



# 山东东方海洋科技股份有限公司

## 2020 年半年度报告

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均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。

### 董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
唐昊涑	董事	<p>董事唐昊涑先生对 2020 年半年度报告反对理由如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、目前公司经营情况严重下滑，上市公司经营与管理失控，财务和内控制度未能有效遵守，导致财务数据难以确定。</li> <li>2、目前公司被中国证监会因涉嫌信息披露违法违规进行立案调查。</li> <li>3、无法在短时间内对公司 2020 年半年度报告相关事实进行调查了解，无法对其真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏进行判断。</li> </ol>

敬请投资者特别关注上述董事的异议声明。

公司负责人车轶、主管会计工作负责人于雁冰及会计机构负责人(会计主管人员)纪铁真声明：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 .....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况 .....	42
第七节 优先股相关情况.....	46
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	47
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	48
第十节 公司债相关情况.....	49
第十一节 财务报告.....	50
第十二节 备查文件目录.....	153

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、东方海洋、东方海洋科技公司	指	山东东方海洋科技股份有限公司
海洋集团、控股股东	指	山东东方海洋集团有限公司
艾维可生物	指	艾维可生物科技有限公司
NMPA	指	国家药品监督管理局
FDA	指	美国食品药品监督管理局
HIV	指	人类免疫缺陷病毒
质谱生物	指	质谱生物科技有限公司
会计师事务所	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 01 月 01 日至 2020 年 06 月 30 日

## 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	朱开星	朱开星
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	0535-6729111	0535-6729111
传真	0535-6729055-9055	0535-6729055-9055
电子信箱	zhukaixing99@163.com	zhukaixing99@163.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 2019 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 2019 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）	181,578,648.47	355,478,684.43	-48.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,810,095.96	34,400,851.24	-39.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-79,195,803.47	29,141,284.75	-371.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-476,539,930.91	894,929,002.51	-153.25%
基本每股收益（元/股）	0.030	0.0455	-34.07%
稀释每股收益（元/股）	0.030	0.0455	-34.07%
加权平均净资产收益率	1.19%	1.21%	-0.02%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,643,794,768.92	3,748,011,897.50	-2.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,756,758,447.47	1,735,009,405.87	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：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）	97,189,755.98	
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）	4,640,769.31	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,766,507.18	
少数股东权益影响额（税后）	58,118.68	
合计	100,005,899.43	--

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

适用  不适用

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



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内公司主要从事海水苗种繁育、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、农业产业化国家重点龙头企业、国家级水产良种场。2020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。名贵鱼养殖方面，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。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

质谱生物科技有限公司的25-羟基维生素D检测试剂（液相色谱-串联质谱法）、皮质醇检测试剂盒（液相色谱-串联质谱法）、干式免疫荧光分析仪已经取得山东省药品监督管理局颁发的医疗器械注册证，其中，液相色谱-串联质谱法是国际公认的维生素D检测项目的金标准，皮质醇检测试剂盒为目前国内同类产品唯一取得质谱检测法二类注册证的类固醇激素产品。此外，质谱生物已取得20个试剂产品和2个医疗器械产品的备案批文。艾维可生物科技有限公司目前已取得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，并已取得1个试剂产品和2个医疗器械产品的备案批文。天仁医学检验实验室有限公司已获批医疗机构执业许可证并已持续开展检测服务。

与此同时，数十种自主研发的免疫及质谱诊断产品已分别进入国家药品监督管理局（NMPA）注册过程中的注册检验、临床试验阶段。其中，新生儿遗传代谢性疾病筛查试剂、25-羟基维生素D检测试剂以及胃功能检测系列试剂等已具备欧盟市场准入资质，另有部分产品正在申请欧盟批文。Avioq公司的人T淋巴细胞白血病病毒I/II型抗体检测试剂盒（酶联免疫法）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	为进一步优化资产结构、提高资产使用效率，公司将烟台开发区大季家办事处山后

	李家村的土地使用权及地上建筑物和设备等资产（统称为“三文鱼资产”）进行转让，转让总价款合计为 22,600 万元。同时因公司违规为控股股东提供担保等事项导致公司及子公司的主要资产（如宗地、房屋等）存在被查封情形，具体内容详见公司刊登在《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）上的《关于转让部分资产的公告》（公告编号：2020-003）、《关于深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2020-059）。
无形资产	公司将持有的“三文鱼资产”有关的 11 项专利（包含 7 项发明专利、2 项实用新型专利以及处于实质审查阶段 2 项专利）转让至烟台国信东方，转让价格合计人民币 2,400 万元。具体内容详见公司刊登在《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）上的《关于转让部分无形资产的公告》（公告编号：2020-050）。
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 18,888.13 万元;净资产 5,957.00 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。	净利润为 -128.73 万元	3.43%	否
其他情况说明	无							

## 三、核心竞争力分析

公司是国家级高新技术企业、农业产业化国家重点龙头企业、国家级水产良种场，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的优质养殖海域的养殖企业集中，对优质海域资源的争夺将更加激烈。

公司所处胶东半岛海岸线虽很长，但适宜海参等海珍品生长的天然无污染海域不多，尤其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66,400m<sup>2</sup>，其中GMP车间500m<sup>2</sup>，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60,000m<sup>2</sup>，工厂化鱼类育苗养成车间38,000m<sup>2</sup>，海带育苗车间10,000m<sup>2</sup>。

保税仓储物流：拥有低温保税仓储库2座，仓储能力6万吨/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

质谱生物拥有2,000平方米的检测试剂和仪器生产车间，艾维可生物拥有3,000平方米的生产车间，天仁医学检验实验室2,000平方米第三方医学检验实验室已获批医疗机构执业许可证并投入使用。公司的数十项体外诊断试剂产品目前已拥有医疗器械注册证、FDA批文、欧盟认证（CE Mark）及具备欧盟市场准入资质，多种自主研发的诊断产品已分别进入国家药品监督管理局临床和注册阶段，另有部分产品正在申请欧盟认证（CE Mark）。获批注册的诊断产品目前已在国内开始生产，部分诊断试剂的应用与国内临床和科研机构、美国国家卫生部、美国疾控中心(CDC)、Ortho Clinical Diagnostics等均保持长期合作关系。

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，主要产品包括：人类免疫缺陷病毒（HIV1/2）抗体检测试剂盒（已获美国FDA批文）、人T淋巴细胞白血病病毒I/II型抗体检测试剂盒（已获美国FDA批文）、新一代人类免疫缺陷病毒（HIV）诊断试剂盒（申报FDA批文中并已获FDA绿色审批通道）、胃功系列检测试剂盒、糖尿病系列检测试剂盒、肿标系列检测试剂盒、病毒系列检测试剂盒等。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型、II型，分型并测定感染窗口期，该产品已申请全球专利，该试剂检测技术具备全球领先水平。上述公司自主研发的系列检测试剂产品目前均在注册阶段。

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。质谱生物的皮质醇检测试剂盒（液相色谱-串联质谱法）、25-羟基维生素D检测试剂已取得山东省食品药品监督管理局颁发的医疗器械注册证（体外诊断试剂），并已取得20个试剂产品和2个医疗器械产品的备案批文。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）、肌酐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）等产品已具备欧盟市场准入资质。此外，质谱公司自主研发的维生素ADE联合测定试剂以及叶酸、活性叶酸、同型半胱氨酸、蛋氨酸联合测定试剂等营养水平监测类产品目前也已进入注册阶段。

3、分子技术平台：分子诊断方面，公司主要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性化治疗套餐，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（QPCR）和高通量测序技术，建立的精准个性化分子检测平台，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检测项目EGFR与KRAS满分通过国家临检中心室间质评。2020年随着新冠病毒疫情的爆发，天仁医学检验实验室入选山东省公布的首批具备新冠病毒核酸检测能力的医疗卫生机构，并已持续开展核酸检测和抗体检测服务。

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，公司正在建设的东方海洋精准医疗科技园被列入山东省重点项目，该园区同时承担山东省生物诊断技术创新中心、山东国际科技合作示范园、东方海洋大学科技园等多个省级平台。其中，作为山东省首批试点的五家技术创新中心之一，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35人，工程师等中级职称88人，高学历人才资源储备充足。大健康事业部拥有常年从事生物医药、体外诊断研发领域的专业技术人员70余人。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。

公司共有国家级研发平台7个（国家海藻与海参工程技术研究中心、海珍品良种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、山东国际科技合作示范园、东方海洋大学科技园、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等），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

2020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。2020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，面对复杂困难的局面与疫情冲击影响，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181,578,648.47元，同比下降48.92%；实现利润总额20,803,171.30元，同比下降41.58%；实现归属于上市公司股东净利润20,810,095.96元，同比下降39.51%。

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。

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，让消费者更加直观地感受到公司的产品。

#### （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，公司大健康事业总部所在的东方海洋精准医疗科技园一期已全面投入使用，美国北卡三角研究园区孵化器B楼已投入使用。与此同时，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。其中，“研制基于酶联免疫新型艾滋病确证试剂”、“基于免疫荧光及膜微流体分离富集技术的结核诊断产品研发”等两项课题获得国家“十三五”科技重大专项立项；“现场快速核酸提取荧光定量PCR检测一体化系统的研发及产业化”项目入选2019年度山东省重点研发计划。“一种肠道病毒（EV71）抗原检测试剂盒的研发和应用”项目入选2020年烟台市科技型中小企业创新竞技活动项目。

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（美国北卡三角研究园孵化器、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）。其中，质谱技术平台依据医疗器械生产质量管理规范和ISO13485标准建

立质量管理体系并有效运行，自主研发的“25-羟基维生素D检测试剂（液相色谱-串联质谱法）”、皮质醇检测试剂盒（液相色谱-串联质谱法）、干式免疫荧光分析仪等诊断试剂和仪器产品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，临床注册阶段产品包括出生缺陷防控系列、营养水平监测系列、内分泌相关系列等。免疫技术平台依据医疗器械生产质量管理规范和ISO13485标准建立质量管理体系，已取得胃泌素17（G-17）测定试剂盒（化学发光法、酶联免疫法）、胃蛋白酶原 I 测定试剂盒（化学发光法、酶联免疫法）、胃蛋白酶原 II 测定试剂盒（化学发光法、酶联免疫法）等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），临床注册阶段产品包括病毒系列、肿标系列、糖尿病系列、胃功能系列等。天仁医学检验实验室已搭建分子平台、质谱平台及病理平台并获得医疗机构执业许可证。其中，分子平台已通过山东省临检中心的PCR实验室验收；分子平台QPCR检测项目EGFR与KRAS以及质谱平台的维生素D、新生儿筛查项目均已通过国家临检中心的室间质评。与此同时，天仁医学检验实验室入选了山东省首批公布的具备新冠病毒核酸检测能力的医疗卫生机构名单，并已持续开展核酸检测和抗体检测服务。

此外，质谱生物荣获“2018年度烟台生物医药名优产品贡献奖”，其自主研发的“25-羟基维生素D检测试剂（液相色谱-串联质谱法）”荣获“2018年度烟台生物医药名优产品”；艾维可生物通过高新技术企业认定并成为山东省体外诊断试剂行业协会副会长单位，荣获“2018年度烟台生物医药名优产品贡献奖”，其自主研发的胃蛋白酶原I测定试剂盒（酶联免疫吸附法）荣获“2018年度烟台生物医药名优产品”。

### （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、山东国际科技合作示范园、东方海洋大学科技园等省级平台，其研发团队包括了拥有多年从事生物医药、体外诊断研发领域的专业技术人员70余人。其中，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公司自主研发的新一代HIV诊断试剂已取得欧盟认证（CE Mark），并在世界艾滋病大会（International AIDS Conference）上获得专家一致认可和广泛关注。东方海洋（北京）医学研究院科研团队研发的“研制基于酶联免疫新型艾滋病确证试剂”、“基于免疫荧光及膜微流体分离富集技术的结核诊断产品研发”等两项课题获国家“十三五”科技重大专项立项；东方海洋（北京）医学研究院和艾维可生物科研团队参与的“现场快速核酸提取荧光定量PCR检测一体化系统的研发及产业化”项目，入选2019年度山东省重点研发计划；此外，艾维可生物已获得4项实用新型专利（授权），其申报的项目获山东省企业技术创新优秀新产品类三等奖。

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、体外诊断属于高门槛的行业领域，公司涉足大健康业务较晚，体外诊断试剂产品研发周期均在一年以上，产品标准制定和审核、临床试验、质量管理体系考核、注册检测以及注册审批等阶段均需一定周期，整个注册周期一般为1-2年，三类诊断试剂产品注册周期更长，在此过程中，公司可能面临研发、运营等风险。

（2）精准医疗、体外诊断领域是高科技、资金密集型行业，在科研技术、人才等方面需要持续投入，随着大健康产业的全面布局，公司可能会面临一定程度的资金压力。与此同时，如何充分发挥公司现有中美两大研发中心以及国内外科研、技术和人才优势，研制更多具备竞争力的诊断产品，并实现快速落地和占据市场份额，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的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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	181,578,648.47	355,478,684.43	-48.92%	主要系海水养殖和水产品加工收入减少所致。
营业成本	154,191,469.11	254,011,633.61	-39.30%	主要系海水养殖和水产品加工收入减少所致。
销售费用	8,260,618.95	6,769,664.71	22.02%	-
管理费用	42,057,389.59	33,507,049.13	25.52%	-
财务费用	23,814,125.74	18,040,927.58	32.00%	主要系利息支出增加所致。
所得税费用	54,078.96	305,547.05	-82.30%	主要系利润总额减少所致。
研发投入				-
经营活动产生的现金流量净额	-476,539,930.91	894,929,002.51	-153.25%	主要系控股股东非经营性资金占用所致。
投资活动产生的现金流量净额	52,671,724.08	-8,392,856.84	727.58%	主要系处置固定资产收回的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-63,833,513.67	52,473,423.46	-221.65%	主要系偿还债务所支付的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-487,540,694.62	939,913,368.44	-151.87%	主要系控股股东非经营性资金占用所致。

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：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	181,578,648.47	100%	355,478,684.43	100%	-48.92%
分行业					
海水养殖	40,728,675.22	22.43%	154,715,741.27	43.52%	-73.68%
水产品加工	100,281,482.08	55.23%	163,792,777.75	46.08%	-38.78%
货运收入	22,312.00	0.01%	57,607.40	0.02%	-61.27%
其他	11,062,647.46	6.09%	7,371,212.82	2.07%	50.08%
HIV、HTLV 检测装备	18,914,637.45	10.42%	21,583,767.08	6.07%	-12.37%
其他业务--租赁及其他	10,568,894.26	5.82%	7,957,578.11	2.24%	32.82%
分产品					
进料加工	47,874,321.83	26.37%	112,187,097.42	31.56%	-57.33%
来料加工	43,300,250.04	23.85%	40,696,575.52	11.45%	6.40%
国内贸易	6,713,913.56	3.70%	9,359,795.99	2.63%	-28.27%
海参	29,687,441.53	16.35%	140,170,944.54	39.43%	-78.82%
HIV、HTLV 检测装备	18,914,637.45	10.42%	21,583,767.08	6.07%	-12.37%
其他	35,088,084.06	19.32%	31,480,503.88	8.86%	11.46%
分地区					
中国大陆	62,466,058.87	34.40%	174,700,331.62	49.15%	-64.24%
欧洲	11,446,591.06	6.30%	52,770,594.85	14.84%	-78.31%
亚洲其他地区	69,437,657.33	38.24%	75,513,281.71	21.24%	-8.05%
美国、加拿大	34,156,597.21	18.81%	52,494,476.25	14.77%	-34.93%
其他地区	4,071,744.00	2.24%	0.00	0.00%	100.00%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
海水养殖	40,728,675.22	37,286,224.21	8.45%	-73.68%	-56.77%	-35.80%
水产品加工	100,281,482.08	94,531,701.81	5.73%	-38.78%	-35.91%	-4.21%
HIV、HTLV 检测装备	18,914,637.45	7,101,833.49	62.45%	-12.37%	-16.43%	1.82%
分产品						
进料加工	47,874,321.83	49,638,399.58	-3.68%	-57.33%	-56.74%	-1.39%
来料加工	43,300,250.04	38,623,501.17	10.80%	6.40%	51.73%	-26.65%



海参	29,687,441.53	22,196,376.91	25.23%	-78.82%	-67.22%	-26.46%
分地区						
中国大陆	62,466,058.87	56,032,195.30	10.30%	-64.24%	-43.69%	-32.74%
欧洲	11,446,591.06	10,142,325.48	11.39%	-78.31%	-79.73%	6.20%
亚洲其他地区	69,437,657.33	64,449,038.06	7.18%	-8.05%	-3.32%	-4.54%
美国、加拿大	34,156,597.21	20,899,173.37	38.81%	-34.93%	-44.72%	10.83%

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

(1) 海水养殖收入较去年同期减少 73.68%，主要原因系海参收入降低所致。

(2) 水产品加工收入较去年同期减少 38.78%，主要原因系受新冠疫情影响，致使工厂未能按计划复工；另外受公司流动资金紧张影响，上半年公司的进料加工业务减少所致。

(3) 其他收入较去年同期增加 50.08%，主要原因系子公司艾维可生物科技有限公司生产的新型冠状病毒抗体检测试剂（胶体金法）取得 CE 认证，并于 5 月初进入医保商会白名单准予出口后出口海外销售增加所致。

(4) 其他业务--租赁及其他收入较去年同期增加 32.82%，主要原因系公司租赁业务增加所致。

(5) 中国大陆地区收入较去年同期减少 64.24%，主要原因系海水养殖业务收入减少所致。

(6) 欧洲地区收入较去年同期减少 78.31%，主要原因系受新冠疫情影响，加工出口业务收入减少所致。

(7) 美国、加拿大地区收入较去年同期减少 34.93%，主要原因系受新冠疫情影响，加工出口业务收入减少所致。

(8) 进料加工收入较去年同期减少 57.33%，主要原因系受新冠疫情影响，致使工厂未能按计划复工；另外受公司流动资金紧张影响，上半年公司的进料加工业务减少所致。

(9) 海参收入较去年同期减少 78.82%，主要原因系一是受公司流动资金紧张影响；二是前两年海参投苗量减少，导致捕捞量下降所致。

### 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：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	371,072,906.37	10.18%	1,002,814,968.48	23.37%	-13.19%	-
应收账款	79,678,124.29	2.19%	339,447,174.51	7.91%	-5.72%	-
存货	452,045,892.94	12.41%	930,669,983.51	21.69%	-9.28%	-
投资性房地产	94,544,213.86	2.59%			2.59%	-
长期股权投资	24,000,000.00	0.66%			0.66%	-

固定资产	1,249,395,540.91	34.29%	1,323,184,191.31	30.84%	3.45%	-
在建工程	10,727,402.08	0.29%	152,794,463.75	3.56%	-3.27%	-
短期借款	672,874,980.79	18.47%	737,808,836.00	17.19%	1.28%	-
长期借款			39,000,000.00	0.91%	-0.91%	-

## 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“第十一节、财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“48、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 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、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 6、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	0
已累计投入募集资金总额	25,230.11
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	
<p>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》。</p> <p>截至2020年6月30日，使用募集资金总额为566,760,795.04元，其中重要支出项目包括：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62,654,692.45元、被公司控股股东山东东方海洋集团有限公司非经营性占用292,500,000.00元、被挪用15,340,000.00元，司法划扣金额6,098,690.99元。截至2020年6月30日止，募集资金专户余额为27,972.36元。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
东方海洋精准医疗科技园一期项目	否	110,000	110,000	0	25,230.11	22.94%	2021年04月19日	0	不适用	否
北儿医院（烟台）项目	否	110,000	110,000	0	0	0.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	220,000	220,000	0	25,230.11	--	--	0	--	--
超募资金投向										

--										
合计	--	220,000	220,000	0	25,230.11	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	因公司实际募集资金总额和自筹资金不足，影响了公司精准医疗科技园一期项目的建设进度；综合考虑公司目前的经营情况与财务状况，经公司第七届董事会第三次会议与 2019 年度股东大会审议通过，同意公司终止北儿医院（烟台）项目。									
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 2018 年 5 月 10 日，公司第六届董事会第十二次会议审议通过《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 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用途及去向	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。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截至 2020 年 6 月 30 日，（1）募集资金账户司法冻结金额 22,265.58 元、司法划扣金额 6,098,690.99 元； （2）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，控股股东于 2019 年 3 月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。 （3）公司挪用募集资金 15,340,000.00 元。其中，11,390,000.00 元募集资金通过第三方公司被转移至质谱生物科技有限公司和艾维可生物科技有限公司，用于上述公司的日常经营活动。剩余 3,950,000.00 元募集资金仍被关联方天普生物科技有限公司截留，未归还公司。									

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于 2020 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2020 年 08 月 29 日	详见公司于 2020 年 8 月 29 日披露于巨潮资讯网上的《关于 2020 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

**7、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

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用  不适用

**七、主要控股参股公司分析**

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台得洋海珍品有限公司	子公司	海水产品养殖	165,960,000	225,434,001.98	145,953,649.78	7,094,290.00	2,832,523.51	2,832,523.51
北儿医院（烟台）有限公司	子公司	专科医院，健康管理信息咨询，医疗技术开发	15,000,000	27,189,727.73	-77,791,456.09	2,954,346.48	-4,721,175.31	-4,615,224.36
东方海洋生命科技有限公司	子公司	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、	50,000,000	57,157,496.03	15,318,690.18		-4,719,619.85	-4,726,135.69

		技术转让						
富东（烟台）商贸有限公司	子公司	生物制品、医药中间体、诊断试剂、保健食品、医疗器械、文化用品、洗涤用品、化妆品、家居护理用品、包装材料、预包装食品批发、零售	10,000,000	1,115,556,376.22	-32,957,059.54		-32,957,045.54	-32,957,045.54

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 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 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，其中海带苗的养殖基地紧邻海边，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，公司始终致力于促进生产体系建设和提升质量管理水平。美国Avioq公司建立了基于ISO13485、欧盟标准品生产 ISO17034的质量管理体系，其资质符合美国FDA医疗器械认证、美国GMP生产许可以及加拿大卫生部质量管理许可。质谱生物和艾维可生物依据医疗器械生产质量管理规范和ISO13485标准建立质量管理体系。天仁医学检验实验室已取得医疗机构执业许可证，其分子平台、质谱平台的多个项目已通过国家临检中心室间质评。随着越来越多自主研发的诊断试剂及仪器产品获批注册并生产销售，公司今后将一如既往地要把质量安全放在第一位，严格遵守中国国家药品监督管理局、美国FDA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
------	------	---------	------	------	------

#### 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、本报告期利润分配及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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

### 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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2019年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告，董事会组织公司董事、监事、高管等积极采取有效措施，消除审计报告中所涉及事项的不利影响，以保证公司持续、健康地发展。董事会将持续关注并监督公司管理层采取相应的措施，尽快解决所涉及的相关事项，维护广大投资者的利益。

## 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
五台云海镁业有限公司	100	否	未决诉讼	未决诉讼	未决诉讼	2020年06月 30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019年年度报告》及《关于 累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2020-047)
李秀美、李建强	17.23	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019年01月 15日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)公告 编号: 2019-002、2019-004、 2019-036、2020-047 以及 《2018年年度报告》、 《2019年半年度报告》、 《2019年年度报告》
申万宏源证券有限公司	4,000	否	已执行完毕	已执行完毕	已执行完毕	2019年04月 28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)公告 编号: 2019-036、2020-047 以及《2018年年度报告》、 《2019年半年度报告》、 《2019年年度报告》
烟台海益苗业有限公司	144.27	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019年04月 28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)公告 编号: 2019-036、2020-047 以及《2018年年度报告》、 《2019年半年度报告》、 《2019年年度报告》
深圳中安融资租赁股份有限公司	2,437.34	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019年04月 28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)公告 编号: 2019-036、2020-047 以及《2018年年度报告》、 《2019年半年度报告》、 《2019年年度报告》
烟台新兴纺织医	3,500	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019年04月	巨潮资讯网

用品有限公司						28 日	(www.cninfo.com.cn)公告 编号: 2019-036 、2020-047 以及《2018 年年度报告》、 《2019 年半年度报告》、 《2019 年年度报告》
烟台盛盈百货有 限公司	1,000	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)公告 编号: 2019-036 、2020-047 以及《2018 年年度报告》、 《2019 年半年度报告》、 《2019 年年度报告》
青岛中泰荣科网 络科技有限公司	6,000	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)公告 编号: 2019-036 、2020-047 以及《2018 年年度报告》、 《2019 年半年度报告》、 《2019 年年度报告》
深圳市瞬赐商业 保理有限公司	3,500	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019 年 01 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)公告 编号: 2019-002 、2020-047 以及《2018 年年度报告》、 《2019 年半年度报告》、 《2019 年年度报告》
宫建栋	2,650	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019 年 01 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)公告 编号: 2019-002 、2020-047 以及《2018 年年度报告》、 《2019 年半年度报告》、 《2019 年年度报告》
刘建新	489.37	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019 年 01 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)公告 编号: 2019-002 、 2019-004、2019-036、 2020-047 以及《2018 年年 度报告》、《2019 年半年度 报告》、《2019 年年度报告》
烟台美丰塑料制 品有限公司	60.83	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019 年 08 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)公告 编号: 2020-047 以及《2019 年半年度报告》、《2019 年 年度报告》
绿叶投资集团有	1,000	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020 年 06 月	巨潮资讯网

限公司						30 日	(www.cninfo.com.cn) 《2019 年年度报告》
绿叶投资集团有限公司	500	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019 年年度报告》
绿叶投资集团有限公司	400	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019 年年度报告》
绿叶投资集团有限公司	1,000	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019 年年度报告》
中国长城资产管理股份有限公司山东省分公司	17,160	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020 年 06 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)公告 编号: 2019-036 及《2019 年年度报告》
北京汉业科技有限公司	260.63	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019 年年度报告》
烟台市财金发展投资集团有限公司	2,260	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019 年年度报告》
山东财基投资有限公司	2,900	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020 年 06 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)公告 编号: 2019-036 及《2019 年年度报告》
山东汇顺经贸有限公司、山东沃玛经贸有限公司	1,465.94	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019 年年度报告》
烟台春达工贸有限公司	1,400	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019 年年度报告》
烟台春达工贸有限公司	4,000	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019 年年度报告》
秦英菲	1,802.57	是	未决诉讼	未决诉讼	未决诉讼	2020 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019 年年度报告》
嘉茂通商业保理(深圳)有限公司	3,400	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019 年年度报告》

李玉华、滕清波	79.3	否	已开庭, 未判决	已开庭, 未判决	已开庭, 未判决	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019年年度报告》
融捷投资控股集团有限公司	5,671.9	否	已调解, 案件执行中	已调解, 案件执行中	已调解, 案件执行中	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019年年度报告》
中国建设银行股份有限公司	20,000	否	已开庭, 未判决	已开庭, 未判决	已开庭, 未判决	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019年年度报告》
深圳前海道胜国际商业保理有限公司烟台高新区分公司	4,515	否	未决诉讼	未决诉讼	未决诉讼	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于累计诉讼情况的进展公告》(公告编号: 2020-047)
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	1,259.67	否	未决仲裁	未决仲裁	未决仲裁	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于累计诉讼情况的进展公告》(公告编号: 2020-047)
青岛国信融资担保有限公司	5,575	否	已执行完毕	已执行完毕	已执行完毕	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于累计诉讼情况的进展公告》(公告编号: 2020-047)
安徽中安融资租赁股份有限公司	1,842.56	否	已执行完毕	已执行完毕	已执行完毕	2020年04月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)公告编号: 2019-036、2020-047以及《2018年年度报告》、《2019年半年度报告》、《2019年年度报告》
石家庄市正定金石化工有限公司	750	否	已执行完毕	已执行完毕	已执行完毕	2019年01月15日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)公告编号: 2019-002、2019-004、2019-036、2020-047以及《2018年年度报告》、《2019年半年度报告》、《2019年年度报告》
龙口中集来福士海洋工程有限公司	202.7	否	已执行完毕	已执行完毕	已执行完毕	2019年08月26日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)公告编号: 2020-047以及《2019年半年度报告》、《2019年年度报告》
烟台市煜炜置业有限公司	1,928	否	未决诉讼	未决诉讼	未决诉讼	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关

							于累计诉讼情况的进展公告》(公告编号: 2020-047)
烟台智库典当有限公司	9,134.92	否	未决诉讼	未决诉讼	未决诉讼	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于累计诉讼情况的进展公告》(公告编号: 2020-047)
烟建集团有限公司	4,642.71	否	未决诉讼	未决诉讼	未决诉讼	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于累计诉讼情况的进展公告》(公告编号: 2020-047)

其他诉讼事项

适用  不适用

## 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	公司《2019年第三季度报告》与《2019年度业绩快报》对2019年度净利润预计差异大,且盈亏性质发生变化,公司未按规定及时披露2019年业绩预告修正公告。	被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚以及被证券交易所公开谴责的情形	对公司给予公开谴责的处分。	2020年04月08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》(公告编号: 2020-013)
车轶	董事	公司《2019年第三季度报告》与《2019年度业绩快报》对2019年度净利润预计差异大,且盈亏性质发生变化,公司未按规定及时披露2019年业绩预告修正公告。	被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚以及被证券交易所公开谴责的情形	对公司董事长兼总经理车轶给予公开谴责的处分。	2020年04月08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》(公告编号: 2020-013)

于雁冰	高级管理人员	公司《2019 年第三季度报告》与《2019 年度业绩快报》对 2019 年度净利润预计差异大，且盈亏性质发生变化，公司未按规定及时披露 2019 年业绩预告修正公告。	被环保、安监、税务等其他行政部门给予重大行政处罚以及被证券交易所公开谴责的情形	对公司财务总监于雁冰给予公开谴责的处分。	2020 年 04 月 08 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》 (公告编号：2020-013)
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	ST 东海洋分别于 2018 年 11 月 16 日、2019 年 1 月 25 日、2019 年 2 月 14 日、2019 年 4 月 29 日、2019 年 5 月 16 日向其控股股东山东东方海洋集团有限公司及其关联方烟台屯德水产有限公司提供担保合计 1.56 亿元，占 ST 东海洋 2018 年经审计净资产的 5.66%。ST 东海洋未就上述担保履行审议程序与信息披露义务。	其他	对山东东方海洋科技股份有限公司控股股东山东东方海洋集团有限公司给予通报批评的处分。	2020 年 03 月 31 日	深圳证券交易所 (www.szse.cn) 之监管信息
山东东方海洋科技股份有限公司	其他	ST 东海洋分别于 2018 年 11 月 16 日、2019 年 1 月 25 日、2019 年 2 月 14 日、2019 年 4 月 29 日、2019 年 5 月 16 日向其控股股东山东东方海洋集团有限公司及其关联方烟台屯德水产有限公司提供担保合计	其他	对山东东方海洋科技股份有限公司给予通报批评的处分。	2020 年 03 月 31 日	深圳证券交易所 (www.szse.cn) 之监管信息

		1.56 亿元，占 ST 东海洋 2018 年经审计净资产的 5.66%。ST 东海洋未就上述担保履行审议程序与信息披露义务。				
车轶	董事	ST 东海洋分别于 2018 年 11 月 16 日、2019 年 1 月 25 日、2019 年 2 月 14 日、2019 年 4 月 29 日、2019 年 5 月 16 日向其控股股东山东东方海洋集团有限公司及其关联方烟台屯德水产有限公司提供担保合计 1.56 亿元，占 ST 东海洋 2018 年经审计净资产的 5.66%。ST 东海洋未就上述担保履行审议程序与信息披露义务。	其他	对山东东方海洋科技股份有限公司董事长兼总经理车轶给予通报批评的处分。	2020 年 03 月 31 日	深圳证券交易所 (www.szse.cn) 之监管信息
于雁冰	高级管理人员	ST 东海洋分别于 2018 年 11 月 16 日、2019 年 1 月 25 日、2019 年 2 月 14 日、2019 年 4 月 29 日、2019 年 5 月 16 日向其控股股东山东东方海洋集团有限公司及其关联方烟台屯德水产有限公司提供担保合计 1.56 亿元，占 ST 东海洋 2018 年经审计净资产的 5.66%。ST 东海洋	其他	对山东东方海洋科技股份有限公司财务总监于雁冰给予通报批评的处分。	2020 年 03 月 31 日	深圳证券交易所 (www.szse.cn) 之监管信息



		洋未就上述担保履行审议程序与信息披露义务。				
车轶	董事	2019年9月25日,车轶所持有的4,022,600股ST东海海洋股份通过竞价交易被司法执行,减持金额合计1,545.08万元。车轶的本次股份减持行为不符合《上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》第十一条的规定。	其他	本所决定对车轶给予通报批评的处分。	2020年03月10日	深圳证券交易所(www.szse.cn)之监管信息

## 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”之“十一、承诺及或有事项”之2、或有事项”及“十二、资产负债表日后事项”。

## 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、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
山东东方海洋集团有限公司	2020 年度	非经营性资	46,522.99	90,463.67	30,000	106,986.66	现金清偿	106,986.66	-
合计			46,522.99	90,463.67	30,000	106,986.66	--	106,986.66	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例			61.66%						
相关决策程序			上述事项未履行公司审批决策程序。						
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			<p>截至 2020 年 06 月 30 日，控股股东及其关联方因自 2018 年以来国内金融环境发生较大变化，融资渠道收紧和融资成本不断上升，为员工持股计划兜底，自身流动性紧张、资产未如期出售等原因导致非经营性占用公司资金余额约 106,986.66 万元。</p> <p>1、公司将通过自筹流动资金、银行借款等方式，实现公司有序生产经营；</p> <p>2、加大应收账款的回收力度；</p> <p>3、控股股东承诺于 2020 年 9 月 30 日前，全力通过采取多种方式筹措资金，尽快继续归还上述占用上市公司资金，积极履行还款义务，保障上市公司利益，切实维护中小股东的利益；</p> <p>4、公司将根据相关法律法规及监管部门的要求，完善各项内部控制制度，加强风险评估体系建设，加大内控执行情况监督检查力度，进一步完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，不断提升公司规范治理水平，促进公司健康、可持续发展。</p>						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定			不适用						

采取的措施说明	
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	2020 年 06 月 30 日
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 十五、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

租赁情况说明

公司子公司烟台得泮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泮海珍品有限公司，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1,541.00万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露	担保额度	实际发生日期	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

日期								
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	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	2020年06 月30日	8,000	2018年12月11 日	497.5	连带责任保 证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)		8,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)		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)		497.5			
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	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)		497.5			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.28%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				78,613.34				
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)				78,613.34				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带 清偿责任的情况说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				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 78,613.34 万元。				

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

√ 适用 □ 不适用

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	3,500	2.02%	保证	担保债务已逾期	3,500	2.02%	-	3,500	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,000	0.58%	保证	担保债务已逾期	1,000	0.58%	-	1,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	6,000	3.46%	保证	担保债务已逾期	6,000	3.46%	-	6,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	3,500	2.02%	保证	担保债务已逾期	3,500	2.02%	-	3,500	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	2,650	1.53%	保证	担保债务已逾期	2,650	1.53%	-	2,650	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	489.37	0.28%	保证	担保债务已逾期	489.37	0.28%	-	489.37	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,000	0.58%	保证、抵押	担保债务已逾期	1,000	0.58%	-	1,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	17,160	9.89%	保证	担保债务已逾期	17,160	9.89%	-	17,160	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	2,260	1.30%	保证	担保债务已逾期	2,260	1.30%	-	2,260	-
烟台屯德水产有限公司	关联方	2,900	1.67%	保证	担保债务已逾期	2,900	1.67%	-	2,900	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,400	0.81%	保证	担保债务已逾期	1,400	0.81%	-	1,400	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	4,000	2.31%	保证	担保债务已逾期	4,000	2.31%	-	4,000	-

山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,802.57	1.04%	保证	担保债务已逾期	1,802.57	1.04%	-	1,802.57	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,465.94	0.84%	保证	担保债务已逾期	1,465.94	0.84%	-	1,465.94	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	7,600	4.38%	保证	担保债务已逾期	7,600	4.38%	-	7,600	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	2,600	1.50%	保证	担保债务已逾期	2,600	1.50%	-	2,600	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	3,000	1.73%	保证	担保债务已逾期	3,000	1.73%	-	3,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	2,000	1.15%	保证	担保债务已逾期	2,000	1.15%	-	2,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,928	1.11%	保证	担保债务已逾期	1,928	1.11%	-	1,928	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,800	1.04%	保证	2018年11月16日至2021年11月15日	1,800	1.04%	-	1,800	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	2,000	1.15%	保证	2019年11月29日至2022年11月28日	2,000	1.15%	-	2,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	3,000	1.73%	保证	2019年6月27日至2022年6月26日	3,000	1.73%	-	3,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,500	0.86%	保证	担保债务已逾期	1,500	0.86%	-	1,500	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,000	0.58%	保证	2019年12月29日至2020年12月28日	1,000	0.58%	-	1,000	-

山东东方海洋集团有限公司	控股股东	3,000	1.73%	保证	担保债务已逾期	3,000	1.73%	-	3,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	10.51	0.01%	保证	担保债务已逾期	10.51	0.01%	-	10.51	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	31.01	0.02%	保证	2020年3月23日至2020年3月31日	31.01	0.02%	-	31.01	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	15.94	0.01%	保证	2019年11月29日至2022年11月28日	15.94	0.01%	-	15.94	-
合计		78,613.34	45.33%	--	--	78,613.34	45.33%	--	--	--

### 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、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、环保管理、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

上述排放口在原有的COD实时监测基础上，又新增了氨氮和PH等污染物指标在线检测设施以及实时影像监控系统，所有数据都实时上传至山东省环境监测部门进行在线监察。

同时，为确保污染物指标监测数据上传准确、透明、公开，公司计划进一步优化实时影像监控系统，并增加监测站房人脸识别系统，目前该系统网络专线已经铺设至监控站房，人脸识别系统厂家已经发货，接下来进行安装调试，一切工作都在有序进展当中。

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

### (1) 精准扶贫规划

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。

## 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司分别于2020年4月7日和2019年6月4日收到深交所下发的《关于对山东东方海洋科技股份有限公司及相关当事人给予公开谴责处分的决定》（深证上〔2020〕270号、深证上〔2019〕317号），截至目前，公司最近三十六个月内累计受到深交所二次公开谴责。根据《深圳证券交易所股票上市规则》第14.4.1（二十五）条之规定“上市公司最近三十六个月内累计受到深交所三次公开谴责的，深交所所有权决定终止其股票上市交易”，公司股票交易存在可能被终止上市的风险。公司每月发布



一次公司股票可能被终止上市的风险提示公告,直至从第一次受到公开谴责起算的三十六个月期限届满或者深交所作出公司股票终止上市的决定。详见公司在指定信息披露媒体《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)上刊登的公告。

## 十八、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	212,087,800	28.04%				-3,036,275	-3,036,275	209,051,525	27.64%
3、其他内资持股	212,087,800	28.04%				-3,036,275	-3,036,275	209,051,525	27.64%
其中：境内法人持股	168,000,000	22.21%				0	0	168,000,000	22.21%
境内自然人持股	44,087,800	5.83%				-3,036,275	-3,036,275	41,051,525	5.43%
二、无限售条件股份	544,262,200	71.96%				3,036,275	3,036,275	547,298,475	72.36%
1、人民币普通股	544,262,200	71.96%				3,036,275	3,036,275	547,298,475	72.36%
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

1、公司第六届董事会董事李存明先生于2019年12月5日任期届满离任，根据规定，其持有公司20,000股股份自离任之日起6个月届满后予以解除限售。

2、公司第七届监事刘云涛持有公司900股股份，根据规定，监事每年按其持股总数的75%进行股份锁定，其持有的675股新增为高管锁定股。

3、公司董事长兼总经理车轼先生直接持有公司12,067,800股股份，根据规定，其持股总数的75%进行股份锁定，其持有的3,016,950股为新增流通股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份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
刘云涛	0	0	675	675	高管锁定股	每年的第一个交易日，以上年最后一个交易日所持股份为基数，按 25% 进行解锁。
李存明	20,000	20,000	0	0	离任高管锁定股	2020 年 06 月 05 日
车轶	12,067,800	3,016,950	0	9,050,850	高管锁定股	每年的第一个交易日，以上年最后一个交易日所持股份为基数，按 25% 进行解锁。
合计	12,087,800	3,036,950	675	9,051,525	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、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	27,735		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	192,000,001
山高（烟台）辰星投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	9.08%	68,650,000	0	0	68,650,000		
北京盛德玖富资产管理股份	境内非国有法人	6.35%	48,000,000	0	48,000,000	0	质押	48,000,000

有限公司								
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	1.60%	12,067,800	0	9,050,850	3,016,950	冻结	12,067,800
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
金玉梅	境内自然人	0.53%	3,998,800	3,998,800	0	3,998,800		
钱欢	境内自然人	0.45%	3,417,200	3,417,200	0	3,417,200		
烟台宝崴商贸有限公司	境内非国有法人	0.44%	3,338,200	0	0	3,338,200	质押	3,330,000
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	车轼先生是山东东方海洋集团有限公司控股股东、实际控制人；车志远先生是车轼之子，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
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					
金玉梅	3,998,800	人民币普通股	3,998,800					
钱欢	3,417,200	人民币普通股	3,417,200					
烟台宝崴商贸有限公司	3,338,200	人民币普通股	3,338,200					
车轼	3,016,950	人民币普通股	3,016,950					
张妙娟	2,876,400	人民币普通股	2,876,400					
梁民涛	2,483,600	人民币普通股	2,483,600					
爱特斯（烟台）实业有限公司	2,400,800	人民币普通股	2,400,800					
尚世强	2,338,300	人民币普通股	2,338,300					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	车轼是山东东方海洋集团有限公司控股股东、实际控制人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
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。

#### 四、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 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
刘云涛	监事	现任	0	900	0	900	0	0	0
李存明	董事	离任	20,000	0	20,000	0	0	0	0
合计	--	--	20,000	900	20,000	900	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张磊	副总经理兼大健康事业部副总裁职务	离任	2020年05月08日	因个人原因，张磊先生申请辞去公司副总经理职务，继续担任公司大健康事业部副总裁职务。



## 第十节 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

## 第十一节 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：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	371,072,906.37	858,613,600.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	79,678,124.29	93,763,753.05
应收款项融资		
预付款项	5,993,095.94	1,051,650.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,063,634,287.19	490,261,373.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	452,045,892.94	431,105,625.94

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	11,576,157.64	17,515,936.38
流动资产合计	1,984,000,464.37	1,892,311,940.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	24,000,000.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	78,000,000.00	79,575,061.32
投资性房地产	94,544,213.86	96,729,078.94
固定资产	1,249,395,540.91	1,426,980,100.68
在建工程	10,727,402.08	15,749,294.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	155,372,021.70	187,542,931.51
开发支出	16,101,311.13	15,932,177.42
商誉	4,173,809.58	4,173,809.58
长期待摊费用	27,480,005.29	29,017,503.01
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,659,794,304.55	1,855,699,956.61
资产总计	3,643,794,768.92	3,748,011,897.50
流动负债：		
短期借款	672,874,980.79	732,874,980.79
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	172,925,190.65	205,881,484.51
预收款项		14,074,451.18
合同负债	19,696,111.25	
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	30,066,763.84	37,239,274.33
应交税费	4,525,243.50	3,243,572.31
其他应付款	286,552,725.34	316,197,091.17
其中：应付利息	22,800,171.81	7,333,153.30
应付股利	1,289,436.20	1,289,436.20
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	240,000,000.00	230,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,426,641,015.37	1,539,510,854.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		10,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	17,022,465.32	17,617,539.77
长期应付职工薪酬		
预计负债	280,207,775.02	280,207,775.02
递延收益	150,018,277.93	152,458,531.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	447,248,518.27	460,283,845.91
负债合计	1,873,889,533.64	1,999,794,700.20
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	6,048,167.36	5,109,221.72
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	-1,163,684,792.85	-1,184,494,888.81
归属于母公司所有者权益合计	1,756,758,447.47	1,735,009,405.87
少数股东权益	13,146,787.81	13,207,791.43
所有者权益合计	1,769,905,235.28	1,748,217,197.30
负债和所有者权益总计	3,643,794,768.92	3,748,011,897.50

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	34,735,618.21	15,680,489.43
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	117,721,714.63	132,423,270.65
应收款项融资		
预付款项	455,643.80	520,049.20
其他应收款	1,497,776,132.16	1,410,581,153.02
其中：应收利息		
应收股利	65,133,853.82	65,133,853.82
存货	349,763,173.07	333,985,046.64
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	5,429,579.91	10,791,405.82
流动资产合计	2,005,881,861.78	1,903,981,414.76
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	474,257,740.69	474,257,740.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	78,000,000.00	79,575,061.32
投资性房地产	94,544,213.86	96,729,078.94
固定资产	938,202,142.28	1,097,517,671.78
在建工程	9,967,402.08	8,676,820.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	70,864,757.24	79,970,794.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,389,823.35	18,756,451.12
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,683,226,079.50	1,855,483,619.37
资产总计	3,689,107,941.28	3,759,465,034.13
流动负债：		
短期借款	667,900,000.00	727,900,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	147,749,339.28	156,624,680.80
预收款项		3,875,004.09
合同负债	6,594,946.98	
应付职工薪酬	25,025,254.60	29,006,746.99
应交税费	1,807,254.67	1,920,802.41

其他应付款	271,172,198.83	320,149,653.51
其中：应付利息	22,598,044.50	7,308,228.24
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	230,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,360,248,994.36	1,469,476,887.80
非流动负债：		
长期借款		10,000,000.00
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	280,207,775.02	280,207,775.02
递延收益	128,884,066.64	132,744,145.64
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	409,091,841.66	422,951,920.66
负债合计	1,769,340,836.02	1,892,428,808.46
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	-1,000,965,029.56	-1,053,695,909.15
所有者权益合计	1,919,767,105.26	1,867,036,225.67
负债和所有者权益总计	3,689,107,941.28	3,759,465,034.13

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	181,578,648.47	355,478,684.43
其中：营业收入	181,578,648.47	355,478,684.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	235,416,320.96	319,255,572.10
其中：营业成本	154,191,469.11	254,011,633.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,340,768.01	3,643,457.18
销售费用	8,260,618.95	6,769,664.71
管理费用	42,057,389.59	33,507,049.13
研发费用	2,751,949.56	3,282,839.89
财务费用	23,814,125.74	18,040,927.58
其中：利息费用	27,034,409.83	25,808,974.05
利息收入	3,165,686.03	7,857,653.30
加：其他收益	4,640,769.31	5,330,545.78
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		
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)	-24,886,017.37	-6,322,775.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-537,156.95	376,994.92
资产处置收益(损失以“-”号填列)	97,189,755.98	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	22,569,678.48	35,607,877.38
加: 营业外收入	62,679.56	229,582.44
减: 营业外支出	1,829,186.74	228,683.93
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	20,803,171.30	35,608,775.89
减: 所得税费用	54,078.96	305,547.05
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	20,749,092.34	35,303,228.84
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	20,749,092.34	35,303,228.84
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	20,810,095.96	34,400,851.24
2.少数股东损益	-61,003.62	902,377.60
六、其他综合收益的税后净额	938,945.64	161,889.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	938,945.64	161,889.58
(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	938,945.64	161,889.58

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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	938,945.64	161,889.58
7.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	21,688,037.98	35,465,118.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,749,041.60	34,562,740.82
归属于少数股东的综合收益总额	-61,003.62	902,377.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.030	0.0455
（二）稀释每股收益	0.030	0.0455

法定代表人：车轼

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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	114,926,177.35	275,193,951.11
减：营业成本	111,640,673.78	204,045,913.78
税金及附加	3,697,773.94	3,021,776.55
销售费用	2,503,379.81	1,603,093.74
管理费用	13,509,002.29	9,899,169.30
研发费用		
财务费用	20,923,455.77	17,559,416.98
其中：利息费用	24,212,326.40	25,190,709.71
利息收入	3,144,045.14	7,850,255.36
加：其他收益	4,096,533.00	4,818,868.52

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）	-5,683,624.34	-5,740,858.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-537,156.95	376,994.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	93,850,777.09	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,378,420.56	38,519,585.79
加：营业外收入	3,830.66	227,754.83
减：营业外支出	1,651,371.63	213,048.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	52,730,879.59	38,534,291.72
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,730,879.59	38,534,291.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	52,730,879.59	38,534,291.72
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	52,730,879.59	38,534,291.72
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	2020 年半年度	2019 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	166,346,121.21	249,049,611.66
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	6,956,339.69	2,621,688.19
收到其他与经营活动有关的现金	409,185,429.94	865,020,986.82
经营活动现金流入小计	582,487,890.84	1,116,692,286.67
购买商品、接受劳务支付的现金	106,696,816.02	116,378,614.87
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		
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	69,269,417.04	63,503,549.77
支付的各项税费	25,604,036.68	6,984,736.08
支付其他与经营活动有关的现金	857,457,552.01	34,896,383.44
经营活动现金流出小计	1,059,027,821.75	221,763,284.16
经营活动产生的现金流量净额	-476,539,930.91	894,929,002.51
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	60,000,000.00	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	60,000,000.00	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	7,328,275.92	8,444,248.84
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,328,275.92	8,444,248.84
投资活动产生的现金流量净额	52,671,724.08	-8,392,856.84

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		541,104,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,871,700.00
筹资活动现金流入小计		544,976,600.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	473,163,008.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,833,513.67	19,340,168.54
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	63,833,513.67	492,503,176.54
筹资活动产生的现金流量净额	-63,833,513.67	52,473,423.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	161,025.88	903,799.31
五、现金及现金等价物净增加额	-487,540,694.62	939,913,368.44
加：期初现金及现金等价物余额	858,613,600.99	62,901,600.04
六、期末现金及现金等价物余额	371,072,906.37	1,002,814,968.48

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	106,295,491.61	177,763,359.53
收到的税费返还	5,759,094.46	1,800,184.75
收到其他与经营活动有关的现金	178,921,632.19	362,146,315.25
经营活动现金流入小计	290,976,218.26	541,709,859.53
购买商品、接受劳务支付的现金	69,073,689.33	81,512,478.96
支付给职工以及为职工支付的现金	47,349,812.32	33,892,483.86
支付的各项税费	24,423,212.63	4,257,850.25
支付其他与经营活动有关的现金	122,297,508.55	235,362,658.82
经营活动现金流出小计	263,144,222.83	355,025,471.89

经营活动产生的现金流量净额	27,831,995.43	186,684,387.64
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	60,000,000.00	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	60,000,000.00	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	5,113,897.90	2,428,051.67
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,113,897.90	2,428,051.67
投资活动产生的现金流量净额	54,886,102.10	-2,376,659.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		541,104,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,871,700.00
筹资活动现金流入小计		544,976,600.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	473,163,008.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,833,513.67	19,163,135.62
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	63,833,513.67	492,326,143.62
筹资活动产生的现金流量净额	-63,833,513.67	52,650,456.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	170,544.92	666,366.25
五、现金及现金等价物净增加额	19,055,128.78	237,624,550.60
加：期初现金及现金等价物余额	15,680,489.43	39,928,465.35
六、期末现金及现金等价物余额	34,735,618.21	277,553,015.95

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	756,350,000.00				2,074,545,988.38		5,109,221.72		83,499,084.58		-1,184,494,888.81		1,735,009,405.87	13,207,791.43	1,748,217,197.30
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	756,350,000.00				2,074,545,988.38		5,109,221.72		83,499,084.58		-1,184,494,888.81		1,735,009,405.87	13,207,791.43	1,748,217,197.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							938,945.64				20,810,095.96		21,749,041.60	-61,003.62	21,688,037.98
（一）综合收益总额							938,945.64				20,810,095.96		21,749,041.60	-61,003.62	21,688,037.98
（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											
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	6,048,167.36	83,499,084.58	-1,163,684,792.85	1,756,758,447.47	13,146,787.81	1,769,905,235.28	

上期金额

单位：元

项目	2019 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														
	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	756,350,000.00				2,074,545,988.38		3,705,593.48		83,499,084.58		-163,501,045.40		2,754,599,621.04	22,509,157.06	2,777,108,778.10
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、本年期初余额	756,350,000.00				2,074,545,988.38		3,705,593.48		83,499,084.58		-163,501,045.40		2,754,599,621.04	22,509,157.06	2,777,108,778.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							161,889.58				34,400,851.24		34,562,740.82	80,941.41	34,643,682.23
（一）综合收益总额							161,889.58				34,400,851.24		34,562,740.82	902,377.60	35,465,118.42
（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	756,350,000.00			2,074,545,988.38	3,867,483.06	83,499,084.58	-129,100,194.16		2,789,162,361.86	22,590,098.47		2,811,752,460.33	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	-1,053,695,909.15		1,867,036,225.67
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	-1,053,695,909.15		1,867,036,225.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										52,730,879.59		52,730,879.59
（一）综合收益总额										52,730,879.59		52,730,879.59
（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												
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	-1,000,965,029.56		1,919,767,105.26

上期金额

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										4,987,872.16		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										4,987,872.16		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	756,350,000.00				2,080,896,168.42				83,485,966.40	300,620,855.44		3,221,352,990.26

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

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轶等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5,180.00万元。

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：137,300.00万元。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343,850万股为基数，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687,70万股，注册资本变更为人民币687,70.00万元。

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68,65万股，发行价格：8.36元/股，募集资金总额人民币573,91.40万元。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68,65万股。此次非公开发行后，公司股份总数增加到75,635万股，注册资本变更为人民币75,635.00万元。

公司法定代表人为车轶，注册地和总部地址为山东省烟台市莱山区澳柯玛大街18号，统一社会信用代码：91370000734690418Q。

公司经营范围：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）。

本公司所处的行业属于水产品养殖及加工。

公司的母公司为山东东方海洋集团有限公司。

#### (二) 合并报表范围

截至2020年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

合并范围内子公司名称	地址	持股比例
烟台山海食品有限公司	烟台市莱山区盛泉工业园	100.00
烟台得洋海珍品有限公司	烟台市芝罘区大关街14号	85.86
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	100.00

山东东方海洋销售有限公司	烟台市澳柯玛大街18号	100.00
通宝国际控股有限公司	中国香港	100.00
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	90.00
Avioq, Inc.（美国）	美国北卡罗来纳州	100.00
艾维可生物科技有限公司	山东省烟台市莱山区康源大街1号	100.00
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	70.00
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	100.00
天仁医学检验实验室有限公司	山东省烟台市莱山区康源大街1号	100.00
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	85.00
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	100.00
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	100.00
Aidia Life, LLC	美国北卡罗来纳州	70.00
烟台纽乐生物科技有限公司	山东省烟台市莱山区康源大街1号	51.00
富东（烟台）商贸有限公司	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街18号	100.00

注：烟台纽乐生物科技有限公司已于2020年4月23日向工商部门申请注销登记。

## 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》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司受两年连续严重亏损、资产大额减值等因素影响，再加上银行信贷收紧等客观因素，公司现金流压力较大，经营业绩下滑。2020年，公司将积极通过以下措施保障持续经营能力，恢复盈利能力：

1、公司正积极推动控股股东施行股权合作引入战略投资者等多种方式从资本层面、业务层面帮助上市公司有效化解风险，促进上市公司规范运营，保障上市公司业绩稳健恢复，推动公司快速、健康、可持续发展；

2、公司将重新评估宏观经济环境、行业现状和企业竞争优势，及时调整发展战略，整合原主营业务，处置亏损或盈利预期差的业务板块，加大盈利能力板块的投入和升级，积极提高盈利水平，并择机引入能够盈利和具有增长潜力的新业务；

3、公司将通过长期股权投资资产变现回收资金，强化主营业务、对经营业务提供资金支持；

4、公司将安排工作组加大对应收账款的回收力度，加速资金回笼；

5、强化企业管理，加强上市公司及子公司在战略、财务、人才、业务等方面的规范运作管理，控制经营风险，提高运营能力；

6、调整薪酬制度和考核制度。分配机制重点向业务线、市场线倾斜，激发员工的工作热情。推进内部市场化，促进内部降本增效。强化以结果为导向的考核机制，实行内部竞争上岗制和轮岗制，激发内部活力。？

## 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

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2020年6月30日的财务状况及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

公司以一年（12个月）作为公司正常营业周期。

## 4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币决定其记账本位币，编制财务报表时折算成人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1、同一控制下的企业合并

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

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

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

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

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处

于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

在合并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。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。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

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

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

### 4、合并取得子公司会计处理

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

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该

子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

### 5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

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

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

## 2、外币财务报表折算

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

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

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债的抵销

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

## 6、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。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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### 7、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，具体组合及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	4.00
1至2年(含2年)	8.00

2至3年（含3年）	20.00
3至5年（含5年）	50.00
5年以上	100.00

### 13、应收款项融资

公司对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，账龄对照表参照应收账款执行。

### 15、存货

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、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、消耗性生物资产等。

#### 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。

### 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、金融工具。

### 17、合同成本

合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 18、持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去



出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### 1、初始投资成本确定

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

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

### 2、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算

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

#### (2) 权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以

上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

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

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

### 3、长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

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

### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

#### 6、长期股权投资处置

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

## 20、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。

## 21、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
房屋及建筑物	年限平均法	20年-40年	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	10年-14年	5%	6.79%-9.50%
电子设备	年限平均法	5年-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：房屋及建筑物、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。

### (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。

## 22、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。

## 23、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始

### 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。

## 24、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。

## 25、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 26、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。

## 27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

## 28、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。

## 29、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本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

本公司预计负债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。

本公司于资产负债表日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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 30、股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

### 2、以权益工具结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

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

### 3、以现金结算的股份支付的会计处理

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

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

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

### 4、股份支付计划的修改、终止

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

## 31、收入

### 1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2.收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独



售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3.收入确认的具体方法

(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，开具水产品出库单、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具发票确认收入。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具发票确认收入。

## 32、政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为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。

### 2、与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### 3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，除与资产相关的政府补助外，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## 33、递延所得税资产/递延所得税负债

1、公司根据资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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、确认递延所得税资产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。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果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时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 34、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。

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

#### (1) 本公司作为债务人记录债务重组

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(2) 本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，应当按照下列原则以成本计量：（1）存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。（2）对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（3）投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（4）固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。（5）生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。（6）无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 2、非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的条件的非货币性资产交换，以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日,财政部修订发布《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号,以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。	已批准	参见本节(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”。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2020年起首次执行新收入准则、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

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	858,613,600.99	858,613,600.99	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	93,763,753.05	93,763,753.05	
应收款项融资			
预付款项	1,051,650.75	1,051,650.75	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	490,261,373.78	490,261,373.78	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	431,105,625.94	431,105,625.94	
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	17,515,936.38	17,515,936.38	
流动资产合计	1,892,311,940.89	1,892,311,940.89	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	79,575,061.32	79,575,061.32	
投资性房地产	96,729,078.94	96,729,078.94	
固定资产	1,426,980,100.68	1,426,980,100.68	
在建工程	15,749,294.15	15,749,294.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	187,542,931.51	187,542,931.51	
开发支出	15,932,177.42	15,932,177.42	
商誉	4,173,809.58	4,173,809.58	
长期待摊费用	29,017,503.01	29,017,503.01	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,855,699,956.61	1,855,699,956.61	
资产总计	3,748,011,897.50	3,748,011,897.50	
流动负债：			
短期借款	732,874,980.79	732,874,980.79	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	205,881,484.51	205,881,484.51	
预收款项	14,074,451.18	14,074,451.18	-14,074,451.18
合同负债		12,936,886.50	12,936,886.50
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	37,239,274.33	37,239,274.33	
应交税费	3,243,572.31	4,381,136.99	1,137,564.68
其他应付款	316,197,091.17	316,197,091.17	
其中：应付利息	7,333,153.30	7,333,153.30	
应付股利	1,289,436.20	1,289,436.20	

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	230,000,000.00	230,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,539,510,854.29	1,539,510,854.29	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	17,617,539.77	17,617,539.77	
长期应付职工薪酬			
预计负债	280,207,775.02	280,207,775.02	
递延收益	152,458,531.12	152,458,531.12	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	460,283,845.91	460,283,845.91	
负债合计	1,999,794,700.20	1,999,794,700.20	
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	5,109,221.72	5,109,221.72	
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	-1,184,494,888.81	-1,184,494,888.81	
归属于母公司所有者权益合计	1,735,009,405.87	1,735,009,405.87	
少数股东权益	13,207,791.43	13,207,791.43	
所有者权益合计	1,748,217,197.30	1,748,217,197.30	
负债和所有者权益总计	3,748,011,897.50	3,748,011,897.50	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	15,680,489.43	15,680,489.43	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	132,423,270.65	132,423,270.65	
应收款项融资			
预付款项	520,049.20	520,049.20	
其他应收款	1,410,581,153.02	1,410,581,153.02	
其中：应收利息			
应收股利	65,133,853.82	65,133,853.82	
存货	333,985,046.64	333,985,046.64	
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	10,791,405.82	10,791,405.82	
流动资产合计	1,903,981,414.76	1,903,981,414.76	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	474,257,740.69	474,257,740.69	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	79,575,061.32	79,575,061.32	
投资性房地产	96,729,078.94	96,729,078.94	
固定资产	1,097,517,671.78	1,097,517,671.78	
在建工程	8,676,820.79	8,676,820.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	79,970,794.73	79,970,794.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	18,756,451.12	18,756,451.12	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,855,483,619.37	1,855,483,619.37	
资产总计	3,759,465,034.13	3,759,465,034.13	
流动负债：			
短期借款	727,900,000.00	727,900,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	156,624,680.80	156,624,680.80	
预收款项	3,875,004.09		-3,875,004.09
合同负债		3,875,004.09	3,875,004.09
应付职工薪酬	29,006,746.99	29,006,746.99	
应交税费	1,920,802.41	1,920,802.41	
其他应付款	320,149,653.51	320,149,653.51	
其中：应付利息	7,308,228.24	7,308,228.24	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	230,000,000.00	230,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,469,476,887.80	1,465,601,883.71	
非流动负债：			
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
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	280,207,775.02	280,207,775.02	
递延收益	132,744,145.64	132,744,145.64	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	422,951,920.66	422,951,920.66	
负债合计	1,892,428,808.46	1,888,553,804.37	
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	-1,053,695,909.15	-1,053,695,909.15	
所有者权益合计	1,867,036,225.67	1,867,036,225.67	
负债和所有者权益总计	3,759,465,034.13	3,755,590,030.04	

调整情况说明



**(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	免税、5%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	免税、12.5%（海水养殖所得减半计缴税）、15%、23.5%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	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
--------	-------

**2、税收优惠****1、增值税**

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一款和《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税 [2001]113号）第一条第四款的规定，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9%，自2019年7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。

**（三）企业所得税**

本公司2014年被认定为国家级高新技术企业，根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函 [2009] 203号）的规定，公司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、烟台得洋海珍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，Avioq, Inc所得按23.5%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、富东（烟台）商贸有限公司等企业所得税率为25%。

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	356,889.36	216,613.73
银行存款	365,484,364.30	853,073,595.22
其他货币资金	5,231,652.71	5,323,392.04

合计	371,072,906.37	858,613,600.99
其中：存放在境外的款项总额	7,024,456.11	601,563.65

其他说明

报告期末其他货币资金包括借款保证金、劳务工工资保证金、未解付信用证保证金等。

## 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	337,889,767.23	79.10%	337,889,767.23	100.00%	0.00	339,264,367.20	77.02%	338,087,766.20	99.65%	1,176,601.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	89,300,040.67	20.90%	9,621,916.38	10.77%	79,678,124.29	101,229,854.57	22.98%	8,642,702.52	8.54%	92,587,152.05
其中：										
合计	427,189,807.90	100.00%	347,511,683.61	81.35%	79,678,124.29	440,494,221.77	100.00%	346,730,468.72	78.71%	93,763,753.05

按单项计提坏账准备：

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
国内客户	323,807,484.80	323,807,484.80	100.00%	经营资金短缺
国外客户	14,082,282.43	14,082,282.43	100.00%	合同纠纷
合计	337,889,767.23	337,889,767.23	--	--

按单项计提坏账准备：

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
1年以内(含1年)	56,554,198.98	2,262,167.95	4.00%	
1至2年(含2年)	17,454,495.51	1,396,359.65	8.00%	
2至3年(含3年)	10,450,959.48	2,090,191.91	20.00%	
3至5年(含5年)	1,934,379.66	967,189.83	50.00%	
5年以上	2,906,007.04	2,906,007.04	100.00%	
合计	89,300,040.67	9,621,916.38	--	--

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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）	56,554,198.98
1 至 2 年	95,688,181.94
2 至 3 年	190,239,852.48
3 年以上	84,707,574.50
3 至 4 年	81,792,620.06
4 至 5 年	8,947.40
5 年以上	2,906,007.04
合计	427,189,807.90

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	338,087,766.20		197,998.97			337,889,767.23
按组合计提坏账准备	8,642,702.52	979,213.86				9,621,916.38
合计	346,730,468.72	979,213.86	197,998.97			347,511,683.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	21,425,851.00	5.00%	
第二名	16,640,042.00	3.88%	
第三名	16,024,274.00	3.74%	
第四名	14,941,559.00	3.48%	
第五名	14,680,098.00	3.42%	
合计	83,711,824.00	19.52%	

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

## （4）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

报告期末公司应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款；  
报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

### 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	5,993,095.94	100.00%	995,572.46	94.67%
1 至 2 年			56,078.29	5.33%
合计	5,993,095.94	--	1,051,650.75	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

#### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
第一名	1,787,666.68	29.83	预付房租
第二名	1,668,310.70	27.84	预付货款
第三名	600,000.00	10.01	预付货款
第四名	200,000.00	3.34	预付货款
第五名	190,960.96	3.19	预付燃气款
合计	<b>4,446,938.34</b>	<b>74.20</b>	

其他说明：

报告期末公司预付款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,063,634,287.19	490,261,373.78
合计	1,063,634,287.19	490,261,373.78

#### （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
----	------	------

##### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

**(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
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(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
单位往来款项	1,066,733,752.36	469,358,899.33
个人往来款项	95,819,463.25	95,946,079.11
保证金、押金	1,578,669.80	1,621,434.97
合计	1,164,131,885.41	566,926,413.41

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,016,344.89	75,648,694.74		76,665,039.63
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		24,018,000.00		24,018,000.00
本期转回	185,441.41			185,441.41
2020 年 6 月 30 日余额	830,903.48	99,666,694.74		100,497,598.22

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）	1,067,196,315.16
1 至 2 年	95,651,800.41
2 至 3 年	342,294.00
3 年以上	941,475.84
3 至 4 年	505,000.00
4 至 5 年	50,870.00
5 年以上	385,605.84
合计	1,164,131,885.41

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	76,665,039.63	24,018,000.00	185,441.41			100,497,598.22
合计	76,665,039.63	24,018,000.00	185,441.41			100,497,598.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 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	关联方资金占用	1,065,679,894.24	1 年以内	91.54%	42,627,195.77
第二名	业绩补偿款	95,065,831.62	1 年以内、1 至 2 年	8.17%	57,039,498.97
第三名	往来款	619,513.03	1 年以内	0.05%	24,780.52
第四名	保证金	500,000.00	3-4 年	0.04%	250,000.00
第五名	往来款	300,000.00	5 年以上	0.03%	300,000.00

合计	--	1,162,165,238.89	--	99.83%	100,241,475.26
----	----	------------------	----	--------	----------------

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(1)其他应收款项中其他应收关联方款项，详见附注八、5、(3) 关联方应收应付款项。

备注：大股东资金占用余额1,069,866,591.89元，账面余额1,065,679,894.24元，差额为4,186,697.65元，原因是法院划扣上市公司账户资金4,286,697.65元，没有单据，无法确认对方单位；另有100,000.00元是上市公司与控股股东子公司之间的往来。

(2)报告期内公司无以其他应收款进行证券化的交易情况。

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

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	24,464,182.03	2,057,270.64	22,406,911.39	36,332,941.46	1,977,680.44	34,355,261.02
在产品	3,627,164.28		3,627,164.28	4,735,541.34		4,735,541.34
库存商品	109,627,259.80	76,948,482.05	32,678,777.75	110,095,907.13	76,490,915.30	33,604,991.83
周转材料	8,575,402.77		8,575,402.77	8,386,099.26		8,386,099.26
消耗性生物资产	812,479,713.48	427,722,076.73	384,757,636.75	970,504,197.59	620,480,465.10	350,023,732.49
合计	958,773,722.36	506,727,829.42	452,045,892.94	1,130,054,686.78	698,949,060.84	431,105,625.94

## (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	1,977,680.44	79,590.20				2,057,270.64
库存商品	76,490,915.30	457,566.75				76,948,482.05
消耗性生物资产	620,480,465.10			192,758,388.37		427,722,076.73

合计	698,949,060.84	537,156.95		192,758,388.37		506,727,829.42
----	----------------	------------	--	----------------	--	----------------

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无利息资本化金额。

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	3,841,114.49	4,150,171.90
Tax Credit	852,102.92	839,669.52
待抵扣增值税	6,882,940.23	12,526,094.96
合计	11,576,157.64	17,515,936.38

其他说明：

## 7、长期股权投资

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	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
青岛国信 东方循环 水养殖科 技有限公 司	24,000.00 0.00	24,000.00 0.00								24,000.00 0.00	
小计	24,000.00 0.00	24,000.00 0.00								24,000.00 0.00	
合计	24,000.00 0.00	24,000.00 0.00								24,000.00 0.00	

其他说明

### (1) 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初 余额	本期增减变动							期末余额	
		追加投资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备		其他
联营企业：										
青岛国信东方循环水 养殖科技有限公司		24,000,000.00								24,000,000.00
合计		24,000,000.00								24,000,000.00

(2) 公司向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。



## 8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：债务工具投资	78,000,000.00	79,575,061.32
权益工具投资		
合计	78,000,000.00	79,575,061.32

其他说明：

## 9、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	135,663,004.66	10,105,592.67		145,768,597.33
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	10,320.00			10,320.00
(1) 处置	10,320.00			10,320.00
(2) 其他转出				
4.期末余额	135,652,684.66	10,105,592.67		145,758,277.33
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	46,107,861.82	2,931,656.57		49,039,518.39
2.本期增加金额	2,071,564.92	103,470.24		2,175,035.16
(1) 计提或摊销	2,071,564.92	103,470.24		2,175,035.16
3.本期减少金额	490.08			490.08
(1) 处置	490.08			490.08
(2) 其他转出				
4.期末余额	48,178,936.66	3,035,126.81		51,214,063.47
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	87,473,748.00	7,070,465.86		94,544,213.86
2.期初账面价值	89,555,142.84	7,173,936.10		96,729,078.94

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

报告期无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,249,395,540.91	1,426,980,100.68
合计	1,249,395,540.91	1,426,980,100.68

### (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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,787,027,090.74	280,072,290.58	17,623,004.23	74,814,044.26	2,159,536,429.81
2.本期增加金额	18,611,494.30	2,241,152.67	62,388.27	843,649.86	21,758,685.10
(1) 购置	18,611,494.30	2,188,584.93	60,000.00	673,837.60	21,533,916.83
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动		52,567.74	2,388.27	169,812.26	224,768.27
3.本期减少金额	183,170,972.37	71,258,812.53	261,893.00	13,815,083.96	268,506,761.86
(1) 处置或报废	183,170,972.37	71,258,812.53	261,893.00	13,815,083.96	268,506,761.86

4.期末余额	1,622,467,612.67	211,054,630.72	17,423,499.50	61,842,610.16	1,912,788,353.05
二、累计折旧					
1.期初余额	542,878,309.78	144,295,948.53	11,476,736.52	33,905,334.30	732,556,329.13
2.本期增加金额	32,761,113.17	7,945,467.58	805,399.53	4,693,692.84	46,205,673.12
(1) 计提	32,761,113.17	7,940,975.80	805,399.53	4,693,692.84	46,201,181.34
(2) 汇率变动		4,491.78			4,491.78
3.本期减少金额	69,774,430.67	42,616,925.68	374,778.48	2,603,055.28	115,369,190.11
(1) 处置或报废	69,774,430.67	42,616,925.68	374,778.48	2,603,055.28	115,369,190.11
4.期末余额	505,864,992.28	109,624,490.43	11,907,357.57	35,995,971.86	663,392,812.14
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,116,602,620.39	101,430,140.29	5,516,141.93	25,846,638.30	1,249,395,540.91
2.期初账面价值	1,244,148,780.96	135,776,342.05	6,146,267.71	40,908,709.96	1,426,980,100.68

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,727,402.08	15,749,294.15
合计	10,727,402.08	15,749,294.15

## (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
医疗健康产业园	8,467,659.96		8,467,659.96	8,467,659.96		8,467,659.96
精准污水处理						
生命科技医疗健康产业园						
北儿医院(烟台)项目				31,580,078.93	25,275,852.57	6,304,226.36
真空冷冻干燥机安装						
零星项目	2,259,742.12		2,259,742.12	977,407.83		977,407.83
合计	10,727,402.08		10,727,402.08	41,025,146.72	25,275,852.57	15,749,294.15

## (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												
医疗健康产业园	192,500.00	8,467,659.96				8,467,659.96						其他
北儿医院	115,643.00	31,580,078.93			31,580,078.93	0.00						其他
生命科技医疗健康产业园												
零星项目		977,407.83	1,499,742.12		217,407.83	2,259,742.12						其他
合计	308,143.00	41,025,146.72	1,499,742.12	0.00	31,797,486.76	10,727,402.08	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

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

其他说明：

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件和专利	合计
一、账面原值					
1.期初余额	119,878,796.57		124,467,752.71	2,294,631.28	246,641,180.56
2.本期增加金额			3,261,155.46	24,000,000.00	27,261,155.46
(1) 购置				24,000,000.00	24,000,000.00
(2) 内部研发			879,063.55		879,063.55
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动			2,382,091.91		2,382,091.91
3.本期减少金额	33,803,354.09			24,190,747.01	57,994,101.10
(1) 处置	33,803,354.09			24,190,747.01	57,994,101.10
4.期末余额	86,075,442.48		127,728,908.17	2,103,884.27	215,908,234.92
二、累计摊销					
1.期初余额	15,877,207.54		39,823,736.52	531,488.10	56,232,432.16
2.本期增加金额	851,653.61		4,664,051.51	182,085.45	5,697,790.57
(1) 计提	851,653.61		3,155,281.40	182,085.45	4,189,020.46
(2) 汇率变动			1,508,770.11		1,508,770.11
3.本期减少金额	4,259,826.40				4,259,826.40
(1) 处置	4,259,826.40				4,259,826.40
4.期末余额	12,469,034.75		44,487,788.03	713,573.55	57,670,396.33
三、减值准备					
1.期初余额			2,865,816.89		2,865,816.89

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			2,865,816.89		2,865,816.89
四、账面价值					
1.期末账面价值	73,606,407.73		80,375,303.25	1,390,310.72	155,372,021.70
2.期初账面价值	104,001,589.03		81,778,199.30	1,763,143.18	187,542,931.51

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) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 13、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
二类试剂盒研发	396,155.82	93,690.31				22,598.23		467,247.90
三类试剂盒研发	15,347,852.35	238,556.35				301,292.80		15,285,115.90
医疗器械研发								0.00
其他	188,169.25	160,778.08						348,947.33
合计	15,932,177.42	493,024.74				323,891.03		16,101,311.13

其他说明

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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
		计提		处置		
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	428,362,947.20					428,362,947.20

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 15、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	304,512.50		4,299.00		300,213.50
牟平滩涂一次性补偿费	1,430,303.24		91,250.04		1,339,053.20
牟平滩涂租赁补偿费	434,915.78		27,731.09		407,184.69
牛网补偿款	875,467.50		51,249.96		824,217.54
养殖设施补偿金	899,640.00		11,760.00		887,880.00
得泮海域租赁费	9,246,800.00		256,800.00		8,990,000.00
虾池租赁费	630,000.00		15,000.00		615,000.00
姜格村土地租赁费	128,553.08		7,012.00		121,541.08
水头村土地租赁费	121,293.09		6,616.00		114,677.09
800 万虾池租赁费	4,466,666.92		200,000.00		4,266,666.92
场地使用费（12 年-32 年）	2,449,999.80		100,000.00		2,349,999.80
养殖海区租赁费	5,785,999.73		68,000.00		5,717,999.73
其他	249,753.81		49,318.98		200,434.83

参池租赁费	66,124.92		11,500.00		54,624.92
域名注册费	7,680.00		960.00		6,720.00
互联网服务费	4,377.38		452.83		3,924.55
南极磷虾海洋食品的研制技术开发费	290,000.00		60,000.00		230,000.00
参池、虾池租赁费	669,025.03		669,025.03		
北京医学院装修费	749,182.96	295,000.00	187,295.76		856,887.20
天仁实验室装修费	207,207.27		27,027.03		180,180.24
艾维可房租		19,200.00	6,400.00		12,800.00
合计	29,017,503.01	314,200.00	1,851,697.72	0.00	27,480,005.29

其他说明

得泮海域租赁费为子公司烟台得泮海珍品有限公司租赁其少数股东烟台市芝罘区水产养殖公司海域使用权。

## 16、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	195,900,000.00	255,900,000.00
保证借款	218,374,980.79	218,374,980.79
抵押、保证借款	258,600,000.00	258,600,000.00
合计	672,874,980.79	732,874,980.79

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 244,654,980.79 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	157,496,142.11	167,535,779.59
1 至 2 年(含 2 年)	12,642,715.61	33,515,124.86
2 至 3 年(含 3 年)	1,631,372.59	3,521,726.82
3 年以上	1,154,960.34	1,308,853.24
合计	172,925,190.65	205,881,484.51



## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	10,011,907.46	资金短缺
第二名	7,959,245.00	工程尚未结算
第三名	7,555,729.50	工程尚未结算
第四名	7,150,000.00	工程尚未结算
合计	32,676,881.96	--

其他说明：

报告期末应付账款中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	17,538,837.68	12,581,601.57
1 至 2 年 (含 2 年)	2,033,140.90	27,599.62
2 至 3 年 (含 3 年)	53,171.00	133,207.51
3 年以上	70,961.67	194,477.80
合计	19,696,111.25	12,936,886.50

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 19、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,594,727.10	25,673,457.66	37,379,752.17	20,888,432.59
二、离职后福利-设定提存计划	4,644,547.23	6,159,518.06	1,625,734.04	9,178,331.25
合计	37,239,274.33	31,832,975.72	39,005,486.21	30,066,763.84

## (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	22,916,977.65	14,838,915.76	34,690,329.68	3,065,563.73
3、社会保险费	2,349,293.01	2,960,908.63	972,910.50	4,337,291.14
其中：医疗保险费	1,720,166.41	2,633,472.10	850,208.79	3,503,429.72
工伤保险费	387,189.82	100,639.87	72,260.99	415,568.70

生育保险费	241,936.78	226,796.66	50,440.72	418,292.72
4、住房公积金	6,011,778.74	7,704,267.96	1,267,537.52	12,448,509.18
5、工会经费和职工教育经费	1,316,677.70	169,365.31	448,974.47	1,037,068.54
合计	32,594,727.10	25,673,457.66	37,379,752.17	20,888,432.59

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,452,895.15	5,858,477.08	1,556,286.05	8,755,086.18
2、失业保险费	191,652.08	301,040.98	69,447.99	423,245.07
合计	4,644,547.23	6,159,518.06	1,625,734.04	9,178,331.25

其他说明：

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,674,491.68	1,153,994.00
企业所得税	20,158.96	184,636.77
个人所得税	36,804.10	90,446.70
城市维护建设税	74.54	1,052.67
房产税	1,251,170.00	1,317,209.46
土地使用税	768,960.73	871,487.48
印花税	3,339.60	5,438.12
教育费附加	31.95	451.14
地方教育费附加	21.30	300.76
地方水利基金	5.32	75.19
其他	770,185.32	756,044.70
合计	4,525,243.50	4,381,136.99

其他说明：

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	22,800,171.81	7,333,153.30
应付股利	1,289,436.20	1,289,436.20
其他应付款	262,463,117.33	307,574,501.67
合计	286,552,725.34	316,197,091.17

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	22,800,171.81	7,333,153.30
合计	22,800,171.81	7,333,153.30

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
烟台市芝罘区水产养殖公司	1,289,436.20	1,289,436.20
合计	1,289,436.20	1,289,436.20

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：

## (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
单位往来款项	256,335,739.15	290,850,114.42
个人往来款项	4,787,725.43	14,683,653.95
保证金、押金	1,339,652.75	2,040,733.30
合计	262,463,117.33	307,574,501.67

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	3,037,530.47	资金短缺
第二名	2,000,000.00	资金短缺
合计	5,037,530.47	--

其他说明

## 22、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	230,000,000.00
合计	240,000,000.00	230,000,000.00

其他说明：

## 23、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		10,000,000.00
保证、抵押借款		
合计		10,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 24、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	17,022,465.32	17,617,539.77
合计	17,022,465.32	17,617,539.77

### (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	17,022,465.32	17,560,619.28
其他		56,920.49
	17,022,465.32	17,617,539.77

其他说明：

### (2) 专项应付款

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

其他说明：

## 25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	280,207,775.02	280,207,775.02	
合计	280,207,775.02	280,207,775.02	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

政府补助	152,458,531.12	2,301,600.00	4,741,853.19	150,018,277.93	政府补助
合计	152,458,531.12	2,301,600.00	4,741,853.19	150,018,277.93	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
名优水产品加工	3,034,306.19			36,838.94			2,997,467.25	与资产相关
人工湿地整理改造工程	1,647,705.15			100,178.87			1,547,526.28	与资产相关
国家海藻工程技术研究中心建设项目	6,360,184.34			214,587.47			6,145,596.87	与资产相关
海藻遗传育种中心建设项目	3,647,997.28			107,742.38			3,540,254.90	与资产相关
烟台保税物流中心暨加工贸易基地建设项目	4,742,172.81			78,217.58			4,663,955.23	与资产相关
牟平优质鱼项目	8,545,165.87			462,781.09			8,082,384.78	与资产相关
大叶藻场构建项目	168,748.80			36,562.56			132,186.24	与资产相关
活体水产品配送	1,881,275.58			113,831.82			1,767,443.76	与资产相关
鱼类工厂化养殖	679,983.63			41,786.48			638,197.15	与资产相关
溢油生物资源养护	11,542,707.10			377,748.91			11,164,958.19	与资产相关
污水处理及中水回收项目	1,055,907.23			49,066.39			1,006,840.84	与资产相关
国家支撑计划项目	1,052,554.62			85,713.89			966,840.73	与资产相关
水产品物流技术集中与开发	402,430.13			23,115.64			379,314.49	与资产相关
海洋创新示范项目	1,014,455.35			56,869.45			957,585.90	与资产相关
市级渔业标准化生产基地建设项目	1,138,435.59			52,506.56			1,085,929.03	与资产相关
现代化渔业示范项目	378,020.67			12,187.51			365,833.16	与资产相关
星火计划	23,630.63			1,252.19			22,378.44	与资产相关
海珍品良种选育与生态养殖工程实	429,908.67			24,375.50			405,533.17	与资产相关

实验室项目								
刺参底播增值技术集成	3,835.65			594.31			3,241.34	与资产相关
耐高温刺参和白刺参种苗商品化关键技术	95,241.14			5,689.95			89,551.19	与资产相关
胶原蛋白活性肽项目	13,094.82			773.84			12,320.98	与资产相关
8515 工程技术改造	347,678.54			20,544.65			327,133.89	与资产相关
神经细胞调节食品成分	26,462.20			1,519.94			24,942.26	与资产相关
海阳功能蛋白产品	113,736.16			6,533.05			107,203.11	与资产相关
清洁生产专项资金(大西洋鲑鱼)	115,530.76			56,802.37			58,728.39	与资产相关
大西洋鲑鱼种繁育及循环水配套装置项目	3,806,730.14			245,425.71			3,561,304.43	与资产相关
蓝色经济海洋	7,568,612.62			280,307.58			7,288,305.04	与资产相关
863 海带	49,729.29			2,528.18			47,201.11	与资产相关
药源海藻	948,291.53			44,513.86			903,777.67	与资产相关
转销鱼类循环水养殖与技术开发项目	24,989.92			2,388.76			22,601.16	与资产相关
转销骨胶原多肽与活性钙联产技术开发项目	11,987.06			1,145.85			10,841.21	与资产相关
海洋公益项目	194,345.17			9,334.61			185,010.56	与资产相关
高温刺参种苗繁育技术示范	40,005.11			1,921.48			38,083.63	与资产相关
牟平海洋牧场项目 200 万	1,643,580.40			63,375.40			1,580,205.00	与资产相关
自主创新及成果转化项目拨入资金	253,908.82			11,313.16			242,595.66	与资产相关
渔业良种中心项目	2,344,396.96			95,169.01			2,249,227.95	与资产相关
高技术创新能力建设项目	779,320.81			44,042.16			735,278.65	与资产相关
第六代检测	226,149.68			18,223.05			207,926.63	与资产相关

试剂盒项目								
国家级海洋牧场人工鱼礁项目	19,263,526.78			566,716.77			18,696,810.01	与资产相关
海带遗传育种中心项目	901,776.55			30,810.05			870,966.50	与资产相关
海洋牧场项目	3,192,000.00			87,750.00			3,104,250.00	与资产相关
斑石鲷循环水养殖技术示范项目	928,571.43			34,822.14			893,749.29	与资产相关
深水网箱项目	427,500.00			10,968.30			416,531.70	与资产相关
精准医疗科技园项目扶持资金	18,677,766.75			157,656.30			18,520,110.45	与资产相关
国家藻类体系项目	42,875.00			2,985.95			39,889.05	与资产相关
精准医用检测	1,498,422.40						1,498,422.40	与资产相关
海带良种商品化	8,198.00			499.58			7,698.42	与资产相关
循环水养殖基地改造项目	1,050,000.00			30,000.00			1,020,000.00	与资产相关
海洋牧场展厅建设项目	8,092,951.36			150,359.76			7,942,591.60	与资产相关
人才补贴	906,000.00						906,000.00	与资产相关
结核基于膜微流体分离富集技术的致病性结核分枝杆菌诊断产品的研发专项资金	1,000,000.00			36,857.31		380,373.74	582,768.95	与资产相关
现代渔业示范基地项目基金	131,460.68			10,112.34			121,348.34	与资产相关
渔业资源修复人工鱼礁	11,420,179.83			317,227.26			11,102,952.57	与资产相关
污水处理系统专项基金	306,744.97						306,744.97	与资产相关
科研经费	0.00	657,600.00					657,600.00	与资产相关
国家藻类体系项目	28,318.04						28,318.04	与收益相关
自主创新(海洋生物功能)	583,000.00						583,000.00	与收益相关
高活性鱼骨钙肽项目	91,000.00						91,000.00	与收益相关
精准医用检测	1,602,344.06						1,602,344.06	与收益相关

大西洋鲑疫苗	643,994.43						643,994.43	与收益相关
海藻与海参工程中心(刺参良种选育)	398,658.59						398,658.59	与收益相关
大西洋鲑鱼种高效扩繁技术	167,596.75						167,596.75	与收益相关
“十三五”结核项目	670,036.85						670,036.85	与收益相关
深海鱼低聚肽制备项目	400,000.00						400,000.00	与收益相关
省重点实验室	297,577.79						297,577.79	与收益相关
十三五艾滋病项目	273,673.79						273,673.79	与收益相关
速生抗逆刺参新品种培育	283,000.00						283,000.00	与收益相关
微藻基医用食品	27,000.00						27,000.00	与收益相关
全国海洋牧场建设专项资金	1,616,038.76						1,616,038.76	与收益相关
医用食品研究及肿瘤病人食品研发项目	839,490.00						839,490.00	与收益相关
硬壳蛤良种选育	52,150.00						52,150.00	与收益相关
肠炎人群医用配方食品的开发	165,000.00						165,000.00	与收益相关
刺参海胆良种创制	241,936.00						241,936.00	与收益相关
蓝色粮仓(二)	244,907.00						244,907.00	与收益相关
蓝色粮仓(六)	1,717,749.47						1,717,749.47	与收益相关
蓝色粮仓(三)	124,965.00						124,965.00	与收益相关
蓝色粮仓(五)	242,424.56						242,424.56	与收益相关
特定用途海藻良种选育	371,987.43						371,987.43	与收益相关
紫刺参高效繁育技术	884,955.00						884,955.00	与收益相关
海洋公益性项目(食品功效因子技术)	16,419.73						16,419.73	与收益相关
设施水产养	323,117.70						323,117.70	与收益相关



殖智能化								
双百计划	2,900,000.00					137,203.54	2,762,796.46	与收益相关
相关研究计划	3,000,000.00						3,000,000.00	与收益相关
引才奖补	50,000.00						50,000.00	与收益相关
现场快速核酸提取荧光定量 PCR 检测一体化系统的研发及产业化		1,644,000.00					1,644,000.00	与收益相关
合计	152,458,531.12	2,301,600.00	4,224,275.91			517,577.28	150,018,277.93	

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  
其他说明：

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	756,350,000.00						756,350,000.00

其他说明：

项目	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	
1、有限售条件股份							
(1)国家持股							
(2)国有法人持股							
(3)其他内资持股	212,087,800.00						212,087,800.00
其中：							
境内法人持股	168,000,000.00						168,000,000.00
境内自然人持股	44,087,800.00						44,087,800.00
(4)外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2、无限售条件流通股							
(1)人民币普通股	544,262,200.00						544,262,200.00
(2)境内上市的外资股							
(3)境外上市的外资股							
(4)其他							
无限售条件流通股							

合计						
合计	756,350,000.00					756,350,000.00

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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：

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,109,221.72	938,945.64				938,945.64	6,048,167.36
外币财务报表折算差额	5,109,221.72	938,945.64				938,945.64	6,048,167.36
其他综合收益合计	5,109,221.72	938,945.64				938,945.64	6,048,167.36

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	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：

## 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,184,494,888.81	-163,501,045.40
调整后期初未分配利润	-1,184,494,888.81	-163,501,045.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,810,095.96	-1,020,993,843.41
期末未分配利润	-1,163,684,792.85	-1,184,494,888.81

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

- 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元。  
5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,009,754.21	147,849,355.22	347,521,106.32	248,338,351.19
其他业务	10,568,894.26	6,342,113.89	7,957,578.11	5,673,282.42
合计	181,578,648.47	154,191,469.11	355,478,684.43	254,011,633.61

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

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，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

#### (2) 分产品类别的营业收入及营业成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务				
海水养殖	40,728,675.22	37,286,224.21	154,715,741.27	86,260,334.88
水产品加工	100,281,482.08	94,531,701.81	163,792,777.75	147,504,986.35
货运收入	22,312.00	-	57,607.40	
其他	11,062,647.46	8,929,595.71	7,371,212.82	6,075,142.21
HIV、HTLV 检测装备	18,914,637.45	7,101,833.49	21,583,767.08	8,497,887.75
<b>主营业务小计</b>	<b>171,009,754.21</b>	<b>147,849,355.22</b>	<b>347,521,106.32</b>	<b>248,338,351.19</b>
2、其他业务				
租赁及其他	10,568,894.26	6,342,113.89	7,957,578.11	5,673,282.42
<b>其他业务小计</b>	<b>10,568,894.26</b>	<b>6,342,113.89</b>	<b>7,957,578.11</b>	<b>5,673,282.42</b>
<b>合计</b>	<b>181,578,648.47</b>	<b>154,191,469.11</b>	<b>355,478,684.43</b>	<b>254,011,633.61</b>

#### (3) 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	53,767,109.55	49,690,081.41	166,742,753.51	93,836,901.62
欧洲	11,446,591.06	10,142,325.48	52,770,594.85	50,031,800.98
亚洲其他地区	69,437,657.33	64,449,038.06	75,513,281.71	66,665,317.47
美国、加拿大	32,286,652.27	20,899,173.37	52,494,476.25	37,804,331.12
其他地区	4,071,744.00	2,668,736.90		
<b>合计</b>	<b>171,009,754.21</b>	<b>147,849,355.22</b>	<b>347,521,106.32</b>	<b>248,338,351.19</b>

## (4) 2019年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占营业收入的比例(%)
第一名	16,082,725.24	8.86
第二名	10,179,945.50	5.61
第三名	5,783,949.13	3.19
第四名	4,949,010.40	2.73
第五名	4,117,717.63	2.27
<b>合计</b>	<b>41,113,347.90</b>	<b>22.64</b>

## 33、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	92,466.49	34,311.31
教育费附加	39,580.37	14,704.84
资源税	44.00	580.67
房产税	2,494,430.52	1,788,035.96
土地使用税	1,656,512.74	1,739,183.28
印花税	24,702.90	54,506.52
地方教育税附加	26,386.92	9,803.22
地方水利建设基金	6,586.98	2,331.38
环境保护税	57.09	
<b>合计</b>	<b>4,340,768.01</b>	<b>3,643,457.18</b>

其他说明：

## 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	967,986.63	367,884.48
运输费		572,538.00
职工薪酬	3,604,394.88	3,247,216.64

其他	3,688,237.44	2,582,025.59
合计	8,260,618.95	6,769,664.71

其他说明：

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,099,632.64	15,400,936.26
折旧及摊销	15,090,486.38	6,678,565.06
招待费	245,207.86	228,735.50
租赁费	4,003,364.95	3,604,640.20
其他	12,618,697.76	7,594,172.11
合计	42,057,389.59	33,507,049.13

其他说明：

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,502,458.27	2,755,302.81
直接投入	65,745.08	236,866.91
折旧及摊销	1,070,227.44	144,177.48
其他费用	113,518.77	146,492.69
合计	2,751,949.56	3,282,839.89

其他说明：

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,034,409.83	25,837,594.65
减：利息收入	3,165,686.03	7,867,188.44
汇兑损失	-151,217.28	-250,709.83
手续费及其他	96,619.22	321,231.20
合计	23,814,125.74	18,040,927.58

其他说明：

### 38、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
政府补助-资产性补助	4,224,275.91	3,842,191.22
政府补助-收益性补助	416,493.40	1,488,354.56
合计	4,640,769.31	5,330,545.78

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

### 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-24,886,017.37	-6,322,775.65
合计	-24,886,017.37	-6,322,775.65

其他说明：

### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-537,156.95	376,994.92
合计	-537,156.95	376,994.92

其他说明：

### 42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	33,663,247.59	
无形资产处置损益	63,526,508.39	
合计	97,189,755.98	

### 43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	60,096.01	226,192.94	60,096.01
非流动资产报废利得合计	2,583.55	3,389.50	2,583.55
其中：固定资产报废利得	2,583.55	3,389.50	2,583.55
合计	62,679.56	229,582.44	62,679.56

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

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

其他说明：

#### 44、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	1,823,832.33	228,683.93	1,823,832.33
非流动资产报废损失合计	5,354.41		5,354.41
其中：固定资产报废损失	5,354.41		5,354.41
合计	1,829,186.74	228,683.93	1,829,186.74

其他说明：

#### 45、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	54,078.96	305,547.05
合计	54,078.96	305,547.05

#### 46、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
收到的政府补助	2,717,600.00	188,200.00
收到的利息收入	3,165,686.03	1,185,354.50
收到的往来款及其他	403,302,143.91	863,647,432.32
合计	409,185,429.94	865,020,986.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用中支付的现金	7,951,251.77	7,682,641.38
营业费用中支付的现金	4,656,224.07	3,013,992.80
财务费用中支付的现金	96,619.22	
支付的往来款及其他	844,753,456.95	24,199,749.26
合计	857,457,552.01	34,896,383.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
		3,871,700.00
合计		3,871,700.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 47、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	20,749,092.34	35,303,228.84
加：资产减值准备	25,423,174.32	5,945,780.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,205,673.12	43,395,378.09
无形资产摊销	5,697,790.57	5,919,046.24
长期待摊费用摊销	1,851,697.72	1,304,154.53
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）	-97,189,755.98	200,467.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,770.86	9,192.00
财务费用（收益以“-”号填列）	27,083,792.29	25,632,258.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,343,374.77	32,709,032.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-420,000,623.99	724,287,388.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,244,443.31	20,223,075.00
其他	4,224,275.92	



经营活动产生的现金流量净额	-476,539,930.91	894,929,002.51
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	371,072,906.37	1,002,814,968.48
减: 现金的期初余额	858,613,600.99	62,901,600.04
现金及现金等价物净增加额	-487,540,694.62	939,913,368.44

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

## (4) 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	371,072,906.37	858,613,600.99
其中: 库存现金	356,889.36	216,613.73
可随时用于支付的银行存款	355,095,886.75	18,776,857.00
三、期末现金及现金等价物余额	371,072,906.37	858,613,600.99

其他说明:

(1) 期末现金及现金等价物余额与财务报表货币资金余额的差异11,581,226.63元, 明细如下:

- ①办理保证金金额4,727,724.47元;
- ②司法冻结银行账户金额6,853,502.16元;

(2) 期初现金及现金等价物余额与财务报表货币资金余额的差异839,620,130.26元, 明细如下:

- ①办理保证金金额5,323,392.04元;
- ②司法冻结银行账户金额10,296,738.22元;
- ③控股股东归还公司及其子公司非经营性占用资金, 受限金额为824,000,000.00元。

## 48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,727,724.47	保证金受限
固定资产	204,746,023.40	借款抵押
无形资产	22,901,345.30	借款抵押
货币资金	6,853,502.16	司法冻结
在建工程	8,467,659.96	政府抵押
海域使用权	0.00	借款抵押
长期股权投资	10,500,000.00	质押
长期股权投资	361,095,066.35	司法冻结
合计	619,291,321.64	--

其他说明：

注（1）：海域使用权受限为向银行抵押借款，明细情况如下：鲁（2018）莱州市不动产权第0006295号、鲁（2018）莱州市不动产权第0006297号、鲁（2018）莱州市不动产权第0006298号、鲁（2018）莱州市不动产权第0006299号、鲁（2019）烟台市高不动产权第0002750号、鲁（2019）烟台市高不动产权第0002751号、鲁（2018）莱州市不动产权第0006294号、鲁（2019）烟台市牟不动产权第0002009号、国海证2013C37060000577号、国海证2015C37060215528号。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
烟台山海食品有限公司	烟台市莱山区盛泉工业园	烟台市莱山区盛泉工业园	水产品冷藏加工	100.00%		投资设立
烟台得泮海珍品有限公司	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康源大街1号	山东省烟台市莱山区康源大街1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

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康源大街1号	山东省烟台市莱山区康源大街1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
Aidia Life, LLC	美国北卡罗来纳州	美国北卡罗来纳州	质谱法生物原材料生产、销售及技术服务		70.00%	投资设立
烟台纽乐生物科技有限公司	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	生物技术研发；医疗器械销售及维修；消毒用品销售，计算机软件开发；普通货物运输、装卸服务		51.00%	投资设立
富东（烟台）商贸有限公司	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、保健食品、医疗器械、文化用品、洗涤用品、化妆品、家居护理用品、包装材料、预包装食品批发、零售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
烟台得沅海珍品有限公司	14.14%	400,518.82		20,925,933.42
北儿医院(烟台)有限公司	10.00%	-461,522.44		-7,779,145.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台得沅海珍品有限公司	96,133,543.55	129,300,458.43	225,434,001.98	68,256,051.29	11,224,300.91	79,480,352.20	88,943,950.75	132,908,488.47	221,852,439.22	67,179,672.44	11,551,640.51	78,731,312.95
北儿医院(烟台)有限公司	18,163,742.14	9,025,985.59	27,189,727.73	104,981,183.82		104,981,183.82	1,509,985.09	38,035,540.64	39,545,525.73	112,721,757.46		112,721,757.46

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台得沅海珍品有限公司	7,094,290.00	2,832,523.51	2,832,523.51	-164,430.25	20,002,721.00	8,072,276.67	8,072,276.67	1,597,448.11
北儿医院(烟台)有限公司	2,954,346.48	-4,615,224.36	-4,615,224.36	131,785.88	6,112,972.92	-2,390,423.21	-2,390,423.21	170,683.23

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业:	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位: 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 九、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。因多种原因，本公司的整体信用风险失控，本期面临巨额坏账损失。

### 1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和公允价值变动风险等。

#### (1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

#### (3) 公允价值变动风险

公允价值变动风险，是指企业以公允价值计量的金融工具期末因公允价值变动而产生的计入当期损益的风险。

### 1. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的资产负债率较高，存在一定的流动性风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 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	25.39%	25.39%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明:

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1 在其他主体中的权益之在子公司中的权益。。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
天普生物科技有限公司	联营企业
泓腾(烟台)实业有限公司	联营企业
青岛国信东方循环水养殖科技有限公司	联营企业

其他说明

### 4、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
烟台泓腾大酒店有限公司	同受控股股东控制
烟台东方海洋教育咨询有限公司	同受控股股东控制
烟台东方海洋汽车维修服务有限公司	同受控股股东控制
东富置业发展有限公司	同受控股股东控制
烟台东方海洋物业管理有限公司	同受控股股东控制
烟台东方海洋大酒店有限公司	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董事;上市公司财务总监于雁冰担任其董事
车轼	实际控制人
车志远	实际控制人的关系密切的亲属

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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1,541.00万元。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 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	497.50			
山东东方海洋集团有限公司	3,500.00			



山东东方海洋集团有限公司	1,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	6,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	3,500.00			
山东东方海洋集团有限公司	2,650.00			
山东东方海洋集团有限公司	489.37			
山东东方海洋集团有限公司	1,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	17,160.00			
山东东方海洋集团有限公司	2,260.00			
烟台屯德水产有限公司	2,900.00			
山东东方海洋集团有限公司	1,400.00			
山东东方海洋集团有限公司	4,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	1,802.57			
山东东方海洋集团有限公司	1,465.94			
山东东方海洋集团有限公司	7,600.00			
山东东方海洋集团有限公司	2,600.00			
山东东方海洋集团有限公司	3,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	2,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	1,928.00			
山东东方海洋集团有限公司	1,800.00	2018 年 11 月 16 日	2021 年 11 月 15 日	
山东东方海洋集团有限公司	2,000.00	2019 年 11 月 29 日	2022 年 11 月 28 日	
山东东方海洋集团有限公司	3,000.00	2019 年 06 月 27 日	2022 年 06 月 26 日	
山东东方海洋集团有限公司	1,500.00			
山东东方海洋集团有限公司	1,000.00	2019 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 28 日	
山东东方海洋集团有限公司	3,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	10.51			

山东东方海洋集团有限公司	31.01	2020 年 03 月 23 日	2020 年 03 月 31 日	
山东东方海洋集团有限公司	15.94	2019 年 11 月 29 日	2022 年 11 月 28 日	

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
注（1）	8,862.00	2019 年 12 月 27 日	2020 年 12 月 27 日	
注（2）	1,700.00			
注（3）	2,300.00			
注（4）	6,000.00	2019 年 07 月 18 日	2020 年 07 月 14 日	
注（5）	4,998.00			
注（6）	2,000.00			
山东东方海洋集团有限公司、烟台山海食品有限公司、车轶	3,380.00			
山东东方海洋集团有限公司	4,990.00			
山东东方海洋集团有限公司、车轶、宋政华	3,000.00	2020 年 06 月 18 日	2021 年 06 月 08 日	
山东东方海洋集团有限公司、车轶、宋政华	3,000.00	2020 年 06 月 18 日	2021 年 06 月 10 日	
山东东方海洋集团有限公司、车轶、宋政华	3,000.00	2020 年 06 月 18 日	2021 年 06 月 15 日	
山东东方海洋集团有限公司、车轶、宋政华	3,960.00	2019 年 11 月 07 日	2020 年 10 月 07 日	
注（7）	6,000.00			
注（8）	6,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	3,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	5,000.00			
山东东方海洋集团有限公司、东方海洋置业有限公司	1,000.00	2018 年 03 月 30 日	2021 年 01 月 28 日	
山东东方海洋集团有限公司、东方海洋置业有限公司	3,000.00	2017 年 07 月 31 日	2020 年 07 月 30 日	
山东东方海洋集团有限公司、烟台东方海洋大酒店有限公司、车轶、宋政华、车志远、于雁冰	1,500.00			
山东东方海洋集团有限公司	4,000.00			
山东东方海洋集团有限公司、车轶、宋政华	2,187.34			
山东东方海洋集团有限公司、车轶	1,000.00			

山东东方海洋集团有限公司、车轶	500.00			
山东东方海洋集团有限公司、车轶	400.00			
山东东方海洋集团有限公司、车轶	5,671.90			
山东东方海洋集团有限公司、于雁冰	2,900.00			
山东东方海洋集团有限公司	1,000.00			
车轶、宋政华、于雁冰、山东东方海洋集团有限公司	3,400.00			

## 关联担保情况说明

注（1）公司向中国银行股份有限公司烟台莱山支行的借款8,862.00万元的借款条件：

①海域使用权：国海证2013C37060000577号、国海证2015C37060215528号

②车轶、宋政华提供个人连带责任保证

注（2）公司向中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行的借款1,700.00万元的借款条件：

①海域使用权：鲁（2019）烟台市高不动产权第0002750号、鲁（2019）烟台市高不动产权第0002751号

②由车轶提供个人连带责任保证

③山东东方海洋集团有限公司提供连带责任保证

注（3）公司向中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行的借款2,300.00万元的借款条件：

①海域使用权：鲁（2019）烟台市牟不动产权第0002009号

②由车轶提供个人连带责任保证

③山东东方海洋集团有限公司提供连带责任保证

注（4）公司向中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行的借款6,000.00万元的借款条件：

①海域使用权：鲁（2018）莱州市不动产权第0006295号、鲁（2018）莱州市不动产权第0006294号、鲁（2018）莱州市不动产权第0006297号、鲁（2018）莱州市不动产权第0006299号、鲁（2018）莱州市不动产权第0006298号

②车轶提供个人连带责任保证

注（5）公司向中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行的借款4,998.00万元的借款条件：

①冷库、办公楼、加工车间：烟房权证莱字第L002588号、第L002584号、第L002587号；土地使用证号：烟莱国用（2005）第2138号

②车轶提供个人连带责任保证

注（6）公司向中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行的借款2,000.00万元的借款条件：

①冷库、办公楼、加工车间：烟房权证莱字第L002588号、第L002584号、第L002587号；土地使用证号：烟莱国用（2005）第2138号

②由车轶提供个人连带责任保证

注（7）公司向中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行的借款6,000.00万元的借款条件：

①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

②由车轶、宋政华提供个人连带责任保证

注（8）公司向中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行的借款6,000.00万元的借款条件：

①烟台山海食品有限公司在建工程抵押（土地证号为：烟国用2006字第2194号，土地他项权利证书编号为：烟莱他项2014第0138号；在建工程抵押登记证明编号为：烟房建莱字第LZ000087号；上述在建工程目前已转为不动产权证，不动产权证号为：鲁（2018）烟台市莱不动产权第0001912号、0001913号、0001914号、0001915号）

②由车轶、宋政华提供个人连带责任保证

③由山东东方海洋集团有限公司提供连带责任保证

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## (8) 其他关联交易

## 6、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	1,065,679,894.24	42,627,195.77	465,229,894.25	18,609,195.77
其他应收款	烟台屯德水产有限公司				
其他应收款	天普生物科技有限公司	16,352,279.13	654,091.17	3,107,000.00	124,280.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	车志远	2,000,000.00	2,000,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 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

详见附注八、5关联交易情况（2）关联担保情况之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

## (1) 未决诉讼仲裁及未决赔偿形成的或有负债及其财务影响

单位：元

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案由	标的	案号	备注
1	五台云海镁业有限公司	南京悦伟新材料有限公司、陕西昊晟实业有限公司、江苏嘉沃生物科技有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司	追偿权纠纷	1,000,000.00	(2019)苏0117民初4959号	未决诉讼
2	李秀美、李建强	山东东方海洋科技股份有限公司	煤炭买卖合同	172,295.20	(2019)鲁0613民初1920号	未决赔偿
3	申万宏源证券有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司	合同纠纷	40,000,000.00	(2019)沪0104民初7638号	未决赔偿
4	烟台海益苗业有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	合同买卖纠纷	1,442,730.00	(2019)鲁0613民特11号	未决赔偿
5	深圳中安融资租赁股份有限公司	山东东方海洋股份有限公司、车轶、宋政华、山东东方海洋集团有限公司	融资租赁合同纠纷	24,373,437.50	(2019)粤0304民初5791号	未决赔偿
6	烟台新兴纺织医用品有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轶、烟台得泮海珍品有限公司、烟台东方海洋大酒店有限公司、东方海洋置业有限公司	借款合同纠纷	35,000,000.00	(2019)鲁06民初96号	未决赔偿
7	烟台盛盈百货有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轶、烟台得泮海珍品有限公司、烟台东方海洋大酒店有限公司	借款合同纠纷	10,000,000.00	(2019)鲁0613民初577号	未决赔偿
8	青岛中泰荣科网络科技有限公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、车轶、车志远	借款合同纠纷	60,000,000.00	(2019)鲁02民初128号	未决赔偿
9	深圳市瞬赐商业保理有限公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、烟台屯德水产有限公司	票据追索权	35,000,000.00	(2018)鲁06民初576号	未决赔偿
10	宫建栋	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、车轶、于雁冰	借款合同纠纷	16,500,000.00	(2018)鲁06民初548号	未决赔偿
11	刘建新	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司	借款合同纠纷	4,893,735.00	(2018)鲁0613民初70号	未决赔偿
12	烟台美丰塑料制品有限公司	山东东方海洋科技股份公司	买卖合同纠纷	608,292.45	(2019)鲁0613民特15号	未决赔偿
13	绿叶投资集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轶	借款合同纠纷	10,000,000.00	(2019)鲁0613民初2482号	未决赔偿
14	绿叶投资集团	山东东方海洋科技股份有限公司、山东	借款合同	5,000,000.00	(2019)鲁0613民初	未决赔偿

	有限公司	东方海洋集团有限公司、车轹	纠纷		2483号	
15	绿叶投资集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轹	借款合同纠纷	4,000,000.00	(2019)鲁0613民初2485号	未决赔偿
16	绿叶投资集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轹	借款合同纠纷	10,000,000.00	(2019)鲁0613民初2488号	未决赔偿
17	中国长城资产管理股份有限公司山东省分公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、车轹、宋政华、于深基、赵玉山	借款合同纠纷	171,600,000.00	(2019)鲁01民初1639号	未决赔偿
18	北京汉业科技有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	买卖合同纠纷	2,606,315.00	(2019)京0118民初11855号	未决赔偿
19	烟台市财金发展投资集团有限公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、车轹、宋政华、于深基、赵玉山	借款合同纠纷	22,600,000.00	(2019)鲁0613民初2481号	未决赔偿
20	山东财基投资有限公司	烟台屯德水产有限公司、山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、精准基因科技有限公司、车轹、车志远、于雁冰、殷晓林、烟台东方海洋大酒店有限公司、东方海洋置业有限公司	借款合同纠纷	29,000,000.00	(2019)鲁01民初419号、(2019)鲁民终2721号	未决赔偿
21	山东汇顺经贸有限公司、山东沃玛经贸有限公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋国际货运代理有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、东方海洋置业有限公司、山东聚鲁商贸有限责任公司、于雁冰、车轹、宋政华	借款合同纠纷	14,659,382.58	济仲裁字(2019)第1344号	未决赔偿
22	烟台春达工贸有限公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份公司、车轹、于雁冰	借款合同纠纷	14,000,000.00	(2019)鲁0613民初1436号	未决赔偿
23	烟台春达工贸有限公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份公司、车轹、于雁冰	借款合同纠纷	40,000,000.00	(2019)鲁06民初411号	未决赔偿
24	秦英菲	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司	借款合同纠纷	18,025,738.08	(2019)鲁0612民初3556号	上诉
25	嘉茂通商业保理(深圳)有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、车轹、宋政华、于雁冰、山东东方海洋集团有限公司	借款合同纠纷	34,000,000.00	(2019)京0105民初69015号	未决赔偿
26	李玉华、滕清波	山东东方海洋科技股份有限公司	劳动纠纷	793,003.52	(2020)鲁0683民初1356号	上诉
27	融捷投资控股集团有限公司	山东东方海洋集团有限公司、车轹、山东东方海洋科技股份有限公司	借款合同纠纷	56,718,970.00	(2020)粤0103民初1653号	未决赔偿
28	中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轹、宋政华、烟台山海食品有限公司	借款合同纠纷	200,000,000.00	(2020)鲁06民初111号	未决赔偿
29	深圳前海道胜国际商业保理有限公司烟台高新区分公司	山东东方海洋集团有限公司、烟台屯德水产有限公司、于雁冰、车轹、山东东方海洋科技股份有限公司	票据追索权	45,150,000.00	(2020)鲁06民初153号	未决赔偿
30	苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	工程合同纠纷	12,596,735.77	(2020)烟仲字第148-149号	未决仲裁
31	青岛国信融资担保有限公司	烟台屯德水产有限公司、山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、车轹、宋政华、车志远	借款合同纠纷	55,750,000.00	(2019)鲁02民初1578号	已执行完毕
32	安徽中安融资租赁股份有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轹	融资租赁合同纠纷	18,425,600.00	(2019)皖0104民初1510号	已执行完毕
33	石家庄市正定金石化工程有限公司	五台云海镁业有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司	票据追索权纠纷	7,500,000.00	(2018)冀0123民初3383号、(2019)冀01民终7428号	已执行完毕

34	龙口中集来福士海洋工程有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	海上平台建造合同纠纷	2,027,000.00	(2019)鲁72民初864号	已执行完毕
35	烟台市煜炜置业有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轼	借款合同纠纷	19,280,000.00	(2020)鲁0602民初4318号	未决诉讼
36	烟台智库典当有限公司	车志远、车轼、山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、精准基因科技有限公司、天仁医学检验实验室有限公司、艾维可生命科技有限公司、东方海洋生命科技有限公司	借款合同纠纷	91,349,200.00		未决诉讼
37	烟建集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	工程合同纠纷	46,427,100.00	(2020)鲁0613民初1379号	未决诉讼

(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。

3、其他

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司涉诉事项及进展情况

单位：元

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案由	标的	案号	备注
1	牛文霞	山东东方海洋科技股份有限公司、车轼	证券责任纠纷	80,654.00	(2020)鲁02民初1311号	已开庭，未判决
2	绿叶投资集团有限公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、车轼、宋政华	借款合同纠纷	22,856,666.67	(2020)鲁0613民初1203号	未决诉讼
3	绿叶投资集团有限公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、车轼、宋政华	借款合同纠纷	21,243,477.79	(2020)鲁0613民初1196号	未决诉讼
4	绿叶投资集团有限公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、车轼、宋政华	借款合同纠纷	2,150,571.17	(2020)鲁0613民初1199号	未决诉讼
5	绿叶投资集团有限公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、车轼、宋政华	借款合同纠纷	31,381,379.16	(2020)鲁06民初310号	未决诉讼

### 十三、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

##### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

#### 2、债务重组

#### 3、资产置换

##### (1) 非货币性资产交换

##### (2) 其他资产置换

#### 4、年金计划

#### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计



(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、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	323,807,484.80	70.94%	323,807,484.80	100.00%		324,984,085.80	69.28%	323,807,484.80	99.64%	1,176,601.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	132,667,371.66	29.06%	14,945,657.03	11.27%	117,721,714.63	144,097,924.07	30.72%	12,851,254.42	8.92%	131,246,669.65
其中：										
合计	456,474,856.46	100.00%	338,753,141.83	74.21%	117,721,714.63	469,082,009.87	100.00%	336,658,739.22	71.77%	132,423,270.65

按单项计提坏账准备：

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
国内客户	323,807,484.80	323,807,484.80	100.00%	经营资金短缺
合计	323,807,484.80	323,807,484.80	--	--

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备:

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(含 1 年)	54,535,094.42	2,181,403.78	4.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	48,256,033.52	3,860,482.68	8.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	20,114,504.33	4,022,900.87	20.00%
3 至 5 年 (含 5 年)	9,761,739.39	4,880,869.70	50.00%
5 年以上			100.00%
合计	132,667,371.66	14,945,657.03	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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)	55,215,374.42
1 至 2 年	111,727,157.52
2 至 3 年	199,903,397.33
3 年以上	89,628,927.19
3 至 4 年	89,628,927.19
合计	456,474,856.46

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	323,807,484.80					323,807,484.80
按组合计提坏账准备	12,851,254.42	2,094,402.61				14,945,657.03
合计	336,658,739.22	2,094,402.61				338,753,141.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	21,425,851.00	4.69%	
第二名	16,640,042.00	3.65%	
第三名	16,024,274.00	3.51%	
第四名	14,941,559.00	3.27%	
第五名	14,680,098.00	3.22%	
合计	83,711,824.00	18.34%	

#### (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

报告期末公司应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。  
报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	65,133,853.82	65,133,853.82
其他应收款	1,432,642,278.34	1,345,447,299.20
合计	1,497,776,132.16	1,410,581,153.02

#### (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
----	------	------

#### (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
应收子公司股利	65,133,853.82	65,133,853.82
合计	65,133,853.82	65,133,853.82

#### (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
单位往来款项	1,488,642,638.58	1,397,790,762.18
个人往来款项	95,378,578.13	95,382,653.66
保证金、押金	1,152,000.00	1,215,600.00
合计	1,585,173,216.71	1,494,389,015.84

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	73,304,654.94	75,637,061.70		148,941,716.64
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	12,789,221.73			12,789,221.73
本期转回		9,200,000.00		9,200,000.00
2020 年 6 月 30 日余额	86,093,876.67	66,437,061.70		152,530,938.37

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）	1,303,633,686.54
1 至 2 年	142,826,265.68
2 至 3 年	99,989,861.21
3 年以上	38,723,403.28
3 至 4 年	38,342,236.61
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	331,166.67
合计	1,585,173,216.71

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	148,941,716.64	12,789,221.73	9,200,000.00			152,530,938.37
合计	148,941,716.64	12,789,221.73	9,200,000.00			152,530,938.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 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	关联方资金占用	234,939,068.17	1 年以内	14.82%	9,397,562.73
第二名	业绩补偿款	95,065,831.62	1 年以内、1 至 2 年	6.00%	57,039,498.97
第三名	保证金	500,000.00	3 至 4 年	0.03%	250,000.00
第四名	押金	300,000.00	5 年以上	0.02%	300,000.00
第五名	保证金	300,000.00	1 至 2 年	0.02%	24,000.00
合计	--	331,104,899.79	--	20.89%	67,011,061.70

## 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	381,086,700.00	474,257,740.69	855,344,440.69	381,086,700.00	474,257,740.69
合计	855,344,440.69	381,086,700.00	474,257,740.69	855,344,440.69	381,086,700.00	474,257,740.69

## (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	45,470,066.35					45,470,066.35	
烟台得洋海珍品有限公司	142,500,000.00					142,500,000.00	
山东东方海洋国际货运代理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
山东东方海洋销售有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
通宝国际控股有限公司	1,374,374.34					1,374,374.34	
AVIOQ.INC	85,778,300.00					85,778,300.00	364,221,700.00
精准基因科技有限公司	10,500,000.00					10,500,000.00	
质谱生物科技有限公司	23,125,000.00					23,125,000.00	
艾维可生物科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
北儿医院(烟台)有限公司	0.00					0.00	16,865,000.00
天仁医学检验实验室有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	

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	474,257,740.69								474,257,740.69	381,086,700.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

## 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	108,086,647.93	106,066,233.75	269,176,335.38	199,551,247.12
其他业务	6,839,529.42	5,574,440.03	6,017,615.73	4,494,666.66
合计	114,926,177.35	111,640,673.78	275,193,951.11	204,045,913.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

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，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## (1) 分产品类别的营业收入及营业成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1、主营业务				
海水养殖	33,634,385.22	33,083,707.06	134,713,020.27	74,585,151.43
水产品加工	74,452,262.71	72,982,526.69	134,463,315.11	124,966,095.69
<b>主营业务小计</b>	<b>108,086,647.93</b>	<b>106,066,233.75</b>	<b>269,176,335.38</b>	<b>199,551,247.12</b>
2、其他业务				
租赁及其他	6,839,529.42	5,574,440.03	6,017,615.73	4,494,666.66
<b>其他业务小计</b>	<b>6,839,529.42</b>	<b>5,574,440.03</b>	<b>6,017,615.73</b>	<b>4,494,666.66</b>
<b>合计</b>	<b>114,926,177.35</b>	<b>111,640,673.78</b>	<b>275,193,951.11</b>	<b>204,045,913.78</b>

## (2) 主营业务分类（分地区）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	39,854,468.99	39,785,495.12	138,359,315.45	75,523,630.52
欧洲	8,354,878.79	8,115,929.26	52,770,594.85	50,031,800.98
亚洲其他地区	45,673,738.41	44,367,469.49	47,135,715.91	44,689,372.25
美国、加拿大	14,203,561.74	13,797,339.88	30,910,709.17	29,306,443.37
<b>合计</b>	<b>108,086,647.93</b>	<b>106,066,233.75</b>	<b>269,176,335.38</b>	<b>199,551,247.12</b>

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占营业收入的比例(%)
第一名	16,082,725.24	13.99
第二名	10,179,945.50	8.86
第三名	5,783,949.13	5.03
第四名	4,949,010.40	4.31
第五名	4,117,717.63	3.58
<b>合计</b>	<b>41,113,347.90</b>	<b>35.77</b>

## 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	97,189,755.98	
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）	4,640,769.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,766,507.18	

少数股东权益影响额	58,118.68	
合计	100,005,899.43	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.19%	0.030	0.030
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.54%	-0.10	-0.10



## 第十二节 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

2020年8月28日

法定代表人：车轶