



山东东方海洋科技股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 06 月

## 第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人车轶、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司董事唐昊涑先生无法保证本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，敬请投资者关注。

公司董事唐昊涑先生反对的理由为：

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。

2、年度审计机构和信会计师事务所对 2019 年度出具了无法表示意见的正式审计报告截止 2020 年 6 月 28 日仍未提供给董事。

3、公司 2019 年年度报告在 2020 年 6 月 25 日深夜方提供，无法在短时间内对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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会、独立董事对相关事项已做详细说明和独立意见，请投资者注意阅读。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度内部控制自我评价报告出具了内部控制鉴证报告，该报告鉴证了公司在内部控制方面存在的重大缺陷。本公司董事会、监事会、独立董事对相关事项已做详细说明和发表意见，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及的未来规划、发展战略等前瞻性陈述不构成对投资者的实质承诺，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.....	10
第四节经营情况讨论与分析.....	15
第五节重要事项.....	35
第六节股份变动及股东情况.....	55
第七节优先股相关情况.....	60
第八节可转换公司债券相关情况.....	61
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	62
第十节公司治理.....	70
第十一节公司债券相关情况.....	77
第十二节 财务报告.....	78
第十三节 备查文件目录.....	193

## 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
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	ST 东海洋	股票代码	002086
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东东方海洋科技股份有限公司		
公司的中文简称	东方海洋		
公司的外文名称（如有）	Shandong Oriental Ocean Sci-Tech Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Oriental Ocean		
公司的法定代表人	车轼		
注册地址	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号		
注册地址的邮政编码	264003		
办公地址	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号		
办公地址的邮政编码	264003		
公司网址	www.dfhy.cc		
电子信箱	dfhy@dfhy.cc		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91370000734690418Q
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
签字会计师姓名	刘学伟、韩伟

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
方正证券承销保荐有限责任公司	北京市朝阳区北四环中路 27 号盘古大观 A 座	袁鸿飞、朱福涛	2018.05.09-2019.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	585,575,782.24	725,034,292.17	-19.23%	779,407,279.46
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,020,993,843.41	-788,151,047.60	-29.54%	124,054,068.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-891,698,957.40	-743,364,751.12	-19.95%	66,031,174.97
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,485,805.73	-850,450,976.55	101.59%	59,547,178.70
基本每股收益（元/股）	-1.35	-1.080	-25.00%	0.1804
稀释每股收益（元/股）	-1.35	-1.080	-25.00%	0.1804
加权平均净资产收益率	-45.50%	-27.10%	-18.40%	4.25%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	3,748,011,897.50	4,162,385,427.58	-9.96%	4,047,613,498.06
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,735,009,405.87	2,754,599,621.04	-37.01%	2,973,713,617.14

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	114,186,138.70	241,292,545.73	154,605,922.43	75,491,175.38
归属于上市公司股东的净利润	362,023.04	34,038,828.20	-5,062,076.05	-1,050,332,618.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,644,125.40	30,785,410.15	-6,566,102.95	-914,274,139.20
经营活动产生的现金流量净额	875,979,620.23	18,949,382.28	41,303,722.01	-922,746,918.56

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-176,391.74	-353,397.96	32,463,555.35	
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）	17,583,337.36	12,373,644.94	30,780,105.71	
委托他人投资或管理资产的损益	1,984,064.39			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-150,000,000.00		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,575,061.32			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,154,608.04	93,321,620.29		



其他符合非经常性损益定义的损益项目		-35,987.09	-61,863.40	
减：所得税影响额	12,102.46	-6,924.17	4,986,000.00	
少数股东权益影响额（税后）	94,246.84	99,100.83	172,903.66	
合计	-129,294,886.01	-44,786,296.48	58,022,894.00	--

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。2019年，公司继续全力推进海洋产业和大健康产业共同发展，加快推动公司产业转型、升级，实现企业双轮驱动、创新可持续发展。目前两大事业部正保持健康、稳步发展态势。

#### （一）海洋事业部

1、海水养殖业务：公司大力发展优质高效生态养殖，主要从事海参养殖和名贵鱼养殖等业务。公司与中国科学院海洋研究所合作共建了“海洋科技示范基地”以及“海珍品良种选育与健康养殖实验室”等，构建了具有国内领先水平、功能配套的海带、海参两个品种的保种、育种、良种繁育、生态养殖、精深加工等高技术产业技术体系。公司的海参养殖以底播养殖为主，销售以鲜销为主。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18个试剂产品和2个设备产品的备案批文。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。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。

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	--
固定资产	--
无形资产	--
在建工程	--

### 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 19,283.76 万元，净资产 5,996.93 万元	美国	系公司全资子公司，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 -2824.89 万元	3.30%	否
其他情况说明	由于受新型冠状病毒肺炎疫情防控交通管制措施的影响，无法按计划实施对美国 Avioq 的现场审计实施检查、资产监盘、访谈等重要审计程序，会计师未能获取充分、适当的审计证据确定是否需要对上述长期资产计提减值准备。							

## 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准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）。获批准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已在注册阶段。

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18个试剂产品和2个设备产品的备案批文。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）、胍基乙酸和肌酸测定试剂（GAMT试剂）、25-羟基维生素D检测试剂（VD试剂）等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体化治疗套餐，定位于针对性用药、预后复发监控等；与此同时，公司利用实时荧光定量PCR技术（QPCR）和高通量测序技术，建立的精准个体化分子检测平台，可以提供精准医学相关的临床检测和科研服务。

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

特别值得一提的是，公司自正式进入大健康产业领域以来，得到了各级政府的高度关注和支持，公司正在建设的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

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

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

报告期内，在公司董事会、管理层以及两大事业部管理团队的领导下，公司全体员工上下一心、团结协作、攻坚克难，完善公司产业布局，全力推进海洋产业和大健康产业的共同发展，加快推动公司产业转型、升级，积极开拓国内外贸易新局面。报告期内，公司实现营业收入585,575,782.24元，同比下降19.23%；实现利润总额-1,029,202,377.73元，同比下降30.21%；实现归属于上市公司股东净利润-1,020,993,843.41元，同比下降29.54%。

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、水产养殖相关业务》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，让消费者更加直观的感受公司的产品。

#### （二）大健康业务

公司在做大做强原有主业的基础上，继续完善在大健康产业领域的全面布局。其中，公司大健康事业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。

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。此外，天仁医学检验实验室还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。

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、体外诊断领域是一个高门槛的行业，公司涉足大健康业务较晚，在科研技术、人才、资源等方面需进一步加强，并且体外诊断试剂产品的研发周期均在一年以上，后续还需要经过产品标准制定和审核、临床试验、质量管理体系考核、注册检测和注册审批等阶段，整个申请注册周期一般为1-2年，三类诊断试剂产品的申请注册周期更长，在这个过程中，公司可能面临研发、运营等风险。

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

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

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

（5）国内经济下行压力较大，公司海洋产业主营产品销售受到了一定冲击，且公司在国内市场的品牌建设仍然有待加强，市场份额与产品知名度有待进一步提高。

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

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	585,575,782.24	100%	725,034,292.17	100%	-19.23%

分行业					
海水养殖	186,180,806.53	31.79%	287,991,672.69	39.72%	-35.35%
水产品加工	316,216,821.06	54.00%	366,412,004.24	50.54%	-13.70%
货运收入	139,107.40	0.02%	138,006.00	0.02%	0.80%
其他	29,471,217.23	5.03%	6,910,333.06	0.95%	326.48%
HIV、HTLV 检测装备	25,006,289.09	4.27%	25,629,801.90	3.53%	-2.43%
其他业务--租赁及其他	28,561,540.93	4.88%	37,952,474.28	5.23%	-24.74%
分产品					
进料加工	208,469,161.47	35.60%	265,756,924.37	36.65%	-21.56%
来料加工	92,827,634.50	15.85%	76,182,643.85	10.51%	21.85%
国内贸易	49,095,282.26	8.38%	22,656,902.90	3.12%	116.69%
海参	152,005,549.36	25.97%	238,048,667.59	32.83%	-36.15%
HIV、HTLV 检测装备	25,006,289.09	4.27%	25,629,801.90	3.53%	-2.43%
其他	58,171,865.56	9.93%	96,759,351.56	13.35%	-39.88%
分地区					
中国大陆	257,272,054.50	43.93%	319,512,447.77	44.07%	-19.48%
欧洲	78,387,902.42	13.39%	96,872,813.13	13.36%	-19.08%
亚洲其他地区	159,627,019.25	27.27%	210,840,651.94	29.08%	-24.29%
美国、加拿大	90,206,886.66	15.40%	97,808,379.33	13.49%	-7.77%
其他地区	81,919.41	0.01%			0.01%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
海水养殖	186,180,806.53	191,933,757.87	-3.09%	-35.35%	14.68%	-107.38%
水产品加工	316,216,821.06	285,020,440.07	9.87%	-13.70%	-16.14%	36.26%
分产品						
进料加工	208,469,161.47	219,975,216.26	-5.52%	-21.56%	-19.80%	71.94%
海参	152,005,549.36	144,997,093.33	4.61%	-36.15%	36.13%	-91.65%
分地区						
中国大陆	257,272,054.50	236,279,421.62	8.16%	-19.48%	14.86%	-77.09%

欧洲	78,387,902.42	74,469,232.48	5.00%	-19.08%	-20.19%	35.84%
亚洲其他地区	159,627,019.25	143,169,736.34	10.31%	-24.29%	-17.29%	-42.40%
美国、加拿大	90,206,886.66	81,285,060.27	9.89%	-7.77%	0.12%	-41.79%

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
海水养殖业	海水养殖	191,933,757.87	35.86%	167,371,520.44	30.25%	5.61%
水产品加工业	水产品加工	285,020,440.07	53.25%	339,878,476.68	61.43%	-8.18%
体外诊断业	体外诊断	19,329,387.36	3.61%	11,738,665.06	2.12%	1.49%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
进料加工	进料加工	219,975,216.26	41.10%	274,294,515.82	49.57%	
海参	海参	144,997,093.33	27.09%	106,514,879.82	19.25%	
体外诊断试剂	体外诊断试剂	19,329,387.36	3.61%	11,738,665.06	2.12%	

说明

无。

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

2019年12月20日，由山东东方海洋科技股份有限公司设立富东（烟台）商贸有限公司，注册资本为人民币1,000.00万元，法定代表人为马兆山，注册地址：山东省烟台市莱山区澳柯玛大街18号；经营范围：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。（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）

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	141,623,869.49
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.19%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	47,030,134.84	8.03%
2	第二名	26,166,611.50	4.47%
3	第三名	25,626,673.19	4.38%
4	第四名	24,936,534.04	4.26%
5	第五名	17,863,915.92	3.05%
合计	--	141,623,869.49	24.19%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	64,630,730.17
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.15%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	24,172,798.99	10.53%
2	第二名	12,705,574.21	5.53%
3	第三名	12,092,624.45	5.27%
4	第四名	7,879,262.05	3.43%
5	第五名	7,780,470.47	3.39%
合计	--	64,630,730.17	28.15%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	33,717,272.75	17,205,024.15	95.97%	主要原因系市场推广费用增加所致
管理费用	104,472,892.42	87,619,552.76	19.23%	主要原因系其他费用增加所致
财务费用	42,709,900.53	22,011,832.33	94.03%	主要原因系利息支出增加所致
研发费用	8,225,525.06	704,237.69	1,068.00%	主要原因系职工薪酬及其他费用增加所致

### 4、研发投入

适用  不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	638,626,028.49	664,464,043.70	-3.89%
经营活动现金流出小计	625,140,222.76	1,514,915,020.25	-58.73%
经营活动产生的现金流量净额	13,485,805.73	-850,450,976.55	101.59%
投资活动现金流入小计	4,731,123.39	53,022,398.46	-91.08%
投资活动现金流出小计	33,934,408.40	267,146,597.67	-87.30%
投资活动产生的现金流量净额	-29,203,285.01	-214,124,199.21	-86.36%
筹资活动现金流入小计	774,854,633.41	1,640,523,571.25	-52.77%
筹资活动现金流出小计	802,917,009.78	962,497,033.28	-16.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,062,376.37	678,026,537.97	-104.14%
现金及现金等价物净增加额	-43,908,129.31	-384,333,777.38	-88.58%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

报告期内，经营活动现金流入较去年同期下降3.8%，主要原因系收到其他与经营活动有关的现金减少所致。

报告期内，经营活动现金流出较去年同期下降58.73%，主要原因系支付其他与经营活动有关的现金减少所致。

报告期内，投资活动现金流入较去年同期下降91.08%，主要原因系收回投资收到的现金减少所致。

报告期内，投资活动现金流出较去年同期下降87.30%，主要原因系投资支付的现金减少所致。

报告期内，筹资活动现金流入较去年同期下降52.77%，主要原因系收回投资收到的现金减少所致。

报告期内，筹资活动现金流出较去年同期下降16.58%，主要原因系收到的其他与筹资活动有关的现金减少。

报告期内，现金及现金等价物净增加额较去年同期增长88.58%，主要原因系控股股东非经营性资金占用情况所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润之间的差异是因公司存在控股股东非经营性资金占用情况所致。

### 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

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用  不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		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	858,613,600.99	22.91%	62,901,600.04	1.51%	21.40%	
应收账款	93,763,753.05	2.50%	236,672,666.75	5.69%	-3.19%	
存货	431,105,625.94	11.50%	964,491,652.16	23.17%	-11.67%	
投资性房地产	96,729,078.94	2.58%		0.00%	2.58%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	1,426,980,100.68	38.07%	1,361,931,828.00	32.72%	5.35%	
在建工程	15,749,294.15	0.42%	148,898,843.92	3.58%	-3.16%	
短期借款	732,874,980.79	19.55%	669,866,944.00	16.09%	3.46%	
长期借款	10,000,000.00	0.27%	190,000,000.00	4.56%	-4.29%	

#### 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

详见财务报表中“所有权或使用权受限的资产”。

### 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、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018 年	非公开发行 A 股股票	57,391.4	252.03	25,230.11	0	0	0.00%	2.81	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。	0
合计	--	57,391.4	252.03	25,230.11	0	0	0.00%	2.81	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2422号《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》核准,山东东方海洋科技股份有限公司向合格投资者发行68,650,000股人民币普通股(A股),发行价格为每股8.36元,本次发行募集资金总额573,914,000.00元,扣除发行费用后募集资金净额为563,268,767.40元。截至2018年4月19日止,公司以上募集资金经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中天运[2018]验字第90028号验资报告审验。

截至2019年12月31日使用募集资金总额为566,760,639.34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2019年12月31日止,募集资金专户余额为28,128.06元。

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
东方海洋精准医疗科技园一期项目	否	110,000	110,000	252.03	25,230.11	22.94%	2021年04月19日		不适用	否
北儿医院(烟台)项目	否	110,000	110,000			0.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	220,000	220,000	252.03	25,230.11	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	220,000	220,000	252.03	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现状,公司暂停了北儿医院二期新建医院项目。									
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 根据2018年5月10日公司第六届董事会第十二次会议审议通过,公司以募集资金置换预先投入募集项目自筹资金18,964.64万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	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2019年12月31日,(1)募集资金账户司法冻结金额22,231.62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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台山海食品有限公司	子公司	水产品、肉禽蛋、果蔬	50,000,000.00	87,653,700.05	71,594,336.64	55,284,416.03	2,689,509.77	2,418,114.66
烟台得洋海珍品有限公司	子公司	水产品养殖及研究、休闲渔业	165,960,000.00	221,852,439.22	143,121,126.27	23,185,271.00	-26,477,958.69	-26,506,979.37
美国 Avioq 公司	子公司	对生物科技及其相关产品进行研究、开发、生产和销售, 以及提供个人医疗服务	2,198,764.45 美元	192,837,575.77	59,969,313.22	34,013,250.53	-28,104,521.04	-28,248,911.32

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
富东(烟台)商贸有限公司	投资设立, 公司持股 100%	完善了公司的产业布局, 但处于成立初

		期，暂时对公司业绩贡献较小。
--	--	----------------

#### 主要控股参股公司情况说明

2019年12月20日，由山东东方海洋科技股份有限公司设立富东（烟台）商贸有限公司，注册资本为人民币1,000.00万元，法定代表人为马兆山，注册地址：山东省烟台市莱山区澳柯玛大街18号；经营范围：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。（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）

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业发展前景

#### 1、海洋渔业发展前景

##### （1）海水养殖业发展趋势

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

根据国际粮农组织(FAO)统计，目前全球有三分之一的鱼类种群处于过度捕捞状态，即不可持续捕捞状态；在可持续渔业领域，鱼类在发展中国家被过度捕捞，造成鱼的捕捞量和存量境况不断恶化。

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

##### （2）水产品加工业发展趋势

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

##### （3）水产行业发展趋势

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

综上，我国水产行业市场容量的增长、国内市场需求的提高及国际水产品市场需求的推

动使得我国水产品需求上升明显，我国海水养殖业预期会出现更有效、更全面、更优化的市场氛围。

## 2、大健康行业发展前景

### (1) 体外诊断行业发展趋势

诊断试剂是检测患者是否患病和病情程度的基本工具，其结果是否准确直接影响到医生的诊断和患者的身体健康、生命安全。而随着现代医学科技的进步，对于医学检验的要求越来越精确、量化，从而对诊断试剂的质量提出了更高的要求。诊断试剂行业具有技术水平高、知识密集、多学科交叉综合的特点，是典型的技术创新推动型行业，且现代医学已经进入了“预测性、预防性、个体化、参与性”的4P医学模式，其中体外诊断的快速发展已经成为4P医学发展的核心推动力。特别是分子诊断、质谱分析、图像识别等新科技在临床诊断领域得到了越来越广泛的应用，为疾病的早期筛查、确诊、治疗方案制定以及疗效评价提供了灵敏度更高、特异性更好、诊断效率更高、成本更低的解决方案。体外诊断行业将有望成为临床医学本轮快速发展的引领者，从而实现更加快速的发展。

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

### (2) 精准医疗行业发展趋势

以基因精准测序、癌症早期筛查、再生医学及3D打印器官等为代表的个性化医疗和预防医学正日益成为健康服务业增长的新动力，在治疗和预防各种疾病、增进公众健康、增加人类预期寿命方面也发挥着愈来愈重要的作用。

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

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

质谱是一种被用于鉴别样品中各种化学成分的分析技术，同时也被用于样品中特定化学组分的定量，目前质谱已成为分析实验室中研究化合物生物和化学性质的一种常用技术。质谱的应用领域包括制药、环境监测、食品和饮料检测、生物技术、工业化学等。其中，制药行业是全球质谱市场中最大的应用市场，这是因为质谱在药物安全方面使用日益频繁，同时还降低了药物发现相关过程中的成本。质谱诊断比传统诊断技术更具灵敏性、特异性和准确性，且具有高通量、高效率 and 低成本的优势。质谱技术可在单次诊断中同时系统精确地检测出几十个甚至上百个生物标记物，并可检测出多种传统诊断技术无法检测到的生物标记物，

如激素类小分子标记物等。未来五年亚洲市场预计将成为全球质谱市场中增速最高的地区，很多企业在亚洲设立生产工厂和研究中心，并且质谱制造商为促进质谱技术参与发起的展会日渐增多，这也为亚洲质谱市场的快速发展做出了贡献，日本、中国和印度预计将成为亚洲地区增长最快的质谱市场。

### （3）大健康行业发展趋势

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

我国作为拥有14亿人口、从中等收入迈向高收入的大国，大健康产业极具发展前景，蓬勃发展的健康产业将成为我国国民经济的新增长点。随着我国医疗改革的不断深入以及大健康产业链、精准医疗和医学研究的不断发展，大健康产业的需求日益增加，最终将成为国民经济的支柱性产业之一。公司对大健康产业未来的发展充满信心。

随着人口老龄化的加剧、城镇化的加速发展、居民生活水平的不断提高以及居民健康意识的显著增强，直接带动医疗健康产业需求的增长，近年来医疗健康相关支出呈现出快速增长的趋势，我国城镇和农村每年的人均医疗保健支出分别从2005年的600.85元和168.09元增长至2018年的2046元和1240元。在这一趋势推动下，健康产业也将从传统的救治模式逐步发展成为集预防、治疗、养护为一体的多元化模式，将直接带动医疗健康产业需求的迅速增长，体外诊断、独立实验室、民营医院等多个细分领域也将面临巨大的发展机遇。多重因素的叠加激发大健康产业的市场需求；同时，受益于一系列利好政策的助推，健康中国相关配套政策的逐步落地，大健康产业将迎来发展的黄金时期。

大健康行业属于国家未来大力发展的行业，公司将依托美国Avioq公司现有的科研、技术、人才、资源、质控体系等发展优势，加速推进体外诊断和精准医疗的发展，完善独立实验室建设，大力进军体外诊断、精准医疗领域；并以国家产业政策为依托，以强大的营销团队为驱动，扎根中国，辐射海外市场。不断通过外延、内拓等多种方式在该领域扎根、成长，推动企业驶入持续、健康、高速发展的快车道，为构建国际水平的医疗产业链和生物—临床—大数据一体化服务奠定基础。

未来，公司将巩固在海洋业务方面的优势，把握大健康产业市场发展机遇，继续加快推进大健康产业布局，推动公司海洋产业与大健康产业的双轮驱动，逐步实现公司向海洋和大健康双主业战略的全面转型，提升公司盈利能力及综合实力，形成一定的国际竞争力。不仅实现公司的长远可持续发展，更为满足广大人民群众日益增长的健康服务需求贡献力量。

## （二）公司所处行业竞争格局分析

### 1、水产行业竞争格局分析

目前，我国海水养殖和水产加工属于充分竞争性行业。

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

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

## 2、大健康行业竞争格局分析

我国大健康产业目前面临良好的政策环境。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中提出，要加快突破生物医药等领域核心技术，围绕健康养老、公共服务等领域的瓶颈制约，制定系统性技术解决方案。2016年8月26日，中共中央、国务院印发了《“健康中国2030”规划纲要》，其中明确提出遵循健康优先的原则，到2030年，建立起体系完整、结构优化的健康产业体系，形成一批具有较强创新能力和国际竞争力的大型企业，成为国民经济支柱性产业等。《“健康中国2030”规划纲要》明确规定，深化药品（医疗器械）审评审批制度改革，研究建立以临床疗效为导向的审批制度，加快创新药（医疗器械）和临床急需新药（医疗器械）的审评审批，推进仿制药质量和疗效一致性评价。政策的支持将“健康强国”作为一项基本国策，提高到了一个国家战略的高度，未来政府医疗健康投入将持续增加。2015年3月，国务院办公厅印发《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020）》正式稿，彰显国家优化医疗资源供给分布，全面促进分级诊疗、医养结合的决心。同时商业健康保险、健康管理有望显著受益于数据平台的全面建立。随着我国居民收入水平不断提高，消费结构升级步伐不断加快，人们对生活质量的要求日益提高，以及人口老龄化带来的健康服务需求增长，大健康产业将面临广阔的前景。

### （三）公司市场竞争力分析

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

大健康行业属于国家未来大力发展的行业，公司将充分发挥中美两大研发中心、三大园区和四大技术平台现有的科研、技术、人才、资源、质控体系等发展优势，以体外诊断试剂为基础，不断加强质谱诊断、免疫诊断和分子诊断新产品的研发，加快第三方医学检验实验室建设，全面完善公司在精准医疗、体外诊断领域的产业布局，并以国家产业政策为依托，以强大的营销团队为驱动，立足中国，扎根美国，辐射南美、欧洲、非洲、亚洲等市场。

### （四）公司整体发展战略

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

#### 1、实施海域资源发展战略，实现产业扩张

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

#### 2、实施以发展海参等海珍品养殖为重点的结构调整战略

大力发展海水养殖业务，建立完善的海参、藻类育种、育苗和养殖技术体系，实现海参

养殖规模化和标准化，加大对名贵鱼种工厂化养殖的研究。调整水产品加工出口与海水养殖业务比重，弱化加工出口贸易受国际需求的制约，逐步实现产业结构的战略调整。海水养殖业务立足国际国内市场需求，逐步增加和调整养殖产品种类，根据市场实际情况采取多种经营模式，抢抓机遇，扩大公司国内国际的市场份额，提高经济效益。

### 3、推进关键技术研发，构建水产业可持续发展产业链

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

(2) 养殖：以海洋牧场建设项目为依托，发展基于生态系统的海水养殖模式，重点进行养殖环境的生态调控、污染物控制与环境修复、生态养殖生产设施设备开发等关键技术的研发，构建环境友好型新技术体系，建立相应的生产技术和设施建设标准，为海水养殖良种化提供技术支持，保证养殖产品安全。

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

### 4、实施技术创新战略，实现产品升级换代

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

### 5、加大外延内生力度，深耕体外诊断、精准医疗领域

体外诊断、精准医疗领域市场巨大，公司将扎根该领域，并不断通过外延、内生等方式发展壮大，同时不断加大行业顶级科学家团队引入力度，最终实现公司在分子诊断、质谱诊断、第三方医学检验实验室等体外诊断领域以及精准医疗领域的前瞻布局。

### 6、实施市场化战略，打造公司品牌形象

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

## (五) 实现上述整体经营目标的措施

### 1、强化细化管理，有效提高效率

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

### 2、加强人才培养和引进，提升企业创新能力

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

### 3、依托科技创新平台，汇聚优势资源，支撑产业良性发展

公司将依托现有科技创新平台，聚焦产业需要，突出重点项目，支撑企业发展，引导产业未来。海洋渔业方面，重点建设品种创新、免疫防治、养殖工程、水产品精深加工四大技术创新体系，未来五年重点建设1-2个设施条件达到国家级重点实验室水平的实验室，创办直

接面向产业的工程硕士点，申办新的博士（后）工作站。同时，充分发挥国家级创新平台的作用，聚集各方智力资源共同创新。大健康产业方面，依托现有行业顶尖专家以及一流研发团队资源，加大与全球科研院所、实验室、公共卫生事业组织以及各类医疗卫生机构的合作力度，构建产学研合作创新平台，实现资源的整合以及技术的不断进步。

#### 4、加大国内营销力度，拓展国际销售渠道

公司将在立足国内市场的前提下，积极拓展国际销售渠道，在各类海外市场积极寻求新的合作伙伴，扩大合作范围，研究把握国内外目标市场发展态势，超前开发适销对路的产品，抢占市场份额，推动产品营销不断进步。

### （六）实现公司未来发展战略和经营目标实现的风险因素及对策

#### 1、研发创新及技术人才风险

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

拟采取的对策和措施：

实现企业与员工共同发展，首先要树立科学发展观，坚持以人为本，正确认识企业发展与员工个人发展的辩证关系，要把员工发展作为企业战略目标的重要内容之一。公司坚持“以人为本”，拥有良好的企业文化氛围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。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

- 1、2019 年度：公司 2019 年度不分配现金红利，不送股且不进行资本公积金转增股本。
- 2、2018 年度：公司 2018 年度不分配现金红利，不送股且不进行资本公积金转增股本。
- 3、2017 年度：公司 2017 年度不分配现金红利，不送股且不进行资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报 表中归属于上市公司 普通股股东的 净利润	现金分红金额占 合并报表中归属 于上市公司普通 股股东的净利润 的比率	以其他方式(如 回购股份)现金 分红的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方式)	现金分红总额 (含其他方式) 占合并报表中归 属于上市公司普 通股股东的净利 润的比率
2019 年	0.00	-1,020,993,843.41	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	-788,151,047.60	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	0.00	124,054,068.97	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

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

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所	山东东方海洋 集团有限公司、	股份锁定承	收购人承诺， 认购的东方	2015 年 11 月 18 日	60 个月	正在履行

作承诺	车志远	诺	海洋的股份，自东方海洋此次非公开发行结束之日起 60 个月内不转让。			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	山东东方海洋集团有限公司	首次公开发行时所作承诺	<p>(1) 不直接或间接从事与本公司主营业务相同或相似的生产经营和销售。(2) 不从事与本公司业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，也不以独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益的方式从事与公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。(3) 对已经投资的公司今后可能与本公司发生同业竞争的，承诺在协议签订后尽快采取权益转让等方式解决，以防止可能存在的对本公司利益的侵害。(4) 在今后的经</p>	2006 年 11 月 28 日	长期有效	正在履行

			营范围和投资方向上，避免同本公司相同或相似； 对本公司已经进行建设或拟投资兴建的项目，将不会进行同样的建设或投资。（5）在生产、经营和市场竞争中，不与本公司发生任何利益冲突。（6）如果发生本公司将来所生产的产品与东方海洋集团相同或类似，本公司有权优先收购东方海洋集团在该等企业中的全部股份。			
	山东东方海洋集团有限公司、北京盛德玖富投资管理有限公司、朱春生、李北铎、车志远	再融资时所作承诺	公司 2015 年非公开发行认购对象承诺，认购的东方海洋的股份，自东方海洋此次非公开发行结束之日起 60 个月内不转让。	2015 年 11 月 18 日	60 个月	正在履行
	山高（烟台）辰星投资中心（有限合伙）	再融资时所作承诺	发行对象承诺：作为合格投资者参与本次非公开发行股票，根据《上市公司证券发行管	2018 年 05 月 09 日	12 个月	履行完毕

			理办法》，其特申请将本次认购的股票进行锁定处理，锁定期为 12 个月，在此之后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	山东东方海洋集团有限公司	关于归还非经营性占用资金方面的承诺	<p>山东东方海洋集团有限公司（以下简称“东方海洋集团”）为山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称“东方海洋”）的控股股东，截至 2019 年 3 月 26 日，东方海洋集团累计已归还东方海洋非经营性占用资金 824,000,000.00 元，其中本金 809,614,346.00 元、资金占用利息 14,385,654.00 元。针对非经营性占用东方海洋资金利息相关事项，东方海洋集团承诺：本公司将于 2019 年 8 月</p>	2019 年 06 月 06 日	2019 年 8 月 31 日	履行完毕

			31日之前归还完毕剩余资金占用利息。			
	车轶	员工增持公司股票兜底承诺	董事长车轶先生承诺，凡在2018年2月13日至2018年2月28日期间在11.33元/股价格以下买入东方海洋股票，且连续持有12个月以上并在职的员工，若因在前述期间买入公司股票产生的亏损，由本人以自有资金予以全额补偿；若产生收益，则归员工个人所有。	2018年02月13日	12个月以上	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用  不适用

**四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

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	2019 年度	非经营性资金占用	83,037.31	47,181.74	83,696.06	46,522.99	现金清偿	46,522.99	
烟台屯德水产有限公司	2019 年度	非经营性资金占用	640	50	690	0		0	
合计			83,677.31	47,231.74	84,386.06	46,522.99	--	46,522.99	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例			26.81%						
相关决策程序			未履行审批决策程序						
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 2019 年 12 月 31 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 46,522.99 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 12 月 31 日前，竭尽全力通过采取股权合作、引入战略投资者、出售资产、多渠道融资等方式筹措资金，归还占用上市公司资金。</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采取的措施说明			不适用						
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）						

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

√ 适用 □ 不适用

董事会关于“非标准审计报告”说明：

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，公司董事会尊重其独立判断。董事会将组织公司董事、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。

独立董事关于“非标准审计报告”说明：

经过对和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示审计报告的认真审阅，同时与注册会计师、公司管理层等进行交谈沟通，我们一致同意公司董事会编制的《董事会关于2019年非标准审计报告涉及事项的专项说明》，该说明符合公司的实际情况，采取的消除相关事项及其影响的具体措施是可行的。同时，我们将持续关注 and 督促公司董事会及管理层落实相应措施的情况，尽快消除对公司的影响，更好地促进公司发展，维护广大投资者的利益。

监事会关于“非标准审计报告”说明：



我们对公司董事会编制的《董事会关于公司2019年非标准审计报告涉及事项的专项说明》表示认可，董事会拟采取相关有效措施消除审计报告中无法表示意见、持续经营相关的重大不确定事项段涉及事项，该专项说明符合中国证监会、深圳证券交易所颁布的有关规范性文件和条例的规定，我们将全力继续支持并督促公司董事会和管理层落实有效措施完全消除相关事项的影响，督促公司规范运作，提升治理水平，提升公司持续经营能力，切实维护公司及全体股东的合法权益。

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

适用  不适用

详见财务报表附注之“重要会计政策、会计估计的变更”章节。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

2019年12月20日，由山东东方海洋科技股份有限公司设立富东（烟台）商贸有限公司，注册资本为人民币1,000.00万元，法定代表人为马兆山，注册地址：山东省烟台市莱山区澳柯玛大街18号；经营范围：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。（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）

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘学伟、韩伟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

√ 是 □ 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

1、公司已与原审计机构中天运会计师事务所（特殊普通合伙）就变更会计师事务所事项进行了事前沟通，并征得其确认同意。

2、公司董事会审计委员会对和信会计师事务所（特殊普通合伙）进行了了解和审查，认为其满足为公司提供审计服务的资质要求，同意聘任和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构，并将该议案提交公司董事会及股东大会审议。

3、公司于2019年11月1日召开了第六届董事会第二十一次会议及第六届监事会第十七次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，公司独立董事发表了同意的事前认可意见和独立意见。公司在指定信息披露媒体上发布了《关于变更会计师事务所的公告》（公告编号：2019-059）。

4、公司于2019年11月18日召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，并自此次股东大会审议通过之日起生效。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

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		
石家庄市正定金石化工有限公司	750	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、036以及《2018年年度报告》、《2019年半年度报告》
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、004、036以及《2018年年度报告》、《2019年半年度报告》

申万宏源证券有限公司	4,000	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2019-036 以及 《2018 年年度报告》、 《2019 年半年度报告》
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 06 月 07 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2019-036 以及 《2018 年年度报告》、 《2019 年半年度报告》
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 06 月 07 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2019-036 以及 《2018 年年度报告》、 《2019 年半年度报告》
安徽中安融资租赁股份有限公司	1,842.56	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2019-036 以及 《2018 年年度报告》、 《2019 年半年度报告》
烟台新兴纺织医用品有限公司	3,500	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2019-036 以及 《2018 年年度报告》、 《2019 年半年度报告》
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 06 月 07 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2019-036 以及 《2018 年年度报告》、 《2019 年半年度报告》
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 06 月 07 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2019-036 以及 《2018 年年度报告》、 《2019 年半年度报告》
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 以及 《2018 年年度报告》、 《2019 年半年度报告》
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 以及《2018 年年度报告》、《2019 年半年度报告》
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、004、036 以及《2018 年年度报告》、《2019 年半年度报告》
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) 《2019 年半年度报告》
绿叶投资集团有限公司	1,000	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019 年 08 月 26 日	
绿叶投资集团有限公司	500	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿		
绿叶投资集团有限公司	400	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿		
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		
龙口中集来福士海洋工程有限公司	202.7	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) 《2019 年半年度报告》
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	2019 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号：2019-036 以及《2019 年半年度报告》
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		
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		
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	2019 年 08 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019 年半年度报告》
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		
烟台春达工贸	1,400	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿		

有限公司							
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		
秦英菲	1,802.57	是	未决诉讼	未决诉讼	未决诉讼		
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		
青岛国信融资 担保有限公司	5,000	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿		
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		
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		
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		
烟台市煜炜置 业有限公司	1,928	否	已开庭， 未判决	已开庭，未判决	已开庭，未判 决		

### 十三、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
山东东方海洋科 技股份有限公司	其他	控股股东非经营性 资金占用，未就向关 联方提供担保事项 履行审议程序及信 息披露义务。	其他	深圳证券交易所 给予公开谴责处 分	2019年06月05日	巨潮资讯网 (www.cninfo.co m.cn) (公告编 号: 2019-034)
山东东方海洋集 团有限公司	持股 5%以上的 股东	控股股东非经营性 资金占用，未就向关 联方提供担保事项 履行审议程序及信 息披露义务。	其他	深圳证券交易所 给予公开谴责处 分	2019年06月05日	巨潮资讯网 (www.cninfo.co m.cn) (公告编 号: 2019-034)
车轶	实际控制人	控股股东非经营性 资金占用，未就向关 联方提供担保事项 履行审议程序及信 息披露义务。	其他	深圳证券交易所 给予公开谴责处 分	2019年06月05日	巨潮资讯网 (www.cninfo.co m.cn) (公告编 号: 2019-034)
于雁冰	高级管理人员	控股股东非经营性 资金占用，未就向关	其他	深圳证券交易所 给予公开谴责处	2019年06月05日	巨潮资讯网 (www.cninfo.co

		联方提供担保事项履行审议程序及信息披露义务。		分		m.cn) (公告编号: 2019-034)
山东东方海洋科技股份有限公司	其他	未按规定在定期报告及临时报告中披露有关关联交易; 2016 年度报告、2017 半年度报告、2017 年度报告、2018 半年度报告、2018 年度报告的个别列报项目存在虚假记载等。	被中国证监会立案调查或行政处罚	责令公司改正, 对公司给予警告, 并处以罚款 60 万元	2019 年 09 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2019-053)
车轶	实际控制人	未按规定在定期报告及临时报告中披露有关关联交易; 2016 年度报告、2017 半年度报告、2017 年度报告、2018 半年度报告、2018 年度报告的个别列报项目存在虚假记载等。	被中国证监会立案调查或行政处罚	对车轶给予警告, 并处以罚款 90 万元, 其中作为直接负责的主管人员罚款 30 万元, 作为实际控制人罚款 60 万元	2019 年 09 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2019-053)
于雁冰	高级管理人员	未按规定在定期报告及临时报告中披露有关关联交易; 2016 年度报告、2017 半年度报告、2017 年度报告、2018 半年度报告、2018 年度报告的个别列报项目存在虚假记载等。	被中国证监会立案调查或行政处罚	对于雁冰给予警告, 并处以 30 万元罚款	2019 年 09 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2019-053)
于德海	高级管理人员	未按规定在定期报告及临时报告中披露有关关联交易; 2016 年度报告、2017 半年度报告、2017 年度报告、2018 半年度报告、2018 年度报告的个别列报项目存在虚假记载。	被中国证监会立案调查或行政处罚	对于德海给予警告, 并处以 5 万元罚款	2019 年 09 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2019-053)
山东东方海洋科技股份有限公司	其他	存在违规为控股股东提供担保的情形; 2018 年年度业绩预计不准确, 未及时披	其他	对公司采取出具警示函的监管措施, 并将相关情况按规定记入证	2019 年 12 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2019-071)

		露发生重大亏损的情况；存在挪用募集资金的情形且对募集资金存放及使用情况的披露与实际情况不一致；存在内部控制重大缺陷，财务报告相关内部控制未有效执行。		券期货市场诚信档案。		
车轶	实际控制人	东方海洋存在违规为控股股东提供担保的情形；2018 年年度业绩预计不准确，未及时披露发生重大亏损的情况；东方海洋存在挪用募集资金的情形且对募集资金存放及使用情况的披露与实际情况不一致；东方海洋存在内部控制重大缺陷，财务报告相关内部控制未有效执行；未在首次股票卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划。	其他	采取出具警示函的监管措施，并将相关情况按规定记入证券期货市场诚信档案	2019 年 12 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号：2019-071)
于雁冰	高级管理人员	东方海洋存在违规为控股股东提供担保的情形；2018 年年度业绩预计不准确，未及时披露发生重大亏损的情况；东方海洋存在挪用募集资金的情形且对募集资金存放及使用情况的披露与实际情况不一致；东方海洋存在内部控制重大缺陷，财务报告相关内部控制未有效执行；未在首次股票卖出的 15 个交易日前预先披露减持计	其他	采取出具警示函的监管措施，并将相关情况按规定记入证券期货市场诚信档案	2019 年 12 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号：2019-071)

		划。				
--	--	----	--	--	--	--

#### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

详见“财务报表”之“承诺及或有事项”之“资产负债表日后事项”。

#### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

#### 十六、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

##### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

##### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

##### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

##### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

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	2019年04	8,000	2018年12月11日	497.5	连带责任保证	1年	否	是

	月 30 日							
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				0.29%				
其中:								
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				公司存在未履行审批决策程序对外担保的情形, 详见下一小节“违规对外担保情况”。				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## (2) 违规对外担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保 金额	占最近一 期经审计 净资产的 比例	担保类型	担保期	截至报告 期末违规 担保余额	占最近一 期经审计 净资产的 比例	预计解除 方式	预计解除 金额	预计解除 时间 (月 份)
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	3,500	1.27%	保证	担保债务已逾期	3,500	1.27%	-	3,500	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,000	0.36%	保证	担保债务已逾期	1,000	0.36%	-	1,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	6,000	2.18%	保证	担保债务已逾期	6,000	2.18%	-	6,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	3,500	1.27%	保证	担保债务已逾期	3,500	1.27%	-	3,500	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	2,650	0.96%	保证	担保债务已逾期	2,650	0.96%	-	2,650	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	489.37	0.18%	保证	担保债务已逾期	489.37	0.18%	-	489.37	-
山东东方海洋	控股股东	1,000	0.36%	保证、抵押	担保债务	1,000	0.36%	-	1,000	-

集团有限公司					已逾期					
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	17,160	6.23%	保证	担保债务已逾期	17,160	6.23%	-	17,160	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	2,260	0.82%	保证	担保债务已逾期	2,260	0.82%	-	2,260	-
烟台屯德水产有限公司	关联方	2,900	1.05%	保证	担保债务已逾期	2,900	1.05%	-	2,900	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,400	0.51%	保证	担保债务已逾期	1,400	0.51%	-	1,400	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	4,000	1.45%	保证	担保债务已逾期	4,000	1.45%	-	4,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,802.57	0.65%	保证	担保债务已逾期	1,802.57	0.65%	-	1,802.57	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,465.94	0.53%	保证	担保债务已逾期	1,465.94	0.53%	-	1,465.94	-
烟台屯德水产有限公司	关联方	5,000	1.82%	保证	担保债务已逾期	5,000	1.82%	-	5,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	7,600	2.76%	保证	担保债务已逾期	7,600	2.76%	-	7,600	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	2,600	0.94%	保证	担保债务已逾期	2,600	0.94%	-	2,600	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	3,000	1.09%	保证	担保债务已逾期	3,000	1.09%	-	3,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	2,000	0.73%	保证	担保债务已逾期	2,000	0.73%	-	2,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,928	0.70%	保证	担保债务已逾期	1,928	0.70%	-	1,928	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,800	0.65%	保证	2018年11月16日至2021年11月15日	1,800	0.65%	-	1,800	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	2,000	0.73%	保证	2019年11月29日至2022年11月28日	2,000	0.73%	-	2,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	3,000	1.09%	保证	2019年6月27日至2022年6月26日	3,000	1.09%	-	3,000	-

山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,500	0.54%	保证	担保债务已逾期	1,500	0.54%	-	1,500	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,000	0.36%	保证	2019年12月29日至2020年12月28日	1,000	0.36%	-	1,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	3,000	1.09%	保证	担保债务已逾期	3,000	1.09%	-	3,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	10.51	0.00%	保证	担保债务已逾期	10.51	0.00%	-	10.51	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	82,400	29.91%	保证	2019年3月至2020年3月	82,400	29.91%	-	82,400	-
合计		165,966.39	60.23%	--	--	165,966.39	60.23%	--	--	--

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

践行社会责任，推进和谐发展。一年来，公司继续坚持“以人为本，和谐强企”的管理理念，强化举措，规范管理，不断强化企业管理，大力构建和谐型企业，营造良好的企业文化环境，深入推进公司精神文明建设。具体主要体现在以下方面：一是加强党建和精神文明建设，规范省级文明单位创建工作，积极组织开展创先争优活动，深入开展“两学一做”学习教育，并结合非公有制企业实际，不断推进公司党建和精神文明建设；二是积极参与社会公益活动和慈善事业，为社会发展作贡献，用实际行动回报社会的支持，有力推动公司的两个文明建设；三是紧抓安全不放松，把安全意识融进各项工作之中，强化员工的安全教育培训，认真落实安全生产各项规定，大力开展安全防事故活动，做好经常性安全检查与指导工作；四是大力开展文化体育活动，强化员工队伍建设，用丰富的精神文化生活食粮让员工工作称心、生活舒心，定期举办趣味运动会、歌咏

比赛等群众性文化娱乐活动,积极参加市区各级政府组织的大型体育活动,这一系列的活动展示了东方海洋良好的精神风貌,增加了员工的主人翁意识,凝聚了人心,和谐了劳动关系,树立了良好的企业形象,为全面深化改革和社会稳定和谐发展贡献了自身的力量,起到了良好的带头模范作用。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作,也暂无后续精准扶贫计划。

## 3、环境保护相关的情况

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	37.5mg/l	500mg/l	6.37 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	2.95mg/l	45mg/l	0.2 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自主环评验收完毕,并在全国建设项目环境影响评价管理信息平台上进行了公示备案,现在已投入正式运行,运行状态持续稳定。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。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

1. 2018年6月23日，公司在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露了《关于筹划重大资产重组暨公司股票继续停牌的公告》(公告编号：2018-034)，公司拟进行重大资产重组事项，标的公司为天津信鸿医疗科技股份有限公司，是体外诊断行业医学实验室综合服务商。

2019年2月14日，公司召开了第六届董事会第十七次会议，审议通过《关于终止筹划重大资产重组的议案》，同意终止筹划本次重大资产重组。具体内容详见公司于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《第六届董事会第十七次会议决议公告》(公告编号：2019-007)、《关于终止筹划重大资产重组的公告》(公告编号：2019-008)。

2. 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。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	280,732,800	37.12%				-68,645,000	-68,645,000	212,087,800	28.04%
3、其他内资持股	280,732,800	37.12%				-68,645,000	-68,645,000	212,087,800	28.04%
其中：境内法人持股	236,650,000	31.29%				-68,650,000	-68,650,000	168,000,000	22.21%
境内自然人持股	44,082,800	5.83%				5,000	5,000	44,087,800	5.83%
二、无限售条件股份	475,617,200	62.88%				68,645,000	68,645,000	544,262,200	71.96%
1、人民币普通股	475,617,200	62.88%				68,645,000	68,645,000	544,262,200	71.96%
三、股份总数	756,350,000	100.00%						756,350,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

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

2、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，其持有公司20,000股股份，其所持股份25%比例的可转让额度自离任之日起锁定，锁定期6个月。

股份变动的批准情况

适用  不适用

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

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
山高（烟台）辰星投资中心（有限合伙）	68,650,000	0	68,650,000	0	锁定期结束	2019年5月9日
李存明	15,000	5,000	0	20,000	任期届满离任，所持股份100%锁定，锁定期6个月	离任6个月后（依据证监会、深交所规定执行）
合计	68,665,000	5,000	68,650,000	20,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,576	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	27,790	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
山东东方海洋集团有限公司	境内非国有法人	25.39%	192,000,001	0	120,000,000	72,000,001	质押	192,000,000
							冻结	192,000,000



山高(烟台)辰星投资中心(有限合伙)	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有限公司	境内非国有法人	6.35%	48,000,000	0	48,000,000	0	质押	48,000,000
朱春生	境内自然人	2.64%	20,000,000	0	20,000,000	0	质押	20,000,000
车轼	境内自然人	1.60%	12,067,800	-4022600	12,067,800	0	冻结	12,067,800
李北铎	境内自然人	1.06%	8,000,000	0	8,000,000	0		
陈惠芬	境内自然人	0.76%	5,769,575	5,769,575	0	5,769,575		
方金格	境内自然人	0.71%	5,377,000	5,377,000	0	5,377,000		
车志远	境内自然人	0.53%	4,000,000	0	4,000,000	0	质押	4,000,000
							冻结	4,000,000
烟台宝崴商贸有限公司	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 名股东的情况(如有)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	车轼是山东东方海洋集团有限公司控股股东、实际控制人，车志远是车轼之子、山东东方海洋科技股份有限公司董事兼高管，未知其他股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
山东东方海洋集团有限公司	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				
陈惠芬	5,769,575		人民币普通股	5,769,575				
方金格	5,377,000		人民币普通股	5,377,000				
烟台宝崴商贸有限公司	3,338,200		人民币普通股	3,338,200				
舒仁村	2,999,400		人民币普通股	2,999,400				
梁民涛	2,992,200		人民币普通股	2,992,200				
爱特斯(烟台)实业有限公司	2,400,800		人民币普通股	2,400,800				
刘丹	2,373,000		人民币普通股	2,373,000				
王艳芳	2,296,200		人民币普通股	2,296,200				

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	车轼是山东东方海洋集团有限公司控股股东、实际控制人，未知其他股东之间是否存在关联关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	无

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东东方海洋集团有限公司	车轼	1991 年 08 月 16 日	91370613705802409J	水产新技术、新成果推广应用；海水动植物养殖育苗等
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

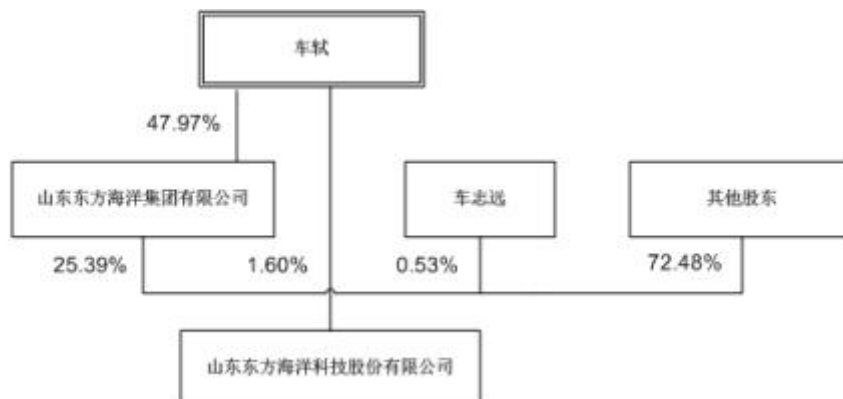
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
车轼	本人	中国	否
车志远	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	车轼，2005 年 7 月至今任公司董事长，2013 年 12 月至今任公司总经理。现兼任山东东方海洋集团有限公司董事长。社会兼职：中国渔业协会副会长、中国水产流通与加工协会副会长、中国休闲垂钓协会副会长、全国人大代表、山东省渔业协会副会长、山东省休闲垂钓协会会长、烟台市渔业协会会长、烟台市红十字会荣誉会员。 车志远，2016 年 4 月至今任公司副总经理兼大健康事业部执行总裁，2019 年 5 月至今任公司董事，2019 年 12 月至今任公司副总经理兼大健康事业部总裁。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增减 变动(股)	期末持股 数(股)
车轶	董事长兼总经理	现任	男	60	2013年12月16日	2022年12月04日	16,090,400	0	4,022,600	0	12,067,800
李存明	董事	离任	男	58	2004年12月05日	2019年12月04日	20,000	0	0	0	20,000
赵玉山	董事	现任	男	67	2013年05月17日	2022年12月04日					
于深基	董事	现任	男	79	2001年12月05日	2022年12月04日					
战淑萍	董事	离任	女	64	2004年12月05日	2019年04月28日					
李兴祥	副董事长	离任	男	58	2016年05月06日	2019年12月04日					
张荣庆	独立董事	现任	男	64	2017年05月08日	2022年12月04日					
刘保玉	独立董事	离任	男	57	2013年12月05日	2019年12月04日					
王全宁	独立董事	离任	男	51	2016年12月05日	2019年12月04日					
唐积玉	董事	现任	男	55	2019年12月05日	2022年12月04日					
车志远	董事	现任	男	34	2019年05月22日	2022年12月04日	4,000,000	0	0	0	4,000,000
唐昊涑	董事	现任	男	38	2019年12月05日	2022年12月04日					
李家强	独立董事	现任	男	63	2019年12月05日	2022年12月04日					
徐景熙	独立董事	现任	男	65	2019年12月05日	2022年12月04日					
于善福	监事会主席	现任	男	58	2004年12月05日	2022年12月04日					

朱春生	监事	离任	男	57	2012年04月 28日	2019年12月 04日	20,000,000	0	0	0	20,000,000
于克兴	监事	现任	男	60	2001年12月 05日	2022年12月 04日					
马兆山	监事	离任	男	50	2004年12月 05日	2019年12月 04日					
曲善村	监事	现任	男	50	2004年12月 05日	2022年12月 04日					
刘云涛	监事	现任	男	49	2019年12月 05日	2022年12月 04日					
王伟	监事	现任	男	49	2019年12月 05日	2022年12月 04日					
战淑萍	副总经理	离任	女	64	2004年12月 05日	2019年04月 28日					
李兴祥	副总经理兼 大健康事业 部总裁	离任	男	58	2016年04月 16日	2019年12月 04日					
于德海	副总经理兼 董事会秘书	离任	男	52	2007年12月 05日	2019年12月 04日					
于春松	副总经理	任免	男	62	2007年02月 28日	2019年04月 28日					
唐积玉	副总经理兼 海洋事业部 总裁	现任	男	55	2012年08月 25日	2022年12月 04日					
车志远	副总经理兼 大健康事业 部总裁	现任	男	34	2016年04月 16日	2022年12月 04日	4,000,000	0	0	0	4,000,000
于雁冰	财务总监	现任	男	47	2015年04月 17日	2022年12月 04日					
张磊	副总经理兼 大健康事业 部副总裁	现任	男	34	2019年04月 28日	2022年12月 04日					
马兆山	副总经理	现任	男	50	2019年12月 05日	2022年12月 04日					
朱开星	副总经理兼 董事会秘书、 证券事务代 表	现任	男	31	2019年12月 05日	2022年12月 04日					
合计	--	--	--	--	--	--	44,110,400	0	4,022,600	0	40,087,800

## 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
李存明	董事	任期满离任	2019 年 12 月 04 日	因任期满离任。
战淑萍	副总经理	解聘	2019 年 04 月 28 日	因到退休年龄，战淑萍女士申请辞去公司副总经理职务。
战淑萍	董事	离任	2019 年 04 月 28 日	因到退休年龄，战淑萍女士申请辞去公司董事职务。
于春松	副总经理	解聘	2019 年 04 月 28 日	因到退休年龄，于春松先生申请辞去公司副总经理职务。
车志远	董事	任免	2019 年 05 月 22 日	根据公司董事会推荐，并征得被提名人同意，经提名委员会审查，提名公司副经理车志远先生担任公司董事一职。
张磊	副总经理兼大健康事业部副总裁	任免	2019 年 04 月 28 日	董事会聘任
李兴祥	副董事长、副总经理兼大健康事业部总裁	任期满离任	2019 年 12 月 04 日	因任期满离任。
刘保玉	独立董事	任期满离任	2019 年 12 月 04 日	因任期满离任。
王全宁	独立董事	任期满离任	2019 年 12 月 04 日	因任期满离任。
唐积玉	董事	任免	2019 年 12 月 05 日	换届选举产生
车志远	董事	任免	2019 年 12 月 05 日	换届选举产生
唐昊涑	董事	任免	2019 年 12 月 05 日	换届选举产生
李家强	独立董事	任免	2019 年 12 月 05 日	换届选举产生
徐景熙	独立董事	任免	2019 年 12 月 05 日	换届选举产生
朱春生	监事	任期满离任	2019 年 12 月 04 日	因任期满离任。
马兆山	监事	任期满离任	2019 年 12 月 04 日	因任期满离任。
马兆山	副总经理	任免	2019 年 12 月 05 日	换届选举产生
刘云涛	监事	任免	2019 年 12 月 05 日	换届选举产生
王伟	监事	任免	2019 年 12 月 05 日	换届选举产生
于德海	副总经理兼董事会秘书	任期满离任	2019 年 12 月 04 日	因任期满离任。
朱开星	副总经理兼董事会秘书	任免	2019 年 12 月 05 日	董事会聘任

## 三、任职情况

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

### （一）董事会成员

车轼先生，董事长兼总经理、本科学历、高级工程师。2005年7月至今任山东东方海洋科技股份有限公司董事长，2013年12月至今任山东东方海洋科技股份有限公司总经理。现兼任山东东方海洋集团有限公司董事长。社会兼职：中国渔业协会



副会长、中国水产流通与加工协会副会长、中国休闲垂钓协会副会长、全国人大代表、山东省渔业协会副会长、山东省休闲垂钓协会会长、烟台市渔业协会会长、烟台市红十字会荣誉会员。

赵玉山先生，董事，农业技术推广研究员。2013年5月至今任山东东方海洋科技股份有限公司董事，现兼任山东东方海洋集团有限公司董事兼总经理、烟台得洋海珍品有限公司董事长、烟台山海食品有限公司执行董事兼经理、烟台东方海洋大酒店有限公司执行董事、烟台泓腾大酒店有限公司执行董事兼总经理、烟台东方海洋教育咨询有限公司执行董事。

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

唐积玉先生，董事、副总经理兼海洋事业部总裁，本科学历。2004年12月至2012年4月任公司监事，2006年5月至2016年1月任烟台山海食品有限公司总经理，2012年8月至2016年4月任山东东方海洋科技股份有限公司副总经理，2016年4月至今任山东东方海洋科技股份有限公司副总经理兼海洋事业部总裁。社会兼职：中国藻业协会副会长、中国水产流通与加工协会理事、中食协冷链专委会常务理事、烟台市食品工业协会副会长、烟台市食品安全协会副会长、烟台职业学院客座教授。

车志远先生，董事、副总经理兼大健康事业部总裁，硕士学历。2016年4月至2019年12月任公司副总经理兼大健康事业部执行总裁，2019年12月至今任公司副总经理兼大健康事业部总裁。

唐昊涑先生，董事，硕士学历，2017年5月至2018年10月任山东高速投资控股有限公司审计法务部副经理，2018年10月至2020年4月任山东高速投资控股有限公司审计法务部经理，自2020年4月2日起任山东高速投资控股有限公司副总经理，2019年12月至今任山东东方海洋科技股份有限公司董事。

张荣庆先生，独立董事，教授。1998年2月至今任清华大学生命学院教授、博士生导师，2016年至今任浙江清华长三角研究院生物医药研究所所长。2017年5月至今任山东东方海洋科技股份有限公司独立董事。

李家强先生，独立董事，教授。1998年9月至2008年5月任清华大学出版社社长、研究员，2008年5月至今任清华大学教授。2019年12月至今任山东东方海洋科技股份有限公司独立董事。

徐景熙先生，独立董事，注册会计师。2000年1月至今任烟台天罡有限责任事务所所长，2019年12月至今任山东东方海洋科技股份有限公司独立董事。

## （二）监事会成员

于善福先生，监事会主席，职工代表监事，中专学历。2004年12月至今任山东东方海洋科技股份有限公司监事会主席。现兼任烟台得洋海珍品有限公司监事。

于克兴先生，职工代表监事，中专学历。2001年12月至今任山东东方海洋科技股份有限公司监事。现兼任烟台得洋海珍品有限公司副总经理。

刘云涛先生，监事，大专学历，高级工程师。2008年10月至今任山东东方海洋科技股份有限公司胶原蛋白厂厂长，2016年4月至今任山东东方海洋科技股份有限公司海洋事业部总裁助理，2019年12月至今任山东东方海洋科技股份有限公司监事。

曲善村先生，监事，本科学历，高级工程师。2004年12月至今任山东东方海洋科技股份有限公司监事，2011年1月份至今任山东东方海洋科技股份有限公司牟平分公司经理。

王伟先生，职工代表监事，大专学历。2003年1月至2012年4月任烟台山海食品有限公司副总经理，2012年4月至今任山东东方海洋科技股份有限公司国际贸易本部副部长兼亚洲事业部经理，2019年12月至今任海洋事业部副总裁，2019年12月份至今任山东东方海洋科技股份有限公司监事。

## （三）高级管理人员

公司总经理车轶先生，副总经理唐积玉先生、副总经理车志远先生最近五年的主要工作经历见前述董事会成员介绍。

于雁冰先生，财务总监，大专学历。2006年11月至2015年4月任山东东方海洋科技股份有限公司审计部部长，2015年4月至今任山东东方海洋科技股份有限公司财务总监。

张磊先生，副总经理兼大健康事业部副总裁，本科学历。2016年3月至今任山东东方海洋科技股份有限公司大健康事业部副总裁。2018年9月至今清华大学医学院研究生在读，2019年4月至今任山东东方海洋科技股份有限公司副总经理兼大健康事业部副总裁。

马兆山先生，副总经理。2001年12月至今任山东东方海洋科技股份有限公司办公室主任，2004年12月至2019年12月任山东东方海洋科技股份有限公司监事。2019年12月至今任山东东方海洋科技股份有限公司副总经理。

朱开星先生，副总经理、董事会秘书兼证券事务代表，本科学历。2016年2月至2019年12月任山东东方海洋科技股份有

限公司证券部副部长。2017年9月至今西安交通大学管理学院研究生在读，2019年12月至今任公司副总经理、董事会秘书兼证券事务代表。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
车轼	山东东方海洋集团有限公司	董事长	2007年04月01日		否
赵玉山	山东东方海洋集团有限公司	董事兼总经理	2011年05月01日		是
于深基	山东东方海洋集团有限公司	董事	2007年04月01日		否
于善福	山东东方海洋集团有限公司	监事	2007年04月01日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
车轼	烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司	执行董事	2017年11月21日		否
车轼	北儿医院（烟台）有限公司	董事长	2016年09月18日		否
赵玉山	烟台山海食品有限公司	执行董事兼经理	2002年11月21日		否
赵玉山	烟台得洋海珍品有限公司	董事长	2007年12月03日		否
赵玉山	烟台东方海洋大酒店有限公司	执行董事	2001年08月24日		否
赵玉山	烟台泓腾大酒店有限公司	执行董事兼总经理	2009年10月26日		否
赵玉山	烟台东方海洋教育咨询有限公司	执行董事	2013年09月06日		否
赵玉山	烟台屯德水产有限公司	董事	2017年09月22日		否
赵玉山	泓腾（烟台）实业有限公司	董事	2019年04月15日		否
车志远	北儿医院（烟台）有限公司	董事兼总经理	2019年02月28日		否
车志远	艾维可生物科技有限公司	执行董事	2016年01月18日		否
车志远	质谱生物科技有限公司	执行董事	2016年03月25日		否
车志远	精准基因科技有限公司	执行董事	2016年02月02日		否
车志远	天仁医学检验实验室有限公司	执行董事	2017年03月15日		否
车志远	东方海洋（北京）医学研究院有限公司	执行董事	2017年02月09日		否
车志远	东方海洋生命科技有限公司	执行董事	2018年01月03日		是
车志远	天普生物科技有限公司	执行董事	2018年06月22日		否
车志远	泓腾（烟台）实业有限公司	董事长	2019年04月15日		否
于善福	烟台得洋海珍品有限公司	监事	2007年12月03日		否
于克兴	烟台得洋海珍品有限公司	副总经理	2007年12月03日		是
曲善村	山东东方海洋销售有限公司	监事	2019年08月22日		否

曲善村	富东（烟台）商贸有限公司	监事	2019 年 12 月 20 日		否
于雁冰	烟台屯德水产有限公司	董事	1995 年 12 月 29 日		否
于雁冰	烟台东方海洋大酒店有限公司	监事	2001 年 08 月 24 日		否
于雁冰	东方海洋置业有限公司	监事	2001 年 01 月 15 日		否
于雁冰	烟台东方海洋物业管理有限公司	监事	2003 年 07 月 15 日		否
于雁冰	烟台东方海洋教育咨询有限公司	监事	2013 年 09 月 06 日		否
于雁冰	烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司	监事	2017 年 11 月 21 日		否
张磊	质谱生物科技有限公司	监事	2016 年 03 月 25 日		否
张磊	精准基因科技有限公司	监事	2016 年 02 月 02 日		否
张磊	天仁医学检验实验室有限公司	监事	2017 年 03 月 15 日		否
张磊	东方海洋（北京）医学研究院有限公司	监事	2017 年 02 月 09 日		否
张磊	东方海洋生命科技有限公司	经理	2018 年 01 月 03 日		是
张磊	天普生物科技有限公司	监事	2018 年 06 月 22 日		否
马兆山	北儿医院（烟台）有限公司	监事	2016 年 09 月 18 日		否
马兆山	质谱生物科技有限公司	经理	2016 年 03 月 25 日		否
马兆山	精准基因科技有限公司	经理	2016 年 02 月 02 日		否
马兆山	天仁医学检验实验室有限公司	经理	2017 年 03 月 15 日		否
马兆山	东方海洋生命科技有限公司	监事	2018 年 01 月 03 日		否
马兆山	山东东方海洋销售有限公司	执行董事	2019 年 08 月 22 日		否
马兆山	泓腾（烟台）实业有限公司	监事	2019 年 12 月 20 日		否
马兆山	东富置业发展有限公司	监事	2019 年 11 月 26 日		否
马兆山	富东（烟台）商贸有限公司	执行董事兼总经理	2019 年 12 月 20 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

具体内容详见“第五节重要事项之十三处罚及整改情况”。

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：根据公司章程规定和经营情况，公司董事、监事的报酬由董事会提出议案，股东大会批准；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司整体发展战略和年度经营目标，以及董事、监事、高级管理人员在公司任职情况，按照公司实际经营情况和考核评定程序，确定其薪酬。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：按期支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
车轼	董事长兼总经理	男	60	现任	24	否
李存明	董事	男	58	离任	0	是
赵玉山	董事	男	67	现任	0	是
于深基	董事	男	79	现任	0	否
战淑萍	董事兼副总经理	女	64	离任	18	否
李兴祥	副董事长	男	58	离任	24	否
张荣庆	独立董事	男	64	现任	6	否
刘保玉	独立董事	男	57	离任	6	否
王全宁	独立董事	男	51	离任	6	否
唐积玉	董事、副总经理兼海洋事业部总裁	男	55	现任	24	否
车志远	董事、副总经理兼大健康事业部总裁	男	34	现任	18	否
唐昊涑	董事	男	38	现任	0	否
李家强	独立董事	男	63	现任	0	否
徐景熙	独立董事	男	65	现任	0	否
于善福	监事会主席	男	58	现任	0	是
朱春生	监事	男	57	离任	8	否
于克兴	监事	男	60	现任	8	否
马兆山	监事	男	50	离任	8	否
马兆山	副总经理	男	50	现任	0	否
曲善村	监事	男	50	现任	8	否
刘云涛	监事	男	49	现任	8	否
王伟	监事	男	49	现任	8	否
于德海	副总经理兼董事会秘书	男	52	离任	18	否
于春松	副总经理	男	62	离任	6	否
于雁冰	财务总监	男	47	现任	18	否
张磊	副总经理兼大健康事业部副总裁	男	34	现任	18	否
朱开星	副总经理兼董事会秘书、证券事务代表	男	31	现任	8	否
合计	--	--	--	--	242	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	823
主要子公司在职员工的数量（人）	392
在职员工的数量合计（人）	1,215
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,215
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	555
销售人员	93
技术人员	398
财务人员	57
行政人员	112
合计	1,215
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学以上	534
大专	301
中专	175
中专以下	205
合计	1,215

### 2、薪酬政策

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

### 3、培训计划

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

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

序号	制度名称	制定时间
1	投资经营决策制度	2017. 03. 07
2	公司养殖业务风险管控制度	2015. 04. 15
3	股东大会议事规则	2015. 03. 31
4	募集资金管理制度	2015. 03. 31
5	债务融资工具信息披露事务管理制度	2012. 10. 27
6	外部信息使用人管理制度	2012. 03. 27
7	公司内幕信息知情人登记管理制度	2012. 03. 27
8	董事会提名委员会工作细则	2012. 03. 27
9	董事会战略委员会工作细则	2012. 03. 27
10	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010. 04. 13
11	关联交易决策制度	2009. 10. 26
12	防止大股东及关联方占用公司资金专项制度	2008. 07. 22
13	信息披露事务管理制度	2008. 07. 01
14	董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动专项管理制度	2008. 07. 01
15	独立董事工作制度	2008. 01. 24
16	董事会审计委员会工作细则	2008. 01. 24
17	印章使用管理制度	2007. 08. 26
18	内部审计制度	2007. 08. 26
19	董事会薪酬与考核委员会工作细则	2007. 02. 26
20	董事会议事规则	2006. 06. 25
21	监事会议事规则	2006. 06. 25
22	组织规则	2005. 04. 04
23	公司内部控制制度	2005. 04. 04
24	董事会秘书工作细则	2005. 04. 04
25	总经理及其经营管理班子工作细则	2005. 04. 04

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

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

是  否

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

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

3、资产方面：公司与控股股东在实物资产和商标、工业产权及非专利技术等无形资产方面界定清楚，主要生产经营场所及土地使用权独立于控股股东，生产设施完整、独立，公司作为独立的法人依法自主经营。

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

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

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	42.25%	2019 年 05 月 22 日	2019 年 05 月 23 日	2018 年度股东大会决议公告（公告编号：2019-031）、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	31.00%	2019 年 11 月 18 日	2019 年 11 月 19 日	2019 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2019-066）、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	39.67%	2019 年 12 月 05 日	2019 年 12 月 06 日	2019 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2019-070）、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	33.09%	2019 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 28 日	2019 年第三次临时股东大会决议公告（公告编号：2019-081）、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张荣庆	8	2	6	0	0	否	0
刘保玉	6	1	5	0	0	否	0
王全宁	6	1	5	0	0	否	1
李家强	2	2	0	0	0	否	0
徐景熙	2	2	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

(一) 董事会审计委员会2019年共召开四次会议，具体情况如下：

1、2019年4月27日召开2019年第一次会议，审议通过以下议案：

(1) 《公司2018年度财务决算报告》；

(2) 《会计师事务所从事公司2018年度审计工作的总结报告》；



- (3) 《公司续聘会计师事务所并支付其报酬的议案》；
- (4) 《公司2018年度内部控制自我评价报告》；
- (5) 《公司2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；
- (6) 《公司董事会审计委员会2018年度履职情况汇总报告》；
- (7) 《公司2018年度审计部工作总结》；
- (8) 《公司2019年第一季度报告》；
- (9) 《2019年第一季度审计部工作总结》。

2、2019年8月21日召开2019年第二次会议，审议通过以下议案：

- (1) 《公司2019年半年度报告及摘要》；
- (2) 《2019年上半年度审计部工作总结及下半年工作计划》；
- (3) 《关于2019年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

3、2019年10月26日召开2019年第三次会议，审议通过以下议案：

- (1) 《公司2019年第三季度报告》；
- (2) 《2019年第三季度审计部工作总结》。

4、2019年10月31日2019年第四次会议，审议通过以下议案：

- (1) 《关于变更会计师事务所的议案》。

(二) 董事会薪酬与考核委员会2019年共召开一次会议，会议于2019年4月27日举行，审议通过以下议案：

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

(三) 董事会提名委员会2019年共召开二次会议，具体情况如下：

1、2019年4月27日召开2019年第一次会议，审议通过以下议案：

- (1) 《关于高级管理人员更迭的议案》；
- (2) 《关于提名公司董事候选人的议案》。

2、2019年11月17日召开2019年第二次会议，审议通过以下议案：

- (1) 《关于提名公司第七届董事会非独立董事候选人的议案》；
- (2) 《关于提名公司第七届董事会独立董事候选人的议案》。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

√ 是 □ 否

报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
<p>(一) 内部控制缺陷及认定情况</p> <p>1.公司未履行董事会、股东大会审议程序，违规对外担保以及控股股东及其关联方资金占用，且未按规定进行披露。上述事项说明公司与信息披露、关联交易、担保事项等相关的内控制度失效，违反了中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会公告[2017]16号）及其他相关规定。</p> <p>2.截至 2019 年 12 月 31 日，公司违规使用募集资金共计 307,840,000.00 元，司法划扣金额 6,098,690.99 元，因诉讼赔偿募集资金专户冻结金额 22,231.50 元，该事项违反了《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金专项存储及使用管理制度》。</p> <p>3.2019 年 10 月 29 日，公司披露《2019 年第三季度报告》，预计 2019 年度归属于上市公司股东的净利润为 2,000.00 万元至 5,000.00 万元。2020 年 2 月 29 日，公司披露《2019 年度业绩快报》，预计 2019 年度净利润为-5.53 亿元。2020 年 4 月 25 日，公司披露《2019 年度业绩快报修正公告》，预计 2019 年度净利润为-9.23 亿元。</p> <p>2019 年公司《2019 年第三季度报告》、《2019 年度业绩快报》、《2019 年度业绩快报修正公告》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 年度业绩预告修正公告。该事项表明公司在与经营业绩预测相关的内部控制存在重大缺陷。</p> <p>4.公司未能对客户实施有效的控制，多家客户失联，未及时对客户财务状况进行关注，对往来款项的催收力度不佳；未能及时识别存货存在减值迹象或采取有效风险防范措施，以上导致公司未能及时计量相关资产减值准备及信息披露，与之相关的财务报告内部控制失效。</p> <p>5.公司因诉讼事项大部分银行账户被冻结，海水养殖业务存在使用个人银行卡替代公司账户进行现金管理的情形，与资金管理相关的财务报告内部控制失效。</p> <p>综上所述，公司现有内部控制存在重大缺陷。公司虽已按照企业内部控制规范体系建立了一系列业务和内部管理制度，但相关制度并未得到有效地执行。</p>	
<p>(二) 对本年度内部控制缺陷拟采取的整改措施</p> <p>对本年度内部控制重大缺陷问题，将采取切实可行的整改措施，具体包括：</p> <p>1、加强资金管理制度的执行和监督，健全责任追究机制、权力制衡机制，防范此类情况再次发生。</p> <p>2、公司将加强对《公司法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、上市公司治理相关规则等法律法规的宣传和学习。</p> <p>3、充分发挥监事会、内部审计机构的监督职能，确保内部控制制度得到有效执行。</p> <p>4、公司董事会将积极控制风险，并根据实际情况及时履行相关审批程序和信息披露义务。</p> <p>5、严格执行公司章程及制度规定，确保业务、资产及财务等各方面保持独立，确保公司规范运作。</p>	

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 06 月 30 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）控制环境无效；（2）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（3）未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
定量标准	本公司以利润总额的 5%作为利润表整体重要性水平的衡量指标，以净资产的 5%作为资产负债表整体重要性水平的衡量指标。	本公司以直接损失占公司净资产的 5%作为非财务报告重要性水平的衡量指标。当直接损失金额大于或等于净资产的 5%，则认定为重大缺陷；当直接损失金额小于净资产的 5%但大于或等于净资产的 3%，则认定为重要缺陷；当直接损失金额小于净资产的 3%时，则认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	5	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段
<p>和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构，为公司出具了否定意见的内部控制鉴证报告。主要内容如下：</p> <p>一、导致否定意见的事项</p> <p>重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。</p> <p>本次鉴证业务中，我们注意到东方海洋科技公司的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：</p>

(1) 东方海洋科技公司未履行董事会、股东大会审议程序，违规对外担保以及控股股东及其关联方资金占用，且未按规定进行披露。上述事项说明东方海洋科技公司与信息披露、关联交易、担保事项等相关的内控制度失效，违反了中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会公告[2017]16号）及其他相关规定。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，东方海洋科技公司违规使用募集资金共计 307,840,000.00 元，司法划扣金额 6,098,690.99 元，因诉讼赔偿募集资金专户冻结金额 22,231.50 元，该事项违反了《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和东方海洋科技公司《募集资金专项存储及使用管理制度》。

(3) 2019 年 10 月 29 日，东方海洋科技公司披露《2019 年第三季度报告》，预计 2019 年度归属于上市公司股东的净利润为 2,000.00 万元至 5,000.00 万元。2020 年 2 月 29 日，东方海洋科技公司披露《2019 年度业绩快报》，预计 2019 年度净利润为-5.53 亿元。2020 年 4 月 25 日，东方海洋科技公司披露《2019 年度业绩快报修正公告》，预计 2019 年度净利润为-9.23 亿元。

2019 年东方海洋科技公司《2019 年第三季度报告》、《2019 年度业绩快报》、《2019 年度业绩快报修正公告》对 2019 年度净利润预计差异大，且盈亏性质发生变化，东方海洋科技公司未按规定及时披露 2019 年度业绩预告修正公告。该事项表明东方海洋科技公司在与经营业绩预测相关的内部控制存在重大缺陷。

(4) 东方海洋科技公司未能对客户实施有效的控制，多家客户失联，未及时对客户财务状况进行关注，对往来款项的催收力度不佳；未能及时识别存货存在减值迹象或采取有效风险防范措施，以上导致公司未能及时计量相关资产减值准备及信息披露，与之相关的财务报告内部控制失效。

(5) 公司因诉讼事项大部分银行账户被冻结，海水养殖业务存在使用个人银行卡替代公司账户进行现金管理的情形，与资金管理相关的财务报告内部控制失效。

## 二、鉴证结论

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，东方海洋科技公司于 2019 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 06 月 30 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	具体内容详见刊登于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《内部控制鉴证报告》。
内控鉴证报告意见类型	否定意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制鉴证报告的说明

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度内部控制自我评价报告出具了内部控制鉴证报告，该报告鉴证了公司在内部控制方面存在的重大缺陷。

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节公司债券相关情况

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

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	无法表示意见
审计报告签署日期	2020 年 06 月 29 日
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字（2020）第 000382 号
注册会计师姓名	刘学伟、韩伟

## 审计报告正文

山东东方海洋科技股份有限公司全体股东：

### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计了山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称东方海洋科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的东方海洋科技公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### 二、形成无法表示意见的基础

#### 1、应收款项的可回收性及减值准备计提的准确性

（1）如财务报表附注五、2 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，东方海洋科技公司对期初逾期无法收回的应收款项进行单项减值测试并计提减值准备，我们未能对上述应收款项的可回收性及减值准备计提的准确性获取充分、适当的审计证据，也无法判断该事项对本期财务报表的影响。因此，我们无法确定是否需要对上述应收款项的余额及坏账准备项目作出调整。

（2）如财务报表附注五、4 以及附注十二、资产负债表日后事项所述，截至 2019 年 12 月 31 日，东方海洋科技公司应收控股股东及其他关联方非经营性占用资金 46,833.69 万元，通过查阅诉讼文书等相关资料发现存在前期非经营性占用资金事项，但由于东方海洋科技公司无法提供完整资料，我们未能就上述事项进行追溯调整；也无法判断上述非经营性占用资金期末、期初余额以及信用减值损失的完整性、准确性，且资产负债表日后控股股东仍存在大额非经营性占用资金事项。因此，我们无法确定是否需要对上述应收款项的余额及坏账准备项目做出调整。

（3）如财务报表附注五、4 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，应收业绩补偿款 1,362.72 万美元，折合人民币 9,506.58 万元，东方海洋科技公司按照预期信用损失金额计提坏账准备人民币 5,703.95 万元。截至审计报告日，我们无法就应收业绩补偿款坏账准备的计提获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定是否需要对上述应收款项的余额及坏账准备项目做出调整。

## 2、期末存货跌价准备计提的准确性

如财务报表附注五、5 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，东方海洋科技公司存货跌价准备期末金额为 69,894.91 万元，主要为消耗性生物资产计提的跌价准备，虽然我们实施了针对消耗性生物资产养殖特点与管理层沟通、复核管理层预测可变现净值等必要的审计程序，但由于受可变现净值的关键参数、未来市场售价趋势等不确定性因素影响，无法判断上述指标对存货可变现净值的影响以及该事项对本期财务报表的影响，且因存货的特有属性年末无法对消耗性生物资产实施全面盘点。因此，我们无法判断期末存货跌价准备计提是否准确。

## 3、违规担保及或有事项

如财务报表附注十、5 关联方交易情况以及附注十一、承诺及或有事项所述，东方海洋科技公司存在未经董事会、股东大会批准的对外违规借款及担保事项，截至 2019 年 12 月 31 日，东方海洋科技公司为控股股东及其他关联方借款担保金额 165,966.39 万元（不含利息等），针对上述违规担保事项计提预计负债 28,020.08 万元，由于上述违规担保的诉讼结果的不确定性以及连带责任涉及担保多方，实际损失金额的不确定性可能会对财务报表产生重大影响。因此，我们无法判断东方海洋科技公司预计负债计提的恰当性，以及是否存在其他未经披露的对外承诺、担保、诉讼事项对财务报表产生的影响。

4、截至 2019 年 12 月 31 日，Avioq, Inc. 为东方海洋科技公司合并报表范围内的重要全资子公司，其期末财务报表资产总额人民币 19,283.76 万元，其中长期资产总额人民币 18,920.75 万元，占 Avioq, Inc. 总资产比例 98.12%。由于 Avioq, Inc. 连续两年亏损，且产生的净现金流量较少，可能存在资产减值迹象，由于受新型冠状病毒肺炎疫情防控交通管控措施的影响，我们无法按计划对 Avioq, Inc. 财务报表实施检查、资产监盘、访谈等重要审计程序。因此，我们未能获取充分、适当的审计证据确定是否需要对上述长期资产计提减值准备。

## 5、与持续经营相关的重大不确定性

东方海洋科技公司 2019 年归属于母公司所有者的净利润-102,099.38 万元，合并财务报表累计未分配利润为-118,449.49 万元，同时，东方海洋科技公司因财务报表附注五、51 所有权或使用权受限的资产，附注十、5 关联交易情况以及附注十一 2、或有事项所述，东方海洋科技公司因多项违规担保、未决诉讼、未决赔偿事项，导致东方海洋科技公司多项资产、所持多个子公司股权冻结以及非经营性占用资金在资产负债表日后仍在发生，这些事项或情况表明存在可能导致对东方海洋科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，截至本报告日，东方海洋科技公司已经在财务报表附注二、(二)中披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，以及东方海洋科技公司管理层针对这些事项和情况拟定了相关措施，但我们未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划取得充分、适当的证据。因此，我们无法对东方海洋科技公司自报告期末起未来 12 个月内的持续经营能力做出明确的判断。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

东方海洋科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估东方海洋科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东方海洋科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

东方海洋科技公司治理层负责监督东方海洋科技公司的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对东方海洋科技公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。

但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东方海洋科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师:刘学伟  
（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师:韩伟

2020年6月29日



## 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

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	858,613,600.99	62,901,600.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	93,763,753.05	236,672,666.75
应收款项融资		
预付款项	1,051,650.75	25,696,052.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	490,261,373.78	949,786,252.08
其中：应收利息		20,758,747.50
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	431,105,625.94	964,491,652.16
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,515,936.38	12,503,588.98
流动资产合计	1,892,311,940.89	2,252,051,812.12

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		78,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	79,575,061.32	
投资性房地产	96,729,078.94	
固定资产	1,426,980,100.68	1,361,931,828.00
在建工程	15,749,294.15	148,898,843.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	187,542,931.51	203,695,812.21
开发支出	15,932,177.42	13,540,808.18
商誉	4,173,809.58	4,181,187.72
长期待摊费用	29,017,503.01	30,903,216.62
递延所得税资产		
其他非流动资产		69,181,918.81
非流动资产合计	1,855,699,956.61	1,910,333,615.46
资产总计	3,748,011,897.50	4,162,385,427.58
流动负债：		
短期借款	732,874,980.79	669,866,944.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		800,000.00
应付账款	205,881,484.51	87,391,305.72
预收款项	14,074,451.18	8,391,162.10

合同负债		
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	6,270,568.60
应交税费	3,243,572.31	3,604,350.19
其他应付款	316,197,091.17	27,760,231.30
其中：应付利息	7,333,153.30	41,179.20
应付股利	1,289,436.20	468,000.00
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	90,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,539,510,854.29	894,084,561.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	10,000,000.00	190,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	17,617,539.77	17,081,318.57
长期应付职工薪酬		
预计负债	280,207,775.02	150,000,000.00
递延收益	152,458,531.12	134,110,769.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	460,283,845.91	491,192,087.57
负债合计	1,999,794,700.20	1,385,276,649.48
所有者权益：		
股本	756,350,000.00	756,350,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,074,545,988.38	2,074,545,988.38
减：库存股		
其他综合收益	5,109,221.72	3,705,593.48
专项储备		
盈余公积	83,499,084.58	83,499,084.58
一般风险准备		
未分配利润	-1,184,494,888.81	-163,501,045.40
归属于母公司所有者权益合计	1,735,009,405.87	2,754,599,621.04
少数股东权益	13,207,791.43	22,509,157.06
所有者权益合计	1,748,217,197.30	2,777,108,778.10
负债和所有者权益总计	3,748,011,897.50	4,162,385,427.58

法定代表人：车轶

主管会计工作负责人：于雁冰

会计机构负责人：纪铁真

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	15,680,489.43	39,928,465.35
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	132,423,270.65	248,082,629.55
应收款项融资		
预付款项	520,049.20	7,923,505.22
其他应收款	1,410,581,153.02	1,066,516,170.84
其中：应收利息		20,758,747.50
应收股利	65,133,853.82	60,145,981.66
存货	333,985,046.64	844,359,317.89
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	10,791,405.82	7,357,253.57
流动资产合计	1,903,981,414.76	2,214,167,342.42
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		78,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	474,257,740.69	855,344,440.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	79,575,061.32	
投资性房地产	96,729,078.94	
固定资产	1,097,517,671.78	1,036,446,684.86
在建工程	8,676,820.79	128,830,830.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	79,970,794.73	89,251,931.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,756,451.12	19,349,052.82
递延所得税资产		
其他非流动资产		69,181,918.81
非流动资产合计	1,855,483,619.37	2,276,404,859.85
资产总计	3,759,465,034.13	4,490,572,202.27
流动负债：		
短期借款	727,900,000.00	664,866,944.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	156,624,680.80	65,074,163.69
预收款项	3,875,004.09	5,419,246.97
合同负债		

应付职工薪酬	29,006,746.99	3,443,155.90
应交税费	1,920,802.41	2,498,889.98
其他应付款	320,149,653.51	21,236,676.08
其中：应付利息	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	90,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,469,476,887.80	852,539,076.62
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	190,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	280,207,775.02	150,000,000.00
递延收益	132,744,145.64	120,202,299.27
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	422,951,920.66	460,202,299.27
负债合计	1,892,428,808.46	1,312,741,375.89
所有者权益：		
股本	756,350,000.00	756,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,080,896,168.42	2,080,896,168.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,485,966.40	83,485,966.40
未分配利润	-1,053,695,909.15	257,098,691.56

所有者权益合计	1,867,036,225.67	3,177,830,826.38
负债和所有者权益总计	3,759,465,034.13	4,490,572,202.27

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	585,575,782.24	725,034,292.17
其中：营业收入	585,575,782.24	725,034,292.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	733,105,670.62	691,351,997.72
其中：营业成本	535,266,772.86	553,307,549.35
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,713,307.00	10,503,801.44
销售费用	33,717,272.75	17,205,024.15
管理费用	104,472,892.42	87,619,552.76
研发费用	8,225,525.06	704,237.69
财务费用	42,709,900.53	22,011,832.33
其中：利息费用	61,394,558.35	44,241,670.07
利息收入	11,425,603.53	24,217,229.23
加：其他收益	10,787,351.74	12,373,644.94
投资收益（损失以“-”号填列）	384,064.39	3,423,748.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,600,000.00	
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）	1,575,061.32	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-200,214,888.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-543,873,078.39	-782,810,280.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-176,391.74	-353,397.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-879,047,769.69	-733,683,991.02
加：营业外收入	104,713.65	93,321,620.29
减：营业外支出	150,259,321.69	150,035,987.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,029,202,377.73	-790,398,357.82
减：所得税费用	271,395.11	775,221.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,029,473,772.84	-791,173,579.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,029,473,772.84	-791,173,579.23
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	-1,020,993,843.41	-788,151,047.60
2.少数股东损益	-8,479,929.43	-3,022,531.63
六、其他综合收益的税后净额	1,403,628.24	5,165,723.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,403,628.24	5,165,723.76
（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	1,403,628.24	5,165,723.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	1,403,628.24	5,165,723.76
9.其他		



归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-1,028,070,144.60	-786,007,855.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,019,590,215.17	-782,985,323.84
归属于少数股东的综合收益总额	-8,479,929.43	-3,022,531.63
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.35	-1.080
（二）稀释每股收益	-1.35	-1.080

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

法定代表人：车轶

主管会计工作负责人：于雁冰

会计机构负责人：纪铁真

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	447,415,543.21	569,620,220.28
减：营业成本	430,579,448.59	439,287,947.11
税金及附加	5,929,533.40	9,033,745.64
销售费用	4,631,650.27	5,436,671.08
管理费用	32,990,234.71	23,413,020.86
研发费用		
财务费用	38,295,083.40	18,781,744.31
其中：利息费用	59,614,820.31	42,324,748.14
利息收入	14,101,581.59	24,119,457.55
加：其他收益	9,519,048.00	11,664,500.01
投资收益（损失以“-”号填列）	5,371,936.55	2,825,394.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,600,000.00	
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）	1,575,061.32	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-243,852,527.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-868,474,552.22	-341,802,209.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-176,391.74	-353,397.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,161,047,832.47	-253,998,622.27
加：营业外收入	43,372.15	93,321,620.29

减：营业外支出	149,790,140.39	150,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,310,794,600.71	-310,677,001.98
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,310,794,600.71	-310,677,001.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,310,794,600.71	-310,677,001.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-1,310,794,600.71	-310,677,001.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	563,826,961.56	606,514,174.42

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	5,807,463.91	9,611,620.78
收到其他与经营活动有关的现金	68,991,603.02	48,338,248.50
经营活动现金流入小计	638,626,028.49	664,464,043.70
购买商品、接受劳务支付的现金	303,056,673.55	430,635,835.70
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	136,366,450.34	157,378,236.77
支付的各项税费	9,999,434.97	18,913,004.54
支付其他与经营活动有关的现金	175,717,663.90	907,987,943.24
经营活动现金流出小计	625,140,222.76	1,514,915,020.25
经营活动产生的现金流量净额	13,485,805.73	-850,450,976.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		49,450,000.00
取得投资收益收到的现金	1,984,064.39	3,423,748.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,747,059.00	148,650.00
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	4,731,123.39	53,022,398.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,334,408.40	143,139,219.53
投资支付的现金	1,600,000.00	124,000,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,378.14
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,934,408.40	267,146,597.67
投资活动产生的现金流量净额	-29,203,285.01	-214,124,199.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		563,871,327.74
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	771,104,900.00	1,076,652,243.51
收到其他与筹资活动有关的现金	3,749,733.41	
筹资活动现金流入小计	774,854,633.41	1,640,523,571.25
偿还债务支付的现金	748,096,863.21	918,849,697.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,411,808.24	43,647,335.52
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	1,408,338.33	
筹资活动现金流出小计	802,917,009.78	962,497,033.28
筹资活动产生的现金流量净额	-28,062,376.37	678,026,537.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-128,273.66	2,214,860.41
五、现金及现金等价物净增加额	-43,908,129.31	-384,333,777.38
加：期初现金及现金等价物余额	62,901,600.04	447,235,377.42
六、期末现金及现金等价物余额	18,993,470.73	62,901,600.04

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	399,767,960.10	447,396,445.69
收到的税费返还	4,476,646.03	7,263,191.49
收到其他与经营活动有关的现金	784,552,441.91	29,046,908.98
经营活动现金流入小计	1,188,797,048.04	483,706,546.16
购买商品、接受劳务支付的现金	238,748,434.87	329,325,489.71
支付给职工以及为职工支付的现金	74,029,668.59	104,823,139.96
支付的各项税费	6,755,869.19	16,246,972.37
支付其他与经营活动有关的现金	874,257,366.79	756,221,843.97

经营活动现金流出小计	1,193,791,339.44	1,206,617,446.01
经营活动产生的现金流量净额	-4,994,291.40	-722,910,899.85
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	1,984,064.39	2,825,394.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,747,059.00	148,650.00
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	4,731,123.39	2,974,044.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,767,150.86	62,585,382.78
投资支付的现金	1,600,000.00	219,010,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,367,150.86	281,595,382.78
投资活动产生的现金流量净额	-4,636,027.47	-278,621,338.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		563,871,327.74
取得借款收到的现金	771,104,900.00	1,048,757,056.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	771,104,900.00	1,612,628,383.74
偿还债务支付的现金	748,071,844.00	905,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,306,592.07	42,324,748.14
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	800,378,436.07	947,324,748.14
筹资活动产生的现金流量净额	-29,273,536.07	665,303,635.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-415,657.45	-267,773.41
五、现金及现金等价物净增加额	-39,319,512.39	-336,496,376.05
加：期初现金及现金等价物余额	39,928,465.35	376,424,841.40
六、期末现金及现金等价物余额	608,952.96	39,928,465.35

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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			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)								1,403,628.24				-1,020,993,843.41		-1,019,590,215.17	-9,301,365.63	-1,028,891,580.80
(一)综合收益总额								1,403,628.24				-1,020,993,843.41		-1,019,590,215.17	-8,479,929.43	-1,028,070,144.60
(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															-821,436.20	-821,436.20
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														-821,436.20	-821,436.20	
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			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

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														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	687,700,000.00				1,579,324,666.00			-1,460,130.28		83,499,084.58			624,650,002.00	2,973,713.61	25,531,688.69	2,999,245,305.00

	0.00			0.64				8		20		7.14		83
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	687,700,000.00			1,579,324,660.64		-1,460,130.28		83,499,084.58		624,650,002.20		2,973,713.61	25,531,688.69	2,999,245,305.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	68,650,000.00			495,221,327.74		5,165,723.76				-788,151,047.60		-219,113,996.10	-3,022,531.63	-222,136,527.73
（一）综合收益总额						5,165,723.76				-788,151,047.60		-782,985,323.84	-3,022,531.63	-786,007,855.47
（二）所有者投入和减少资本	68,650,000.00			495,221,327.74								563,871,327.74		563,871,327.74
1. 所有者投入的普通股	68,650,000.00			495,221,327.74								563,871,327.74		563,871,327.74
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的														





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）										-1,310,794.60		-1,310,794,600.71
（一）综合收益总额										-1,310,794.60		-1,310,794,600.71
（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	-1,053,695,909.15		1,867,036,225.67

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	687,700,000.00				1,585,674,840.68				83,485,966.40	567,775,693.54		2,924,636,500.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	687,700,000.00				1,585,674,840.68				83,485,966.40	567,775,693.54		2,924,636,500.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	68,650,000.00				495,221,327.74					-310,677,001.98		253,194,325.76
(一)综合收益总额										-310,677,001.98		-310,677,001.98
(二)所有者投	68,650,000.00				495,221,327.74							563,871,325.76

入和减少资本	,000.00				,327.74							7.74
1. 所有者投入的普通股	68,650,000.00				495,221,327.74							563,871,327.74
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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	257,098,691.56		3,177,830,826.38
----------	----------------	--	--	------------------	--	--	---------------	----------------	--	------------------

### 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343,850,000股为基数，向全体股东每10股派红利0.56元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增10股，实施利润分配方案后，公司股份总数增至687,700,000股，注册资本变更为人民币687,700.00万元。

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68,650,000股，发行价格：8.36元/股，募集资金总额人民币573,914.00万元。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68,650,000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。

本财务报表由本公司董事会于2020年6月29日批准报出。

## (二) 合并报表范围

截至2019年12月31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

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 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劣势，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：

### 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2019年12月31日的财务状况及2019年度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：

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、水产养殖相关业务》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、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对该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。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、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	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-14	5	6.79-9.50
电子设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	年限平均法	8	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。

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因

而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、收入

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1、销售商品

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

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

## 2、提供劳务

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

## 3、让渡资产使用权

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

本公司销售商品收入确认的具体原则：

（1）公司海水养殖收入为公司自产海产品的销售收入。公司以捕捞的养殖物提供给客户，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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 29、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。

### 30、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额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。

### 31、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。

## 32、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。

## 33、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
--------------	------	----

1、本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	236,672,666.75	应收票据	
		应收账款	236,672,666.75
应付票据及应付账款	88,191,305.72	应付票据	800,000.00
		应付账款	87,391,305.72

2、本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

本公司于2019年6月10日起执行财政部于2019年5月份发布的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》，根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	62,901,600.04	62,901,600.04	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	236,672,666.75	236,672,666.75	
应收款项融资			
预付款项	25,696,052.11	25,696,052.11	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	949,786,252.08	949,786,252.08	

其中：应收利息	20,758,747.50	20,758,747.50	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	964,491,652.16	964,491,652.16	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,503,588.98	12,503,588.98	
流动资产合计	2,252,051,812.12	2,252,051,812.12	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	78,000,000.00		-78,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		78,000,000.00	78,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	1,361,931,828.00	1,361,931,828.00	
在建工程	148,898,843.92	148,898,843.92	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	203,695,812.21	203,695,812.21	
开发支出	13,540,808.18	13,540,808.18	
商誉	4,181,187.72	4,181,187.72	
长期待摊费用	30,903,216.62	30,903,216.62	
递延所得税资产			
其他非流动资产	69,181,918.81	69,181,918.81	
非流动资产合计	1,910,333,615.46	1,910,333,615.46	
资产总计	4,162,385,427.58	4,162,385,427.58	
流动负债：			

短期借款	669,866,944.00	669,866,944.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	800,000.00	800,000.00	
应付账款	87,391,305.72	87,391,305.72	
预收款项	8,391,162.10	8,391,162.10	
合同负债			
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	6,270,568.60	6,270,568.60	
应交税费	3,604,350.19	3,604,350.19	
其他应付款	27,760,231.30	27,760,231.30	
其中：应付利息	41,179.20	41,179.20	
应付股利	468,000.00	468,000.00	
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	90,000,000.00	90,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	894,084,561.91	894,084,561.91	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	190,000,000.00	190,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	17,081,318.57	17,081,318.57	
长期应付职工薪酬			

预计负债	150,000,000.00	150,000,000.00	
递延收益	134,110,769.00	134,110,769.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	491,192,087.57	491,192,087.57	
负债合计	1,385,276,649.48	1,385,276,649.48	
所有者权益：			
股本	756,350,000.00	756,350,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,074,545,988.38	2,074,545,988.38	
减：库存股			
其他综合收益	3,705,593.48	3,705,593.48	
专项储备			
盈余公积	83,499,084.58	83,499,084.58	
一般风险准备			
未分配利润	-163,501,045.40	-163,501,045.40	
归属于母公司所有者权益合计	2,754,599,621.04	2,754,599,621.04	
少数股东权益	22,509,157.06	22,509,157.06	
所有者权益合计	2,777,108,778.10	2,777,108,778.10	
负债和所有者权益总计	4,162,385,427.58	4,162,385,427.58	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	39,928,465.35	39,928,465.35	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	248,082,629.55	248,082,629.55	
应收款项融资			

预付款项	7,923,505.22	7,923,505.22	
其他应收款	1,066,516,170.84	1,066,516,170.84	
其中：应收利息	20,758,747.50	20,758,747.50	
应收股利	60,145,981.66	60,145,981.66	
存货	844,359,317.89	844,359,317.89	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,357,253.57	7,357,253.57	
流动资产合计	2,214,167,342.42	2,214,167,342.42	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	78,000,000.00		-78,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	855,344,440.69	855,344,440.69	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		78,000,000.00	78,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	1,036,446,684.86	1,036,446,684.86	
在建工程	128,830,830.76	128,830,830.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	89,251,931.91	89,251,931.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	19,349,052.82	19,349,052.82	
递延所得税资产			
其他非流动资产	69,181,918.81	69,181,918.81	
非流动资产合计	2,276,404,859.85	2,276,404,859.85	
资产总计	4,490,572,202.27	4,490,572,202.27	
流动负债：			



短期借款	664,866,944.00	664,866,944.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	65,074,163.69	65,074,163.69	
预收款项	5,419,246.97	5,419,246.97	
合同负债			
应付职工薪酬	3,443,155.90	3,443,155.90	
应交税费	2,498,889.98	2,498,889.98	
其他应付款	21,236,676.08	21,236,676.08	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	90,000,000.00	90,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	852,539,076.62	852,539,076.62	
非流动负债：			
长期借款	190,000,000.00	190,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	150,000,000.00	150,000,000.00	
递延收益	120,202,299.27	120,202,299.27	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	460,202,299.27	460,202,299.27	
负债合计	1,312,741,375.89	1,312,741,375.89	
所有者权益：			
股本	756,350,000.00	756,350,000.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,080,896,168.42	2,080,896,168.42	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	83,485,966.40	83,485,966.40	
未分配利润	257,098,691.56	257,098,691.56	
所有者权益合计	3,177,830,826.38	3,177,830,826.38	
负债和所有者权益总计	4,490,572,202.27	4,490,572,202.27	

调整情况说明

#### (4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

说明：依据新金融工具准则，公司调整2019年1月1日期初数据：对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产由可供出售金融资产重分类至其他非流动金融资产核算。

## 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%、16%
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2018年8月1日起退税率为10%。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。

## 2、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）商贸有限公司的企业所得税率为25%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	216,613.73	180,070.63
银行存款	853,073,595.22	50,585,836.58
其他货币资金	5,323,392.04	12,135,692.83
合计	858,613,600.99	62,901,600.04
其中：存放在境外的款项总额	601,563.65	4,819,831.21

其他说明

- （1）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）截至2019年12月31日，公司及其子公司因未决诉讼、未决赔偿，被司法冻结的银行存款金额为10,296,738.22元；控股股东归还公司及其子公司非经营性占用资金，期末受限银行存款金额为824,000,000.00元。

### 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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按单项计提坏账准备的应收账款	339,264,367.20	77.02%	338,087,766.20	99.65%	1,176,601.00	201,229,672.00	44.25%	201,229,672.00	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	101,229,854.57	22.98%	8,642,702.52	8.54%	92,587,152.05	253,477,772.48	55.75%	16,805,105.73	6.63%	236,672,666.75
其中:										
合计	440,494,221.77	100.00%	346,730,468.72	78.71%	93,763,753.05	454,707,444.48	100.00%	218,034,777.73	47.95%	236,672,666.75

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	324,984,085.80	323,807,484.80	99.64%	经营资金短缺
国外客户	14,280,281.40	14,280,281.40	100.00%	合同纠纷
合计	339,264,367.20	338,087,766.20	--	--

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)	80,460,139.20	3,218,405.57	4.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	8,824,666.44	705,973.32	8.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	9,024,014.49	1,804,802.89	20.00%
3 至 5 年 (含 5 年)	15,027.40	7,513.70	50.00%
5 年以上	2,906,007.04	2,906,007.04	100.00%
合计	101,229,854.57	8,642,702.52	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	80,460,139.20
1 至 2 年	192,433,550.34
2 至 3 年	164,679,497.79
3 年以上	2,921,034.44
3 至 4 年	6,080.00
4 至 5 年	8,947.40
5 年以上	2,906,007.04
合计	440,494,221.77

## （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	201,229,672.00	136,858,094.20				338,087,766.20
按组合计提坏账准备	16,805,105.73		7,864,403.09	298,000.12		8,642,702.52
合计	218,034,777.73	136,858,094.20	7,864,403.09	298,000.12		346,730,468.72

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	4.86%	
第二名	16,640,042.00	3.78%	
第三名	16,024,274.00	3.64%	
第四名	14,941,559.00	3.39%	
第五名	14,890,326.00	3.38%	
合计	83,922,052.00	19.05%	

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、水产养殖相关业务》的披露要求  
不适用

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	995,572.46	94.67%	18,140,185.03	70.60%
1 至 2 年	56,078.29	5.33%	6,671,456.86	25.95%
2 至 3 年			772,286.53	3.01%
3 年以上			112,123.69	0.44%
合计	1,051,650.75	--	25,696,052.11	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
第一名	287,546.59	27.34	预付燃气款
第二名	174,131.13	16.56	预付电费
第三名	137,497.39	13.07	预付电费
第四名	126,000.00	11.98	预付展览费
第五名	53,488.31	5.09	预付货款
合计	778,663.42	74.04	

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
应收利息		20,758,747.50
其他应收款	490,261,373.78	929,027,504.58
合计	490,261,373.78	949,786,252.08

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息		20,758,747.50
合计		20,758,747.50

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	469,358,899.33	830,824,175.25
个人往来款项	95,946,079.11	102,455,243.79
保证金、押金	1,621,434.97	2,161,927.65
合计	566,926,413.41	935,441,346.69

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,642,177.30	3,732,864.81	38,800.00	6,413,842.11
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		71,915,829.93	931,200.00	72,847,029.93
本期转回	1,625,832.41			1,625,832.41
本期核销			970,000.00	970,000.00
2019 年 12 月 31 日余额	1,016,344.89	75,648,694.74		76,665,039.63

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	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	471,720,258.91
1 至 2 年	93,862,307.77
2 至 3 年	374,177.47
3 年以上	969,669.26
3 至 4 年	516,522.00
4 至 5 年	6,000.00
5 年以上	447,147.26
合计	566,926,413.41

### 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	6,413,842.11	72,847,029.93	1,625,832.41	970,000.00		76,665,039.63
合计	6,413,842.11	72,847,029.93	1,625,832.41	970,000.00		76,665,039.63

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	465,229,894.25	1 年以内	82.06%	18,609,195.77
第二名	业绩补偿款	95,065,831.62	1 年以内、1 至 2 年	16.77%	57,039,498.97
第三名	关联方资金占用	3,107,000.00	1 年以内	0.55%	124,280.00
第四名	往来款	501,717.50	1 年以内	0.09%	20,068.70
第五名	保证金	500,000.00	3 至 4 年	0.09%	250,000.00
合计	--	564,404,443.37	--	99.56%	76,043,043.44

## 5、存货

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否



(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	36,332,941.46	1,977,680.44	34,355,261.02	78,535,203.19	784,955.01	77,750,248.18
在产品	4,735,541.34		4,735,541.34	5,326,448.46		5,326,448.46
库存商品	110,095,907.13	76,490,915.30	33,604,991.83	108,144,792.56	47,778,898.16	60,365,894.40
周转材料	8,386,099.26		8,386,099.26	8,051,753.50		8,051,753.50
消耗性生物资产	970,504,197.59	620,480,465.10	350,023,732.49	949,501,420.55	136,504,112.93	812,997,307.62
合计	1,130,054,686.78	698,949,060.84	431,105,625.94	1,149,559,618.26	185,067,966.10	964,491,652.16

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	784,955.01	1,977,680.44		784,955.01		1,977,680.44
库存商品	47,778,898.16	29,769,998.18		1,057,981.04		76,490,915.30
消耗性生物资产	136,504,112.93	483,976,352.17				620,480,465.10
合计	185,067,966.10	515,724,030.79		1,842,936.05		698,949,060.84

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

6、其他流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	4,150,171.90	353,797.80
广告牌使用费		10,609.33
广告代言费		224,056.67
Tax Credit	839,669.52	826,068.62

待抵扣增值税	12,526,094.96	10,941,243.25
其他		147,813.31
合计	17,515,936.38	12,503,588.98

其他说明：

无

## 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												
天普生物科技有限公司		1,600,000.00		-1,600,000.00							0.00	
合计		1,600,000.00		-1,600,000.00							0.00	

其他说明

(1) 公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(2) 天普生物科技有限公司采用权益法核算，权益法下确认的投资损失以长期股权投资账面价值减至零为限，超过账面价值部分的投资损失待确认投资收益时予以弥补。

## 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	79,575,061.32	78,000,000.00
权益工具投资		
合计	79,575,061.32	78,000,000.00

其他说明：

无

## 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				
2.本期增加金额	135,663,004.66	10,105,592.67		145,768,597.33
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	135,663,004.66			135,663,004.66
(3) 企业合并增加				
(4) 无形资产转入		10,105,592.67		10,105,592.67
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	135,663,004.66	10,105,592.67		145,768,597.33
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	46,107,861.82	2,931,656.57		49,039,518.39
(1) 计提或摊销	4,143,374.88	206,940.46		4,350,315.34
(2) 固定资产转入	41,964,486.94			41,964,486.94
(3) 无形资产转入		2,724,716.11		2,724,716.11
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	46,107,861.82	2,931,656.57		49,039,518.39
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	89,555,142.84	7,173,936.10		96,729,078.94
2.期初账面价值				

## （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,426,980,100.68	1,361,931,828.00
合计	1,426,980,100.68	1,361,931,828.00

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,710,539,721.22	256,010,362.22	20,847,894.46	64,681,692.20	2,052,079,670.10
2.本期增加金额	232,541,657.82	29,667,501.90	267,332.67	10,268,317.06	272,744,809.45
（1）购置		14,222,902.40	264,720.14	8,943,003.58	23,430,626.12
（2）在建工程转入	230,861,804.76	15,191,811.36		1,298,449.77	247,352,065.89
（3）企业合并增加					
（4）汇率变动	1,679,853.06	252,788.14	2,612.53	26,863.71	1,962,117.44
3.本期减少金额	156,054,288.30	5,605,573.54	3,492,222.90	135,965.00	165,288,049.74
（1）处置或报废	20,391,283.64	5,605,573.54	3,492,222.90	135,965.00	29,625,045.08
（2）其他减少	135,663,004.66				135,663,004.66
4.期末余额	1,787,027,090.74	280,072,290.58	17,623,004.23	74,814,044.26	2,159,536,429.81
二、累计折旧					
1.期初余额	520,511,931.79	129,337,349.35	13,035,410.18	27,241,497.97	690,126,189.29

2.本期增加金额	67,201,404.11	18,980,774.58	1,758,938.10	6,793,003.08	94,734,119.87
(1) 计提	67,146,467.31	18,883,508.55	1,758,546.22	6,788,861.87	94,577,383.95
(2) 汇率变动	54,936.80	97,266.03	391.88	4,141.21	156,735.92
3.本期减少金额	44,835,026.12	4,022,175.40	3,317,611.76	129,166.75	52,303,980.03
(1) 处置或报废	2,870,539.18	4,022,175.40	3,317,611.76	129,166.75	10,339,493.09
(2) 其他减少	41,964,486.94				41,964,486.94
4.期末余额	542,878,309.78	144,295,948.53	11,476,736.52	33,905,334.30	732,556,329.13
三、减值准备					
1.期初余额			21,652.81		21,652.81
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额			21,652.81		21,652.81
(1) 处置或报废			21,652.81		21,652.81
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,244,148,780.96	135,776,342.05	6,146,267.71	40,908,709.96	1,426,980,100.68
2.期初账面价值	1,190,027,789.43	126,673,012.87	7,790,831.47	37,440,194.23	1,361,931,828.00

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,749,294.15	148,898,843.92
合计	15,749,294.15	148,898,843.92

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
试剂盒车间				5,738,966.40		5,738,966.40
医疗健康产业园	8,467,659.96		8,467,659.96	118,703,735.32		118,703,735.32
一期工程				4,388,129.04		4,388,129.04
精准污水处理				6,541.38		6,541.38

生命科技医疗健康产业园				625,560.20		625,560.20
北儿医院（烟台）项目	31,580,078.93	25,275,852.57	6,304,226.36	19,184,202.18		19,184,202.18
真空冷冻干燥机安装				251,709.40		251,709.40
零星项目	977,407.83		977,407.83			
合计	41,025,146.72	25,275,852.57	15,749,294.15	148,898,843.92		148,898,843.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
试剂盒车间	7,100,000.00	5,738,966.40	4,716.98	5,743,683.38								其他
一期工程	23,700,000.00	4,388,129.04	353,049.62	4,741,178.66								其他
医疗健康产业园	1,925,000,000.00	118,703,735.32	116,986,722.36	227,222,797.72		8,467,659.96						其他
北儿医院（烟台）项目	1,156,430,000.00	19,184,202.18	12,395,876.75			31,580,078.93						其他
生命科技医疗健康产业园		625,560.20	282,715.90	908,276.10								其他
零星项目		258,250.78	9,455,287.08	8,736,130.03		977,407.83						其他
												其他
合计	3,112,230,000.00	148,898,843.92	139,478,368.69	247,352,065.89		41,025,146.72	--	--				--

(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

北儿医院（烟台）项目	25,275,852.57	项目停建，期后土地收回
合计	25,275,852.57	--

其他说明

截至2019年12月31日，公司账面原值为8,467,659.96元的在建工程受限。

## 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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	129,984,389.24		118,427,466.36	2,076,508.95	250,488,364.55
2.本期增加金额			6,040,286.35	235,922.33	6,276,208.68
（1）购置			227,315.64	235,922.33	463,237.97
（2）内部研发			3,921,132.52		3,921,132.52
（3）企业合并增加					
（4）汇率变动			1,891,838.19		1,891,838.19
3.本期减少金额	10,105,592.67			17,800.00	17,800.00
（1）处置				17,800.00	17,800.00
（2）其他减少	10,105,592.67				10,105,592.67
4.期末余额	119,878,796.57		124,467,752.71	2,294,631.28	246,641,180.56
二、累计摊销					
1.期初余额	16,200,525.39		30,277,399.80	314,627.15	46,792,552.34
2.本期增加金额	2,401,398.26		9,546,336.72	234,660.95	12,182,395.93
（1）计提	2,401,398.26		9,053,633.29	234,660.95	11,689,692.50
（2）汇率变动			492,703.43		492,703.43
3.本期减少金额	2,724,716.11			17,800.00	2,742,516.11
（1）处置				17,800.00	17,800.00
（2）其他减少	2,724,716.11				2,724,716.11
4.期末余额	15,877,207.54		39,823,736.52	531,488.10	56,232,432.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额			2,865,816.89		2,865,816.89
（1）计提			2,865,816.89		2,865,816.89

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	104,001,589.03		81,778,199.30	1,763,143.18	187,542,931.51
2.期初账面价值	113,783,863.85		88,150,066.56	1,761,881.80	203,695,812.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.09%。

### 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	3,476,771.07	1,547,732.37			3,795,536.29	832,811.33	396,155.82
三类试剂盒研发	7,168,397.95	12,466,352.14				4,286,897.74	15,347,852.35
医疗器械研发	221,615.64	23,935.99			125,596.23	119,955.40	
其他	2,674,023.52	1,374,331.96				3,860,186.23	188,169.25
合计	13,540,808.18	15,412,352.46			3,921,132.52	9,099,850.70	15,932,177.42

其他说明

无

### 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
烟台得洋海珍品有限公司	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	428,355,569.06	7,378.14				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	313,110.50		8,598.00		304,512.50
牟平滩涂一次性补偿费	1,612,803.32		182,500.08		1,430,303.24
牟平滩涂租赁补偿费	490,377.96		55,462.18		434,915.78
牛网补偿款	977,967.42		102,499.92		875,467.50
养殖设施补偿金	923,160.00		23,520.00		899,640.00
得洋海域租赁费	9,760,400.00		513,600.00		9,246,800.00
虾池租赁费	660,000.00		30,000.00		630,000.00
姜格村土地租赁费	142,577.08		14,024.00		128,553.08
水头村土地租赁费	134,525.09		13,232.00		121,293.09
800 万虾池租赁费	4,866,666.92		400,000.00		4,466,666.92
场地使用费(12 年-32 年)	2,649,999.80		200,000.00		2,449,999.80
养殖海区租赁费	5,921,999.64	3,064,880.00	3,200,879.91		5,785,999.73
其他	508,680.42	131,406.32	390,332.93		249,753.81
参池租赁费	89,124.92		23,000.00		66,124.92
域名注册费	9,600.00		1,920.00		7,680.00
互联网服务费	5,283.04		905.66		4,377.38
南极磷虾海洋食品的研制技术开发费	410,000.00		120,000.00		290,000.00

参池、虾池租赁费		6,610,200.00	5,941,174.97		669,025.03
北京医学院装修费	1,123,774.48		374,591.52		749,182.96
天仁实验室装修费	261,261.27		54,054.00		207,207.27
生命科技房租	41,904.76	83,809.52	125,714.28		
合计	30,903,216.62	9,890,295.84	11,776,009.45		29,017,503.01

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，详见附注十、5、（1）“购销商品、提供和接受劳务的关联交易”。

## 16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金				22,724,726.00		22,724,726.00
预付工程款				46,457,192.81		46,457,192.81
合计				69,181,918.81		69,181,918.81

其他说明：

无

## 17、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	255,900,000.00	336,295,394.00
保证借款	218,374,980.79	233,571,550.00
信用借款	258,600,000.00	100,000,000.00
合计	732,874,980.79	669,866,944.00

短期借款分类的说明：

无

### （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 79,800,497.50 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：

## 18、应付票据

单位：元

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	167,535,779.59	77,762,913.81
1 至 2 年（含 2 年）	33,515,124.86	7,797,017.70
2 至 3 年（含 3 年）	3,521,726.82	570,806.27
3 年以上	1,308,853.24	1,260,567.94
合计	205,881,484.51	87,391,305.72

### (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	7,555,729.50	工程尚未结算
第三名	7,150,000.00	工程尚未结算
合计	24,717,636.96	--

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。

## 20、预收款项

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	13,719,166.25	6,507,890.95
1 至 2 年 (含 2 年)	27,599.62	810,447.27
2 至 3 年 (含 3 年)	133,207.51	238,823.03
3 年以上	194,477.80	834,000.85
合计	14,074,451.18	8,391,162.10

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,233,430.74	160,064,739.48	133,703,443.12	32,594,727.10
二、离职后福利-设定提存计划	37,137.86	12,249,039.51	7,641,630.14	4,644,547.23
合计	6,270,568.60	172,313,778.99	141,345,073.26	37,239,274.33

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,642,579.77	146,338,236.20	125,063,838.32	22,916,977.65
2、职工福利费	4,865.52	1,477,985.53	1,482,851.05	
3、社会保险费	25,638.29	5,363,282.28	3,039,627.56	2,349,293.01
其中：医疗保险费	22,177.27	4,340,676.57	2,642,687.43	1,720,166.41
工伤保险费	1,541.39	565,787.64	180,139.21	387,189.82
生育保险费	1,919.63	456,818.07	216,800.92	241,936.78
4、住房公积金	3,269,653.76	6,158,384.91	3,416,259.93	6,011,778.74
5、工会经费和职工教育经费	1,290,693.40	726,850.56	700,866.26	1,316,677.70
合计	6,233,430.74	160,064,739.48	133,703,443.12	32,594,727.10

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	34,859.44	11,780,810.36	7,362,774.65	4,452,895.15
2、失业保险费	2,278.42	468,229.15	278,855.49	191,652.08
合计	37,137.86	12,249,039.51	7,641,630.14	4,644,547.23

其他说明：

无

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,429.32	26,882.25
企业所得税	184,636.77	46,055.41
个人所得税	90,446.70	70,431.95
城市维护建设税	1,052.67	
房产税	1,317,209.46	936,393.73
土地使用税	871,487.48	1,828,543.22
印花税	5,438.12	5,157.29
教育费附加	451.14	
地方教育费附加	300.76	
地方水利基金	75.19	
其他	756,044.70	690,886.34
合计	3,243,572.31	3,604,350.19

其他说明：

无

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,333,153.30	41,179.20
应付股利	1,289,436.20	468,000.00
其他应付款	307,574,501.67	27,251,052.10
合计	316,197,091.17	27,760,231.30

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	7,333,153.30	41,179.20
合计	7,333,153.30	41,179.20

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：

本期末银行借款逾期未偿还的利息金额为5,352,231.86元。

## (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有限公司	1,289,436.20	468,000.00
合计	1,289,436.20	468,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	290,850,114.42	11,796,172.13
个人往来款项	14,683,653.95	12,877,759.03
保证金、押金	2,040,733.30	2,577,120.94
合计	307,574,501.67	27,251,052.10

### 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

无

## 24、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	230,000,000.00	90,000,000.00
合计	230,000,000.00	90,000,000.00

其他说明：

本期末已逾期未偿还的借款为50,000,000.00元。

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	100,000,000.00
保证、抵押借款		90,000,000.00
合计	10,000,000.00	190,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

## 26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	17,617,539.77	17,081,318.57
合计	17,617,539.77	17,081,318.57

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	17,560,619.28	17,081,318.57
其他	56,920.49	
合计	17,617,539.77	17,081,318.57

其他说明：

无

## 27、预计负债

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	280,207,775.02	150,000,000.00	
合计	280,207,775.02	150,000,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	134,110,769.00	32,475,056.39	14,127,294.27	152,458,531.12	政府补助
合计	134,110,769.00	32,475,056.39	14,127,294.27	152,458,531.12	--

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	3,109,871.69			75,565.50			3,034,306.19	与资产相关
人工湿地整理改 造工程	1,853,199.57			205,494.42			1,647,705.15	与资产相关
国家海藻工程技 术研究中心建设 项目	6,791,019.47			430,835.13			6,360,184.34	与资产相关
海藻遗传育种中 心建设项目	3,869,008.79			221,011.51			3,647,997.28	与资产相关
烟台保税物流中 心暨加工贸易基 地建设项目	4,902,625.14			160,452.33			4,742,172.81	与资产相关
牟平优质鱼项目	9,494,451.58			949,285.71			8,545,165.87	与资产相关
大叶藻场构建项 目	243,748.80			75,000.00			168,748.80	与资产相关
活体水产品配送	2,114,776.47			233,500.89			1,881,275.58	与资产相关
鱼类工厂化养殖	765,697.92			85,714.29			679,983.63	与资产相关



溢油生物资源养护	12,317,707.10			775,000.00			11,542,707.10	与资产相关
污水处理及中水回收项目	1,156,556.20			100,648.97			1,055,907.23	与资产相关
国家支撑计划项目	1,228,375.46			175,820.84			1,052,554.62	与资产相关
水产品物流技术集中与开发	449,845.75			47,415.62			402,430.13	与资产相关
海洋创新示范项目	1,131,108.21			116,652.86			1,014,455.35	与资产相关
市级渔业标准化生产基地建设项目	1,246,210.19			107,774.60			1,138,435.59	与资产相关
现代化渔业示范项目	403,020.67			25,000.00			378,020.67	与资产相关
星火计划	26,199.20			2,568.57			23,630.63	与资产相关
海珍品良种选育与生态养殖工程实验室项目	479,908.67			50,000.00			429,908.67	与资产相关
刺参底播增值技术集成	5,054.76			1,219.11			3,835.65	与资产相关
耐高温刺参和白刺参种苗商品化关键技术	106,912.57			11,671.43			95,241.14	与资产相关
胶原蛋白活性肽项目	14,682.12			1,587.30			13,094.82	与资产相关
8515 工程技术改造	389,821.40			42,142.86			347,678.54	与资产相关
神经细胞调节食品成分	29,580.01			3,117.81			26,462.20	与资产相关
海阳功能蛋白产品	127,136.95			13,400.79			113,736.16	与资产相关
清洁生产专项资金（大西洋鲑鱼）	232,048.26			116,517.50			115,530.76	与资产相关
大西洋鲑鱼种繁育及循环水配套装置项目	4,310,159.02			503,428.88			3,806,730.14	与资产相关
蓝色经济海洋	8,143,605.70			574,993.08			7,568,612.62	与资产相关
863 海带	54,915.18			5,185.89			49,729.29	与资产相关

药源海藻	1,039,601.73			91,310.20			948,291.53	与资产相关
转销鱼类循环水养殖与技术开发项目	29,889.92			4,900.00			24,989.92	与资产相关
转销骨胶原多肽与活性钙联产技术开发项目	14,337.49			2,350.43			11,987.06	与资产相关
海洋公益项目	213,492.70			19,147.53			194,345.17	与资产相关
高温刺参苗种繁育技术示范	43,946.54			3,941.43			40,005.11	与资产相关
牟平海洋牧场项目 200 万	1,773,580.40			130,000.00			1,643,580.40	与资产相关
自主创新及成果转化项目拨入资金	277,114.93			23,206.11			253,908.82	与资产相关
渔业良种中心项目	2,539,611.44			195,214.48			2,344,396.96	与资产相关
高技术创新能力建设项目	869,662.31			90,341.50			779,320.81	与资产相关
第六代检测试剂盒项目	263,529.91			37,380.23			226,149.68	与资产相关
国家级海洋牧场人工鱼礁项目	20,426,026.78			1,162,500.00			19,263,526.78	与资产相关
海带遗传育种中心项目	964,976.55			63,200.00			901,776.55	与资产相关
海洋牧场项目	3,372,000.00			180,000.00			3,192,000.00	与资产相关
斑石鲷循环水养殖技术示范项目	1,000,000.00			71,428.57			928,571.43	与资产相关
深水网箱项目	450,000.00			22,500.00			427,500.00	与资产相关
精准医疗科技园项目扶持资金		18,918,756.39		240,989.64			18,677,766.75	与资产相关
国家藻类体系项目	49,000.00			6,125.00			42,875.00	与资产相关
精准医用检测				166,491.38		-1,664,913.78	1,498,422.40	与资产相关
海带良种商品化						-8,198.00	8,198.00	与资产相关
循环水养殖基地改造项目		1,200,000.00		150,000.00			1,050,000.00	与资产相关

人才补贴	838,000.00	200,000.00				132,000.00	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					1,000,000.00	与资产相关
现代渔业示范基 地项目基金		150,000.00		18,539.32			131,460.68	与资产相关
渔业资源修复人 工渔礁	12,055,434.35			634,454.52		800.00	11,420,179.83	与资产相关
污水处理系统专 项基金	315,035.38			8,290.41			306,744.97	与资产相关
国家藻类体系项 目		700,000.00				671,681.96	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	3,127,088.97					1,524,744.91	1,602,344.06	与收益相关
大西洋鲑疫苗	894,192.82					250,198.39	643,994.43	与收益相关
海藻与海参工程 中心(刺参良种选 育)	561,986.35					163,327.76	398,658.59	与收益相关
海带良种商品化	133,770.25					133,770.25		与收益相关
大西洋鲑鱼种高 效扩繁技术	281,103.00					113,506.25	167,596.75	与收益相关
“十三五”结核项 目	322,817.00	474,600.00				127,380.15	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	673,338.71					375,760.92	297,577.79	与收益相关
十三五艾滋病项 目	162,700.00	114,800.00				3,826.21	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	49,500.00					22,500.00	27,000.00	与收益相关
全国海洋牧场建 设专项资金	12,800,000.00					11,183,961.2 4	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	1,000,000.00					160,510.00	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		250,000.00				8,064.00	241,936.00	与收益相关
蓝色粮仓（二）		247,100.00				2,193.00	244,907.00	与收益相关
蓝色粮仓（六）		1,831,800.00				114,050.53	1,717,749.47	与收益相关
蓝色粮仓（三）		128,000.00				3,035.00	124,965.00	与收益相关
蓝色粮仓（五）		245,000.00				2,575.44	242,424.56	与收益相关
特定用途海藻良种选育		500,000.00				128,012.57	371,987.43	与收益相关
紫刺参高效繁育技术		1,000,000.00				115,045.00	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
海洋功能肽的关键制备技术及营养配方食品的研发	-11,611.47					-11,611.47		与收益相关
设施水产养殖智能化	434,246.09					111,128.39	323,117.70	与收益相关
胶原蛋白活性肽项目(海洋功能蛋白)	40,000.00					40,000.00		与收益相关
双百计划	600,000.00	2,300,000.00					2,900,000.00	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
高新企业补贴	100,000.00					100,000.00		与收益相关
合计	134,110,769.00	32,475,056.39		9,034,755.68		5,092,538.59	152,458,531.12	

其他说明：

无

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、水产养殖相关业务》的披露要求不适用

## 29、股本

单位：元

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

其他说明：

截至2019年12月31日，山东东方海洋集团有限公司累计质押股份为19,200万股。

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,061,179,450.38			2,061,179,450.38
其他资本公积	13,366,538.00			13,366,538.00
合计	2,074,545,988.38			2,074,545,988.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,705,593.48	1,403,628.24				1,403,628.24		5,109,221.72
外币财务报表折算差额	3,705,593.48	1,403,628.24				1,403,628.24		5,109,221.72
其他综合收益合计	3,705,593.48	1,403,628.24				1,403,628.24		5,109,221.72

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,499,084.58			83,499,084.58
合计	83,499,084.58			83,499,084.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	-163,501,045.40	624,650,002.20
调整后期初未分配利润	-163,501,045.40	624,650,002.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,020,993,843.41	-788,151,047.60
期末未分配利润	-1,184,494,888.81	-163,501,045.40

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 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。

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,014,241.31	522,380,734.73	687,081,817.89	537,978,990.80
其他业务	28,561,540.93	12,886,038.13	37,952,474.28	15,328,558.55
合计	585,575,782.24	535,266,772.86	725,034,292.17	553,307,549.35

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

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：

不适用。

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

无

### 35、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	83,433.54	66,116.29
教育费附加	35,530.46	28,335.56
资源税	2,081.00	300.00
房产税	4,413,844.95	3,727,184.93
土地使用税	2,538,206.59	6,305,441.63
车船使用税	1,600.00	1,600.00
印花税	90,100.43	233,571.49
地方教育费附加	23,686.95	18,890.37
地方水利建设基金	5,749.03	4,438.61
环境保护税	522.67	
海外涉税	1,518,551.38	117,922.56
合计	8,713,307.00	10,503,801.44

其他说明：

无

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	16,903,815.93	2,190,271.90
运输费	3,603,259.66	2,974,409.09

职工薪酬	7,401,602.04	5,743,719.20
其他	5,808,595.12	6,296,623.96
合计	33,717,272.75	17,205,024.15

其他说明：

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,780,083.95	31,099,971.36
折旧及摊销	30,859,609.25	23,552,693.53
招待费	1,404,723.02	724,039.70
租赁费	8,379,483.09	7,735,095.35
其他	28,048,993.11	24,507,752.82
合计	104,472,892.42	87,619,552.76

其他说明：

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,204,557.59	367,241.15
直接投入	223,366.45	110,857.62
折旧及摊销	1,155,672.54	202,083.24
其他费用	2,641,928.48	24,055.68
合计	8,225,525.06	704,237.69

其他说明：

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,394,558.35	44,241,670.07
减：利息收入	11,425,603.53	24,217,229.23
汇兑损失	-7,787,873.73	-1,030,945.82
手续费及其他	528,819.44	3,018,337.31
合计	42,709,900.53	22,011,832.33



其他说明：

#### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
收出口信用保险保费	62,000.00	142,000.00
收标准化资助		20,000.00
锅炉淘汰补贴		256,000.00
收渔业油价补贴	1,066,775.07	733,466.92
稳岗补助	23,793.58	
政府扶持资金		350,000.00
转销国家藻类体系拨入资金		1,351,000.00
转销区域水产品拨入资金		480,000.00
转销 STS 拨入资金		700,000.00
转销名优水产品拨入资金		400,000.00
收渔业技术示范与推广经费		30,000.00
收太阳能集热项目补助资金		240,000.00
企事业单位引才奖补资金		50,000.00
由物种资源保护项目转入	100,000.00	150,000.00
收水产局水产品质量组织费		19,800.00
生活性服务业增值税加计抵减	8,236.74	
专利补助	6,000.00	
鼓励企业开拓国际市场补助资金	25,800.00	
对全市拉动作用较大的企业补助资金	31,000.00	
烟台市创新驱动发展专项资金	90,000.00	
高新技术企业财政补贴	210,000.00	
高企认定补贴	100,000.00	
企业研究开发财政补助	24,800.00	
个税返还	4,190.67	
由渔业良种中心项目转入	195,214.48	185,461.56
牟平优质鱼项目	949,285.71	901,838.64
转销高技术创新能力项目	90,341.50	85,827.12
由第六代检测试剂盒项目转入	37,380.23	35,511.96
保税物流中心	160,452.33	152,418.00

海藻工程	430,835.13	427,514.76
良种选育	63,200.00	35,023.45
胶原蛋白活性肽	1,587.30	1,508.04
名优水产品加工	75,565.50	71,790.24
遗传育种中心	221,011.51	209,958.00
清洁生产	116,517.50	110,691.96
浅海湿地海洋牧场	205,494.42	195,221.04
蓝色经济海洋	574,993.08	546,237.24
市级渔业标准化生产基地建设项目	107,774.60	102,251.64
现代化渔业示范项目	25,000.00	23,750.04
大叶藻场构建	75,000.00	71,250.24
鱼类工厂化养殖改造	85,714.29	81,431.64
活体水产品配送中心	233,500.89	221,826.36
8515 工程企业技术改造项目	42,142.86	40,035.72
溢油生物资源养护	775,000.00	735,995.64
星火计划	2,568.57	2,440.20
污水处理回收	100,648.97	95,616.60
水产品物流技术与服务	47,415.62	45,046.92
神经细胞调节食品成分	3,117.81	2,961.96
耐高温刺参和白刺参种苗商品化关键技术	11,671.43	11,088.36
海珍品良种选育与生态养殖工程实验室项目	50,000.00	47,502.00
海洋创新示范项目（大西洋鲑）	116,652.86	110,824.92
海阳功能蛋白产品	13,400.79	12,731.40
国家支撑计划	175,820.84	167,034.72
大西洋鲑鱼种繁育及循环水配套装置项目	503,428.88	478,273.92
刺参底播增值技术集成	1,219.11	1,158.12
高温刺参苗种繁育技术示范 55180	3,941.43	3,744.48
海洋公益项目 268065.46	19,147.53	18,190.92
863 海带	5,185.89	4,926.84
药源海藻	91,310.20	86,745.24
转销鱼类循环水养殖与技术开发项目	4,900.00	4,655.04
转销骨胶原多肽与活性钙联产技术开发	2,350.43	2,232.96

项目		
牟平海洋牧场项目 200 万	130,000.00	123,501.60
海洋牧场多功能平台项目	180,000.00	228,000.00
自主创新及成果转化项目拨入资金	23,206.11	22,046.52
国家级海洋牧场人工鱼礁项目	1,162,500.00	1,104,367.08
国家藻类体系项目	6,125.00	
斑石鲷循环水养殖技术示范项目	71,428.57	
深水网箱项目	22,500.00	
精准医用检测试剂关键技术研究	166,491.38	
精准医疗科技园项目扶持资金	240,989.64	
循环水养殖基地改造项目	150,000.00	
循环牧场展厅建设项目	601,439.04	
污水处理工程	8,290.41	8,290.41
渔业资源修复人工渔礁	634,454.52	634,454.52
现代渔业示范基地项目基金	18,539.32	
合计	10,787,351.74	12,373,644.94

#### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,600,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,984,064.39	2,825,394.39
理财产品		598,354.07
合计	384,064.39	3,423,748.46

其他说明：

#### 42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	1,575,061.32	
合计	1,575,061.32	

其他说明：

#### 43、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	-200,214,888.63	
合计	-200,214,888.63	

其他说明：

#### 44、资产减值损失

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-204,873,085.55
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-515,724,030.79	-149,581,626.30
九、在建工程减值损失	-25,275,852.57	
十二、无形资产减值损失	-2,865,816.89	
十三、商誉减值损失	-7,378.14	-428,355,569.06
合计	-543,873,078.39	-782,810,280.91

其他说明：

#### 45、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	-176,391.74	-353,397.96
合计	-176,391.74	-353,397.96

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	43,177.15		43,177.15
其他	61,536.50	93,321,620.29	61,536.50
合计	104,713.65	93,321,620.29	104,713.65

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

其他说明：

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、水产养殖相关业务》的披露要求

#### 47、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
固定资产报废损失	16,231,191.22		16,231,191.22
其他	134,028,130.47	150,035,987.09	134,028,130.47
合计	150,259,321.69	150,035,987.09	150,259,321.69

其他说明：

#### 48、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	271,395.11	775,221.41
合计	271,395.11	775,221.41

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,029,202,377.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-154,380,356.66
子公司适用不同税率的影响	-9,931,593.96
非应税收入的影响	8,667,319.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,508,277.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	129,407,749.10
所得税费用	271,395.11

其他说明

#### 49、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	25,308,896.06	22,146,266.92
收到的利息收入	32,184,351.03	3,458,481.73
收到的往来款及其他	11,498,355.93	22,733,499.85
合计	68,991,603.02	48,338,248.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中支付的现金	22,517,911.15	32,292,562.87
营业费用中支付的现金	24,711,862.78	9,078,070.48
财务费用中现金支出	528,819.44	3,018,337.31
支付的往来款及其他	127,959,070.53	863,598,972.58
合计	175,717,663.90	907,987,943.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
个人借款	3,749,733.41	
合计	3,749,733.41	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
个人借款	1,408,338.33	
合计	1,408,338.33	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 50、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	-1,029,473,772.84	-791,173,579.23
加：资产减值准备	744,087,967.02	782,810,280.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,084,435.21	88,112,309.39
无形资产摊销	12,182,395.93	10,785,561.51
长期待摊费用摊销	11,776,009.45	19,618,340.36
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）	176,391.74	353,397.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	16,188,014.07	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,575,061.32	
财务费用（收益以“－”号填列）	53,606,684.62	46,194,638.15
投资损失（收益以“－”号填列）	-384,064.39	-3,423,748.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	17,661,995.43	-47,004,724.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-402,149,042.67	-1,158,513,070.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	511,635,347.38	201,789,617.18
其他	-19,331,493.90	
经营活动产生的现金流量净额	13,485,805.73	-850,450,976.55
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	18,993,470.73	62,901,600.04
减：现金的期初余额	62,901,600.04	447,235,377.42
现金及现金等价物净增加额	-43,908,129.31	-384,333,777.38

### (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,993,470.73	62,901,600.04
其中：库存现金	216,613.73	180,070.63
可随时用于支付的银行存款	18,776,857.00	50,585,836.58
可随时用于支付的其他货币资金		12,135,692.83

三、期末现金及现金等价物余额	18,993,470.73	62,901,600.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		14,430,000.00

其他说明：

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。

## 51、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	5,323,392.04	保证金受限
固定资产	274,166,524.90	借款抵押
无形资产	31,495,692.99	借款抵押
货币资金	10,296,738.22	司法冻结
货币资金	824,000,000.00	担保受限
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
在建工程	8,467,659.96	政府抵押
合计	1,525,345,074.46	--

其他说明：

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。

## 52、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,897,566.64	6.9762	13,237,804.40
欧元	2,492.99	7.8155	19,483.96



港币			
其中：日元	48,487,837.00	0.064086	3,107,391.52
应收账款	--	--	
其中：美元	6,970,119.91	6.9762	48,624,950.52
欧元			
港币			
其中：日元	5,397,831.00	0.064086	345,925.40
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	13,710,116.88	6.9762	95,644,517.38
其他应付款			
其中：美元	1,008,386.49	6.9762	7,034,705.83
长期应付账款			
其中：美元	2,525,377.68	6.9762	17,617,539.77
应付账款			
其中：美元	138,077.34	6.9762	963,255.14

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 53、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资产性补助	21,468,756.39	递延收益	9,034,755.68
收益性补助	11,006,300.00	成本及费用	6,795,985.62
收益性补助	1,752,596.06	其他收益	1,752,596.06
合计	34,227,652.45		17,583,337.36

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

#### (1) 新设子公司

2019年12月20日，由山东东方海洋科技股份有限公司设立富东（烟台）商贸有限公司，注册资本为人民币1,000.00万元，法定代表人为马兆山，注册地址：山东省烟台市莱山区澳柯玛大街18号；经营范围：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。（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）

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
烟台山海食品有限公司	烟台市莱山区盛泉工业园	烟台市莱山区盛泉工业园	水产品冷藏加工	100.00%		投资设立
烟台得沅海珍品有限公司	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	山东省烟台市莱	山东省烟台市莱	生物制品、医药中间体、诊断试剂的	100.00%		投资设立

有限公司	山区康源大街 1 号	山区康源大街 1 号	研究开发、技术转让			
质谱生物科技有限公司	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开发、技术转让	70.00%		投资设立
精准基因科技有限公司	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开发、技术转让	100.00%		投资设立
天仁医学检验实验室有限公司	山东省烟台市莱山区康源大街 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	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
烟台得泮海珍品有限公司	14.14%	-3,748,086.88		20,525,414.60
北儿医院（烟台）有限公司	10.00%	-4,731,842.55		-7,317,623.17

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
烟台得泮海珍品有限公司	88,943,950.75	132,908,488.47	221,852,439.22	67,179,672.44	11,551,640.51	78,731,312.95	110,736,342.52	140,112,720.64	250,849,063.16	63,356,214.81	12,055,434.35	75,411,649.16
北儿医院（烟台）有限公司	1,509,985.09	38,035,540.64	39,545,525.73	112,721,757.46	0.00	112,721,757.46	2,498,692.18	53,872,408.11	56,371,100.29	82,228,906.53	0.00	82,228,906.53

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
烟台得泮海珍品有限公司	23,185,271.00	-26,506,979.37	-26,506,979.37	-102,284.21	26,535,010.00	-6,589,894.04	-6,589,894.04	-4,878,797.87
北儿医院（烟台）有限公司	13,714,696.77	-47,318,425.49	-47,318,425.49	3,287,042.44	6,711,192.78	-20,907,206.12	-20,907,206.12	-526,675.69

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）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：	--	--
投资账面价值合计	1,600,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,600,000.00	
--综合收益总额	-1,600,000.00	

其他说明

## 十、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。因各种原因，本公司的整体信用风险失控，本期面临巨额坏账损失。

### 2.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。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、日元等计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,897,566.64	6.9762	13,237,804.40
欧元	2,492.99	7.8155	19,483.96
日元	48,487,837.00	0.064086	3,107,391.52
短期借款			
其中：美元			
长期借款			
其中：美元			
其他应收款			
其中：美元	13,710,116.88	6.9762	95,644,517.38
其他应付款			
其中：美元	1,008,386.49	6.9762	7,034,705.83

长期应付账款			
其中：美元	2,525,377.68	6.9762	17,617,539.77
应付账款			
其中：美元	138,077.34	6.9762	963,255.14
应收账款			
其中：美元	6,970,119.91	6.9762	48,624,950.52
其中：日元	5,397,831.00	0.064086	345,925.40

## (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。

于2019年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，则本公司的利息支出将增加或减少1,000,000.00元。

## (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。

### 3.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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(1) 债务工具投资			79,575,061.32	79,575,061.32
持续以公允价值计量的资产总额			79,575,061.32	79,575,061.32
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十二、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	母公司对本企业的
-------	-----	------	------	----------	----------

				持股比例	表决权比例
山东东方海洋集团有限公司	烟台市莱山区泉韵南路 2 号	水产品技术研发、咨询、服务、转让，货物及技术的进出口业务等	2,000.00 万元	25.39%	25.39%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是车轶。

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九、1 在其他主体中权益之在子公司中权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东方海洋置业有限公司	同受控股股东控制
烟台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有限公司	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
车轶	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

## 4、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1541万元。

## （2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台山海食品有限公司	4,975,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	35,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	10,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	60,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	35,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	26,500,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	4,893,700.00			
山东东方海洋集团有限公司	10,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	171,600,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	22,600,000.00			
烟台屯德水产有限公司	29,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	14,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	40,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	18,025,700.00			
山东东方海洋集团有限公司	14,659,400.00			
烟台屯德水产有限公司	50,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	76,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	26,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	30,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	20,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	19,280,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	18,000,000.00	2018年11月16日	2021年11月15日	
山东东方海洋集团有限公司	20,000,000.00	2019年11月29日	2022年11月28日	



山东东方海洋集团有限公司	30,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2022 年 06 月 26 日	
山东东方海洋集团有限公司	15,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	10,000,000.00	2019 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 28 日	
山东东方海洋集团有限公司	30,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	105,100.00			
山东东方海洋集团有限公司	824,000,000.00	2019 年 03 月 26 日	2020 年 03 月 27 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
车轶、宋政华	88,620,000.00	2019 年 12 月 27 日	2020 年 12 月 27 日	
山东东方海洋集团有限公司、车轶	17,000,000.00	2019 年 03 月 21 日	2020 年 03 月 10 日	
山东东方海洋集团有限公司、车轶	23,000,000.00	2019 年 03 月 21 日	2020 年 03 月 17 日	
车轶	60,000,000.00	2019 年 07 月 18 日	2020 年 07 月 14 日	
车轶	49,980,000.00	2019 年 01 月 26 日	2020 年 01 月 13 日	
车轶	20,000,000.00	2019 年 08 月 27 日	2020 年 02 月 11 日	
山东东方海洋集团有限公司、烟台山海食品有限公司、车轶	33,800,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	50,000,000.00	2019 年 04 月 17 日	2020 年 04 月 17 日	
山东东方海洋集团有限公司、车轶、宋政华	30,000,000.00	2019 年 10 月 16 日	2020 年 04 月 15 日	
山东东方海洋集团有限公司、车轶、宋政华	30,000,000.00	2019 年 10 月 17 日	2020 年 04 月 16 日	
山东东方海洋集团有限公司、车轶、宋政华	30,000,000.00	2019 年 10 月 17 日	2020 年 04 月 16 日	
山东东方海洋集团有限公司、车轶、宋政华	39,600,000.00	2019 年 11 月 07 日	2020 年 10 月 07 日	
车轶、宋政华	60,000,000.00	2018 年 05 月 22 日	2020 年 05 月 21 日	
山东东方海洋集团有限公司、车轶、宋政华	60,000,000.00	2018 年 05 月 09 日	2020 年 05 月 08 日	
山东东方海洋集团有限公司	30,000,000.00	2018 年 01 月 17 日	2020 年 01 月 16 日	
山东东方海洋集团有限公司	50,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司、东方海洋置业有限公司	10,000,000.00	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	30,000,000.00	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、车轼、宋政华、车志远、于雁冰	15,000,000.00	2019年03月21日	2020年03月20日	
山东东方海洋集团有限公司	40,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司、车轼、宋政华	21,873,400.00			
山东东方海洋集团有限公司、车轼	18,426,600.00			
山东东方海洋集团有限公司、车轼	10,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司、车轼	5,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司、车轼	4,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司、车轼	56,719,000.00			
山东东方海洋集团有限公司、于雁冰	29,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	10,000,000.00			
车轼、宋政华、于雁冰、山东东方海洋集团有限公司	34,000,000.00			

关联担保情况说明

(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车轼、宋政华提供个人连带责任保证

(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由车轼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

(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由车轼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

(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车轼提供个人连带责任保证

(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

（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

（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

（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，土地他项权利证明书编号为：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	465,229,894.25		809,614,346.00	
其他应收款	烟台屯德水产有限公司			6,400,000.00	
其他应收款	天普生物科技有限公司	3,107,000.00		1,600,000.00	
其他应付款	车志远	2,000,000.00		1,000,000.00	

## 十三、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

详见附注十二、4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	石家庄市正定金石化有限公司	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	未决赔偿
3	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
4	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
5	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
6	深圳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、车轼、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
7	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、车轼	融资租赁合同纠纷	18,425,600.00	(2019)皖0104民初1510号	未决赔偿
8	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、车轼、烟台得洋海珍品有限公司、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
9	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、车轼、烟台得洋海珍品有限公司、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
10	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、车轼、车志远	借款合同纠纷	60,000,000.00	(2019)鲁02民初128号	未决赔偿
11	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
12	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、车轼、于雁冰	借款合同纠纷	26,500,000.00	(2018)鲁06民初548号	未决赔偿
13	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
14	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
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、车轼	借款合同纠纷	10,000,000.00	(2019)鲁0613民初2482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、车轼	借款合同纠纷	5,000,000.00	(2019)鲁0613民初2483号	未决赔偿

17	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	4,000,000.00	(2019)鲁0613民初2485号	未决赔偿
18	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2488号	未决赔偿
19	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	未决赔偿
20	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、车轶、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
21	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
22	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、车轶、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
23	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、车轶、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
24	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、车轶、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
25	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有限公司、车轶、于雁冰	借款合同纠纷	14,000,000.00	(2019)鲁0613民初1436号	未决赔偿
26	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有限公司、车轶、于雁冰	借款合同纠纷	40,000,000.00	(2019)鲁06民初411号	未决赔偿
27	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	未决诉讼
28	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、车轶、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
29	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、车轶、宋政华、车志远	借款合同纠纷	50,000,000.00	(2019)鲁02民初1578号	未决赔偿

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、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

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案由	标的	案号	备注
1	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	已开庭，未判决
2	融捷投资控股集团有限公司	山东东方海洋集团有限公司、车轱、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	已调解，案件执行中
3	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、车轱、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	已开庭，未判决
4	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、车轱	借款合同纠纷	19,280,000.00	(2020)鲁0602民初4318	已开庭，未判决

(2) 2020年2月7日山东东方海洋科技股份有限公司与青岛海洋创新产业投资基金有限公司签署了《土地、厂房转让合同》、《设备转让合同》，将位于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进行转让，转让总价款合计为22,600.00万元。

(3) 北儿医院（烟台）项目为北儿医院（烟台）有限公司二期新建医院项目，由于项目建设期长、投资回收期长，完全以自筹资金投入对公司的财务压力较大。根据公司目前的经营情况与财务现状，并综合考虑公司在医疗产业的发展现状以及所面临的市场环境与经济形势等因素，公司已暂停建设北儿医院二期新建医院项目。由于土地闲置，经与政府协调，北儿医院二期土地使用权被烟台经济技术开发区自然资源和规划局在2020年1月有偿收回，补偿款已支付完毕。

(4) 控股股东山东东方海洋集团有限公司为尽快解决非经营占用上市公司资金问题，寻求资产出售等各种措施筹措资金，加速资金回笼，但受限于自身流动性不足，暂时采取以借款方式归还非经营性占用资金；受疫情影响山东东方海洋集团有限公司未能顺利出售资产、改善资金状况，借款到期时无力偿还；2020年3月，山东东方海洋集团有限公司非经营性占用上市公司8.24亿元归还原筹措借款资金。

#### (5) 资产负债表日后司法执行及保全情况：

①因（2019）沪0104民初7638号借款合同纠纷，申万宏源证券有限公司申请司法执行东方海洋40,026,432.01元。

②因（2019）粤0304民初5791号借款合同纠纷，深圳中安融资租赁股份有限公司申请司法执行东方海洋11,500,000.00元。

③因（2019）皖0104民初1510号借款合同纠纷，安徽中安融资租赁股份有限公司申请司法执行3,698,166.21元。

④因（2018）鲁06民初548号借款合同纠纷，宫建栋申请司法执行10,000,000.00元。

⑤因（2019）鲁02民初1578号借款合同纠纷，青岛国信融资担保有限公司申请司法执行60,000,000.00元。

⑥因（2019）鲁01民初1639号借款合同纠纷，中国长城资产管理股份有限公司山东省分公司申请司法

执行3,416,697.65元。

⑦因（2019）鲁72民初864号建造合同纠纷，龙口中集来福士海洋工程有限公司申请司法执行2,273,483.00元。

⑧因（2019）鲁02民初128号借款合同纠纷，青岛中泰荣科网络科技有限公司申请司法执行4,220,000.00元。

⑨因借款合同纠纷，烟台市煜炜置业有限公司根据（2020）鲁0602财保95号申请对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、车轱银行账户内存款22,000,000.00元予以冻结或查封相应价值的财产。

⑩因借款合同纠纷,深圳前海道胜国际商业保理有限公司烟台高新区分公司根据(2020)鲁06财保22号申请冻结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、车轱、山东东方海洋科技股份有限公司银行存款人民币4515万元或查封相应价值的其他财产。

⑪因借款合同纠纷，中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行根据（2020）鲁财保25号申请冻结被申请人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、车轱、宋政华银行存款人民币30,442,945.80元或查封相应价值的其他财产。

⑫因借款合同纠纷，中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行根据（2020）鲁财保26号申请冻结被申请人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、车轱、宋政华、烟台山海食品有限公司银行存款人民币51,059,538.82元或查封相应价值的其他财产。

⑬因借款合同纠纷，中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行根据（2020）鲁财保27号申请冻结被申请人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、车轱、宋政华银行存款人民币60,965,033.52元或查封相应价值的其他财产。

⑭因借款合同纠纷，中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行根据（2020）鲁财保28号申请冻结被申请人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、车轱、宋政华银行存款人民币60,965,033.52元或查封相应价值的其他财产。

⑮因借款合同纠纷，烟台智库典当有限公司根据（2020）鲁财保32号申请冻结被申请人车志远、车轱、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银行存款人民币3445.86万元或查封相应价值的其他财产。

⑯因借款合同纠纷，烟台智库典当有限公司根据（2020）鲁财保33号申请冻结被申请人车志远、车轱、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银行存款人民币5689.06万元或查封相应价值的其他财产。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他

1、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。

## 十六、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	324,984,085.80	69.28%	323,807,484.80	99.64%	1,176,601.00	201,229,672.00	43.11%	201,229,672.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	144,097,924.07	30.72%	12,851,254.42	8.92%	131,246,669.65	265,536,506.57	56.89%	17,453,877.02	6.57%	248,082,629.55
其中：										
合计	469,082,009.87	100.00%	336,658,739.22	71.77%	132,423,270.65	466,766,178.57	100.00%	218,683,549.02	46.85%	248,082,629.55

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	324,984,085.80	323,807,484.80	99.64%	经营资金短缺
合计	324,984,085.80	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)	91,872,041.58	3,674,881.66	4.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	28,006,268.75	2,240,501.50	8.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	17,246,452.04	3,449,290.41	20.00%
3 至 5 年 (含 5 年)	6,973,161.70	3,486,580.85	50.00%
5 年以上			100.00%
合计	144,097,924.07	12,851,254.42	--

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	91,872,041.58
1 至 2 年	197,805,764.75
2 至 3 年	172,431,041.84
3 年以上	6,973,161.70
3 至 4 年	6,973,161.70
合计	469,082,009.87

## (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	201,229,672.00	122,577,812.80				323,807,484.80
按组合计提坏账准备	17,453,877.02		4,602,622.60			12,851,254.42
合计	218,683,549.02	122,577,812.80	4,602,622.60			336,658,739.22

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	4.57%	
第二名	16,640,042.00	3.55%	
第三名	16,024,274.00	3.42%	
第四名	14,941,559.00	3.18%	
第五名	14,890,326.00	3.17%	
合计	83,922,052.00	17.89%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		20,758,747.50
应收股利	65,133,853.82	60,145,981.66
其他应收款	1,345,447,299.20	985,611,441.68
合计	1,410,581,153.02	1,066,516,170.84

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息		20,758,747.50
合计		20,758,747.50

2) 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
应收子公司股利	65,133,853.82	60,145,981.66
合计	65,133,853.82	60,145,981.66

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	1,397,790,762.18	913,399,204.78
个人往来款项	95,382,653.66	93,571,016.52
保证金、押金	1,215,600.00	1,705,600.00
合计	1,494,389,015.84	1,008,675,821.30

#### 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	19,331,514.81	3,732,864.81		23,064,379.62
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	53,973,140.13	71,904,196.89		125,877,337.02
2019 年 12 月 31 日余额	73,304,654.94	75,637,061.70		148,941,716.64

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,214,318,885.56
1 至 2 年	141,342,213.79
2 至 3 年	99,989,861.21
3 年以上	38,738,055.28
3 至 4 年	38,350,888.61
4 至 5 年	6,000.00
5 年以上	381,166.67

合计	1,494,389,015.84
----	------------------

### 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	23,064,379.62	125,877,337.02				148,941,716.64
合计	23,064,379.62	125,877,337.02				148,941,716.64

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	464,939,068.17	1 年以内	31.12%	18,597,562.73
第二名	业绩补偿款	95,065,831.62	1 年以内、1-2 年	6.36%	57,039,498.97
第三名	保证金	500,000.00	3-4 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	--	561,104,899.79	--	37.55%	76,211,061.70

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

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价)	本期增减变动	期末余额(账面)	减值准备期末

	值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	余额
烟台山海食品 有限公司	45,470,066.35					45,470,066.35	
烟台得洋海珍 品有限公司	142,500,000.00					142,500,000.00	
山东东方海洋 国际货运代理 有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
山东东方海洋 销售有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
通宝国际控股 有限公司	1,374,374.34					1,374,374.34	
AVIOQ.INC	450,000,000.00			364,221,700.0 0		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	16,865,000.00			16,865,000.00		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	855,344,440.69			381,086,700.0 0		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			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
天普生物 科技有限 公司		1,600,000 .00		-1,600,00 0.00							
合计		1,600,000 .00		-1,600,00 0.00							

#### 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	431,577,985.48	420,657,981.78	552,094,949.32	428,174,744.29
其他业务	15,837,557.73	9,921,466.81	17,525,270.96	11,113,202.82
合计	447,415,543.21	430,579,448.59	569,620,220.28	439,287,947.11

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,987,872.16	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,600,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产在持有期间的投资收益	1,984,064.39	2,825,394.39
合计	5,371,936.55	2,825,394.39

### 十七、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	-176,391.74	
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）	17,583,337.36	
委托他人投资或管理资产的损益	1,984,064.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,575,061.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,154,608.04	
减：所得税影响额	12,102.46	
少数股东权益影响额	94,246.84	
合计	-129,294,886.01	--

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	-45.50%	-1.35	-1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.74%	-1.18	-1.18

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

不适用



## 第十三节 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财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、备查文件备置地点：公司证券部。

山东东方海洋科技股份有限公司

董事会

2020年6月29日

法定代表人：车轶