



山东东方海洋科技股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 04 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。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

东方海洋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。

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	5
第二节 公司简介和主要财务指标	9
第三节 公司业务概要	14
第四节 经营情况讨论与分析	36
第五节 重要事项.....	51
第六节 股份变动及股东情况	57
第七节 优先股相关情况	57
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	58
第九节 公司治理.....	66
第十节 公司债券相关情况	72
第十一节 财务报告	73
第十二节 备查文件目录	164

释义

释义项	指	释义内容
-----	---	------

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《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	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号
签字会计师姓名	杨锡刚、张友富

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
中国民族证券有限责任公司	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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	725,034,292.17	779,407,279.46	-6.98%	706,710,877.50
归属于上市公司股东的净利润（元）	-788,151,047.60	124,054,068.97	-735.33%	76,617,087.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-743,364,751.12	66,031,174.97	-1,225.78%	51,414,712.89
经营活动产生的现金流量净额（元）	-850,450,976.55	59,547,178.70	-1,528.20%	117,442,444.71
基本每股收益（元/股）	-1.0830	0.1804	-700.33%	0.1114
稀释每股收益（元/股）	-1.0830	0.1804	-700.33%	0.1114
加权平均净资产收益率	-27.10%	4.25%	-31.35%	2.71%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末

总资产（元）	4,162,385,427.58	4,047,613,498.06	2.84%	3,843,094,777.80
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,754,599,621.04	2,973,713,617.14	-7.37%	2,859,890,950.97

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	151,562,500.19	305,237,813.79	155,061,480.74	113,172,497.45
归属于上市公司股东的净利润	2,985,996.28	77,077,728.50	12,286,324.21	-880,501,096.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,143,397.45	74,929,194.45	7,787,770.10	-827,225,113.12
经营活动产生的现金流量净额	-11,346,668.79	-23,199,436.61	-10,905,559.50	-804,999,311.65

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	2018 年金额	2017 年金额	2016 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）	-353,397.96	32,463,555.35	215,108.37	
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）	12,373,644.94	30,780,105.71	25,099,848.56	
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			

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	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	-20,050.00	
减：所得税影响额	-6,924.17	4,986,000.00		
少数股东权益影响额（税后）	99,100.83	172,903.66	92,532.79	
合计	-44,786,296.48	58,022,894.00	25,202,374.14	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

报告期内公司主要从事海水苗种繁育、养殖，水产品加工，生物科技，保税仓储物流以及体外诊断试剂的研发、生产与销售和检测服务等业务，是一家集海水养殖、冷藏加工、生物制品、医药中间体、科研推广及国际贸易于一体的国家级高新技术企业、国家级企业技术中心、农业产业化国家重点龙头企业、国家级水产良种场。2018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、快速增长态势。

（一）海洋事业部

1、海水养殖业务：公司大力发展优质高效生态养殖，主要从事海参养殖和名贵鱼养殖等业务。公司与中国科学院海洋研究所合作共建了“海洋科技示范基地”以及“海珍品良种选育与健康养殖实验室”等，构建了具有国内领先水平、功能配套的海带、海参两个品种的保种、育种、良种繁育、生态养殖、精深加工等高技术产业技术体系。公司的海参养殖以底播养殖为主，销售以鲜销为主。公司还与中科院烟台海岸带研究所合作共建了国内首家、亚洲最大的“大西洋鲑鱼工厂化循环水养殖体系”，以三文鱼为主的多品种名贵鱼类工厂化生态养殖体系已趋成熟，公司将继续加大新品种名贵鱼的培育、养殖，努力实现多品种名贵鱼养殖国产化、工厂化、生态化。目前公司通过经销商、农超对接等多种方式在国内市场进行销售。

2、水产品加工出口业务：公司水产食品精深加工及进出口业务的主要产品包含冷冻食品、生食产品、调理产品、冷风干燥产品、烧烤产品、裹粉产品、蒸煮产品等多种系列，产品主要销往日本、韩国、美国及欧盟等国家和地区。公司冷藏加工厂的冷库是经青岛海关批准的自用型水产保税库、国家出入境检验检疫局注册的进境水产品备案存储冷库，随着水产品加工贸易基地的建成投产，公司水产品加工能力达58,000吨/年，现代化冷藏能力达80,000吨/次。

（二）大健康事业部

目前已实现1,000平米质谱检测试剂GMP生产车间、3,000平米三类医疗器械车间和2,000平米天仁实验室的投产；天仁医学检验实验室已获批了医疗机构执业许可证；数十种自主研发的诊断产品已分别进入CFDA注册过程中的临床试验、注册检验与试生产阶段，其中质谱生物的新筛试剂、CAH试剂、gamt试剂、VD试剂已获欧盟认证（CE Mark）并获得出口许可，还有部分产品正在申请欧盟批文；质谱生物的CAH试剂和VD试剂等产品与艾维可生物的胃功能三项等多款产品在国内也均已进入临床试验阶段。报告期内，艾维可生物取得了六个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），可用于体外定量测定人血清样本中胃蛋白酶原I、胃蛋白酶原II及胃泌素17的含量。Avioq公司的HTLV-I/II试剂在国内已经开始CFDA注册工作，现已完成注册检验，正在开展临床试验。

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 213,879,124.76 元， 净资产 86,979,252.80 元	美国	公司全资子公司，集研发生产销售于一体。	健全风险控制制度并有效执行	净利润 -10,963,220.34 元。	3.13%	是
其他情况说明	经年度报告审计，对收购 Avioq Inc 形成的商誉 423,396,142.06 元全部计提商誉减值							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

公司是国家级高新技术企业、国家级企业技术中心、农业产业化国家重点龙头企业、国家级水产良种场，在资源、技术、科研、人才、规模、质量控制和品牌等方面具有综合性的核心竞争优势。公司原有主业海洋渔业属国家重点扶持和鼓励发展的行业，国家“十三五”发展规划提出要提高水产标准化规模化养殖水平，《山东省“十三五”海洋经济发展规划》也提出优化提升现代海洋渔业，推进“海上粮仓”和“渤海粮仓”建设。公司地处的山东半岛蓝色海洋经济区建设已上升为国家发展战略，也是我国第一个以海洋经济为主题的区域发展战略。大健康业务也日益成为国民经济发展的支柱性行业之一，是“十三五”和“健康中国2030”明确鼓励和支持发展的行业。公司将在现有竞争优势的基础上，以国家各项优惠政策、支持政策为依托，海洋事业部在加工业务方面突出规模化、标准化、高精化，养殖业务方面突出无公害、

高品质、安全性，大健康事业部不断提升科研水平、完善产业全面布局、拓宽市场销售渠道，立足两大事业部，紧抓国际国内两个市场，不断提高品牌知名度，不断提升公司核心竞争力。

（一）海洋事业部

1、海域资源优势

海珍品的品质和营养价值受海水的质量和养殖环境的影响。当前，随着城镇化进程的日益加快，对海洋水域的污染日益严重，我国很多海域已缺乏适宜海珍品生长的清洁条件，市场资源将向拥有无污染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，也为公司未来规模化经营奠定了基础。

2、规模优势

水产品加工：主要包括调理食品系列、冷冻鱼片系列、海参系列加工产品、胶原蛋白系列产品等。现有24个加工车间，总面积66,400m²，其中GMP车间500m²，水产品加工能力达58,000吨/年，现代化冷藏能力达80,000吨/次。

水产品养殖：主要包括海带、海参、鱼类苗种繁育，以及工厂化养鱼、海参养殖等，其中海带、海参保种育种和养殖技术已居全国同行业领先水平。海参养殖海区4.85万亩，海参精养池4,000多亩，海参育苗、养成车间60,000m²，工厂化鱼类育苗养成车间38,000m²，海带育苗车间10,000m²。

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

3、质量控制及品牌优势

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

公司积极推行标准化生产和管理，建立并实施了从原料到成品的食品安全保证体系。公司海水养殖基地获山东省无公害水产品产地认定，大菱鲆、海参（刺参）获无公害农产品认证。公司不断完善品质控制体系，加强员工培训，提升全员质量意识，各加工厂先后完成了相关认证复核评审工作，较好地完成了各级检查和验厂评审。

（二）大健康事业部

在产品生产方面，目前已完成了1,000平米质谱检测试剂GMP生产车间、3,000平米三类医疗器械车间和2,000平米天仁实验室的投产，天仁实验室已获批了医疗机构执业许可证。公司的体外诊断试剂目前拥有FDA批文与CEMARK（欧盟批文）数十项，还有数十种自主研发的诊断产品已分别进入CFDA注册过程中的临床试验、注册检验与试生产阶段，部分产品正在申请欧盟批文。诊断试剂的应用与美国国家卫生部、CRL(美国第三大独立检测实验室)、美国CDC(疾控中心)、OCD等机构和企业均保持着长期合作关系。

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

1、免疫技术平台：公司自主研发的多标记物同时检测技术，主要产品有：第四代HIV-I诊断试剂盒(已获美国FDA批文)、人类T淋巴细胞白血病病毒（HTLV）检测试剂盒(已获美国FDA批文)、新一代人类免疫缺陷病毒（HIV）诊断试剂盒（正在申请FDA认证并获FDA绿色通道）、直肠癌检测试剂盒、肺癌检测试剂盒以及新一代多项联检血筛产品、胃蛋白酶原I检测试剂盒、胃蛋白酶原II检测试剂盒、胃泌素17检测试剂盒等。其中新一代HIV（艾滋病）诊断试剂盒可同时检测确诊HIV-I、II型，分型和测定感染时间，该产品已申请了全球专利，试剂测试技术达到全球领先的水平。

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。公司引进国内外高端技术人才构建了创业团队，具备丰富的临床质谱学检测试剂盒的研发、生产和服务能力，该项技术走在世界医学创新的前列，首期拟投产的产品有4种：琥珀酰丙酮和多种氨基酸、肉碱测定试剂盒（串联质谱法），与串联质谱仪配套使用，用于定量测定新生儿足底干血斑中的琥珀酰丙酮和多种氨基酸、肉碱的含量；25-羟基维生素D2/D3测定试剂盒（液相色谱-串联质谱法），与各型液相色谱-串联质谱仪配套使用，用于血清、血浆、干血斑中25-羟基维生素D2/D3的定量分析；衍生化甲基丙二酸、乙基丙二酸、甲基枸橼酸和总同型半胱氨酸测定试剂盒（液相色谱-串联质谱法），与各型液相色谱-串联质谱仪配套使用，用于筛查新生儿甲基丙二酸血症（MMA）、丙酸血症、同型胱氨酸尿症；1,5-脱水葡萄糖醇测定试剂盒（液相色谱-串联质谱法），与各型液相色谱-串联质谱仪配套使用，用于血清、血浆和尿液中1,5-脱水葡萄糖醇的定量分析。目前公司已获欧盟认证（CE Mark）的产品包括：新筛试剂、CAH试剂、gamt试剂、VD试剂等，上述产品已获得出口许可并正在国内同步申报CFDA认证。此外，公司还拥有自主知识产权的临床质谱学检测试剂盒产品二十余种（分别处于研发、试生产、送检阶段），可供检测小分子和大分子物质数百种。

3、分子技术平台：分子诊断方面，公司主要的业务方向为肿瘤精准诊断、个性化基因检测等。公司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最为全面、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。同时，专业化研发生产团队利用实时荧光定量PCR（q-PCR）技术和高通量测序（NGS）技术，提供精准医学相关的科研服务和临床合作。

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，网上选择来自各大医疗机构的医生，第三方检测是互联网医疗生态圈中不可或缺的环节，将受益于互联网医疗的高增长。在“互联网+”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，将受益于行业的增长。公司目前已设立了质谱检测与分子检测两大技术平台，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。

公司自正式进入大健康领域，得到了各级政府的关注和支持，公司正在建设的精准医疗科技园已被列入山东省重点项目。2018年4月，山东省生物诊断技术创新中心正式落户公司精准医疗科技园，作为全省五家试点技术创新中心之一，该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于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。目前大健康事业部共拥有常年从事医药、生物研发领域的博士、高工数十人，并聘请了美国杜克大学儿科教授、新生儿质谱学鼻祖、美国临床质谱学会终生成就奖获得者David Millington（大卫·米林顿）担任科学顾问；由行业领军人物，华盛顿州立大学博士、斯坦福大学和哈佛大学博士后，历任美国食品药品监督管理局（FDA）资深科学家及GMP审查官员，曾获美国FDA“杰出服务奖”的李兴祥博士担任首席科学家；由免疫诊断试剂国家工程实验室副主任、原军事医学科学院生物诊断研究室主任张贺秋教授担任总工程师。海洋事业部拥有各类专业技术人员近二百人，其中研究员6人，高级工程师28人，工程师等中级职称100余人，高学历人才资源储备充足。在海洋事业部和大健康事业部均建立起一支专业结构合理、技术力量雄厚的科技创新团队。2018年11月，公司获批设立博士后科研工作站，目前工作站共有博士10人。

2、科研技术研发优势

公司始终重视科研技术的发展和人才的培养，坚持创新驱动发展的理念。近年来，公司坚持整合高校院所的优势资源，共建科技创新平台，着力增强企业创新驱动能力，不断加深产学研结合，在技术研发、成果转化、人才培养等方面发挥了重大作用。

目前公司共有国家级研发平台8个（国家认定企业技术中心、国家海藻与海参工程技术研究中心、海珍品良种选育与生态养殖国家地方联合工程实验室、海藻遗传育种中心、国家海水鱼类加工技术研发分中心（烟台）、国家星火计划龙头企业创新中心、农产品加工企业技术创新机构、国家级海带良种场），省级研发平台9个（山东省生物诊断技术创新中心、山东省品牌国际科技合作基地、东方海洋大学科技园、东方海洋院士工作站、山东省认定企业技术中心、山东省海藻遗传育种与栽培技术企业重点实验室、山东省海珍品良种繁育与生态养殖工程实验室、山东省海参良种工程技术协同创新中心、山东省海藻工程技术研究中心），产学研合作平台6个（海洋科技示范实验基地、海岸带生物资源利用中心、海珍品良种选育与健康养殖实验室、海洋食品研究开发中心、博士后联合培养基地、中俄生物工程中心）。

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年，世界经济逐渐步入危机后的深度调整阶段，逐步迎来向好局面。尽管短期前景有所改善，但全球经济仍面临风险，包括贸易政策改变、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。2018年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。但由于美国Avioq公司2018年度的业绩承诺未能实现、部分应收账款回收期限等实际原因，经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度财务报表的审计，对部分会计处理按照谨慎原则重新认定，主要为：计提商誉减值准备、计提应收账款坏账准备、胶原蛋白肽等存货计提跌价准备、对诉讼或有赔偿计入营业外支出等。报告期内，公司实现营业收入725,034,292.17元，同比下降6.98%；实现利润总额-790,398,357.82元，同比下降707.02%；实现归属于上市公司股东净利润-788,151,047.60元，同比下降735.33%。

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

（一）海洋业务

公司充分利用养殖资源，有针对性投放不同规格的优质海参苗种，全力做好海参、海带等各类苗种生产；深化鱼类工厂化循环水养殖基地建设，开展多品种优质鱼类大规模养成，加大新品种名贵鱼的培育、养殖，努力实现多品种名贵鱼养殖国产化、工厂化、生态化，努力打造绿色健康养殖系统。不断强化安全措施，充分利用养殖资源，努力提升养殖产能，在生产上引进新设备，在技术上不断创新，在管理上不断细化，在质量上精益求精。持续加强海洋牧场建设，加大人工造礁力度，进一步改善海区环境，促进海洋牧场和参池的良性循环，通过多层次综合养殖模式的开发、人工礁场构建等关键技术的研发，真正实现海洋从“资源掠夺型”向“耕海牧渔型”的转变。2018年夏季，由于辽宁省极端天气影响，辽参产量下降，市场供需关系发生变化，秋捕海参从苗种到成参的价格均有显著增长，2019年春季捕捞即将开始，目前市场春捕海参会报价也显著高于去年同期，预计未来2-3年，北方底播刺参的价格总体将继续保持高位水平，公司有望继续在底播刺参增养殖领域获得较高利润率。

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

整产品市场重心，对品控体系严格要求，对美国、欧盟、日韩等目标市场灵活应对、积极调整。

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

（二）大健康业务

公司在做大做强原有主业的基础上，继续完善在大健康产业的全面布局。报告期内，公司大健康事业部已正式迁入东方海洋精准医疗科技园，北儿医院（烟台）有限公司二期园区已正式开工建设，美国北卡三角研究园区B楼已投入使用。同时，大健康事业部不断加大高端、核心人才引进力度，加强国家、省市重点科研项目申报力度，截至目前，公司大健康事业部辖设子公司10家，拥有中国、美国两大研发中心、三大园区（美国北卡三角研究园区、山东精准医疗科技园区、烟台北儿医院二期园区）和四大技术平台（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）。

报告期内，质谱生物顺利通过德国莱茵质量认证考核，并于2月份取得EN ISO13485:2016证书。天仁医学检验实验室已设立了质谱技术平台及分子技术平台，并获批了医疗机构执业许可证。东方海洋北京医学研究院“结核分枝杆菌免疫荧光诊断产品研发”已获国家“十三五”传染病重大专项立项。艾维可生物取得了六个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），可用于体外定量测定人血清样本中胃蛋白酶原I、胃蛋白酶原II的含量及胃泌素17的含量。

（三）科技研发方面

目前，大健康事业部的研发团队拥有常年从事医药、生物研发领域的博士、高工数十人，研发团队由国际知名临床质谱学专家、新生儿质谱学筛查鼻祖、美国临床质谱学会终生成就奖获得者David Millington（大卫·米林顿）任首席顾问；由华盛顿州立大学博士、斯坦福大学和哈佛大学博士后，历任美国食品药品监督管理局（FDA）资深科学家及GMP审查官员，曾获美国FDA“杰出服务奖”的李兴祥担任首席科学家，其所带领的科学家团队亦处于全球同行领先水平，Avioq研发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；由免疫诊断试剂国家工程实验室副主任、原军事医学科学院生物诊断研究室主任张贺秋教授担任总工程师。

Avioq公司研发的HTLV检测试剂获得加拿大卫生部批文，被批准可用于对移植遗体器官和组织的筛选；研发的最新一代的HIV诊断试剂在美国国家疾控中心主办的世界艾滋病大会上获得了专家的一致认可和广泛关注。报告期内，Avioq公司获批ISO 13485:2016 FM581773和ISO 13485:2016 MDSAP 672217两大新质量管理证书，并重新认证了CE 581998 EC证书和CE 58207 EC设计检验证书。Avioq公司的四个化学发光试剂申报欧盟认证（CE Mark）已进入最终审核阶段，另外九个化学发光试剂正在提交申请，并且在新一代HIV注册报批获取美国FDA认证方面取得了显著进展。

在海洋产业方面，公司充分发挥已建有的国家海藻与海参工程技术研究中心、海珍品良种选育与生态养殖国家地方联合工程实验室、农业部海藻遗传育种中心等国家级、省级平台和产学研合作共建科技创新平台的优势，继续扩大在海带、海参的保种、育种、良种繁育、生态养殖、精深加工等方面的领先优势。依托已有的国家级、省级平台和产学研科技创新平台，紧紧围绕蓝海建设，不断加大海洋业务科技投入，研发多项专利，引进优秀人才，着力增强创新驱动力，以生产为中心开展科研活动，不断提升科技创新实力。报告期内，刺参“东科1号”新品种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。

随着行业持续深度调整，尤其是随着公司海洋产业的转型升级以及大健康产业的全面布局，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一般在1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，在这个过程中，公司可能会面临研发、运营等风险。

（2）如何充分利用美国Avioq公司现有技术、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和国际市场版图在原有市场基础上的进一步扩张，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、研发团队和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，在新一轮的发展大潮中，坚持大健康产业和海洋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

	2018 年		2017 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	725,034,292.17	100%	779,407,279.46	100%	-6.98%
分行业					
海水养殖	287,991,672.69	39.72%	300,023,195.89	38.49%	-4.01%
水产品加工	366,412,004.24	50.54%	377,465,852.07	48.43%	-2.93%
货运收入	138,006.00	0.02%	132,200.00	0.02%	4.39%

其他	6,910,333.06	0.95%	2,596,961.27	0.33%	166.09%
HIV、HTLV 检测装备	25,629,801.90	3.53%	28,118,828.82	3.61%	-8.85%
其他业务	37,952,474.28	5.23%	71,070,241.41	9.12%	-46.60%
分产品					
进料加工	265,756,924.37	36.65%	271,614,512.60	34.85%	-2.16%
来料加工	76,182,643.85	10.51%	82,605,705.93	10.60%	-7.78%
国内贸易	22,656,902.90	3.12%	20,609,378.90	2.64%	9.93%
海参	238,048,667.59	32.83%	248,633,620.00	31.90%	-4.26%
HIV、HTLV 检测装备	25,629,801.90	3.53%	28,118,828.82	3.61%	-8.85%
其他	96,759,351.56	13.35%	127,825,233.21	16.40%	-24.30%
分地区					
中国大陆	319,512,447.77	44.07%	342,801,757.30	43.98%	-6.79%
欧洲	96,872,813.13	13.36%	124,867,224.86	16.02%	-22.42%
亚洲其他地区	210,840,651.94	29.08%	170,713,420.03	21.90%	23.51%
美国、加拿大	97,808,379.33	13.49%	141,024,877.27	18.09%	-30.64%

(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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

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	287,991,672.69	167,371,520.44	41.88%	-4.01%	-8.91%	3.12%
水产品加工	366,412,004.24	339,878,476.68	7.24%	-2.93%	-3.98%	1.01%
分产品						
进料加工	265,756,924.37	274,294,515.82	-3.21%	-2.16%	-5.54%	3.69%
海参	238,048,667.59	106,514,879.82	55.25%	-4.26%	-10.01%	2.86%
分地区						
中国大陆	319,512,447.77	205,713,505.84	35.62%	-6.79%	-4.65%	-1.45%
欧洲	96,872,813.13	93,307,893.61	3.68%	-22.42%	-22.90%	0.60%

亚洲其他地区	210,840,651.94	173,098,442.59	17.90%	23.51%	8.80%	11.09%
美国、加拿大	97,808,379.33	81,187,707.31	16.99%	-30.64%	2.60%	-26.90%

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	2018 年		2017 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	167,371,520.44	30.25%	183,744,085.42	31.96%	-8.91%
水产品加工业	水产品加工	339,878,476.68	61.43%	353,951,521.24	61.56%	-3.98%
体外诊断业	体外诊断	11,738,665.06	2.12%	7,717,929.99	1.34%	52.10%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 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	274,294,515.82	49.57%	290,369,260.86	50.50%	-5.54%
海参	海参	106,514,879.82	19.25%	118,360,150.46	20.58%	-10.01%
体外诊断试剂	体外诊断试剂	11,738,665.06	2.12%	7,717,929.99	1.34%	52.10%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☒ 是 ☐ 否

1.本报告期内新增子公司东方海洋生命科技有限公司，由山东东方海洋科技股份有限公司投资成立，本公司对本期新增子公司持股比例为100.00%。

2.本报告期内新增子公司烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司，由山东东方海洋科技股份有限公司自烟台市渔业协会收购100.00%股权取得，本公司对本期新增子公司的持股比例为100.00%。

(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）	200,163,552.77
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	27.61%
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	58,360,366.83	8.04%
2	第二名	44,955,987.15	6.20%
3	第三名	43,616,388.38	6.02%
4	第四名	31,515,610.34	4.35%
5	第五名	21,715,200.07	3.00%
合计	--	200,163,552.77	27.61%

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）	12,752,338.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	47.00%
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	3,881,311.00	14.31%
2	第二名	2,296,115.00	8.46%
3	第三名	2,286,586.00	8.43%
4	第四名	2,227,841.00	8.21%
5	第五名	2,060,485.00	7.59%
合计	--	12,752,338.00	47.00%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	17,205,024.15	16,393,027.10	4.95%	—
管理费用	87,619,552.76	77,020,485.12	13.76%	—
财务费用	22,011,832.33	31,469,100.19	-30.05%	主要原因系利息收入增加所致
研发费用	704,237.69	51,394.27	1270.26%	主要原因系东方海洋（北京）医学研究院有限公司研发费用增加所致

4、研发投入

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	664,464,043.70	728,323,874.84	-8.77%
经营活动现金流出小计	1,514,915,020.25	668,776,696.14	126.52%
经营活动产生的现金流量净额	-850,450,976.55	59,547,178.70	-1,528.20%
投资活动现金流入小计	53,022,398.46	200,235,758.10	-73.52%
投资活动现金流出小计	267,146,597.67	343,579,328.37	-22.25%
投资活动产生的现金流量净额	-214,124,199.21	-143,343,570.27	-49.38%
筹资活动现金流入小计	1,640,523,571.25	920,619,701.41	78.20%
筹资活动现金流出小计	962,497,033.28	864,944,159.18	11.28%
筹资活动产生的现金流量净额	678,026,537.97	55,675,542.23	1,117.82%
现金及现金等价物净增加额	-384,333,777.38	-33,520,889.53	-1,046.55%

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，经营活动现金流出较去年同期增加126.52%，主要原因系支付其他与经营活动有关的现金增加所致；

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少1528.20%，主要原因系支付其他与经营活动有关的现金增加所致；

报告期内，投资活动现金流入较去年同期减少73.52%，主要原因系收回投资收到的现金减少所致；

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少49.38%，主要原因系收回投资收到的现金减少及投资支付的现金增加所致；

报告期内，筹资活动现金流入较去年同期增加78.20%，主要原因系吸收投资收到的现金增加所致；

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加1117.82%，主要原因系吸收投资收到的现金增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	62,901,600.04	1.51%	447,235,377.42	11.05%	-9.54%	—
应收账款	236,672,666.75	5.69%	308,806,977.57	7.63%	-1.94%	—
存货	964,491,652.16	23.17%	1,065,369,525.25	26.32%	-3.15%	—
固定资产	1,361,931,828.00	32.72%	1,363,088,619.40	33.68%	-0.96%	—
在建工程	148,898,843.92	3.58%	81,555,345.02	2.01%	1.57%	—
短期借款	669,866,944.00	16.09%	490,737,241.41	12.12%	3.97%	—
长期借款	190,000,000.00	4.56%	125,000,000.00	3.09%	1.47%	—

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见“第十一节、财务报告”中“十一、承诺及或有事项”之“受限资产”。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
141,010,000.00	41,740,000.00	237.83%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
东方海洋生命科技有限公司	医学研究和试验发展	新设	50,000,000.00	100.00%	自有资金	—	—	医学研究和试验发展	所涉及的股权产权已全部过户	不适用	-9,128,778.89	否	—	—
精准基因科技有限公司	生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开发	增资	500,000.00	100.00%	自有资金	—	—	生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开发	所涉及的股权产权已全部过户	不适用	-1,109,589.04	否	—	—
艾维可生物科技有限公司	生物制品、医药中间	增资	48,500,000.00	100.00%	自有资金	—	—	生物制品、医药中间	所涉及的股权产权已全	不适用	-395,298.83	否	—	—

司	体、 诊断 试剂 的研究 开发、 技术 转让							体、 诊断 试剂 的研究 开发、 技术 转让	部过 户					
天仁 医学 检验 实验 室有 限公 司	医学 检验	增资	42,00 0,000 .00	100.0 0%	自有 资金	—	—	医学 检验	所涉 及的 股权 产权 已全 部过 户	不适 用	-1,995 ,988.1 8	否	—	—
烟台 市休 闲钓 鱼俱 乐部 有限 公司	钓鱼 服 务、 船舶 租赁	收购	10,00 0.00	100.0 0%	自有 资金	—	—	钓鱼 服 务、 船舶 租赁	所涉 及的 股权 产权 已全 部过 户	不适 用	-162,1 12.73	否	—	
合计	--	--	141,0 10,00 0.00	--	--	--	--	--	--	不适 用	-12,79 1,767. 67	--	--	--

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	募集方	募集资	本期已	已累计	报告期	累计变	累计变	尚未使	尚未使	闲置两
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

份	式	金总额	使用募 集资金 总额	使用募 集资金 总额	内变更 用途的 募集资金 总额	更用途 的募集 资金总 额	更用途 的募集 资金总 额比例	用募集 资金总 额	用募集 资金用 途及去 向	年以 上募 集资 金金 额
2018 年	非公开 发行 A 股股票	57,391.4	6,013.44	24,978.0 8	0	0	0.00%	708.70	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	6,013.44	24,978.0 8	0	0	0.00%	708.70	--	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出具的《关于核准山东东方海洋科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]2422 号）批准，公司以 8.36 元/股非公开发行人民币普通股（A 股）6,865.00 万股，募集资金 573,914,000 元，扣除承销费、律师费等发行费用人民币 10,645,232.60 元（含税）后，实际募集资金净额为人民币 563,268,767.40 元，上述募集资金已于 2018 年 4 月 18 日到账，并经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验且出具了中天运[2018]验字第 90027 号《验资报告》。

截至 2018 年 12 月 31 日使用募集资金总额为 559,701,784.95 元，其中用于置换自有资金预先投入募投项目 189,646,400.00 元，用于募投项目支出 60,134,441.32 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 16,890,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日止，募集资金专户余额为 7,086,982.45 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	110,00 0	110,00 0	6,013.4 4	24,978. 08	22.71%	2021 年 04 月 19 日		不适用	否
北儿医院（烟台）项	否	110,00	110,00	0	0	0.00%			不适用	否

目		0	0							
承诺投资项目小计	--	220,000	220,000	6,013.44	24,978.08	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	220,000	220,000	6,013.44	24,978.08	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据 2018 年 5 月 10 日公司第六届董事会第十二次会议审议通过，公司以募集资金置换预先投入募集项目自筹资金 18,964.64 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	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 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东山东东方海洋集团有限公司非经营性占用公司募集资金 292,500,000 元。 截至 2018 年 12 月 31 日，公司挪用募集资金 16,890,000.00 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 5,500,000.00 元募集资金仍被第三方公司截留，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	83,181,443.61	69,176,221.98	76,149,265.34	3,244,955.47	3,127,990.23
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	250,849,063.16	175,437,414.00	26,535,010.00	-6,589,894.04	-6,589,894.04
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	213,879,124.76	86,979,252.80	42,772,532.66	-10,272,048.66	-10,963,220.34

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
东方海洋生命科技有限公司	投资设立, 公司持股 100.00%	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。

烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司	股权收购，公司持股 100.00%	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

1.本报告期内新增子公司东方海洋生命科技有限公司，由山东东方海洋科技股份有限公司投资成立，本公司对本期新增子公司持股比例为100.00%。

2.本报告期内新增子公司烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司，由山东东方海洋科技股份有限公司自烟台市渔业协会收购100.00%股权取得，本公司对本期新增子公司的持股比例为100.00%。

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、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、高效率和低成本的优势。质谱技术可在单次诊断中同时系统精确地检测出几十个甚至上百个生物标记物，并可检测出多种传统诊断技术无法检测到的生物标记物，如激素类小分子标记物等。未来五年亚洲市场预计将成为全球质谱市场中增速最高的地区，很多企业在亚洲设立生产工厂和研究中心，并且质谱制造商为促进质谱技术参与发起的展会日渐增多，这也为亚洲质谱市场的快速发展做出了贡献，日本、中国和印度预计将成为亚洲地区增长最快的质谱市场。

(3) 大健康行业发展趋势

我国大健康产业由医疗性健康服务和非医疗性健康服务两大部分构成，已形成了四大基本产业群体：以医疗服务机构为主体的医疗产业，以药品、医疗器械以及其他医疗耗材产销为主体的医药产业，以保健食品、健康产品产销为主体的保健品产业，以个性化健康检测评估、咨询服务、调理康复、保障促进等为主体的健康管理服务产业。与此同时，我国大健康产业的产业链已经逐步完善，新兴业态正在不断涌现，健康领域新兴产业包括养老产业、医疗旅游、营养保健产品研发制造、高端医疗器械研发制造等。我国的健康服务业刚刚起步，随着人口老龄化和城镇化加速，未来市场前景广阔。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，将推动医疗健康相关支出呈现逐年增长的趋势，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2017年的1777元和1059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，立足美国，扎根中国，辐射南美、欧洲、非洲、亚洲等市场。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，推动公司大健康产业与海洋产业的双轮驱动，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。

2、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 28.8% 的鱼类种群处于过度捕捞状态，完全开发的种群占 61.3%、低度开发的种群占 9.9%，且仍有上升趋势，目前世界海洋野生捕捞渔业已臻最大极限，全球海洋渔业资源压力急剧增大。

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。

（二）公司所处行业竞争格局分析

1、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。

2、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。

（三）公司市场竞争力分析

大健康行业属于国家未来大力发展的行业，公司将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，不断加强质谱诊断和基因诊断新产品的研发，加快第三方独立实验室建设，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。

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。

（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、三文鱼为主的大规模海珍品养殖能力，构建完善的海水产品养殖和水产品加工业务体系。同时以多种方式参与全国范围内海域资源的开发，实现海水养殖的资源保障。

2、实施以发展海参等海珍品养殖为重点的结构调整战略

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

3、推进关键技术研发，构建水产业可持续发展产业链

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

(2) 养殖：以海洋牧场建设项目和大西洋鲑鱼工厂化养殖技术开发建设项目为依托，发展基于生态系统的海水养殖模式，重点进行养殖环境的生态调控、污染物控制与环境修复、生态养殖生产设施设备开发等关键技术研发，构建环境友好型新产业技术体系，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、基因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，最终实现公司在基因诊断、质谱诊断、第三方独立实验室等体外诊断领域以及精准医疗领域的前瞻布局。

6、实施市场化战略，打造公司品牌形象

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

(五) 实现上述整体经营目标的措施

1、强化细化管理，有效提高效率

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

2、加强人才培养和引进，提升企业创新能力

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

3、依托科技创新平台，汇聚优势资源，支撑产业良性发展

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

4、加大国内营销力度，拓展国际销售渠道

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

根据海洋渔业和大健康产业主营产品的不同特点和不同客户群体，组建两支营销团队，针对产品特点和受众群体，采取不同的营销方式，积极拓展营销渠道。积极采取多种宣传方

式，扩大产品品牌知名度，有针对性的开展营销推广活动。加大市场调研广度、深度，根据市场变化及时调整招商策略，努力开发有实力的经销商、网络销售与特殊渠道客户，加大对开发市场表现良好的经销商的支持力度。加快网络销售开发进度，在知名网络平台开办旗舰店，展示公司形象，推广公司产品。同时，积极开展广告宣传，通过实体广告投放、网络平台宣传等措施多方位多渠道销售公司产品，扩大知名度，提升美誉度，增加市场占有率。

4、汇率变动风险

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

拟采取的对策和措施：

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

5、公司养殖业务特有风险

（1）海水养殖产品的疾病传播风险

环境污染、生物传染、养殖品种种质退化以及人为失误等因素都有可能引发养殖品种疾病的爆发。据统计，目前我国人工养殖的鱼、虾、蟹、鳖、蛙等水产动物的病害多达200种以上，每年因病害造成的直接经济损失上百亿元。公司养殖海域面积集约化程度较高，尤其是海参养殖，如果疾病预防、监测、治疗不及时，导致病情发生并大范围的扩散、传播，会给公司经营业绩带来不利影响。

（2）养殖水域的环境污染风险

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

（3）海洋自然灾害风险

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

拟采取的对策和措施：

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

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

公司海参养殖基地位于黄渤海海域，底播养殖海参主要通过汲取藻类等营养物质自然生长，有效保证养殖区内水深，有效避免赤潮、浒苔的影响。同时，采用物理、化学和生物手段调节水质，有效避免病害物产生的可能性。

6、质量控制风险

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

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

拟采取的对策及措施：

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

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

7、税收政策调整的风险

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

拟采取的对策和措施：

目前根据相关规定，高新技术企业实行三年一期的复审制度，复审通过将继续享受有关优惠政策。公司已经于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、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。
- 2、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。
- 3、2016年度：公司2016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
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%
2016 年	0.00	76,617,087.03	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

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的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司日常运营过程中流动资金需求量较大，为保持公司持续健康发展，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。	公司未分配利润将用于公司日常生产经营所需。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

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作承诺	山东东方海洋集团有限公司、车志远	股份锁定承诺	收购人承诺，认购的东方海洋的股份，自东方海洋此次非公开发行结束之日起 60 个月内不转让。	2015 年 11 月 18 日	60 个月	正在履行
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	山东东方海洋集团有限公司	首次公开发行时所作承诺	(1)不直接或间接从事与本公司主营业务相同或相似的生产经营和销售。(2)不从事与本公司业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，也不以独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益的方式从事与本公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。(3)对已经投资	2006 年 11 月 28 日	长期有效	正在履行

			的公司今后可能与本公司发生同业竞争的，承诺在协议签订后尽快采取权益转让等方式解决，以防止可能存在的对本公司利益的侵害。 (4)在今后的经营范围和投资方向上，避免同本公司相同或相似；对本公司已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	再融资时所作承诺	公司 2015 年非公开发	2015 年 11 月 18 日	60 个月	正在履行

	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		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。			
	山高(烟台)辰星投资中心(有限合伙)	再融资时所作承诺	发行对象承诺：作为合格投资者参与本次非公开发行股票，根据《上市公司证券发行管理办法》，其特申请将本次认购的股票进行锁定处理，锁定期为 12 个月，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。	2018 年 05 月 09 日	12 个月	正在履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	车轼	员工增持公司股票兜底承诺	董事长车轼先生承诺，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	2018 年 02 月 13 日	12 个月以上	正在履行

			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。			
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

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
Avioq,Inc.（美国）	2016 年 01 月 01 日	2018 年 12 月 31 日	8,235.84	-1096.32	2018 年，Avioq 公司全力投入新产品的研发、进行新产品 FDA 认证批文的申请，业务收入有所下降。	2016 年 01 月 08 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于收购美国 Avioq,Inc.10 0%股权的公告》（临 2016-002）

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

本次交易的补偿义务人 X James Li 承诺：Avioq 公司 2016 年、2017 年和2018 年经甲方聘请的具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 400 万美元、600 万美元和 1200 万美元。若 Avioq 公司经审计的扣除非经常性损益后的净利润低于当期承诺净利润，差额部分由甲方从乙方的业绩保证金中直接扣除。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

本期Avioq, Inc. 未完成业绩承诺，对收购Avioq Inc形成的商誉423, 396, 142. 06元全部计提商誉减值。

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：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	2018 年度	非经营性资金占用	0	1,132,914,346	323,300,000	809,614,346	现金清偿	824,000,000	2019 年 3 月
合计			0	1,132,914,346	323,300,000	809,614,346	--	824,000,000	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例			29.15%						
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			截至 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东山东东方海洋集团有限公司非经营性占用公司资金余额约为 809,614,346 元。 截至 2019 年 3 月 26 日，公司控股股东累计已归还公司非经营性占用资金 824,000,000.00 元（含利息），控股股东对公司的非经营性资金占用余额降至 0.00 元，控股股东已全部归还对公司的非经营性占用资金并支付利息。						
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			2019 年 04 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

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

（一）主要会计政策变更说明

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

1. 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应

收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

3. 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(二) 主要会计估计变更说明

本期无会计估计变更

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

1.本报告期内新增子公司东方海洋生命科技有限公司，由山东东方海洋科技股份有限公司投资成立，本公司对本期新增子公司持股比例为100.00%。

2.本报告期内新增子公司烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司，由山东东方海洋科技股份有限公司自烟台市渔业协会收购100.00%股权取得，本公司对本期新增子公司的持股比例为100.00%。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨锡刚、张友富
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	杨锡刚 5 年、张友富 1 年

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本年度，公司聘请中天运会计师事务所为公司内部控制审计以及年度审计会计师事务所，共支付报酬50万元；

本年度，公司因非公开发行股票事项，聘请中国民族证券有限责任公司为保荐机构及主承销商，共支付保荐及承销费用912.52万元；

本年度，公司因非公开发行股票事项，聘请中天运会计师事务所为审计机构，共支付报酬20万元；

本年度，公司因重大资产重组事项，聘请民生证券股份有限公司为独立财务顾问，共支付财务顾问费70万元。

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
案件文号(2018)鲁0613民初663号，被告东方海洋(上诉人)，原告李秀美、李建强(被上诉人)，债务纠纷原因煤炭买卖合同，涉诉标的金额17.23万元及诉讼费。	17.23	否	—	—	—	2019年01月15日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于深交所问询函的回复公告》(公告编号:2019-002)
案件文号(2018)苏0117民初4936号，原告南京清玉建筑劳务有限公司，被告南京悦伟新材料有限公司、广西睿桂涵农业有限公司、东方海洋，债务纠纷原因票	200	否	—	—	—	2019年01月15日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于深交所问询函的回复公告》(公告编号:2019-002)

据付款请求权 纠，涉诉标的金 额 200 万元并加 算利息、保全费、 诉讼费。							
案件文号（2018） 冀 0123 民初 3383 号，原告石家庄 市正定金石化工 有限公司，被告 五台云海镁业有 限公司、东方海 洋、南京悦伟新 材料有限公司， 债务纠纷原因买 卖合同纠纷，涉 诉标的金额 750 万元及利息、诉 讼费等其他费 用。	750	否	—	—	—	2019 年 01 月 15 日	巨潮资讯 网 （www.cn info.com.cn ）《关于深 交所问询 函的回复 公告》（公 告编号： 2019-002）

十三、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

截至2018年9月26日，公司第一期员工持股计划所持有的本公司股票34,299,946股已全部出售完毕，员工持股计划终止。详见2018年9月27日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于2017年第一期员工持股计划股票出售完毕暨终止的公告》（公告编号：2018-054）。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	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	2018 年 04 月 18 日	8,000	2017 年 10 月 17 日	500	连带责任保证	三年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		8,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		500		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		8,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		500		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		8,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		500		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		8,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		500		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.18%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				6,787.9				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				6,787.9				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无				

违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	截至 2018 年 12 月 31 日，公司未执行审议程序为控股股东山东东方海洋集团有限公司提供担保，担保余额为 6787.90 万元。
---------------------	--

采用复合方式担保的具体情况说明

-

（2）违规对外担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间（月份）
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	585	0.21%	连带保证担保	二年	585	0.21%	-	585	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	2,647.37	0.95%	连带清偿责任	未约定	2,647.37	0.95%	-	2,647.37	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	4,555.53	1.64%	连带清偿责任	未约定	3,555.53	1.28%	-	3,555.53	-
合计		7,787.9	2.80%	--	--	6,787.9	2.44%	--	--	--

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

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	72.7mg/l	500mg/l	8.41 吨	11 吨	无
山东东方海洋科技股份有限公司	氨氮	不规律间断排放	1	厂区东北角	6.1mg/l	45mg/l	0.65 吨	1.1 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

污水排放治理情况:

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

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

2018年,公司积极响应国家环保号召,提高排放标准,对原有水处理站进行升级改造,新升级改造的水处理站完全按照国家最新排放标准设计,在莱山区同行业当中首次将总氮、总磷等指标纳入污水排放监控处理范围,并增加了水处理除臭工艺,尽可能地将水处理过程中对周边环境的影响降低为零;目前该升级改造项目已完全竣工,并且已经投入试运行,运行结果良好,下一步等上级环保部门进行验收备案后,就可以投入正式运行。同时公司已建立ISO14001环境管理体系,提高了环保管理水平,增强了公司竞争力。

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

废气排放治理情况:

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

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》以及《中华人民共和国环境影响评价法》等相关法律法规条文,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

突发事件环境应急预案已于2018年重新编制,正由专业部门进行评估,下一步由莱山区环保管理部门重新备案。

环境自行监测方案

上述排放口由山东省环境监测部门进行实时在线检测。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

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

2019年2月14日,公司召开了第六届董事会第十七次会议,审议通过《关于终止筹划重大资产

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

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	212,082,800	30.84%	68,650,000				68,650,000	280,732,800	37.12%
3、其他内资持股	212,082,800	30.84%	68,650,000				68,650,000	280,732,800	37.12%
其中：境内法人持股	168,000,000	24.43%	68,650,000				68,650,000	236,650,000	31.29%
境内自然人持股	44,082,800	6.41%						44,082,800	5.83%
二、无限售条件股份	475,617,200	69.16%						475,617,200	62.88%
1、人民币普通股	475,617,200	69.16%						475,617,200	62.88%
三、股份总数	687,700,000	100.00%	68,650,000				68,650,000	756,350,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2017年非公开发行股票项目发行新股68,650,000股，新增股份已于2018年5月9日在深圳证券交易所上市，锁定期12个月。详见2018年5月8日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《山东东方海洋科技股份有限公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书摘要》（公告编号：2018-017）、《山东东方海洋科技股份有限公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2017年11月28日，中国证监会发行审核委员会对公司非公开发行A股股票申请进行了审核，公司本次非公开发行A股股票申请获得审核通过。

2018年1月9日，公司收到中国证监会出具的《关于核准山东东方海洋科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]2422号），核准公司非公开发行不超过13,730万股新股，核准日期为2017年12月28日，有效期6个月。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

本次发行新增68,650,000股股份的登记手续已于2018年4月25日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕，并于2018年5月7日办理完毕上市申请，于2018年5月9日在深圳证券交易所上市。

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

若本次发行后，公司净利润不能得到相应幅度增长，公司的基本每股收益和稀释每股收益以及归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标存在下降的风险。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
山高（烟台）辰星投资中心（有限合伙）	0	0	68,650,000	68,650,000	认购公司 2017 年非公开发行 A 股股票 68,650,000 股，锁定期 12 个月。	2019 年 5 月 9 日
合计	0	0	68,650,000	68,650,000	--	--

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

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
2017 年非公开发行 A 股股票项目	2018 年 04 月 11 日	8.36 元/股	68,650,000	2018 年 05 月 09 日	68,650,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						

其他衍生证券类

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

公司2018年成功完成以8.36元/股非公开发行A股股票68,650,000股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司2018年以8.36元/股非公开发行A股股票68,650,000股，用于募投项目建设。发行完成后公司总股本由687,700,000股增加至756,350,000股，控股股东及实际控制人未发生变化，对于公司的资产负债率无直接影响。

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	37,069	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	32,060	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
山东东方海洋集团有限公司	境内非国有法人	25.39%	192,000,001	0	120,000,000	72,000,001	质押	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	686500	68,650,000	0		
北京盛德玖富资产管理股份有限公司	境内非国有法人	6.35%	48,000,000	0	48,000,000	0	质押	48,000,000
朱春生	境内自然人	2.64%	20,000,000	0	20,000,000	0	质押	20,000,000

车轼	境内自然人	2.13%	16,090,400	0	12,067,800	4,022,600	质押	12,067,792
全国社保基金一一四组合	境内非国有法人	1.88%	14,188,107	0	0	14,188,107		
李北铎	境内自然人	1.06%	8,000,000	0	8,000,000	0		
车志远	境内自然人	0.53%	4,000,000	0	4,000,000	0	质押	4,000,000
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
孙德甲	境内自然人	0.40%	3,011,000	0	0	3,011,000		
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）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		车轼是山东东方海洋集团有限公司股东，朱春生是山东东方海洋科技股份有限公司监事，车志远是车轼之子、山东东方海洋科技股份有限公司高管，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	
全国社保基金一一四组合		14,188,107				人民币普通股	14,188,107	
车轼		4,022,600				人民币普通股	4,022,600	
烟台宝崴商贸有限公司		3,338,200				人民币普通股	3,338,200	
孙德甲		3,011,000				人民币普通股	3,011,000	
富国基金－恒丰银行－青岛城投金融控股集团有限公司		2,987,100				人民币普通股	2,987,100	
海通证券股份有限公司		2,717,300				人民币普通股	2,717,300	
芦新钢		2,636,300				人民币普通股	2,636,300	
爱特斯（烟台）实业有限公司		2,400,800				人民币普通股	2,400,800	
郭洁		2,375,400				人民币普通股	2,375,400	
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股东，未知其他股东之间是否存在关联关系。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）		无						

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

☐ 是 ☒ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东东方海洋集团有限公司	车轼	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

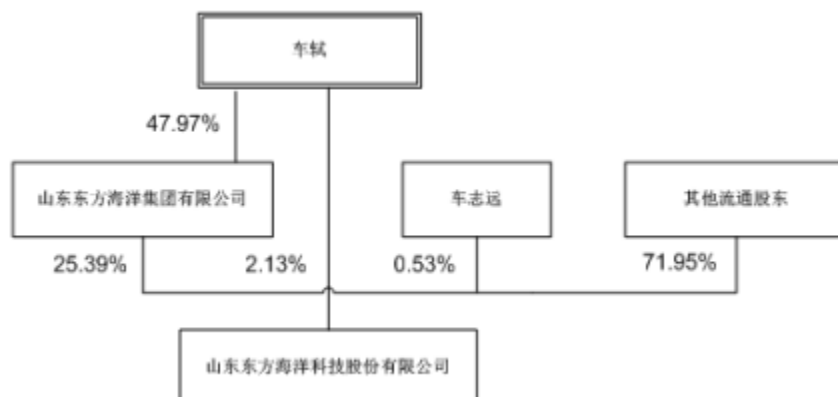
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
车轼	本人	中国	否
车志远	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	车轼，2005 年 7 月至今任公司董事长，2013 年 12 月至今任公司总经理。现兼任山东东方海洋集团有限公司董事长。社会兼职：中国渔业协会副会长、中国水产流通与加工协会副会长、中国休闲垂钓协会副会长、全国人大代表、山东省渔业协会副会长、山东省海藻产业协会副会长、烟台市渔业协会会长、烟台市工商联会副会长、烟台市红十字会荣誉会员。 车志远，副总经理兼大健康事业部执行总裁，硕士学历。2016 年 4 月至今任公司副总经理兼大健康事业部执行总裁。		
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 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	59	2013年12月16日	2019年12月04日	16,090,400	0	0	0	16,090,400
李存明	董事	现任	男	57	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	66	2013年05月18日	2019年12月04日					
于深基	董事	现任	男	78	2001年12月05日	2019年12月04日					
战淑萍	董事兼副总经理	现任	女	63	2004年12月05日	2019年12月04日					
李兴祥	副董事长、副总经理兼大健康事业部总裁	现任	男	57	2016年05月06日	2019年12月04日					
张荣庆	独立董事	现任	男	63	2017年05月08日	2019年12月04日					
刘保玉	独立董事	现任	男	56	2013年12月05日	2019年12月04日					
王全宁	独立董事	现任	男	50	2016年12月05日	2019年12月04日					
于善福	监事会	现任	男	57	2004年	2019年					

	主席				12 月 05 日	12 月 04 日					
朱春生	监事	现任	男	56	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	59	2001 年 12 月 05 日	2019 年 12 月 04 日					
马兆山	监事	现任	男	49	2004 年 12 月 05 日	2019 年 12 月 04 日					
曲善村	监事	现任	男	49	2004 年 12 月 05 日	2019 年 12 月 04 日					
于德海	副总理兼董 事会秘书	现任	男	51	2007 年 12 月 05 日	2019 年 12 月 04 日					
于春松	副总理	现任	男	61	2007 年 02 月 28 日	2019 年 12 月 04 日					
唐积玉	副总理兼海 洋事业部总裁	现任	男	54	2012 年 08 月 25 日	2019 年 12 月 04 日					
车志远	副总理兼大 健康事业 部执行总裁	现任	男	33	2016 年 04 月 16 日	2019 年 12 月 04 日	4,000,0 00	0	0	0	4,000,0 00
于雁冰	财务总监	现任	男	46	2015 年 04 月 17 日	2019 年 12 月 04 日					
合计	--	--	--	--	--	--	40,110, 400	0	0	0	40,110, 400

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、任职情况

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

（一）董事会成员

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

李存明先生，董事，本科学历，高级经济师。2004年12月至今任公司董事，2005年7月至2013年12月任公司总经理。社会兼职：烟台市人大代表、中国国际商会烟台商会副会长、中国农学会农业产业分会常务理事、山东省农业产业化协会常务理事、烟台市物流协会副会长、烟台市光彩事业促进会常务理事、莱山区工商联会副会长、中国民营企业家协会会员，山东仙坛股份有限公司独立董事。

赵玉山先生，董事，农业技术推广研究员。2013年5月至今任公司董事，现兼任山东东方海洋集团有限公司董事兼总经理、烟台得沅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。

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

李兴祥先生，副董事长、副总经理兼大健康事业部总裁。现任Avioq公司总裁。

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

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、博导，2016年至今任浙江清华长三角研究院生物医药研究所所长。

刘保玉先生，独立董事，教授。2008年4月至今任北京航空航天大学教授、博士研究生导师，2013年12月至今任公司独立董事。

王全宁先生，独立董事，注册会计师。2003年7月至今任烟台天陆新会计师事务所主任会计师，现兼任山东仙坛股份有限公司独立董事。

（二）监事会成员

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

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

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

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

（三）高级管理人员

公司总经理车轼先生，副总经理战淑萍女士、副总经理李兴祥先生最近五年的主要工作

经历见前述董事会成员介绍。

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

于春松先生，副总经理，本科学历，高级工程师。2007年2月至今任公司副总经理。社会兼职：中国农业产业化龙头企业协会理事。

唐积玉先生，副总经理兼海洋事业部总裁，本科学历。2004年1月至2006年4月任公司标准化管理部部长，2006年5月至今任烟台山海食品有限公司总经理，2004年12月至2012年4月任公司监事，2012年8月至今任公司副总经理。社会兼职：中国藻业协会副会长、中国水产流通与加工协会理事、中食协冷专委常务理事、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，副总经理兼大健康事业部执行总裁，硕士学历。2016年4月至今任公司副总经理兼大健康事业部执行总裁。

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

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

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

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
车轼	山东东方海洋销售有限公司	执行董事	2010年04月26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		是
赵玉山	烟台得洋海珍品有限公司	董事长	2007年12月		否

			03 日		
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		是
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
战淑萍	烟台得沣海珍品有限公司	董事	2007 年 12 月 03 日		否
战淑萍	山东东方海洋国际货运代理有限公司	监事	2009 年 02 月 19 日		否
战淑萍	北儿医院(烟台)有限公司	董事	2016 年 09 月 18 日		否
李兴祥	Avioq.Inc	总裁	2016 年 02 月 14 日		是
于善福	烟台得沣海珍品有限公司	监事	2007 年 12 月 03 日		否
于克兴	烟台得沣海珍品有限公司	副总经理	2007 年 12 月 03 日		是
马兆山	山东东方海洋销售有限公司	监事	2010 年 04 月 26 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		是
马兆山	精准基因科技有限公司	经理	2016 年 02 月 02 日		是
马兆山	天仁医学检验实验室有限公司	经理	2017 年 03 月 15 日		是
马兆山	东方海洋生命科技有限公司	监事	2018 年 01 月 03 日		否
唐积玉	烟台山海食品有限公司	总经理	2006 年 05 月 01 日		是
于春松	山东东方海洋销售有限公司	总经理	2010 年 04 月 26 日		是
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
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		是
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		否
车志远	天普生物科技有限公司	执行董事	2018 年 06 月 22 日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

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

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：按期支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
车轶	董事长兼总经理	男	59	现任	24	否

	理					
李存明	董事	男	57	现任	0	否
赵玉山	董事	男	66	现任	0	是
于深基	董事	男	78	现任	0	否
战淑萍	董事兼副总经理	女	63	现任	18	否
李兴祥	副董事长、副总经理兼大健康事业部总裁	男	57	现任	24	是
张荣庆	独立董事	男	63	现任	6	否
刘保玉	独立董事	男	56	现任	6	否
王全宁	独立董事	男	50	现任	6	否
于善福	监事会主席	男	57	现任	8	否
朱春生	监事	男	56	现任	8	否
于克兴	监事	男	59	现任	8	是
马兆山	监事	男	49	现任	8	是
曲善村	监事	男	49	现任	8	否
于德海	副总经理兼董事会秘书	男	51	现任	18	否
于春松	副总经理	男	61	现任	18	是
唐积玉	副总经理兼海洋事业部总裁	男	54	现任	24	是
于雁冰	财务总监	男	46	现任	18	否
车志远	副总经理兼大健康事业部执行总裁	男	33	现任	18	是
合计	--	--	--	--	220	--

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）	851
主要子公司在职员工的数量（人）	547
在职员工的数量合计（人）	1,398

当期领取薪酬员工总人数（人）	1,398
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	955
销售人员	98
技术人员	252
财务人员	41
行政人员	52
合计	1,398
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学以上	363
大专	189
中专	206
中专以下	640
合计	1,398

2、薪酬政策

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

3、培训计划

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

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

序号	制度名称	制定时间
1	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）进行了公开信息披露。公司现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要，在企业管理各个过程、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用。公司“三会”和高管人员的职责及控制机制能够有效运作，公司建立的决策程序和议事规则民主、科学，内部监督和反馈系统基本健全、有效。公司对法人治理结构、组织控制、信息披露控制、会计管理控制、业务控制、内部审计等做出了明确规定，公司内部控制系统完整、有效，保证了公司规范、安全、顺畅的运行。

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

☐ 是 ☒ 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

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

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
2017 年度股东大会	年度股东大会	33.96%	2018 年 05 月 09 日	2018 年 05 月 10 日	2017 年度股东大会决议公告(公告编号：2018-021)、巨潮资讯网
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.94%	2018 年 05 月 28 日	2018 年 05 月 29 日	2018 年第一次临时股东大会决议公告(公告编号：2018-032)、巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
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	7	1	6	0	0	否	1
刘保玉	7	1	6	0	0	否	1
王全宁	7	1	6	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

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 2018 年共召开五次会议，具体情况如下：

1、2018 年 4 月 16 日召开 2018 年第一次会议，审议通过以下议案：

- （1）《公司 2017 年度财务决算报告》；
- （2）《会计师事务所从事公司 2017 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 2017 年度内部控制自我评价报告》；
 (5)《公司董事会审计委员会 2017 年度履职情况汇总报告》；
 (6)《公司 2017 年度审计部工作总结》。
- 2、2018 年 4 月 23 日召开 2018 年第二次会议，审议通过以下议案：
 (1)《公司 2018 年第一季度报告》；
 (2)《2018 年第一季度审计部工作总结》。
- 3、2018 年 5 月 9 日召开 2018 年第三次会议，审议通过以下议案：
 (1)《关于公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》；
 (2)《关于使用闲置募集资金购买理财产品或进行定期存款的议案》。
- 4、2018 年 8 月 17 日召开 2018 年第四次会议，审议通过以下议案：
 (1)《公司 2018 年半年度报告及摘要》；
 (2)《2018 年半年度审计部工作总结》。
- 5、2018 年 10 月 24 日召开 2018 年第五次会议，审议通过以下议案：
 (1)《公司 2018 年第三季度报告》；
 (2)《2018 年第三季度审计部工作总结》。
- (二)董事会薪酬与考核委员会 2018 年共召开一次会议，会议于 2018 年 4 月 16 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》。

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
(一) 内部控制缺陷及认定情况 1、非经营性资金占用及违规使用募集资金 (1) 非经营性资金占用并涉及募集资金占用

截至报告期末，公司控股股东山东东方海洋集团有限公司（以下简称“东方海洋集团”或“控股股东”）非经营性占用公司资金 809,614,346.00 元，其中涉及募集资金账户 292,500,000 元；截至 2019 年 3 月 26 日，控股股东累计已归还公司非经营性占用资金 824,000,000.00 元（含利息），控股股东对公司的非经营性资金占用余额降至 0.00 元，控股股东已全部归还对公司的非经营性占用资金并支付利息。

（2）挪用募集资金

截至 2018 年 12 月 31 日，公司挪用募集资金 16,890,000.00 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。截至 2018 年年末剩余 5,500,000.00 元募集资金仍被第三方公司截留，未归还公司。

2、违规担保

截至 2019 年 1 月 21 日，公司对控股股东及其关联方、实际控制人提供担保余额为 6,787.90 万元，公司上述为控股股东东方海洋集团的担保未履行相关审议程序与信息披露义务。

3、公司对募集资金存放及使用情况的披露与实际情况不一致

2018 年 8 月 22 日，公司公告了《山东东方海洋科技股份有限公司关于 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2018-048），在该公告中董事会并未对公司挪用募集资金和控股股东占用募集资金情况进行披露，公司对募集资金存放及使用情况的披露与实际情况不一致。

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。

（二）对本年度内部控制缺陷拟采取的整改措施

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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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。

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《山东东方海洋科技股份有限公司内部控制自我评价报告》、巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	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）未被公司内部控制的识别的当期财务报告中的重大	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

	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。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	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。当利润表项目潜在错报金额大于或等于利润总额的 5%，或资产负债表项目潜在错报金额大于或等于净资产的 5%时，则认定为重大缺陷；当利润表项目潜在错报金额小于利润总额的 5%，但大于或等于利润总额的 3%，或资产负债表项目潜在错报金额小于净资产的 5%，但大于或等于净资产的 3%，则认定为重要缺陷；当利润表项目潜在错报金额小于利润总额的 3%，资产负债表项目潜在错报金额小于净资产的 3%时，则认定为一般缺陷。	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）	3	
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

不适用

第十节 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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 27 日
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中天运[2019]审字第 90922 号
注册会计师姓名	杨锡刚、张友富

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、审计意见

我们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”）的财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方海洋科技公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、事项描述

如后附的财务报表附注八、合并财务报表项目注释（十一）商誉所述，东方海洋科技公司对收购北儿医院（烟台）有限公司形成商誉4,959,427.00元全部计提商誉减值、对收购Avioq Inc形成的商誉423,396,142.06元全部计提商誉减值。该事项对东方海洋科技公司合并报表层面的利润总额影响金额为428,355,569.06元。由于商誉金额重大，且东方海洋科技公司管理层（以下简称管理层）商誉减值测试的评估过程复杂，需要高度的职业判断，为此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们就东方海洋科技公司计提商誉减值准备所执行的审计程序主要包括以下方面：

- （1）测试与商誉减值相关的关键内部控制；
- （2）我们分析管理层对东方海洋科技公司商誉所属资产组的认定合理性、评估减值测试方法的适当性；
- （3）测试管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性，以及了解和评价管理层利用估值专家的工作；
- （4）验证商誉减值测试模型的计算准确性。

四、其他信息

东方海洋科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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。

治理层负责监督东方海洋科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就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事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东方海洋科技公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	62,901,600.04	447,235,377.42
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	236,672,666.75	308,806,977.57
其中：应收票据		
应收账款	236,672,666.75	308,806,977.57
预付款项	25,696,052.11	21,300,506.65
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	10,667,069.63
其中：应收利息	20,758,747.50	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	964,491,652.16	1,065,369,525.25
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	2,549,136.09
流动资产合计	2,252,051,812.12	1,855,928,592.61
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	78,000,000.00	3,450,000.00

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,361,931,828.00	1,363,088,619.40
在建工程	148,898,843.92	81,555,345.02
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	203,695,812.21	188,458,916.60
开发支出	13,540,808.18	3,941,628.91
商誉	4,181,187.72	432,529,378.64
长期待摊费用	30,903,216.62	33,377,551.87
递延所得税资产		
其他非流动资产	69,181,918.81	85,283,465.01
非流动资产合计	1,910,333,615.46	2,191,684,905.45
资产总计	4,162,385,427.58	4,047,613,498.06
流动负债：		
短期借款	669,866,944.00	490,737,241.41
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	88,191,305.72	93,139,360.43
预收款项	8,391,162.10	9,959,575.39
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,270,568.60	3,002,469.61
应交税费	3,604,350.19	3,332,823.23
其他应付款	27,760,231.30	4,811,460.96
其中：应付利息	41,179.20	
应付股利	468,000.00	468,000.00
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	90,000,000.00	196,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	894,084,561.91	800,982,931.03
非流动负债：		
长期借款	190,000,000.00	125,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	17,081,318.57	
长期应付职工薪酬		
预计负债	150,000,000.00	
递延收益	134,110,769.00	122,385,261.20
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	247,385,261.20
负债合计	1,385,276,649.48	1,048,368,192.23
所有者权益：		
股本	756,350,000.00	687,700,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,074,545,988.38	1,579,324,660.64
减：库存股		
其他综合收益	3,705,593.48	-1,460,130.28
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	624,650,002.20
归属于母公司所有者权益合计	2,754,599,621.04	2,973,713,617.14
少数股东权益	22,509,157.06	25,531,688.69

所有者权益合计	2,777,108,778.10	2,999,245,305.83
负债和所有者权益总计	4,162,385,427.58	4,047,613,498.06

法定代表人：车轶

主管会计工作负责人：于雁冰

会计机构负责人：纪铁真

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	39,928,465.35	376,424,841.40
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		
应收票据及应收账款	248,082,629.55	321,925,914.03
其中：应收票据		
应收账款	248,082,629.55	321,925,914.03
预付款项	7,923,505.22	13,202,655.55
其他应收款	1,066,516,170.84	233,362,480.73
其中：应收利息	20,758,747.50	
应收股利	60,145,981.66	60,145,981.66
存货	844,359,317.89	924,277,138.94
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	1,402,183.18
流动资产合计	2,214,167,342.42	1,870,595,213.83
非流动资产：		
可供出售金融资产	78,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	855,344,440.69	714,334,440.69
投资性房地产		
固定资产	1,036,446,684.86	1,085,288,161.12
在建工程	128,830,830.76	66,031,582.58
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	89,251,931.91	91,161,447.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	19,349,052.82	20,704,558.53
递延所得税资产		
其他非流动资产	69,181,918.81	85,283,465.01
非流动资产合计	2,276,404,859.85	2,062,803,655.74
资产总计	4,490,572,202.27	3,933,398,869.57
流动负债：		
短期借款	664,866,944.00	480,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	65,074,163.69	70,595,151.19
预收款项	5,419,246.97	7,949,304.81
应付职工薪酬	3,443,155.90	594,868.43
应交税费	2,498,889.98	3,158,653.91
其他应付款	21,236,676.08	16,530,344.07
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	196,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	852,539,076.62	774,828,322.41
非流动负债：		
长期借款	190,000,000.00	125,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	150,000,000.00	
递延收益	120,202,299.27	108,934,046.54
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	233,934,046.54
负债合计	1,312,741,375.89	1,008,762,368.95
所有者权益：		
股本	756,350,000.00	687,700,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,080,896,168.42	1,585,674,840.68
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	567,775,693.54
所有者权益合计	3,177,830,826.38	2,924,636,500.62
负债和所有者权益总计	4,490,572,202.27	3,933,398,869.57

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	725,034,292.17	779,407,279.46
其中：营业收入	725,034,292.17	779,407,279.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,474,162,278.63	719,100,218.94
其中：营业成本	553,307,549.35	574,995,691.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	10,503,801.44	11,815,768.26
销售费用	17,205,024.15	16,393,027.10
管理费用	87,619,552.76	77,020,485.12
研发费用	704,237.69	51,394.27
财务费用	22,011,832.33	31,469,100.19
其中：利息费用	44,241,670.07	34,564,472.19
利息收入	24,217,229.23	6,854,406.74
资产减值损失	782,810,280.91	7,354,752.76
加：其他收益	12,373,644.94	30,780,105.71
投资收益（损失以“－”号填列）	3,423,748.46	40,011,259.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-353,397.96	-776,444.65
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-733,683,991.02	130,321,980.59
加：营业外收入	93,321,620.29	72,499.70
减：营业外支出	150,035,987.09	185,622.11
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-790,398,357.82	130,208,858.18
减：所得税费用	775,221.41	8,890,130.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-791,173,579.23	121,318,727.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-791,173,579.23	121,318,727.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-788,151,047.60	124,054,068.97
少数股东损益	-3,022,531.63	-2,735,340.99
六、其他综合收益的税后净额	5,165,723.76	-3,881,222.76

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,165,723.76	-3,881,222.76
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	5,165,723.76	-3,881,222.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	5,165,723.76	-3,881,222.76
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-786,007,855.47	117,437,505.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	-782,985,323.84	120,172,846.21
归属于少数股东的综合收益总额	-3,022,531.63	-2,735,340.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.0830	0.1804
（二）稀释每股收益	-1.0830	0.1804

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：车轼

主管会计工作负责人：于雁冰

会计机构负责人：纪铁真

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	569,620,220.28	620,264,246.97
减：营业成本	439,287,947.11	491,523,446.45
税金及附加	9,033,745.64	8,698,990.55
销售费用	5,436,671.08	5,597,939.43
管理费用	23,413,020.86	24,266,470.58
研发费用		
财务费用	18,781,744.31	31,059,032.23
其中：利息费用	42,324,748.14	32,511,761.32
利息收入	25,119,457.55	6,719,103.18
资产减值损失	341,802,209.99	18,676,314.74
加：其他收益	11,664,500.01	28,058,939.59
投资收益（损失以“－”号填列）	2,825,394.39	41,323,084.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-353,397.96	-757,505.59
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-253,998,622.27	109,066,571.15
加：营业外收入	93,321,620.29	
减：营业外支出	150,000,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-310,677,001.98	109,066,571.15
减：所得税费用		5,889,880.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-310,677,001.98	103,176,690.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-310,677,001.98	103,176,690.88
（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		
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-310,677,001.98	103,176,690.88
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.4269	0.1500
(二) 稀释每股收益	-0.4269	0.1500

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	606,514,174.42	694,670,409.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	9,611,620.78	8,422,298.11
收到其他与经营活动有关的现金	48,338,248.50	25,231,167.03
经营活动现金流入小计	664,464,043.70	728,323,874.84
购买商品、接受劳务支付的现金	430,635,835.70	433,778,756.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	157,378,236.77	150,585,464.76
支付的各项税费	18,913,004.54	13,256,819.64
支付其他与经营活动有关的现金	907,987,943.24	71,155,655.54
经营活动现金流出小计	1,514,915,020.25	668,776,696.14
经营活动产生的现金流量净额	-850,450,976.55	59,547,178.70
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	193,400,000.00
取得投资收益收到的现金	3,423,748.46	6,771,259.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	148,650.00	64,499.09
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	53,022,398.46	200,235,758.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	143,139,219.53	331,664,328.37

投资支付的现金	124,000,000.00	11,915,000.00
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	267,146,597.67	343,579,328.37
投资活动产生的现金流量净额	-214,124,199.21	-143,343,570.27
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	1,076,652,243.51	885,499,701.41
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		35,120,000.00
筹资活动现金流入小计	1,640,523,571.25	920,619,701.41
偿还债务支付的现金	918,849,697.76	828,797,660.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,647,335.52	36,146,499.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		224,481.83
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	962,497,033.28	864,944,159.18
筹资活动产生的现金流量净额	678,026,537.97	55,675,542.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,214,860.41	-5,400,040.19
五、现金及现金等价物净增加额	-384,333,777.38	-33,520,889.53
加：期初现金及现金等价物余额	447,235,377.42	480,756,266.95
六、期末现金及现金等价物余额	62,901,600.04	447,235,377.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	447,396,445.69	547,373,516.66
收到的税费返还	7,263,191.49	6,988,978.12
收到其他与经营活动有关的现金	29,046,908.98	22,193,171.52
经营活动现金流入小计	483,706,546.16	576,555,666.30
购买商品、接受劳务支付的现金	329,325,489.71	377,547,402.07
支付给职工以及为职工支付的现金	104,823,139.96	105,336,325.45
支付的各项税费	16,246,972.37	8,997,907.65
支付其他与经营活动有关的现金	756,221,843.97	23,920,912.27
经营活动现金流出小计	1,206,617,446.01	515,802,547.44
经营活动产生的现金流量净额	-722,910,899.85	60,753,118.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		189,800,000.00
取得投资收益收到的现金	2,825,394.39	6,720,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	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	2,974,044.39	196,520,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,585,382.78	196,744,232.96
投资支付的现金	219,010,000.00	41,740,000.00
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		101,073,306.33
投资活动现金流出小计	281,595,382.78	339,557,539.29
投资活动产生的现金流量净额	-278,621,338.39	-143,037,539.29
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	1,048,757,056.00	874,762,460.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		35,120,000.00
筹资活动现金流入小计	1,612,628,383.74	909,882,460.00
偿还债务支付的现金	905,000,000.00	818,797,660.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,324,748.14	35,571,137.22
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	947,324,748.14	854,368,797.22
筹资活动产生的现金流量净额	665,303,635.60	55,513,662.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-267,773.41	-4,334,514.39
五、现金及现金等价物净增加额	-336,496,376.05	-31,105,272.04
加：期初现金及现金等价物余额	376,424,841.40	407,530,113.44
六、期末现金及现金等价物余额	39,928,465.35	376,424,841.40

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	687,700,000.00				1,579,324,660.64		-1,460,130.28		83,499,084.58		624,650,002.20	25,531,688.69	2,999,245,305.83
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	687,700.00				1,579,324,660.64		-1,460,130.28		83,499,084.58		624,650,002.20	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	-3,022,531.63	-222,136,527.73
（一）综合收益总额							5,165,723.76				-788,151,047.60	-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
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．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	756,350,000.00				2,074,545,988.38		3,705,593.48		83,499,084.58		-163,501,045.40	22,509,157.06	2,777,108,778.10

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	687,700,000.00				1,585,674,840.68		2,421,092.48		73,181,415.49		510,913,602.32	27,006,331.47	2,886,897,282.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	687,700.00				1,585,674.84		2,421,092.48		73,181,415.49		510,913,602.32	27,006,331.47	2,886,897,282.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,350,180.04		-3,881,222.76		10,317,669.09		113,736,399.88	-1,474,642.78	112,348,023.39
（一）综合收益总额							-3,881,222.76				124,054,068.97	-2,735,340.99	117,437,505.22
（二）所有者投入和减少资本					-6,350,180.04							1,485,180.04	-4,865,000.00
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					-6,350,180.04							1,485,180.04	-4,865,000.00
（三）利润分配									10,317,669.09		-10,317,669.09	-224,481.83	-224,481.83
1．提取盈余公积									10,317,669.09		-10,317,669.09		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配												-224,481.83	-224,481.83
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	687,700.00				1,579,324,660.64		-1,460,130.28		83,499,084.58		624,650,002.20	25,531,688.69	2,999,245,305.83

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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）所有者投入和减少资本	68,650,000.00				495,221,327.74						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
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											

（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

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	687,700,000.00				1,585,674,840.68				73,168,297.31	474,916,671.75	2,821,459,809.74
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				73,168,297.31	474,916,671.75	2,821,459,809.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									10,317,669.09	92,859,021.79	103,176,690.88
（一）综合收益总额										103,176,690.88	103,176,690.88
（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									10,317,669.09	-10,317,669.09	
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	687,700,000.00				1,585,674,840.68				83,485,966.40	567,775,693.54	2,924,636,500.62

三、公司基本情况

（一）历史沿革

山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称本公司、公司或东方海洋）是经山东省经济体制改革办公室鲁体改函字[2001]49号《关于同意设立山东东方海洋科技股份有限公司的函》同意，并经山东省人民政府鲁政股字[2001]61号《山东省股份有限公司批准证书》批准，由烟台东方海洋开发有限公司（现更名为“山东东方海洋集团有限公司”）作为主要发起人，联合北京恒百锐商贸有限公司、烟台市金源科技有限

责任公司及车轹等10名自然人共同发起设立的股份有限公司。公司于2001年12月19日成立，股本总额为5,180万股，每股面值人民币1元，注册资本为人民币5,180万元。

2006年10月30日，经中国证券监督管理委员会证监发行字（2006）109号文核准，同意公司公开发行3,450万股人民币普通股（A股）股票，股份总数增加到8,630万股。

2008年2月21日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]291号核准，公司以非公开发行股票的方式发行3,562.50万股人民币普通股（A股），股份总数增加到12,192.50万股，注册资本变更为人民币12,192.50万元。

2009年5月15日，股东大会通过公司2008年度利润分配方案：以公司2008年12月31日的股本总额12,192.50万股为基数，向全体股东每10股送5股转增5股派红利0.60元（含税），公司2009年6月实施利润分配方案，股份总数增加到24,385万股，注册资本变更为人民币24,385万元。

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

2016年5月6日，股东大会通过公司2015年度利润分配方案：以公司2015年12月31日的股本总额343,850,000股为基数，向全体股东每10股派红利0.56元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增10股，实施利润分配方案后，公司股份总数增至687,700,000股，注册资本变更为人民币687,700,000元。

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

（二）行业性质

本公司所处的行业属于水产品养殖及加工。

（三）注册地址及经营范围

公司地址：烟台市莱山区澳柯玛大街18号

公司主要经营业务：海水动植物养殖、育种、育苗；食品加工；预包装食品批发兼零售。（有效期限以许可证为准）。水产新技术、新成果的研究、推广应用；水产技术培训、咨询服务；水产品、果品、蔬菜、肉禽蛋冷藏、储存、加工（初级）、收购、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；海上、航空、陆路国际货运代理业务，货运代理、信息配载、仓储理货、普通货运；货物的仓储业务；自建房屋租赁经营业务；木质包装盒、纸和纸板容器、塑料包装箱及容器的加工、生产和销售；化妆品销售；垂钓服务；生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开发、技术转让，保健食品、医疗器械、医疗用品的生产、批发零售，药品研究、制造；临床检验服务；诊断技术、医疗技术的开发、服务、咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司统一社会信用代码：91370000734690418Q。

（四）公司的组织架构

本公司组织架构包括公司本部、海阳分公司、牟平分公司、开发区分公司、莱州三山岛分公司、莱州芙蓉岛分公司、乳山分公司和14家子公司。子公司包括烟台山海食品有限公司、烟台得沅海珍品有限公司、山东东方海洋国际货运代理有限公司、山东东方海洋销售有限公司、通宝国际控股有限公司、精准基因科技有限公司、艾维可生物科技有限公司、质谱生物科技有限公司、北儿医院（烟台）有限公司、Avioq, Inc（美国）、天仁医学检验实验室有限公司、东方海洋（北京）医学研究院有限公司、东方海洋生命科技有

限公司、烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司。

（一）本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册资本	持股比例 (%)		本年新成为子公司的原因
			直接	间接	
1	东方海洋生命科技有限公司	5000万元	100.00		投资设立
2	烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司	500万元	100.00		股权收购

2. 本期不再纳入合并范围的主体

无

（二）本期合并报表范围的变更情况

1.本报告期内新增子公司东方海洋生命科技有限公司，由山东东方海洋科技股份有限公司投资成立，本公司对本期新增子公司持股比例为100.00%。

2.本报告期内新增子公司烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司，由山东东方海洋科技股份有限公司自烟台市渔业协会收购100.00%股权取得，本公司对本期新增子公司的持股比例为100.00%。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司财务报表以持续经营为基础列报。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

具体会计政策和会计估计提示：

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司财务报表以持续经营为基础列报。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 企业合并的分类

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

2. 合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

2. 合并财务报表编制的方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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

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

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为

已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

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

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

3. 外币财务报表折算方法

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

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

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

8、金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值

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

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

3. 金融负债终止确认条件

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

5. 金融资产减值

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

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该

权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

9、应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	4.00%	4.00%
1—2 年	8.00%	8.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

10、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

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

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：(1)产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；(2)为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。(3)持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度及成本核算

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

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

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

(1) 大菱鲆鱼、三文鱼

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

(2) 海参

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

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

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

11、持有待售资产

1. 划分持有待售资产的依据

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

2. 持有待售资产的会计处理

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

12、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

4. 长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

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

5. 处置长期股权投资

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

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

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2. 采用成本模式核算政策

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

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

14、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

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

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

1. 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3. 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

16、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

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

17、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

（2）内部研究开发支出会计政策

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

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

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

20、预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

2. 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范

围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

21、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

1. 销售商品

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

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

本公司销售商品收入确认的具体原则：

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

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

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

22、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

1. 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的，确认为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助会计处理

（1）取得政府补助的初始计量

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

(2) 政府补助的后续计量及终止确认

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

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

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

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

3. 政府补助的返还

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

24、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于

发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

1. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

2. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

25、其他重要的会计政策和会计估计

无

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1. 资产负债表 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。	——	无
2. 利润表 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目	——	无

下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。		
3. 股东权益变动表 在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。	——	无

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司对财务报表格式进行了修订。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

27、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
地方水利建设基金	应交流转税额	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

山东东方海洋科技股份有限公司	公司 2018 年按 15%的税率计缴企业所得税，公司海水养殖所得减半计缴企业所得税，农产品初加工所得免征企业所得税
烟台山海食品有限公司	农产品初加工所得免征企业所得税，其他所得按 25%的税率计缴企业所得税
山东东方海洋销售有限公司	25%
山东东方海洋国际货运代理有限公司	25%
精准基因科技有限公司	25%
艾维可生物科技有限公司	25%
质谱生物科技有限公司	25%
天仁医学检验实验室有限公司	25%
东方海洋（北京）医学研究院有限公司	25%
东方海洋生命科技有限公司	25%
烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司	25%

2、税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一款和《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税〔2001〕113号）第一条第四款的规定，以及公司营业执照确定的经营范围和实际经营情况，公司生产销售自产海产品养殖收入享受免征增值税政策。

公司进料加工复出口贸易的产品，加工货物出口后，实行增值税免、抵、退税办法，出口税率10%，自2018年5月1日起退税率为10%。

其他产品销售按《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定执行。

本公司2014年被认定为国家级高新技术企业，根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）的规定，公司2018年按15%的税率计缴企业所得税，公司海水养殖所得减半计缴企业所得税，农产品初加工所得免征企业所得税。子公司烟台山海食品有限公司农产品初加工所得免征企业所得税，其他所得按25%的税率计缴企业所得税，山东东方海洋销售有限公司、山东东方海洋国际货运代理有限公司、精准基因科技有限公司、艾维可生物科技有限公司、质谱生物科技有限公司、天仁医学检验实验室有限公司、东方海洋（北京）医学研究院有限公司、东方海洋生命科技有限公司、烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司的企业所得税率为25%。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	180,070.63	175,940.36
银行存款	50,585,836.58	395,632,158.24
其他货币资金	12,135,692.83	51,427,278.82
合计	62,901,600.04	447,235,377.42
其中：存放在境外的款项总额	4,819,831.21	32,704,632.12

其他说明

无

2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	236,672,666.75	308,806,977.57
合计	236,672,666.75	308,806,977.57

(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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	201,229,672.00	44.25%	201,229,672.00	100.00%	0.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	253,477,772.48	55.75%	16,805,105.73	6.63%	236,672,666.75	327,124,377.41	100.00%	18,317,399.84	5.60%	308,806,977.57
合计	454,707,444.48	100.00%	218,034,777.73		236,672,666.75	327,124,377.41	100.00%	18,317,399.84	5.60%	308,806,977.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

个人客户	201,229,672.00	201,229,672.00	100.00%	经营资金短缺
合计	201,229,672.00	201,229,672.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	155,034,611.50	6,201,384.46	4.00%
1 至 2 年	95,195,663.75	7,615,653.10	8.00%
2 至 3 年	293,217.88	58,643.58	20.00%
3 至 4 年	48,272.31	24,136.17	50.00%
4 至 5 年	1,437.24	718.62	50.00%
5 年以上	2,904,569.80	2,904,569.80	100.00%
合计	253,477,772.48	16,805,105.73	

确定该组合依据的说明：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为100万元以上的客户应收账款。

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

2)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)
1. 非关联方	22,076,256.00	4.86
2. 非关联方	19,580,748.51	4.31
3. 非关联方	17,869,286.00	3.93
4. 非关联方	16,455,374.00	3.62
5. 非关联方	16,143,752.00	3.55
合 计	92,125,416.51	20.26

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

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,140,185.03	70.60%	19,773,183.04	92.83%
1 至 2 年	6,671,456.86	25.96%	1,409,443.92	6.62%
2 至 3 年	772,286.53	3.01%	76,379.69	0.36%
3 年以上	112,123.69	0.44%	41,500.00	0.19%
合计	25,696,052.11	--	21,300,506.65	--

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：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
1.非关联方	3,028,078.16	11.78	未到结算期
2.非关联方	3,000,000.00	11.67	未到结算期
3.非关联方	2,500,000.00	9.73	未到结算期
4.非关联方	2,370,000.00	9.22	未到结算期
5.非关联方	2,337,747.00	9.10	未到结算期
合 计	13,235,825.16	51.50	—

其他说明：

本报告期预付款项中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	20,758,747.50	
其他应收款	929,027,504.58	10,667,069.63
合计	949,786,252.08	10,667,069.63

(1) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	809,614,346.00	86.55%	0.00	0.00%	809,614,346.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	125,827,000.69	13.45%	6,413,842.11	5.10%	119,413,158.58	11,900,509.37	100.00%	1,233,439.74	10.36%	10,667,069.63
合计	935,441,346.69	100.00%	6,413,842.11	5.10%	929,027,504.58	11,900,509.37	100.00%	1,233,439.74	10.36%	10,667,069.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东东方海洋集团有限公司	809,614,346.00	0.00	0.00%	——
合计	809,614,346.00	0.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	119,228,242.06	4,769,129.68	4%
1 至 2 年	3,460,579.86	276,846.42	8%
2 至 3 年	1,510,474.67	302,094.94	20%
3 至 4 年	863,904.84	431,952.42	50%
4 至 5 年	259,961.19	129,980.60	50%
5 年以上	503,838.07	503,838.07	100%
合计	125,827,000.69	6,413,842.11	

确定该组合依据的说明：

—

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

2)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	809,614,346.00	1 年以内	86.55%	0.00
第二名	业绩补偿款	93,321,620.29	1 年以内	9.98%	3,732,864.81
第三名	往来款	6,400,000.00	1 年以内	0.68%	256,000.00
第四名	往来款	5,722,785.09	2 年以内	0.61%	337,515.54
第五名	往来款	3,000,000.00	1 年以内	0.32%	120,000.00
合计	--	918,058,751.38	--	98.14%	4,446,380.35

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,535,203.19	784,955.01	77,750,248.18	89,460,882.54	4,852,241.15	84,608,641.39
在产品	5,326,448.46		5,326,448.46	7,168,805.39		7,168,805.39
库存商品	108,144,792.56	47,778,898.16	60,365,894.40	101,320,519.34	1,756,365.92	99,564,153.42
周转材料	8,051,753.50		8,051,753.50	6,993,123.26		6,993,123.26
消耗性生物资产	949,501,420.55	136,504,112.93	812,997,307.62	895,912,534.52	28,877,732.73	867,034,801.79
合计	1,149,559,618.26	185,067,966.10	964,491,652.16	1,100,855,865.05	35,486,339.80	1,065,369,525.25

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

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,852,241.15			4,067,286.14		784,955.01
库存商品	1,756,365.92	46,022,532.24				47,778,898.16
消耗性生物资产	28,877,732.73	107,626,380.20				136,504,112.93
合计	35,486,339.80	153,648,912.44		4,067,286.14		185,067,966.10

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	353,797.80	892,033.35
广告制作费		16,999.62
广告牌使用费	10,609.33	62,893.07
广告代言费	224,056.67	
Tax Credit	826,068.62	786,469.52
待抵扣增值税	10,941,243.25	360,483.39
贴现利息 银行承兑汇票		412,123.82
其他	147,813.31	18,133.32
合计	12,503,588.98	2,549,136.09

其他说明：

无

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	78,000,000.00		78,000,000.00	3,450,000.00		3,450,000.00
合计	78,000,000.00		78,000,000.00	3,450,000.00		3,450,000.00

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,361,931,828.00	1,363,088,619.40
固定资产清理	0.00	0.00
合计	1,361,931,828.00	1,363,088,619.40

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,664,788,608.12	230,774,361.51	19,663,275.97	49,551,283.43		1,964,777,529.03
2.本期增加金额	45,751,113.10	29,522,143.86	1,283,407.20	4,651,052.70	10,523,536.04	91,731,252.90
（1）购置	40,839,072.80	28,666,023.28	1,283,407.20	4,651,052.70	10,523,536.04	85,963,092.02
（2）在建工程转入	4,912,040.30	856,120.58				5,768,160.88
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		4,286,143.15	98,788.71	44,179.97		4,429,111.83
（1）处置或报废		4,286,143.15	98,788.71	44,179.97		4,429,111.83
4.期末余额	1,710,539,721.22	256,010,362.22	20,847,894.46	54,158,156.16	10,523,536.04	2,052,079,670.10
二、累计折旧						
1.期初余额	453,233,038.54	111,418,328.52	11,455,325.11	25,560,564.65		601,667,256.82
2.本期增加金额						
（1）计提	67,278,893.25	19,826,336.36	1,673,934.34	306,550.66	1,409,255.13	90,494,969.74
3.本期减少金额		1,907,315.53	93,849.27	34,872.47		2,036,037.27

(1) 处置 或报废		1,907,315.53	93,849.27	34,872.47		2,036,037.27
4.期末余额	520,511,931.79	129,337,349.35	13,035,410.18	25,832,242.84	1,409,255.13	690,126,189.29
三、减值准备						
1.期初余额			21,652.81			21,652.81
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.期末余额			21,652.81			21,652.81
四、账面价值						
1.期末账面 价值	1,190,027,789. 43	126,673,012.87	7,790,831.47	28,325,913.32	9,114,280.91	1,361,931,828. 00
2.期初账面 价值	1,211,555,569. 58	119,356,032.99	8,186,298.05	23,990,718.78		1,363,088,619. 40

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	148,898,843.92	81,555,345.02
合计	148,898,843.92	81,555,345.02

(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	5,410,191.76		5,410,191.76
医疗健康产业园	118,703,735.32		118,703,735.32	58,363,653.78		58,363,653.78

一期工程	4,388,129.04		4,388,129.04	2,257,737.04		2,257,737.04
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			
超纯水管道系统				287,157.09		287,157.09
质谱仪				1,964,799.01		1,964,799.01
低压层析系统				51,000.00		51,000.00
液相色谱仪				150,000.00		150,000.00
北儿医院（烟台）项目	19,184,202.18		19,184,202.18	12,736,720.96		12,736,720.96
真空冷冻干燥机安装	251,709.40		251,709.40	251,709.40		251,709.40
纯化水系统安装				6,904.28		6,904.28
天仁医学院检验实验室有限公司改造项目				75,471.70		75,471.70
合计	148,898,843.92		148,898,843.92	81,555,345.02		81,555,345.02

（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	5,410,191.76	328,774.64			5,738,966.40						其他
一期工程	23,700,000.00	2,257,737.04	7,042,432.30	4,912,040.30		4,388,129.04						其他
医疗健康产业园	1,925,000.00	58,363,653.78	60,340,081.54			118,703,735.32						其他

北儿 医院 (烟 台)项 目	1,156, 430,00 0.00	12,736 ,720.9 6	6,447, 481.22			19,184 ,202.1 8						其他
生命 科技 医疗 健康 产业 园			625,56 0.20			625,56 0.20						其他
合计	3,112, 230,00 0.00	78,768 ,303.5 4	74,784 ,329.9 0	4,912, 040.30		148,64 0,593. 14	--	--				--

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	112,083,389.24		110,929,813.94	47,714.53	223,060,917.71
2.本期增加 金额			27,330,464.08	96,982.76	27,427,446.84
(1) 购置			450,752.81	96,982.76	547,735.57
(2) 内部 研发			26,879,711.27		26,879,711.27
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	112,083,389.24		138,260,278.02	144,697.29	250,488,364.55
二、累计摊销					
1.期初余额	13,592,186.60		20,987,278.01	22,536.50	34,602,001.11
2.本期增加	818,238.71		11,367,412.44	4,900.08	12,190,551.23

金额					
(1) 计提	818,238.71		11,367,412.44	4,900.08	12,190,551.23
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,410,425.31		32,354,690.45	27,436.58	46,792,552.34
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	97,672,963.93		105,905,587.57	117,260.71	203,695,812.21
2.期初账面 价值	98,491,202.64		89,942,535.93	25,178.03	188,458,916.60

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 13.20%。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
烟台山海食品有限公司	3,878,944.62					3,878,944.62
烟台得沅海珍品有限公司	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	432,529,378.64	7,378.14				432,536,756.78

2、商誉减值准备

被审计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
合 计		428,355,569.06		428,355,569.06

12、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	321,708.50		8,598.00		313,110.50
牟平滩涂一次性补偿费	1,795,303.40		182,500.08		1,612,803.32
牟平滩涂租赁补偿费	545,840.14		55,462.18		490,377.96
牛网补偿款	1,080,467.34		102,499.92		977,967.42
养殖设施补偿金	946,680.00		23,520.00		923,160.00
得泮海域租赁费	10,274,000.00		513,600.00		9,760,400.00
虾池租赁费	690,000.00		30,000.00		660,000.00
姜格村土地租赁费	156,601.08		14,024.00		142,577.08
水头村土地租赁费	147,757.09		13,232.00		134,525.09
800 万虾池租赁费	5,266,666.92		400,000.00		4,866,666.92
场地使用费（12 年-32 年）	2,849,999.80		200,000.00		2,649,999.80
养殖海区租赁费	6,057,999.64		136,000.00		5,921,999.64

其他	156,723.18	721,296.25	369,339.01		508,680.42
参池租赁费	112,124.92		23,000.00		89,124.92
Ztouch 触享官网服务费	5,181.94		2,826.42	2,355.52	
域名注册费	11,520.00		1,920.00		9,600.00
互联网服务费	6,188.70		905.66		5,283.04
公交站点广告费	23,795.88		15,542.07	8,253.81	
南极磷虾海洋食品的研制技术开发费	530,000.00		120,000.00		410,000.00
赵雅芝代言费	1,120,283.03		896,226.36	224,056.67	
北京医学院房租	158,872.35	2,086,186.80	1,891,261.35	353,797.80	
华诚设计费摊销（北儿）	138,912.00		138,912.00		
北京医学院装修费	980,925.96	646,800.00	503,951.48		1,123,774.48
天仁实验室装修费		270,270.27	9,009.00		261,261.27
生命科技房租		125,121.29	83,216.53		41,904.76
合计	33,377,551.87	3,849,674.61	5,735,546.06	588,463.80	30,903,216.62

其他说明

海域租赁费为子公司烟台得洋海珍品有限公司租赁其少数股东烟台市芝罘区水产养殖公司海域使用权，详见“关联方关系及其交易”。

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	22,724,726.00	20,724,726.00
预付工程款	46,457,192.81	64,558,739.01
合计	69,181,918.81	85,283,465.01

其他说明：

无

14、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		5,737,241.41
抵押借款	336,295,394.00	360,000,000.00
保证借款	233,571,550.00	125,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	
合计	669,866,944.00	490,737,241.41

短期借款分类的说明：

无

15、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	800,000.00	30,000,000.00
应付账款	87,391,305.72	63,139,360.43
合计	88,191,305.72	93,139,360.43

（1）应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	800,000.00	
银行承兑汇票		30,000,000.00
合计	800,000.00	30,000,000.00

（2）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	77,762,913.81	57,863,679.14
1-2 年	7,797,017.70	3,419,193.10
2-3 年	570,806.27	1,055,997.44
3 年以上	1,260,567.94	800,490.75
合计	87,391,305.72	63,139,360.43

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,507,890.95	6,973,831.96
1-2 年	810,447.27	811,169.89
2-3 年	238,823.03	599,260.94
3 年以上	834,000.85	1,575,312.60
合计	8,391,162.10	9,959,575.39

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,971,242.21	86,157,138.88	82,894,950.35	6,233,430.74
二、离职后福利-设定提存计划	31,227.40	19,830,661.34	19,824,750.88	37,137.86
合计	3,002,469.61	105,987,800.22	102,719,701.23	6,270,568.60

(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	1,569,944.48	71,708,555.02	71,635,919.73	1,642,579.77
2、职工福利费		256,025.52	251,160.00	4,865.52
3、社会保险费	30,976.65	5,432,860.48	5,438,198.84	25,638.29
其中：医疗保险费	25,848.92	5,146,793.69	5,150,465.34	22,177.27
工伤保险费	1,666.79	118,035.98	118,161.38	1,541.39
生育保险费	3,460.94	168,030.81	169,572.12	1,919.63
4、住房公积金	223,573.36	7,991,747.60	4,945,667.20	3,269,653.76
5、工会经费和职工教育经费	1,013,597.52	767,950.26	490,854.38	1,290,693.40

育经费				
6、短期带薪缺勤	133,150.20		133,150.20	
合计	2,971,242.21	86,157,138.88	82,894,950.35	6,233,430.74

(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	28,742.37	18,290,582.02	18,284,464.95	34,859.44
2、失业保险费	2,485.03	1,540,079.32	1,540,285.93	2,278.42
合计	31,227.40	19,830,661.34	19,824,750.88	37,137.86

其他说明：

无

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,882.25	-6,308,517.39
企业所得税	46,055.41	6,619,040.72
个人所得税	70,431.95	120,870.75
城市维护建设税		4,594.95
房产税	936,393.73	930,177.17
土地使用税	1,828,543.22	1,827,311.97
印花税	5,157.29	116,782.88
教育费附加		3,308.36
地方教育费附加		1,314.44
地方水利基金		323.83
其他	690,886.34	17,615.55
合计	3,604,350.19	3,332,823.23

其他说明：

无

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	41,179.20	
应付股利	468,000.00	468,000.00
其他应付款	27,251,052.10	4,343,460.96
合计	27,760,231.30	4,811,460.96

(1) 应付利息

单位：元

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

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	468,000.00	468,000.00
合计	468,000.00	468,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	23,785,347.45	9,576.34
1-2 年	8,451.07	404,304.96
2-3 年	385,015.60	680,045.50
3 年以上	3,072,237.98	3,249,534.16
合计	27,251,052.10	4,343,460.96

20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	90,000,000.00	196,000,000.00
合计	90,000,000.00	196,000,000.00

其他说明：

无

21、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	125,000,000.00
信用借款	90,000,000.00	
合计	190,000,000.00	125,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

22、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	17,081,318.57	
合计	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	17,081,318.57	
其他		
合 计	17,081,318.57	

其他说明：

无

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
名优水产品加工	3,181,661.93		71,790.24	3,109,871.69	
人工湿地整理改造工程	2,048,420.61		195,221.04	1,853,199.57	
国家海藻工程技术研究中心建设项目	7,218,534.23		427,514.76	6,791,019.47	
海藻遗传育种中心建设项目	4,078,966.79		209,958.00	3,869,008.79	
烟台保税物流中心暨加工贸易基地建设项目	5,055,043.14		152,418.00	4,902,625.14	
牟平优质鱼项目	10,396,290.22		901,838.64	9,494,451.58	
大叶藻场构建项目	314,999.04		71,250.24	243,748.80	
活体水产品配送	2,336,602.83		221,826.36	2,114,776.47	
鱼类工厂化养殖	847,129.56		81,431.64	765,697.92	
溢油生物资源养护	13,053,702.74		735,995.64	12,317,707.10	
污水处理及中水回收项目	1,252,172.80		95,616.60	1,156,556.20	
国家支撑计划项目	1,395,410.18		167,034.72	1,228,375.46	
水产品物流技术集中与开发	494,892.67		45,046.92	449,845.75	
海洋创新示范项目	1,241,933.13		110,824.92	1,131,108.21	
市级渔业标准化生产基地建设项目	1,348,461.83		102,251.64	1,246,210.19	
现代化渔业示范项目	426,770.71		23,750.04	403,020.67	
星火计划	28,639.40		2,440.20	26,199.20	
海珍品良种选育与生态养殖工程实验室项目	527,410.67		47,502.00	479,908.67	

刺参底播增值技术集成	6,212.88		1,158.12	5,054.76	
耐高温刺参和白刺参种苗商品化关键技术	118,000.93		11,088.36	106,912.57	
胶原蛋白活性肽项目	16,190.16		1,508.04	14,682.12	
8515 工程技术改造	429,857.12		40,035.72	389,821.40	
神经细胞调节食品成分	32,541.97		2,961.96	29,580.01	
海阳功能蛋白产品	139,868.35		12,731.40	127,136.95	
清洁生产专项资金（大西洋鲑鱼）	342,740.22		110,691.96	232,048.26	
大西洋鲑鱼种繁育及循环水配套装置项目	4,788,432.94		478,273.92	4,310,159.02	
蓝色经济海洋	8,689,842.94		546,237.24	8,143,605.70	
863 海带	59,842.02		4,926.84	54,915.18	
药源海藻	1,126,346.97		86,745.24	1,039,601.73	
转销鱼类循环水养殖与技术开发项目	34,544.96		4,655.04	29,889.92	
转销骨胶原多肽与活性钙联产技术开发项目	16,570.45		2,232.96	14,337.49	
海洋公益项目	231,683.62		18,190.92	213,492.70	
高温刺参苗种繁育技术示范	47,691.02		3,744.48	43,946.54	
污水处理系统专项基金	323,325.79		8,290.41	315,035.38	
渔业资源修复人工渔礁	12,689,888.87		634,454.52	12,055,434.35	
牟平海洋牧场项目 200 万	1,897,082.00		123,501.60	1,773,580.40	
自主创新及成果转化项目拨入资金	299,161.45		22,046.52	277,114.93	

渔业良种中心项目	2,725,073.00		185,461.56	2,539,611.44	
高技术创新能力建设项目	955,489.43		85,827.12	869,662.31	
第六代检测试剂盒项目	299,041.87		35,511.96	263,529.91	
国家级海洋牧场人工鱼礁项目	21,530,393.86		1,104,367.08	20,426,026.78	
人才补贴	438,000.00	400,000.00		838,000.00	
海带遗传育种中心项目		1,000,000.00	35,023.45	964,976.55	
海洋牧场项目		3,600,000.00	228,000.00	3,372,000.00	
国家藻类体系项目		49,000.00		49,000.00	
斑石鲷循环水养殖技术示范项目		1,000,000.00		1,000,000.00	
深水网箱项目		450,000.00		450,000.00	
双百计划		600,000.00		600,000.00	
自主创新(海洋生物功能)	583,000.00			583,000.00	
高活性鱼骨钙肽项目	91,000.00			91,000.00	
名优水产品品质溯源技术及监管体系研究与示范	32,549.37		32,549.37		
区域水产品加工高值化关键技术集成及示范项目	58,555.38		58,555.38		
斑石鲷循环水养殖技术示范项目	350,000.00		350,000.00		
精准医用检测	4,376,993.95	190,000.00	1,439,904.98	3,127,088.97	
大西洋鲑疫苗	1,266,718.11		372,525.29	894,192.82	
海藻与海参工程中心(刺参良种选育)	1,615,174.60		1,053,188.25	561,986.35	
海带良种商品化	653,408.70		519,638.45	133,770.25	
国家藻类体系	13,953.79		13,953.79		
大西洋鲑鱼种高	599,137.00		318,034.00	281,103.00	

效扩繁技术					
“十三五”结核项目		406,700.00	83,883.00	322,817.00	
深海鱼低聚肽制备项目		400,000.00		400,000.00	
省重点实验室		1,500,000.00	826,661.29	673,338.71	
十三五艾滋病项目		162,700.00		162,700.00	
速生抗逆刺参新品种培育		300,000.00	17,000.00	283,000.00	
微藻基医用食品		49,500.00		49,500.00	
全国海洋牧场建设专项资金		14,000,000.00	1,200,000.00	12,800,000.00	
医用食品研究及肿瘤病人食品研发项目		1,000,000.00		1,000,000.00	
硬壳蛤良种选育		60,000.00	7,850.00	52,150.00	
高新企业补贴		100,000.00		100,000.00	
其他	259,905.00	855,100.00	652,370.38	462,634.62	
合计	122,385,261.20	26,123,000.00	14,397,492.20	134,110,769.00	--

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

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

无

其他说明：

无

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	687,700,000.00	68,650,000.00				68,650,000.00	756,350,000.00

其他说明：

无

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,565,958,122.64	495,221,327.74		2,061,179,450.38
其他资本公积	13,366,538.00			13,366,538.00
合计	1,579,324,660.64	495,221,327.74		2,074,545,988.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

26、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	-1,460,130.28				5,165,723.76		3,705,593.48
外币财务报表折算差额	-1,460,130.28				5,165,723.76		3,705,593.48
其他综合收益合计	-1,460,130.28				5,165,723.76		3,705,593.48

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

27、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	624,650,002.20	510,913,602.32
调整后期初未分配利润	624,650,002.20	510,913,602.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-788,151,047.60	124,054,068.97
减：提取法定盈余公积		10,317,669.09
期末未分配利润	-163,501,045.40	624,650,002.20

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	687,081,817.89	537,978,990.80	708,337,038.05	549,197,275.48
其他业务	37,952,474.28	15,328,558.55	71,070,241.41	25,798,415.76
合计	725,034,292.17	553,307,549.35	779,407,279.46	574,995,691.24

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	66,116.29	70,889.83
教育费附加	28,335.56	30,381.38
资源税	300.00	
房产税	3,727,184.93	3,649,164.97
土地使用税	6,305,441.63	5,790,358.93
车船使用税	1,600.00	
印花税	233,571.49	414,467.67
地方教育费附加	18,890.37	20,254.22

地方水利建设基金	4,438.61	8,216.95
CA Franchise Tax		5,227.36
Federal Excise Tax		1,243,144.62
NC Franchise Tax	112,101.80	105,448.92
Property Tax		474,987.99
Other Tax - Other	5,820.76	3,225.42
合计	10,503,801.44	11,815,768.26

其他说明：

无

31、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
出口信用保险	1,015,303.66	1,373,431.41
港杂费	698,177.34	1,262,458.24
广告费	1,428,848.93	1,179,273.21
运输费	2,974,409.09	2,346,057.16
职工薪酬	5,743,719.20	6,374,671.25
展览费	761,422.97	841,712.22
检验检疫费	27,815.29	48,052.97
装修费	658,347.72	
其他	3,896,979.95	2,967,370.64
合计	17,205,024.15	16,393,027.10

其他说明：

无

32、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	22,627,906.23	22,392,442.02
社会保险费	8,472,065.13	7,701,461.33
折旧	12,580,373.63	10,432,620.97
办公费	2,202,498.84	2,957,710.85
差旅费	2,245,712.42	1,589,283.55

长期待摊费用摊销	458,923.42	461,875.51
车辆费	878,950.30	688,249.55
招待费	724,039.70	907,216.64
水电费	1,223,268.42	872,719.80
无形资产摊销	10,513,396.48	6,473,177.57
物料消耗	6,848,062.18	1,142,996.59
租赁费	7,735,095.35	7,909,597.17
保险费	174,618.87	516,952.57
其他	10,934,641.79	12,974,181.00
合计	87,619,552.76	77,020,485.12

其他说明：

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
东方海洋（北京）医学研究院有限公司	599,322.17	51,394.27
天仁医学检验实验室有限公司	104,915.52	
合计	704,237.69	51,394.27

其他说明：

无

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,241,670.07	34,564,472.19
减：利息收入	24,217,229.23	6,854,406.74
汇兑损失	-1,030,945.82	3,450,948.55
手续费及其他	3,018,337.31	308,086.19
合计	22,011,832.33	31,469,100.19

其他说明：

无

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	204,873,085.55	6,544,107.30
二、存货跌价损失	149,581,626.30	810,645.46
十三、商誉减值损失	428,355,569.06	
合计	782,810,280.91	7,354,752.76

其他说明：

无

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
收出口信用保险保费	142,000.00	240,300.00
收刺参藻类防治技术专项经费		19,000.00
科研经费		13,200,000.00
收山东名牌企业扶持补助		200,000.00
收国家企业技术中心奖励		500,000.00
15 年渔船燃油补贴		685,551.00
收莱山区创新驱动扶持资金(质谱国际合作)		300,000.00
收标准化资助	20,000.00	50,000.00
由自主创新及成果转化项目转入		2,095,326.92
锅炉淘汰补贴	256,000.00	28,000.00
收养殖渔船燃油补贴	674,866.92	696,873.45
2017 年捕捞渔船燃油补贴	12,000.00	
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	
收渔业技术示范与推广经费	30,000.00	
收太阳能集热项目补助资金	240,000.00	
收 2016 年燃油补贴		249,111.85
企事业单位引才奖补资金	50,000.00	100,000.00
由物种资源保护项目转入	150,000.00	250,000.00
由渔业良种中心项目转入	1,087,300.20	1,274,927.00

转销高技术创新能力项目	85,827.12	144,510.57
由第六代检测试剂盒项目转入	35,511.96	700,958.13
收刺参良种工程经费		120,000.00
保税物流中心	152,418.00	152,418.00
海藻工程	427,514.76	427,514.76
良种选育	35,023.45	33,178.94
海珍品养殖安全		2,444.86
海珍品营养保持		39,992.73
胶原蛋白活性肽	1,508.04	29,994.36
科研		36,269.25
名优水产品加工	471,790.24	1,165,251.14
现代工程化养殖		55,456.73
遗传育种中心	209,958.00	209,958.00
清洁生产	110,691.96	110,691.96
浅海湿地海洋牧场	195,221.04	195,221.04
三文鱼水循环	447,999.36	447,999.36
蓝色经济海洋	546,237.24	546,237.24
现代渔业示范园	67,562.28	67,562.28
大叶藻场构建	71,250.24	71,250.24
菜篮子工程	18,254.88	18,254.88
鱼类工厂化养殖改造	81,431.64	81,431.64
活体水产品配送中心	203,571.48	203,571.48
8515 工程企业技术改造项目	40,035.72	40,035.72
溢油生物资源养护	498,495.60	498,495.60
星火计划	2,440.20	2,440.20
污水处理回收	95,616.60	95,616.60
水产品物流技术与服务	45,046.92	45,046.92
市级渔业标准化生产基地建设项目	58,439.40	58,439.40
神经细胞调节食品成分	2,961.96	2,961.96
耐高温刺参和白刺参种苗商品化关键技术	11,088.36	11,088.36
海珍品良种选育与生态养殖工程实验室项目	47,502.00	47,502.00
海洋创新示范项目（大西洋鲑）	110,824.92	110,824.92
海阳功能蛋白产品	12,731.40	12,731.40

国家支撑计划	128,000.04	128,000.04
大西洋鲑鱼种繁育及循环水配套装置项目	30,274.56	30,274.56
刺参底播增值技术集成	1,158.12	1,158.12
溢油生物资源养护 500 万	237,500.04	237,500.04
高温刺参苗种繁育技术示范 55180	3,744.48	3,744.48
海洋公益项目 268065.46	18,190.92	18,190.92
863 海带	4,926.84	4,926.84
支撑计划	39,034.68	39,034.68
药源海藻	86,745.24	86,745.24
转销鱼类循环水养殖与技术开发项目	4,655.04	4,655.04
转销骨胶原多肽与活性钙联产技术开发项目	2,232.96	2,232.96
牟平海洋牧场项目 200 万	351,501.60	102,918.00
自主创新及成果转化项目拨入资金	22,046.52	5,511.63
国家级海洋牧场人工鱼礁项目	1,104,367.08	1,719,606.14
研发费税收返还		1,635,712.83
污水处理工程	8,290.41	8,290.41
担子岛人工礁	88,888.92	88,888.92
海底投石	159,036.12	159,036.12
人工鱼礁	71,523.12	71,523.12
鱼礁	92,000.04	92,000.04
海域生态修复	136,363.68	272,727.31
渔业资源修复	86,642.64	86,642.65
通导与安全装备		4,000.00
收燃油补贴	46,600.00	302,344.73
收水产局水产品质量组织费	19,800.00	
合 计	12,373,644.94	30,780,105.71

37、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,825,394.39	6,720,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		33,240,000.00

理财产品	598,354.07	51,259.01
合计	3,423,748.46	40,011,259.01

其他说明：

无

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
接受捐赠		20,000.00	
其他	93,321,620.29	52,499.70	93,321,620.29
合计	93,321,620.29	72,499.70	93,321,620.29

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

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

无

其他说明：

无

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	150,035,987.09	185,622.11	150,035,987.09
合计	150,035,987.09	185,622.11	150,035,987.09

其他说明：

无

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	775,221.41	8,890,130.20
合计	775,221.41	8,890,130.20

(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	-790,398,357.82
所得税费用	775,221.41

其他说明

无

41、其他综合收益

详见附注 26。

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他往来款	22,733,499.85	2,887,929.14
收到的利息收入	3,458,481.73	5,615,647.72
收到的与收益相关的政府补助	22,146,266.92	16,727,590.17
其他		
合计	48,338,248.50	25,231,167.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中支付的现金	32,292,562.87	34,766,272.66
营业费用中支付的现金	9,078,070.48	9,827,927.00
支付的其他往来款	866,617,309.89	26,561,455.88
合计	907,987,943.24	71,155,655.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-791,173,579.23	121,318,727.98
加：资产减值准备	782,810,280.91	7,354,752.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,112,309.39	85,111,265.72
无形资产摊销	10,785,561.51	5,726,929.57
长期待摊费用摊销	19,618,340.36	3,055,351.04
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）	353,397.96	
财务费用（收益以“－”号填列）	46,194,638.15	32,850,734.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,423,748.46	-40,011,259.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	-47,004,724.08	-82,699,025.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,158,513,070.24	-104,308,917.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	201,789,617.18	31,148,618.50
经营活动产生的现金流量净额	-850,450,976.55	59,547,178.70
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	62,901,600.04	447,235,377.42
减：现金的期初余额	447,235,377.42	480,756,266.95
现金及现金等价物净增加额	-384,333,777.38	-33,520,889.53

(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	62,901,600.04	447,235,377.42
其中：库存现金	180,070.63	175,940.36

可随时用于支付的银行存款	50,585,836.58	395,632,158.24
可随时用于支付的其他货币资金	12,135,692.83	51,427,278.82
三、期末现金及现金等价物余额	62,901,600.04	447,235,377.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	14,430,000.00	

其他说明：

无

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.本报告期内新增子公司东方海洋生命科技有限公司，由山东东方海洋科技股份有限公司投资成立，本公司对本期新增子公司持股比例为100.00%。

2.本报告期内新增子公司烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司，由山东东方海洋科技股份有限公司自烟台市渔业协会收购100.00%股权取得，本公司对本期新增子公司的持股比例为100.00%。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
烟台山海食品有限公司	烟台市莱山区盛泉工业园	烟台市莱山区盛泉工业园	水产品冷藏加工	100.00%		投资设立
烟台得洋海珍品有限公司	烟台市芝罘区大关街 14 号	烟台市芝罘区大关街 14 号	海水产品养殖	85.86%		投资设立
山东东方海洋国际货运代理有限公司	烟台市澳柯玛大街 18 号	烟台市澳柯玛大街 18 号	国际货运代理、代理报关	100.00%		投资设立
山东东方海洋销售有限公司	烟台市澳柯玛大街 18 号	烟台市澳柯玛大街 18 号	预包装食品销售	100.00%		投资设立
通宝国际控股有限公司	中国香港	中国香港	进出口贸易、信息咨询	100.00%		投资设立
北儿国际医院（烟台）有限公司	山东省烟台市经济技术开发区泰山路 11 号	山东省烟台市经济技术开发区泰山路 11 号	专科医院，健康管理信息咨询，医疗技术	90.00%		股权购买

	3 号楼	3 号楼	开发			
Avioq,Inc.（美国）	美国北卡罗来纳州	美国北卡罗来纳州	研发和生产诊断测试产品	100.00%		股权购买
艾维可生物科技有限公司	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 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
质谱生物科技有限公司	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开发、技术转让	70.00%		投资设立
精准基因科技有限公司	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开发、技术转让	100.00%		投资设立
天仁医学检验实验室有限公司	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	医学检验；生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开发、技术转让；药品研究、制造；诊断技术、医疗技术的开发、服务、咨询	100.00%		投资设立
东方海洋（北京）医学研究院有限公司	北京市丰台区南四环西路 188 号十七区 18 号楼 7 层 701-1 室	北京市丰台区南四环西路 188 号十七区 18 号楼 7 层 701-1 室	医学研究和试验发展；技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、技术转让	85.00%		投资设立
东方海洋生命科技有限公司	山东省烟台市莱山区康源大街 1 号	山东省烟台市莱山区康源大街 1 号	医学研究和试验发展；医疗器械的技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、技术转让	100.00%		投资设立
烟台市休闲钓	山东省烟台市	山东省烟台市	钓鱼服务，船	100.00%		股权收购

鱼俱乐部有限公司	莱山区澳柯玛大街 18 号 1 号楼	莱山区澳柯玛大街 18 号 1 号楼	舶租赁、渔需物资销售，休闲渔业开发			
----------	--------------------	--------------------	-------------------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
烟台得泮海珍品有限公司	14.14%	-931,811.02	0.00	25,094,937.68

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台得泮海珍品有限公司	110,736,342.52	140,112,720.64	250,849,063.16	63,356,214.81	12,055,434.35	75,411,649.16	113,997,911.11	147,561,525.91	261,559,437.02	66,842,240.11	12,689,888.87	79,532,128.98

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台得洋海珍品有限公司	26,535,010.00	-6,589,894.04	-6,589,894.04	-4,878,797.87	11,486,580.00	6,454,787.07	6,454,787.07	7,227,442.16

其他说明：

无

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东东方海洋集团有限公司	烟台市莱山区泉韵南路 2 号	水产品技术研发、咨询、服务、转让，货物及技术的进出口业务等	2,000.00 万元	25.39%	25.39%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是车轼。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中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
烟台市芝罘区水产养殖公司	子公司股东之一
烟台屯德水产有限公司	上市公司董事赵玉山担任其副董事长；上市公司财务总监于雁冰担任其董事

其他说明

无

4、关联交易情况

(1) 关联方为本公司子公司提供海域使用权租赁服务：

公司子公司烟台得沣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沣海珍品有限公司，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：万元

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	500.00	2017 年 10 月 17 日	2020 年 10 月 17 日	否
山东东方海洋集团有限公司	585.00			否
山东东方海洋集团有限公司	2,647.37			否
山东东方海洋集团有限公司	4,555.53			否
合计	8,287.90			否

本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东东方海洋集团有限公司	4,500.00	2016 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 11 日	否
山东东方海洋集团有限公司 东方海洋置业有限公司	3,000.00	2017 年 07 月 31 日	2020 年 07 月 30 日	否
山东东方海洋集团有限公司	5,000.00	2017 年 08 月 11 日	2019 年 08 月 09 日	否

关联担保情况说明

本公司作为担保方为山东东方海洋集团有限公司提供的三笔担保债务已逾期。

(3) 其他关联交易

无

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	809,614,346.00			
其他应收款	烟台屯德水产有限公司	6,400,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

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

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(一) 受限资产

单位：万元

银行名称	借款余额/冻结金额	抵押/质押/冻结资产	类别及权证号	期限
工商银行莱山支行	6,000.00	开发区分公司车间厂房	烟台房权证开字第105971号 烟台房权证开字第105972号 烟台房权证开字第105973号烟台房权证开字第105974号 烟台房权证开字第105975号 烟台房权证开字第105976号烟台房权证开字第105977号 烟台房权证开字第105978号 烟国用（2006）第1061号 烟国用（2006）第1062号	2016年03月15日至2019年03月14日
华夏银行	15,000.00	冷藏厂车间办	烟房权证莱字第A0717号 烟房权证莱字第	2016年01月27日至

		公楼、基地保 税库	A0718号烟房权证莱字第A0719号烟房权证莱字第A07120号 烟房权证莱字第012369号 房权证莱字第012370号 烟莱国用（2002）字第2064号 烟房权证莱字第L002589号 烟房权证莱字第L002586号 烟房权证莱字第L002585号 烟房权证莱字第L005148号 烟房权证莱字第L001003号 烟国用（2008）第2401号	2019年01月27日
农业银行莱山支行	5,000.00	保税库房产、 基地房产土地	烟房权证莱字第L002584号烟房权证莱字第L002588号烟房权证莱字第L002587号烟莱国用（2005）字第2138号	2017年11月28日至 2020年11月27日
农业银行莱山支行	4,000.00	牟平海域使用 权	国海证093700071号国海证093700794号国海证093700072号	2018年12月14日至 2019年03月01日
农业银行莱山支行	6,000.00	莱州海域使用 权	国海证 2018D37068304945 号 、 国海证 2018D37068304979 号 、 国海证 2018D37068304938 号 、 国海证 2018D37068304920 号 、 国海证 2018D37068304957	2018年7月11日至 2021年7月10日
中国银行莱山支行	5,000.00	崆峒岛海域使 用权	国海证2013C37060000577号	2018年10月18日至 2019年10月18日
中国建设银行 卧龙支行	3,000.00	莱州车间厂房	莱房权证三山岛街道字第804005号莱房权证三山岛街道字第804006号莱房权证三山岛街道字第804007号莱房权证三山岛街道字第804008号莱州国用（01）字第2029号	2018年1月17日至 2020年1月16日
兴业银行股份 有限公司烟台 分行	120.00	银行账户被冻 结	3780101*****4502	——
兴业银行股份 有限公司烟台 分行	215.00	银行账户被冻 结	3780101*****7320	——
华夏银行烟台 莱山支行	46.00	银行账户被冻 结	6248018*****0883	——
华夏银行烟台 莱山支行	272.00	银行账户被冻 结	1265700*****6337	——
烟台银行 莱山支行	790.00	银行账户被冻 结	0503112*****7033	——

（二）未决诉讼

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

案件文号（2018）苏0117民初4936号，原告南京清玉建筑劳务有限公司，被告南京悦伟新材料有限公司、广西睿桂涵农业有限公司、东方海洋，债务纠纷原因票据付款请求权纠纷，涉诉标的金额200万元并加算利息、保全费、诉讼费。

案件文号（2018）冀0123民初3383号，原告石家庄市正定金石化化工有限公司，被告五台云海镁业有限

公司、东方海洋、南京悦伟新材料有限公司，债务纠纷原因买卖合同纠纷，涉诉标的金额750万元及利息、诉讼费等其他费用。

（三）未决赔偿

（2018）鲁06民初576号已结案，原告深圳市瞬赐商业保理有限公司，被告东方海洋集团、东方海洋、烟台屯德水产有限公司，票据追索权，涉诉标的4,500万元，调解协议尚在履行中。东方海洋集团、东方海洋、烟台屯德水产有限公司分五期向深圳市瞬赐商业保理有限公司支付汇票金额4,500万元。截至审计报告日本案经调解结案，正处于执行阶段，截至2018年12月31日，东方海洋集团已支付800万元，烟台屯德水产已支付200万元。东方海洋集团已出具承诺：将承担东方海洋的付款义务，并对东方海洋遭受的一切损失承担最终补偿责任。

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

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司涉诉事项

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

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

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

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

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

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

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

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

公司就上述“十一、承诺及或有事项”、“十二、资产负债表日后事项”所述的涉诉事项及未决赔偿可

能承担的赔偿损失计提预计负债1.5亿元。

十三、其他重要事项

1、其他

2012年12月27日,公司董事会会议审议通过《关于控股股东与本公司洽谈工程项目用海事宜的议案》。公司控股股东山东东方海洋集团有限公司(以下简称集团公司)正与公司商谈“关于山东海阳龙栖城工程项目用海”的事宜,集团公司拟与海阳市人民政府合作,联合开发海阳市丁字湾海域的“山东海阳龙栖城项目”(以下简称龙栖城项目)。公司目前正在运营的“山东省海阳市辛安浅海增养殖项目”(以下简称海阳养殖项目)用海位置部分与龙栖城项目用海规划重叠,该项目为公司2008年非公开发行股票募集资金投资项目之一,投资额14,500万元,已于2010年投入完毕。龙栖城项目已于2013年初获批准,该海域使用权证书已被国务院批复给山东东方海洋集团有限公司,但鉴于近年来国内房地产市场竞争较为激烈且存在较大下行压力,龙栖城项目尚未正式实施,所涉公司海域目前仍正常进行生产养殖作业,截止审计报告日,龙栖城项目对公司前次募投项目无影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	248,082,629.55	321,925,914.03
合计	248,082,629.55	321,925,914.03

(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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	201,229,672.00	43.11%	201,229,672.00	100.00%	0.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	265,536,506.57	56.89%	17,453,877.02	6.57%	248,082,629.55	342,232,600.13	100.00%	20,306,686.10	5.93%	321,925,914.03
合计	466,766,178.57	100.00%	218,683,549.02		248,082,629.55	342,232,600.13	100.00%	20,306,686.10	5.93%	321,925,914.03

	7		2		5	0.13				
--	---	--	---	--	---	------	--	--	--	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
个人客户	201,229,672.00	201,229,672.00	100.00%	经营资金短缺
合计	201,229,672.00	201,229,672.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	151,408,037.51	6,056,321.50	4.00%
1 至 2 年	101,974,259.36	8,157,940.75	8.00%
2 至 3 年	9,458,300.25	1,891,660.05	20.00%
3 至 4 年	2,695,909.45	1,347,954.73	50.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上			100.00%
合计	265,536,506.57	17,453,877.02	

确定该组合依据的说明：

—

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

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	60,145,981.66	60,145,981.66
其他应收款	985,611,441.68	173,216,499.07
合计	1,066,516,170.84	233,362,480.73

(1) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
烟台得沅海珍品有限公司	60,145,981.66	60,145,981.66
合计	60,145,981.66	60,145,981.66

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,008,675,821.30	100.00%	23,064,379.62	2.29%	985,611,441.68	185,783,308.07	100.00%	12,566,809.00	6.76%	173,216,499.07
合计	1,008,675,821.30	100.00%	23,064,379.62	2.29%	985,611,441.68	185,783,308.07	100.00%	12,566,809.00	6.76%	173,216,499.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	864,374,936.70	6,210,423.63	4%
1 至 2 年	104,067,711.32	8,325,416.91	8%
2 至 3 年	39,343,817.11	7,868,763.42	20%
3 至 4 年	207,580.50	103,790.24	50%
4 至 5 年	251,580.50	125,790.25	50%
5 年以上	430,195.17	430,195.17	100%
合计	1,008,675,821.30	23,064,379.62	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

2)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	998,902,733.76	179,792,551.66
备用金	249,396.23	133,980.82
保证金	9,298,695.79	5,424,022.06
其他	224,995.52	432,753.53
合计	1,008,675,821.30	185,783,308.07

3)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	709,114,346.00	1 年以内	70.30%	0.00
第二名	往来款	101,749,782.00	3 年以内	10.09%	10,748,761.68
第三名	业绩补偿款	93,321,620.29	1 年以内	9.25%	3,732,864.81
第四名	往来款	65,824,430.41	3 年以内	6.53%	6,053,187.36
第五名	往来款	17,901,000.00	1 年以内	1.77%	716,040.00
合计	--	987,911,178.70	--	97.94%	21,250,853.85

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	855,344,440.69		855,344,440.69	714,334,440.69		714,334,440.69
合计	855,344,440.69		855,344,440.69	714,334,440.69		714,334,440.69

(1) 对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

烟台山海食品 有限公司	45,470,066.35			45,470,066.35		
烟台得洋海珍 品有限公司	142,500,000.0 0			142,500,000.0 0		
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	450,000,000.0 0			450,000,000.0 0		
精准基因科技 有限公司	10,000,000.00	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	1,500,000.00	48,500,000.00		50,000,000.00		
北儿国际医院 (烟台)有限公 司	16,865,000.00			16,865,000.00		
天仁医学检验 实验室有限公 司	8,000,000.00	42,000,000.00		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	714,334,440.6 9	141,010,000.0 0		855,344,440.6 9		

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	552,094,949.32	428,174,744.29	604,460,183.07	480,285,433.58
其他业务	17,525,270.96	11,113,202.82	15,804,063.90	11,238,012.87
合计	569,620,220.28	439,287,947.11	620,264,246.97	491,523,446.45

其他说明：

无

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		1,363,084.16
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,825,394.39	6,720,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		33,240,000.00
合计	2,825,394.39	41,323,084.16

6、其他

现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-310,677,001.98	103,176,690.88
加：资产减值准备	341,802,209.99	18,676,314.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,171,398.83	70,534,020.34
无形资产摊销	2,118,062.91	1,808,860.72
长期待摊费用摊销	15,355,591.25	
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）	353,397.96	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	42,324,748.14	32,511,761.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,825,394.39	-41,323,084.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-53,009,955.40	-54,388,690.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-981,618,884.23	-80,499,141.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	153,094,927.07	10,256,386.30
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-722,910,899.85	60,753,118.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	39,928,465.35	376,424,841.40
减：现金的期初余额	376,424,841.40	407,530,113.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-336,496,376.05	-31,105,272.04

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-353,397.96	
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）	12,373,644.94	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,321,620.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-35,987.09	
减：所得税影响额	-6,924.17	
少数股东权益影响额	99,100.83	
合计	-44,786,296.48	--

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	-27.10%	-1.0830	-1.0830
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.56%	-1.0215	-1.0215

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人车轼先生、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

2019年4月28日

法定代表人：车轼

签字：_____