



山东东方海洋科技股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 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。

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：保证本半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，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

虽然公司养殖水域具有区位优势，达到国家一类养殖水质标准，但仍然可能存在养殖水域的环境污染、海洋自然灾害及海水养殖产品的疾病传播等风险，一旦发生，将会给公司的经营带来不利影响，敬请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	44
第七节 优先股相关情况	48
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	49
第九节 公司债相关情况	50
第十节 财务报告	51
第十一节 备查文件目录	149

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、公司简介

股票简称	ST 东海洋	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 2018 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 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	355,478,684.43	456,800,313.98	-22.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,400,851.24	80,063,724.78	-57.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	29,141,284.75	76,072,591.90	-61.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	894,929,002.51	-34,546,105.40	2,690.54%
基本每股收益（元/股）	0.0455	0.1145	-60.26%
稀释每股收益（元/股）	0.0455	0.1145	-60.26%
加权平均净资产收益率	1.21%	2.58%	-1.37%
	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）	4,291,163,223.00	4,162,385,427.58	3.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,789,162,361.86	2,754,599,621.04	1.25%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

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）	-209,659.40	
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）	5,330,545.78	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	210,557.91	
少数股东权益影响额（税后）	71,877.80	
合计	5,259,566.49	--

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

报告期内公司主要从事海水苗种繁育、养殖，水产品加工，生物科技，保税仓储物流以及体外诊断试剂的研发、生产与销售和检测服务等业务，是一家集海水养殖、冷藏加工、生物制品、医药中间体、科研推广及国际贸易于一体的国家级高新技术企业、国家级企业技术中心、农业产业化国家重点龙头企业、国家级水产良种场。2019年，公司继续全力推进海洋产业和大健康产业共同发展，加快推动公司产业转型、升级，实现企业双轮驱动、创新可持续发展。目前两大事业部正保持健康、稳步发展态势。

（一）海洋事业部

1、海水养殖业务：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作共建了国内首家、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，公司将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。目前公司通过经销商、农超对接等多种方式在国内市场进行销售。

2、水产品加工出口业务：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，现代化冷藏能力达80,000吨/次。

（二）大健康事业部

在产品注册证获批方面，质谱生物的“25-羟基维生素D检测试剂(液相色谱-串联质谱法)”已经取得山东省食品药品监督管理局颁发的医疗器械产品注册证(体外诊断试剂)，该试剂具

有高灵敏度、高特异性、高精度度、高重复性等特点，为检测维生素D的金标准；艾维可生物目前已取得6个山东省食品药品监督管理局颁发的医疗器械产品注册证（体外诊断试剂），分别可用于体外定量测定人血清样本中胃蛋白酶原I、胃蛋白酶原II和胃泌素17的含量；天仁医学检验实验室已获批了医疗机构执业许可证。同时，数十种自主研发的诊断产品已分别进入国家药品监督管理局（NMPA）注册过程中的临床试验、注册检验与预生产阶段，其中质谱生物的新筛试剂、CAH试剂、gamt试剂、VD试剂已获欧盟认证（CE Mark）并获得出口许可，还有部分产品正在申请欧盟批文；Avioq公司的HTLV-I/II试剂已向国家药监局提请进口注册。

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	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Avioq,Inc.	股权收购	总资产21,514.29万元，净资产8,723.72万元	美国	公司全资子公司，集研发生产销售于一体。	健全风险控制制度并有效执行	净利润11.22万元。	3.10%	否
其他情况说明	无							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

公司是国家级高新技术企业、国家级企业技术中心、农业产业化国家重点龙头企业、国家级水产良种场，在资源、技术、科研、人才、规模、质量控制和品牌等方面具有综合性的核心竞争优势。公司原有主业海洋渔业属国家重点扶持和鼓励发展的行业，国家“十三五”发展规划提出要提高水产标准化规模化养殖水平，《山东省“十三五”海洋经济发展规划》也提出优化提升现代海洋渔业，推进“海上粮仓”和“渤海粮仓”建设。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。大健康业务也日益成为国民经济发展的支柱性行业之一，是“十三五”和“健康中国2030”明确鼓励和支持发展的行业。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，海洋事业部在加工业务方面突出规模化、标准化、高精化，养殖业务方面突出无公害、高品质、安全性，大健康事业部不断提升科研水平、完善产业全面布局、拓宽市场销售渠道，立足两大事业部，紧抓国际国内两个市场，不断提高品牌知名度，不断提升公司核心竞争力。

（一）海洋事业部

1、海域资源优势

海珍品的品质和营养价值受海水的质量和养殖环境的影响。当前，随着城镇化进程的日益加快，对海洋水域的污染日益严重，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，尤其是海参的生长环境对水温、水质、水深等要求很高。随着城镇化的发展和全球气候的变化，部分原本无污染的海域也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更加有限。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，也为公司的规模化经营奠定了基础。

2、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66,400m²，其中GMP车间500m²，水产品加工能力达

58,000吨/年，现代化冷藏能力达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60,000m²，工厂化鱼类育苗养成车间38,000m²，海带育苗车间10,000m²。

保税仓储物流：拥有低温保税仓储库2座，仓储能力6万吨/次，标准仓储库4座，仓储面积6万平方米，对外冷藏周转能力14万吨，是经国家海关总署批准的综合性4A级仓储物流中心。

3、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。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。

（二）大健康事业部

在产品生产方面，质谱公司拥有2,000平米的检测试剂和仪器生产车间，艾维可3,000平米的生产车间和天仁的2,000平米第三方医学检验实验室也均已投产。第三方实验室目前已获批医疗机构执业许可证。公司的体外诊断试剂产品目前拥有FDA批文与CE Mark（欧盟批文）数十项，同时有数十种自主研发的诊断产品已分别进入NMPA注册过程中的临床试验、注册检验与试生产阶段，部分产品正在申请CE Mark（欧盟批文）。诊断试剂的应用与美国国家卫生部、美国疾控中心(CDC)、Ortho Clinical Diagnostics等机构和企业均保持着长期合作关系。

根据公司大健康产业发展战略规划，公司大健康事业部现已布局包括免疫技术平台、质谱技术平台、分子技术平台及第三方医学检验实验室等四大平台。具体如下：

1、免疫技术平台：公司自主研发的多标记物同时检测技术，主要产品有：第四代HIV-I诊断试剂盒(已获美国FDA批文)、人类T淋巴细胞白血病病毒（HTLV）检测试剂盒(已获美国

FDA批文)、新一代人类免疫缺陷病毒(HIV)诊断试剂盒(正在申报FDA批文并获FDA绿色通道)、直肠癌检测试剂盒、肺癌检测试剂盒以及新一代多项联检血筛产品、胃蛋白酶原I检测试剂盒(化学发光法、酶联免疫法)、胃蛋白酶原II检测试剂盒(化学发光法、酶联免疫法)、胃泌素17检测试剂盒(化学发光法、酶联免疫法)等。其中,新一代人类免疫缺陷病毒(HIV)诊断试剂盒可同时检测并确诊HIV-I、II型,分型并测定感染窗口期,该产品已申请全球专利,该试剂检测技术已经达到全球领先水平。此外,公司自主研发的EB病毒感染免疫检测试剂系列4个产品、肿瘤标志物检测试剂5个产品目前均已向国家药监局提交注册申请。

2、质谱技术平台:生物质谱在检验医学中主要可用于生物体内的组分序列分析、结构分析、分子量测定和各组分含量测定。质谱公司通过引进国内外高端技术人才构建的创业团队,具备丰富的临床质谱学检测试剂盒研发、生产及服务能力,该项技术处于世界医学创新的前列。目前公司已经获得CE Mark(欧盟批文)的产品包括:新生儿遗传代谢性疾病筛查试剂、先天性肾上腺皮质增生症筛查和诊断试剂(CAH试剂)、胍基乙酸和肌酸测定试剂(GAMT试剂)、“25-羟基维生素D检测试剂(VD试剂)等,上述产品均已获得出口许可并正在国内同步注册申报,其中,“25-羟基维生素D检测试剂(VD试剂)已取得山东省食品药品监督管理局颁发的医疗器械产品注册证(体外诊断试剂)。此外,质谱公司目前还取得了17个试剂产品和2个仪器产品的备案证,自主研发的CAH 3个激素产品及GAMT等产品目前进入注册阶段。

3、分子技术平台:分子诊断方面,公司主要的业务方向为肿瘤精准诊断、个性化基因检测等,公司的基因精准诊断技术所涉及的肿瘤种类诊断是目前中国市场上全面、先进的检测诊断技术,主要用于常见肿瘤的筛查,可根据患者情况设置个体化治疗套餐,定位于针对性用药、预后复发监控等;与此同时,公司利用实时荧光定量PCR技术(RQ-PCR)和高通量测序技术,建立的精准个体化分子检测平台,可以提供精准医学相关的临床检测和科研服务。

4、第三方医学检验实验室:“互联网+医疗”模式对于患者来说,可以足不出户借助网络选择来自各大医疗机构的医生。在“互联网+”的浪潮席卷下,医疗正在步入互联网时代,形成了由体检(收集基础健康数据)、第三方检测(收集专业健康数据)、远程医疗(诊断)、网上药店(配送药品)、慢性病管理(进行疾病管理)组成的医疗产业链。第三方检测作为互联网医疗的独立环节,将受益于行业的高增长。公司的天仁医学检验实验室目前设立了质谱检测、分子检测、病理检测等三大技术平台,为人类提供贯穿整个生命周期的健康服务,涉及生育健康、遗传病、肿瘤等领域的检测服务。其中,质谱平台的维生素D、新生儿筛查项目已通过国家临检中心的室间质评;分子平台通过了山东省临检中心的PCR实验室验收,QPCR

平台EGFR与KRAS检测项目满分通过国家临检中心室间质评。

特别值得一提的是，公司自正式进入大健康产业领域以来，得到了各级政府的高度关注和支持，公司正在建设的精准医疗科技园被列入山东省重点项目，该园区同时承载着山东省生物诊断技术创新中心、山东国际科技合作示范园、山东省“千人计划”专家工作站、东方海洋大学科技园及东方海洋院士工作站等多个省级平台。其中，作为全省五家试点技术创新中心之一，山东省生物诊断技术创新中心对于支撑我国重大传染病诊断、肿瘤的早期筛查工作以及服务基层医疗卫生机构诊断能力的提升具有重要意义。

（三）科研技术以及人才优势

1、人才优势

21世纪是充满机遇和挑战的时代，企业参与市场竞争的核心就是人才竞争。如何获得人才、用好人才成为企业界的难题。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，海洋事业部拥有各类专业技术人员近200人，其中研究员6人，高级工程师28人，工程师等中级职称100余人，高学历人才资源储备充足。大健康事业部拥有常年从事医药、生物研发领域的博士、高工等60余人，研发团队核心成员包括：国际知名临床质谱学专家、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（David Millington），华盛顿州立大学博士、斯坦福大学和哈佛大学博士后李兴祥博士、国家免疫诊断试剂国家工程实验室副主任张贺秋教授等。目前，海洋事业部和大健康事业部均建立起了专业结构合理、技术力量雄厚的科技创新团队。

2、科研技术研发优势

公司始终重视科研技术的发展和人才的培养，坚持创新驱动发展的理念。近年来，公司坚持整合高校院所的优势资源，共建科技创新平台，着力增强企业创新驱动能力，不断加深产学研结合，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8个（国家认定企业技术中心、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、海藻遗传育种中心、国家海水鱼类加工技术研发分中心（烟台）、国家星火计划龙头企业创新中心、农产品加工企业技术创新机构、国家级海带良种场），省级研发平台9个（山东省生物诊断技术创新中心、山东省

品牌国际科技合作基地、东方海洋大学科技园、东方海洋院士工作站、山东省认定企业技术中心、山东省海藻遗传育种与栽培技术企业重点实验室、山东省海珍品良种繁育与生态养殖工程实验室、山东省海参良种工程技术协同创新中心、山东省海藻工程技术研究中心), 产学研合作平台6个(海洋科技示范实验基地、海岸带生物资源利用中心、海珍品良种选育与健康养殖实验室、海洋食品研究开发中心、博士后联合培养基地、中俄生物工程中心)。

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。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，全球经济仍面临着各种风险的叠加挑战，包括贸易政策改变、发达经济体货币政策调整、全球金融环境恶化以及地缘政治局势的日益紧张，全球经济还面临较长期的挑战。2019年以来，我国宏观经济继续保持稳中向好的态势，但“稳中有变”，主要的变化是我国发展的外部环境发生了深刻变化，全球贸易保护主义抬头，中美经贸摩擦升级，对我国经济短期和长期趋势形成巨大的外部压力。与此同时，国内经济在加快去杠杆、调结构过程中使许多长期矛盾和风险显现，处于转型时期，经济下行压力较大，民营经济处于寒冬。

面对复杂多变的国内外政治与经济局势，公司始终坚持以质量和效益为中心，以科技和人才为动力，应势而为，积极适应和引领经济发展新常态，加快推动企业转型升级，坚持实施产业化经营模式，稳步推进海洋产业发展，大力发展大健康产业，切实贯彻和落实企业经营目标和发展战略。

报告期内，在公司董事会、管理层以及两大事业部管理团队的领导下，公司全体员工上下一心、团结协作、攻坚克难，完善公司产业布局，全力推进海洋产业和大健康产业的共同发展，加快推动公司产业转型、升级，积极开拓国内外贸易新局面。报告期内，公司实现营业收入355,478,684.43元，同比下降22.18%；实现利润总额35,608,775.89元，同比下降56.65%；实现归属于上市公司股东净利润34,400,851.24元，同比下降57.03%。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第1号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

（一）海洋业务

公司充分利用养殖资源，有针对性投放不同规格的优质海参苗种，全力做好海参、海带等各类苗种生产；深化鱼类工厂化循环水养殖基地建设，开展多品种优质鱼类大规模养成，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，努力打造绿色健康养殖系统。不断强化安全措施，充分利用养殖资源，努力提升养殖产能，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。持续加强海洋牧场建设，加大人工造礁力度，进一步改善海区环境，促进海洋牧场和参池的良性循环，通过多层次综合养殖模式的开发、人工礁场构建等关键技术的研发，真正实现海洋从“资源掠夺型”向“耕海牧渔型”的转变。2018年夏季，由于辽宁省极端天气影响，辽参产量下降，

市场供需关系发生变化，秋捕海参从苗种到成参的价格均有显著增长，2019年春捕海参均价较去年同期亦有所上涨，预计未来2-3年，北方底播刺参的价格总体将继续保持高位水平，公司有望继续在底播刺参增养殖领域获得较高利润率。

公司坚持“诚信、品质、责任”的理念，抓质量拓渠道，适时调整销售管理模式，成立包括海参、胶原蛋白、水产品在内的各系列产品事业部，分别制定销售策略。积极整合资源，集中优势发展新客户、开拓新市场，面对国内水产品加工行业激烈的竞争，汇率、原料供应、产品需求的不断变化，原材料价格、人力成本的不断攀升，积极化解各种不利因素，不断调整产品市场重心，对品控体系严格要求，对美国、欧盟、日韩等目标市场灵活应对、积极调整。

报告期内，公司积极开发大众消费渠道、餐饮连锁渠道和单位团购业务，继续加大产品“农超对接”力度，加大电商销售力度，积极策划产品营销活动，拓展市场渠道，提高消费者对东方海洋产品的认知度；通过食品博览会、现场品鉴等活动，让消费者更加直观的感受公司的产品。

（二）大健康业务

公司在做大做强原有主业的基础上，继续完善在大健康产业领域的全面布局。其中，公司大健康事业部已正式迁入东方海洋精准医疗科技园，北儿医院（烟台）有限公司二期园区已正式开工建设，美国北卡三角研究园区B楼投入使用。同时，大健康事业部不断加大引进高端、核心人才的力度，并积极参与申报国家及省市各级重点科研项目。截至目前，公司大健康事业部辖设子公司、二级公司9家，已设立中国、美国两大研发中心，并拥有三大园区（美国北卡三角科技园孵化器、东方海洋精准医疗科技园、北京儿童医院烟台医院），布局四大技术平台（质谱技术平台、免疫技术平台、分子技术平台、第三方医学检验实验室）。

目前，质谱生物已顺利通过德国莱茵质量认证考核并取得了EN ISO13485:2016证书；VD试剂已取得山东省食品药品监督管理局颁发的医疗器械产品注册证（体外诊断试剂），该试剂具有高灵敏度、高特异性、高精度度、高重复性等特点，为检测维生素D的金标准；质谱公司的体外诊断试剂和仪器设备作为两个产品代表的生产质量管理体系通过了国家药品监督管理局（NMPA）考核验收。艾维可生物取得了6个由山东省食品药品监督管理局颁发的医疗器械产品注册证（体外诊断试剂），可用于体外定量测定人血清样本中胃蛋白酶原I、胃蛋白酶原II的含量及胃泌素17的含量。东方海洋北京医学研究院“结核分枝杆菌免疫荧光诊断产品研发”获得国家“十三五”传染病重大专项立项。天仁医学检验实验室已设立分子平台、质

谱平台、及病理平台，并获得医疗机构执业许可证。

报告期内，质谱公司的VD检测试剂、艾维可公司的胃蛋白酶原I检测试剂分别荣获“2018年度烟台生物医药名优产品”，质谱生物科技有限公司与艾维可生物科技有限公司同时分获“2018年度烟台生物医药名优产品贡献奖”。

（三）科技研发方面

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、省级平台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。依托已有的国家级、省级平台和产学研科技创新平台，紧紧围绕蓝海建设，不断加大海洋业务科技投入，研发多项专利，引进优秀人才，着力增强创新驱动动力，以生产为中心开展科研活动，不断提升科技创新实力。刺参“东科1号”新品种已通过国家农业农村部审定，“东科1号”由公司和中科院海洋所从2003年至2017年经连续4代选育、14年培育而成，具有生长速度快、度夏成活率高、规模化示范亩产高的优点。

在大健康产业方面，目前大健康事业部拥有山东省生物诊断技术创新中心、山东省品牌国际科技合作基地、东方海洋大学科技园和东方海洋院士工作站、山东省“千人计划”专家工作站等五个省级平台，其研发团队拥有常年从事医药、生物研发领域的博士、高工60余人。

Avioq科研团队曾研发出全球第一批FDA批准的HIV诊断试剂和全球第一个HIV抗原检测试剂，研发实力处于国际领先地位。Avioq公司研发的新一代HIV诊断试剂已取得欧盟认证(CE Mark)，并在美国国家疾控中心主办的世界艾滋病大会上获得专家的一致认可和广泛关注；该产品在申报FDA批文方面取得进展显著。由Avioq公司自主研发的HTLV检测试剂已获得加拿大卫生部批文，并被批准可用于对移植遗体器官和组织的筛选；目前，Avioq公司已获批ISO 13485:2016 FM581773和ISO 13485:2016 MDSAP 672217两大新质量管理证书，并获得CE 691829 欧共体（EC）设计审核证书（VioOne™ HIV Profile™）以及CE 581998 EC证书。

报告期内，东方海洋科技创新体系获山东省科技进步一等奖。

随着行业的持续发展与调整，尤其是随着公司海洋产业的转型升级以及大健康产业的全面布局，公司目前还面临一些困难：

（1）精准医疗、体外诊断领域是一个高门槛的行业，公司涉足大健康业务较晚，在科研技术、人才、资源等方面需进一步加强，并且体外诊断试剂产品的研发周期均在一年以上，后续还需要经过产品标准制定和审核、临床试验、质量管理体系考核、注册检测和注册审批

等阶段，整个申请注册周期一般为1-2年，三类诊断试剂产品的申请注册周期更长，在这个过程中，公司可能面临研发、运营等风险。

(2) 如何充分发挥公司现有的国内外科研、技术与人才优势，实现相关诊断产品从国外市场到中国市场的快速落地、快速扩张市场份额，以及充分利用中美两大研发中心研发出更多具有竞争力的产品，是公司管理团队、研发团队及市场营销团队下一步的工作重点。

(3) 精准医疗、体外诊断领域是高科技、资金密集型行业，随着公司在大健康产业的全面布局，可能会面临一定程度的资金压力。

(4) 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空间，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。

(5) 国内经济下行压力较大，公司海洋产业主营产品销售受到了一定冲击，且公司在国内市场的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。

在国内深化改革、去产能、去库存、去杠杆的市场大环境下，挑战与机遇并存。公司紧紧抓住机遇，积极迎接挑战，坚持创新、健康、可持续发展思路，不断突破瓶颈，立足国内市场、扩大国际市场，坚持海洋产业和大健康产业两大主体产业双轮驱动、联动互通、不断创新、勇攀高峰。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	355,478,684.43	456,800,313.98	-22.18%	-
营业成本	254,011,633.61	304,024,011.92	-16.45%	-
销售费用	6,769,664.71	7,472,382.87	-9.40%	-
管理费用	33,507,049.13	35,168,337.83	-4.72%	-
财务费用	18,040,927.58	19,659,310.10	-8.23%	-
所得税费用	305,547.05	1,252,115.54	-75.60%	利润总额下降
经营活动产生的现金流量净额	894,929,002.51	-34,546,105.40	2,690.54%	收到的其他与经营活动有关的现金增加所致

投资活动产生的现金流量净额	-8,392,856.84	-148,431,553.43	94.35%	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金及投资支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	52,473,423.46	602,869,128.46	-91.30%	吸收投资收到的现金减少所致
现金及现金等价物净增加额	939,913,368.44	420,846,978.63	123.34%	经营活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		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	355,478,684.43	100%	456,800,313.98	100%	-22.18%
分行业					
海水养殖	154,715,741.27	43.52%	205,011,268.45	44.88%	-24.53%
水产品加工	163,792,777.75	46.08%	174,728,232.25	38.25%	-6.26%
货运收入	57,607.40	0.02%	65,950.00	0.01%	-12.65%
其他	7,371,212.82	2.07%	2,622,856.43	0.57%	181.04%
HIV、HTLV 检测装备	21,583,767.08	6.07%	64,834,598.02	14.19%	-66.71%
其他业务	7,957,578.11	2.24%	9,537,408.83	2.09%	-16.56%
分产品					
进料加工	112,187,097.42	31.56%	131,838,581.61	28.86%	-14.91%
来料加工	40,696,575.52	11.45%	33,369,562.94	7.31%	21.96%
国内贸易	9,359,795.99	2.63%	8,591,990.70	1.88%	8.94%
海参	140,170,944.54	39.43%	181,869,570.55	39.81%	-22.93%
HIV、HTLV 检测装备	21,583,767.08	6.07%	64,834,598.02	14.19%	-66.71%
其他	31,480,503.88	8.86%	36,296,010.16	7.95%	-13.27%
分地区					
中国大陆	174,700,331.62	49.15%	226,757,571.40	49.64%	-22.96%
欧洲	52,770,594.85	14.84%	49,007,155.50	10.73%	7.68%
亚洲其他地区	75,513,281.71	21.24%	87,495,864.99	19.15%	-13.70%

美国、加拿大	52,494,476.25	14.77%	93,539,722.09	20.48%	-43.88%
--------	---------------	--------	---------------	--------	---------

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：人民币元

	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	154,715,741.27	86,260,334.88	44.25%	-24.53%	-21.78%	-1.96%
水产品加工	163,792,777.75	147,504,986.35	9.94%	-6.26%	-13.91%	8.00%
分产品						
进料加工	112,187,097.42	114,756,788.82	-2.29%	-14.91%	-17.27%	2.93%
来料加工	40,696,575.52	25,455,751.78	37.45%	21.96%	22.20%	-0.13%
海参	140,170,944.54	67,716,207.54	51.69%	-22.93%	-18.78%	-2.47%
分地区						
中国大陆	174,700,331.62	99,510,184.04	43.04%	-22.96%	-23.91%	0.71%
欧洲	52,770,594.85	50,031,800.98	5.19%	7.68%	2.96%	4.35%
亚洲其他地区	75,513,281.71	66,665,317.47	11.72%	-13.70%	-19.21%	6.03%
美国、加拿大	52,494,476.25	37,804,331.12	27.98%	-43.88%	-10.26%	-26.98%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

其他业务收入较去年同期增加 181.04%，主要原因系北儿医院（烟台）有限公司收入增加所致。

HIV、HTLV 检测装备收入较去年同期减少 66.71%，主要原因系美国 Avioq 收入减少所致。

美国、加拿大地区收入较去年同期减少 66.71%，主要原因系美国 Avioq 收入减少所致。

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：人民币元

	本报告期末		上年期末		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	1,002,814,96 8.48	23.37%	868,082,356. 05	18.27%	5.10%	-
应收账款	339,447,174. 51	7.91%	473,506,418. 87	9.97%	-2.06%	-
存货	930,669,983. 51	21.69%	1,030,867,61 7.87	21.70%	-0.01%	-
固定资产	1,323,184,19 1.31	30.84%	1,359,297,54 2.42	28.61%	2.23%	-
在建工程	152,794,463. 75	3.56%	111,112,992. 20	2.34%	1.22%	-
短期借款	737,808,836. 00	17.19%	544,767,566. 71	11.47%	5.72%	-
长期借款	39,000,000.0 0	0.91%	301,039,457. 79	6.34%	-5.43%	-

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见“第十节、财务报告”—“十一、承诺及或有事项”—“2、或有事项”之“受限资产”。

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、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、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	57,391.4
报告期投入募集资金总额	244.24
已累计投入募集资金总额	26,734.34
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[2017]2422号）批准，公司以8.36元/股非公开发行人民币普通股（A股）6,865.00万股，募集资金573,914,000元，扣除承销费、律师费等发行费用人民币10,645,232.60元（含税）后，实际募集资金净额为人民币563,268,767.40元，上述募集资金已于2018年4月18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[2018]验字第90027号《验资报告》。

截至2019年6月30日使用募集资金总额为267,343,363.26元，其中用于置换自有资金预先投入募投项目189,646,400.00元，用于募投项目支出77,696,963.26元。2018年度公司存在控股股东非经营性资金占用事项，涉及募集资金专户资金金额292,500,000.00元，截止2019年3月25日，控股股东已全部归还上述资金，为保证资金安全，暂未存入募集资金专户。截至2019年6月30日止，募集资金专户余额为3,425,404.14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	募集资金承诺	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定	本报告期实现	是否达到预计	项目可行性是
---------------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	目(含部分变更)	投资总额	额(1)	金额	投入金额(2)	进度(3)=(2)/(1)	可使用状态日期	的效益	效益	否发生重大变化
承诺投资项目										
东方海洋精准医疗科技园一期项目	否	110,000	110,000	244.24	26,734.34	24.30%	2021年04月19日		不适用	否
北儿医院(烟台)项目	否	110,000	110,000	0	0	0.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	220,000	220,000	244.24	26,734.34	--	--		--	--
超募资金投向										
——										
合计	--	220,000	220,000	244.24	26,734.34	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
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 根据 2018 年 5 月 10 日公司第六届董事会第十二次会议审议通过，公司以募集资金置换预先投入募集项目自筹资金 18,964.64 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	尚未使用募集资金存放于募集资金专户中，未来将继续用于募投项目的建设。									

金用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截至 2019 年 6 月 30 日使用募集资金总额为 267,343,363.26 元，其中用于置换自有资金预先投入募投项目 189,646,400.00 元，用于募投项目支出 77,696,963.26 元。2018 年度公司存在控股股东非经营性资金占用事项，涉及募集资金专户资金金额 292,500,000.00 元，截止 2019 年 3 月 25 日，控股股东已全部归还上述资金，为保证资金安全，暂未存入募集资金专户。截至 2019 年 6 月 30 日止，募集资金专户余额为 3,425,404.14 元。

(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。

8、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、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：人民币元

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	84,901,530.95	71,403,066.36	28,486,510.64	2,288,724.56	2,226,844.38
烟台得洋海珍品有限公司	子公司	水产品养殖及研究、休闲渔业	165,960,000.00	261,911,572.49	177,700,382.31	20,002,721.00	8,072,276.67	8,072,276.67
美国 Avioq 公司	子公司	对生物科技及其相	2,198,764.45 美元	215,142,901.02	87,237,159.37	21,583,767.08	355,830.69	112,163.82

		关产品进行研究、开发、生产和销售,以及提供个人医疗服务						
--	--	-----------------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

2019 年 1-9 月预计的经营业绩情况: 净利润为正, 同比下降 50%以上

净利润为正, 同比下降 50%以上

2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-70.00%	至	-50.00%
2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	2,770.5	至	4,617.5
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	9,235		
业绩变动的原因说明	主要原因系公司新产品研发与注册报批时间长、成本高, 预计三季度成本增幅较大所致。对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计并不代表公司对 2019 年前三季度的盈利预测, 能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素, 存在较大的不确定性, 请投资者特别注意。		
2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润及与上年同期相比的变动情况	2018 年 7-9 月归属于母公司股东的净利润为 1,228.63 万元, 2019 年 7-9 月预计归属于母公司股东的净利润为-669.59 万元至 1,177.41 万元, 与上年同期相比, 变动幅度为-154.50%至-4.17%		

十、公司面临的风险和应对措施

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及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，尤其是公司进入大健康产业后，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：

根据海洋产业和大健康产业主营产品不同特点和不同客户群体，组建两支营销团队，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，扩大产品品牌知名度，有针对性的开展营销推广活动。加大市场调研广度、深度，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，加大对开发市场表现良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、汇率变动风险

报告期内人民币有所贬值，出于对通胀的预期，公司可能面临人民币继续贬值的风险。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，海参成参主要采用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，底播养殖海参主要通过汲取藻类等营养物质自然生长，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。

大健康产业方面，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，目前美国Avioq公司的白血病毒（HTLV）血筛诊断试剂已获得美国FDA生物类药（BLA）批文、并获得加拿大卫生部批文以及欧盟相关批文，艾滋病毒（HIV）检测试剂获得美国FDA三类医疗器械/诊断试剂（PMA）批文；艾维可公司的胃蛋白酶原I检测试剂盒（化学发光法、酶联免疫法）、胃蛋白酶原II检测试剂盒（化学发光法、酶联免疫法）、胃泌素17检测试剂盒（化学发光法、酶联免疫法）以及质谱公司的VD试剂获得医疗器械产品注册证（体外诊断试剂）。公司将会一如既往地坚持将质量安全放在第一位，严格遵守美国FDA与中国国家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投入研发和生产。

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2017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。

第五节 重要事项

一、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
2018 年度股东大会	年度股东大会	42.25%	2019 年 05 月 22 日	2019 年 05 月 23 日	2018 年度股东大会决议公告(公告编号: 2019-031)、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

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期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日起 60 个月内不转让。	2015 年 11 月 18 日	60 个月	正在履行
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	山东东方海洋集团有限公司	首次公开发行时所作承诺	(1)不直接或间接从事与本公司主营业务相同	2006 年 11 月 28 日	长期有效	正在履行

			<p>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。</p> <p>(4) 在今后的经营范围和投资方向上，避免同本公司相同或相似；对本公司已经进行建设或拟投资兴建的项目，将不会进行同</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			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。			
	山东东方海洋集团有限公司、北京盛德玖富投资管理有限公司、朱春生、李北铎、车志远	再融资时所作承诺	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。	2015 年 11 月 18 日	60 个月	正在履行
	山高(烟台)辰星投资中心(有限合伙)	再融资时所作承诺	发行对象承诺：作为合格投资者参与本次非公开发行股票，根据《上市公司证券发行管理办法》，其特申请将本次认购的股票进行锁定处理，锁定期为 12 个月，	2018 年 05 月 09 日	12 个月	履行完毕

			在此之后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	车轶	员工增持公司股票兜底承诺	董事长车轶先生承诺，凡在 2018 年 2 月 13 日至 2018 年 2 月 28 日期间在 11.33 元/股价格以下买入东方海洋股票，且连续持有 12 个月以上并在职的员工，若因在前述期间买入公司股票产生的亏损，由本人以自有资金予以全额补偿；若产生收益，则归员工个人所有。	2018 年 02 月 13 日	12 个月以上	正在履行
	山东东方海洋集团有限公司	关于归还非经营性占用资金方面的承诺	山东东方海洋集团有限公司（以下简称“东方海洋集团”）为山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称“东方海洋”）的控股	2019 年 06 月 06 日	2019 年 8 月 31 日	正在履行

			<p>股东，截至 2019 年 3 月 26 日，东方海洋集团累计已归还东方海洋非经营性占用资金 824,000,000.00 元，其中本金 809,614,346.00 元、资金占用利息 14,385,654.00 元。针对非经营性占用东方海洋资金利息相关事项，东方海洋集团承诺：本公司将于 2019 年 8 月 31 日之前归还完毕剩余资金占用利息。</p>			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、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。

五、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

六、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

七、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。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
案件文号 (2018)鲁 0613 民初 663 号, 被告东方海洋(上诉人), 原告李秀美、李建强(被上诉人), 债务纠纷原因煤炭买卖合同, 涉诉标的金额 17.23 万元及诉讼费。	17.23	否	-	-	-	2019 年 01 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于深交所问询函的回复公告》(公告编号: 2019-002)

其他诉讼事项: 详见“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-公司涉诉事项”

九、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。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
山东东方海洋科技股份有限公司	其他	控股股东非经营性资金占用, 未就向关联方提供担保事项履行审议	其他	深圳证券交易所给予公开谴责处分	2019 年 06 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于深圳证券交易所对公司及相

		程序及信息披露义务。				关当事人给予公开谴责处分的公告》 (2019-034)
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	控股股东非经营性资金占用，未就向关联方提供担保事项履行审议程序及信息披露义务。	其他	深圳证券交易所给予公开谴责处分	2019 年 06 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于深圳证券交易所对公司及相关当事人给予公开谴责处分的公告》 (2019-034)
车轶	实际控制人	控股股东非经营性资金占用，未就向关联方提供担保事项履行审议程序及信息披露义务。	其他	深圳证券交易所给予公开谴责处分	2019 年 06 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于深圳证券交易所对公司及相关当事人给予公开谴责处分的公告》 (2019-034)
于雁冰	高级管理人员	控股股东非经营性资金占用，未就向关联方提供担保事项履行审议程序及信息披露义务。	其他	深圳证券交易所给予公开谴责处分	2019 年 06 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于深圳证券交易所对公司及相关当事人给予公开谴责处分的公告》 (2019-034)
山东东方海洋科技股份有限公司	其他	公司涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	立案调查期间	2019 年 05 月 07 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于收到立案调查通知书的公告》(2019-028)

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

详见“第十节 财务报告”-“十一 承诺及或有事项”之“未决赔偿”。

十二、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。

十三、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。

十四、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
烟台山海食品有限公司	2019 年 04 月 30 日	8,000	2018 年 12 月 10 日	500	连带责任保证	三年	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）		500		
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）		500		
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）		500		
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）		500		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.18%				
其中：								

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	21,802.10
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余额 (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)	21,802.10
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)	公司未执行审议程序为控股股东山东东方海洋集团有限公司及关联方提供担保, 担保余额为 21,802.10 万元。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(2) 违规对外担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间 (月份)
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	616.71	0.22%	连带责任保证	未约定	586.7	0.21%	控股股东承担付款义务, 并对本公司可能遭受的一切损失承担最终补偿义务。	586.7	控股股东将尽快还款, 解除本公司的担保责任。
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	2,647.37	0.95%	连带责任保证	未约定	2,147.37	0.77%	控股股东承担付款义务, 并对本公司可能遭受的一切损失承担最终补偿义务。	2,147.37	控股股东将尽快还款, 解除本公司的担保责任。

								义务。		
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	5,201.55	1.87%	连带责任保证	未约定	4,201.55	1.51%	控股股东承担付款义务,并对本公司可能遭受的一切损失承担最终补偿义务。	4,201.55	控股股东将尽快还款,解除本公司的担保责任。
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	6,520	2.35%	连带责任保证	未约定	6,520	2.35%	控股股东承担付款义务,并对本公司可能遭受的一切损失承担最终补偿义务。	6,520	控股股东将尽快还款,解除本公司的担保责任。
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,188.15	0.43%	连带责任保证	未约定	1,188.15	0.43%	控股股东承担付款义务,并对本公司可能遭受的一切损失承担最终补偿义务。	1,188.15	控股股东将尽快还款,解除本公司的担保责任。
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	4,258.33	1.53%	连带责任保证	未约定	4,258.33	1.53%	控股股东承担付款义务,并对本公司可能遭受的一切损失承担最	4,258.33	控股股东将尽快还款,解除本公司的担保责任。

								终补偿义务。		
烟台屯德水产有限公司	关联方	3,000	1.08%	连带责任保证	二年	2,900	1.04%	尽快还款,解除本公司的担保责任。	2,900	尽快还款,解除本公司的担保责任。
合计		23,432.11	8.43%	--	--	21,802.1	7.84%	--	--	--

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。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东东方海洋科技股份有限公司	COD	不规律间断排放	1	厂区东北角	72.7mg/l	500mg/l	8.41 吨	11 吨	无
山东东方海洋科技股份有限公司	氨氮	不规律间断排放	1	厂区东北角	6.1mg/l	45mg/l	0.65 吨	1.1 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

污水排放治理情况:

东方海洋认真贯彻执行国家的环境保护方针和政策,以严格遵守环境保护法律、法规为底线,积极实行污染防治、环境管理、节能减排理念,并固化了一批先进的环保管理实践,进一步提升了环保基础管理水平,环保管理体系运行良好,各环境因素得到有效控制,未发生突发环境污染事件。

公司严格按照法律、法规及标准规范设置了排污口并做到达标排放,通过网站、标识牌等方式公开了排污口、污染物排放、环保设施及环境监测计划等环境信息,是烟台市莱山区首批接受省在线监控排放的企业之一,污水排放情况严格接受

省环保部门实时监督，以及社会公众监督。

公司水处理站升级改造项目已全部竣工并投入试运行，运行结果良好，待上级环保部门验收备案后即可投入正式运行。同时公司已建立ISO14001环境管理体系，提高了环保管理水平，增强了公司竞争力。

报告期内，公司污水处理设施有效运行，各类污染物达标排放，实现了公司与环境的和谐相处，产生了良好的社会效益。

废气排放治理情况：

为相应政府号召、履行社会责任、减少大气污染，公司于2017年初将原有的燃煤锅炉全部拆除，安装了太阳能、空气能等设施用于生产，将公司废气排放降低为零，完全消除了对大气的污染。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》以及《中华人民共和国环境影响评价法》等相关法律条文，历次发生的重大建设项目及改造项目，均委托具备专业资质的机构进行环境影响评价，并出具《环境影响评价报告》，上报给莱山区环保局进行批复并备案。

突发环境事件应急预案

《山东东方海洋科技股份有限公司重污染天气应急预案》已上报烟台市莱山区环保局备案。

环境自行监测方案

上述排放口由山东省环境监测部门进行实时在线检测。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2018年6月23日，公司在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《关于筹划重大资产重组暨公司股票继续停牌的公告》（公告编号：2018-034），公司拟进行重大资产重组事项，标的公司为天津信鸿医疗科技股份有限公司，是体外诊断行业医学实验室综合服务商。

2019年2月14日，公司召开了第六届董事会第十七次会议，审议通过《关于终止筹划重大资产重组的议案》，同意终止筹划本次重大资产重组。具体内容详见公司于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第

六届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2019-007）、《关于终止筹划重大资产重组的公告》（公告编号：2019-008）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	280,732,800	37.12%				-68,650,000	-68,650,000	212,082,800	28.04%
3、其他内资持股	280,732,800	37.12%				-68,650,000	-68,650,000	212,082,800	28.04%
其中：境内法人持股	236,650,000	31.29%				-68,650,000	-68,650,000	168,000,000	22.21%
境内自然人持股	44,082,800	5.83%						44,082,800	5.83%
二、无限售条件股份	475,617,200	62.88%				68,650,000	68,650,000	544,267,200	71.96%
1、人民币普通股	475,617,200	62.88%				68,650,000	68,650,000	544,267,200	71.96%
三、股份总数	756,350,000	100.00%						756,350,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司2017年非公开发行股票项目发行新股68,650,000股，新增股份已于2018年5月9日在深圳证券交易所上市，锁定期12个月，已于2019年5月9日上市流通，详见公司2019年5月7日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于部分限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2019-029）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经向深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司申请，公司2017年非公开发行股票项目限售股份68,650,000股已于2019年5月9日上市流通。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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
山高（烟台）辰星投资中心（有限合伙）	68,650,000	68,650,000	0	0	锁定期结束	2019年5月9日
合计	68,650,000	68,650,000	0	0	--	--

3、证券发行与上市情况

无

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	30,058	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	25.39%	192,000,001	0	120,000,000	72,000,001	质押	192,000,000
							冻结	192,000,000
山高（烟台）辰星投资中心（有限合	境内非国有法人	9.08%	68,650,000	0	0	68,650,000		

伙)								
北京盛德玖富资产管理股份有限公司	境内非国有法人	6.35%	48,000,000	0	48,000,000	0	质押	48,000,000
朱春生	境内自然人	2.64%	20,000,000	0	20,000,000	0	质押	20,000,000
车轼	境内自然人	2.13%	16,090,400	0	12,067,800	4,022,600	质押	12,067,788
							冻结	16,090,400
李北铎	境内自然人	1.06%	8,000,000	0	8,000,000	0		
车志远	境内自然人	0.53%	4,000,000	0	4,000,000	0	质押	4,000,000
							冻结	4,000,000
烟台宝威商贸有限公司	境内非国有法人	0.44%	3,338,200	0	0	3,338,200	质押	3,330,000
方金格	境内自然人	0.40%	3,020,000	3,020,000	0	3,020,000		
梁民涛	境内自然人	0.39%	2,963,600	2,963,600	0	2,963,600		
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，车志远是车轼之子、山东东方海洋科技股份有限公司董事兼高管，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	72,000,001	人民币普通股	72,000,001					
山高（烟台）辰星投资中心（有限合伙）	68,650,000	人民币普通股	68,650,000					
车轼	4,022,600	人民币普通股	4,022,600					
烟台宝威商贸有限公司	3,338,200	人民币普通股	3,338,200					
方金格	3,020,000	人民币普通股	3,020,000					
梁民涛	2,963,600	人民币普通股	2,963,600					
海通证券股份有限公司	2,717,300	人民币普通股	2,717,300					
孙德甲	2,652,000	人民币普通股	2,652,000					

爱特斯（烟台）实业有限公司	2,400,800	人民币普通股	2,400,800
王艳芳	2,296,200	人民币普通股	2,296,200
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，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)	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。

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
战淑萍	副总经理	解聘	2019 年 04 月 28 日	因到退休年龄，战淑萍女士申请辞去公司副总经理职务。
战淑萍	董事	离任	2019 年 05 月 22 日	因到退休年龄，战淑萍女士申请辞去公司董事职务。
于春松	副总经理	解聘	2019 年 04 月 28 日	因到退休年龄，于春松先生申请辞去公司副总经理职务。
车志远	董事兼副总经理	被选举	2019 年 05 月 22 日	根据公司董事会推荐，并征得被提名人同意，经提名委员会审查，提名公司副总经理车志远先生担任公司董事一职。
张磊	副总经理	聘任	2019 年 04 月 28 日	经公司总经理车轶先生提名，经提名委员会审查，提名张磊先生担任公司副总经理一职。

第九节 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

第十节 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,002,814,968.48	62,901,600.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	339,447,174.51	236,672,666.75
应收款项融资		
预付款项	16,978,901.19	25,696,052.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	115,932,721.39	949,786,252.08
其中：应收利息	5,960,762.45	
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	930,669,983.51	964,491,652.16
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,883,338.16	12,503,588.98
流动资产合计	2,420,727,087.24	2,252,051,812.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	78,000,000.00	78,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,323,184,191.31	1,361,931,828.00
在建工程	152,794,463.75	148,898,843.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	205,782,056.16	203,695,812.21
开发支出	13,330,936.27	13,540,808.18
商誉	4,181,187.72	4,181,187.72
长期待摊费用	29,762,163.19	30,903,216.62
递延所得税资产		
其他非流动资产	63,401,137.36	69,181,918.81
非流动资产合计	1,870,436,135.76	1,910,333,615.46
资产总计	4,291,163,223.00	4,162,385,427.58
流动负债：		
短期借款	737,808,836.00	669,866,944.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	0.00	800,000.00
应付账款	97,529,565.23	87,391,305.72
预收款项	11,572,244.84	8,391,162.10
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,000,256.25	6,270,568.60
应交税费	2,428,627.23	3,604,350.19
其他应付款	30,016,200.93	27,760,231.30
其中：应付利息	125,944.57	
应付股利	1,289,436.20	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	240,000,000.00	90,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,132,355,730.48	894,084,561.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	39,000,000.00	190,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	17,016,710.96	17,081,318.57
长期应付职工薪酬		
预计负债	150,000,000.00	150,000,000.00

递延收益	141,038,321.23	134,110,769.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	347,055,032.19	491,192,087.57
负债合计	1,479,410,762.67	1,385,276,649.48
所有者权益：		
股本	756,350,000.00	756,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,074,545,988.38	2,074,545,988.38
减：库存股		
其他综合收益	3,867,483.06	3,705,593.48
专项储备		
盈余公积	83,499,084.58	83,499,084.58
一般风险准备		
未分配利润	-129,100,194.16	-163,501,045.40
归属于母公司所有者权益合计	2,789,162,361.86	2,754,599,621.04
少数股东权益	22,590,098.47	22,509,157.06
所有者权益合计	2,811,752,460.33	2,777,108,778.10
负债和所有者权益总计	4,291,163,223.00	4,162,385,427.58

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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	277,553,015.95	39,928,465.35
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	350,764,580.65	248,082,629.55

应收款项融资		
预付款项	2,263,050.41	7,923,505.22
其他应收款	955,808,225.86	1,066,516,170.84
其中：应收利息	5,960,762.45	20,758,747.50
应收股利	65,133,853.82	60,145,981.66
存货	808,413,037.59	844,359,317.89
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,541,320.25	7,357,253.57
流动资产合计	2,404,343,230.71	2,214,167,342.42
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	78,000,000.00	78,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	855,344,440.69	855,344,440.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,001,370,350.26	1,036,446,684.86
在建工程	129,499,313.11	128,830,830.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	88,198,331.37	89,251,931.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,685,953.26	19,349,052.82
递延所得税资产		
其他非流动资产	63,401,137.36	69,181,918.81
非流动资产合计	2,234,499,526.05	2,276,404,859.85
资产总计	4,638,842,756.76	4,490,572,202.27

流动负债：		
短期借款	732,808,836.00	664,866,944.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	74,055,198.77	65,074,163.69
预收款项	7,340,690.36	5,419,246.97
合同负债		
应付职工薪酬	10,632,330.03	3,443,155.90
应交税费	1,509,988.65	2,498,889.98
其他应付款	35,568,566.32	21,236,676.08
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	240,000,000.00	90,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,101,915,610.13	852,539,076.62
非流动负债：		
长期借款	39,000,000.00	190,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	150,000,000.00	150,000,000.00
递延收益	126,574,156.37	120,202,299.27
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	315,574,156.37	460,202,299.27
负债合计	1,417,489,766.50	1,312,741,375.89
所有者权益：		

股本	756,350,000.00	756,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,080,896,168.42	2,080,896,168.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,485,966.40	83,485,966.40
未分配利润	300,620,855.44	257,098,691.56
所有者权益合计	3,221,352,990.26	3,177,830,826.38
负债和所有者权益总计	4,638,842,756.76	4,490,572,202.27

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	355,478,684.43	456,800,313.98
其中：营业收入	355,478,684.43	456,800,313.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	319,255,572.10	371,642,621.62
其中：营业成本	254,011,633.61	304,024,011.92
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		
税金及附加	3,643,457.18	5,318,578.90
销售费用	6,769,664.71	7,472,382.87
管理费用	33,507,049.13	35,168,337.83

研发费用	3,282,839.89	
财务费用	18,040,927.58	19,659,310.10
其中：利息费用	25,808,974.05	
利息收入	7,857,653.30	
加：其他收益	5,330,545.78	4,053,635.43
投资收益（损失以“－”号填列）		17,260.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,945,780.73	-7,079,028.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,057.38
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	35,607,877.38	82,138,502.11
加：营业外收入	229,582.44	
减：营业外支出	228,683.93	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,608,775.89	82,138,502.11
减：所得税费用	305,547.05	1,252,115.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,303,228.84	80,886,386.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	35,303,228.84	80,886,386.57
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司所有者的净利润	34,400,851.24	80,063,724.78
2.少数股东损益	902,377.60	822,661.79
六、其他综合收益的税后净额	161,889.58	-3,670,788.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	161,889.58	-3,670,788.97
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	161,889.58	-3,670,788.97
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	161,889.58	-3,670,788.97
9.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	35,465,118.42	77,215,597.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,562,740.82	76,392,935.81

归属于少数股东的综合收益总额	902,377.60	822,661.79
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0455	0.1145
（二）稀释每股收益	0.0455	0.1145

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	275,193,951.11	327,377,462.05
减：营业成本	204,045,913.78	237,076,644.57
税金及附加	3,021,776.55	4,646,706.48
销售费用	1,603,093.74	2,587,413.89
管理费用	9,899,169.30	11,149,736.67
研发费用		
财务费用	17,559,416.98	18,915,075.82
其中：利息费用	25,190,709.71	
利息收入	7,850,255.36	
加：其他收益	4,818,868.52	3,689,808.17
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5,363,863.49	3,045,162.16

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,057.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,519,585.79	53,635,473.25
加：营业外收入	227,754.83	
减：营业外支出	213,048.90	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,534,291.72	53,635,473.25
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,534,291.72	53,635,473.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,534,291.72	53,635,473.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分		

类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	38,534,291.72	53,635,473.25
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	249,049,611.66	291,032,622.91
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,621,688.19	3,755,201.50
收到其他与经营活动有关的现金	865,020,986.82	7,646,252.63
经营活动现金流入小计	1,116,692,286.67	302,434,077.04

购买商品、接受劳务支付的现金	116,378,614.87	202,323,494.66
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	63,503,549.77	79,548,307.48
支付的各项税费	6,984,736.08	13,207,511.42
支付其他与经营活动有关的现金	34,896,383.44	41,900,868.88
经营活动现金流出小计	221,763,284.16	336,980,182.44
经营活动产生的现金流量净额	894,929,002.51	-34,546,105.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,450,000.00
取得投资收益收到的现金		17,260.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,392.00	
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	51,392.00	3,467,260.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,444,248.84	73,898,813.70
投资支付的现金		78,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现		

金		
投资活动现金流出小计	8,444,248.84	151,898,813.70
投资活动产生的现金流量净额	-8,392,856.84	-148,431,553.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		573,914,000.00
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	541,104,900.00	658,925,610.85
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,871,700.00	511,200.00
筹资活动现金流入小计	544,976,600.00	1,233,350,810.85
偿还债务支付的现金	473,163,008.00	608,969,674.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,340,168.54	21,512,007.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	492,503,176.54	630,481,682.39
筹资活动产生的现金流量净额	52,473,423.46	602,869,128.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	903,799.31	955,509.00
五、现金及现金等价物净增加额	939,913,368.44	420,846,978.63
加：期初现金及现金等价物余额	62,901,600.04	447,235,377.42
六、期末现金及现金等价物余额	1,002,814,968.48	868,082,356.05

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	177,763,359.53	212,214,529.87
收到的税费返还	1,800,184.75	3,046,728.92
收到其他与经营活动有关的现	362,146,315.25	11,528,107.41

金		
经营活动现金流入小计	541,709,859.53	226,789,366.20
购买商品、接受劳务支付的现金	81,512,478.96	135,073,734.55
支付给职工以及为职工支付的现金	33,892,483.86	50,854,319.80
支付的各项税费	4,257,850.25	11,204,676.25
支付其他与经营活动有关的现金	235,362,658.82	47,261,874.73
经营活动现金流出小计	355,025,471.89	244,394,605.33
经营活动产生的现金流量净额	186,684,387.64	-17,605,239.13
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	51,392.00	
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	51,392.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,428,051.67	35,211,572.91
投资支付的现金		219,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,428,051.67	254,211,572.91
投资活动产生的现金流量净额	-2,376,659.67	-254,211,572.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		573,914,000.00
取得借款收到的现金	541,104,900.00	642,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,871,700.00	511,200.00
筹资活动现金流入小计	544,976,600.00	1,216,925,200.00

偿还债务支付的现金	473,163,008.00	605,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,163,135.62	21,363,563.92
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	492,326,143.62	626,863,563.92
筹资活动产生的现金流量净额	52,650,456.38	590,061,636.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	666,366.25	60,683.46
五、现金及现金等价物净增加额	237,624,550.60	318,305,507.50
加：期初现金及现金等价物余额	39,928,465.35	376,424,841.40
六、期末现金及现金等价物余额	277,553,015.95	694,730,348.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	756 ,35 0,0 00. 00				2,07 4,54 5,98 8.38		3,70 5,59 3.48		83,4 99,0 84.5 8		-163 ,501, 045. 40		2,75 4,59 9,62 1.04	22,5 09,1 57.0 6	2,77 7,10 8,77 8.10
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	756				2,07		3,70		83,4		-163		2,75	22,5	2,77

余额	,35 0,0 00. 00				4,54 5,98 8.38		5,59 3.48		99,0 84.5 8		,501, 045. 40		4,59 9,62 1.04	09,1 57.0 6	7,10 8,77 8.10
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							161, 889. 58				34,4 00,8 51.2 4		34,5 62,7 40.8 2	80,9 41.4 1	34,6 43,6 82.2 3
(一)综合收益总额							161, 889. 58				34,4 00,8 51.2 4		34,5 62,7 40.8 2	902, 377. 60	35,4 65,1 18.4 2
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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														-821 ,436. 19	-821 ,436. 19
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														-821 ,436. 19	-821 ,436. 19
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 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	756 ,35 0,0 00. 00				2,07 4,54 5,98 8.38		3,86 7,48 3.06		83,4 99,0 84.5 8		-129 ,100, 194. 16		2,78 9,16 2,36 1.86	22,5 90,0 98.4 7	2,81 1,75 2,46 0.33

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 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	其 他				
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末 余额	687 ,70 0,0 00. 00				1,57 9,32 4,66 0.64		-1,4 60,1 30.2 8		83,4 99,0 84.5 8		624, 650, 002. 20		2,97 3,71 3,61 7.14	25,53 1,688 .69	2,999 ,245, 305.8 3	
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	687,700.00			1,579,324.66		-1,460,130.28		83,499,084.58		624,650,002.20		2,973,713,617.14	25,531,688.69	2,999,245,305.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	68,650.00			495,221,327.74		1,293,784.83				80,063,724.78		645,228,837.35	822,661.80	646,051,499.15
(一)综合收益总额						1,293,784.83				80,063,724.78		81,357,509.61	822,661.80	82,180,171.41
(二)所有者投入和减少资本	68,650.00			495,221,327.74								563,871,327.74		563,871,327.74
1. 所有者投入的普通股	68,650.00			495,221,327.74								563,871,327.74		563,871,327.74
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	756,350,000.00			2,074,545,988.38		-166,345.45		83,499,084.58		704,713,726.98		3,618,942,454.49	26,354,350.49	3,645,296,804.98

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	756,350,000.00				2,080,896,168.42				83,485,966.40	257,098,691.56		3,177,830,826.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	756,350,000.00				2,080,896,168.42				83,485,966.40	257,098,691.56		3,177,830,826.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										43,522,163.88		43,522,163.88
（一）综合收益总额										38,534,291.72		38,534,291.72
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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										4,987.87		4,987,872.16
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他										4,987.87		4,987,872.16
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	756,350.00				2,080,896.16				83,485,966.40	300,620,855.44		3,221,352,990.26

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	687,700.00				1,585,674.84				83,485.96	567,775.69		2,924,636.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	687,700.00				1,585,674.84				83,485.96	567,775.69		2,924,636.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	68,650.00				495,221.32					53,635.47		617,506.80
(一)综合收益总额										53,635.47		53,635.47
(二)所有者投入和减少资本	68,650.00				495,221.32							563,871.32
1. 所有者投入的普通股	68,650.00				495,221.32							563,871.32
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	756,350,000.00				2,080,896,168.42				83,485,966.40	621,411,166.79		3,542,143,301.61

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、公司或东方海洋）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343,850,000股为基数，向全体股东每10股派红利0.56元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增10股，实施利润分配方案后，公司股份总数增至687,700,000股，注册资本变更为人民币687,700,000元。

2018年5月9日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2422号核准，公司非公开发行股票68,650,000股，发行价格：8.36元/股，募集资金总额人民币573,914,000.00元。非公开发行股份认购对象山高（烟台）辰星投资中心（有限合伙）认购68,650,000股。此次非公开发行后，公司股份总数增加到75,635.00万股，注册资本变更为人民币75,635.00万元。

（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；食品加工；预包装食品批发兼零售。（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、蔬菜、肉禽蛋冷藏、储存、加工（初级）、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、机械设备、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、普通货运；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、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14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、精准基因科技有限公司、艾维可生物科技有限公司、质谱生物科技有限公司、北儿医院(烟台)有限公司、Avioq, Inc（美国）、天仁医学检验实验室有限公司、东方海洋（北京）医学研究院有限公司、东方海洋生命科技有限公司、烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司。

本期合并财务报表范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司财务报表以持续经营为基础列报。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况、2019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1月1日至12月31日。

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

1、企业合并的分类

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

2、合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方

的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

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

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

5、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2、合并财务报表编制的方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的子公司当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6、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。

7、外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

3、外币财务报表折算方法

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中和在利润表中“六、其他综合收益的税后净额”项下中“5. 外币财务报表折算差额”项目单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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。

8、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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。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。后续计量分类进行：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；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。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定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第39号—公允价值计量》的相关规定执行。

层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

9、应收账款

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项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：

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情况如下

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至2年	8.00	8.00
2至3年	20.00	20.00
3至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

10、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第1号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

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. 存货的盘存制度及成本核算

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

公司于每年年末对存货进行盘点，具体包括原材料、库存商品、周转材料、在产品以及消耗性生物资产等，其中原材料、库存商品、周转材料等存货的盘点方法及成本核算与工业企业形同，实行全面盘点。

公司的消耗性生物资产考虑到其生物特殊性，盘点方法一般采用抽盘的方式，具体方法如下：

(1) 大菱鲆鱼、三文鱼

大菱鲆鱼、三文鱼等品种采取工厂化方式养殖，对在养鱼的盘点是采用逐池按尾盘点。公司将大菱鲆鱼、三文鱼分为若干规格。期末盘点各车间鱼的尾数，同时对不同规格进行抽标测重，计算出每种规格的单位重量。

(2) 海参

在养海参的盘点方法是在养殖水域内分为若干个测试点，每月定期抽查，为保证测试的准确性，一般选取水温在8—22℃期间进行测试。先随机在测试点用网圈定抽测的水域，并将水域内的海参取出，计算出圈定水域平均每平方米海参数量、规格后，从而估算出全部水域的在养海参的数量、规格及重量，用估计数量（头）与账面数量（头）孰低的原则确定期末库存数量（头）。

关于成本核算，根据海参、三文鱼、菱鲆鱼的养殖特点，将苗种、人工、饵料、折旧等所有与生产相关的费用计入产品成本，具体在养殖过程中，我们按养殖区域进行归集，并根据个体重量设置不同的规格，能够直接区分使用规格的生产费用在发生时直接计入产品成本，不能直接区分使用规格的生产费用先在制造费用科目进行归集，月末再分配计入产品成本。日常生产过程中，根据海参的生长期结合盘点情况及时对不同规格的成本进行调转。在捕捞销售时根据捕捞规格归集的成本按照加权平均法进行结转。

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。

11、持有待售资产

1. 划分持有待售资产的依据

同时满足下列条件：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

2. 持有待售资产的会计处理

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

12、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

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

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

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

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的

有关规定确定。。

2. 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方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的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制,是指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。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4. 长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

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

5. 处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,母公司处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2. 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

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

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%

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等；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。

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

(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及减值准备。

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。

3. 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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. 无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

划分内部研究开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。

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。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

公司在职工为公司提供的会计期间，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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资

产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

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。

本公司销售商品收入确认的具体原则：

（1）公司海水养殖收入为公司自产海产品的销售收入。公司以捕捞的养殖物提供给客户，取得水产品出库单、销货发票后确认收入。

（2）公司水产加工品收入为进料加工和来料加工的产品销售收入。公司以货物提供给客户，并收到购货方签收单后开据发票确认收入。公司出口产品根据销售合同、出口发票、报关单，在产品离岸时确认收入。

（3）公司体外诊断板块业务收入为HIV、HTLV 检测试剂销售收入。收入确认的具体方法为货物提供给客户，并收到购货方签收单后开据发票确认收。

22、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

1. 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

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。除与资产相关的政府补助之外的，确认为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助会计处理

(1) 取得政府补助的初始计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量。

(2) 政府补助的后续计量及终止确认

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3. 政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，应当在需要返还的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，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、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

1. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、其他重要的会计政策和会计估计

无

26、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

27、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、9%、10%、13%、16%
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	0.5%

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	公司 2019 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。
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%
精准基因科技有限公司	25%
艾维可生物科技有限公司	25%
质谱生物科技有限公司	25%
天仁医学检验实验室有限公司	25%
东方海洋（北京）医学研究院有限公司	25%
东方海洋生命科技有限公司	25%
烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司	25%

2、税收优惠

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10%，自2019年5月1日起退税率为9%。

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2019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、精准基因科技有限公司、艾维可生物科技有限公司、质谱生物科技有限公司、天仁医学检验实验室有限公司、东方海洋（北京）医学研究院有限公司、东方海洋生命科技有限公司、烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司的企业所得税率为25%。

3、其他

无

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	1,670,921.65	180,070.63
银行存款	988,020,353.47	50,585,836.58
其他货币资金	13,123,693.36	12,135,692.83
合计	1,002,814,968.48	62,901,600.04
其中：存放在境外的款项总额	1,434,577.27	4,819,831.21

其他说明：

无

2、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	204,208,073.00	36.38%	204,208,073.00	100.00%	0.00	201,229,672.00	44.25%	201,229,672.00	100.00%	0.00

其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	357,104,514.27	63.62%	17,657,339.76	4.94%	339,447,174.51	253,477,772.48	55.75%	16,805,105.73	6.63%	236,672,666.75
其中:										
账龄组合	357,104,514.27	63.62%	17,657,339.76	4.94%	339,447,174.51	253,477,772.48	55.75%	16,805,105.73	6.63%	236,672,666.75
合计	561,312,587.27	100.00%	221,865,412.76		339,447,174.51	454,707,444.48	100.00%	218,034,777.73		236,672,666.75

按单项计提坏账准备: 204,208,073.00 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
个人客户	204,208,073.00	204,208,073.00	100.00%	经营资金短缺
合计	204,208,073.00	204,208,073.00	--	--

按组合计提坏账准备: 17,657,339.76 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	273,138,889.44	10,925,698.42	4.00%
1 至 2 年	83,927,016.83	6,714,161.34	8.00%
2 至 3 年	6,080.00	1,216.00	20.00%
3 至 4 年	32,528.00	16,264.00	50.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	50.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	357,104,514.27	17,657,339.76	--

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。
- (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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	273,138,889.44
1 至 2 年	83,927,016.83
2 至 3 年	6,080.00
3 年以上	32,528.00
3 至 4 年	32,528.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	357,104,514.27

(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	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)
1. 非关联方	22,329,340.00	3.98
2. 非关联方	17,676,962.00	3.15
3. 非关联方	17,726,413.95	3.16
4. 非关联方	17,039,355.87	3.04
5. 非关联方	16,314,209.00	2.91
合 计	91,086,280.82	16.23

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求
不适用

3、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	14,890,359.02	87.70%	18,140,185.03	70.60%
1 至 2 年	1,664,865.30	9.81%	6,671,456.86	25.96%
2 至 3 年	124,218.36	0.73%	772,286.53	3.01%
3 年以上	299,458.51	1.76%	112,123.69	0.44%
合计	16,978,901.19	--	25,696,052.11	--

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：

无

(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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
1.非关联方	2,370,000.00	13.96	未到结算期
2.非关联方	2,250,000.00	13.25	未到结算期
3.非关联方	1,763,100.00	10.38	未到结算期
4.非关联方	1,700,000.00	10.01	未到结算期
5.非关联方	1,510,996.20	8.90	未到结算期
合 计	9,594,096.20	56.51	—

其他说明:

本报告期预付款项中无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

4、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,960,762.45	20,758,747.50
其他应收款	109,971,958.94	929,027,504.58
合计	115,932,721.39	949,786,252.08

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他	5,960,762.45	20,758,747.50
合计	5,960,762.45	20,758,747.50

(2) 其他应收款

1) 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
业绩补偿金	89,588,755.48	93,321,620.29
其他往来	14,422,441.01	26,091,538.29
关联往来	5,960,762.45	809,614,346.00
合计	109,971,958.94	929,027,504.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	104,952,399.34
1 至 2 年	3,241,924.16
2 至 3 年	1,214,122.67
3 年以上	557,992.77
3 至 4 年	432,202.52
4 至 5 年	125,790.25
5 年以上	0.00
合计	109,966,438.94

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	业绩补偿款	93,321,620.29	1 年内	80.47%	3,732,864.81
第二名	往来款	5,722,785.09	1 年内 3,007,681.74,1-2 年 2,715,103.35	4.93%	337,515.54
第三名	往来款	1,000,000.00	2-3 年	0.86%	200,000.00
第四名	往来款	920,000.00	1 年内	0.79%	36,800.00
第五名	往来款	300,000.00	5 年以上	0.26%	300,000.00
合计	--	101,264,405.38	--	87.32%	4,607,180.35

5、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值

原材料	35,602,216.11	784,955.02	34,817,261.09	78,535,203.19	784,955.01	77,750,248.18
在产品	4,912,199.34		4,912,199.34	5,326,448.46		5,326,448.46
库存商品	113,552,167.75	47,778,898.16	65,773,269.59	108,144,792.56	47,778,898.16	60,365,894.40
周转材料	7,495,739.32		7,495,739.32	8,051,753.50		8,051,753.50
消耗性生物资产	953,798,632.19	136,127,118.02	817,671,514.17	949,501,420.55	136,504,112.93	812,997,307.62
合计	1,115,360,954.71	184,690,971.20	930,669,983.51	1,149,559,618.26	185,067,966.10	964,491,652.16

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	784,955.01	0.01				784,955.02
库存商品	47,778,898.16					47,778,898.16
消耗性生物资产	136,504,112.93			376,994.91		136,127,118.02
合计	185,067,966.10	0.01		376,994.91		184,690,971.20

6、其他流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	2,903,275.00	353,797.80
广告制作费		
广告牌使用费	2,427.20	10,609.33
广告代言费		224,056.67
Tax Credit	824,052.00	826,068.62
待抵扣增值税	10,744,569.42	10,941,243.25
贴现利息 银行承兑汇票		
其他	409,014.54	147,813.31
合计	14,883,338.16	12,503,588.98

其他说明：

无

7、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,323,184,191.31	1,361,931,828.00
固定资产清理	0.00	0.00
合计	1,323,184,191.31	1,361,931,828.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,710,539,721.22	256,010,362.22	20,847,894.46	54,158,156.16	10,523,536.04	2,052,079,670.10
2.本期增加金额	513,204.68	2,333,374.17	1,002,392.05	72,507.25	1,576,396.73	5,497,874.88
(1) 购置	513,204.68	2,333,374.17	1,002,392.05	72,507.25	1,576,396.73	5,497,874.88
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		395,500.00	360,050.00			755,550.00
(1) 处置或报废		395,500.00	360,050.00			755,550.00
4.期末余额	1,711,052,925.90	257,948,236.39	21,490,236.51	54,230,663.41	12,099,932.77	2,056,821,994.98
二、累计折旧						
1.期初余额	520,511,931.79	129,337,349.35	13,035,410.18	25,832,242.84	1,409,255.13	690,126,189.29
2.本期增加金额	32,967,640.24	8,027,361.16	1,657,822.13	874,681.24	470,545.78	43,998,050.55
(1) 计提	32,967,640.24	8,027,361.16	1,657,822.13	874,681.24	470,545.78	43,998,050.55

3.本期减少 金额		166,041.48	342,047.50			508,088.98
(1) 处置 或报废		166,041.48	342,047.50			508,088.98
4.期末余额	553,479,572.03	137,198,669.03	14,351,184.81	26,706,924.08	1,879,800.91	733,616,150.86
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	1,157,573,353. 87	120,749,567.36	7,117,398.89	27,523,739.33	10,220,131.86	1,323,184,191. 31
2.期初账面 价值	1,190,027,789. 43	126,673,012.87	7,790,831.47	28,325,913.32	9,114,280.91	1,361,931,828. 00

8、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	152,794,463.75	148,898,843.92
合计	152,794,463.75	148,898,843.92

(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

试剂盒车间	5,804,041.54		5,804,041.54	5,738,966.40		5,738,966.40
医疗健康产业园	119,307,142.53		119,307,142.53	118,703,735.32		118,703,735.32
一期工程	4,388,129.04		4,388,129.04	4,388,129.04		4,388,129.04
精准污水处理	6,541.38		6,541.38	6,541.38		6,541.38
生命科技医疗健康产业园	691,032.13		691,032.13	625,560.20		625,560.20
超纯水管道系统						
质谱仪						
低压层析系统						
液相色谱仪						
北儿医院（烟台）项目	22,345,867.73		22,345,867.73	19,184,202.18		19,184,202.18
真空冷冻干燥机安装	251,709.40		251,709.40	251,709.40		251,709.40
纯化水系统安装						
天仁医学院检验实验室有限公司改造项目						
合计	152,794,463.75		152,794,463.75	148,898,843.92		148,898,843.92

(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
试剂盒车间	7,100,000.00	5,738,966.40	65,075.14			5,804,041.54						其他
一期工程	23,700,000.00	4,388,129.04				4,388,129.04						其他
医疗	1,925,000.00	118,700.00	603,400.00			119,300.00						其他

健康产业园	000,00 0.00	3,735. 32	7.21			7,142. 53					
北儿医院（烟台）项目	1,156, 430,00 0.00	19,184 ,202.1 8	3,161, 665.55			22,345 ,867.7 3					其他
生命科技医疗健康产业园		625,56 0.20	65,471 .93			691,03 2.13					其他
合计	3,112, 230,00 0.00	148,64 0,593. 14	3,895, 619.83			152,53 6,212. 97	--	--			--

9、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	112,083,389.24		138,260,278.02	144,697.29	250,488,364.55
2.本期增加金额			7,367,229.94		7,367,229.94
(1) 购置			2,920,721.16		2,920,721.16
(2) 内部研发			4,446,508.78		4,446,508.78
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	112,083,389.24		145,627,507.96	144,697.29	257,855,594.49

二、累计摊销					
1.期初余额	14,410,425.31		32,354,690.45	27,436.58	46,792,552.34
2.本期增加金额	1,317,203.52		3,953,804.41	9,978.06	5,280,985.99
(1) 计提	1,317,203.52		3,953,804.41	9,978.06	5,280,985.99
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	15,727,628.83		36,308,494.86	37,414.64	52,073,538.33
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	96,355,760.41		109,319,013.10	107,282.65	205,782,056.16
2.期初账面价值	97,672,963.93		105,905,587.57	117,260.71	203,695,812.21

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 2.16%。

10、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

烟台山海食品有限公司	3,878,944.62					3,878,944.62
烟台得泮海珍品有限公司	294,864.96					294,864.96
北儿医院(烟台)有限公司	4,959,427.00					4,959,427.00
Avioq,Inc	423,396,142.06					423,396,142.06
烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司	7,378.14					7,378.14
合计	432,536,756.78					432,536,756.78

(2) 商誉减值准备

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
北儿医院(烟台)有限公司	4,959,427.00					4,959,427.00
Avioq,Inc	423,396,142.06					423,396,142.06
合计	428,355,569.06					428,355,569.06

11、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	313,110.50		4,299.00		308,811.50
牟平滩涂一次性补偿费	1,612,803.32		91,250.04		1,521,553.28
牟平滩涂租赁补偿费	490,377.96		27,731.09		462,646.87
牛网补偿款	977,967.42		51,249.96		926,717.46
养殖设施补偿金	923,160.00		11,760.00		911,400.00
得泮海域租赁费	9,760,400.00		256,800.00		9,503,600.00
虾池租赁费	660,000.00		15,000.00		645,000.00
姜格村土地租赁费	142,577.08		7,012.00		135,565.08

水头村土地租赁费	134,525.09		6,616.00		127,909.09
800 万虾池租赁费	4,866,666.92		200,000.00		4,666,666.92
场地使用费（12 年-32 年）	2,649,999.80		100,000.00		2,549,999.80
养殖海区租赁费	5,921,999.64		68,000.00		5,853,999.64
其他	508,680.42	73.50	72,600.38		436,153.54
参池租赁费	89,124.92		11,500.00		77,624.92
Ztouch 触享官网服务费					0.00
域名注册费	9,600.00		960.00		8,640.00
互联网服务费	5,283.04		452.83		4,830.21
公交站点广告费					
南极磷虾海洋食品的研制技术开发费	410,000.00		60,000.00		350,000.00
赵雅芝代言费					
北京医学院房租					
华诚设计费摊销（北儿）					
北京医学院装修费	1,123,774.48		187,295.76		936,478.72
天仁实验室装修费	261,261.27	90,909.09	31,572.45		320,597.91
生命科技房租	41,904.76	83,809.52	111,746.03		13,968.25
合计	30,903,216.62	174,792.11	1,315,845.54		29,762,163.19

其他说明

无

12、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

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
预付土地出让金	22,724,726.00		22,724,726.00	22,724,726.00		22,724,726.00

预付工程款	40,676,411.36		40,676,411.36	46,457,192.81		46,457,192.81
合计	63,401,137.36		63,401,137.36	69,181,918.81		69,181,918.81

其他说明：

无

13、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	325,880,000.00	336,295,394.00
保证借款	261,928,836.00	233,571,550.00
信用借款	150,000,000.00	100,000,000.00
合计	737,808,836.00	669,866,944.00

短期借款分类的说明：

无

14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	800,000.00
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	800,000.00

15、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	74,548,028.21	77,762,913.81
1-2 年	14,748,172.82	7,797,017.70
2-3 年	239,335.61	570,806.27
3 年以上	7,994,028.59	1,260,567.94

合计	97,529,565.23	87,391,305.72
----	---------------	---------------

16、预收款项

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,114,815.84	6,507,890.95
1-2 年	500,257.24	810,447.27
2-3 年	181,743.16	238,823.03
3 年以上	775,428.60	834,000.85
合计	11,572,244.84	8,391,162.10

17、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	6,233,430.74	36,708,980.76	33,315,987.83	9,626,423.67
二、离职后福利-设定提存计划	37,137.86	7,987,419.30	4,650,724.58	3,373,832.58
合计	6,270,568.60	44,696,400.06	37,966,712.41	13,000,256.25

(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	1,642,579.77	28,866,721.16	29,457,661.35	1,051,639.58
2、职工福利费	4,865.52	128,387.60	122,393.12	10,860.00
3、社会保险费	25,638.29	2,793,094.47	1,640,119.36	1,178,613.40
其中：医疗保险费	22,177.27	2,246,192.49	1,350,172.76	918,196.99
工伤保险	1,541.39	318,397.86	160,120.95	159,818.30

费				
生育保险费	1,919.63	228,504.12	129,825.65	100,598.11
4、住房公积金	3,269,653.76	4,549,573.32	1,558,478.92	6,260,748.16
5、工会经费和职工教育经费	1,290,693.40	371,204.21	537,335.08	1,124,562.53
合计	6,233,430.74	36,708,980.76	33,315,987.83	9,626,423.67

(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	34,859.44	7,252,923.05	4,323,703.14	2,964,818.08
2、失业保险费	2,278.42	734,496.25	327,021.44	409,014.50
合计	37,137.86	7,987,419.30	4,650,724.58	3,373,832.58

其他说明：

无

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		26,882.25
企业所得税	726,176.09	46,055.41
个人所得税	47,903.59	70,431.95
房产税	899,975.13	936,393.73
土地使用税	735,267.71	1,828,543.22
印花税	19,304.71	5,157.29
其他		690,886.34
合计	2,428,627.23	3,604,350.19

其他说明：

无

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	125,944.57	41,179.20

应付股利	1,289,436.20	468,000.00
其他应付款	28,600,820.16	27,251,052.10
合计	30,016,200.93	27,760,231.30

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款形成的应付利息	125,944.57	41,179.20
合计	125,944.57	41,179.20

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,289,436.20	468,000.00
合计	1,289,436.20	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：

无

(3) 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	24,102,712.38	23,785,347.45
1-2 年	125,366.00	8,451.07
2-3 年	109,996.80	385,015.60
3 年以上	4,262,744.98	3,072,237.98
合计	28,600,820.16	27,251,052.10

20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	240,000,000.00	90,000,000.00
合计	240,000,000.00	90,000,000.00

其他说明：

无

21、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	39,000,000.00	100,000,000.00
信用借款		90,000,000.00
合计	39,000,000.00	190,000,000.00

22、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	17,016,710.96	17,081,318.57
合计	17,016,710.96	17,081,318.57

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	17,016,710.96	17,081,318.57
合计	17,016,710.96	17,081,318.57

其他说明：

无

23、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	3,109,871.69		35,895.12	3,073,976.57	
人工湿地整理改造工程	1,853,199.57		97,610.52	1,755,589.05	
国家海藻工程技术研究中心建设项目	6,791,019.47		213,757.38	6,577,262.09	
海藻遗传育种中	3,869,008.79		104,979.00	3,764,029.79	

心建设项目					
烟台保税物流中心暨加工贸易基地建设项目	4,902,625.14		76,209.00	4,826,416.14	
牟平优质鱼项目	9,494,451.58		450,919.32	9,043,532.26	
大叶藻场构建项目	243,748.80		35,625.12	208,123.68	
活体水产品配送	2,114,776.47		110,913.18	2,003,863.29	
鱼类工厂化养殖	765,697.92		40,715.82	724,982.10	
溢油生物资源养护	12,317,707.10		367,997.82	11,949,709.28	
污水处理及中水回收项目	1,156,556.20		47,808.30	1,108,747.90	
国家支撑计划项目	1,228,375.46		83,517.36	1,144,858.10	
水产品物流技术集中与开发	449,845.75		22,523.46	427,322.29	
海洋创新示范项目	1,131,108.21		55,412.46	1,075,695.75	
市级渔业标准化生产基地建设项目	1,246,210.19		51,125.82	1,195,084.37	
现代化渔业示范项目	403,020.67		11,875.02	391,145.65	
星火计划	26,199.20		1,220.10	24,979.10	
海珍品良种选育与生态养殖工程实验室项目	479,908.67		23,751.00	456,157.67	
刺参底播增值技术集成	5,054.76		579.06	4,475.70	
耐高温刺参和白刺参种苗商品化关键技术	106,912.57		5,544.18	101,368.39	
胶原蛋白活性肽项目	14,682.12		754.02	13,928.10	
8515 工程技术改造	389,821.40		20,017.86	369,803.54	
神经细胞调节食品成分	29,580.01		1,480.98	28,099.03	

海阳功能蛋白产品	127,136.95		6,365.70	120,771.25	
清洁生产专项资金（大西洋鲑鱼）	232,048.26		55,345.98	176,702.28	
大西洋鲑鱼种繁育及循环水配套装置项目	4,310,159.02		239,136.96	4,071,022.06	
蓝色经济海洋	8,143,605.70		273,118.62	7,870,487.08	
863 海带	54,915.18		2,463.42	52,451.76	
药源海藻	1,039,601.73		43,372.62	996,229.11	
转销鱼类循环水养殖与技术开发项目	29,889.92		2,327.52	27,562.40	
转销骨胶原多肽与活性钙联产技术开发项目	14,337.49		1,116.48	13,221.01	
海洋公益项目	213,492.70		9,095.46	204,397.24	
高温刺参苗种繁育技术示范	43,946.54		1,872.24	42,074.30	
污水处理系统专项基金	315,035.38			315,035.38	
渔业资源修复人工渔礁	12,055,434.35		323,477.26	11,731,957.09	
牟平海洋牧场项目 200 万	1,773,580.40		61,750.80	1,711,829.60	
自主创新及成果转化项目拨入资金	277,114.93		11,023.26	266,091.67	
渔业良种中心项目	2,539,611.44		92,730.78	2,446,880.66	
高技术创新能力建设项目	869,662.31		42,913.56	826,748.75	
第六代检测试剂盒项目	263,529.91		17,755.98	245,773.93	
国家级海洋牧场人工鱼礁项目	20,426,026.78		552,183.54	19,873,843.24	
人才补贴	838,000.00		120,000.00	718,000.00	
海带遗传育种中	964,976.55		30,020.10	934,956.45	

心项目					
海洋牧场项目	3,372,000.00		85,500.00	3,286,500.00	
国家藻类体系项目	49,000.00		2,909.40	46,090.60	
斑石鲷循环水养殖技术示范项目	1,000,000.00		33,930.00	966,070.00	
深水网箱项目	450,000.00		10,686.60	439,313.40	
双百计划	600,000.00			600,000.00	
高技术创新能力建设项目(艾维克)		1,000,000.00	827.61	999,172.39	
自主创新(海洋生物功能)	583,000.00			583,000.00	
高活性鱼骨钙肽项目	91,000.00			91,000.00	
名优水产品品质溯源技术及监管体系研究与示范					
区域水产品加工高值化关键技术集成及示范项目					
斑石鲷循环水养殖技术示范项目					
精准医用检测	3,127,088.97		981,653.78	2,145,435.19	
大西洋鲑疫苗	894,192.82		60,000.00	834,192.82	
海藻与海参工程中心(刺参良种选育)	561,986.35		91,994.76	469,991.59	
海带良种商品化	133,770.25			133,770.25	
国家藻类体系			17,228.00	-17,228.00	
大西洋鲑鱼种高效扩繁技术	281,103.00			281,103.00	
“十三五”结核项目	322,817.00			322,817.00	
深海鱼低聚肽制备项目	400,000.00			400,000.00	
省重点实验室	673,338.71			673,338.71	
十三五艾滋病项	162,700.00	114,800.00		277,500.00	

目					
速生抗逆刺参新品种培育	283,000.00			283,000.00	
微藻基医用食品	49,500.00		22,500.00	27,000.00	
全国海洋牧场建设专项资金	12,800,000.00		3,000,000.00	9,800,000.00	
医用食品研究及肿瘤病人食品研发项目	1,000,000.00			1,000,000.00	
硬壳蛤良种选育	52,150.00			52,150.00	
高新企业补贴	100,000.00			100,000.00	
其他	462,634.62	64,227.56	52,000.00	474,862.18	
蓝色粮仓（六）		1,831,800.00	2,843.00	1,828,957.00	
刺参海胆良种创制		90,000.00		90,000.00	
紫刺参高效繁育技术		1,000,000.00		1,000,000.00	
特定用途海藻良种选育		500,000.00		500,000.00	
蓝色粮仓（三）		86,400.00		86,400.00	
肠炎人群医用配方食品的开发		165,000.00		165,000.00	
蓝色粮仓（五）		83,700.00		83,700.00	
物种资源保护		100,000.00		100,000.00	
财政扶持资金		10,000,000.00		10,000,000.00	
合计	134,110,769.00	15,035,927.56	8,108,375.33	141,038,321.23	--

24、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	756,350,000.00						756,350,000.00

其他说明：

无

25、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）	2,061,179,450.38			2,061,179,450.38
其他资本公积	13,366,538.00			13,366,538.00
合计	2,074,545,988.38			2,074,545,988.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

26、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,705,593.48					161,889.58		3,867,483.06
外币财务报表折算差额	3,705,593.48					161,889.58		3,867,483.06
其他综合收益合计	3,705,593.48					161,889.58		3,867,483.06

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：

无

27、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	83,499,084.58			83,499,084.58
合计	83,499,084.58			83,499,084.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

28、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	-163,501,045.40	624,650,002.20
调整后期初未分配利润	-163,501,045.40	624,650,002.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,400,851.24	-788,151,047.60
期末未分配利润	-129,100,194.16	-163,501,045.40

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。

29、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	347,521,106.32	248,338,351.19	447,262,905.15	297,158,694.35
其他业务	7,957,578.11	5,673,282.42	9,537,408.83	6,865,317.57
合计	355,478,684.43	254,011,633.61	456,800,313.98	304,024,011.92

是否已执行新收入准则

是 否

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	34,311.31	24,297.38
教育费附加	14,704.84	10,413.16
资源税	580.67	200.00
房产税	1,788,035.96	1,863,007.39

土地使用税	1,739,183.28	3,260,177.69
印花税	54,506.52	150,828.41
地方教育费附加	9,803.22	6,942.09
地方水利建设基金	2,331.38	1,735.52
车船税		977.26
合计	3,643,457.18	5,318,578.90

其他说明：

无

31、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		
港杂费	572,538.00	407,953.59
广告费	367,884.48	565,501.69
运输费	690,148.13	795,732.98
职工薪酬	3,247,216.64	3,365,227.23
展览费	247,795.19	458,286.69
检验检疫费	424.53	300.00
装修费		125,730.31
其他	1,643,657.74	1,753,650.38
合计	6,769,664.71	7,472,382.87

其他说明：

无

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	11,187,026.34	8,762,185.56
社会保险费	4,213,909.92	4,002,255.17
折旧	4,726,502.98	4,961,762.18
办公费	366,898.75	1,638,564.66
差旅费	650,055.68	629,928.36
长期待摊费用摊销	526,687.30	1,419,524.66

车辆费	288,439.06	467,388.99
招待费	228,735.50	306,079.89
水电费	717,293.79	288,391.14
无形资产摊销	1,425,374.78	3,272,445.05
物料消耗	421,078.32	497,737.12
租赁费	3,604,640.20	3,238,385.07
保险费	256,027.78	287,260.88
其他	4,894,378.73	5,396,429.10
合计	33,507,049.13	35,168,337.83

其他说明：

无

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,837,594.65	20,782,948.56
减：利息收入	7,867,188.44	1,261,058.54
汇兑损失	-250,709.83	-893,225.48
手续费及其他	321,231.20	1,030,645.56
合计	18,040,927.58	19,659,310.10

其他说明：

无

34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
收出口信用保险保费		142,000.00
收刺参藻类防治技术专项经费		
科研经费		
收山东名牌企业扶持补助		
收国家企业技术中心奖励		
15 年渔船燃油补贴		
收莱山区创新驱动扶持资金(质谱国际合作)		
收标准化资助		

由自主创新及成果转化项目转入		
锅炉淘汰补贴		
收养殖渔船燃油补贴	241,245.16	
2017 年捕捞渔船燃油补贴		
政府扶持资金		
转销国家藻类体系拨入资金	2,909.40	
转销区域水产品拨入资金		
转销 STS 拨入资金		
收渔业技术示范与推广经费		30,000.00
收太阳能集热项目补助资金		240,000.00
收 2016 年燃油补贴		
企事业单位引才奖补资金		
由物种资源保护项目转入		
由渔业良种中心项目转入	92,730.78	92,730.78
转销高技术创新能力项目	42,913.56	42,913.56
由第六代检测试剂盒项目转入	17,755.98	17,755.98
收刺参良种工程经费		
保税物流中心	76,209.00	76,209.00
海藻工程	213,757.38	213,757.38
良种选育		
海珍品养殖安全		
海珍品营养保持		
胶原蛋白活性肽	754.02	754.02
科研		
名优水产品加工	35,895.12	35,895.12
现代工程化养殖		
遗传育种中心	104,979.00	104,979.00
清洁生产	55,345.98	55,345.98
浅海湿地海洋牧场	97,610.52	97,610.52
三文鱼水循环		
蓝色经济海洋	273,118.62	273,118.62
现代渔业示范园	11,875.02	11,875.02
大叶藻场构建	35,625.12	35,625.12
菜篮子工程		

鱼类工厂化养殖改造	40,715.82	40,715.82
活体水产品配送中心	110,913.18	110,913.18
8515 工程企业技术改造项目	20,017.86	20,017.86
溢油生物资源养护	367,997.82	367,997.82
星火计划	1,220.10	1,220.10
污水处理回收	47,808.30	47,808.30
水产品物流技术与服务	22,523.46	22,523.46
市级渔业标准化生产基地建设项目	51,125.82	51,125.82
神经细胞调节食品成分	1,480.98	1,480.98
耐高温刺参和白刺参种苗商品化关键技术	5,544.18	5,544.18
海珍品良种选育与生态养殖工程实验室项目	23,751.00	23,751.00
海洋创新示范项目（大西洋鲑）	55,412.46	55,412.46
海阳功能蛋白产品	6,365.70	6,365.70
国家支撑计划	83,517.36	83,517.36
大西洋鲑鱼种繁育及循环水配套装置项目	239,136.96	239,136.96
刺参底播增值技术集成	579.06	579.06
溢油生物资源养护 500 万		
高温刺参苗种繁育技术示范 55180	1,872.24	1,872.24
海洋公益项目 268065.46	-55,132.10	9,095.46
863 海带	2,463.42	2,463.42
支撑计划		
药源海藻	43,372.62	43,372.62
转销鱼类循环水养殖与技术开发项目	2,327.52	2,327.52
转销骨胶原多肽与活性钙联产技术开发项目	1,116.48	1,116.48
牟平海洋牧场项目 200 万	147,250.80	61,750.80
自主创新及成果转化项目拨入资金	11,023.26	11,023.26
国家级海洋牧场人工鱼礁项目	552,183.54	552,183.54
研发费税收返还		
污水处理工程		
担子岛人工礁		
海底投石		

人工鱼礁		
鱼礁		
海域生态修复		
渔业资源修复		317,227.26
通导与安全装备		
收燃油补贴	1,238,200.00	46,600.00
收水产局水产品质量组织费		
牟平优质鱼项目	450,919.32	450,919.32
海带遗传育种中心项目	30,020.10	5,003.35
斑石鲷循环水养殖技术示范项目	33,930.00	
深水网箱项目	10,686.60	
专利补助	6,000.00	
其他	473,477.26	
合 计	5,330,545.78	4,053,635.43

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		17,260.27
合计		17,260.27

其他说明：

无

36、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,322,775.65	5,231,620.42
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-376,994.92	1,847,408.15
合计	5,945,780.73	7,079,028.57

其他说明：

无

37、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
政府补助	827.61		827.61
非流动资产处置利得合计	3,389.50		3,389.50
其中：固定资产处置利得	3,389.50		3,389.50
其他	225,365.33		225,365.33
合计	229,582.44		229,582.44

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	228,683.93		228,683.93
合计	228,683.93		228,683.93

其他说明：

无

39、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	305,547.05	1,252,115.54
合计	305,547.05	1,252,115.54

(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	35,608,775.89
所得税费用	305,547.05

其他说明

无

40、其他综合收益

详见附注“26、其他综合收益”。

41、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	859,622,551.23	6,350,972.82
收到的利息收入	1,185,354.50	1,248,679.81
收到的与收益相关的政府补助	188,200.00	46,600.00
其他	4,024,881.09	
合计	865,020,986.82	7,646,252.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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	7,682,641.38	8,441,434.04
营业费用中支付的现金	3,013,992.80	3,237,475.23
支付的其他往来款	24,199,749.26	30,221,959.61
合计	34,896,383.44	41,900,868.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	3,871,700.00	511,200.00
合计	3,871,700.00	511,200.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

42、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	35,303,228.84	80,886,386.57
加：资产减值准备	5,945,780.73	7,079,028.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,395,378.09	44,912,291.30
无形资产摊销	5,919,046.24	4,799,219.86
长期待摊费用摊销	1,304,154.53	2,476,741.92
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）	200,467.40	11,057.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,192.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	25,632,258.92	19,950,254.54
投资损失（收益以“-”号填列）		-17,260.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,709,032.21	34,501,907.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	724,287,388.55	-240,171,756.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,223,075.00	11,026,024.00
经营活动产生的现金流量净额	894,929,002.51	-34,546,105.40
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	1,002,814,968.48	868,082,356.05
减：现金的期初余额	62,901,600.04	447,235,377.42
现金及现金等价物净增加额	939,913,368.44	420,846,978.63

(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	1,002,814,968.48	62,901,600.04

其中：库存现金	1,670,921.65	180,070.63
可随时用于支付的银行存款	988,020,353.47	50,585,836.58
可随时用于支付的其他货币资金	13,123,693.36	12,135,692.83
三、期末现金及现金等价物余额	1,002,814,968.48	62,901,600.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	31,573,281.08	14,430,000.00

其他说明：

无

八、合并范围的变更

1、合并报表范围无变更。

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
烟台得泮海珍品有限公司	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
北儿医院（烟台）有限公司	山东省烟台市经济技术开发区泰山路 11 号 3 号楼	山东省烟台市经济技术开发区泰山路 11 号 3 号楼	专科医院，健康管理信息咨询，医疗技术开发	90.00%		股权购买
Avioq, Inc.（美国）	美国北卡罗来纳州	美国北卡罗来纳州	研发和生产诊断测试产品	100.00%		股权购买
艾维可生物科技有限公司	山东省烟台市莱山区澳柯玛	山东省烟台市莱山区澳柯玛	生物制品、医药中间体、诊	100.00%		投资设立

	大街 18 号	大街 18 号	断试剂的研究开发、技术转让			
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	70.00%		投资设立
精准基因科技有限公司	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	100.00%		投资设立
天仁医学检验实验室有限公司	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	医学检验；生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开发、技术转让；药品研究、制造；诊断技术、医疗技术的开发、服务、咨询	100.00%		投资设立
东方海洋（北京）医学研究院有限公司	北京市丰台区南四环西路 188 号十七区 18 号楼 7 层 701-1 室	北京市丰台区南四环西路 188 号十七区 18 号楼 7 层 701-1 室	医学研究和试验发展；技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、技术转让	85.00%		投资设立
东方海洋生命科技有限公司	山东省烟台市莱山区康源大街 1 号	山东省烟台市莱山区康源大街 1 号	医学研究和试验发展；医疗器械的技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、技术转让	100.00%		投资设立
烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号 1 号楼	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号 1 号楼	钓鱼服务，船舶租赁、渔需物资销售，休闲渔业开发	100.00%		股权收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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:

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明: 无

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
烟台得洋海珍品有限公司	14.14%	1,141,419.92	-821,436.19	25,414,921.41

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明: 不适用

其他说明: 无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台得洋海珍品有限公司	125,571,914.10	136,339,658.39	261,911,572.49	72,479,233.09	11,731,957.09	84,211,190.18	110,736,342.52	140,112,720.64	250,849,063.16	63,356,214.81	12,055,434.35	75,411,649.16

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台得洋海珍品有限公司	20,002,721.00	8,072,276.67	8,072,276.67	1,597,448.11	21,077,950.00	8,114,405.79	8,114,405.79	466,923.50

其他说明:

无

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	水产品技术研发、咨询、服务、转让, 货物及技术的进出口业务等	2,000.00 万元	25.39%	25.39%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是车轶。

其他说明:

无

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之在子公司中的权益”。

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
烟台屯德水产有限公司	上市公司董事赵玉山担任其副董事长; 上市公司财务总监于雁冰担任其董事

其他说明

无

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

关联租赁情况说明

关联方为本公司子公司提供海域使用权租赁服务:

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
烟台山海食品有限公司	5,000,000.00	2018 年 12 月 10 日	2021 年 12 月 10 日	否
山东东方海洋集团有限公司	6,167,100.00	-	-	担保债务已逾期
山东东方海洋集团有限公司	26,473,700.00	-	-	担保债务已逾期
山东东方海洋集团有限公司	52,015,500.00	-	-	担保债务已逾期
山东东方海洋集团有限公司	11,881,500.00	-	-	担保债务已逾期
山东东方海洋集团有限公司	42,583,300.00	-	-	担保债务已逾期
烟台屯德水产有限公司	30,000,000.00	-	-	担保债务已逾期
山东东方海洋集团有限公司	65,200,000.00	-	-	担保债务已逾期

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	39,000,000.00	2016 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 11 日	否
山东东方海洋集团有限公司 东方海洋置业有限公司	30,000,000.00	2017 年 07 月 31 日	2020 年 07 月 30 日	否
山东东方海洋集团有限公司	50,000,000.00	2017 年 08 月 11 日	2019 年 08 月 09 日	是
山东东方海洋集团有限公司	50,000,000.00	2019 年 04 月 17 日	2020 年 04 月 17 日	否
山东东方海洋集团有限公司	30,000,000.00	2019 年 04 月 17 日	2019 年 10 月 16 日	否
山东东方海洋集团有限公司	30,000,000.00	2019 年 03 月 28 日	2019 年 09 月 28 日	否

关联担保情况说明

本公司作为担保方为山东东方海洋集团有限公司提供的六笔担保债务以及为烟台屯德水产有限公司提供的一笔担保债务已逾期。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东东方海洋集团有限公司	5,960,762.45		809,614,346.00	
其他应收款	烟台屯德水产有限公司			6,400,000.00	

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

见“十、关联方及关联交易 4、关联交易情况 (2) 关联担保情况-本公司作为担保方为关联方提供担保

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(一) 受限资产

单位：万元

银行名称	借款余额/冻结金额	抵押/质押/冻结资产	类别及权证号	期限
工商银行莱山支行	5,990.00	开发区分公司车间厂房	烟台房权证开字第105971号 烟台房权证开字第105972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号烟台房权证开字第105977号 烟台房权证开字第105978号 烟国用(2006)第1061号 烟国用(2006)第1062号	2019年03月08日至2020年02月07日
华夏银行	15,000.00	冷藏厂车间办公楼、基地保	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	2019年01月16日至2022年01月16日

		税库	第A07120号 烟房权证莱字第012369号 房权证莱字第012370号 烟莱国用（2002）字第2064号 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L002585号 烟房权证莱字第L005148号 烟房权证莱字第L001003号 烟国用（2008）第2401号	
农业银行莱山支行	5,000.00	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	2017年11月28日至2020年11月27日
农业银行莱山支行	4,000.00	牟平海域使用权	国海证093700071号国海证093700794号国海证093700072号	2019年3月21日至2020年03月20日
农业银行莱山支行	6,000.00	莱州海域使用权	国海证 2018D37068304945 号、国海证 2018D37068304979 号、国海证 2018D37068304938 号、国海证 2018D37068304920 号、国海证 2018D37068304957	2018年7月11日至2021年7月10日
中国银行莱山支行	5,000.00	崆峒岛海域使用权	国海证2013C37060000577号	2018年10月18日至2019年10月18日
中国建设银行卧龙支行	3,000.00	莱州车间厂房	莱房权证三山岛街道字第804005号莱房权证三山岛街道字第804006号莱房权证三山岛街道字第804007号莱房权证三山岛街道字第804008号莱州国用（01）字第2029号	2018年1月17日至2020年1月16日
兴业银行股份有限公司烟台分行	6719.82	银行账户被冻结	3780101*****4502	——
兴业银行股份有限公司烟台分行	1000.00	银行账户被冻结	3780101*****7320	——
华夏银行烟台莱山支行	46.00	银行账户被冻结	6248018*****0883	——
华夏银行烟台莱山支行	2497.79	银行账户被冻结	1265700*****6337	——
华夏银行烟台莱山支行	美元574.00	银行账户被冻结	4672200*****1827	——
烟台银行莱山支行	11747.79	银行账户被冻结	0503112*****7033	——
烟台银行莱山支行	15049.82	银行账户被冻结	8160105*****8480	——
烟台银行莱山支行	美元1239.66	银行账户被冻结	0009142*****0139	——
中信银行蓬莱支行	8997.79	银行账户被冻结	8110601*****1356	——

中信银行蓬莱支行	6500.00	银行账户被冻结	8110601*****9333	—
中信银行蓬莱支行	美元 1000.00	银行账户被冻结	811061*****9335	—
中国农业银行莱山支行	2000.00	银行账户被冻结	1539410*****6256	—
中国农业银行莱山支行	美元 337.27	银行账户被冻结	1539411*****0385	—
中国工商银行莱山支行	2000.00	银行账户被冻结	1606022*****2834	—
中国工商银行莱山支行	50.00	银行账户被冻结	1606047*****7280	—
中国工商银行莱山支行	美元 287.22	银行账户被冻结	1606022*****9671	—
中国光大银行	482.00	银行账户被冻结	3811018*****7409	—
中国光大银行	美元 600.00	银行账户被冻结	380214*****4311	—

（二）未决诉讼

案件文号（2018）鲁0613民初663号，被告东方海洋（上诉人），原告李秀美、李建强（被上诉人），债务纠纷原因煤炭买卖合同，涉诉标的金额17.23万元及诉讼费。

（三）未决赔偿

（2018）鲁06民初576号已结案，原告深圳市瞬赐商业保理有限公司，被告东方海洋集团、东方海洋、烟台屯德水产有限公司，票据追索权，涉诉标的3,700万元，已调解结案。东方海洋集团、东方海洋、烟台屯德水产有限公司分五期向深圳市瞬赐商业保理有限公司支付汇票金额3,700万元。截至审计报告日本案经调解结案，正处于执行阶段。东方海洋集团已出具承诺：将承担东方海洋的付款义务，并对东方海洋遭受的一切损失承担最终补偿责任。

2018年12月18日，宫建栋与借款人东方海洋集团及保证人东方海洋、车轼、于雁冰因借贷纠纷达成（2018）鲁06民初548号《民事调解书》，协议约定东方海洋集团偿还宫建栋本金、利息等合计26,473,715元。东方海洋、车轼、于雁冰对上述给付义务承担连带清偿责任。截至审计报告日，已调解结案，东方海洋集团已出具承诺：将承担东方海洋的付款义务，并对东方海洋遭受的一切损失承担最终补偿责任。

（2019）冀01民终7428号，原告石家庄市正定金石化有限公司，被告东方海洋，债务纠纷原因买卖合同纠纷，涉诉标的金额750万元及利息、诉讼费等其他费用。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

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

公司涉诉事项

案件文号（2019）鲁0613民初70号，原告刘建新，被告东方海洋集团、东方海洋，债务纠纷原因民间借贷纠纷，涉诉标的金额561万元及诉讼费、保全费、保全担保保险费。

案件文号（2019）鲁02民初128号，原告青岛中泰荣科网络科技有限公司，被告东方海洋集团、东方海洋股份、车轼、车志远，债务纠纷原因借款合同，涉诉标的金额6000万元及诉讼费等费用。（东方海洋股份对东方海洋集团提供担保）

案件文号（2019）皖0104民初1510号，原告安徽中安融资租赁股份有限公司，被告东方海洋集团、东方海洋、车轼，债务纠纷原因融资租赁合同纠纷，涉诉标的金额1842万元及利息诉讼费等费用。

案件文号（2019）鲁0613民特11号民事裁定书，原告烟台海益苗业有限公司，被告东方海洋，涉诉标的金额1,442,730元及诉讼费利息等费用。

案件文号（2019）粤0304民初5791号，原告深圳中安融资租赁股份有限公司，被告东方海洋、东方海洋集团、车轼、宋政华，债务纠纷原因融资租赁合同，涉诉标的金额24,373,437元及利息诉讼费等。

案件文号（2019）沪0104民初7638号，原告申万宏源证券有限公司，被告东方海洋、东方海洋集团，债务纠纷原因回购合同，涉诉标的金额4000万元及违约金，诉讼费等费用。

案件文号（2019）鲁0613民初577号，原告烟台盛盈百货有限公司，被告东方海洋集团、东方海洋、得泮水产、东方海洋大酒店、车轼，债务纠纷原因借款合同，涉诉标的金额1000万元及利息诉讼费等。

案件文号（2019）鲁06民初96号，原告烟台新兴纺织医用品有限公司，被告东方海洋集团、东方海洋、得泮水产、东方海洋大酒店、车轼，债务纠纷原因借款合同，涉诉标的金额4100万元及利息诉讼费用。

案件文号（2019）鲁01民初419号，原告山东财基投资有限公司，被告东方海洋集团、东方海洋、屯德水产、车轼、车志远、于雁冰、精准基因科技有限公司、殷晓林，债务纠纷原因借款合同，涉诉标的金额3500万元及利息诉讼费用。

案件文号（2019）鲁0613民特15号，原告烟台美丰塑料制品有限公司，被告东方海洋，买卖合同，涉诉标的金额60.8292万元及利息诉讼费用。

案件文号（2019）鲁72民初864号，原告龙口中集来福士海洋工程有限公司，被告东方海洋，海上平台建造合同，涉诉标的金额202.7万元及利息诉讼费保全费。

案件文号（2019）鲁01民初1639号，原告中国长城资产管理股份有限公司山东省分公司，被告东方海洋集团、东方海洋、车轼、宋政华、于深基、赵玉山，企业借贷，涉诉标的金额17160万元及利息诉讼费律师费。

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	204,208,073.00	35.52%	204,208,073.00	100.00%	0.00	201,229,672.00	43.11%	201,229,672.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账	370,71	64.48	19,951,	5.38%	350,76	265,53	56.89%	17,453,	6.57%	248,082,

准备的应收账款	6,108.93	%	528.28		4,580.65	6,506.57		877.02		629.55
其中:										
合计	574,924,181.93	100.00%	224,159,601.28		350,764,580.65	466,766,178.57	100.00%	218,683,549.02		248,082,629.55

按单项计提坏账准备: 204,208,073.00 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
个人客户	204,208,073.00	204,208,073.00	100.00%	经营资金短缺
合计	204,208,073.00	204,208,073.00	--	--

按组合计提坏账准备: 370,716,108.93 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	271,315,039.95	10,852,601.60	4.00%
1 至 2 年	89,925,379.28	7,194,030.34	8.00%
2 至 3 年	9,443,161.70	1,888,632.34	20.00%
3 至 4 年	32,528.00	16,264.00	50.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上			100.00%
合计	370,716,108.93	19,951,528.28	--

确定该组合依据的说明:

组合采用账龄分析法计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	260,462,438.35
1 至 2 年	82,731,348.94
2 至 3 年	7,554,529.36
3 年以上	16,264.00
3 至 4 年	16,264.00

4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	350,764,580.65

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,960,762.45	20,758,747.50
应收股利	65,133,853.82	60,145,981.66
其他应收款	884,713,609.59	985,611,441.68
合计	955,808,225.86	1,066,516,170.84

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	5,960,762.45	20,758,747.50
合计	5,960,762.45	20,758,747.50

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
烟台得洋海珍品有限公司	65,133,853.82	60,145,981.66
合计	65,133,853.82	60,145,981.66

(3) 其他应收款

1) 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
业绩补偿金	89,588,755.48	93,321,620.29
内部往来	785,722,869.88	178,462,669.57
关联往来	5,722,331.95	709,114,346.00
其他往来	3,679,652.28	4,712,805.82

合计	884,713,609.59	985,611,441.68
----	----------------	----------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	758,574,953.94
1 至 2 年	94,674,021.46
2 至 3 年	31,235,053.69
3 年以上	229,580.50
3 至 4 年	103,790.25
4 至 5 年	125,790.25
5 年以上	0.00
合计	884,713,609.59

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	301,833,963.32	1 年内 1,833,963.22	33.24%	73,358.53
第二名	往来款	299,942,152.00	1 年内 442,152.00	33.03%	17,686.08
第三名	往来款	101,749,782.00	1 年内 10,282,482.1-2 年 66,299,980.2-3 年 25,167,320	11.21%	10,748,761.68
第四名	业绩补偿款	93,321,620.29	1 年内	10.28%	3,732,864.81
第五名	往来款	67,628,494.63	1 年内 21,332,990.81,1-2 年 33,625,587.21,2-3 年 12,669,916.61	7.45%	6,077,349.93
合计	--	864,476,012.24	--	95.20%	20,650,021.03

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	855,344,440.69		855,344,440.69	855,344,440.69		855,344,440.69
合计	855,344,440.69		855,344,440.69	855,344,440.69		855,344,440.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
烟台山海食 品有限公司	45,470,066.3 5					45,470,066.3 5	
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	
AVIOQ.INC	450,000,000. 00					450,000,000. 00	
精准基因科 技有限公司	10,500,000.0 0					10,500,000.0 0	
质谱生物科 技有限公司	23,125,000.0 0					23,125,000.0 0	
艾维可生物 科技有限公 司	50,000,000.0 0					50,000,000.0 0	
北儿国际医 院(烟台)有 限公司	16,865,000.0 0					16,865,000.0 0	
天仁医学检 验实验室有 限公司	50,000,000.0 0					50,000,000.0 0	

东方海洋(北京)医学研究院有限公司	8,500,000.00					8,500,000.00	
东方海洋生命科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司	10,000.00					10,000.00	
合计	855,344,440.69					855,344,440.69	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,176,335.38	199,551,247.12	319,402,646.48	231,576,860.54
其他业务	6,017,615.73	4,494,666.66	7,974,815.57	5,499,784.03
合计	275,193,951.11	204,045,913.78	327,377,462.05	237,076,644.57

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

无

5、其他

现金流量表补充资料

项目	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	38,534,291.72	53,635,473.25
加：资产减值准备	5,363,863.49	3,045,162.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,922,685.17	35,785,109.12
无形资产摊销	1,053,600.54	1,064,462.37
长期待摊费用摊销	679,282.95	

		671,383.38
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）	200,467.40	11,057.38
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,192.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	25,190,709.71	19,449,007.59
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	34,833,643.86	23,312,768.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	27,793,899.53	-158,435,613.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,102,751.27	3,855,950.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	186,684,387.64	-17,605,239.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	277,553,015.95	694,730,348.90
减：现金的期初余额	39,928,465.35	376,424,841.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	237,624,550.60	318,305,507.50

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	-209,659.40	
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）	5,330,545.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	210,557.91	

少数股东权益影响额	71,877.80	
合计	5,259,566.49	--

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	1.21%	0.0455	0.0455
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.07%	0.0391	0.0391

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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

无

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、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

2019年8月22日

法定代表人：车轶

签字：_____