司	执行董事	2014年12月01日		否
车轶	山东东方海洋销售有限公司	执行董事	2010年04月26日		否
车轶	上海翱圣健康科技有限公司	执行董事	2015年01月21日		否
赵玉山	烟台得泮海珍品有限公司	董事长	2007年12月01日		否
赵玉山	烟台山海食品有限公司	执行董事	2005年09月01日		否
赵玉山	烟台东方海洋置业有限公司	董事长	2010年01月01日		否
赵玉山	烟台东方海洋物业管理有限公司	执行董事	2011年07月01日		否
赵玉山	烟台东方海洋大酒店有限公司	董事长	2010年06月01日		否
赵玉山	烟台泓腾大酒店有限公司	董事长	2010年06月01日		否
战淑萍	烟台得泮海珍品有限公司	董事	2007年12月01日		否
韩文健	山东东方海洋销售有限公司	总经理	2011年11月01日		是
唐积玉	烟台山海食品有限公司	总经理	2006年05月01日		是

于善福	烟台得沅海珍品有限公司	监事会主席	2007年12月01日		否
于克兴	烟台得沅海珍品有限公司	副总经理	2007年12月01日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程规定和经营情况，公司董事、监事的报酬由董事会提出议案，股东大会批准；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司整体发展战略和年度经营目标，以及董事、监事、高级管理人员在公司任职情况，按照公司实际经营情况和考核评定程序，确定其薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按期支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
车轼	董事长兼总经理	男	56	现任	24	否
李存明	董事	男	54	现任	0	是
赵玉山	董事	男	63	现任	0	是
于深基	董事	男	75	现任	0	否
战淑萍	董事兼副总经理	女	60	现任	18	否
韩文健	董事兼副总经理	男	59	现任	18	否
李家强	独立董事	男	59	现任	6	否
刘保玉	独立董事	男	53	现任	6	否
徐景熙	独立董事	男	61	现任	6	否
于善福	监事会主席	男	54	现任	8	否
朱春生	监事	男	53	现任	8	否
于克兴	监事	男	56	现任	8	否
马兆山	监事	男	46	现任	8	否
曲善村	监事	男	46	现任	8	否

于德海	副总经理兼董事会秘书	男	48	现任	18	否
于春松	副总经理	男	58	现任	18	否
唐积玉	副总经理	男	51	现任	18	否
战淑萍	财务总监	女	60	离任	0	否
于雁冰	财务总监	男	43	现任	18	否
合计	--	--	--	--	190	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量合计（人）	
主要子公司在职员工的数量合计（人）	
在职员工的数量合计（人）	1,676
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,676
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,316
销售人员	81
技术人员	181
财务人员	46
行政人员	52
合计	1,676
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学以上	150
大专	193
中专	251
中专以下	1,082
合计	1,676

## 2、薪酬政策

公司与在职员工签订了劳动合同，并执行国家有关法律、法规和政策规定的社会保障、职工劳保福利等制度，已为员工建立了社会保障体系，按照属地原则按规定比例缴纳了养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、医疗保险和住房公积金。

## 3、培训计划

公司始终坚持“科技强企、人才强企”的发展战略，重视人才的培养与培训工作。公司根据员工的职业发展需要，结合员工技能短板和个人特点，形成有针对性的培训计划并积极实施各类培训课程，确保培训工作的及时有效。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

序号	制度名称	制定时间
1	公司养殖业务风险管控制度	2015.04.15
2	股东大会议事规则	2015.03.31
3	募集资金管理制度	2015.03.31
4	债务融资工具信息披露事务管理制度	2012.10.27
5	外部信息使用人管理制度	2012.03.27
6	公司内幕信息知情人登记管理制度	2012.03.27
7	董事会提名委员会工作细则	2012.03.27
8	董事会战略委员会工作细则	2012.03.27
9	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010.04.13
10	关联交易决策制度	2009.10.26
11	投资经营决策制度	2009.05.15
12	防止大股东及关联方占用公司资金专项制度	2008.07.22
13	信息披露事务管理制度	2008.07.01
14	董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动专项管理制度	2008.07.01
15	独立董事工作制度	2008.01.24
16	董事会审计委员会工作细则	2008.01.24
17	印章使用管理制度	2007.08.26
18	内部审计制度	2007.08.26
19	董事会薪酬与考核委员会工作细则	2007.02.26
20	董事会议事规则	2006.06.25
21	监事会议事规则	2006.06.25
22	组织规则	2005.04.04
23	公司内部控制制度	2005.04.04
24	董事会秘书工作细则	2005.04.04
25	总经理及其经营管理班子工作细则	2005.04.04

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

计管理控制、业务控制、内部审计等做出了明确规定，公司内部控制系统完整、有效，保证了公司规范、安全、顺畅的运行。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

1、业务方面：公司业务独立于控股股东，拥有完整独立的技术研发、财务核算、劳动人事、质量管理、原料采购、产品生产和销售体系，具有自主经营能力，不存在委托控股股东代购、代销的问题，也不存在与控股股东之间的同业竞争，公司内部各项决策均独立于控股股东。

2、人员方面：公司总经理、副总经理和其他高级管理人员均不在控股股东单位兼任行政职务，且均在公司领取薪酬；公司能够自主招聘经营管理人员和职工，在人员调动、劳动合同签订及调整变更等方面做到了独立运行，拥有完整独立的劳动、人事及工资管理体系，不存在与控股股东人员任职重叠的情形。

3、资产方面：公司与控股股东在实物资产和商标、工业产权及非专利技术等无形资产方面界定清楚，主要生产经营场所及土地使用权独立于控股股东，生产设施完整、独立，公司作为独立的法人依法自主经营。公司除为全资子公司烟台山海食品有限公司提供授信担保外，没有为股东或个人债务以及其他法人或自然人提供任何形式的担保。

4、机构方面：公司建立健全了内部组织机构体系，董事会、监事会等内部机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门、财务负责人和财务会计工作人员，建立健全了内部财务控制制度，有完整独立和规范运作的财务核算体系，并开设了独立的银行账户，依法独立纳税，独立缴纳职工保险基金。公司法人治理结构规范有效，各职能部门与控股股东之间不存在上下级关系。建立了独立于控股股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了公司独立与完善的管理机构和生产经营体系。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.13%	2015 年 04 月 16 日	2015 年 04 月 17 日	2015 年第一次临时股东大会决议公告（临 2015-017）、巨潮资讯网
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.05%	2015 年 05 月 07 日	2015 年 05 月 08 日	2014 年年度股东大会决议公告（临 2015-021）、巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李家强	8	2	6	0	0	否
刘保玉	8	2	6	0	0	否
徐景熙	8	2	6	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事恪尽职守、廉洁自律、忠实勤勉、依法严格履行了职责，独立、客观的发表意见。定期了解和听取公司经营情况的汇报，对公司的重大决策提供专业性意见，对公司重大生产经营活动进行了有效监督，保证了公司决策的科学性。对公司发生的重大事项进行审核并发表了独立意见。为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）董事会审计委员会2015年共召开四次会议，具体情况如下：

1、2015年4月14日召开2015年第一次会议，审议通过以下议案：

- （1）《公司2014年度财务决算报告》
- （2）《会计师事务所从事公司2014年度审计工作的总结报告》
- （3）《公司续聘会计师事务所并支付其报酬的议案》
- （4）《公司2014年度内部控制自我评价报告》
- （5）《关于更迭财务总监的议案》
- （6）《公司董事会审计委员会2014年度履职情况汇总报告》
- （7）《公司2014年度审计部工作总结》

2、2015年4月21日召开2015年第二次会议，审议通过以下议案：

- （1）《公司2015年第一季度报告》
- （2）《2015年第一季度审计部工作总结》

3、2015年7月7日召开2015年第三次会议，审议通过以下议案：

- （1）《公司2015年半年度报告》
- （2）《2015年第二季度审计部工作总结》

4、2015年10月27日召开2015年第四次会议，审议通过以下议案：

- （1）《公司2015年第三季度报告》
- （2）《2015年第三季度审计部工作总结》

(二) 董事会薪酬与考核委员会2015年共召开一次会议，会议于2015年4月14日举行，审议通过以下议案：

- (1) 《关于公司董事监事报酬的议案》
- (2) 《关于公司高级管理人员报酬的议案》

(三) 董事会提名委员会2015年共召开一次会议，会议于2015年4月14日举行，审议通过以下议案：

- (1) 《关于更迭审计部长的议案》
- (2) 《关于更迭财务总监的议案》

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司已建立高级管理人员的绩效评价体系和与之相联系的相关考核机制，依据公司年度经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负责的单位进行经营业绩和管理指标的考核，并以此作为奖惩依据。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年04月16日
内部控制评价报告全文披露索引	《山东东方海洋科技股份有限公司2015年度内部控制自我评价报告》、巨潮资讯网
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>2) 公司更正已公布的财务报告；</p> <p>3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过税前利润营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额</p>

		1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		
非财务报告重大缺陷数量（个）		
财务报告重要缺陷数量（个）		
非财务报告重要缺陷数量（个）		

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告日期	2016年4月12日
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中天运[2016]审字第 90659 号
注册会计师姓名	杨锡刚、李祥波

审计报告正文

#### 山东东方海洋科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称“东方海洋科技公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2015 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，东方海洋科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方海洋科技公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

## 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 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,139,735,807.10	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	1,350,000.00	62,881.20
应收账款	221,540,633.79	178,911,336.55
预付款项	30,474,299.53	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	7,747,700.74	1,388,386.34
买入返售金融资产		
存货	947,037,539.51	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	2,710,066.29	4,648,329.22
流动资产合计	2,350,596,046.96	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	1,327,807,527.67	1,357,910,985.59
在建工程	311,800.00	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	47,659,527.28	48,826,437.76
开发支出		
商誉	4,173,809.58	4,173,809.58
长期待摊费用	36,996,060.31	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	1,417,148,724.84	1,452,947,185.93
资产总计	3,767,744,771.80	2,646,335,624.13
流动负债：		
短期借款	233,480,800.00	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		
应付票据	116,727,900.00	
应付账款	48,061,409.89	81,051,966.01
预收款项	8,675,490.88	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	1,391,318.64	3,366,535.36
应交税费	-4,250,510.55	621,370.00
应付利息	18,333,333.37	1,746,787.14
应付股利	468,000.00	2,109,082.45
其他应付款	13,380,501.65	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	250,000,000.00	
流动负债合计	686,268,243.88	905,866,656.07
非流动负债：		
长期借款	161,294,117.63	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	94,349,598.16	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	255,643,715.79	309,583,207.30
负债合计	941,911,959.67	1,215,449,863.37
所有者权益：		
股本	343,850,000.00	243,850,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,929,524,840.68	683,347,240.68
减：库存股		
其他综合收益	259,750.13	72,074.74
专项储备		
盈余公积	67,451,382.03	61,442,049.66
一般风险准备		
未分配利润	459,282,148.75	415,331,266.72
归属于母公司所有者权益合计	2,800,368,121.59	1,404,042,631.80
少数股东权益	25,464,690.54	26,843,128.96
所有者权益合计	2,825,832,812.13	1,430,885,760.76
负债和所有者权益总计	3,767,744,771.80	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	1,122,624,296.52	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	1,350,000.00	62,881.20
应收账款	235,127,212.17	182,889,777.86
预付款项	29,408,599.53	6,392,267.42
应收利息		
应收股利	56,827,882.62	45,959,952.98
其他应收款	11,866,630.75	3,737,579.49
存货	836,646,363.09	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	2,710,066.29	2,628,329.22
流动资产合计	2,296,561,050.97	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	196,544,440.69	196,344,440.69
投资性房地产		
固定资产	1,134,678,873.34	1,163,992,484.05
在建工程		
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	44,578,750.54	45,668,763.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	23,985,812.41	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	1,399,987,876.98	1,432,067,340.96
资产总计	3,696,548,927.95	2,547,169,187.72
流动负债：		
短期借款	223,480,800.00	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		
应付票据	116,727,900.00	
应付账款	43,805,139.43	66,642,667.03
预收款项	6,939,301.95	4,604,210.64
应付职工薪酬	786,824.20	2,527,822.84
应交税费	-3,919,078.28	1,985,794.18
应付利息	18,333,333.37	1,719,237.14
应付股利		462,444.62
其他应付款	15,625,530.39	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	250,000,000.00	

流动负债合计	671,779,751.06	875,559,452.57
非流动负债：		
长期借款	161,294,117.63	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	80,059,984.10	79,738,116.76
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	241,354,101.73	294,463,606.95
负债合计	913,133,852.79	1,170,023,059.52
所有者权益：		
股本	343,850,000.00	243,850,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,929,524,840.68	683,347,240.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,438,263.85	61,428,931.48
未分配利润	442,601,970.63	388,519,956.04
所有者权益合计	2,783,415,075.16	1,377,146,128.20
负债和所有者权益总计	3,696,548,927.95	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	674,606,421.29	604,504,765.46
其中：营业收入	674,606,421.29	604,504,765.46

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	634,718,928.04	581,010,994.44
其中：营业成本	506,605,004.67	460,569,403.45
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	342,177.52	315,679.52
销售费用	12,124,355.14	10,081,368.36
管理费用	37,266,329.44	36,528,839.24
财务费用	66,874,148.73	61,097,748.99
资产减值损失	11,506,912.54	12,417,954.88
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）	39,887,493.25	23,493,771.02
加：营业外收入	11,657,657.88	20,719,909.96
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	124,758.22	337,961.71
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	51,420,392.91	43,875,719.27
减：所得税费用	1,098,813.47	289,124.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	50,321,579.44	43,586,595.15
归属于母公司所有者的净利润	49,960,214.40	41,598,501.63
少数股东损益	361,365.04	1,988,093.52
六、其他综合收益的税后净额	187,675.39	4,819.01

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	187,675.39	4,819.01
（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	187,675.39	4,819.01
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	187,675.39	4,819.01
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	
七、综合收益总额	50,509,254.83	43,591,414.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,147,889.79	41,603,320.64
归属于少数股东的综合收益总额	361,365.04	1,988,093.52
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1981	0.1706
（二）稀释每股收益	0.1981	0.1706

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	615,937,079.86	516,260,603.53
减：营业成本	466,395,749.31	401,061,109.12
营业税金及附加	248,291.92	295,731.24
销售费用	5,924,412.21	4,904,650.44
管理费用	25,748,967.85	26,390,744.29
财务费用	66,883,496.27	60,904,145.28
资产减值损失	10,442,210.68	11,828,060.01
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	10,867,929.64	35,809,279.14
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）	51,161,881.26	46,685,442.29
加：营业外收入	10,086,298.03	20,064,753.19
其中：非流动资产处置利得	6,396.45	35,258.23
减：营业外支出	115,575.97	337,961.71
其中：非流动资产处置损失	115,575.97	337,961.71
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	61,132,603.32	66,412,233.77
减：所得税费用	1,041,256.36	111,475.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	60,091,346.96	66,300,758.04
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	60,091,346.96	66,300,758.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2383	0.2719
（二）稀释每股收益	0.2383	0.2719

## 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	639,143,404.41	510,309,022.54
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	8,064,639.80
收到其他与经营活动有关的现金	3,810,161.89	4,183,610.75
经营活动现金流入小计	645,809,042.00	522,557,273.09
购买商品、接受劳务支付的现金	391,990,784.72	431,023,863.27
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	122,244,397.74	88,754,569.63
支付的各项税费	11,773,176.68	12,528,516.77
支付其他与经营活动有关的现金	40,154,664.37	33,791,407.54
经营活动现金流出小计	566,163,023.51	566,098,357.21
经营活动产生的现金流量净额	79,646,018.49	-43,541,084.12
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		64,900.00
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	2,000,000.00	64,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,790,795.12	55,692,363.94
投资支付的现金		200,000.00
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	5,942,800.00	
投资活动现金流出小计	70,733,595.12	55,892,363.94
投资活动产生的现金流量净额	-68,733,595.12	-55,827,463.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,346,227,600.00	
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	1,592,349,772.36	1,663,807,843.62
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,127,400.00	20,628,100.00
筹资活动现金流入小计	2,947,704,772.36	1,684,435,943.62

偿还债务支付的现金	1,805,951,713.18	1,573,631,509.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,874,016.61	66,670,261.12
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	8,917,499.39	18,357,865.32
筹资活动现金流出小计	1,896,743,229.18	1,658,659,636.25
筹资活动产生的现金流量净额	1,050,961,543.18	25,776,307.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,259,808.11	-116,904.14
五、现金及现金等价物净增加额	1,068,133,774.66	-73,709,144.83
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	1,139,735,807.10	71,602,032.44

## 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	564,964,692.46	426,657,616.78
收到的税费返还	1,105,221.05	7,328,136.06
收到其他与经营活动有关的现金	2,068,954.83	2,641,199.65
经营活动现金流入小计	568,138,868.34	436,626,952.49
购买商品、接受劳务支付的现金	355,245,750.74	368,676,669.65
支付给职工以及为职工支付的现金	99,618,754.60	68,708,847.72
支付的各项税费	10,037,567.69	11,097,250.62
支付其他与经营活动有关的现金	38,093,095.47	29,439,187.77
经营活动现金流出小计	502,995,168.50	477,921,955.76
经营活动产生的现金流量净额	65,143,699.84	-41,295,003.27
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		64,900.00
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		64,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,347,527.01	51,199,180.72
投资支付的现金	200,000.00	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	80,547,527.01	51,399,180.72
投资活动产生的现金流量净额	-80,547,527.01	-51,334,280.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,346,177,600.00	
取得借款收到的现金	1,562,349,772.36	1,618,807,843.62
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,127,400.00	38,128,100.00
筹资活动现金流入小计	2,917,654,772.36	1,656,935,943.62
偿还债务支付的现金	1,750,951,713.18	1,553,631,509.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,531,152.21	61,893,120.28
支付其他与筹资活动有关的现金	8,917,499.39	15,082,500.61
筹资活动现金流出小计	1,837,400,364.78	1,630,607,130.70
筹资活动产生的现金流量净额	1,080,254,407.58	26,328,812.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,990,956.97	-231,664.67
五、现金及现金等价物净增加额	1,069,841,537.38	-66,532,135.74
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	1,122,624,296.52	52,782,759.14

## 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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
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）	100,000,000.00				1,246,177,600.00		187,675.39		6,009,332.37		43,950,882.03	-1,378,438.42	1,394,947,051.37
（一）综合收益总额							187,675.39				49,960,214.40	361,365.04	50,509,254.83
（二）所有者投入和减少资本	100,000,000.00				1,246,177,600.00							50,000.00	1,346,227,600.00
1. 股东投入的普通股	100,000,000.00				1,246,177,600.00							50,000.00	1,346,227,600.00
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									6,009,332.37		-6,009,332.37	-1,789,803.46	-1,789,803.46
1. 提取盈余公积									6,009,332.37		-6,009,332.37		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或												-1,789,803.46	-1,789,803.46

股东)的分配											03.46	03.46	
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	343,850,000.00				1,929,524,840.68		259,750.13		67,451,382.03		459,282,148.75	25,464,690.54	2,825,832,812.13

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“－”号填列)						4,819.01		6,630,075.80		34,968,425.83	-3,909,218.47	37,694,102.17
(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	243,85			683,347	72,074.		61,442,		415,331	26,843,	1,430,8	

	0,000.00				,240.68		74		049.66		,266.72	128.96	85,760.76
--	----------	--	--	--	---------	--	----	--	--------	--	---------	--------	-----------

### 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）	100,000,000.00				1,246,177,600.00				6,009,332.37	54,082,014.59	1,406,268,946.96
（一）综合收益总额										60,091,346.96	60,091,346.96
（二）所有者投入和减少资本	100,000,000.00				1,246,177,600.00						1,346,177,600.00
1. 股东投入的普通股	100,000,000.00				1,246,177,600.00						1,346,177,600.00
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									6,009,332.37	-6,009,332.37	
1. 提取盈余公积									6,009,332.37	-6,009,332.37	
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	343,850,000.00				1,929,524,840.68				67,438,263.85	442,601,970.63	2,783,415,075.16

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	243,850,000.00				683,347,240.68				54,798,855.68	328,849,273.80	1,310,845,370.16
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)									6,630,075.80	59,670,682.24	66,300,758.04
(一)综合收益总额										66,300,758.04	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								6,630,075.80	-6,630,075.80		
1. 提取盈余公积								6,630,075.80	-6,630,075.80		
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	243,850,000.00				683,347,240.68			61,428,931.48	388,519,956.04	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轼等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。

2015年11月19日，经中国证券监督管理委员会证监许可 [2015]2352号核准，公司非公开发行股票10,000.00万股，发行价格：13.73元/股，募集资金总额：1,373,000,000.00元。非公开发行股份认购对象山东东方海洋集团有限公司认购6,000万股，北京盛德玖富投资管理有限公司认购2,400万股，朱春生认购1,000万股，李北铎认购400万股，车志远认购200万股。此次非公开发行后，公司股份总数增加到34,385万股，注册资本变更为人民币34,385万元。

## （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、牟平休闲垂钓分公司、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、烟台得洋海珍品有限公司、山东东方海洋国际货运代理有限公司、山东东方海洋销售有限公司、通宝国际控股有限公司、上海翱圣健康科技有限公司。

### 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12月31日的财务状况以及2015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

#### (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

#### (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。

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、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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 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、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 15、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	5.00%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-14 年	5.00%	6.79%-9.50%
电子设备	年限平均法	5-8 年	5.00%	11.88-19.00
运输设备	年限平均法	8 年	5.00%	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。

## 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。

## 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。

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。

## 18、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。

## 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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。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。

## 20、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

满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。

## 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。

## 22、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。

## 23、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。

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。

## 24、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。

## 25、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	
---	-----	--

公司上述会计政策变更未对公司各期已披露的财务报表数据产生影响。

## (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%。
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
地方水利建设基金	应交流转税额	1%

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%
上海翱圣健康科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

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。

本公司 2014 年被认定为国家级高新技术企业，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、上海翱圣健康科技有限公司的企业所得税率为 25%。

## 3、其他

## 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	89,272.34	57,821.80
银行存款	1,033,835,957.86	53,765,730.57
其他货币资金	105,810,576.90	17,778,480.07
合计	1,139,735,807.10	71,602,032.44

其他说明

### 2、衍生金融资产

适用  不适用

### 3、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	1,350,000.00	62,881.20
合计	1,350,000.00	62,881.20

#### (2) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

其他说明

- (1) 期末公司无已质押或贴现的票据。
- (2) 期末公司不存在因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。
- (3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据均为银行承兑汇票，金额为10,000,000.00元。

### 4、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	232,631,874.41	100.00%	11,091,240.62	4.77%	221,540,633.79	188,051,663.95	100.00%	9,140,327.40	4.86%	178,911,336.55
合计	232,631,874.41	100.00%	11,091,240.62	4.77%	221,540,633.79	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			
	226,749,107.54	9,069,964.31	4.00%
1 年以内小计	226,749,107.54	9,069,964.31	4.00%
1 至 2 年	2,065,566.70	165,245.34	8.00%
2 至 3 年	175,230.37	35,046.07	20.00%
3 年以上	3,641,969.80	1,820,984.90	50.00%

确定该组合依据的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为100万元以上的客户应收账款。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值。

②单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款，是指账龄超过3年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值。

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：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账准备期末 余额
第一名	非关联方	28,598,644.83	12.29	1,143,945.79
第二名	非关联方	6,530,917.00	2.81	261,236.68
第三名	非关联方	5,674,914.00	2.44	226,996.56
第四名	非关联方	5,193,524.00	2.23	207,740.96
第五名	非关联方	5,028,390.00	2.16	201,135.60

## 5、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	29,857,735.18	97.98%	7,788,569.99	99.20%

1 至 2 年	589,695.88	1.93%	55,280.00	0.70%
2 至 3 年	26,868.47	0.09%		
3 年以上			7,500.00	0.10%
合计	30,474,299.53	--	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	19,000,000.00	62.35	尚未到结算期
第二名	非关联方	5,898,947.89	19.36	尚未到结算期
第三名	非关联方	2,137,515.24	7.01	尚未到结算期
第四名	非关联方	1,152,913.71	3.78	尚未到结算期
第五名	非关联方	600,000.00	1.97	尚未到结算期
合计	--	28,789,376.84	94.47	--

其他说明：

## 6、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	8,379,413.98	100.00%	631,713.24	7.54%	7,747,700.74	1,934,297.22	100.00%	545,910.88	28.22%	1,388,386.34
合计	8,379,413.98	100.00%	631,713.24	7.54%	7,747,700.74	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			
	7,527,861.71	301,245.96	4.00%
1 年以内小计	7,527,861.71	301,245.96	4.00%
1 至 2 年	422,968.75	33,837.50	8.00%
2 至 3 年	143,692.17	28,738.43	20.00%
3 年以上	34,000.00	17,000.00	50.00%
5 年以上	250,891.35	250,891.35	100.00%
合计	8,379,413.98	631,713.24	7.54%

确定该组合依据的说明：

- (1) 本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又收回或转回的其他应收账款。
- (2) 本报告期实际核销的其他应收账情况：公司本期无实际核销的其他应收款。
- (3) 其他应收款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东的欠款。

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		
非关联方其他应收款	8,379,413.98	1,934,297.22
合计	8,379,413.98	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	5,000,000.00	一年以内	59.67%	200,000.00
第二名	往来款	942,800.00	一年以内	11.25%	37,712.00
第三名	往来款	636,540.00	一年以内	7.60%	25,461.60

第四名	往来款	300,000.00	1 年内 229,134.71 1-2 年 522,059.09	3.58%	50,930.12
第五名	往来款	141,309.00	一年以内	1.68%	5,652.36
合计	--	7,020,649.00	--	83.78%	319,756.08

## 7、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	53,352,820.40	6,229,155.01	47,123,665.39	69,120,720.96	3,760,434.08	65,360,286.88
在产品	198,129.33		198,129.33	11,354,994.86		11,354,994.86
库存商品	91,864,329.60	4,659,140.99	87,205,188.61	91,022,462.02	2,803,239.31	88,219,222.71
周转材料	6,120,432.49		6,120,432.49	6,170,667.88		6,170,667.88
消耗性生物资产	817,503,452.60	11,113,328.91	806,390,123.69	763,786,704.69	5,967,754.56	757,818,950.13
合计	969,039,164.42	22,001,624.91	947,037,539.51	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	2,468,720.93				6,229,155.01
库存商品	2,803,239.31	1,855,901.68				4,659,140.99
消耗性生物资产	5,967,754.56	5,145,574.35				11,113,328.91
合计	12,531,427.95	9,470,196.96				22,001,624.91

(1) 公司无存货抵押借款情况。

(2) 期末公司对所有存货按照单个存货项目的成本与可变现净值逐一进行比较，发现部分库存商品、消耗性生物资产存在跌价，计提存货跌价准备22,001,624.91元。

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

## 8、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	892,033.36	892,033.36
农行理财产品		2,000,000.00
广告费		123,616.36
海域使用金	46,086.25	
高炮广告牌使用费	72,656.16	
参池租金		979,875.00
上市公司信息服务费	94,339.63	
短期融资券承销费	83,333.36	
贴现利息 银行承兑汇票	1,461,742.18	
虾池租赁费		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		8,018.88
网络服务费		20,000.00
其他	59,875.35	55,785.64
合计	2,710,066.29	4,648,329.22

其他说明：

期末比年初减少193.83万元，减少41.69%，主要是农行理财产品、海域使用金减少所致。

## 9、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					--	

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	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	39,061,739.06	6,479,255.95	490,911.55	734,013.30	46,765,919.86
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		983,263.19	41,549.41	685,800.00	1,710,612.60
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,516,409,081.83	199,189,491.10	33,086,965.78	16,779,908.64	1,765,465,447.35
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	58,228,912.94	13,510,943.83	2,740,142.29	1,473,160.64	75,953,159.70
(1) 计提					
3.本期减少金额		159,226.07	5,577.70	629,590.75	794,394.52
(1) 处置或报					

废					
4.期末余额					
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	1,188,883,497.74	117,632,703.95	14,060,107.10	7,231,218.88	1,327,807,527.67
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

## 11、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
担子岛项目				3,847,700.00		3,847,700.00
山海污水处理工程	311,800.00		311,800.00	311,800.00		311,800.00
合计	311,800.00		311,800.00	4,159,500.00		4,159,500.00

## 12、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					
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	1,165,130.52			1,779.96	1,166,910.48
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,167,130.81			16,852.35	10,183,983.16
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	47,658,579.62			947.65	47,659,527.28

值					
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%。

### 13、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
商誉	4,173,809.58					4,173,809.58
合计	4,173,809.58					4,173,809.58

### 14、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		8,598.00		338,904.50
牟平滩涂一次性补 偿费	2,342,803.64		182,500.08		2,160,303.56
广告制作费	220,999.74		68,000.04		152,999.70
牟平滩涂租赁补偿 费	712,226.74		55,462.20		656,764.54
牛网补偿款	1,397,417.10		111,949.92		1,285,467.18
养殖设施补偿金	1,017,240.00		23,520.00		993,720.00
海域租赁费	11,814,800.00		513,600.00		11,301,200.00
虾池租赁费	780,000.00		30,000.00		750,000.00
姜格村土地租赁费	198,673.20		14,024.04		184,649.16
水头村土地租赁费	187,453.21		13,232.04		174,221.17
800 万虾池租赁费	6,466,666.80		399,999.96		6,066,666.84
场地使用费（12 年 -32 年）	3,449,999.92		200,000.04		3,249,999.88
养殖海区租赁费	6,465,999.80	2,897,488.36	3,033,488.44		6,329,999.72
其他	232,432.07	1,597,348.56	1,404,908.17	229,686.64	195,185.82
广告费	145,312.44	45,000.00	117,656.28	72,656.16	

参池租赁费	178,825.00	4,653,975.00	4,674,675.04		158,124.96
Ztouch 触享官网服务费	13,661.02		2,826.36		10,834.66
域名注册费	17,280.00		1,920.00		15,360.00
互联网服务费	8,905.66		905.64		8,000.02
保税库指示牌使用费	29,760.00		11,520.00		18,240.00
贷款利息	1,648,494.16		412,123.46		1,236,370.70
贴现利息		9,062,448.83	7,600,706.65	1,461,742.18	
海域补偿金		1,831,595.00	1,785,508.75	46,086.25	
池塘及育苗场承包费		4,676,100.00	3,784,066.64	892,033.36	
赵雅芝代言费		2,455,223.30	920,708.73		1,534,514.57
装修款		299,200.00	124,666.67		174,533.33
合计	37,676,453.00	27,518,379.05	25,496,567.15	2,702,204.59	36,996,060.31

其他说明

海域租赁费为子公司烟台得沣海珍品有限公司租赁其少数股东烟台市芝罘区水产养殖公司海域使用权，详见“附注七、关联方关系及其交易4、关联方为本公司子公司提供海域使用权租赁服务”。

## 15、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	19,480,800.00	
抵押借款	79,000,000.00	359,000,000.00
保证借款	135,000,000.00	377,421,164.09
信用借款		30,000,000.00
合计	233,480,800.00	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“注释七、关联方及关联交易”。

## 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	116,727,900.00	
合计	116,727,900.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、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	35,992,833.89	75,346,497.21
1-2 年	10,609,290.33	3,950,903.38
2-3 年	320,979.32	1,754,565.42
3 年以上	1,138,306.35	
合计	48,061,409.89	81,051,966.01

## 18、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	6,575,540.21	4,869,298.66
1-2 年	1,178,249.26	1,176,888.45
2-3 年	645,075.73	349,742.77
3 年以上	276,625.68	7,697.58
合计	8,675,490.88	6,403,627.46

## 19、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	42,124,618.82	44,099,835.54	1,391,318.64
二、离职后福利-设定提存计划		10,372,035.64	10,372,035.64	
合计	3,366,535.36	52,496,654.46	54,471,871.18	1,391,318.64

## (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	33,742,482.39	34,043,007.47	4,156.20
3、社会保险费	9,051.50	3,152,937.52	3,152,937.52	9,051.50
其中：医疗保险费		3,095,797.09	3,095,797.09	
工伤保险费		34,115.45	34,115.45	
生育保险费	9,051.50	23,024.98	23,024.98	9,051.50
4、住房公积金	841,301.96	5,638,059.06	6,082,653.46	396,707.56
5、工会经费和职工教育经费	2,211,500.62	-408,860.15	821,237.09	981,403.38
合计	3,366,535.36	42,124,618.82	44,099,835.54	1,391,318.64

## (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		9,209,228.73	9,209,228.73	
2、失业保险费		1,162,806.91	1,162,806.91	
合计		10,372,035.64	10,372,035.64	

其他说明：

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-7,832,818.14	-2,146,904.87
营业税	13,102.45	4,280.00
企业所得税	1,060,752.45	241,041.15
个人所得税	19,684.68	13,311.64
城市维护建设税	21,262.12	45,182.28
房产税	878,543.37	871,423.04
土地使用税	1,531,694.27	1,531,694.27
印花税	23,635.67	21,098.64
教育费附加	16,726.53	19,363.84

地方教育费附加	10,259.89	12,909.21
地方水利基金	6,646.16	7,970.80
合计	-4,250,510.55	621,370.00

其他说明：

## 21、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	18,333,333.37	1,746,787.14
合计	18,333,333.37	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：

## 22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
赵玉山分红		462,444.62
烟台市芝罘区水产养殖有限公司	468,000.00	1,646,637.83
合计	468,000.00	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：

## 23、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	9,062,079.43	19,387,815.86
1-2 年	1,211,611.66	20,482,444.64
2-3 年	236,127.38	1,383,549.55
3 年以上	2,870,683.18	2,892,313.51
合计	13,380,501.65	44,146,123.56

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	250,000,000.00	
合计	250,000,000.00	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

2015年1月6日公司发行2015年度第一期短期融资券，发行金额2.5亿元，票面年利率8.00%，到期（兑付）日为2016年1月8日。2016年1月8日，公司已足额偿还本息。

## 25、长期借款

### （1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	86,000,000.00	
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	55,294,117.63	194,725,490.19
合计	161,294,117.63	214,725,490.19

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 26、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		71,790.24	3,325,242.41	
人工湿地整理改造工程	2,634,083.73		195,221.04	2,438,862.69	
国家海藻工程技术研究中心建设项目	8,501,078.51		427,514.76	8,073,563.75	
海藻遗传育种中心建设项目	4,708,840.79		209,958.00	4,498,882.79	

烟台保税物流中心暨加工贸易基地建设	5,512,297.14		152,418.00	5,359,879.14	
牟平优质鱼项目	13,101,806.14		901,838.64	12,199,967.50	
大叶藻场构建项目	528,749.76		71,250.24	457,499.52	
活体水产品配送	3,002,081.91		221,826.36	2,780,255.55	
鱼类工厂化养殖	1,091,424.48		81,431.64	1,009,992.84	
溢油生物资源养护	10,024,189.62	5,000,000.00	498,495.60	14,525,694.02	
污水处理及中水回收项目	1,539,022.60		95,616.60	1,443,406.00	
国家支撑计划项目	1,249,726.05		128,000.04	1,121,726.01	
水产品物流技术集中与开发	630,033.43		45,046.92	584,986.51	
海洋创新示范项目	1,574,407.89		110,824.92	1,463,582.97	
市级渔业标准化生产基地建设项目	1,655,216.75		102,251.64	1,552,965.11	
现代化渔业示范项目	498,020.83		23,750.04	474,270.79	
星火计划	35,960.00		2,440.20	33,519.80	
海珍品良种选育与生态养殖工程实验室项目	669,916.67		47,502.00	622,414.67	
刺参底播增值技术集成	9,687.24		1,158.12	8,529.12	
耐高温刺参和白刺参种苗商品化关键技术	151,266.01		11,088.36	140,177.65	
胶原蛋白活性肽项目	20,714.28		1,508.04	19,206.24	
8515 工程技术改造	549,964.28		40,035.72	509,928.56	
神经细胞调节食品成分	41,427.85		2,961.96	38,465.89	
海阳功能蛋白产品	178,062.55		12,731.40	165,331.15	
清洁生产专项资金（大西洋鲑鱼）	674,816.10		110,691.96	564,124.14	
大西洋鲑鱼种繁育及循环水配套装置项目	6,223,254.70		478,273.92	5,744,980.78	

蓝色经济海洋	10,328,554.66		546,237.24	9,782,317.42	
其他	1,206,480.14		409,514.52	796,965.62	
污水处理系统专项基金	331,616.20		0.00	331,616.20	
生态农业-水产品加工	331,895.45		331,895.45	0.00	
渔业资源修复人工渔礁	14,456,088.70		498,090.84	13,957,997.86	
海洋公益项目		268,065.46		268,065.46	
高温刺参苗种繁育技术示范		55,180.00		55,180.00	
合计	94,857,717.11	5,323,245.46	5,831,364.41	94,349,598.16	--

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：

## 27、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	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00	343,850,000.00

其他说明：

## 28、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	1,246,177,600.00		1,916,158,302.68
其他资本公积	13,366,538.00			13,366,538.00
合计	683,347,240.68	1,246,177,600.00		1,929,524,840.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2015年11月19日，经中国证券监督管理委员会证监许可 [2015]2352号核准，公司非公开发行股票10,000.00万股。

## 29、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	187,675.39			187,675.39		259,750.13
外币财务报表折算差额	72,074.74	187,675.39			187,675.39		
其他综合收益合计	72,074.74	187,675.39			187,675.39	0.00	259,750.13

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：

## 30、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	6,009,332.37		67,451,382.03
合计	61,442,049.66	6,009,332.37		67,451,382.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 31、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	49,960,214.40	41,598,501.63
减：提取法定盈余公积	6,009,332.37	6,630,075.80
期末未分配利润	459,282,148.75	415,331,266.72

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。

### 32、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	656,774,981.97	495,656,378.25	588,507,702.30	451,281,358.94
其他业务	17,831,439.32	10,948,626.42	15,997,063.16	9,288,044.51
合计	674,606,421.29	506,605,004.67	604,504,765.46	460,569,403.45

### 33、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	46,171.66	102,320.24
城市维护建设税	148,291.01	114,888.31
教育费附加	74,525.75	49,235.49
地方教育费附加	48,792.73	32,823.65
地方水利建设基金	24,396.37	16,411.83
合计	342,177.52	315,679.52

其他说明：

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
港杂费	2,114,574.88	1,596,815.75
广告费	1,097,260.62	458,478.27
运输费	3,863,858.03	3,496,187.75
职工薪酬	2,497,569.34	2,601,052.85
展览费	520,540.46	246,700.21
检验检疫费	98,227.43	223,151.02
其他	1,932,324.38	1,458,982.51
合计	12,124,355.14	10,081,368.36

其他说明：

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	8,518,398.73	9,131,240.80
社会保险费	5,224,089.11	4,275,990.68
折旧	5,146,673.63	5,330,614.24
税金	8,770,101.15	8,768,823.86
办公费	179,616.49	321,311.60
差旅费	538,868.71	461,084.59
长期待摊费用摊销	557,989.96	936,657.45
车辆费	490,819.66	596,619.00
招待费	108,036.30	137,399.50
水电费	395,784.59	398,150.49
无形资产摊销	905,477.16	905,477.16
物料消耗	139,188.73	216,519.31
其他	6,291,285.22	5,048,950.56
合计	37,266,329.44	36,528,839.24

其他说明：

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,602,808.04	62,419,586.96
利息收入	-2,260,021.34	-1,380,798.55
汇兑损失	-10,232,177.94	-896,886.94
手续费	763,539.97	955,847.52
合计	66,874,148.73	61,097,748.99

其他说明：

### 37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,036,715.58	4,894,853.81
二、存货跌价损失	9,470,196.96	7,523,101.07
合计	11,506,912.54	12,417,954.88

其他说明：

## 38、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
其中：固定资产处置利得	6,396.45	35,258.23	6,396.45
政府补助	11,574,861.55	20,684,651.73	11,574,861.55
其他	76,399.88		76,399.88
合计	11,657,657.88	20,719,909.96	11,657,657.88

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	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	农业部	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	38,334.60		与资产相关
海藻工程中 心	科技部	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	427,514.76	427,514.76	与资产相关
海藻遗传育 种中心建设 项目	农业部	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	209,958.00	209,958.00	与资产相关
海珍品良种 选育与生态 养殖工程实 验室	发改委	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	85,154.40	30,083.33	与资产相关
浅海湿地海 洋牧场	渔业厅	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	195,221.04		与资产相关
大西洋鲑鱼 与地下水养 殖循环利用 项目	科技局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	30,274.56	2,030,089.88	与资产相关
蓝色经济海 洋	发改委	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得	否	否	546,237.24	546,237.24	与资产相关

			的补助					
现代渔业示范园区项目	海洋渔业厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	67,562.28	1,979.17	与资产相关
污水处理及中水回用项目	环保局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	95,616.60	71,712.45	与资产相关
海洋创新示范项目(大西洋鲑鱼)	商务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	110,824.92	2,610,188.81	与资产相关
活体水产品配送中心(物流)	海洋局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	203,571.48	221,826.36	与资产相关
胶原蛋白活性肽项目(海洋功能蛋白)	科技部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,007,731.40	187,326.33	与资产相关
胶原蛋白活性肽项目(神经细胞功能调节)	科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	295,116.52	3,729.41	与资产相关
大叶藻场构建项目	经信委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	71,250.24	71,250.24	与资产相关
保税物流中心	科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	152,418.00	152,418.00	与资产相关
名优水产品加工		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,176,163.08	71,790.24	与资产相关
清洁生产专项资金(大西洋鲑鱼)	环保局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	110,691.96	110,691.96	与资产相关

财政贴息	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,060,000.00	与收益相关
出口信用保险补助资金	商务部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		791,000.00	与收益相关
2012 年国家科技支撑计划	科技部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	128,000.04	3,363,133.08	与收益相关
人工湿地整理改造工程	-	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		195,221.04	与资产相关
牟平优质鱼项目	财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		901,838.64	与资产相关
鱼类工厂化养殖	科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	81,431.64	126,431.64	与资产相关
溢油生物资源养护	农业部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	498,495.60	475,810.38	与资产相关
水产品物流技术集中与开发	科技部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	951,983.40	33,785.19	与资产相关
市级渔业标准化生产基地建设项目	市财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	58,439.40	76,341.82	与资产相关
刺参底播增值技术集成	科技部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,158.12	490,312.76	与资产相关
耐高温刺参	科技部	补助	因研究开发、	否	否	11,088.36	628,733.99	与资产相关

和白刺参种苗商品化关键技术			技术更新及改造等获得的补助					
8515 工程技术改造	经信委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	40,035.72	534,035.72	与资产相关
自主创新(海洋生物功能)	科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	417,000.00	3,750,000.00	与资产相关
星火计划	科技部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,440.20	314,040.00	与资产相关
渔业资源修复人工渔礁补助资金	海洋渔业厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		418,668.42	与资产相关
污水处理系统专项基金	环保局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		68,383.80	与收益相关
生态农业-水产品加工	-	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	365,832.89	168,104.55	与收益相关
科技奖励款	-	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
2013 年养殖船燃油补贴	海洋渔业局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	101,908.76		与收益相关
海洋经济直报经费	-	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	是	否	5,000.00		与收益相关

			的补助					
农转资金项目	农业部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	544,820.00		与收益相关
新型水产品加工项目	农业部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	231,000.00		与收益相关
海洋公益性项目	国家海洋局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	879,234.54		与收益相关
燃油补贴	海洋渔业局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	628,560.24		与收益相关
其他(与资产相关)	-	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,068,191.88	409,514.52	与资产相关
其他(与收益相关)	-	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	736,599.68	32,500.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	11,574,861.55	20,684,651.73	--

其他说明:

### 39、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
其中: 固定资产处置损失	124,758.22	337,961.71	124,758.22
合计	124,758.22	337,961.71	124,758.22

其他说明:

#### 40、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	1,098,813.47	289,124.12
合计	1,098,813.47	289,124.12

##### (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	51,420,392.91
所得税费用	1,098,813.47

其他说明

#### 41、其他综合收益

详见附注 29 其他综合收益。

#### 42、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	1,373,693.01	2,065,107.53
收到的利息收入	2,240,563.02	1,379,503.22
其他	195,905.86	739,000.00
合计	3,810,161.89	4,183,610.75

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	7,528,054.18	7,135,657.30
营业费用中支付的现金	7,543,769.91	7,468,448.27

支付的其他往来款	25,082,840.28	19,187,301.97
合计	40,154,664.37	33,791,407.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,942,800.00	
合计	5,942,800.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 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	9,127,400.00	20,616,100.00
收到的其他往来款		12,000.00
合计	9,127,400.00	20,628,100.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 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	18,357,865.32
合计	8,917,499.39	18,357,865.32

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 43、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	50,321,579.44	43,586,595.15
加: 资产减值准备	11,506,912.54	12,417,954.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,056,927.29	74,567,275.87
无形资产摊销	1,166,910.48	1,166,910.48
长期待摊费用摊销	2,721,875.86	1,272,111.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	118,361.77	-35,258.23
财务费用(收益以“-”号填列)	78,905,575.32	62,419,586.96
存货的减少(增加以“-”号填列)	-27,468,732.48	-128,825,842.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-75,723,370.41	-88,784,020.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-36,960,021.32	-21,326,398.06
经营活动产生的现金流量净额	79,646,018.49	-43,541,084.12
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	1,139,735,807.10	71,602,032.44
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	1,068,133,774.66	-73,709,144.83

## (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	1,139,735,807.10	71,602,032.44
其中: 库存现金	89,272.34	57,821.80
可随时用于支付的银行存款	1,033,835,957.86	53,765,730.57
可随时用于支付的其他货币资金	105,810,576.90	17,778,480.07
三、期末现金及现金等价物余额	1,139,735,807.10	71,602,032.44

其他说明:

## 八、合并范围的变更

### 1、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

是  否

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

是  否

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2015年1月21日，山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称“公司”）与自然人朴光宇分别出资人民币800万元、200万元投资设立上海翱圣健康科技有限公司，公司持股比例为80%，上海翱圣健康科技有限公司为公司控股子公司，并入公司2015年度财务报表合并范围。

## 九、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	上海自由贸易试验区美盛路171号1幢5层531室	上海自由贸易试验区美盛路171号1幢5层531室	健康信息咨询、货物销售	80.00%		投资设立

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
烟台得沅海珍品有限公司	14.14%	357,738.83	1,789,803.46	25,411,064.33

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
烟台得沅海珍品有限公司							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
烟台得沅海珍品有限公司					20,959,979.00	14,060,067.33	14,060,067.33	-2,461,367.72

其他说明：

## 十、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	35.19%	35.19%
--------------	----------------	--------------------------	---------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是车轺。

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

### (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	30,000,000.00	2015 年 11 月 04 日	2016 年 04 月 08 日	否

公司				
山东东方海洋集团有限公司	40,000,000.00	2015 年 09 月 02 日	2016 年 01 月 19 日	否
山东东方海洋集团有限公司	20,000,000.00	2015 年 08 月 31 日	2016 年 08 月 30 日	否
山东东方海洋集团有限公司	35,000,000.00	2015 年 09 月 21 日	2016 年 01 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

关联担保情况说明

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

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

## 十一、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份有限公司	烟台山海食品有限公司	1,000.00	2015-4-28至2016-4-27	保证
合计		1,000.00		

#### 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
农业银行莱山支行	1,900.00	牟平海域使用权	国海证093700071号国海证093700794号国海证093700072号	2015年8月5日至2016年8月4日
农业银行莱山支行	3,100.00	莱州海域使用权	国海证2013D37068309440号 国海证2013D37068309396号 国海证2013D37068309466号	2013年11月8日至2016年11月7日

			国海证2013D37068309478号 国海证2013D37068309450号 国海证2013D37068309505号	
农业银行莱山支行	2,900.00	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

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	2016年2月14日,公司以现金支付方式收购美国 Avioq,Inc 100% 股权, 股权过户的相关变更登记手续已办理完毕。收购 Avioq 公司 100% 股权的价格为人民币 4.3 亿元, 并由公司同时承担 Avioq 公司购买土地、厂房等所产生的负债人民币 2,000 万元。	450,000,000.00	

## 十三、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。

## 十四、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	246,212,457.63	100.00%	11,085,245.46	4.50%	235,127,212.17	191,040,612.91	100.00%	8,150,835.05	4.27%	182,889,777.86
合计	246,212,457.63	100.00%	11,085,245.46	4.50%	235,127,212.17	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	229,789,348.40	9,191,573.94	4.00%
1 年以内小计	229,789,348.40	9,191,573.94	4.00%
1 至 2 年	13,434,752.72	1,074,780.22	8.00%
2 至 3 年	2,250,956.51	450,191.30	20.00%
3 年以上	737,400.00	368,700.00	50.00%
合计	246,212,457.63	11,085,245.46	4.50%

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、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	12,846,810.33	100.00%	980,179.58	7.63%	11,866,630.75	4,258,054.70	100.00%	520,475.21	12.22%	3,737,579.49
合计	12,846,810.33	100.00%	980,179.58	7.63%	11,866,630.75	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	10,627,982.45	425,119.30	4.00%
1 年以内小计	10,627,982.45	425,119.30	4.00%
1 至 2 年	1,656,319.41	132,505.55	8.00%
2 至 3 年	143,692.17	28,738.43	20.00%
3 年以上	50,000.00	25,000.00	50.00%
5 年以上	368,816.30	368,816.30	100.00%
合计	12,846,810.33	980,179.58	7.63%

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
往来款	12,846,810.33	4,258,054.70
合计	12,846,810.33	4,258,054.70

### (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	5,848,017.24	一年以内	45.52%	233,920.69
第二名	往来款	4,838,820.00	1 年内 3,997,881.59 1-2 年 840,938.41	37.67%	227,190.34
第三名	往来款	751,193.80	1 年内 229,134.71 1-2 年 522,059.09	5.85%	50,930.12
第四名	往来款	502,189.50	1 年内 201,580.5 1-2 年 201,580.5 2-3 年 99,028.5	3.91%	43,995.36
第五名	往来款	300,000.00	5 年以上	2.33%	300,000.00
合计	--	12,240,220.54	--	95.28%	856,036.51

### 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	196,544,440.69		196,544,440.69	196,344,440.69		196,344,440.69
合计	196,544,440.69		196,544,440.69	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		
烟台得泮海珍品有限公司	142,500,000.00			142,500,000.00		
山东东方海洋国际货运代理有限	5,000,000.00			5,000,000.00		

公司					
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	
上海翱圣健康科技有限公司		200,000.00		200,000.00	
合计	196,344,440.69	200,000.00		196,544,440.69	

#### 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	598,613,858.50	455,669,641.93	500,585,221.96	392,099,748.35
其他业务	17,323,221.36	10,726,107.38	15,675,381.57	8,961,360.77
合计	615,937,079.86	466,395,749.31	516,260,603.53	401,061,109.12

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,867,929.64	35,809,279.14
合计	10,867,929.64	35,809,279.14

### 十五、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	-118,361.77	
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）	11,574,861.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	76,399.88	
少数股东权益影响额	159,308.46	

合计	11,373,591.20	--
----	---------------	----

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	3.24%	0.1981	0.1981
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.50%	0.1530	0.1530

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人车轶先生、公司财务总监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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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。
- 4、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

2016年4月14日

法定代表人：车轶

签字：\_\_\_\_\_