



山东东方海洋科技股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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

## 目录

2016 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 财务报告.....	34
第十节 备查文件目录.....	113

## 释义

释义项	指	释义内容
-----	---	------

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	365,062,685.34	339,289,255.77	7.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,324,467.26	40,011,006.45	30.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	48,332,866.85	37,460,848.02	29.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,162,632.89	88,416,758.00	-81.72%
基本每股收益（元/股）	0.1522	0.1641	-7.25%
稀释每股收益（元/股）	0.1522	0.1641	-7.25%
加权平均净资产收益率	1.85%	2.82%	-0.97%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,775,870,886.64	3,767,744,771.80	0.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,834,294,574.49	2,800,368,121.59	1.21%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	212,235.26	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,814,214.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	358.51	
少数股东权益影响额（税后）	35,207.95	
合计	3,991,600.41	--

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

适用  不适用

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



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016年上半年，国际政治、经济环境复杂严峻，全球经济局势动荡，主要经济体的增长缺乏亮点，风险事件频发，从美联储加息预期到日本的负利率政策再到英国脱欧，以及低位波动的大宗商品、变动无常的汇市和两极分化的货币政策，全球经济增长的不确定性持续增多增大。国内经济目前处于调结构、促转型的关键阶段，2016年上半年在“三期叠加”的背景下延续下行趋势，出口对经济增长的拉动力有所减弱，民间投资增速显著下滑，消费稳中有降，但总体来看，经济运行基本平稳、符合预期、结构向好。

报告期内，面对错综复杂的局面和诸多挑战，公司坚持以科技和人才为动力，创变思路、调转结构，切实贯彻企业年度经营目标和市场策略，加快推动企业转型升级。今年初，公司以现金4.3亿元收购美国生物科技企业Avioq,Inc.（艾维可公司）100%股权，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，包括质谱诊断、基因诊断和第三方独立实验室等）。随后，为加快推进公司在大健康产业的布局进展，公司先后出资设立了艾维可生物科技有限公司、质谱生物科技有限公司、精准基因科技有限公司三家子公司，并均已取得三类医疗器械经营许可证。与此同时，公司加快推进GMP生产车间改造进度，加快推进美国艾维可公司HIV/HTLV等诊断产品和国内研发的质谱诊断等产品的在国内的注册报批进程，并为建设国内最大的精准医疗科技园区做好前期准备工作。

### 大健康业务方面

2016年是公司进入大健康产业的元年，也是夯实基础的一年。上半年，公司在完成收购美国艾维可公司后，构建了大健康事业部与海洋事业部两大事业部管理体系，从管理体系、人力资源等各方面为新业务做好了准备。在市场营销方面，公司聘请了一支以医学和生物学专业背景为主的专业化营销团队，团队成员均在行业耕耘多年，拥有广泛而稳定的客户资源和渠道资源，覆盖全国各大省市。在产品注册报批方面，目前国内的生产厂房改造已经完成，部分诊断产品已经进入临床实验阶段，公司正在以最快的速度申请注册报批。在做好企业自身科技研发的同时，公司积极加强外部合作，积极推动产学研一体化合作，并已与军事医学科学院基础医学研究所、中国科学院计算技术研究所、美国北卡华人学者中美交流会以及首都医科大学临检中心、重庆儿童医院等机构、高校建立合作关系。

## 海洋业务方面

报告期内，公司春季捕捞海参产销情况较好。春捕海参均价较去年同期有所上涨，海参产销量亦同比有所增长。以三文鱼为主的多品种名贵鱼工厂化生态养殖体系已趋成熟，公司继续加大新品种名贵鱼的培育、养殖，努力实现多品种名贵鱼养殖国产化、工厂化、生态化。公司水产品加工企业积极整合资源，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。上半年，公司在维持现有销售渠道的同时，继续加大产品“农超对接”力度，继续加大电商销售力度，积极策划产品营销活动，取得了较好的市场反响。

## 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，公司始终高度重视科技与人才的力量，不断加大科技投入，强化人才管理，着力提升企业创新驱动能力。在大健康产业方面，公司依托美国Avioq公司现有科研、技术、人才、资源等平台优势，充分发挥诺贝尔化学奖得主罗伯特·莱夫科维茨和新生儿质谱学鼻祖、美国临床质谱学会终生成就奖获得者大卫·米林顿等科学顾问的领头作用，充分发挥美国北卡华人学者中美交流会等产学研合作平台的桥梁作用，充分利用现有的从事医药、生物研发领域10-25年以上的60多位博士，不断提升公司在精准医疗、体外诊断领域的优势。在海洋产业方面，公司充分发挥已建有的国家海藻与海参工程技术研究中心、海珍品良种选育与生态养殖国家地方联合工程实验室、农业部海藻遗传育种中心等国家级、省级和产学研合作共建科技创新平台的优势，继续扩大在海带、海参的保种、育种、良种繁育、生态养殖、精深加工等方面的领先优势。

报告期内，艾维可公司研发的HTLV检测试剂获得加拿大卫生部批文，被批准可用于对移植遗体器官和组织的筛选；艾维可公司研发的最新一代的HIV诊断试剂在美国国家疾控中心主办的世界艾滋病大会上获得了专家的一致认可和广泛关注。公司与中国海洋大学合作的海洋公益项目“海洋功能食品功效因子高效制备技术及产业化示范”通过自验收，公司主持的国家科技支撑计划项目“海藻新种质苗种繁育与栽培技术研究及产业化示范”通过了项目验收，同时，“第六代HIV检测试剂盒的研究与开发”项目列入了烟台市重点研发计划。

报告期内，公司实现营业收入365,062,685.34元，较去年同期增加7.60%；实现利润总额52,532,762.18元，较去年同期增加30.72%；实现归属于母公司净利润52,324,467.26元，较去年同期增加30.78%。在国内全面深化改革，提高经济增长效率的大环境下，下半年的经济形势仍不容乐观，但变革之局困难中孕育着机会，公司将坚持创新发展、持续发展、健康发

展的思路，抢抓机遇、勇往直前，坚持大健康产业和海洋产业上的联动互通，不断通过外延、内拓等方式在精准医疗、体外诊断领域成长、壮大，不断突破企业发展瓶颈，推动公司持续、健康、快速发展。

## 二、主营业务分析

### 概述

报告期内，公司营业收入较去年同期增长7.60%，营业成本较去年同期增长7.33%，销售费用较去年同期增加35.58%，管理费用较去年同期增加71.11%，财务费用较去年同期减少60.01%，所得税费用较去年同期增加452.51%，现金及现金等价物净增加额较去年同期减少280.98%。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	365,062,685.34	339,289,255.77	7.60%	
营业成本	260,611,773.89	242,817,849.22	7.33%	
销售费用	6,914,490.49	5,099,772.17	35.58%	主要原因系职工薪酬增加所致
管理费用	27,878,495.80	16,292,944.78	71.11%	主要原因系工资福利费和无形资产摊销增加所致
财务费用	15,069,914.01	37,687,187.85	-60.01%	主要原因系利息支出减少和利息收入增加所致
所得税费用	43,805.50	7,928.50	452.51%	主要原因系当期所得税费用增加所致
研发投入	19,109,250.54	0.00	100.00%	主要原因系本期合并美国 Avioq 公司财务报表所致
经营活动产生的现金流量净额	16,162,632.89	88,416,758.00	-81.72%	主要原因系销售商品提供劳务收到的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-564,903,127.66	-19,688,308.11	-2,769.23%	主要原因系取得子公司及其他营业单位支付的现金净额和投资所支付的现金增加所致

筹资活动产生的现金流量净额	-113,072,814.08	296,074,924.30	-138.19%	主要原因系取得借款收到的现金减少所致
现金及现金等价物净增加额	-660,163,805.08	364,779,708.25	-280.98%	主要原因系投资活动产生的现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，面对错综复杂的局面和诸多挑战，公司坚持以科技和人才为动力，创变思路、调转结构，切实贯彻企业年度经营目标和市场策略，加快推动企业转型升级。上半年实现归属于母公司所有者的净利润为52,324,467.26元，较去年同期增加30.78%，超额完成了半年度经营目标。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
海水养殖	186,778,796.51	109,126,732.83	41.57%	0.29%	8.89%	-4.62%
水产品加工	149,215,244.76	138,906,973.21	6.91%	3.22%	0.99%	2.06%
体外诊断	19,632,194.03	7,295,557.52	62.84%	100.00%	100.00%	62.84%
货运收入	57,750.00	0.00	100.00%	-21.69%	0.00%	0.00%
分产品						
海参	155,262,281.33	78,471,093.16	49.46%	3.29%	4.13%	-0.41%
诊断试剂	19,632,194.03	7,295,557.52	62.84%	100.00%	100.00%	62.84%
进料加工	90,141,568.75	100,125,017.21	-11.08%	-3.61%	-4.99%	1.61%
来料加工	45,792,009.32	29,238,519.44	36.15%	8.97%	9.62%	-0.38%
国内贸易	11,497,165.67	9,252,808.92	19.52%	73.27%	101.80%	-11.38%
其他	33,358,766.20	30,946,267.31	7.23%	-13.10%	20.10%	-25.64%
分地区						
中国大陆	199,450,993.58	118,363,728.96	40.66%	2.11%	11.97%	-5.22%

欧洲	52,730,839.38	51,818,595.86	1.73%	-21.40%	-22.73%	1.70%
亚洲其他地区	57,150,145.09	51,828,473.30	9.31%	-5.01%	-8.80%	3.76%
美国、加拿大	46,352,007.25	33,318,465.44	28.12%	459.36%	308.15%	26.63%

#### 四、核心竞争力分析

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。

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

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
606,360,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
美国 Avioq, Inc.	对生物科技及其相关产品进行研究、开发、生产和销售，以及提供与个人医疗服务相关的符合北卡罗莱州 §5-3-01 号普通律例的合法的活动或业务。	100.00%
烟台市再担保有限公司	融资性再担保业务：债券发行担保，短期融资券发行担保，中期票据发行担保，信托产品发行担保，再担保体系内的联合担保、溢额担保业务；与担保业务有	24.00%

	关的融资咨询、财务顾问等中介服务； 按照监管规定，以自有资金进行投资。	
--	--	--

**(2) 持有金融企业股权情况**

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

**(3) 证券投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

**(1) 委托理财情况**

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
东海瑞京资产管理(上海)有限公司	无	否	保本浮动收益型	8,000	2016年01月22日	2016年12月28日	业绩比较基准为4.45%/年	0	0	332.59	0
合计				8,000	--	--	--	0		332.59	0
委托理财资金来源				闲置自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2016年01月22日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	137,300
报告期投入募集资金总额	10,586.4
已累计投入募集资金总额	134,617.76
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

**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。

截至2016年6月30日，公司募集资金已全部使用完毕，募集资金账户已注销。详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于注销募集资金专户的公告》（临2016-018）。

**(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	是否已	募集资金	调整后投	本报告期	截至期末	截至期末	项目达到	本报告期	是否达到	项目可行
-----------	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------

资金投向	变更项目(含部分变更)	承诺投资总额	资总额(1)	投入金额	累计投入金额(2)	投资进度(3)=(2)/(1)	预定可使用状态日期	实现的效益	预计效益	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	8,268.43	85,300	100.00%	2016年06月30日	0	是	否
补充流动资金	否	52,000	49,317.76	2,317.97	49,317.76	94.84%	2016年06月30日	0	是	否
承诺投资项目小计	--	137,300	134,617.76	10,586.4	134,617.76	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	137,300	134,617.76	10,586.4	134,617.76	--	--	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金结余的金额及原因	不适用									



尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2016 年 6 月 30 日，公司募集资金已全部使用完毕，募集资金账户已注销。详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于注销募集资金专户的公告》（临 2016-018）。
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。

### （4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
募集资金已全部使用完毕，募集资金账户已注销。	2016 年 04 月 16 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《关于注销募集资金专户的公告》（临 2016-018）

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	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	加工业	水产品、肉禽蛋、果蔬	50,000,000.00	86,293,610.62	64,866,856.68	15,508,725.41	1,666,984.03	1,668,902.53
烟台得洋海珍品有限公司	子公司	养殖业	水产品养殖及研究、休闲渔业	165,960,000.00	266,712,326.35	183,225,500.06	10,662,090.00	5,303,400.06	5,552,395.48
美国 Avioq 公司	子公司	生物科技	对生物科技及其相关产品进行研究、开发、生产和销售，以及提供个人医疗服务	2,198,764.45 美元	73,879,990.29	40,254,404.52	19,632,194.03	2,888,632.91	2,889,041.43

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,354.03	至	5,660.24
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	4,354.03		
业绩变动的的原因说明	<p>2016 年上半年，经济运行基本平稳，结构向好，但仍存在一定压力，公司的海洋产业稳中有升，大健康产业国外市场稳中有升、国内市场正在积极进行注册报批、拓宽营销渠道，出于谨慎原则，董事会作出如上业绩预测。</p> <p>上述经营目标并不代表公司对 2016 年 1-9 月的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在较大的不确定性，请投资者特别注意。</p>		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

2016年5月6日，公司2015年度股东大会审议通过公司2015年度利润分配方案：以公司2015年12月31日的股本总额34,385万股为基数，向全体股东每10股转增10股派红利0.56元（含税），并于2016年6月1日实施该利润分配方案，股份总数增加34,385万股，总股本变更为68,770万股，注册资本变更为人民币68,770万元。

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：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月15日	公司九楼会议室	实地调研	机构	申万宏源王晓峰； 申万宏源孙辰阳； 兴业证券霍燃；兴 业证券蒋卫华；西 南证券周平；西南 证券赵乐洋；前海 人寿吴伟；天弘基 金郭相博；天弘基 金刘盟盟；融通基 金蒋秀蕾；方正富 邦基金张滢潭；万 家基金王霄音；光 大永明资产孙伟 娜；国都证券姚巍； 九泰基金林柏川； 金鹰基金赵志永； 玖歌投资赖正建； 润晖投资平晓川； 太武投资于龙；观 富资产张昊；常蒔 投资刘青林；源乐 晟资管牟彩萍；盛 德玖富倪泽伦	主要谈论了公司的生产经营状况；提供了公司的宣传片、介绍资料等

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

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

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引

X James Li (李兴祥)	美国 Avioq,Inc. 100% 股权	43,000	所涉及的资产产权已全部过户	有利于完善公司产业布局,优化公司整体发展战略,突破现有发展瓶颈,实现创新、可持续发展。	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为 289 万元	5.52%	否	不适用	2016 年 01 月 08 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 临 2016-002、临 2016-008
------------------	-----------------------	--------	---------------	---	-------------------------------	-------	---	-----	------------------	--

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

### 八、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
烟台山海食品有	2016 年 04	8,000	2016 年 04 月 29	1,000	连带责任保	一年	否	是

限公司	月 16 日		日		证			
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				0.35%				
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				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (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

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	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;对本公司已	2006年11月28日	长期有效	正在履行



		<p>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。</p> <p>(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>			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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	106,041,400				106,041,400		106,041,400	212,082,800	
3、其他内资持股	106,041,400				106,041,400		106,041,400	212,082,800	
其中：境内法人持股	84,000,000				84,000,000		84,000,000	168,000,000	
境内自然人持股	22,041,400				22,041,400		22,041,400	44,082,800	
二、无限售条件股份	237,808,600				237,808,600		237,808,600	475,617,200	
1、人民币普通股	237,808,600				237,808,600		237,808,600	475,617,200	
三、股份总数	343,850,000				343,850,000		343,850,000	687,700,000	

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2016年5月6日，公司2015年度股东大会审议通过公司2015年度利润分配方案：以公司2015年12月31日的股本总额34,385万股为基数，向全体股东每10股转增10股派红利0.56元（含税），并于2016年6月1日实施该利润分配方案，股份总数增加34,385万股，总股本变更为68,770万股，注册资本变更为人民币68,770万元。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2015年度利润分配方案已经公司2015年度股东大会审议通过。

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

实施公司2015年度利润分配方案后，若公司净利润不能得到相应幅度增长，公司的基本每股收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

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

实施公司2015年度利润分配方案后，股份总数增加34,385万股，总股本变更为68,770万股。公司本期资本公积转增股本属于所有者权益内部变动，不影响公司资产和负债结构。

## 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	60,000,000	0	60,000,000	120,000,000	认购公司2015年非公开发行A股股票，锁定5年	2020年11月19日
北京盛德玖富投资管理有限公司	24,000,000	0	24,000,000	48,000,000	认购公司2015年非公开发行A股股票，锁定5年	2020年11月19日
朱春生	10,000,000	0	10,000,000	20,000,000	认购公司2015年非公开发行A股股票，锁定5年	2020年11月19日
李北铎	4,000,000	0	4,000,000	8,000,000	认购公司2015年非公开发行A股股票，锁定5年	2020年11月19日
车志远	2,000,000	0	2,000,000	4,000,000	认购公司2015年非公开发行A股股票，锁定5年	2020年11月19日
车轶	6,033,900	0	6,033,900	12,067,800	高管锁定股	-
李存明	7,500	0	7,500	15,000	高管锁定股	-
合计	106,041,400	0	106,041,400	212,082,800	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,626		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
山东东方海洋集团有限公司	境内非国有法人	35.19%	242,000,000	121,000,000	120,000,000	122,000,000	质押	242,000,000
北京盛德玖富投资管理有限公司	境内非国有法人	6.98%	48,000,000	24,000,000	48,000,000	0	质押	48,000,000
朱春生	境内自然人	2.91%	20,000,000	10,000,000	20,000,000	0	质押	20,000,000
车轼	境内自然人	2.34%	16,090,400	8,045,200	12,067,800	4,022,600	质押	16,090,400
全国社保基金一一四组合	境内非国有法人	1.94%	13,358,628	6,981,271	0	13,358,628		
李北铎	境内自然人	1.16%	8,000,000	4,000,000	8,000,000		质押	8,000,000
中信盈时资产管理有限公司-中信盈时-三智天鸿二号资产管理计划	境内非国有法人	0.90%	6,209,335	6,209,335		6,209,335		
吴波	境内自然人	0.61%	4,222,100	4,222,100		4,222,100		
车志远	境内自然人	0.58%	4,000,000	2,000,000	4,000,000			
海通资产管理（香港）有限公司-客户资金	境外法人	0.55%	3,762,002	1,806,001		3,762,002		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	车轼是山东东方海洋集团有限公司股东，朱春生是山东东方海洋科技股份有限公司监事，车志远是山东东方海洋科技股份有限公司副总经理，未知其他股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
山东东方海洋集团有限公司	122,000,000		人民币普通股	122,000,000				

全国社保基金一一四组合	13,358,628	人民币普通股	13,358,628
中信盈时资产管理有限公司-中信盈时-三智天鸿二号资产管理计划	6,209,335	人民币普通股	6,209,335
吴波	4,222,100	人民币普通股	4,222,100
车轼	4,022,600	人民币普通股	4,022,600
海通资产管理（香港）有限公司-客户资金	3,762,002	人民币普通股	3,762,002
海通证券股份有限公司	3,717,300	人民币普通股	3,717,300
杜梅	3,712,620	人民币普通股	3,712,620
富国基金-建设银行-中国人寿-中国人寿委托富国基金混合型组合	3,600,000	人民币普通股	3,600,000
烟台宝崴电子有限公司	3,338,200	人民币普通股	3,338,200
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	车轼是山东东方海洋集团有限公司股东，朱春生是山东东方海洋科技股份有限公司监事，车志远是山东东方海洋科技股份有限公司副总经理，未知其他股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前十大股东名册中，有吴波通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,222,100 股，持股比例 0.61%。将上述股东账户的持股明细与公司股东名册中其他股东混合排序后，公司前 10 名无限售条件股东持股情况如前所示。		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
车轶	董事长兼总经理	现任	8,045,200			16,090,400			
李存明	董事	现任	10,000			20,000			
赵玉山	董事	现任							
于深基	董事	现任							
战淑萍	董事兼副总经理	现任							
韩文健	董事兼副总经理	离任							
李兴祥	副董事长兼副总经理	现任							
李家强	独立董事	现任							
刘保玉	独立董事	现任							
徐景熙	独立董事	现任							
于善福	监事会主席	现任							
朱春生	监事	现任							
于克兴	监事	现任							
马兆山	监事	现任							
曲善村	监事	现任							
于德海	副总经理兼董事会秘书	现任							
于春松	副总经理	现任							
唐积玉	副总经理	现任							



车志远	副总经理	现任	2,000,000			4,000,000			
于雁冰	财务总监	现任							
合计	--	--	10,055,200	0	0	20,110,400	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
韩文健	副总经理	离任	2016年04月16日	因工作变动，韩文健先生将不再担任公司董事兼副总经理。
李兴祥	副总经理	聘任	2016年04月16日	被聘任
韩文健	董事	离任	2016年05月07日	因工作变动，韩文健先生将不再担任公司董事兼副总经理。
李兴祥	副董事长	被选举	2016年06月15日	被选举

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	479,572,002.02	1,139,735,807.10
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		
交易性金融资产	80,000,000.00	
应收票据	2,100,000.00	1,350,000.00
应收账款	353,381,197.73	221,540,633.79
预付款项	4,827,691.24	30,474,299.53
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	5,547,023.19	7,747,700.74
买入返售金融资产		
存货	957,052,236.63	947,037,539.51

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	8,603,291.86	2,710,066.29
流动资产合计	1,891,083,442.67	2,350,596,046.96
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	1,304,518,459.43	1,327,807,527.67
在建工程	50,028,690.31	311,800.00
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	77,128,767.23	47,659,527.28
开发支出		
商誉	417,634,303.27	4,173,809.58
长期待摊费用	35,277,223.73	36,996,060.31
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,884,787,443.97	1,417,148,724.84
资产总计	3,775,870,886.64	3,767,744,771.80
流动负债：		
短期借款	486,615,500.00	233,480,800.00
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	51,727,900.00	116,727,900.00

应付账款	66,296,985.84	48,061,409.89
预收款项	5,890,767.07	8,675,490.88
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,686,036.04	1,391,318.64
应交税费	-3,426,972.79	-4,250,510.55
应付利息		18,333,333.37
应付股利	2,934,531.20	468,000.00
其他应付款	16,752,238.89	13,380,501.65
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	628,476,986.25	686,268,243.88
非流动负债：		
长期借款	196,000,000.00	161,294,117.63
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	91,470,145.94	94,349,598.16
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	287,470,145.94	255,643,715.79
负债合计	915,947,132.19	941,911,959.67
所有者权益：		
股本	687,700,000.00	343,850,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,585,674,840.68	1,929,524,840.68
减：库存股		
其他综合收益	1,117,335.77	259,750.13
专项储备		
盈余公积	67,451,382.03	67,451,382.03
一般风险准备		
未分配利润	492,351,016.01	459,282,148.75
归属于母公司所有者权益合计	2,834,294,574.49	2,800,368,121.59
少数股东权益	25,629,179.96	25,464,690.54
所有者权益合计	2,859,923,754.45	2,825,832,812.13
负债和所有者权益总计	3,775,870,886.64	3,767,744,771.80

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	409,063,605.14	1,122,624,296.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融资产	80,000,000.00	
应收票据	2,100,000.00	1,350,000.00
应收账款	360,718,799.43	235,127,212.17
预付款项	3,647,221.24	29,408,599.53
应收利息		
应收股利	56,827,882.62	56,827,882.62
其他应收款	38,743,750.41	11,866,630.75
存货	836,407,730.08	836,646,363.09
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	8,603,291.86	2,710,066.29
流动资产合计	1,796,112,280.78	2,296,561,050.97

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	660,794,440.69	196,544,440.69
投资性房地产		
固定资产	1,100,466,360.04	1,134,678,873.34
在建工程	49,711,890.31	
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	56,483,744.20	44,578,750.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	23,133,298.33	23,985,812.41
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,890,789,733.57	1,399,987,876.98
资产总计	3,686,902,014.35	3,696,548,927.95
流动负债：		
短期借款	476,615,500.00	223,480,800.00
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	51,727,900.00	116,727,900.00
应付账款	59,107,996.32	43,805,139.43
预收款项	4,100,911.03	6,939,301.95
应付职工薪酬	834,586.52	786,824.20
应交税费	-2,984,209.40	-3,919,078.28
应付利息		18,333,333.37
应付股利	2,466,531.20	
其他应付款	12,974,844.60	15,625,530.39
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	604,844,060.27	671,779,751.06
非流动负债：		
长期借款	196,000,000.00	161,294,117.63
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	77,429,577.30	80,059,984.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	273,429,577.30	241,354,101.73
负债合计	878,273,637.57	913,133,852.79
所有者权益：		
股本	687,700,000.00	343,850,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,585,674,840.68	1,929,524,840.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,438,263.85	67,438,263.85
未分配利润	467,815,272.25	442,601,970.63
所有者权益合计	2,808,628,376.78	2,783,415,075.16
负债和所有者权益总计	3,686,902,014.35	3,696,548,927.95

### 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	365,062,685.34	339,289,255.77
其中：营业收入	365,062,685.34	339,289,255.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	316,556,731.52	302,070,703.54
其中：营业成本	260,611,773.89	242,817,849.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	114,745.42	253,124.43
销售费用	6,914,490.49	5,099,772.17
管理费用	27,878,495.80	16,292,944.78
财务费用	15,069,914.01	37,687,187.85
资产减值损失	5,967,311.91	-80,174.91
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）	48,505,953.82	37,218,552.23
加：营业外收入	4,049,494.90	3,053,518.70
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	22,686.54	83,383.10
其中：非流动资产处置损失	22,636.54	83,383.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	52,532,762.18	40,188,687.83
减：所得税费用	43,805.50	7,928.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,488,956.68	40,180,759.33
归属于母公司所有者的净利润	52,324,467.26	40,011,006.45



少数股东损益	164,489.42	169,752.88
六、其他综合收益的税后净额	857,585.64	-1,177.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	857,585.64	-1,177.62
（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	857,585.64	-1,177.62
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	857,585.64	-1,177.62
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	53,346,542.32	40,179,581.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,182,052.90	40,009,828.83
归属于少数股东的综合收益总额	164,489.42	169,752.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1522	0.1641
（二）稀释每股收益	0.1522	0.1641

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	317,825,743.98	314,380,386.75
减：营业成本	238,317,646.93	223,746,116.94
营业税金及附加	96,543.76	218,752.91
销售费用	2,497,907.19	2,947,935.90
管理费用	14,071,494.41	12,133,786.24
财务费用	15,309,168.39	37,658,605.18
资产减值损失	6,796,339.61	340,613.17
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	40,736,643.69	37,334,576.41
加：营业外收入	3,750,040.97	2,609,205.82
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	17,783.04	83,383.10
其中：非流动资产处置损失	17,783.04	83,383.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44,468,901.62	39,860,399.13
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,468,901.62	39,860,399.13
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	44,468,901.62	39,860,399.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1522	0.1641
（二）稀释每股收益	0.1522	0.1641

## 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	228,294,472.80	346,141,511.44
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	8,894,710.53	2,855,475.70
收到其他与经营活动有关的现金	20,525,600.53	7,138,252.32
经营活动现金流入小计	257,714,783.86	356,135,239.46

购买商品、接受劳务支付的现金	122,303,803.38	154,094,134.99
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	66,506,370.58	55,815,292.04
支付的各项税费	7,346,330.64	5,837,648.67
支付其他与经营活动有关的现金	45,395,646.37	51,971,405.76
经营活动现金流出小计	241,552,150.97	267,718,481.46
经营活动产生的现金流量净额	16,162,632.89	88,416,758.00
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	20,000.00	25,800.00
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	20,000.00	2,025,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,923,127.66	21,714,108.11
投资支付的现金	80,000,000.00	
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	430,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	564,923,127.66	21,714,108.11
投资活动产生的现金流量净额	-564,903,127.66	-19,688,308.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	651,940,500.00	1,120,596,272.36

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	3,678,400.00
筹资活动现金流入小计	652,940,500.00	1,124,274,672.36
偿还债务支付的现金	713,744,717.63	792,313,302.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,268,596.45	26,968,946.41
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
筹资活动现金流出小计	766,013,314.08	828,199,748.06
筹资活动产生的现金流量净额	-113,072,814.08	296,074,924.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,649,503.77	-23,665.94
五、现金及现金等价物净增加额	-660,163,805.08	364,779,708.25
加：期初现金及现金等价物余额	1,139,735,807.10	71,602,032.44
六、期末现金及现金等价物余额	479,572,002.02	436,381,740.69

## 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	186,059,992.23	316,072,688.85
收到的税费返还	8,091,411.70	1,105,221.05
收到其他与经营活动有关的现金	12,807,060.44	1,801,711.14
经营活动现金流入小计	206,958,464.37	318,979,621.04
购买商品、接受劳务支付的现金	106,114,375.90	135,264,027.17
支付给职工以及为职工支付的现金	51,035,560.30	44,993,917.99
支付的各项税费	5,942,442.33	4,785,465.48
支付其他与经营活动有关的现金	51,051,892.44	53,113,762.17
经营活动现金流出小计	214,144,270.97	238,157,172.81
经营活动产生的现金流量净额	-7,185,806.60	80,822,448.23
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	20,000.00	25,800.00
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	20,000.00	25,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,499,916.70	21,465,320.38
投资支付的现金	114,250,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	430,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	594,749,916.70	21,465,320.38
投资活动产生的现金流量净额	-594,729,916.70	-21,439,520.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	641,940,500.00	1,090,596,272.36
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	3,678,400.00
筹资活动现金流入小计	642,940,500.00	1,094,274,672.36
偿还债务支付的现金	703,744,717.63	767,313,302.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,934,946.47	26,557,817.27
支付其他与筹资活动有关的现金		8,917,499.39
筹资活动现金流出小计	755,679,664.10	802,788,618.92
筹资活动产生的现金流量净额	-112,739,164.10	291,486,053.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,094,196.02	-108,264.36
五、现金及现金等价物净增加额	-713,560,691.38	350,760,716.93
加：期初现金及现金等价物余额	1,122,624,296.52	52,782,759.14
六、期末现金及现金等价物余额	409,063,605.14	403,543,476.07

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	343,850,000.00				-343,850,000.00		857,585.64				33,068,867.26	164,489.42	34,090,942.32
（一）综合收益总额							857,585.64				52,324,467.26	164,489.42	53,346,542.32
（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											-19,255,600.00		-19,255,600.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-19,255,600.00		-19,255,600.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	343,850,000.00				-343,850,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	343,850,000.00				-343,850,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	687,700,000.00				1,585,674,840.68		1,117,335.77		67,451,382.03		492,351,016.01	25,629,179.96	2,859,923,754.45

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	243,850,000.00				683,347,240.68		72,074.74		61,442,049.66		415,331,266.72	26,843,128.96	1,430,885,760.76	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														



二、本年期初余额	243,850,000.00				683,347,240.68		72,074.74		61,442,049.66		415,331,266.72	26,843,128.96	1,430,885,760.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,177.62				40,011,006.45	169,752.88	40,179,581.71
（一）综合收益总额							-1,177.62				40,011,006.45	169,752.88	40,179,581.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本期期末余额	243,850,000.00				683,347,240.68		70,897.12		61,442,049.66		455,342,273.17	27,012,881.84	1,471,065,342.47
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	-----------	--	---------------	--	----------------	---------------	------------------

## 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	343,850,000.00				1,929,524,840.68				67,438,263.85	442,601,970.63	2,783,415,075.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	343,850,000.00				1,929,524,840.68				67,438,263.85	442,601,970.63	2,783,415,075.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	343,850,000.00				-343,850,000.00					25,213,301.62	25,213,301.62
（一）综合收益总额										44,468,901.62	44,468,901.62
（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										-19,255,600.00	-19,255,600.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或										-19,255,600.00	-19,255,600.00

股东)的分配										600.00	00.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	343,850,000.00				-343,850,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	343,850,000.00				-343,850,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	687,700,000.00				1,585,674,840.68				67,438,263.85	467,815,272.25	2,808,628,376.78

上年金额

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				61,428,931.48	388,519,956.04	1,377,146,128.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	243,850,000.00				683,347,240.68				61,428,931.48	388,519,956.04	1,377,146,128.20
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										39,860,399.13	39,860,399.13
(一)综合收益总额										39,860,399.13	39,860,399.13
(二)所有者投入											

和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	243,850,000.00				683,347,240.68				61,428,931.48	428,380,355.17	1,417,006,527.33

### 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。

2016年5月6日，股东大会通过公司2015年度利润分配方案：以公司2015年12月31日的股本总额34,385万股为基数，向全体股东每10股转增10股派红利0.56元（含税），公司2016年6月实施利润分配方案，股份总数增加34,385万股，注册资本变更为人民币68,770万元。

## （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（有效期限以许可证为准）；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；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；生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开发、技术转让，保健食品、医疗器械、医疗用品的生产、批发零售，药品研究、制造，临床检验服务，诊断技术、医疗技术的开发、服务、咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司统一社会信用代码：91370000734690418Q。

#### （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10家子公司。子公司包括烟台山海食品有限公司、烟台得泮海珍品有限公司、山东东方海洋国际货运代理有限公司、山东东方海洋销售有限公司、通宝国际控股有限公司、上海翱圣健康科技有限公司、美国Avioq,Inc.、艾维可生物科技有限公司、精准基因科技有限公司、质谱生物科技有限公司。

报告期内，公司以现金43,000万元人民币收购了美国Avioq,Inc.公司100%股权，使其成为公司的全资子公司，并纳入公司2016年半年度财务报表合并范围。同时，为加快推进公司产业布局，推动公司大健康产业与海洋产业创新、快速发展，公司先后投资设立了艾维可生物科技有限公司（公司持股比例100%）、质谱生物科技有限公司（公司持股比例51%）、精准基因科技有限公司（公司持股比例100%）三家控股子公司，并均纳入公司2016年半年度财务报表合并范围。

## 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：

本公司及各子公司主要从事海水养殖、水产品加工及精准医疗、体外诊断等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，

依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

## 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2016年6月30日的财务状况以及2016年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

### 1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

#### (1) 一次交易实现同一控制下企业合并

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

#### (2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同

一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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



## （2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

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

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

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

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 5、合并财务报表的编制方法

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

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

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

### 1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### 2、合营企业的会计处理方法

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2、外币财务报表折算

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

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

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

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

## 9、金融工具

### 1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融

负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时,确认为一项金融资产或金融负债。

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

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

## 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司金融资产转移的计量:金融资产满足终止确认条件,应进行金融资产转移的计量,即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

## 3、金融负债终止确认条件

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

## 4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法:如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时,优先最大程度使用市场参数,减少

使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## 5、金融资产减值

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

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- (1)发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3)债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5)因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	4.00%	4.00%
1—2 年	8.00%	8.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
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、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

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



### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5)租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## 15、在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- (1)固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2)已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3)该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4)所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 16、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：(1)借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；(2)占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；(3)借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

#### 3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

## 18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、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。

## 19、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

## 20、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

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

### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21、收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：(1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

### 2、提供劳务

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

### 3、让渡资产使用权

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

## 22、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：(1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 24、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

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

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%。

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%
艾维可生物科技有限公司	25%
精准基金科技有限公司	25%
质谱生物科技有限公司	25%

### 2、税收优惠

（一）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一款和《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税 [2001]113 号）第一条第四款的规定，以及公司营业执照确

定的经营范围和实际经营情况，公司生产销售自产海产品养殖收入享受免征增值税政策。

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

其他产品销售按《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定执行。

## （二）企业所得税

本公司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2016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、艾维可生物科技有限公司、精准基金科技有限公司、质谱生物科技有限公司的企业所得税率为25%。

## 3、其他

### 其他税种和税率

税 种	计税依据	税率
城市维护建设税	应交流转税额	7%
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%

## 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	135,022.17	89,272.34
银行存款	439,390,496.30	1,033,835,957.86
其他货币资金	40,046,483.55	105,810,576.90
合计	479,572,002.02	1,139,735,807.10

其他说明



## 2、交易性金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

其他说明：

## 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	2,100,000.00	1,350,000.00
合计	2,100,000.00	1,350,000.00

## 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	369,936,993.79	100.00%	16,555,796.06	4.48%	353,381,197.73	232,631,874.41	100.00%	11,091,240.62	4.77%	221,540,633.79
合计	369,936,993.79	100.00%	16,555,796.06	4.48%	353,381,197.73	232,631,874.41	100.00%	11,091,240.62	4.77%	221,540,633.79

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			
	364,849,067.80	14,612,822.69	4.00%
1 年以内小计	364,849,067.80	14,612,822.69	4.00%
1 至 2 年	1,439,161.59	115,132.93	8.00%
2 至 3 年	6,794.60	1,358.91	20.00%
3 年以上	3,641,969.80	1,826,481.53	50.00%
合计	369,936,993.79	16,555,796.06	4.48%

确定该组合依据的说明：

注：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 (%)	相应计提坏账准备期末余额
第一名	非关联方	24,319,005.61	6.57	972,760.22
第二名	非关联方	12,826,292.00	3.47	513,051.68
第三名	非关联方	10,975,786.00	2.97	439,031.44
第四名	非关联方	10,556,268.00	2.85	422,250.72
第五名	非关联方	10,543,715.75	2.85	421,748.63
合计	--	69,221,067.36	18.71	2,768,842.69

## 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	4,754,461.98	98.48%	29,857,735.18	97.98%
1 至 2 年	56,360.79	1.17%	589,695.88	1.93%

2至3年	16,868.47	0.35%	26,868.47	0.09%
合计	4,827,691.24	--	30,474,299.53	--

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	2,577,022.06	53.38	尚未到结算期
第二名	非关联方	520,694.12	10.79	尚未到结算期
第三名	非关联方	413,250.00	8.56	尚未到结算期
第四名	非关联方	338,830.28	7.02	尚未到结算期
第五名	非关联方	102,137.35	2.11	尚未到结算期
合计	--	3,951,933.81	81.86	--

单位：元

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	6,239,207.10		692,183.91	11.09%	5,547,023.19	8,379,413.98		631,713.24	7.54%	7,747,700.74
合计	6,239,207.10		692,183.91	11.09%	5,547,023.19	8,379,413.98		631,713.24	7.54%	7,747,700.74

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			
	5,310,310.87	212,412.43	4.00%
1 年以内小计	5,310,310.87	212,412.43	4.00%
1 至 2 年	333,881.53	26,710.52	8.00%
2 至 3 年	143,692.17	28,738.43	20.00%
3 年以上	54,000.00	27,000.00	50.00%
5 年以上	397,322.53	397,322.53	100.00%
合计	6,239,207.10	692,183.91	11.09%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方其他应收款	0.00	0.00
非关联方其他应收款	6,239,207.10	8,379,413.98
合计	6,239,207.10	8,379,413.98

## (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	980,000.00	一年以内	15.71%	39,200.00
第二名	往来款	502,189.50	1 年以内 201580.5,1-2 年 201580.5,2-3 年 99028.5	8.05%	43,995.36
第三名	往来款	300,000.00	五年以上	4.81%	300,000.00
第四名	往来款	169,341.18	一年以内	2.71%	6,773.65
第五名	往来款	141,309.00	一年以内	2.26%	5,652.36
合计	--	2,092,839.68	--	33.54%	395,621.37

## 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	76,717,209.90	6,112,576.40	70,604,633.50	53,352,820.40	6,229,155.01	47,123,665.39
在产品	10,624,684.84		10,624,684.84	198,129.33		198,129.33
库存商品	87,658,510.85	5,595,308.95	82,063,201.90	91,864,329.60	4,659,140.99	87,205,188.61
周转材料	5,875,702.85		5,875,702.85	6,120,432.49		6,120,432.49
消耗性生物资产	798,621,229.93	10,737,216.39	787,884,013.54	817,503,452.60	11,113,328.91	806,390,123.69
合计	979,497,338.37	22,445,101.74	957,052,236.63	969,039,164.42	22,001,624.91	947,037,539.51

## (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	6,229,155.01			116,578.61		6,112,576.40
库存商品	4,659,140.99	936,167.96				5,595,308.95
消耗性生物资产	11,113,328.91			376,112.52		10,737,216.39
合计	22,001,624.91	936,167.96		492,691.13		22,445,101.74

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
池塘租赁费	2,230,083.33	892,033.36
广告费	176,886.79	
海域使用金	2,774,775.00	46,086.25
高炮广告牌使用费		72,656.16
参池租金	2,087,050.00	
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	664,428.26	1,461,742.18
厂区承包费	135,707.50	

其他	534,360.98	59,875.35
合计	8,603,291.86	2,710,066.29

其他说明：

## 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	其他	合计
一、账面原值：	1,531,353,872.76	200,447,386.40	33,580,186.01	15,936,101.00		1,781,317,546.17
1.期初余额	1,516,409,081.83	199,189,491.10	33,086,965.78	16,779,908.64		1,765,465,447.35
2.本期增加金额	14,944,790.93	1,556,932.27	590,290.23	458,756.36		17,550,769.79
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						

(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		299,036.97	97,070.00	1,302,564.00		1,698,670.97
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
二、累计折旧	357,673,849.49	89,237,473.64	20,710,361.74	9,155,749.06		476,777,433.93
1.期初余额	327,525,584.09	81,556,787.15	19,026,858.68	9,527,036.95		437,636,266.87
2.本期增加金额	30,148,265.40	7,782,206.11	1,775,719.56	885,666.87		40,591,857.94
(1) 计提						
3.本期减少金额		101,519.62	92,216.50	1,256,954.76		1,450,690.88
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
三、减值准备				21,652.81		21,652.81
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						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,173,680,023.27	111,209,912.76	12,869,824.27	6,758,699.13		1,304,518,459.43

2.期初账面价值	1,188,883,497.74	117,632,703.95	14,060,107.10	7,231,218.88		1,327,807,527.67
----------	------------------	----------------	---------------	--------------	--	------------------

## 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
本部工程项目	88,810.00		88,810.00			
水产良种场工程项目	1,402,444.15		1,402,444.15			
贸易基地工程项目	422,381.01		422,381.01			
崆峒岛 2 工程项目	25,329,960.00		25,329,960.00			
崆峒岛 1 工程项目	15,189,930.00		15,189,930.00			
乳山分公司工程项目	1,330,339.02		1,330,339.02			
现代化养鱼工程项目	4,999,390.86		4,999,390.86			
牟平垂钓分公司工程项目	948,635.27		948,635.27			
担子岛项目	5,000.00		5,000.00			
山海污水处理工程	311,800.00		311,800.00	311,800.00		311,800.00
合计	50,028,690.31		50,028,690.31	311,800.00		311,800.00

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
本部工程项目	100,000.00		88,810.00			88,810.00	88.81%					其他



水产良种场工程项目	2,000,000.00		1,402,444.15			1,402,444.15	70.12%					其他
贸易基地工程项目	500,000.00		422,381.01			422,381.01	84.48%					其他
崆峒岛 2 工程项目	30,000,000.00		25,329,960.00			25,329,960.00	84.43%					其他
崆峒岛 1 工程项目	20,000,000.00		15,189,930.00			15,189,930.00	75.95%					其他
乳山分公司工程项目	1,500,000.00		1,330,339.02			1,330,339.02	88.69%					其他
现代化养鱼工程项目	5,000,000.00		4,999,390.86			4,999,390.86	99.99%					其他
牟平垂钓分公司工程项目	1,000,000.00		948,635.27			948,635.27	94.86%					其他
担子岛项目	10,000,000.00		5,000.00			5,000.00	50.00%					其他
山海污水处理工程	1,600,000.00	311,800.00				311,800.00	19.49%					其他
合计	61,710,000.00	311,800.00	49,716,890.31			50,028,690.31	--	--				--

## 12、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 13、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 14、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	研发费用	其他	合计
一、账面原值	70,275,710.44			19,109,250.54	47,714.53	89,432,675.51
1.期初余额	57,825,710.44				17,800.00	57,843,510.44
2.本期增加金额	12,450,000.00			19,109,250.54	29,914.53	31,589,165.07
(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						
二、累计摊销	10,749,696.07			1,536,469.88	17,742.33	12,303,908.28
1.期初余额	10,167,130.81				16,852.35	10,183,983.16
2.本期增加金额	582,565.26			1,536,469.88	889.98	2,119,925.12
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	59,526,014.37			17,572,780.66	29,972.20	77,128,767.23
2.期初账面 价值	47,658,579.63			0.00	947.65	47,659,527.28

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%。

## 15、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	413,460,493.69		417,634,303.27
合计	4,173,809.58	413,460,493.69		417,634,303.27

## 16、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	338,904.50		4,299.00		334,605.50
牟平滩涂一次性补 偿费	2,160,303.56		91,250.04		2,069,053.52
广告制作费	152,999.70		34,000.02		118,999.68
牟平滩涂租赁补偿 费	656,764.54		27,731.10		629,033.44
牛网补偿款	1,285,467.18		51,249.96		1,234,217.22

养殖设施补偿金	993,720.00		11,760.00		981,960.00
海域租赁费	11,301,200.00		256,800.00		11,044,400.00
虾池租赁费	750,000.00		15,000.00		735,000.00
姜格村土地租赁费	184,649.16		7,012.02		177,637.14
水头村土地租赁费	174,221.17		6,616.02		167,605.15
800 万虾池租赁费	6,066,666.84		199,999.98		5,866,666.86
场地使用费（12 年-32 年）	3,249,999.88		100,000.02		3,149,999.86
养殖海区租赁费	6,329,999.72		68,000.04		6,261,999.68
其他	195,185.82		10,598.16		184,587.66
参池租赁费	158,124.96		10,350.00		147,774.96
Ztouch 触享官网服务费	10,834.66		1,413.18		9,421.48
域名注册费	15,360.00		960.00		14,400.00
互联网服务费	8,000.02		452.82		7,547.20
保税库指示牌使用费	18,240.00		5,760.00		12,480.00
贷款利息	1,236,370.70		206,061.72		1,030,308.98
赵雅芝代言费	1,534,514.57		534,722.48		999,792.09
装修款	174,533.33		74,800.02		99,733.31
合计	36,996,060.31		1,718,836.58		35,277,223.73

其他说明

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

## 17、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	54,615,500.00	19,480,800.00
抵押借款	382,000,000.00	79,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	135,000,000.00
合计	486,615,500.00	233,480,800.00

短期借款分类的说明：

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,727,900.00	116,727,900.00
合计	51,727,900.00	116,727,900.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、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	60,767,186.21	35,992,833.89
1-2 年	4,344,002.90	10,609,290.33
2-3 年	239,434.73	320,979.32
3 年以上	946,362.00	1,138,306.35
合计	66,296,985.84	48,061,409.89

## 20、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	4,163,106.24	6,575,540.21
1-2 年	818,554.92	1,178,249.26
2-3 年	644,301.73	645,075.73
3 年以上	264,804.18	276,625.68
合计	5,890,767.07	8,675,490.88

## 21、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	1,391,318.64	24,606,631.26	24,409,107.19	1,588,842.71

二、离职后福利-设定提存计划		5,055,155.23	4,957,961.90	97,193.33
合计	1,391,318.64	29,661,786.49	29,367,069.09	1,686,036.04

## (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	4,156.20	19,252,221.28	19,165,015.48	91,362.00
3、社会保险费	9,051.50	2,071,899.03	2,029,365.54	51,584.99
其中：医疗保险费		1,689,956.43	1,653,123.80	36,832.63
工伤保险费		291,481.66	288,133.86	3,347.80
生育保险费	9,051.50	90,460.94	88,107.88	11,404.56
4、住房公积金	396,707.56	2,945,236.40	2,685,364.00	656,579.96
5、工会经费和职工教育经费	981,403.38	337,274.55	529,362.17	789,315.76
合计	1,391,318.64	24,606,631.26	24,409,107.19	1,588,842.71

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,780,299.65	4,688,056.66	92,242.99
2、失业保险费		274,855.58	269,905.24	4,950.34
合计		5,055,155.23	4,957,961.90	97,193.33

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-6,112,484.20	-7,832,818.14
营业税		13,102.45
企业所得税	142,220.97	1,060,752.45
个人所得税	57,853.40	19,684.68
城市维护建设税	7,241.68	21,262.12

房产税	897,199.67	878,543.37
土地使用税	1,532,018.44	1,531,694.27
印花税	39,912.39	23,635.67
教育费附加	4,442.67	16,726.53
地方教育费附加	2,070.65	10,259.89
地方水利基金	2,551.54	6,646.16
合计	-3,426,972.79	-4,250,510.55

其他说明：

### 23、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
合计		18,333,333.37

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：

### 24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付分红	2,466,531.20	
烟台市芝罘区水产养殖有限公司	468,000.00	468,000.00
合计	2,934,531.20	468,000.00

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：

### 25、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	14,695,825.85	9,062,079.43
1-2 年	79,804.52	1,211,611.66
2-3 年	15,395.80	236,127.38

3 年以上	1,961,212.72	2,870,683.18
合计	16,752,238.89	13,380,501.65

## 26、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。

## 27、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	76,000,000.00	86,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	55,294,117.63
合计	196,000,000.00	161,294,117.63

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 28、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	3,325,242.41		35,895.12	3,289,347.29	
人工湿地整理改造工程	2,438,862.69		97,610.52	2,341,252.17	
国家海藻工程技术	8,073,563.75		213,757.38	7,859,806.37	



研究中心建设项目					
海藻遗传育种中心建设项目	4,498,882.79		104,979.00	4,393,903.79	
烟台保税物流中心暨加工贸易基地建设项目	5,359,879.14		76,209.00	5,283,670.14	
牟平优质鱼项目	12,199,967.50		450,919.32	11,749,048.18	
大叶藻场构建项目	457,499.52		35,625.12	421,874.40	
活体水产品配送	2,780,255.55		110,913.18	2,669,342.37	
鱼类工厂化养殖	1,009,992.84		40,715.82	969,277.02	
溢油生物资源养护	14,525,694.02		367,997.82	14,157,696.20	
污水处理及中水回收项目	1,443,406.00		47,808.30	1,395,597.70	
国家支撑计划项目	1,121,726.01		64,000.02	1,057,725.99	
水产品物流技术集中与开发	584,986.51		22,523.46	562,463.05	
海洋创新示范项目	1,463,582.97		55,412.46	1,408,170.51	
市级渔业标准化生产基地建设项目	1,552,965.11		51,125.82	1,501,839.29	
现代化渔业示范项目	474,270.79		11,875.02	462,395.77	
星火计划	33,519.80		1,220.10	32,299.70	
海珍品良种选育与生态养殖工程实验室项目	622,414.67		23,751.00	598,663.67	
刺参底播增值技术集成	8,529.12		579.06	7,950.06	
耐高温刺参和白刺参种苗商品化关键技术	140,177.65		5,544.18	134,633.47	
胶原蛋白活性肽项目	19,206.24		754.02	18,452.22	
8515 工程技术改造	509,928.56		20,017.86	489,910.70	
神经细胞调节食品成分	38,465.89		1,480.98	36,984.91	
海阳功能蛋白产品	165,331.15		6,365.70	158,965.45	
清洁生产专项资金（大西洋鲑鱼）	564,124.14		55,345.98	508,778.16	

大西洋鲑鱼种繁育及循环水配套装置项目	5,744,980.78		239,136.96	5,505,843.82	
蓝色经济海洋	9,782,317.42		273,118.62	9,509,198.80	
其他	796,965.62		204,757.26	592,208.36	
污水处理系统专项基金	331,616.20			331,616.20	
渔业资源修复人工渔礁	13,957,997.86		249,045.42	13,708,952.44	
海洋公益项目	268,065.46		9,095.46	258,970.00	
高温刺参苗种繁育技术示范	55,180.00		1,872.26	53,307.74	
合计	94,349,598.16		2,879,452.22	91,470,145.94	--

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：

## 29、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	343,850,000.00			343,850,000.00		343,850,000.00	687,700,000.00

其他说明：

2016年5月6日，公司2015年度股东大会审议通过公司2015年度利润分配方案：以公司2015年12月31日的股本总额34,385万股为基数，向全体股东每10股转增10股派红利0.56元（含税），并于2016年6月1日实施该利润分配方案，股份总数增加34,385万股，总股本变更为68,770万股，注册资本变更为人民币68,770万元。

## 30、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）	1,916,158,302.68		343,850,000.00	1,572,308,302.68
其他资本公积	13,366,538.00			13,366,538.00

合计	1,929,524,840.68		343,850,000.00	1,585,674,840.68
----	------------------	--	----------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 31、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	259,750.13	857,585.64			857,585.64		1,117,335.77
外币财务报表折算差额	259,750.13				857,585.64		1,117,335.77
其他综合收益合计	259,750.13	857,585.64	0.00	0.00	857,585.64		1,117,335.77

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：

### 32、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	67,451,382.03			67,451,382.03
合计	67,451,382.03			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：

### 33、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	459,282,148.75	415,331,266.72
调整后期初未分配利润	459,282,148.75	415,331,266.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,324,467.26	40,011,006.45
应付普通股股利	19,255,600.00	
期末未分配利润	492,351,016.01	455,342,273.17

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。

### 34、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	355,683,985.30	255,329,263.56	330,871,123.73	237,763,056.44
其他业务	9,378,700.04	5,282,510.33	8,418,132.04	5,054,792.78
合计	365,062,685.34	260,611,773.89	339,289,255.77	242,817,849.22

### 35、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	85,436.96	20,030.95
城市维护建设税	15,781.48	124,792.12
教育费附加	6,763.49	54,819.03
地方教育费附加	4,508.99	35,654.90
地方水利建设基金	2,254.50	17,827.43
合计	114,745.42	253,124.43

其他说明:

### 36、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
出口信用保险	188,048.86	138,994.51
港杂费	625,808.67	981,860.33
广告费	881,307.89	338,704.80
运输费	1,216,481.93	1,736,747.15
职工薪酬	2,404,596.77	1,314,211.83
展览费	36,179.25	55,611.03
检验检疫费	13,768.69	16,511.00
佣金	78,947.78	16,451.18
其他	1,469,350.65	500,680.34

合计	6,914,490.49	5,099,772.17
----	--------------	--------------

其他说明：

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	7,542,611.89	3,893,818.10
社会保险费	2,614,853.06	2,170,976.66
折旧	3,155,934.31	2,669,797.19
税金	5,092,591.15	4,953,186.80
办公费	736,168.41	30,976.74
差旅费	250,702.63	107,091.53
长期待摊费用摊销	320,285.73	239,664.06
车辆费	256,577.40	238,806.11
招待费	28,410.90	14,741.00
水电费	2,166,443.12	179,100.51
无形资产摊销	1,989,208.46	452,738.58
物料消耗	193,523.60	101,477.40
其他	3,531,185.14	1,240,570.10
合计	27,878,495.80	16,292,944.78

其他说明：

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,160,957.43	21,361,097.01
利息收入	-2,009,122.60	-144,272.54
汇兑损失	-1,700,736.98	-187,814.70
手续费	618,816.16	228,459.96
合计	15,069,914.01	37,687,187.85

其他说明：

### 39、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	5,523,835.08	145,792.11
二、存货跌价损失	443,476.83	-225,967.02
合计	5,967,311.91	-80,174.91

其他说明：

#### 40、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	234,871.80	1,608.00	234,871.80
政府补助	3,814,214.59	3,051,910.70	3,814,214.59
其他	408.51		408.51
合计	4,049,494.90	3,053,518.70	4,049,494.90

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	19,167.30	19,167.30	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	213,757.38	213,757.38	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	104,979.00	104,979.00	与资产相关
海珍品良种选育与生态养殖工程实验室	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	23,751.00	23,751.00	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		97,610.52	与资产相关

大西洋鲑鱼与地下水养殖循环利用项目	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	15,137.28	223,999.68	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的补助	否	否	273,118.62	273,118.62	与资产相关
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	21,906.12	11,875.02	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	47,808.30	47,808.30	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	55,412.46	55,412.46	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	110,913.18	110,913.18	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	6,365.70	6,365.70	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	1,480.98	1,480.98	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	35,625.12	35,625.12	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	76,209.00	76,209.00	与资产相关
名优水产品	-	补助	因研究开发、	否	否	35,895.12	35,895.12	与资产相关

加工			技术更新及改造等获得的补助					
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	55,345.98	55,345.98	与资产相关
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	否	否		64,000.02	与资产相关
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	97,610.52	97,610.52	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	450,919.32	450,919.32	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	40,715.82	40,715.82	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	367,997.82	249,247.80	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	22,523.46	22,523.46	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	29,219.70	51,125.82	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	579.06	579.06	与资产相关
耐高温刺参和白刺参种	科技部	补助	因研究开发、技术更新及	否	否	5,544.18	5,544.18	与资产相关



苗商品化关键技术			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	20,017.86	20,017.86	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	1,220.10	1,220.10	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	249,045.42	249,045.42	与资产相关
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	101,267.10		与资产相关
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	9,095.46		与资产相关
三文鱼水循环项目	省海洋渔业厅、市海洋渔业局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否	223,999.68		与资产相关
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	204,200.23		与收益相关
锅炉提价补助款	环保局	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）			50,000.00		与收益相关
名牌商标奖	市场监督管	奖励	因研究开发、技术更新及			400,000.00		与收益相关

励资金	理局		改造等获得的补助					
食安山东奖励资金	市场监督管理局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助			30,000.00		与收益相关
企业制定国家标准奖励资金	市场监督管理局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助			200,000.00		与收益相关
锅炉脱硫除尘环保改造资金	环保局	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)			50,000.00		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	162,824.18	103,870.74	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	562.14	302,176.22	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,814,214.59	3,051,910.70	--

其他说明：

#### 41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,636.54	83,383.10	
其中：固定资产处置损失	22,636.54	83,383.10	
其他	50.00		
合计	22,686.54	83,383.10	

其他说明：

## 42、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	43,805.50	7,928.50
合计	43,805.50	7,928.50

### (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	52,532,762.18
所得税费用	43,805.50

其他说明

## 43、其他综合收益

详见附注 31。

## 44、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	19,326,470.62	7,017,910.46
收到的利息收入	1,135,771.01	120,341.86
其他	63,358.90	
合计	20,525,600.53	7,138,252.32

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	10,330,518.97	2,711,144.33
营业费用中支付的现金	4,682,977.42	3,528,479.26

支付的其他往来款	30,382,149.98	45,731,782.17
合计	45,395,646.37	51,971,405.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	1,000,000.00	3,678,400.00
合计	1,000,000.00	3,678,400.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 45、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	52,488,956.68	40,180,759.33
加：资产减值准备	5,967,311.91	-80,174.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,591,857.94	38,149,519.46
无形资产摊销	2,119,925.12	583,455.24
长期待摊费用摊销	1,718,836.58	1,458,715.11
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）	-212,235.26	81,775.10
财务费用（收益以“-”号填列）	17,994,921.00	37,590,403.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,392,544.38	-7,807,580.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	-118,055,241.24	509,367.37

列)		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,940,844.54	-22,249,481.64
经营活动产生的现金流量净额	16,162,632.89	88,416,758.00
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	479,572,002.02	436,381,740.69
减：现金的期初余额	1,139,735,807.10	71,602,032.44
现金及现金等价物净增加额	-660,163,805.08	364,779,708.25

## （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	479,572,002.02	1,139,735,807.10
其中：库存现金	135,022.17	296,429.40
可随时用于支付的银行存款	439,390,496.30	303,009,198.75
可随时用于支付的其他货币资金	40,046,483.55	133,076,112.54
三、期末现金及现金等价物余额	479,572,002.02	1,139,735,807.10

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
美国 Avioq, Inc.	2016 年 02 月 14 日	430,000,000.00	100.00%	收购	2016 年 01 月 07 日	股权转让协议	19,632,194.03	2,889,041.43

其他说明：

#### （2）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## 2、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

## 3、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：

报告期内，为加快推进公司产业布局，推动公司大健康产业与海洋产业创新、快速发展，公司先后投资设立了艾维可生物科技有限公司（公司持股比例100%）、质谱生物科技有限公司（公司持股比例51%）、精准基因科技有限公司（公司持股比例100%）三家控股子公司，并纳入公司2016年半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	
美国 Avioq,Inc.	美国北卡罗来纳州（104 T.W. Alexander Drive, Research Triangle	美国北卡罗来纳州（104 T.W. Alexander Drive, Research Triangle	对生物科技及其相关产品进行研究、开发、生产和销售，以及提供与个人医疗服务	100.00%		收购
艾维可生物科技有限公司	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	生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开发、技术转让，医疗器械、医疗用品的生产、批发零售，药品研发、制造，货物及技术的进出口业务	100.00%		投资设立
精准基因科技有	山东省烟台市莱	山东省烟台市莱	生物制品、医药	100.00%		投资设立

限公司	山区澳柯玛大街 18 号	山区澳柯玛大街 18 号	中间体、诊断试剂的研究开发、技术转让，医疗器械、医疗用品的生产、批发零售，药品研发、制造，临床检验服务，诊断技术、医疗技术的开发、服务、咨询，货物及技术的进出口业务			
质谱生物科技有限公司	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	生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开发、技术转让，医疗器械、医疗用品的生产、批发零售，药品研发、制造，临床检验服务，诊断技术、医疗技术的开发、服务、咨询，货物及技术的进出口业务	51.00%		投资设立
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
质谱生物科技有限公司	49.00%	-575,954.36		
烟台得沅海珍品有限公司	14.14%	357,738.83	1,789,803.46	25,411,064.33
上海翱圣健康科技有限公司	20.00%	3,626.21		53,626.21

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	113,569,349.77	153,142,976.58	266,712,326.35	69,777,873.85	13,708,952.44	83,486,826.29	104,348,083.03	156,105,646.49	260,453,729.52	68,822,627.08	13,957,997.86	82,780,624.94

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	10,662,090.00	5,552,395.48	5,552,395.48	1,009,285.90	9,371,910.00	2,529,977.59	2,529,977.59	4,834,457.50

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轱。

其他说明:

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

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

其他说明

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

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

关联租赁情况说明

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

12月2日止，公司一次性付给烟台市芝罘区水产养殖公司租赁费1541万元。

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东东方海洋集团有限公司	40,000,000.00	2016年06月29日	2016年12月09日	否
山东东方海洋集团有限公司	60,000,000.00	2016年05月18日	2018年05月17日	否

关联担保情况说明

## 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

#### (一) 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	2016-4-29至2016-11-5	保证
合计		1,000.00		

#### (二) 受限资产

单位：万元

银行名称	借款余额	抵押/质押资产	类别及权证号	抵押期限
工商银行莱山支行	6,000.00	开发区分公司房产土地	烟台房权证开字第105971号烟台房权证开字第105973号烟台房权证开字第105974号烟台房权证开字第105975号烟台房权证开字第105976号烟国用(2006)第1062号烟台房权证开字第105972号烟台房权证开字第105977号烟台房权证开字第105977号烟国用(2006)第1061号	2016年3月15日至2019年3月14日

华夏银行莱山支行	5,000.00	冷藏厂房产土地	烟房权证莱字第A0717号烟房权证莱字第A0718号烟房权证莱字第A0719号烟房权证莱字第A0720号烟房权证莱字第012369号烟房权证莱字第012370号烟莱国用（2002）字第2064号	2016年1月27日至2019年1月27日
华夏银行莱山支行	8,200.00	保税库房产、基地房产土地	烟房权证莱字第L002589号烟房权证莱字第L002586号烟房权证莱字第L002185号烟房权证莱字第L005148号烟房权证莱字第L001003号烟莱国用（2008）字第2401号	2016年1月27日至2019年1月27日
建设银行卧龙支行	1,921.00	莱州育苗场房产土地	莱房权证三山岛街道字第804007号莱房权证三山岛街道字第804008号烟莱房权证三山岛街道字第804006号莱房权证三山岛街道字第804005号莱州国用（01）字第2029号	2015年8月26日至2018年8月26日
建设银行卧龙支行	2,000.00	山海食品在建工程	烟国用（2006）第2194号	2014年9月1日至2017年9月1日
中国银行莱山支行	4,000.00	崆峒岛海域使用权	国海证2013C37060000577号	2015年9月5日至2016年9月4日
农业银行莱山支行	8,000.00	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	4,500.00	莱州海域使用权	国海证2013D37068309440号国海证2013D37068309396号国海证2013D37068309466号国海证2013D37068309478号国海证2013D37068309450号国海证2013D37068309505号	2013年11月8日至2016年11月8日
农业银行莱山支行	11,100.00	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、其他资产负债表日后事项说明

#### 重要的非调整事项

2016年7月11日，山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称“公司”）、烟台市兆瑞投资中心（有限合伙）（以下简称“兆瑞投资”）与北京儿童医院集团有限公司（以下简称“北京儿童医院集团”）签订了股权转让协议。公司拟与烟台市兆瑞投资中心（有限合伙）（以下简称“兆瑞投资”）共同出资1,400万元收购北京儿童医院集团持有的烟台燕京国际医院有限公司（以下简称烟台燕京国际医院）的70%股份。其中公司出资1,200万元，持股比例为60%；兆瑞投资出资200万元，持股比例为10%。

### 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养殖项目”（以下简称海阳养殖项目）用海位置部分与龙栖城项目用海规划重叠，该项目为公司 2008 年非公开发行股票募集资金投资项目之一，投资额 14,500 万元，已于 2010 年投入完毕。龙栖城项目已于2013年初获批准，该海域使用权证书已被国务院批复给山东东方海洋集团有限公司，但鉴于近年来国内房地产市场竞争较为激烈且存在较大下行压力，龙栖城项目尚未正式实施，所涉公司海域目前仍正常进行生产养殖作业，截止审计报告日，龙栖城项目对公司前次募投项目无影响。

### 十四、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	377,037,027.69	100.00%	16,318,228.26	4.33%	360,718,799.43	246,212,457.63	100.00%	11,085,245.46	4.50%	235,127,212.17
合计	377,037,027.69	100.00%	16,318,228.26	4.33%	360,718,799.43	246,212,457.63	100.00%	11,085,245.46	4.50%	235,127,212.17

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	360,613,918.46	14,424,556.74	4.00%
1 年以内小计	360,613,918.46	14,424,556.74	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	377,037,027.69	16,318,228.26	4.33%

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	40,843,809.97	100.00%	2,100,059.56	5.14%	38,743,750.41	12,846,810.33	100.00%	980,179.58	7.63%	11,866,630.75
合计	40,843,809.97	100.00%	2,100,059.56	5.14%	38,743,750.41	12,846,810.33	100.00%	980,179.58	7.63%	11,866,630.75

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	38,624,982.09	1,544,999.28	4.00%

1 年以内小计	38,624,982.09	1,544,999.28	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	40,843,809.97	2,100,059.56	5.14%

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	40,843,809.97	12,846,810.33
合计	40,843,809.97	12,846,810.33

## (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	26,196,720.00	1 年以内	64.14%	1,047,868.80
第二名	往来款	6,338,820.00	1 年以内 5,497,881.59,1-2 年 840,938.41	15.52%	287,190.34
第三名	往来款	4,701,664.19	1 年以内	11.51%	188,066.57
第四名	往来款	980,000.00	1 年以内	2.40%	39,200.00
第五名	往来款	791,253.42	1 年以内 269,194.33,1-2 年 522,059.09	1.94%	52,532.50
合计	--	39,008,457.61	--	95.51%	1,614,858.21

## 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	660,794,440.69		660,794,440.69	196,544,440.69		196,544,440.69
合计	660,794,440.69		660,794,440.69	196,544,440.69		196,544,440.69

## (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
美国 Avioq, Inc.		450,000,000.00		450,000,000.00		
艾维可生物科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
精准基因科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
质谱生物科技有限公司		12,750,000.00		12,750,000.00		
烟台山海食品有限公司	45,470,066.35			45,470,066.35		
烟台得洋海珍品有限公司	142,500,000.00			142,500,000.00		
山东东方海洋国际货运代理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东东方海洋销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
通宝国际控股有限公司	1,374,374.34			1,374,374.34		
上海翱圣健康科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
合计	196,544,440.69	464,250,000.00		660,794,440.69		

## 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	308,829,634.73	233,091,289.48	306,154,940.63	218,807,938.60

其他业务	8,996,109.25	5,226,357.45	8,225,446.12	4,938,178.34
合计	317,825,743.98	238,317,646.93	314,380,386.75	223,746,116.94

其他说明:

## 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	212,235.26	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,814,214.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	358.51	
少数股东权益影响额	35,207.95	
合计	3,991,600.41	--

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	1.85%	0.1522	0.1522
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.71%	0.1406	0.1406

### 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



## 第十节 备查文件目录

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

山东东方海洋科技股份有限公司

董事会

2016年8月22日

法定代表人：车轶

签字：\_\_\_\_\_