

獐子岛集团股份有限公司

2015 年年度报告

2015 ANNUAL REPORT



股票简称：獐子岛

股票代码：002069

2016 年 4 月 30 日

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、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。

公司负责人吴厚刚、主管会计工作负责人勾荣及会计机构负责人(会计主管人员)刘勇声明：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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	11
第四节 管理层讨论与分析	14
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	44
第七节 优先股相关情况	49
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	50
第九节 公司治理	58
第十节 财务报告	65
第十一节 备查文件目录	191

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	獐子岛集团股份有限公司
公司章程	指	獐子岛集团股份有限公司章程
海洋牧场	指	一种接近于自然的、可循环的、可持续的、具有良好经济效益的渔业生产模式，能够在利用海洋资源的同时重点保护海洋生态系统，实现可持续生态渔业
中科院	指	中国科学院
通远	指	大连獐子岛通远食品有限公司
海石	指	大连獐子岛海石国际贸易有限公司
美国公司	指	獐子岛渔业集团美国公司
中央冷藏物流公司	指	大连獐子岛中央冷藏物流有限公司
香港公司	指	獐子岛渔业集团香港有限公司
MSC	指	海洋管理委员会
O2O		一种电子商务模式，是指线上营销线上购买带动线下经营和线下消费的一种商业运营模式

重大风险提示

1、环境波动、自然灾害、气候异常风险。公司采用的底播增殖方式受所处海域的自然环境和生态环境影响较大。如底质、水文环境（水深、水温、盐度）、敌害、台风、风暴潮、冷水团、养殖容量、自然灾害、气候异常等环境胁迫因子，均会对公司养殖区域的养殖产品带来重大影响，影响到公司养殖产品的生存安全，给公司造成严重的经济损失。影响底播虾夷扇贝存活的胁迫因子，主要包括：

（1）底质、水深：虾夷扇贝适宜分布于底质坚硬、淤沙少的海底。硬度较大和软泥底质对贝苗生长和生存有严重的影响，水深以20-30m为宜。过浅易受风浪冲击，造成地质结构发生变化，使贝苗处于不稳定状态影响其生存和生长。

（2）水温剧烈变化：温度是引起虾夷扇贝生理活动变化的重要因素之一。虾夷扇贝生长温度范围5-20℃，15℃左右为最适宜生长温度，低于5℃生长缓慢，到0℃时运动急剧变慢直至停止；水温升高到23℃时生活能力逐渐减弱，超过25℃以后运动很快就会停滞，虾夷扇贝还是高盐种类，适宜盐度范围为24%-40%。相关研究证实：温度变化特别是温度骤然变化显著影响虾夷扇贝的生理状态。温度的骤然升高，特别是高温范围的骤然波动会影响扇贝的存活。冷水团的低温及变温、辽南沿岸流锋面影响、营养盐变化等综合因素的异常变化对生物生长、存活影响很大。

（3）气候变化引起自然灾害风险：底播增殖方式使养殖虾夷扇贝业务受所处海域的自然环境影响较大。养殖海域一旦发生台风、风暴潮等自然灾害，或大面积发生严重的水生动物疫病，以及赤潮、溢油等环保事故，会危及到养殖产品的生存安全，从而影响虾夷扇贝的存活。

（4）气候异常：厄尔尼诺现象导致海面温度变暖；拉尼娜现象表现为赤道太平洋冷海域中海温异常降低。此类全球气候变化可能对养殖区域水温变化及在养生物状况产生影响。

（5）饵料供给变化：较低的水温影响贝类饵料生物的生长，特别是对深水区域的饵料生物负面影响更大，易造成虾夷扇贝的基础摄食率不足，生长趋慢和营养积累不足；养殖容量的变化，也在一定程度会影响饵料供应。

（6）敌害：作为生态系统的一部分，海星等虾夷扇贝的敌害在海洋牧场中长期存在。控制海星等敌害是海洋牧场建设的功能性工作之一。

（7）养殖容量：是指在一定时间内生态系统可以支持的最大生物量，或是在一定时间内生态系统可维持最高产量同时又不影响生长速率的养殖密度。随着海域开发进程的加快，海域养殖面积快速增加，养殖海域贝类生物量以及养殖密度的增加，导致浮游植物、颗粒有机物、营养盐等发生变化，直接影响贝类摄食饵料的质量与数量，从而影响贝类存活质量。

公司逐步落实的对策和措施，具体如下：

（1）加强海洋生态环境风险研究与控制：成立海洋牧场研究中心，聘任中国水科院黄海所养殖生态研究室主任方建光研究员担任公司海洋牧场研究中心主任。每年投资不少于1000万元研究海洋生态环境风险防控体系建设、北黄海冷水团水舌波动对扇贝生理生态的影响、海洋牧场建设的风险评估与适用性管理、适养海区的甄别与筛选、北黄海生态容量评估等。

（2）加强环境监测及预警控制：与长海县气象局合作，在小耗岛南部海洋牧场区布设气象监控浮标，进行近距离数据采集；利用现有的浮标、潜标群采集的海量数据进行分析，将生物数据与环境数据相结合，请专家利用北黄海监测平台数据，对海洋牧场生态变化进行研究；请专家对海洋牧场局部及整体做动态养殖容量评估，由专注“养殖技术”向重视“产前规划”转变。

（3）加强海域精细化控制：海域底质不同，产出能力存在差异；深水区域虾夷扇贝适温生长时间短、生长缓慢。公司通过海洋牧场全域环境普查，初步绘制了确权海域电子地图，完成了海域功能区划。

（4）加强海域确权过程控制：加强海域论证和可行性研究。今后在大规模海域获取前，将聘请第三方专业机构对底质、水文环境、生物等指标进行调查；在此基础上组织专家进行论证，形成可行性研究报告，作为海域确权的决策依据。加强海域确权审批程序。当拟确权海域与已有海域的底质、水文环境、生物等指标有显著差异时，必须先试播，试播成功后方可进行确权，当此类新增确权海域面积年度内单笔或累计超过上年年末公司拥有的海域面积的10%时，需履行董事会审批程序，并单独进行风险揭示。

（5）提升海洋牧场风险控制能力：一是、公司正在制订《海洋牧场可持续发展规划》，推动公司系统提升海洋牧场建设水平；二是、推动出台海洋牧场的相关保险产品，建设海洋牧场保险机制。

2、养殖品种较为单一风险。虾夷扇贝是公司优势产品，养殖面积和产量居业内首位，是公司利润的主要贡献产品。公司其它海珍品海参、鲍鱼、海胆、海螺等的规模相对较小，尚未对公司的经营业绩形成重要支撑。优势产品的变动将会影响到公司的盈利能力、市场占有率及可持续发展能力。

公司逐步落实的对策和措施，具体如下：通过近岸生态修复、构建人工藻场、保护和恢复生物多样性、敌害调查及防控、发展多品种养殖和探索多种养殖模式等措施，从根本上增强了海洋牧场的可持续发展能力。主要包括：

（1）通过养殖模式和增养殖技术创新实现，根据增养殖海域的具体特点，构建鱼、贝、藻、参等多品种综合养殖系统，依靠生态效应化解单一品种潜在风险。

（2）对全域海域进行细致分级分类，因地制宜调整增养殖品种，在獐子岛南部深水区试播大西洋深水贝，同时开展海带、巨藻等大型藻类养殖，净化修复生态环境。

（3）提升种质创制创新能力：积极贯彻落实“良种、良技、良境”的生产策略，研究良种、生产良种、经营良种，打造集团种业“育、繁、推”一体化格局，促进公司海洋牧场增养殖质量的提升，促进海洋牧场生物多样性和可持续性。

（4）积极整合优质大洋资源产品，如波士顿龙虾、美国珍宝蟹等，作为公司海洋牧场资源的补充。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	獐子岛	股票代码	002069
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	獐子岛集团股份有限公司		
公司的中文简称	獐子岛		
公司的外文名称（如有）	ZONECO GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZONECO		
公司的法定代表人	吴厚刚		
注册地址	大连市长海县獐子岛镇沙包村		
注册地址的邮政编码	116503		
办公地址	大连市中山区港兴路 6 号大连万达中心写字楼 27 层		
办公地址的邮政编码	116001		
公司网址	http://www.zhangzidao.com		
电子信箱	zhangzidao@zhangzidao.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙福君	阎忠吉、王珊
联系地址	大连市中山区港兴路 6 号大连万达中心 写字楼 27 层	大连市中山区港兴路 6 号大连万达中心 写字楼 27 层
电话	0411-39016969	0411-39016968、39016112
传真	0411-39989999	0411-39989999
电子信箱	touzizhe@zhangzidao.com	yanzhongji@zhangzidao.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》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http:// www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	24126112-1
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	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	董群先、李斌

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

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

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	2,726,780,243.72	2,662,211,458.16	2.43%	2,620,857,768.13
归属于上市公司股东的净利润（元）	-242,936,260.14	-1,189,327,466.52	79.57%	96,942,753.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-490,919,452.88	-209,200,558.38	134.66%	69,801,784.72
经营活动产生的现金流量净额（元）	317,707,085.98	48,192,988.86	559.24%	190,811,898.61
基本每股收益（元/股）	-0.34	-1.67	79.64%	0.14
稀释每股收益（元/股）	-0.34	-1.67	79.64%	0.14
加权平均净资产收益率	-24.04%	-67.69%	43.65%	3.93%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	4,485,387,128.18	4,878,243,239.41	-8.05%	5,315,695,183.95
归属于上市公司股东的净资产（元）	885,614,925.78	1,132,215,625.31	-21.78%	2,413,889,454.13

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	626,941,966.91	674,104,375.93	736,717,113.94	689,016,786.94
归属于上市公司股东的净利润	-9,421,629.23	11,452,553.47	1,395,788.31	-246,362,972.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-49,442,826.35	-18,348,790.04	-34,082,674.53	-389,045,161.96
经营活动产生的现金流量净额	81,832,974.30	-4,314,766.69	122,144,134.08	118,044,744.29

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	2015 年金额	2014 年金额	2013 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）	24,245,117.48	-19,302,728.78	-1,271,003.32	
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）	65,428,633.66	41,072,943.58	16,088,046.85	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	472,085.32	473,553.59		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-283,050,000.00		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转		410,000.00	1,510,067.24	

回				
对外委托贷款取得的损益	1,052,173.36	954,039.54	127,654.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,143,378.11	-720,700,013.69	18,537,131.81	
减：所得税影响额	241,185.11		7,836,543.53	
少数股东权益影响额（税后）	117,010.08	-15,297.62	14,385.31	
合计	247,983,192.74	-980,126,908.14	27,140,968.73	--

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

公司是以海珍品种业、海水增养殖、海洋食品为主业，集冷链物流、休闲渔业、渔业装备等相关产业为一体的综合型海洋企业，报告期内公司主营业务未发生重大变化。公司已形成了以海洋牧场、大洋渔业、高原泉水为“三大资源”、以冷链物流、渔业装备、休闲渔业为“三个支撑”的产业格局，构建起育种、育苗、养殖、暂养、加工、仓储、流通、贸易的一体化供应链保障体系。主要业务介绍如下：

（一）致力于成为全球健康海洋食品的服务商

布局三大资源产业基地，打造海洋食品品牌企业。

海洋牧场：公司在黄海北部建成了规模化、标准化的世界级现代海洋牧场，覆盖海域面积约2,000余平方公里，建立了国内最大的海珍品增养殖基地、国家级虾夷扇贝良种场、国内一流的海参、鲍鱼育苗基地，具有行业领先的优质种质资源、技术以及覆盖产业链的专利群。海洋牧场的生态价值与实践成果赢得世界关注和认可。是中国首个经MSC认证的虾夷扇贝渔场，是中国双壳类产品获准进入欧盟市场的中国唯一受检企业。“獐子岛”牌海参、鲍鱼、扇贝被国家质量监督检验检疫总局认定为“国家地理标志保护产品”，獐子岛虾夷扇贝成为中国食品行业首个碳标识认证食品。

大洋渔业：主要是以世界优质渔业资源满足中国蛋白需求，实现公司“世界鱼市、幸福家宴”的目标。公司在韩国、日本、北美建立了资源基地，并与海外10余家资源战略合作伙伴进行合作，运作龙虾、珍宝蟹、扇贝、海胆等优质海珍品。同时，下属9家海洋食品精深加工企业保障生产海参、鲍鱼、贝类、鱼类、虾类、蟹类、鱼籽、海胆等冷冻、调理、休闲食品多个品类，为百姓餐桌奉献安全健康食品。

高原泉水：集团参股云南阿穆尔鲟鱼集团，主要从事鲟鱼繁育、生态养殖、鱼子酱及鲟鱼制品的加工销售，为全国现代渔业种业示范场，现有9个养殖基地，拥有中国最优质的泉水资源，鲟鱼存量居国内首位，鲟鱼苗销售的市场占有率近70%，鲟鱼子酱销售至欧美、日本等国家。

（二）致力于成为中国海洋种业的服务商

1、提升海洋生物技术能力，保障海洋牧场可持续发展：用生物技术保障资源端的可持续，提升海洋牧场资源的附加值。公司长期致力于科技创新，与国内外水产界著名院所、科学家共同建立产学研一体化创新平台，拥有海洋牧场、海洋食品、海洋生物技术三个研发中心、三个国家级实验室，并入选国家高新技术企业。在苗种繁育技术、现代育种技术应用、新品种开发等方面保持行业领先，积累了扇贝、海参、鲍鱼、牡蛎、巨藻等优质种质资源。报告期内公司“獐子岛红”获批国家水产新品种，新增授权专利10项，

“獐子岛红”育种、速食扇贝、人工鱼礁精准投放获得发明专利。年内投放人工鱼礁2万块，6年累计投放5.6万块。獐子岛海洋牧场跻身国家级示范区。

2、输出种子、技术与服务，打造种业利润中心：以客户需求为导向，围绕着海水养殖产业，从上、中、下游三个层面实现如下功能：①在上游实施种质研发，加快种业科技成果产出；②在中游实施产业示范，将海洋科技成果加快转化为核心产品；③在下游实施技术服务，推动我国海水养殖业良种化、产业化和标准化。并以海水种业平台的研发成果作为核心竞争力，以水产苗种和养殖产品作为利润支撑点，提升我国水产养殖业的良好覆盖率。

报告期内，公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位等请详见“九、公司未来发展的展望”。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无
递延所得税资产	本公司及下属獐子岛集团上海大洋食品有限公司等公司由于继续亏损，将来能否产生足够的应纳税所得额用以抵扣暂时性差异存在不确定性，故冲回对上述公司以前年度确认的可抵扣亏损、计提的坏账准备及存货跌价准备等递延所得税资产。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

在海洋生物技术支撑下，公司核心竞争力在技术、资源、市场3个方面均有所发展，主要内容如下：

1、技术方面：报告期内，公司累计持有专利58项，报告期内年新增专利授权10项，其中发明专利3项。根据避让、识别、容量、良种、标准五原则，完成了三养一休耕的“3+1”耕种模式规划。獐子岛集团水科院黄海所生态渔业专项启动，对基础饵料、养殖容量、虾夷扇贝遇温度剧烈变化生理生化指标反应等项目进行研发，为“3+1”模式及底播方式提供了参考依据。

2、资源方面：公司成为中国区唯一一家MSC可持续渔业标准认证的渔场，同时，集团各加工单位对接国际标准，相继拥有HACCP、MSC、BRC、CSR等系列国际市场“通行证”，对公司扇贝等产品开拓国际市场以及品牌提升具有重要意义。报告期内，公司作为中国唯一受检企业代表历经近10年时间推动中国双壳贝类欧盟复关成功。标志着全球最大扇贝消费市场再次对中国敞开大门。对公司塑造国际化水产品牌，实现品牌溢价具有重要价值。

3、市场方面：报告期内，公司首次设立活品、流通与餐饮、专卖、商超、休闲食品及电商6个渠道中心，实施了冷链、加工、贸易及仓储一体化运营，龙虾境外资源和境内市场一体化运营，活品、流通与餐饮、专卖、商超、休闲食品及电商6个渠道中心产销一体化运营，明确并细化责任，从组织上保障销售力。公司致力于从食材企业向食品企业转型，开发的新产品达到30余种，规划整合产品达到50余种，海洋休闲食品成为公司重要战略品系，全面服务于消费者海洋食品消费需求。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015年度，公司在海洋牧场仍处于灾后重建的恢复期、资源不足，宏观经济下行压力增大、市场竞争加剧，公司战略发展向“市场+资源”“技术+市场”转型升级、努力做好“以生物技术为核心的海洋牧场资源整合平台、以信息技术为核心的供应链保障平台、以互联技术为核心的O2O消费者服务平台”三个平台建设，提出了“平稳过渡”的总目标。在提升公司销售力、产品力、保现金流安全、保企业盈利、保市场稳定、加快海洋牧场重建等方面进行了重要布局。主要工作如下：

一、海洋牧场资源持续恢复

公司按照“避让、识别、良种、标准、容量”五个维度，推动公司养殖模式升级。虾夷扇贝底播生产按照新规划、新标准进行播种，加速推动由规模效益型向质量效益型转变。除虾夷扇贝品种外，三倍体牡蛎、大西洋深水扇贝等新品种繁育和养殖稳步推进，“獐子岛红”通过国家水产新品种审定，南方鲍鱼苗种销售实现盈利，虾夷扇贝二级苗种育成情况对2016年底播计划将形成“闭环”支撑。根据报告期末的存货盘点抽测情况，现有底播虾夷扇贝亩产呈上升态势，同时，苗种产业已逐步成为海洋牧场新的利润中心，公司海洋牧场风险控制情况得到了持续优化。

在此基础上，公司虾夷扇贝渔场历经近4年时间通过了中国首家MSC可持续渔业标准认证、公司作为中国唯一受检企业代表历经近10年时间推动中国双壳贝类欧盟复关成功、国内活品消费市场恢复性增长以及2016年日本虾夷扇贝预计大幅减产等因素，均为公司提升虾夷扇贝产品收益水平、扩大市场份额创造了有利条件。

二、市场与品牌能力稳步提升

公司进行组织架构优化与调整，从组织上保障销售力提升。实施了冷链、加工、贸易及仓储一体化运营；龙虾境外资源和境内市场一体化运营；活品、流通与餐饮、专卖、商超、休闲食品及电商6个渠道中心产销一体化运营。组织与运营模式改革使公司食品运营能力得到提升，具体体现在：

在产品研发方面，研发工作全面实现市场化，实现新品研发与渠道有效对接，同时探索中式菜肴工业化创新，继续落实“终端化、高值化、品牌化”策略，驱动加工单位向深加工、高附加值方向升级。报告期内共推动原味鲍鱼罐头、鲜食享海参、烧烤鱿鱼等33种新品上市。

在产品加工方面，提高高附加值深加工产品比例，发挥公司产品研发优势和品牌渠道优势，自有品牌产品进入美国、加拿大、新加坡、澳洲、日本、香港等境外20多个终端市场，蒜蓉粉丝扇贝通过不断的

研发升级与营销推广成长为公司重要的食品类单品，销售收入近6,000万元，同比增长超过400%。

在国内市场方面，活品分销以客户为中心、服务全国水产品批发市场，保持市场领先份额；冻品流通实现较快扩张，产品向集约化、高值化转变；海参产品营销系统优化自营及加盟店面结构，关闭亏损或利润贡献差的店面，培植海参客户群体，以高值产品、高值服务和差异化销售策略，逐步摆脱海参市场无序竞争局面。商超领域入驻多家大型连锁超市系统旗下门店，推出海洋食品体验消费模式；组建休闲食品营销体系，开启品系大众化、年轻化、规模化进程；电商业务主打生鲜营销，连续两年获得“双十一”水产生鲜类目第一名。总体上，公司国内渠道运营网络已基本完成布局，通过线上与线下融合、直营与分销融合，打开新的市场局面。

在品牌修复方面，公司成为中国区唯一一家MSC渔场，对塑造獐子岛国际化品牌素质、吸引全球资源合作具有重要价值。集团各加工单位对接国际标准，相继拥有HACCP、MSC、BRC、CSR等系列国际市场“通行证”。借助波士顿、布鲁塞尔、东京、青岛等国际博览会，拓展国际化合作半径。同时，作为国内主流线上生鲜频道的主要生鲜商家，品牌曝光率不断攀升，率先在国内电商领域引领海参类目诚信规范。

在成本费用控制方面：对管理、销售、财务三项费用实施重点管控，优化组织架构、控制费用开支、提升运营效率，效果初步显现。2016年一季度，公司三项期间费用总额同比降幅19.11%。

三、生态与生物技术能力持续提升

公司用生物技术保障资源端的可持续，提升海洋牧场资源的附加值。公司长期致力于科技创新，与国内外水产界著名院所、科学家共同建立产学研一体化创新平台，拥有海洋牧场、海洋食品、海洋生物技术三个研发中心、三个国家级实验室，并入选国家高新技术企业。在苗种繁育技术、现代育种技术应用、新品种开发等方面保持行业领先，积累了扇贝、海参、鲍鱼、牡蛎、巨藻等优质种质资源。报告期内公司“獐子岛红”获批国家水产新品种，新增授权专利10项，“獐子岛红”育种、速食扇贝、人工鱼礁精准投放获得发明专利。年内投放人工鱼礁2万块，6年累计投放5.6万块。獐子岛海洋牧场跻身国家级示范区。

同时，以客户需求为导向，围绕着海水养殖产业，从上、中、下游三个层面实现如下功能：①在上游实施种质研发，加快种业科技成果产出；②在中游实施产业示范，将海洋科技成果加快转化为核心产品；③在下游实施技术服务，推动我国海水养殖业良种化、产业化和标准化。并以海水种业平台的研发成果作为核心竞争力，以水产苗种和养殖产品作为利润支撑点，提升我国水产养殖业的良种覆盖率。

四、队伍建设促进管理效能提升

公司加强团队自我建设，将“工业化、市场化、国际化、信息化”作为人才选拔标准，高度重视技术与市场人才梯队培养，高度重视员工培训，提升专业素质与技能水平。实施人才全面市场化，砸碎心理上的“铁饭碗”。同时，高管团队率先降薪，将个人利益与公司业绩捆绑；自2014年起年度薪酬降低50%，并承诺直至公司归属于上市公司股东的净利润恢复至受灾前五年（2009-2013）的平均水平（即不低于2.66

亿元)为止。建立事业共同体,再次推出了股权激励计划,首次实施员工持股计划。

从内部经营情况看,2015年,公司海洋牧场管理措施逐步落地,但风险管控工作尚需继续推进。海洋牧场资源有待恢复,生态风险等不确定因素难以完全摆脱,公司资产负债率居高、产业成本上升等突出问题,也放大了战略项目处于培育期产业经营启动缓慢、盈利期延迟等弱势。同时,公司服务市场的能力还较弱,具有垄断性、差异化、终端化、品牌化的主要产品尚未形成系列。

从外部经营环境看,宏观经济下行压力大、海洋牧场仍处于灾后恢复期、增养殖业务易受环境波动与自然灾害等因素影响以及公司由“食材”向“食品”初期阶段等因素,均需公司逐一克服、逐步改善。同时,海洋经济晋升国家战略,产业扶持政策不断出台、国内水产需求持续上升、政府加大“餐桌污染”治理等机遇,给质量诚信企业带来机会。

因此,2016年将是公司把握外部机遇、激活自身优势、有效克服困难、进入新一轮可持续发展通道的一年。

二、主营业务分析

1、概述

项目	本期数	上期数	变动比例%
营业收入(元)	2,726,780,243.72	2,662,211,458.16	2.43%
营业成本(元)	2,406,081,637.07	2,292,218,640.25	4.97%
销售费用(元)	201,033,420.61	222,700,317.48	-9.73%
管理费用(元)	210,122,057.26	217,091,086.68	-3.21%
财务费用(元)	168,690,280.22	149,731,163.53	12.66%
经营活动产生的现金流量净额(元)	317,707,085.98	48,192,988.86	559.24%
投资活动产生的现金流量净额(元)	-53,406,555.40	-518,192,161.12	89.69%
筹资活动产生的现金流量净额(元)	-141,329,972.86	452,166,261.80	-131.26%
研发支出(元)	11,822,037.00	13,368,286.40	-11.57%

报告期内,销售费用、管理费用分别下降9.73%和3.21%,主要原因系公司调整优化管理架构、各项费用支出控制有效。

财务费用增长12.66%,主要原因系本期计入存货的借款费用资本化金额减少所致。

经营活动产生的现金流量净额增加较大,主要原因系本期销售商品、提供劳务及收到其他与经营活动有关的现金增长较大所致。

投资活动产生的现金流量净额增加较大,主要原因系本期固定资产投资项目减少,以及上期支付收购大连新中海产食品有限公司股权金额较大所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少较大,主要原因系本期偿还银行借款所致。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 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	2,726,780,243.72	100%	2,662,211,458.16	100%	2.43%
分行业					
水产养殖业	901,856,929.95	33.07%	933,096,131.50	35.05%	-3.35%
水产加工业	909,953,687.63	33.37%	740,819,392.64	27.83%	22.83%
水产贸易业	805,999,885.55	29.56%	869,209,494.60	32.65%	-7.27%
交通运输业	89,468,928.55	3.28%	89,262,490.27	3.35%	0.23%
旅游服务业	4,420,877.28	0.16%	5,123,059.48	0.19%	-13.71%
其他业务	15,079,934.76	0.55%	24,700,889.67	0.93%	-38.95%
分产品					
虾夷扇贝	756,867,633.65	27.76%	682,483,573.26	25.64%	10.90%
海参	186,767,137.04	6.85%	200,511,184.44	7.53%	-6.85%
鲍鱼	124,441,276.29	4.56%	85,983,278.77	3.23%	44.73%
海螺	62,712,624.30	2.30%	59,257,983.10	2.23%	5.83%
海胆	14,722,548.65	0.54%	22,080,954.61	0.83%	-33.32%
其他	1,581,269,023.79	57.99%	1,611,894,483.98	60.55%	-1.90%
分地区					
国内	1,495,987,781.88	54.86%	1,400,125,875.58	52.59%	6.85%
国外	1,230,792,461.84	45.14%	1,262,085,582.58	47.41%	-2.48%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
水产养殖业	901,856,929.95	767,343,018.10	14.92%	-3.35%	0.31%	-3.09%
水产加工业	909,953,687.63	800,401,900.06	12.04%	22.83%	28.65%	-3.98%
水产贸易业	805,999,885.55	752,418,441.07	6.65%	-7.27%	-8.37%	1.13%

交通运输业	89,468,928.55	73,518,955.54	17.83%	0.23%	13.63%	-9.69%
分产品						
虾夷扇贝	756,867,633.65	632,041,275.57	16.49%	10.90%	25.34%	-9.63%
海参	186,767,137.04	137,714,917.70	26.26%	-6.85%	30.12%	-20.96%
鲍鱼	124,441,276.29	103,269,200.92	17.01%	44.73%	-14.06%	56.76%
海螺	62,712,624.30	20,661,630.25	67.05%	5.83%	-5.30%	3.87%
分地区						
国内	1,480,907,847.12	1,259,118,755.80	14.98%	7.67%	15.29%	-5.61%
国外	1,230,792,461.84	1,140,881,972.14	7.31%	-2.48%	-4.01%	1.49%

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

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
水产养殖业	销售量	公斤	43,166,912.76	53,459,242.77	-19.25%
	生产量	公斤	43,217,096.81	53,659,343.17	-19.46%
	库存量	公斤	524,958.08	474,774.03	10.57%
水产加工业	销售量	公斤	32,523,039.6	22,928,369.09	41.85%
	生产量	公斤	31,768,467.59	26,816,556.76	18.47%
	库存量	公斤	7,155,204.14	7,909,776.15	-9.54%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(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	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
水产养殖业	767,343,018.10	31.89%	765,007,912.31	33.37%	0.31%
水产加工业	800,401,900.06	33.27%	622,151,704.91	27.14%	28.65%

水产贸易业	752,418,441.07	31.27%	821,186,816.77	35.82%	-8.37%
交通运输业	73,518,955.54	3.06%	64,698,281.77	2.82%	13.63%
餐饮服务业	6,318,413.17	0.26%	7,722,314.68	0.34%	-18.18%

单位：元

产品分类	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
虾夷扇贝	632,041,275.57	26.27%	504,248,085.48	22.00%	25.34%
海参	137,714,917.70	5.72%	105,839,755.34	4.62%	30.12%
鲍鱼	103,269,200.92	4.29%	120,159,969.97	5.24%	-14.06%
海螺	20,661,630.25	0.86%	21,818,785.14	0.95%	-5.30%
海胆	8,182,984.86	0.34%	17,706,969.50	0.77%	-53.79%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，减少0户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
丰海通商株式会社	非同一控制下企业合并

本期纳入财务报表合并范围的主体没有减少。

(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）	689,048,682.16
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	25.27%

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	371,884,809.92	13.64%
2	第二名	119,621,008.46	4.39%
3	第三名	67,943,176.88	2.49%
4	第四名	67,119,700.58	2.46%

5	第五名	62,479,986.32	2.29%
合计	--	689,048,682.16	25.27%

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）	156,934,711.74
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	8.33%

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	49,493,538.20	2.63%
2	第二名	31,001,025.16	1.65%
3	第三名	28,301,501.28	1.50%
4	第四名	26,008,878.14	1.38%
5	第五名	22,129,768.96	1.18%
合计	--	156,934,711.74	8.33%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	201,033,420.61	222,700,317.48	-9.73%	
管理费用	210,122,057.26	217,091,086.68	-3.21%	
财务费用	168,690,280.22	149,731,163.53	12.66%	

4、研发投入

适用 不适用

报告期内，海洋牧场承载能力进一步增强，獐子岛海洋牧场示范区获得国家农业部认定，成为国家级首批海洋牧场示范区。海洋生物技术研发方面，开展海洋牧场生物和环境调查分析、组织实施产学研平台科研项目及自主创新项目、按照“良种、良境、良技”的要求结合产业实际进行研发；海洋食品研发方面，完成上市新品33项，上市新产品服务专卖、商超、流通餐饮、国际贸易、电商渠道，包括鲍鱼罐头、调理扇贝系列、即食海参、休闲鱼脯系列等产品。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	31	31	0.00%
研发人员数量占比	0.90%	0.79%	0.11%
研发投入金额（元）	11,822,037.00	13,368,286.40	-11.57%
研发投入占营业收入比例	0.43%	0.50%	-0.07%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,211,664,252.33	2,906,994,349.93	10.48%
经营活动现金流出小计	2,893,957,166.35	2,858,801,361.07	1.23%
经营活动产生的现金流量净额	317,707,085.98	48,192,988.86	559.24%
投资活动现金流入小计	44,928,860.47	25,896,160.97	73.50%
投资活动现金流出小计	98,335,415.87	544,088,322.09	-81.93%
投资活动产生的现金流量净额	-53,406,555.40	-518,192,161.12	89.69%
筹资活动现金流入小计	3,542,369,003.34	3,989,874,058.15	-11.22%
筹资活动现金流出小计	3,683,698,976.20	3,537,707,796.35	4.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-141,329,972.86	452,166,261.80	-131.26%
现金及现金等价物净增加额	132,838,555.61	-30,861,195.56	530.44%

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

经营活动产生的现金流量净额增加较大，主要原因系：本期销售商品、提供劳务及收到其他与经营活动有关的现金增长较大所致。

投资活动产生的现金流量净额增加较大，主要原因系：本期固定资产投资项目减少，以及上期支付收购大连新中海产食品有限公司股权金额较大所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少较大，主要原因系：本期偿还银行借款所致。

现金及现金等价物净增加额增加较大，主要原因系年末货币资金余额较大。

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

主要原因为本期冲销上期确认的递延所得税资产，影响了当年净利润。

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

	2015 年末		2014 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	579,527,692.27	12.92%	595,861,445.15	12.21%	0.71%	
应收账款	254,954,879.79	5.68%	201,939,812.71	4.14%	1.54%	
存货	1,543,400,986.71	34.41%	1,706,755,623.73	34.99%	-0.58%	
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资	134,130,248.56	2.99%	133,374,253.56	2.73%	0.26%	
固定资产	1,247,176,273.58	27.81%	1,291,095,375.49	26.47%	1.34%	
在建工程	44,916,166.20	1.00%	50,393,448.05	1.03%	-0.03%	
短期借款	1,725,512,399.77	38.47%	2,603,896,033.00	53.38%	-14.91%	调整长、短期借款结构
长期借款	1,191,537,728.39	26.56%	642,063,345.29	13.16%	13.40%	调整长、短期借款结构
预付账款	177,762,211.72	3.96%	163,632,810.52	3.35%	0.61%	
无形资产	319,450,205.22	7.12%	334,956,015.07	6.87%	0.25%	
长期待摊费用	85,150,329.31	1.90%	126,627,139.95	2.60%	-0.70%	
应付账款	211,780,024.16	4.72%	245,618,938.71	5.03%	-0.31%	
一年内到期的非流动负债	289,513,340.75	6.45%	53,630,900.00	1.10%	5.35%	
递延所得税资产	1,228,519.11	0.03%	183,709,794.60	3.77%	-3.74%	冲销可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异已确认的递延所得税资产

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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
獐子岛集团 (荣成)养殖 有限公司	子公司	海水养殖	39,997,600.00	53,675,053.93	-171,943,241.20	99,162,011.16	713,259.02	38,011,738.92

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
丰海通商株式会社	非同一控制下企业合并	2015 年净利润贡献-99.54 万元

主要控股参股公司情况说明

报告期内，獐子岛集团（荣成）养殖有限公司根据2015年8月26日青岛海事法院（2014）青海法海事重字第1号作出判决：驳回原告威海长青海洋科技股份有限公司的诉讼请求，冲回原计提预计负债3,536.09万元，受此因素影响，2015年度实现净利润3,801.17万元。

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

1、公司所处行业的发展趋势及市场竞争格局

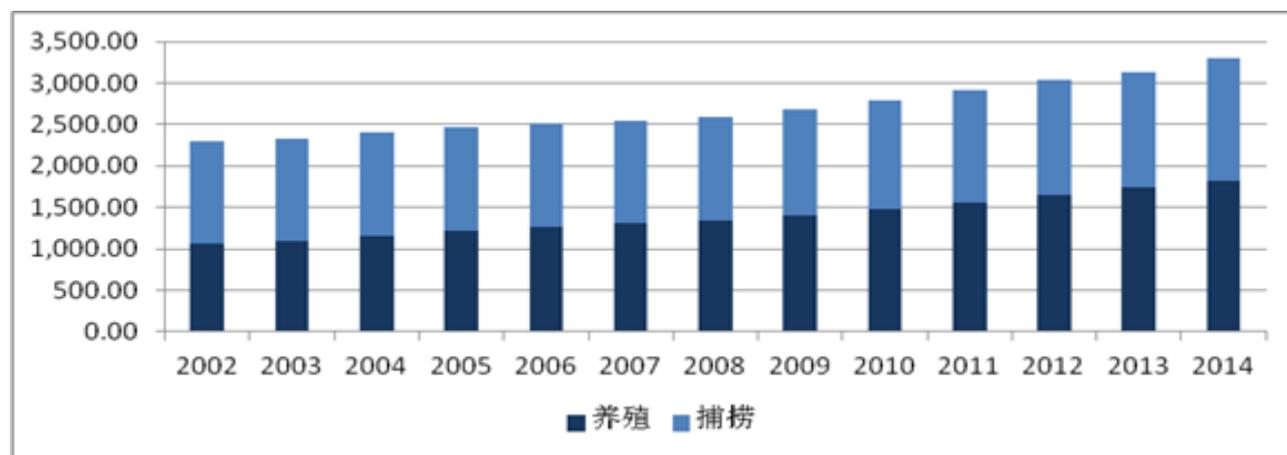
1.1 行业发展趋势

1.1.1 国内海水养殖行业将保持稳定增长

2004-2014年，我国海产品产量保持持续增长，其中增量部分主要由人工养殖提供。2014年，国内海产品人工养殖产量为1,812.65万吨，占海产品总量的54.99%，较2010年增长22.29%。我国的海产品养殖产量从2006年开始高于捕捞产量，随着国内养殖技术的提高和养殖规模的增加，以及持续大规模的捕捞导致野生资源的枯竭，海水养殖行业仍将保持稳定的发展，人工养殖海产品总量及其占海产品总量的比重均将保持上升趋势。

我国海洋捕捞和海水养殖产量

单位：万吨



数据来源：国家统计局、《中国渔业统计年鉴》2015

1.1.2 市场需求仍有较大增长空间

随着城乡居民收入水平的提高，其饮食结构也逐步得到改善。水产品营养高，不仅提供了高价值的蛋白，而且是广泛的必需微量元素、矿物质和脂肪酸的重要来源，因此日益受到消费者的青睐。2014年国内人均水产品占有量为47.25千克，较2009年增长22.95%，而同期人均粮食占有量增长11.61%。随着人们健康理念的增强，消费结构的升级，海洋食品尤其是海珍品等低碳环保的绿色食品的需求量仍然有较大的增

长空间。

2009年-2014年中国人均粮食及水产品占有量

单位：千克/年

占有量/年份	2009	2010	2011	2012	2013	2014
人均水产占有量	38.43	40.20	41.70	43.74	45.47	47.25
人均粮食占有量	398.70	408.66	425.15	436.50	443.46	445.00

(数据来源：国家统计局)

1.2 面临的市场竞争格局

目前，我国海水养殖主要集中在沿海省份，北方地区主要以辽宁、山东为主，南方地区主要以广东、福建为主。根据天然的自然条件差异，不同地区的主要海水养殖产品也有所差异。贝类产量主要集中在山东、辽宁、福建、广东四省；由于北方海域水温较低，海珍品的生长周期较长，因此海珍品的营养价值较高，口味鲜美。基于以上特点，地处黄渤海海域的辽宁和山东已经成为我国海珍品的重要养殖区域。

由于大型海水养殖是一个资源要求严格、资金要求高、技术难度大的行业，其特点决定了从事该行业的企业要拥有优质的海域资源、一定规模的资本、较高的技术水平和丰富的管理经验。虽然我国海水养殖属于市场化竞争行业，但是由于优质资源的缺乏、优质品牌的稀缺，市场上有力的竞争者数量并不多。由于资本、技术、管理经验和品牌影响等因素的限制，对新进者构成了较高的行业壁垒。

由于大型海水养殖的行业壁垒较高，我国的绝大多数海水养殖企业普遍规模较小、技术落后。在行业中，具有一定的竞争力的企业主要为上市公司。公司在渤海、黄海、东海拥有远离大陆的海域300余万亩，是目前国内最大的海珍品底播增养殖企业，独立开发海域养殖面积居全国同行业之首。从营业收入的规模来看，公司在渔业行业的上市公司中排名第一。公司的主要核心产品为虾夷扇贝、海参、鲍鱼、海螺、海胆等海珍品。

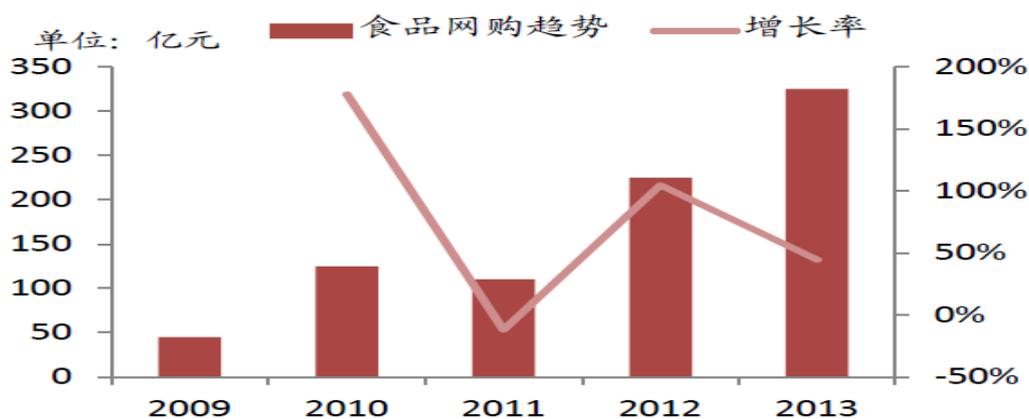
2、公司未来的发展机遇和挑战

2.1 海洋牧场建设得到政府政策大力支持

2014年出台的《大连市人民政府办公厅关于推进大连市现代海洋牧场长海示范区建设的指导意见》明确提出了“规划先行、因地制宜、生态优先、科技支撑”建设现代海洋牧场示范区的四项基本原则。要求做好前期调查，依据海洋功能区划，组织编制《大连市现代海洋牧场长海示范区建设规划》，为海洋牧场建设提供科学指导。同时，《指导意见》还提出2014-2016年，省政府确定投资5000万元，市政府确定出资2亿元，作为扶持和引导资金，强力推进现代海洋牧场长海示范区建设。目前，公司国内最大的海珍品底播增养殖企业，独立开发海域养殖面积居全国同行业之首，在渤海、黄海、东海拥有远离大陆的海域300余万亩，其中虾夷扇贝底播增殖面积、产量居全国前列。

2.2 “互联网+生鲜”发展迅速

受益于我国居民消费水平的提高和互联网普及率的增长，我国网购市场发展迅速。据易观智库统计，2013 年我国食品网购的总交易金额达324亿元，同比增长47.9%。其中，进口食品和生鲜食品的订单量分别占总食品类订单量的13%和7%。2013 年生鲜食品网购金额达到57亿元，与2012年的40.5亿元相比增长40.7%。2010-2013 年三年的平均年复合增长率达到138.5%。根据淘宝网统计数据，2011年7月以来，生鲜品类的关注度和成交量均呈上升趋势。生鲜主要品类海鲜和水果的搜索指数和成交指数表现出明显的上升趋势。而随着冷链需求规模、商业模式和物流技术的不断创新，生鲜电商将得以迅猛发展。



资料来源：招商证券

因海水养殖业其固有的行业属性，生态风险等不确定因素难以完全摆脱；资产负债率偏高，战略性拓展业务经营尚未盈利等因素，对公司发展带来一定的挑战。

3、公司近期发展战略

公司继续围绕“三大资源、三个支撑”的产业格局，构建“以生物技术为核心的海洋牧场资源整合平台、以信息技术为核心的供应链保障平台、以互联技术为核心的O2O消费者服务平台”，实施“全球资源、全球市场、全球流通”的经营策略，加速推进“市场+资源”战略，实现“食材”企业向“食品”企业转型升级。具体发展规划如下：

3.1 科技驱动、智能管控，打造资源整合平台

以生物技术为核心的海洋牧场资源整合平台是产业和市场的根基，是在技术支撑下，依托科技、生产、整合，建设匹配市场需求的资源平台，以实现海洋牧场的可持续发展，进而助力中国海洋产业升级。公司将借助自主创新和国家级产学研平台，大力建设基于生态系统的全程追溯管控体系，重点通过对生态系统评估、生产全流程可追溯、生产全过程可视化、海洋牧场智能化、渔业装备升级进行管控，从而建设匹配市场需求的、高质量、可持续生态系统的资源基地，实现由传统渔业向现代渔业跨越，保障产业实现可持续、高质量增长。

3.2 信息驱动、资源整合，打造供应链保障平台

以信息技术为核心的供应链平台是连接市场与资源的桥梁，是整合产业链能力的要素，也是实现有效运营以及优质客户服务的保障。公司将构建信息化的供应链可视化平台、信息整合平台和智慧运营平台，用以支撑内部供应链从育苗、养殖、增殖到线上线下的生产、运输、销售的协同运营。通过全方位的信息化系统确保信息流、资金流和物流的畅通，整合产品资源、运营、市场，提升客户体验，降低成本，保障公司可持续的竞争优势，从而增强公司竞争力及商业价值。

3.3 互联网驱动、渠道变革，构建消费者服务平台

以互联技术为核心的O2O消费者服务平台连接企业与消费者，通过与阿里巴巴、顺丰优选、苏宁云商、中粮我买网等电商平台巨头的深入合作，着力于发展基于社交网络互动营销，全面打造互联网化的海洋食品营销网络。公司将全面改革传统营销渠道和销售网络，基于互联技术的新型门店管理系统，全新的全品系门店形象系统，量身定做海洋食品物流保障体系，为全面服务于消费者海洋食品消费需求，全面实现线上线下营销网络的融合，从而真正实现基于消费者需求的O2O服务平台。

4、公司2016年的主要经营目标和措施

公司因2014年、2015年连续两年亏损，公司股票交易将被实施退市风险警示，公司董事会确定了收入增长、显著盈利的预算目标，保障2016年扭亏为盈、撤销退市风险警示。公司将继续围绕“订单前置、标准领先、创新驱动、协同增效”的经营方针，将“精准发力、突出服务”作为运营的主基调，明确了提升销售力、产品力、成本控制等经营措施，以及探索资本运作等支撑措施。重点工作如下：

4.1 抓好经营，提升销售力、产品力

坚持客户导向，增强识别、开发、优化、维护、服务客户的能力，升级客户体系，提高优质客户比重，加强客户关系管理。培训全员服务客户能力。海洋牧场要重点做好资源挖掘与经营，围绕产量、质量、成本三要素，创新生产模式、用工机制，满足内外订单需求，构筑自营市场体系。营销系统要完成在在多国市场和国内市场的全品系、全渠道布局。突出獐子岛海参獐子岛品牌、突出原产地、突出养生滋补，把野生海参、大雪采捕与养生壮体的价值信息营销到目标客户中。做好活品、流通与餐饮、专卖、商超、休闲食品及电商6个渠道中心产销一体化运营。加工贸易要积极运作国内国际两个市场，形成长期稳定客户群，实现订单前置和精准饱和生产。努力整合全球扇贝、龙虾、海胆等战略资源。冷链物流要确立“冷藏+贸易”模式，利用集团全渠道优势，向上下游延伸增值服务，争取客源，加大货物吞吐量；同时要保障好公司内部物流需求。休闲渔业要以“平台战略”的运营思路提高资产利用率和品牌知名度。

进一步提升产品的终端化、高值化、品牌化水平，围绕战略品种、渠道、客户，围绕工厂、市场两个轮子，创新符合趋势性的品类，放量优势产品，淘汰低效产品，扩展便利化程度高的休闲食品。以“会说话”的产品传播品牌，提升消费终端影响力，把产业品牌、产地品牌转化为终端品牌和消费者喜爱的品牌。

4.2 加强海洋牧场风险管理

加快海洋牧场产业升级，按照“识别、避让、容量、良种、精细”五要素，科学建设海洋牧场，选择安全、适合的区域底播，提升海洋牧场资源的附加值。利用技术、良种的优势，坚持实施“走出去”合作模式，与苗种组合保持长期稳定的合作关系。围绕产量、质量、成本三要素，创新标准，提高劳动效率。将MSC认证、欧盟复关的品牌价值利用好，推进獐子岛扇贝多品系、国际化运营。

要求公司自上而下牢固树立风险意识，抓好食品安全和安全生产，保障ISO9001:2015质量管理体系有效运行。开展风险知识培训，完善风险应急预案。继续推进养殖产业保险政策研究。创新融资方式，多途径、多方式保障集团现金流安全。严格固定资产投资项目可行性评估，加强投资决策委员会建设，提升项目运行质量。

4.3加强成本费用管控

公司内部实行利润中心、成本中心管控模式，围绕客户订单、市场化成本来组织人、财、物的资源配置，确立同业同类产品中的成本优势。资源端重点加强苗种费、海域使用金、人工成本的管控，通过技术进步、模式创新、装备升级来改变劳动密集型生产方式。内部加工环节重点加强产销衔接、产品创新、多种经营，通过订单前置释放产能，贸易业务提升商品周转率。此外，有效盘活土地、房屋、台筏等闲置资产，降低原料、物资采购成本，对管理、销售、财务三项期间费用实施严格管控，节约增效，用扁平、聚焦的管控模式，优化低效的人员、部门、设备、流程。

4.4探索资本运作，盘活存量资产

依托公司作为国内海洋食品产业龙头企业的品牌、资源以及市场能力等优势，以资本运作为手段整合外部能力，探索外延式发展方式，推动公司快速提升经营业绩。通过对目前处于低效率的存量资产采取整合、出租、出售等方式，提高资产利用效率，提升公司盈利水平。继续推动增发股票、产业基金建立等工作，降低资产负债率。

4.5加强团队建设，提升团队效能

公司继续实施体制变革，全面梳理组织系统，减少层级、合并岗位，进一步缩减二线职能人员和保障人员，提升各级组织的有效性与控制力。强化员工培训，培养技术与市场人才梯队，人才全面市场化。

在机制变革方面，遵循价值和结果导向，薪酬体系由工资稳定型向绩效稳定型转化，严肃绩效考核，对不履职、不称职的管理者出示红牌，砸碎心理上的“铁饭碗”。落实分子公司经营主体责任，兑现内部企业家机制，持续构建獐子岛的事业共同体。

5、公司的主要风险

请详见本报告第一节中“风险提示”部分。

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

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015 年 05 月 15 日	实地调研	其他	本次调研有关情况详见公司于 2015 年 5 月 18 日披露在深圳证券交易所网站互动易平台上的《2015 年 5 月 15 日投资者关系活动记录表》。
2015 年 05 月 26 日	实地调研	机构	本次调研有关情况详见公司于 2015 年 5 月 28 日披露在深圳证券交易所网站互动易平台上的《2015 年 5 月 26 日投资者关系活动记录表》。
2015 年 06 月 02 日	实地调研	机构	本次调研有关情况详见公司于 2015 年 6 月 5 日披露在深圳证券交易所网站互动易平台上的《2015 年 6 月 2 日投资者关系活动记录表》。
2015 年 07 月 21 日	实地调研	其他	本次调研有关情况详见公司于 2015 年 7 月 23 日披露在深圳证券交易所网站互动易平台上的《2015 年 7 月 21 日至 2015 年 7 月 22 日投资者关系活动记录表》。
2015 年 09 月 02 日	实地调研	机构	本次调研有关情况详见公司于 2015 年 9 月 8 日披露在深圳证券交易所网站互动易平台上的《2015 年 9 月 2 日投资者关系活动记录表》。
2015 年 11 月 09 日	实地调研	其他	本次调研有关情况详见公司于 2015 年 11 月 13 日披露在深圳证券交易所网站互动易平台上的《2015 年 11 月 9 日至 2015 年 11 月 10 日投资者关系活动记录表》

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

2013年4月22日，公司召开第四届董事会第四十四次会议审议通过《未来三年（2013-2015年）股东回报规划》，详见公司于2013年4月24日披露在巨潮资讯网的公告。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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、2015年度，不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。
- 2、2014年度，不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。
- 3、2013年度，以公司总股本711,112,194股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.50元（含税），共派发现金红利106,666,829.10 元。

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	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	以其他方式现 金分红的金额	以其他方式现金分 红的比例
2015 年	0.00	-242,936,260.14	0.00%	0.00	0.00%
2014 年	0.00	-1,189,327,466.52	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	106,666,829.10	96,942,753.45	110.03%	0.00	0.00%

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

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

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、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联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						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	长海县獐子岛投资发展中心、长海县獐子岛褙褙经济发展中心、吴厚刚、长海县獐子岛大耗经济发展中心、长海县獐子岛小耗经济发展中心	首次非公开发行时所作承诺	避免同业竞争；不占用公司资金或资产。	2006年08月30日	永久	严格遵守承诺
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	吴厚刚、孙颖士、梁峻、尤君、何春雷、孙福君、曹秉才、邹建、战伟、勾荣、张戡	其他承诺	总裁办公会 11 名成员计划出资不少于 2,000 万元增持公司股票，2 年内不减持（董事长兼总裁吴厚刚根据“自愿承担 1 亿元灾害损失与公司共度难关”所减持的公司股票除外）。	2014年12月03日	于公司股票复牌（2014 年 12 月 8 日）后 1 个月内	已按期履行完毕
	吴厚刚	其他承诺	公司董事长兼总裁吴厚刚自愿承担 1 亿元灾害损失与公司共度难关。	2014年12月03日	其中：2000 万元在第五届董事会第十九次会议决议公告后 1 个月内到位，剩余 8000 万元在 2016 年 6 月 4 日前完成支付。	2000 万元已按期履行完毕，8000 万元待履行。
		其他承诺	公司董事长兼总裁吴厚刚以大宗交易或协议转让方式减持其所持有的公司股票净回收资金 1 亿元（扣除相关税费），用于承担 1 亿元灾害损失与公司共度难关。吴厚刚承诺自上述股票减持完毕之日起剩余股票锁定 3 年。	2014年12月03日	在 2016 年 6 月 4 日前完成。	待履行
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，减少0户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
丰海通商株式会社	非同一控制下企业合并

本期纳入财务报表合并范围的主体没有减少。

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	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	董群先、李斌
境外会计师事务所名称（如有）	无

境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

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

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

公司报告期末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
威海长青海洋科技股份有限公司诉荣成分公司、本公司一案,要求赔偿其养殖物资及产品损失 5,920 万元。	5,920	是	收到民事判决书	2015 年 8 月, 公司收到青岛海事法院《民事判决书》“(2014)青海法海事重字第 1 号”, 判决如下: 1、驳回原告威海长青海洋科技股份有限公司的诉讼请求; 2、驳回被告獐子岛集团股份有限公司的反诉请求。本诉案件受理费 379,600 元, 由原告负担; 反诉案件受理费 33,935 元, 由被告负担。	长青公司与本公司均提起上诉。	2015 年 08 月 29 日	详见刊登在巨潮资讯网上的《关于重大诉讼事项进展的公告》(编号: 2015-78)
				本公司因不服青岛海事法院(2014)青海法海事重字第 1 号民事判决, 现提起上诉。上诉请求如下: (1) 撤销(2014)青海法海事重字第 1 号民事判决第 2 项, 改判被上诉人向上上诉人返还抢险保证金 800 万元人民币; (2) 判令被上诉人承担本案的一、二审诉讼费用。	本案目前处理重审二审阶段, 于 2016 年 4 月 29 日在山东省高级人民法院开庭审理。	2015 年 11 月 14 日	详见刊登在巨潮资讯网上的《关于重大诉讼事项进展的公告》(编号: 2015-102)

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

（一）股权激励计划

1、2015年3月6日，公司召开第五届董事会第二十四次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过《獐子岛集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要、《獐子岛集团股份有限公司股权激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》，具体内容详见公司于2015年3月10日刊登在巨潮资讯网上的《獐子岛集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要等。

2、2015年8月18日，公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《獐子岛集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要、《獐子岛集团股份有限公司股权激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》。

3、2015年9月14日，公司分别召开第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司首次股票期权激励计划授予相关事项的议案》。首次授予期权份数为900万份，确定首次股票期权授予日为2015年9月14日，首次授予的股票期权的行权价格为13.45元。

4、经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已于2015年9月17日完成股票期权激励计划首次授予登记工作。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

5、2016年4月28日，公司召开的第五届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于调整期权数量和激励对象暨注销部分期权的议案》，取消何春雷、战伟、邹建3名离职员工参与本公司股票期权激励计划的资格及获授的股票期权300万份。同时，根据2015年度审计报告，公司2015年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-490,919,452.88元，不满足第一个行权期对应的绩效考核目标。因此，公司股票期权激励计划首次授予期权第一个行权期获授期权未达到行权条件，根据《股权激励计划（草案）》的规

定，对首次授予期权第一个行权期所获授的240万份（首次授予期权总量600万份的40%）可行权期权由公司予以注销。

（二）员工持股计划

公司于2014年12月24日召开公司2014年第四次临时股东大会，审议通过了《獐子岛集团股份有限公司2014年员工持股计划（草案）及其摘要》及相关议案。《獐子岛集团股份有限公司2014年员工持股计划（草案）》及其摘要的具体内容详见公司于2014年12月5日刊登在巨潮资讯网上的公告。根据《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》的要求，公司分别于2015年1月22日、2月26日、3月25日发布了《关于员工持股计划实施进展的公告》（公告编号：2015-04、2015-08、2015-17）。截至2015年4月30日，公司员工持股计划陆续通过二级市场买入的方式购买完成公司股票，购买均价为12.58元/股，购买数量676.6033万股，占公司总股本的比例0.95%。至此，公司员工持股计划完成股票购买，股票锁定期自2015年5月4日起12个月。

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 （协议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相 关公告披露 日期	担保额度	实际发生日期（协议 签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
美国公司	2015年04 月28日	10,650.38	2015年08月24日	4,201.09	连带责任保证	2016年8 月6日	否	否
香港公司	2015年04 月28日	22,324.51	2015年08月24日	4,454.38	连带责任保证	2016年11 月3日	否	否
通远、海石	2015年04 月28日	10,000	2015年09月12日	4,860.72	连带责任保证	2016年8 月10日	否	否
通远、海石	2015年04 月28日	5,000	2015年01月08日	0	连带责任保证	2016年3 月31日	否	否

通远、海石	2015年04月28日	10,000		0				
中央冷藏物流公司	2015年04月28日	25,000		0				
新中海产	2015年04月28日	10,000		0				
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	92,974.89			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	13,516.18			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	92,974.89			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	13,516.18			
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	92,974.89			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	13,516.18			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	92,974.89			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	13,516.18			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				15.26%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)				0				
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)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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

单位：万元

贷款对象	是否关联交易	贷款利率	贷款金额	起始日期	终止日期	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	是	6.08%	1,600	2015年12月21日	2016年12月21日			97.28	0	未到利息结算日
合计	--	--	1,600	--	--	0		97.28	0	--
委托贷款资金来源				本公司自有资金。						
逾期未收回的本金和收益累计金额				0						
涉诉情况(如适用)				无						
委托贷款审批董事会公告披露日期(如有)				2015年12月15日						
委托贷款审批股东会公告披露日期(如有)				2015年12月31日						
未来是否还有委托贷款计划				无						

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、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司于2014年12月3日召开了第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于管理层自愿承担部分灾害损失与公司共度难关的议案》、《关于提升海洋牧场透明度与风险控制能力的议案》、《打造事业共同体的方案》等3个议案、10项措施。具体的履行与落实情况如下：

一、《关于管理层自愿承担部分灾害损失与公司共度难关的议案》

1、关于董事长兼总裁吴厚刚自愿承担1亿元灾害损失与公司共度难关暨关联交易的议案

主要内容：

- (1) 2,000万元在本次董事会决议公告(注：2014年12月5日)后1个月内到位；
- (2) 剩余8,000万元在本次董事会决议公告(注：2014年12月5日)后1年内到位。资金来源为以大宗交易或协议转让方式减持其所持有的公司股票净回收资金1亿元(扣除相关税费)；
- (3) 承诺自上述股票减持完毕之日起剩余股票锁定3年。

落实情况：

公司董事长兼总裁吴厚刚先生已于2014年12月17日向公司支付2,000万元，剩余8,000万元根据承诺应在2015年12月4日前完成。因中国证券监督管理委员会于2015年7月8日下发的“证监会公告【2015】18号文”的规定禁止减持期间与吴厚刚先生承诺履行期限相冲突，因此，公司董事长兼总裁吴厚刚先生将调整承诺履行期限，即剩余8000万元将在2016年6月4日前完成支付。具体内容详见公司于2015年8月29日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于承诺期限调整的公告》（公告编号：2015—77）。

资金来源为以大宗交易或协议转让方式减持其所持有的公司股票净回收资金1亿元。在上述股票减持完成后，剩余股票锁定3年。

2、关于公司总裁办公会成员自愿降薪与公司共度难关的议案**主要内容：**

公司总裁办公会全体12名成员自愿降薪：吴厚刚自2014年12月起月薪降为1元；孙颖士、梁峻、尤君、何春雷、曹秉才、邹建、孙福君、战伟、勾荣、张戡自2014年起年度薪酬降低50%；冯玉明自2014年起年度薪酬降低26%（注：冯玉明、何春雷、邹建、战伟已离职、尤君已退休）。上述降薪方案直至公司归属于上市公司股东的净利润恢复至受灾前五年（2009-2013）的平均水平（即不低于2.66亿元）为止。

落实情况：

2014年已开始执行，吴厚刚自2014年12月起月薪降为1元，其他高管自2014年起按上述标准履行降薪承诺，直至公司归属于上市公司股东的净利润恢复至受灾前五年（2009-2013）的平均水平（即不低于2.66亿元）为止。

二、《关于提升海洋牧场透明度与风险控制能力的议案》**1、关于进一步提升海洋牧场透明度的举措****主要内容：**

（1）开放底播虾夷扇贝存量抽测过程：每年春季（4-5月）、秋季（9-10月）抽测开始前1周公布抽测时间，公司股东均有权参与。

（2）增加底播虾夷扇贝存量的外部调研：增加夏季（7月）、冬季（12月）存量调研，邀请专家、公司股东调研底播虾夷扇贝存量、播苗及海参、鲍鱼等近岸野生资源。每次调研前1周发布通知，公司股东均有权参与。

（3）尽快制订《底播虾夷扇贝存货管理制度》，提升底播虾夷扇贝存货管理水平。

落实情况：

公司于2015年5月完成春季底播虾夷扇贝存量抽测活动，具体情况为：于2015年5月9日披露《关于开展2015年春季底播虾夷扇贝抽测的公告》；于2015年5月15日召开说明会并正式开始抽测；于2015年6月2

日披露《关于2015年春季底播虾夷扇贝抽测结果的公告》；于2015年6月4日披露《关于2015年春季底播虾夷扇贝抽测结果进一步说明的公告》。

公司于2015年5月24日审定并发布《底播虾夷扇贝存货管理规定》。

公司于2015年7月完成2015年夏季海洋牧场资源外部调研，并于2015年7月14日披露《关于开展2015年夏季海洋牧场资源外部调研的公告》。

公司于2015年10月完成秋季底播虾夷扇贝存量抽测活动，具体情况为：于9月22日披露《关于开展2015年秋季底播虾夷扇贝抽测的公告》；于2015年10月21日披露了《关于2015年秋季底播虾夷扇贝抽测结果的公告》。

相关公告内容详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、关于加强海洋生态环境风险研究与控制的举措

主要内容：

成立海洋牧场研究中心；聘任中国水产科学研究院黄海水产研究所养殖生态研究室主任方建光研究员担任公司海洋牧场研究中心主任。

每年投资不少于1,000万元研究海洋生态环境风险防控体系建设、北黄海冷水团水舌波动对扇贝生理生态的影响、海洋牧场建设的风险评估与适用性管理、适养海区的甄别与筛选、北黄海生态容量评估等。

落实情况：

2015年3月2日，獐子岛海洋牧场研究中心正式揭牌，聘任中国水产科学研究院黄海水产研究所养殖生态研究室主任方建光研究员担任主任，同时聘任多名专家。报告期内，獐子岛海洋牧场研究中心投入近千万元，与中科院海洋所、水科院黄海所等研究机构及专家确定了虾夷扇贝生长状况与环境因子的关系、虾夷扇贝底播区生态环境监测与基础饵料及适应性管理策略、新生产方式的构建研究等多项研究课题。

目前，公司与中科院海洋所合作的联合实验室二期项目“北黄海现代海洋牧场构建关键技术研究”研究课题已启动；与水科院黄海水产研究所合作生态渔业专项“獐子岛海洋牧场生态容量评估与高效生产模式”研究课题，摸清了扇贝饵料（浮游植物/底栖微藻）的时空分布格局，虾夷扇贝生理生态学及对温度波动环境变化的响应，建立了虾夷扇贝生长与环境因子的关联关系模型；与挪威海洋研究所合作，构建了北黄海高精度水动力模型（1km）和可视化海水养殖管理决策系统。

3、关于加强内控体系建设及聘任公司高级管理人员的议案

主要内容：

按《企业内部控制基本规范》及其配套指引，完善公司内控体系，提升内控制度执行的有效性。根据董事长兼总裁吴厚刚提名，公司聘任孙福君为副总裁，负责公司内控体系建设工作。

落实情况：

公司已聘任孙福君为副总裁，负责公司内控体系建设工作。

公司聘请安永咨询协助公司进行内控体系建设，按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引完成了内控体系建设。公司已于2015年5月7日召开内控结项会议。

4、关于提升海洋牧场风险控制能力的议案

主要内容：

(1) 系统提升海洋牧场建设水平。公司将于半年内完成《海洋牧场可持续发展规划》的制订，提升海洋牧场的风险管控能力。

(2) 推动海洋牧场保险机制建立。公司将借助政府相关政策，积极与保险监管部门、保险公司研究推动海洋牧场自然灾害相关保险产品的出台，降低经营风险。

落实情况：

公司于2015年4月25日召开的第五届董事会第二十五次会议审议通过了《海洋牧场可持续发展规划编制情况报告》，2015年10月30日，公司召开了海洋牧场“3+1”可持续耕作规划专家评审会议。目前公司关于海洋牧场可持续发展规划的论证材料《公司海洋牧场研究报告》已编制完成，正在履行公司内部审议程序，通过后将组织外部专家及董事会进行审议。

公司于2013年8月7日同中国人民财产保险股份有限公司签署了《海水养殖风力指数保险保险单》。2014年8月、2015年8月，公司已就《海水养殖风力指数保险保险单》进行续签。目前公司正在积极研究海洋牧场风险的保险机制。

三、《打造事业共同体的方案》

1、关于总裁办公会成员计划增持公司股份的方案

主要内容：

总裁办公会11名成员（首席战略官冯玉明为外籍人士，不能购买A股股票）计划于公司股票复牌后1个月内，出资不少于2,000万元增持公司股票，2年内不减持（董事长兼总裁吴厚刚根据“自愿承担1亿元灾害损失与公司共度难关”所减持的公司股票除外）。

落实情况：

公司总裁办公会11名成员于2014年12月10日以自有资金20,184,570元，从二级市场买入公司股票1,791,000股，并按照承诺锁定。相关公告内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、《獐子岛集团股份有限公司 2014年员工持股计划（草案）》及其摘要

主要内容：

公司根据证监会相关法律法规的规定，实施员工持股计划。员工持股计划的资金总额不超过12,000万元。

落实情况：

公司于12月3日召开第五届董事会第十九次会议，审议通过了《獐子岛集团股份有限公司 2014年员工持股计划（草案）》及其摘要；于12月24日召开2014年第四次临时股东大会审议通过此事项；于2015年4月30日完成员工持股计划建仓，并于2015年5月4日披露《关于员工持股计划完成股票购买的公告》，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

3、关于尽快推出股权激励计划的议案**主要内容：**

在股票复牌（注：2014年12月8日）后3个月内，推出股权激励计划。本次股权激励计划的股票期权份数拟定为1,000万份，激励对象拟定为总裁办公会成员及指定人员。

落实情况：

公司于2015年3月6日召开第五届董事会第二十四次会议审议通过了《股票期权激励计划（草案）》及其摘要》，并经2015年第一次临时股东大会审议通过。股权激励计划简要内容如下：

期权总数1,000万份，其中：首次授予900万份，所涉及的标的股票总数占首次授予时公司已发行股本总额的1.266%，授予对象为公司10名高管；预留100万份股票期权授予给预留激励对象，预留股票期权应在本计划生效后12个月内进行后期授予。

公司于2015年9月14日召开第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司首次股票期权激励计划授予相关事项的议案》。于2015年9月19日披露《关于股票期权激励计划首次授予登记完成的公告》，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

獐子岛雅马哈（大连）玻璃钢船舶制造有限公司

2012年12月14日，公司第四届董事会第四十次会议审议通过了《关于对外投资暨成立獐子岛雅马哈（大连）玻璃钢船舶制造有限公司的议案》，同意公司与雅马哈发动机株式会社在大连组建獐子岛雅马哈（大连）玻璃钢船舶制造有限公司，建设玻璃钢船厂，生产和销售近海养殖用玻璃钢渔船、作业船、游艇和浮动码头等。合资公司注册资本为8,000万元，其中公司以现金形式出资4,080万元人民币，其出资占注册资本的51%；雅马哈发动机株式会社以现金形式出资3,920万元人民币，其出资占注册资本的49%。项目计划总投资人民币15,000万元。

2013年11月，商务部反垄断局近日出具《审查决定通知》（商反垄审查函[2013]第169号），决定对雅马哈发动机株式会社和本公司设立合营企业獐子岛雅马哈（大连）玻璃钢船舶制造有限公司案的经营者

集中不予禁止，从即日起可以实施集中。

2014年4月11日，獐子岛雅马哈（大连）玻璃钢船舶制造有限公司在大连市注册成立，注册资本8,000万元人民币。

现已完成环评、安评、能评、卫评、建设用地、建设工程规划许可证、国有土地使用权证、地质勘察报告审查备案、施工图审查备案、安全专篇审查备案、勘察、设计、监理单位招标备案，目前正在按照流程办理施工单位招标，及开展施工许可证的办理。

二十、社会责任情况

适用 不适用

详见公司2016年4月30日刊登在巨潮资讯网上的《社会责任报告》。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

二十一、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	30,325,375	4.26%				-3,150	-3,150	30,322,225	4.26%
3、其他内资持股	30,325,375	4.26%				-3,150	-3,150	30,322,225	4.26%
境内自然人持股	30,325,375	4.26%				-3,150	-3,150	30,322,225	4.26%
二、无限售条件股份	680,786,819	95.74%				3,150	3,150	680,789,969	95.74%
1、人民币普通股	680,786,819	95.74%				3,150	3,150	680,789,969	95.74%
三、股份总数	711,112,194	100.00%				0	0	711,112,194	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，高级管理人员尤君持有的本公司股票中高管限售股解除锁定，解除锁定数量为3,150股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	50,446	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	48,672	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
长海县獐子岛投资发展中心	境内非国有法人	45.76%	325,428,800	0			质押	186,930,000
长海县獐子岛褙褙经济发展有限公司	境内非国有法人	7.21%	51,286,800	0			质押	50,000,000
长海县獐子岛大耗经济发展有限公司	境内非国有法人	6.85%	48,705,645	0				
吴厚刚	境内自然人	5.49%	39,056,000	0	29,292,000	9,764,000	质押	26,220,000
中融国际信托有限公司一融鼎 01 号	其他	1.12%	7,950,000	3975000				
獐子岛集团股份有限公司一第 1 期员工持股计划	其他	0.95%	6,766,033	6,766,033				
广东恒健资本管理有限公司	国有法人	0.63%	4,500,000	0				
花中富	境内自然人	0.53%	3,772,000	3,772,000				
万修蓉	境内自然人	0.34%	2,389,027	2,389,027				

长海县獐子岛小耗经济发展中心	境内非国有法人	0.33%	2,343,645	0			
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)	公司前期非公开发行股份于 2011 年 3 月 14 日在深圳证券交易所上市,参与认购的发行对象共计 6 名。截至报告期末,前述发行对象中的广东恒健资本管理有限公司因参与认购前述非公开发行的股份而成为公司前十名股东,其所认购股份的锁定期限为自 2011 年 3 月 14 日起十二个月,上市流通日为 2012 年 3 月 14 日。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中,长海县獐子岛投资发展中心、长海县獐子岛裕褆经济发展中心、吴厚刚、长海县獐子岛大耗经济发展中心、长海县獐子岛小耗经济发展中心之间不存在关联关系。他们均与其他股东不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;2、未知剩余股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
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				
长海县獐子岛投资发展中心	325,428,800	人民币普通股	325,428,800				
长海县獐子岛裕褆经济发展中心	51,286,800	人民币普通股	51,286,800				
长海县獐子岛大耗经济发展中心	48,705,645	人民币普通股	48,705,645				
吴厚刚	9,764,000	人民币普通股	9,764,000				
中融国际信托有限公司一融鼎 01 号	7,950,000	人民币普通股	7,950,000				
獐子岛集团股份有限公司一第 1 期员工持股计划	6,766,033	人民币普通股	6,766,033				
广东恒健资本管理有限公司	4,500,000	人民币普通股	4,500,000				
花中富	3,772,000	人民币普通股	3,772,000				
万修蓉	2,389,027	人民币普通股	2,389,027				
长海县獐子岛小耗经济发展中心	2,343,645	人民币普通股	2,343,645				
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	1、上述股东中,长海县獐子岛投资发展中心、长海县獐子岛裕褆经济发展中心、吴厚刚、长海县獐子岛大耗经济发展中心、长海县獐子岛小耗经济发展中心之间不存在关联关系。他们均与其他股东不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;2、未知剩余股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
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: 社团集体控股

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
长海县獐子岛投资发展中心	邹建	2000 年 12 月 20 日	72601684-5	集体资产管理业务；经济信息咨询服务；货物进出口
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、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内其他机构

实际控制人类型：法人

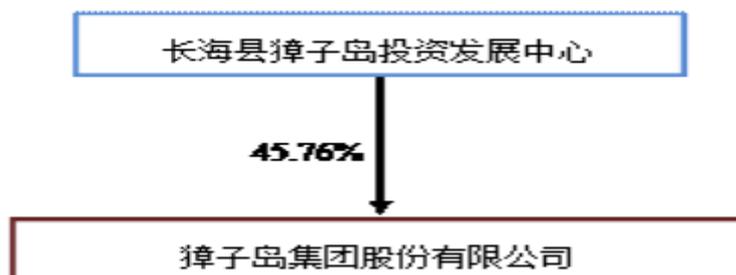
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
长海县獐子岛投资发展中心	邹建	2000 年 12 月 20 日	72601684-5	集体资产管理业务；经济信息咨询服务；货物进出口
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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)
吴厚刚	董事长/ 总裁	现任	男	52	2001年04 月28日	2016年05 月15日	39,056,000				39,056,000
柳承芳	董事	现任	男	61	2013年05 月16日	2016年05 月15日					
周延军	董事	现任	男	46	2001年04 月28日	2016年05 月15日	180,300				180,300
魏炜	独立董事	现任	男	51	2010年03 月23日	2016年05 月15日					
陈树文	独立董事	现任	男	61	2013年05 月16日	2016年05 月15日					
吴晓巍	独立董事	现任	男	59	2013年05 月16日	2016年05 月15日					
杨育健	监事会主 席	现任	女	45	2010年03 月24日	2016年05 月15日					
薛东宁	监事	现任	男	35	2012年04 月17日	2016年05 月15日					
刘红涛	监事	现任	女	46	2014年01 月28日	2016年05 月15日					
梁峻	执行总裁	现任	男	37	2010年11 月16日	2016年05 月15日	89,500				89,500
勾荣	执行总裁 /首席财 务官	现任	女	44	2011年10 月18日	2016年05 月15日	89,500				89,500
唐艳	执行总裁	现任	女	51	2016年01 月04日	2016年05 月15日					
孙福君	副总裁/ 执行总裁 /董事会 秘书	现任	男	42	2012年01 月18日	2016年05 月15日	89,500				89,500

曹秉才	总裁助理	现任	男	38	2010年03月24日	2016年05月15日	89,500				89,500
张戡	首席信息官	现任	男	43	2014年05月23日	2016年05月15日	89,500				89,500
孙颖士	总裁顾问	现任	男	59	2011年03月28日	2016年05月15日	89,500				89,500
冯玉明	首席战略官	离任	男	53	2013年08月02日	2015年01月12日					
何春雷	执行总裁	离任	男	41	2012年12月14日	2015年09月30日	89,500				89,500
战伟	总裁助理	离任	男	48	2011年05月31日	2015年12月31日	89,500				89,500
尤君	总裁顾问	离任	女	55	2012年12月14日	2016年03月02日	93,700		1,200		92,500
邹建	执行总裁	离任	男	45	2008年12月27日	2016年04月22日	89,500				89,500
合计	--	--	--	--	--	--	40,135,500	0	1,200	0	40,134,300

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯玉明	首席战略官	解聘	2015年01月12日	因个人原因辞职
何春雷	执行总裁	解聘	2015年09月30日	因个人原因辞职
战伟	总裁助理	解聘	2015年12月31日	因个人原因辞职
尤君	执行总裁	退休	2016年03月02日	退休
邹建	执行总裁	职务调整	2016年04月22日	职务调整

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

1、董事

吴厚刚，男，1964年生，研究生学历，硕士学位，北京大学光华管理学院EMBA，高级工程师，会计师。现任公司董事长、总裁，兼任大连市人大常委会委员、中国渔业协会副会长中国水产流通与加工协会副会长、大连市工商业联合会副主席、大连海参商会会长。2001.02-2002.06，任辽宁省大连市獐子岛镇党委书记，兼公司董事长；2002.06-2004.12，任公司董事长；2005.01至今，任公司董事长、总裁。

周延军，男，1970年生，本科学历，高级工程师。现任公司董事。曾任大连市水产研究所工程师，公司海珍品育苗厂副经理、经理、育苗事业部鲍鱼技术总监、育苗事业一部总经理；2005.01至今，任公司董事。

柳承芳，男，1955年生，高中学历。现任大连市长海县獐子岛镇褙褙村党总支书记、村委会主任。2007.07至今，任大连市长海县獐子岛镇褙褙村党总支书记、村委会主任；2013.05至今，任公司董事。

魏炜，男，1965年生，北京大学中国经济研究中心博士后，管理科学与工程博士学位。现任公司独立董事，北京大学汇丰商学院副院长、北京大学汇丰商学院实践家商业模式研究中心主任。2004.07-2006.06，北京大学中国经济研究中心博士后；2006.07-2007.09，任北京大学深圳商学院院长助理；2007.10至今，任北京大学汇丰商学院副院长、北京大学汇丰商学院聚成实践家商业模式研究中心主任，兼任中兴通讯股份有限公司独立非执行董事、天音通信控股股份有限公司独立董事；2010.03至今，任公司独立董事。

陈树文，男，1955年生，教授，博士生导师。现任大连理工大学公共管理与法学学院教授，兼任中国大连国际合作(集团)股份有限公司独立董事，首华财经网络集团有限公司独立非执行董事，魏桥纺织股份有限公司独立非执行董事，大连大显控股股份有限公司，辽宁天合律师事务所兼职律师。历任辽宁省桓仁县团县委书记，吉林大学副教授，辽宁省本溪县政府副县长，辽宁省本溪市证券管委会主任，辽宁省本溪市外经委主任；2013.05至今，任公司独立董事。

吴晓巍，男，1957年生，硕士研究生，教授。现任东北财经大学工商管理学院教授，兼任大连海洋岛水产集团股份有限公司独立董事。历任东北财经大学教师，东北财经大学校企处副处长，东北财经大学审计处副处长，大连瓦房店村镇银行独立董事；2013.05至今，任公司独立董事。

2、监事

杨育健，女，1971年生，本科学历。现任公司监事、行政中心总务后勤部经理、工会副主席。为公司职工代表监事。2001.02-2006.08，任公司总经理办公室主任；2006.08-2010.03，任公司行政事务部经理；2010.03-2013.01，任公司监事、工会副主席、行政事务部经理；2013.01至今，任公司监事、企业管控中心行政事务部经理、工会副主席。

薛东宁，男，1981年生，大学本科学历，现任公司监事、养殖事业一部养殖二公司经理。曾任公司海洋生物技术研发中心技术员、养殖事业一部增养殖分公司经理助理、副经理。2012.04-2013.01，任公司监事、养殖事业一部养殖分公司副经理；2013.01至今，任公司监事、养殖事业一部养殖二公司经理。

刘红涛，女，1970年生，本科学历，注册会计师。现任公司监事、审计监察部经理。1994.10-2000.01，任天健会计师事务所大连分所（原大连北方会计师事务所）项目经理；2000.02-2008.06，任立信会计师事务所大连分所（原大连浩华会计师事务所）业务部经理；2008.06-2010.06，任哈尔滨银行大连分行风控部稽核；2010.07-2014.01，任公司审计监察部副经理；2014.01至今，任公司监事、审计监察部经理。

3、高级管理人员

吴厚刚，总裁（简历见董事介绍）。

梁峻，男，1979年生，博士学位，工程师。2009.01-2010.08，任公司海珍品良种事业部总经理助理、海

珍品原良种厂经理；2010.08-2010.11，任公司海珍品良种事业部副总经理、海珍品良种事业部技术与管理部经理、海珍品原良种厂经理；2010.11-2011.05，任公司海珍品良种事业部总经理、海珍品良种事业部技术与管理部经理、海珍品原良种厂经理；2011.05-2011.10，任公司海珍品良种事业部总经理、海洋生物技术研发中心总监；2011.10-2012.12，任公司总裁助理、海珍品良种事业部总经理、海洋生物技术研发中心总监；2012.12-2014.06，任公司海洋牧场业务群执行总裁、海洋生物技术研发中心总监；2014.06至今，任公司海洋牧场业务群执行总裁。

勾荣，女，1972年生，本科学历。曾任大连用友软件有限公司实施部副经理、技术部经理、集团与行业解决方案业务总监、副总经理；2011.10-2014.04，任公司财务与运营中心总监；2014.04-2014.05，任公司财务与运营中心总监、信息中心总监；2014.5-2014.6，任公司首席财务官、财务与运营中心总监；2014.06-2016.01，任公司首席财务官；2016.01至今，任公司海外贸易业务群执行总裁、首席财务官。

唐艳，女，1965年生，大专学历。曾任大连通远食品有限公司副总经理；2008.08-2012.03，任本公司加工事业二部总经理助理；2012.03-2013.05，任加工事业二部副总经理；2013.05-2014.04，任加工事业二部总经理；2014.05-2016.1，任大连獐子岛通远食品有限公司总经理；2016.01至今，任公司冷链物流业务群执行总裁。

孙福君，男，1974年生，工商管理硕士。曾任大连渤海饭店（集团）股份有限公司证券部部长、证券事务代表；亿城集团股份有限公司董事会办公室主任、证券事务代表；大连华锐重工铸钢股份有限公司副总经理、董事会秘书兼综合管理部部长、安环部负责人、成本控制办负责人。2012.01-2012.08，任公司董事会秘书；2012.08-2014.12，任公司总裁助理、董事会秘书；2014.12至今，任公司副总裁、董事会秘书；2016.04至今，任公司副总裁、执行总裁、董事会秘书。

曹秉才，男，1978年生，研究生学历，国际商务师。2009.01-2009.12，任公司国际贸易部经理；2010.01-2010.02，任公司加工事业一部总经理助理；2010.03-2012.05，任公司人资中心总监；2012.05-2014.04，任公司总裁助理、人资中心总监；2014.04-2014.06，任公司总裁助理、总裁办公室主任；2014.06至今，任公司总裁助理。

张戡，男，1973年生，硕士研究生学历。曾任北京石化盈科信息技术有限公司项目经理；Genpact简柏特（大连）有限公司项目经理；泰德煤网股份有限公司首席信息官；2014.05至今，任公司首席信息官。

孙颖士，男，1957年生，研究生学历，北京大学光华管理学院EDP，高级工程师。曾担任中国渔业协会副会长、中国海事仲裁委员会委员、农业部海事调查处理专家组专家。曾任公司独立董事、中国渔业互保协会常务副理事长、秘书长、华农财产保险股份有限公司监事会副主席、中国野生动物保护协会水生野生动物保护分会副会长、《中国渔业经济》编委会编委、辽宁渔港监督局局长。2007.04-2011.03，任公司独立董事；2011.03-2012.12，任公司副总裁；2012.12-2016.01，任公司休闲渔业业务群执行总裁；2016.01

至今，任公司总裁顾问。

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
柳承芳	长海县獐子岛褙褙经济发展中心	法定代表人	2007年04月01日		是
在股东单位任职情况的说明	公司董事柳承芳现任公司股东长海县獐子岛褙褙经济发展中心法定代表人。除此之外，不存在公司其他董事、监事及高级管理人员在股东单位任职的情况。				

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
孙福君	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	董事长	2012年12月27日		否
在其他单位任职情况的说明	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司、大连翔祥食品有限公司为公司参股子公司，报告期内除上述高级管理人员在其他单位任职之外，不存在公司其他监事及高级管理人员在其他单位任职的情况。				

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

根据本公司2001年度股东大会通过的《关于对董事、监事实行津贴制的议案》、2002年度股东大会通过的《关于董事长薪酬的议案》、2006年第二次临时股东大会通过的《关于变更独立董事津贴的议案》等决议和公司第二届董事会第二次会议审议通过的《经营管理团队薪酬制度》、2011年年度股东大会审议通过的《关于调整独立董事薪酬的议案》：本公司高级管理人员和核心技术人员实行与绩效挂钩的绩效工资制，内部董事津贴每年1万元，独立董事、外部非独立董事津贴每年8万元，监事津贴每年1万元。

公司严格按上述制度体系对高级管理人员实施考评与激励，由人力资源中心依据上述制度，对高级管理人员进行日常及年度考评，并将最终形成的薪酬方案提交薪酬与考核委员会审批。

董事、监事薪酬根据上述制度按年支付；公司高级管理人员按照公司的薪酬体系进行支付：

- 1、基本工资：岗位价值评估并根据人岗匹配度确定职级内的薪酬档位；
- 2、绩效工资：（1）根据薪酬固浮比确定绩效工资的标准；（2）根据绩效评估成绩及绩效制度确定绩效工资发放比例；（3）绩效评估周期：季度、年度。

公司于2014年12月3日召开第五届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司总裁办公会成员自愿降

薪与公司共度难关的议案》，公司总裁办公会全体12名成员自愿降薪：吴厚刚自2014年12月起月薪降为1元；孙颖士、梁峻、尤君、何春雷、曹秉才、邹建、孙福君、战伟、勾荣、张戡自2014年起年度薪酬降低50%；冯玉明自2014年起年度薪酬降低26%。上述降薪方案直至公司归属于上市公司股东的净利润恢复至受灾前五年（2009-2013）的平均水平（即不低于2.66亿元）为止。

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
吴厚刚	董事长/总裁	男	52	现任	0	否
柳承芳	董事	男	61	现任	8	是
周延军	董事	男	46	现任	1	否
魏炜	独立董事	男	51	现任	8	否
陈树文	独立董事	男	61	现任	8	否
吴晓巍	独立董事	男	59	现任	8	否
杨育健	监事会主席	女	45	现任	16.22	否
薛东宁	监事	男	35	现任	18.53	否
刘红涛	监事	女	46	现任	16.19	否
梁峻	执行总裁	男	37	现任	61.21	否
勾荣	执行总裁/首席财务官	女	44	现任	32.95	否
唐艳	执行总裁	女	51	现任	47.29	否
孙福君	副总裁/执行总裁/董事会秘书	男	42	现任	43.54	否
曹秉才	总裁助理	男	38	现任	28.09	否
张戡	首席信息官	男	43	现任	27.03	否
孙颖士	总裁顾问	男	59	现任	51.5	否
冯玉明	首席战略官	男	53	离任	2.08	否
何春雷	执行总裁	男	41	离任	45.43	否
战伟	总裁助理	男	48	离任	30.31	否
尤君	总裁顾问	女	55	离任	61.02	否
邹建	执行总裁	男	45	离任	24.8	否
合计	--	--	--	--	539.19	--

公司董事、监事、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）	1,494
主要子公司在职员工的数量（人）	1,957
在职员工的数量合计（人）	3,451
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,451
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,359
销售人员	345
技术人员	62
财务人员	107
行政人员	578
合计	3,451
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	4
硕士	31
本科	235
大专	368
高中及以下学历	2,813
合计	3,451

2、薪酬政策

公司实行劳动合同制度，员工的聘用和解聘均依据《中华人民共和国劳动法》及其他相关劳动法律法规的规定办理。本公司为正式员工提供了劳动保障计划，包括基本养老保险、工伤保险、生育保险、医疗保险、失业保险、住房公积金等福利。

3、培训计划

为提升公司管理者的基本素质和综合能力，保障集团战略及经营目标的达成，2015年针对高层管理人员举办“沟通有力量，团队有能量”拓展培训活动，针对中层管理者举办“建设共同的平台”、“高效能

时间管理”、“MSC产销监管链”、“企业信用管理”等系列培训，多维度提升管理人员的管理水平。

公司高度关注后备人才的培养，每年定期举办“梦想起航训练营”大型新员工入职培训，增强员工认同度与归属感，为公司发展持续提供人才供给。

公司各业务群、总部各职能中心和部门不定期自主组织各类专业培训，包括岗位技能、生产操作、安全规范、企业文化等类型培训，同时拓展以网络学习，读书活动、拓展训练为辅助手段的多种学习方式，满足公司不同地域、岗位、专业的员工学习需求，为公司战略目标达成以及员工的业绩提升提供了有力保障。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等相关要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，不断提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、关于股东与股东大会：

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和公司《股东大会议事规则》等的规定和要求，规范股东大会召集、召开、表决程序。报告期内共召开5次股东大会，股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证。股东大会采用了现场会议和网络投票相结合的方式，全面实施网络投票、中小投资者单独计票，为投资者参与决策投票提供便利，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。同时，公司开展了以电话、现场交流、投资者关系互动平台、网上交流会等多种形式的互动沟通活动，加强了与股东的信息交流与沟通。

2、关于控股股东与上市公司的关系：

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作，公司控股股东能严格规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。公司不存在控股股东占用上市公司资金，或者上市公司为控股股东提供担保的情况。

3、关于董事和董事会：

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司目前有董事6名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律法规的要求；董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会，并制定了各委员会的议事规则，各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保董事会高效运作和科学决策。报告期内共召开13次董事会，公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《中小板上市公司规范运作指引》等工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、关于监事和监事会：

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，公司监事会目前由3名监事组成，其

中职工代表监事1名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内共召开10次监事会，公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行有效监督并发表独立意见。

5、关于内部审计制度：

公司制定了《内部审计工作规定》，明确规定了审计部门的职责、权限、工作内容、工作方法和程序。通过内部审计工作的有效开展，持续监督检查公司各项经营活动和主要内部控制制度的执行情况，不断提出改进意见和建议，防范内部控制的风险，以保障公司经营管理活动的正常进行。

6、关于信息披露与透明度：

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站；公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息，不存在影响公司股价和重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份情形。

7、关于相关利益者：

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者进行沟通和交流，努力实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司稳步、持续、健康发展。公司及员工积极投身各类慈善活动，积极履行企业公民的社会责任。

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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规的要求规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务上保持独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、资产独立情况

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营所需资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况，具备资产的独立完整性。本公司资产产权不存在被控股股东及其关联方控制和占用的情况。

2、人员独立情况

公司已拥有健全的法人治理结构，公司董事会、管理层保持稳定，公司高级管理人员均在公司专职工作、领取薪酬，未在控股股东及其下属企业兼任任何行政职务，控股股东亦从未干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。公司人事及工资管理与股东单位完全严格分离，所有员工均在公司领薪；公司制订了严格的员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司与所有员工已签订了《劳动合同》，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

4、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的法人治理结构、组织结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司的办公机构和生产经营场所与控股股东分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立情况

公司具备独立完整的面向市场自主经营的能力，拥有包括海水养殖、产品加工、仓储运输等在内的主营业务体系。公司独立开展自身业务，自主经营，独立对外签订协议，在业务的各经营环节不存在对控股股东及其控制的其他企业的依赖。公司及其控股子公司与控股股东及其控制的企业不存在从事相同或类似业务的情形。

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
2014 年年度股东大会	年度股东大会	0.01%	2015 年 05 月 26 日	2015 年 05 月 27 日	详见巨潮资讯网上《2014 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2015-36）
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 08 月 18 日	2015 年 08 月 19 日	详见巨潮资讯网上《2015 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2015-74）
2015 年第二次临时	临时股东大会	0.01%	2015 年 09 月 02 日	2015 年 09 月 07 日	详见巨潮资讯网上《2015 年第二次临时股

股东大会			日	日	东大会决议公告》(公告编号: 2015-83)
2015 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.03%	2015 年 12 月 14 日	2015 年 12 月 15 日	详见巨潮资讯网上 《2015 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2015-125)
2015 年第四次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 12 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	详见巨潮资讯网上 2015 年第四次临时股东大会决议公告 (公告编号: 2015-127)

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情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
魏炜	13	2	11	0	0	否
陈树文	13	2	11	0	0	否
吴晓巍	13	2	11	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						5

连续两次未亲自出席董事会的说明

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, 公司独立董事按照《公司章程》、《独立董事工作制度》等法律法规的规定, 诚信、勤勉、尽责地履行职责, 积极参加公司董事会和股东大会会议, 认真审议各项议案, 客观的发表自己的看法及观点。同时, 主动与公司其他董事、监事、高级管理人员、内审部门人员以及外部审计师进行沟通, 关注公司经营管理情况、财务资金状况、募集资金使用情况等事项, 对公司内部控制、经营决策、公司发展战略等方面提供专业意见, 对公司非公开发行股票预案的审核、股权激励计划的制定、高级管理人员的聘任等

重大事项发表了独立意见，认真参与公司决策，依靠自身专业知识和能力做出客观、公正、独立的判断，充分发挥了独立董事的作用，维护了公司及全体股东尤其是中小股东的合法权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。专门委员会在2015年度的履职情况如下：

1、董事会战略委员会的履职情况

报告期内，董事会战略委员会召开了2次会议，主要审议非公开发行股票方案及相关议案。本次募集资金投资项目主要包括：种业平台建设项目、O2O新业态建设项目和偿还银行贷款。公司实施非公开发行股票，符合公司长期战略及实际发展需求，保障公司持续稳定发展。

2、董事会审计委员会的履职情况

根据《独立董事年报工作制度》和《董事会审计委员会年度财务报告审议工作制度》的要求，董事会审计委员会在报告期内监督公司财务报告的编制，核实和促进公司内部控制制度建设情况，对聘任年审注册会计师提出建议并对其审计工作进行评价，切实履行了监督、核查职能，维护了审计的独立性。报告期内，董事会审计委员会召开了3次会议，审议了公司定期报告、内部审计部门的工作计划和报告等事项。

3、董事会提名委员会的履职情况

报告期内，董事会提名委员会未有应召开会议事项。

4、董事会薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会召开了4次会议，审议高级管理人员的薪酬方案，积极行使对公司经营管理团队的年度绩效考评职权；拟定《股票期权激励计划（草案）》提交公司董事会审议；对股票期权激励计划规定的各项授权条件逐项比对，提出授予的具体方案；对公司薪酬制度执行情况进行监督。

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

为使公司高级管理人员有效履行职责，维护公司及股东长期利益，公司已建立系统、完整的约束与激励制度，该制度体系由《薪酬管理控制程序》、《经营管理团队成员短期激励管理规定》、《股票期权激励计划》、《内部企业家激励管理规定（试行）》及《工作奖罚控制程序》等主体文件构成。报告期内，

公司严格按上述制度体系对高级管理人员的实施考评与激励，由人力资源中心依据上述制度，对高级管理人员进行日常及年度考评，并与最终形成的薪酬方案一并提交薪酬与考核委员会审批。经过严格、规范考评，公司董事会认为，报告期内，公司高级管理人员勤勉、尽责地履行了工作职责。

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

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	具体内容详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2015 年度内部控制自我评价报告》	
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		59.24%
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		55.51%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，则将该缺陷认定为重大缺陷。如下迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷，包括但不限于：该缺陷可能导致对已经签发的财务报告进行更正和追溯；当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；审计委员会或内部审计职能对内部控制的监督无效；董事、监事和高级管理层的舞弊行为；风险管理职能无效；控制环境无效；重大缺陷未及时在合理期间得到整改；</p> <p>(2) 一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报，就应将该缺陷认定为重要缺陷。</p> <p>(3) 不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。</p>	<p>(1) 重大缺陷：对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标的行为；</p> <p>(2) 重要缺陷：对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响和目标偏离度；</p> <p>(3) 一般缺陷：对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离。</p>
定量标准	<p>(1) 重大财务报告相关内控缺陷：为财务报告层面重要性水平。一般情况下，以税前利润的 5% 为标准，即大于税前利润 5% 的，为重大缺陷。</p> <p>(2) 重要财务报告相关内控缺陷：为会计科目层面重要性水平。一般情况，以税前利润的 2.5% 为标准，即大于税前利润 2.5% 且小</p>	<p>(1) 重大缺陷：该等缺陷的可能导致的直接损失占本企业资产总额 0.25%、销售收入 0.5% 或税前利润 5% 以上，则为重大缺陷。</p> <p>(2) 重要缺陷：该等缺陷的可能导致的直</p>

	于 5%的，为重要缺陷。 (3) 一般财务报告相关内控缺陷：低于上述重要性水平的其他潜在错报和漏报金额。	接损失占本企业资产总额 0.125%、销售收入 0.25%或税前利润 2.5%以上但小于重大缺陷定量标准的，则为重要缺陷。 (3) 一般缺陷：小于上述缺陷以外的，为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
<p>根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日（2015 年 12 月 31 日），不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p> <p>根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。</p> <p>自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。</p>	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2016 年 04 月 30 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	具体内容详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准的无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016年04月28日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2016]006259号
注册会计师姓名	董群先、李斌

审计报告正文

獐子岛集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的獐子岛集团股份有限公司(以下简称獐子岛公司)财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是獐子岛公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，獐子岛公司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，公允反映了獐子岛公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
中国·北京

中国注册会计师：

二〇一六年四月二十八日

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：獐子岛集团股份有限公司

2015 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	579,527,692.27	595,861,445.15
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	15,080,000.00	
应收账款	254,954,879.79	201,939,812.71
预付款项	177,762,211.72	163,632,810.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,329,760.81	35,720,047.11
买入返售金融资产		
存货	1,543,400,986.71	1,706,755,623.73
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,068,097.61	7,843,489.21
其他流动资产	16,000,000.00	16,000,000.00
流动资产合计	2,621,123,628.91	2,727,753,228.43
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,250,000.00	
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	134,130,248.56	133,374,253.56
投资性房地产		
固定资产	1,247,176,273.58	1,291,095,375.49
在建工程	44,916,166.20	50,393,448.05
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	319,450,205.22	334,956,015.07
开发支出		
商誉	2,047,957.29	11,998,781.25
长期待摊费用	85,150,329.31	126,627,139.95
递延所得税资产	1,228,519.11	183,709,794.61
其他非流动资产	26,913,800.00	18,335,203.00
非流动资产合计	1,864,263,499.27	2,150,490,010.98
资产总计	4,485,387,128.18	4,878,243,239.41
流动负债：		
短期借款	1,725,512,399.77	2,603,896,033.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		8,031,651.85
应付账款	211,780,024.16	245,618,938.71
预收款项	38,286,192.09	30,291,683.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	43,389,464.70	50,462,407.24
应交税费	-26,333,758.17	-44,045,645.69
应付利息	5,958,315.54	9,838,280.09
应付股利		

其他应付款	41,558,913.25	37,690,106.63
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	289,513,340.75	53,630,900.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,329,664,892.09	2,995,414,355.54
非流动负债：		
长期借款	1,191,537,728.39	642,063,345.29
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		35,360,881.84
递延收益	39,078,797.81	31,401,508.75
递延所得税负债	16,920,002.20	17,446,548.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,247,536,528.40	726,272,284.06
负债合计	3,577,201,420.49	3,721,686,639.60
所有者权益：		
股本	711,112,194.00	711,112,194.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	875,858,919.07	874,828,371.07
减：库存股		
其他综合收益	-16,937,927.52	-12,242,940.13
专项储备		
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89
一般风险准备		

未分配利润	-929,618,209.66	-686,681,949.52
归属于母公司所有者权益合计	885,614,925.78	1,132,215,625.31
少数股东权益	22,570,781.91	24,340,974.50
所有者权益合计	908,185,707.69	1,156,556,599.81
负债和所有者权益总计	4,485,387,128.18	4,878,243,239.41

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：刘勇

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	352,895,592.41	401,935,815.16
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	15,080,000.00	
应收账款	36,322,603.75	12,607,953.87
预付款项	130,378,826.90	137,579,414.38
应收利息		
应收股利		
其他应收款	738,193,180.35	765,395,414.88
存货	1,198,120,917.18	1,319,320,092.23
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,015,274.07	58,227.44
其他流动资产	23,500,000.00	21,000,000.00
流动资产合计	2,495,506,394.66	2,657,896,917.96
非流动资产：		
可供出售金融资产	3,250,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,030,547,386.57	749,116,179.71
投资性房地产		
固定资产	554,050,133.79	599,173,115.75
在建工程	2,569,316.59	204,600.00

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	194,132,796.56	208,229,730.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	69,423,457.28	105,489,216.51
递延所得税资产		177,820,872.02
其他非流动资产	6,770,100.00	7,610,190.00
非流动资产合计	1,860,743,190.79	1,847,643,904.38
资产总计	4,356,249,585.45	4,505,540,822.34
流动负债：		
短期借款	1,559,500,000.00	2,393,000,000.00
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		5,000,000.00
应付账款	157,468,797.47	160,997,573.42
预收款项	11,139,284.96	18,729,449.81
应付职工薪酬	26,648,741.36	31,955,837.23
应交税费	-10,961,904.41	-27,963,832.70
应付利息	4,738,078.89	5,169,429.38
应付股利		
其他应付款	39,851,024.90	35,987,755.62
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	256,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,044,384,023.17	2,652,876,212.76
非流动负债：		
长期借款	944,000,000.00	270,385,400.00
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	35,890,958.69	28,682,583.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	979,890,958.69	299,067,983.33
负债合计	3,024,274,981.86	2,951,944,196.09
所有者权益：		
股本	711,112,194.00	711,112,194.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	892,314,008.09	891,283,460.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89
未分配利润	-516,651,548.39	-293,998,977.73
所有者权益合计	1,331,974,603.59	1,553,596,626.25
负债和所有者权益总计	4,356,249,585.45	4,505,540,822.34

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	2,726,780,243.72	2,662,211,458.16
其中：营业收入	2,726,780,243.72	2,662,211,458.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,037,260,939.82	3,284,048,433.58
其中：营业成本	2,406,081,637.07	2,292,218,640.25
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,454,063.14	3,024,266.06
销售费用	201,033,420.61	222,700,317.48
管理费用	210,122,057.26	217,091,086.68
财务费用	168,690,280.22	149,731,163.53
资产减值损失	48,879,481.52	399,282,959.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,519,995.00	1,141,764.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,519,995.00	1,141,764.85
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-307,960,701.10	-620,695,210.57
加：营业外收入	222,077,872.63	78,998,368.51
其中：非流动资产处置利得	25,062,010.97	88,067.54
减：营业外支出	-25,211,341.94	777,454,613.81
其中：非流动资产处置损失	816,893.49	19,390,796.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-60,671,486.53	-1,319,151,455.87
减：所得税费用	184,767,545.96	-123,934,279.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-245,439,032.49	-1,195,217,176.26
归属于母公司所有者的净利润	-242,936,260.14	-1,189,327,466.52
少数股东损益	-2,502,772.35	-5,889,709.74
六、其他综合收益的税后净额	-5,134,681.24	-5,788,439.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,694,987.39	-5,679,533.20
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,694,987.39	-5,679,533.20
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-4,694,987.39	-5,679,533.20
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-439,693.85	-108,906.78
七、综合收益总额	-250,573,713.73	-1,201,005,616.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-247,631,247.53	-1,195,006,999.72
归属于少数股东的综合收益总额	-2,942,466.20	-5,998,616.52
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.34	-1.67
（二）稀释每股收益	-0.34	-1.67

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

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：刘勇

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	1,173,010,741.87	1,241,043,715.52
减：营业成本	966,368,780.61	930,927,247.01
营业税金及附加	461,310.13	826,002.23
销售费用	112,048,105.60	145,324,179.63
管理费用	159,619,577.08	163,994,656.81
财务费用	156,379,378.81	118,363,938.22

资产减值损失	33,559,784.38	345,783,615.33
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,519,995.00	1,141,764.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,519,995.00	1,141,764.85
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-252,906,199.74	-463,034,158.86
加：营业外收入	213,533,120.67	72,369,050.81
其中：非流动资产处置利得	25,017,563.01	69,030.99
减：营业外支出	5,458,619.57	773,418,330.67
其中：非流动资产处置损失	482,539.68	18,982,350.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-44,831,698.64	-1,164,083,438.72
减：所得税费用	177,820,872.02	-169,145,641.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-222,652,570.66	-994,937,797.29
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	-222,652,570.66	-994,937,797.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	2,872,527,647.28	2,753,944,911.39
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	19,466,990.47	9,720,430.34
收到其他与经营活动有关的现金	319,669,614.58	143,329,008.20
经营活动现金流入小计	3,211,664,252.33	2,906,994,349.93
购买商品、接受劳务支付的现金	2,279,409,583.18	2,256,555,300.57
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	368,984,681.39	387,023,253.75

支付的各项税费	15,917,451.12	46,722,559.80
支付其他与经营活动有关的现金	229,645,450.66	168,500,246.95
经营活动现金流出小计	2,893,957,166.35	2,858,801,361.07
经营活动产生的现金流量净额	317,707,085.98	48,192,988.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,764,000.00	1,764,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,164,860.47	1,132,160.97
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	16,000,000.00	23,000,000.00
投资活动现金流入小计	44,928,860.47	25,896,160.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,124,461.01	225,844,055.02
投资支付的现金	3,250,000.00	40,800,000.00
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	5,960,954.86	243,444,267.07
支付其他与投资活动有关的现金	16,000,000.00	34,000,000.00
投资活动现金流出小计	98,335,415.87	544,088,322.09
投资活动产生的现金流量净额	-53,406,555.40	-518,192,161.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	215,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	215,500.00	
取得借款收到的现金	3,542,153,503.34	3,969,874,058.15
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,542,369,003.34	3,989,874,058.15
偿还债务支付的现金	3,487,750,848.40	3,242,665,394.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	195,948,127.80	295,042,401.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	3,683,698,976.20	3,537,707,796.35
筹资活动产生的现金流量净额	-141,329,972.86	452,166,261.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,867,997.89	-13,028,285.10
五、现金及现金等价物净增加额	132,838,555.61	-30,861,195.56
加：期初现金及现金等价物余额	418,539,834.74	449,401,030.30
六、期末现金及现金等价物余额	551,378,390.35	418,539,834.74

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	1,269,631,992.72	1,312,506,623.43
收到的税费返还	552,485.51	
收到其他与经营活动有关的现金	401,486,898.90	99,606,384.01
经营活动现金流入小计	1,671,671,377.13	1,412,113,007.44
购买商品、接受劳务支付的现金	922,715,189.19	980,448,683.83
支付给职工以及为职工支付的现金	230,351,860.83	252,441,379.51
支付的各项税费	5,352,646.79	20,485,883.48
支付其他与经营活动有关的现金	159,271,956.13	176,232,911.37
经营活动现金流出小计	1,317,691,652.94	1,429,608,858.19
经营活动产生的现金流量净额	353,979,724.19	-17,495,850.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,764,000.00	1,764,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,164,860.47	353,620.07
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	21,500,000.00	28,000,000.00
投资活动现金流入小计	50,428,860.47	30,117,620.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,210,515.97	82,035,332.03
投资支付的现金	287,175,211.86	72,023,797.74

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	24,000,000.00	39,000,000.00
投资活动现金流出小计	349,385,727.83	193,059,129.77
投资活动产生的现金流量净额	-298,956,867.36	-162,941,509.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,940,742,308.49	2,892,199,229.59
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,940,742,308.49	2,912,199,229.59
偿还债务支付的现金	2,723,385,400.00	2,573,248,840.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	170,564,358.62	277,008,184.58
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,893,949,758.62	2,850,257,024.58
筹资活动产生的现金流量净额	46,792,549.87	61,942,205.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	386,679.04	-930,798.41
五、现金及现金等价物净增加额	102,202,085.74	-119,425,953.85
加：期初现金及现金等价物余额	250,571,704.75	344,312,158.60
六、期末现金及现金等价物余额	352,773,790.49	224,886,204.75

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	711,112,194.00				874,828,371.07		-12,242,940.13		245,199,949.89		-686,681,949.52	24,340,974.50	1,156,556,599.81
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	711,112,194.00			874,828,371.07		-12,242,940.13		245,199,949.89		-686,681,949.52	24,340,974.50	1,156,556,599.81
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				1,030,548.00		-4,694,987.39				-242,936,260.14	-1,770,192.59	-248,370,892.12
(一)综合收益总额						-4,694,987.39				-242,936,260.14	-2,942,466.20	-250,573,713.73
(二)所有者投入和减少资本				1,030,548.00							1,172,273.61	2,202,821.61
1. 股东投入的普通股											1,172,273.61	1,172,273.61
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				1,030,548.00								1,030,548.00
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补												

亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	711,112,194.00				875,858,919.07		-16,937,927.52		245,199,949.89			-929,618,209.66	22,570,781.91	908,185,707.69

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	711,112,194.00				854,828,371.07		-6,563,406.93		245,199,949.89			609,312,346.10	27,349,233.43	2,441,238,687.56
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	711,112,194.00				854,828,371.07		-6,563,406.93		245,199,949.89			609,312,346.10	27,349,233.43	2,441,238,687.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					20,000,000.00		-5,679,533.20					-1,295,994,295.62	-3,008,258.93	-1,284,682,087.75
(一) 综合收益总额							-5,679,533.20					-1,189,327,466.52	-5,998,616.52	-1,201,005,616.24
(二) 所有者投入和减少资本					20,000,000.00								2,990,357.59	22,990,357.59
1. 股东投入的普					20,000,000.00								2,857,2	22,857,

普通股					000.00							43.56	243.56
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												133,114.03	133,114.03
(三) 利润分配												-106,666,829.10	-106,666,829.10
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												-106,666,829.10	-106,666,829.10
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	711,112,194.00				874,828,371.07		-12,242,940.13		245,199,949.89			-686,681,949.52	1,156,556,599.81

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	711,112,194.00				891,283,460.09				245,199,949.89	-293,998,977.73	1,553,596,626.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	711,112,194.00				891,283,460.09				245,199,949.89	-293,998,977.73	1,553,596,626.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,030,548.00					-222,652,570.66	-221,622,022.66
（一）综合收益总额										-222,652,570.66	-222,652,570.66
（二）所有者投入和减少资本					1,030,548.00						1,030,548.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,030,548.00						1,030,548.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增											

资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	711,112,194.00				892,314,008.09				245,199,949.89	-516,651,548.39	1,331,974,603.59

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	711,112,194.00				871,283,460.09				245,199,949.89	807,605,648.66	2,635,201,252.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	711,112,194.00				871,283,460.09				245,199,949.89	807,605,648.66	2,635,201,252.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					20,000,000.00					-1,101,604,626.39	-1,081,604,626.39
（一）综合收益总额										-994,937,797.29	-994,937,797.29
（二）所有者投入和减少资本					20,000,000.00						20,000,000.00
1. 股东投入的普通股					20,000,000.00						20,000,000.00
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									-106,666,829.10	-106,666,829.10	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-106,666,829.10	-106,666,829.10	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	711,112,194.00				891,283,460.09				245,199,949.89	-293,998,977.73	1,553,596,626.25

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

獐子岛集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2001年4月经辽宁省大连市人民政府大政【2001】84号文批准，由大连獐子岛渔业集团有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：大工商企法字2102001100053，于2006年9月在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至2015年12月31日，本公司累计发行股本总数711,112,194股，注册资本为711,112,194.00元，注册地址：长海县獐子岛镇沙包村，总部地址：大连市中山区港兴路6号大连万达中心写字楼27层，母公司为长海县獐子岛投资发展中心，集团最终实际控制人为长海县獐子岛投资发展中心。

2.经营范围

许可经营项目：水产品养殖；补捞、加工、销售；进出口业务、承办中外合资经营、合作生产及三来一补业务；冷藏；运输；向境外派遣各类劳务人员（不含海员）。一般经营项目：水产品收购；房屋、设备租赁；食品、副食品加工、销售。

3.公司业务性质和主要经营活动

本公司属渔业行业，主要产品为底播虾夷扇贝、鲍鱼、海参等。

4.财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2016年4月28日批准报出。

5.合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共32户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
獐子岛渔业集团美国公司	控股子公司	一级子公司	79.00	79.00
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	控股子公司	一级子公司	79.00	79.00
獐子岛渔业集团欧洲公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团上海海洋食品有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛通远食品有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛海石国际贸易有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连通远食品有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛渔业集团香港有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
大连新中海产食品有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
日本新中株式会社	控股子公司	二级子公司	90.00	90.00
獐子岛海鲜首都有限公司	控股子公司	二级子公司	51.00	51.00
丰海通商株式会社	控股子公司	二级子公司	90.00	90.00
獐子岛渔业集团台湾公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团宁德养殖有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团长岛养殖有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团大连轮船有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛渔业集团韩国有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
大连长山群岛客运有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
大连长山群岛旅游有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
大连鑫鑫旅行社有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连海钓旅行社有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连长山群岛旅行社有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	控股子公司	一级子公司	88.75	88.75
獐子岛锦达（珠海）鲜活冷藏运输有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛锦通（大连）冷链物流有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00

北京獐子岛海产品销售有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团上海大洋食品有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
水世界（上海）网络科技有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团大连海鲜酒店有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，减少0户，其中：

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
丰海通商株式会社	非同一控制下企业合并

(2) 本期纳入财务报表合并范围的主体没有减少。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至收回现金或现金等价物的期间。本公司以12个月

作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- A.取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- C.属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- A.该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- B.风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- C.包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- D.包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

A. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B. 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

C. 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期

损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 300 万元以上应收账款，金额在 100 万元以上的其他应收款。
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(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
信用风险特征组合	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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额

	进行计提。
--	-------

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘点采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用五五摊销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- 1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第十节/五/5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减

记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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，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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

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

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 不属于一揽子交易的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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, 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; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; 3) 与被投资单位之间发生重要交易; 4) 向被投资单位派出管理人员; 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3%	2.425-9.70%
船舶设备	年限平均法	5-10	3%	9.70-19.40%
机械及动力设备	年限平均法	10-20	3%	4.85-9.70%
通讯导航设备	年限平均法	5	3%	19.40%
运输设备	年限平均法	5-10	3%	9.70-19.40%
其他固定资产	年限平均法	5-20	3%	4.85-19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。(2) 本公司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本公司将会行使这种选择权。(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) 本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程转为固定资产的标准和时间

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。计入消耗性生物资产中的利息，按其实际占用的资金、期限及利率计算。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

本公司的生物资产为消耗性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

消耗性生物资产采用成本计量模式进行后续计量。消耗性生物资产成本构成为苗种费、浮筏摊销、工

资性薪酬、海域使用费、利息等，底播养殖产品成本按照收获亩数结转；浮筏养殖产品等成本按照蓄积量比例法结转。

资产负债表日，本公司对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫情侵袭或市场需求等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面的差额，计提生物资产跌价准备，计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原有计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、海域使用权、软件等。

(1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证规定年限
软件	5年	有效使用年限
海域使用权	15年	海域使用权证规定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
养殖用物资	3-5	预计受益年限
租入固定资产改良支出	5	预计受益年限
租赁费用	5	预计收益年限

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，2012年3月9日公司与平安养老保险股份有限公司签订了企业年金受托合同。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资

资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

28、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

1) 产品出口的收入确认方法：一般贸易是根据销售合同、出口发票、报关单，在产品离岸时确认收入；转口贸易是根据销售合同及采购合同、销售发票及采购发票、货运公司的提货单确认收入。

2) 产品内销的收入确认方法：鲜活品批发采用预收款（定金）形式，在取得水产品出库单、销货票后确认收入；加工品批发根据销售合同、销货票、出库单确认收入；商超销售，根据销售货物清单确认收入；零售根据销货票、收款凭证确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:1)该交易不是企业合并;2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产: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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- 2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产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,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为

未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售加工品、销售农产品、出口货物、交通运输、物流辅助、有形动产租赁	17%、13%、11%、6%
营业税	租费收入、旅游服务	5%、3%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、25%、33%、33.33%、累进税率

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
母公司	15%
境内子公司	25%
獐子岛渔业集团香港公司	16.50%
獐子岛渔业集团台湾公司	17%
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	33%
獐子岛渔业集团欧洲公司	33.33%
獐子岛渔业集团美国公司	累进税率
獐子岛渔业集团韩国公司	累进税率
日本新中株式会社	25.50%
丰海通商株式会社	5.3%

獐子岛海鲜首都有限公司	累进税率
-------------	------

2、税收优惠

(1) 增值税：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条（一）的规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。

(2) 企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，本公司的农产品初加工业务所得免征企业所得税，海水养殖所得减半征收企业所得税。

(3) 公司收到大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合下发的《关于发布2014年大连市认定及复审高新技术企业名单的通知》（大高企示字[2015]3号），公司通过了高新技术企业的认定。证书编号为：GR201421200091，发证时间为2014年9月29日。2015年1月1日至2015年12月31日，企业所得税按15%的税率计算。

3、其他

(1) 房产税其他说明：

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

本公司之子公司獐子岛（荣成）食品有限公司根据宗地容积率低于0.5的，按房产建筑面积的2倍计算土地面积并据此确定计入房产原值。

(2) 个人所得税：

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

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	888,886.50	588,659.61
银行存款	550,286,503.85	417,951,175.13
其他货币资金	28,352,301.92	177,321,610.41
合计	579,527,692.27	595,861,445.15
其中：存放在境外的款项总额	268,210,202.48	51,891,370.71

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		272,000.00
信用证保证金	558.64	556.20
履约保证金	121,243.28	120,823.71
用于质押的定期存款	26,937,500.00	176,928,230.50
保函保证金	1,090,000.00	

合计	28,149,301.92	177,321,610.41
----	---------------	----------------

截止2015年12月31日，本公司存放在境外的货币资金为人民币71,867.94元、美元33,340,229.64元、港币2,088,459.74元、欧元82,480.71元、日元17,089,264.38元、加拿大元10,176,672.34元、韩元11,296,450.72元、新台币3,461,540.24元，上述货币资金均为境外子公司的货币资金，折合人民币合计金额为268,210,202.48元。

本公司之孙公司大连新中海产食品有限公司以5亿日元的定期存款质押给瑞穗银行（中国）大连分行，为本公司之孙公司日本新中株式会社取得瑞穗银行横山町支店4亿日元的短期借款提供担保，借款期间为2015年6月1日至2016年5月31日。

本公司之孙公司大连新中海产食品有限公司向中华人民共和国大连港湾海关（简称“大连海关”）办理通关手册延期申请，中国银行股份有限公司辽宁省分行设立以大连海关为受益人的不可撤销的税款保付保函。第一笔保函金额为850,000.00元，保函期限为2015年7月8日至2016年1月15日；第二笔保函金额为240,000.00元，保函期限为2015年10月28日至2016年10月23日。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	15,080,000.00	
合计	15,080,000.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明
无。

5、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	16,752,489.27	5.82%	16,752,489.27	100.00%		16,464,847.06	7.14%	16,464,847.06	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	270,320,065.83	93.90%	15,365,186.04	5.68%	254,954,879.79	213,267,751.41	92.54%	11,327,938.70	5.31%	201,939,812.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	795,920.55	0.28%	795,920.55	100.00%		747,297.03	0.32%	747,297.03	100.00%	
合计	287,868,475.65	100.00%	32,913,595.86	11.43%	254,954,879.79	230,479,895.50	100.00%	28,540,082.79	12.38%	201,939,812.71

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
大连德天易泰科技发展有限公司	12,044,061.08	12,044,061.08	100.00%	公司无其他可执行财产
LA RIOJA LTDA.	4,708,428.19	4,708,428.19	100.00%	该公司处于破产保护状态
合计	16,752,489.27	16,752,489.27	--	--

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	260,076,954.49	13,003,847.88	5.00%
1 至 2 年	7,105,546.60	710,554.66	10.00%
2 至 3 年	1,834,540.31	366,908.07	20.00%
4 至 5 年	38,298.00	19,149.00	50.00%
5 年以上	1,264,726.43	1,264,726.43	100.00%
合计	270,320,065.83	15,365,186.04	5.68%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,373,513.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无。

(4) 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的比例(%)	已计提坏账准备

第一名	86,125,344.22	29.92	4,306,267.21
第二名	13,602,474.18	4.73	680,123.71
第三名	12,061,792.45	4.19	603,089.62
第四名	12,044,061.08	4.18	12,044,061.08
第五名	9,024,762.55	3.14	451,238.13
合计	132,858,434.48	46.16	18,084,779.75

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

6、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	177,082,482.94	99.62%	163,032,785.14	99.63%
1 至 2 年	679,728.78	0.38%	600,025.38	0.37%
合计	177,762,211.72	--	163,632,810.52	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	89,865,754.46	50.55	一年以内	合同执行中
第二名	22,107,456.68	12.44	一年以内	合同执行中
第三名	14,998,800.00	8.44	一年以内	合同执行中
第四名	8,416,211.79	4.73	一年以内	合同执行中
第五名	2,496,217.46	1.41	一年以内	合同执行中
合计	13,788,444.39	77.57		

其他说明：

无。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

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

其他说明：

8、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
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、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	8,068,49	16.49%	8,068,49	100.00%		7,809,9	15.66%	7,809,924	100.00%	

独计提坏账准备的其他应收款	4.95		4.95			24.40		.40		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,537,618.36	80.78%	6,207,857.55	15.70%	33,329,760.81	40,714,726.27	81.63%	4,994,679.16	12.27%	35,720,047.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,335,142.14	2.73%	1,335,142.14	100.00%		1,353,209.04	2.71%	1,353,209.04	100.00%	
合计	48,941,255.45	100.00%	15,611,494.64	31.90%	33,329,760.81	49,877,859.71	100.00%	14,157,812.60	28.39%	35,720,047.11

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
EZ PETROLEUM CO;LTD	5,193,425.43	5,193,425.43	100.00%	5 年以上的预付账款，无法收回
丹东盛德食品有限公司	2,875,069.52	2,875,069.52	100.00%	企业已停产，无财产偿还
合计	8,068,494.95	8,068,494.95	--	--

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	24,266,693.95	1,213,334.71	5.00%
1 至 2 年	8,453,802.75	845,380.26	10.00%
2 至 3 年	1,720,994.73	344,198.95	20.00%
3 至 4 年	1,735,564.02	520,669.21	30.00%
4 至 5 年	152,576.98	76,288.49	50.00%
5 年以上	3,207,985.93	3,207,985.93	100.00%
合计	39,537,618.36	6,207,857.55	15.70%

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,453,682.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 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
风力保险	22,000,000.00	17,000,000.00
保证金	8,335,823.64	7,460,417.56
其他	2,712,793.88	3,940,190.78
出口退税		5,794,023.97
预付账款转入	15,892,637.93	15,683,227.40
合计	48,941,255.45	49,877,859.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	风力保险	22,000,000.00	1 年以内	44.95%	1,100,000.00
第二名	预付账款转入	5,821,000.00	1-2 年	11.89%	582,100.00
第三名	预付账款转入	5,193,425.43	5 年以上	10.61%	5,193,425.43
第四名	预付账款转入	2,875,069.52	5 年以上	5.87%	2,875,069.52

第五名	押金及保证金	1,247,427.00	3-4 年	2.55%	374,228.10
合计	--	37,136,921.95	--	75.87%	10,124,823.05

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	147,392,600.91	5,808.00	147,386,792.91	125,787,139.72	5,808.00	125,781,331.72
在产品	7,207,796.23		7,207,796.23	252,224.89		252,224.89
库存商品	335,262,036.26	9,953,294.11	325,308,742.15	512,888,018.88	36,122,004.01	476,766,014.87
周转材料	25,140,746.58		25,140,746.58	25,244,324.96		25,244,324.96
消耗性生物资产	1,066,821,861.60	31,951,232.91	1,034,870,628.69	1,103,287,071.90	26,314,206.93	1,076,972,864.97
委托加工物资	3,486,280.15		3,486,280.15	1,738,862.32		1,738,862.32
合计	1,585,311,321.73	41,910,335.02	1,543,400,986.71	1,769,197,642.67	62,442,018.94	1,706,755,623.73

(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	5,808.00				5,808.00
库存商品	36,122,004.01	1,150,229.54		27,318,939.44	9,953,294.11
消耗性生物资产	26,314,206.93	31,951,232.91		26,314,206.93	31,951,232.91
合计	62,442,018.94	33,101,462.45		53,633,146.37	41,910,335.02

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率 (%)
			出售减少	其他减少		
虾夷扇贝	26,590,962.93	8,280,632.78	14,849,853.53		20,021,742.18	6.60
海参	6,675,977.77	2,422,640.56	3,240,390.64		5,858,227.69	6.60
鲍鱼	803,902.70		11,863.73		792,038.97	6.60
其他	3,850,441.50		728,883.69		3,121,557.81	6.60
合计	37,921,284.90	10,703,273.34	18,830,991.59		29,793,566.65	

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无。

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

无。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
养殖用物质	1,015,274.07	7,767,952.33
租入资产改良支出	52,823.54	75,536.88
合计	1,068,097.61	7,843,489.21

其他说明：

期末一年内到期的非流动资产减少的原因为部分养殖用台筏将于2016年度摊销完毕。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

其他说明：

本公司与中国民生银行股份有限公司大连分行、云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司签订《公司委托贷款合同》，委托中国民生银行股份有限公司大连分行向云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司发放委托贷款。金额1,600万元人民币，期限一年，自2015年12月21日起至2016年12月21日止，年利率6.08%。款项用途：经营周转。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	3,250,000.00		3,250,000.00			
按成本计量的	3,250,000.00		3,250,000.00			
合计	3,250,000.00		3,250,000.00			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海莘硕投资管理中心（有限合伙）		3,250,000.00		3,250,000.00						
合计		3,250,000.00		3,250,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
獐子岛雅马哈（大连）玻璃钢船舶制造有限公司	36,744,398.91			-3,458,246.48						33,286,152.43	
小计	36,744,398.91			-3,458,246.48						33,286,152.43	
二、联营企业											
大连翔祥食品有限公司	29,686,807.78			5,124,988.55			1,764,000.00			33,047,796.33	
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	101,702,734.93			853,252.93						102,555,987.86	34,759,688.06
小计	131,389,542.71			5,978,241.48						135,603,784.19	34,759,688.06
合计	168,133,941.62			2,519,995.00			1,764,000.00			168,889,936.62	34,759,688.06

其他说明

(1) 对獐子岛雅马哈（大连）玻璃钢船舶制造有限公司初始投资40,800,000.00元，占股权比例的51%，公司目前处于建设期，不需计提减值准备。

(2) 对大连翔祥食品有限公司的初始投资额为17,440,018.26元，占股权比例的49%，公司历年效益较好，不需计提减值准备。

(3) 对云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司初始投资额为100,000,000.00元，占股权比例20%。公司委托辽宁众华资产评估有限公司对云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司股东全部权益进行了评估，出具了众华评报字【2015】第53号云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司股东全部权益价值项目《评估报告》，股东全部权益在评估基准日（2014年12月31日）的市场价值为334,715,234.33元，公司按投资比例享有的经评估的净资产价值为66,943,046.87元。公司将账面投资成本高于按投资比例享有的经评估的净资产价值的差额34,759,688.06元，2014年度计提长期投资减值准备。本期云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司净利润较上期增长64.68%，不存在进一步减值。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	船舶设备	通讯导航设备	其他固定资产	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,099,356,878.63	355,226,425.95	54,429,968.16	312,989,872.80	8,048,900.91	109,807,896.88	1,939,859,943.33
2.本期增加金额	29,294,243.62	24,127,316.28	5,287,346.86	17,514,976.99	9,535,652.57	3,267,954.65	89,027,490.97
(1) 购置	2,246,057.53	14,767,815.31	4,856,865.70	17,514,976.99	9,535,652.57	1,118,446.32	50,039,814.42
(2) 在建工程转入	13,006,740.70	7,518,904.75				2,149,508.33	22,675,153.78
(3) 企业合并增加	14,041,445.39	1,840,596.22	396,068.26				16,278,109.87
(4) 融资租入			34,412.90				34,412.90
3.本期减少金额	2,376,965.90	5,646,251.96	3,204,039.29	1,949,530.63	256,614.18	1,912,092.20	15,345,494.16
(1) 处置或报废	2,376,965.90	5,646,251.96	3,204,039.29	1,949,530.63	256,614.18	1,912,092.20	15,345,494.16

4.期末余额	1,126,274,156.35	373,707,490.27	56,513,275.73	328,555,319.16	17,327,939.30	111,163,759.33	2,013,541,940.14
二、累计折旧							
1.期初余额	289,273,391.52	143,585,295.04	23,906,806.22	133,311,784.71	3,844,003.37	54,843,286.98	648,764,567.84
2.本期增加金额	43,778,252.96	33,978,398.92	7,295,803.11	31,516,519.79	3,361,381.88	9,709,340.17	129,639,696.83
(1) 计提	42,425,625.12	33,363,635.88	6,919,265.02	31,516,519.79	3,361,381.88	9,709,340.17	127,295,767.86
(2) 企业合并增加	1,352,627.84	614,763.04	376,538.09				2,343,928.97
3.本期减少金额	1,067,253.38	4,815,992.80	2,530,395.29	1,911,574.63	196,221.37	1,517,160.64	12,038,598.11
(1) 处置或报废	1,067,253.38	4,815,992.80	2,530,395.29	1,911,574.63	196,221.37	1,517,160.64	12,038,598.11
4.期末余额	331,984,391.10	172,747,701.16	28,672,214.04	162,916,729.87	7,009,163.88	63,035,466.51	766,365,666.56
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	794,289,765.25	200,959,789.11	27,841,061.69	165,638,589.29	10,318,775.42	48,128,292.82	1,247,176,273.58
2.期初账面价值	810,083,487.11	211,641,130.91	30,523,161.94	179,678,088.09	4,204,897.54	54,964,609.90	1,291,095,375.49

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	420,155.65	64,018.15		356,137.50

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,167,894.05

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	249,625,148.27	产权证书办理中
船舶设备	31,099,798.24	产权证书办理中

其他说明

1) 本公司于2010年购买大连蟒仙水产有限公司在长海县乌蟒岛拥有的确权海域、土地、房屋及地上建筑物、构筑物、船舶、设备及物资等，其中购入的房屋建筑物账面价值8,591,790.08元，尚未办妥产权证书，截止报表日尚有5,000,000.00元应付账款未支付。

2) 本公司之控股子公司大连獐子岛中央冷藏物流有限公司于2012-2014年自建冷库设施及附属办公基地，合计账面价值237,420,413.18元，尚未办妥产权证。

3) 本公司之子公司獐子岛（荣成）养殖有限公司于2011年至2012年自建白基湾宿舍楼账面价值1,338,331.24元，高家宿舍楼账面价值2,274,613.77元，尚未办妥产权证书。

4) 本公司于2014年11月购入海巡船2艘，期末账面价值共计16,466,546.40元，于2014年12月购入养殖用渔船6艘，期末账面价值共计13,084,897.12元，尚未办妥产权证书。

5) 本公司之子公司大连长山群岛客运有限公司2014年购置12艘小型海钓船，期末合计账面价值1,548,354.72元，尚未办妥产权证书。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物	41,780,811.87		41,780,811.87	49,561,062.74		49,561,062.74
船舶设备	2,908,754.33		2,908,754.33	566,037.74		566,037.74

机械设备	226,600.00		226,600.00	204,600.00		204,600.00
其他设备				61,747.57		61,747.57
合计	44,916,166.20		44,916,166.20	50,393,448.05		50,393,448.05

(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
金贝广场制冷系统改建项目	6,000,000.00		5,363,013.21	5,363,013.21			89.38%	100.00%				其他
荣成食品三期工程厂房	40,202,000.00	20,657,980.28	50,000.00			20,707,980.28	51.51%	86.00%				其他
荣成食品新宿舍楼	12,909,000.00	12,155,480.42		12,155,480.42			94.16%	100.00%				其他
合计	59,111,000.00	32,813,460.70	5,413,013.21	17,518,493.63		20,707,980.28	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、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	档口使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	195,244,687.37			958,462.05	227,509,536.02	12,408,123.90	436,120,809.34
2.本期增加金额	1,538,972.16					5,516,141.00	7,055,113.16
(1) 购置	1,538,972.16					5,516,141.00	7,055,113.16
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	196,783,659.53			958,462.05	227,509,536.02	17,924,264.90	443,175,922.50

额							
二、累计摊销							
1.期初余额	17,170,318.16			410,961.82	77,398,669.84	6,184,844.45	101,164,794.27
2.本期增加金额	4,090,254.97			44,754.83	15,764,259.67	2,661,653.54	22,560,923.01
(1) 计提	4,090,254.97			44,754.83	15,764,259.67	2,661,653.54	22,560,923.01
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	21,260,573.13			455,716.65	93,162,929.51	8,846,497.99	123,725,717.28
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	175,523,086.40			502,745.40	134,346,606.51	9,077,766.91	319,450,205.22
2.期初账面价值	178,074,369.21			547,500.23	150,110,866.18	6,223,279.45	334,956,015.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

26、开发支出

单位：元

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

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
企业合并	12,818,564.56					12,818,564.56
合计	12,818,564.56					12,818,564.56

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
企业合并	819,783.31	9,950,823.96				10,770,607.27
合计	819,783.31	9,950,823.96				10,770,607.27

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

1) 2014年4月本公司之全资子公司獐子岛渔业集团香港有限公司以支付现金方式收购香港天惠实业有限公司所持有大连新中海产食品有限公司100%股权，支付对价280,184,016.71元。大连新中海产食品有限公司持续计算的可辨认净资产公允价值为268,305,235.46元，差额11,878,781.25确认为商誉。

2) 2008年本公司与大连海石食品有限公司签署了增资扩股协议书，以3,280.00万元对该公司进行增资，并占增资扩股后注册资本的51%。在购买日归属于本公司的可辨认净资产公允价值为31,980,216.69元，与合并成本32,800,000.00元的差额819,783.31元确认为商誉。

3) 2010年本公司之子公司—大连长山群岛旅游有限公司收购了大连鑫鑫旅行社有限公司原股东所持有大连鑫鑫旅行社有限公司100%的股权，在购买日大连鑫鑫旅行社有限公司的可辨认净资产公允价值为

147,564.18元，与合并成本267,564.18元的差额120,000.00元确认为商誉。

4) 期初减值准备系在2009年度因大连獐子岛海石食品有限公司（现更名为大连獐子岛通远食品有限公司）出现较大亏损，产生的未来经济利益有较大的不确定性，为了避免资产价值高估，故对合并大连獐子岛通远食品有限公司中产生的商誉819,783.31元全额确认减值损失。

5) 本期计提商誉减值准备系本公司之全资子公司獐子岛渔业集团香港有限公司2014年4月收购大连新中海产食品有限公司后，经营成果未到达预期，根据辽宁元正资产评估有限公司元正评报字（2016）第059号评估报告，以2015年12月31日评估基准日，采用资产基础法将大连新中海产食品有限公司所有资产认定为一个资产组，截止2015年12月31日该资产组可回收金额263,500,000.00元与该资产组账面可辨认金融资产公允价值273,450,823.96元差额9,950,823.96计提商誉减值准备。

28、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
养殖用物资	102,102,622.44	9,517,291.70	45,450,636.53	2,065,358.46	64,103,919.15
租入资产改良	16,506,687.01	5,447,274.85	6,082,796.11	52,823.54	15,818,342.21
租赁费用	8,017,830.50		1,921,138.62	868,623.93	5,228,067.95
合计	126,627,139.95	14,964,566.55	53,454,571.26	2,986,805.93	85,150,329.31

其他说明

(1) 养殖用物资的其他减少为政府建港征用养殖一公司台筏使净值减少1,050,084.39元；养殖用台筏1,015,274.07元转为一年内到期的非流动资产。

(2) 租赁及装修费用中其他减少为集团公司退租大连万达中心26层写字楼，该楼层前期装修费摊销余值868,623.93元全部结转费用所致。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,125,473.56	531,368.39	84,734,637.46	12,879,687.31
可抵扣亏损	1,680,269.56	420,067.39	1,096,743,097.98	166,708,126.00
递延收益	1,108,333.32	277,083.33	27,479,875.33	4,121,981.30
合计	4,914,076.44	1,228,519.11	1,208,957,610.77	183,709,794.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	67,680,008.80	16,920,002.20	69,786,192.72	17,446,548.18
合计	67,680,008.80	16,920,002.20	69,786,192.72	17,446,548.18

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,228,519.11		183,709,794.61
递延所得税负债		16,920,002.20		17,446,548.18

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,406,235,365.31	303,297,239.06
资产减值准备	69,916,073.18	24,683,576.30
递延收益	35,890,083.33	
预计负债		35,360,881.84
广告费		867,401.35
长期待摊费用	868,623.93	
股权激励	1,030,548.00	
合计	1,513,940,693.75	364,209,098.55

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	40,269,628.57	79,419,983.88	
2017 年	23,756,223.54	36,280,512.15	
2018 年	82,274,332.29	79,130,852.52	
2019 年	1,195,029,296.34	102,903,908.10	
2020 年	64,905,884.57		
合计	1,406,235,365.31	297,735,256.65	--

其他说明：

2016年、2017年期末余额较期初余额减少的原因：本公司下属荣成养殖、獐子岛通远子公司前期累积亏损未确认递延所得税资产，本期盈利抵扣2016、2017年到期的未确认的可抵扣亏损；2018年、2019年较期初增加的原因：冲回前期本公司及下属上海大洋子公司的可抵扣亏损，且其本年可抵扣亏损递延所得税资产未确认。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	26,913,800.00	8,131,126.00
预付工程款		10,204,077.00
合计	26,913,800.00	18,335,203.00

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初余额增加46.79%，主要系预付威海东海船舶修造有限公司造船款增加所致。

31、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	21,550,000.00	20,548,400.00
抵押借款	1,562,500,000.00	2,296,000,000.00
保证借款	139,253,524.77	187,347,633.00
信用借款	2,208,875.00	100,000,000.00
合计	1,725,512,399.77	2,603,896,033.00

短期借款分类的说明：

1) 以抵押方式取得短期借款情况：

本公司以385,572.00亩的海域使用权（评估价值为118,386.76万元）作为抵押物，取得中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行短期借款32,000.00万元。

本公司以489,219.00亩的海域使用权(评估价值为145,924.25万元)、房屋建筑物（评估价值为12,784.00万元，账面价值为25,923,248.32元）及土地使用权（评估价值为1,729.00万元，账面价值为503,018.78元）作为抵押物，取得中国建设银行股份有限公司大连长海支行短期借款49,950.00万元。

本公司以485,263.00亩海域使用权（评估价值为206,881.76万元）及养殖产品（2425万枚虾夷扇贝，评估价值为7,274.00万元）作为抵押物，取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行短期借款25,000.00万元，截止2015年12月31日已还款2,000.00万元。

本公司以65,800.00亩海域使用权（评估价值为32,900.00万元），本公司之子公司香港公司以持有的大连新中海产食品有限公司的100%股权，香港公司之子公司大连新中海产食品有限公司以房屋建筑物（账面价值为60,893,464.28元）及土地使用权（账面价值为7,377,561.96元）作为抵押物，取得中国银行辽宁省分行营业部短期借款5,000.00万元。

本公司以135,843.00亩海域使用权（评估价值为31,974.14万元）作为抵押物，取得中信银行股份有限公司大连分行短期借款5,000.00万元。

本公司以143,070.00亩的海域使用权（评估价值为63,389.02万元）作为抵押物，取得招商银行股份有限公司大连软件园支行短期借款2,000.00万元。

本公司以11,421.13公顷海域使用权（评估价值为80,522.28万元）及可捕捞底播海珍品（评估价值为22,614.768万元）作为抵押物，取得中国民生银行股份有限公司大连分行短期借款19,000.00万元。

本公司由最终控制人长海县獐子岛投资发展中心提供保证，以81,330.00亩海域使用权（评估价值为40,665.00万元）作为抵押物，取得中国进出口银行辽宁省分行短期借款20,000.00万元。由本公司提供保证，本公司之子公司大连獐子岛中央冷藏物流有限公司以机器设备（评估价值为7,364.27万元，账面价值为31,115,884.05元）作为抵押物，取得中国银行大连保税区支行短期借款300.00万元。

2) 以质押方式取得的短期借款

本公司之孙公司大连新中海产食品有限公司以5亿日元的定期存款质押给瑞穗银行（中国）大连分行，本公司之孙公司日本新中株式会社取得瑞穗银行横山町支店短期借款4亿日元，借款期限为2015年6月1日至2016年5月31日。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		7,351,651.85
银行承兑汇票		680,000.00
合计		8,031,651.85

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	196,329,956.83	162,672,573.89
应付工程款	1,894,374.82	31,363,822.53
应付费用	1,054,635.94	9,575,221.00
其他	12,501,056.57	42,007,321.29
合计	211,780,024.16	245,618,938.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连麟仙水产有限公司	5,000,000.00	收购标的公司资产产权证未办妥
威海西港游艇有限公司	1,563,836.00	船舶建造未完成
合计	6,563,836.00	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	38,286,192.09	30,291,683.71
合计	38,286,192.09	30,291,683.71

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

37、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	49,619,779.90	336,826,358.45	343,134,850.85	43,311,287.50
二、离职后福利-设定提存计划	842,627.34	29,989,327.57	30,753,777.71	78,177.20
合计	50,462,407.24	366,815,686.02	373,888,628.56	43,389,464.70

(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	47,840,551.81	288,120,709.62	293,820,132.82	42,141,128.61
2、职工福利费	156,893.61	14,121,313.91	14,111,094.72	167,112.80
3、社会保险费	63,215.49	15,189,377.04	15,224,449.09	28,143.44
其中：医疗保险费	56,337.33	13,044,844.14	13,075,510.17	25,671.30
工伤保险费	2,691.57	1,648,683.15	1,650,355.98	1,018.74
生育保险费	4,186.59	495,849.75	498,582.94	1,453.40
4、住房公积金	8,967.52	16,824,384.17	16,805,597.61	27,754.08
5、工会经费和职工教育经费	1,550,151.47	2,570,573.71	3,173,576.61	947,148.57
合计	49,619,779.90	336,826,358.45	343,134,850.85	43,311,287.50

(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	126,452.04	25,906,940.90	25,957,806.54	75,586.40
2、失业保险费	6,880.37	1,428,415.78	1,432,705.35	2,590.80
3、企业年金缴费	709,294.93	2,653,970.89	3,363,265.82	
合计	842,627.34	29,989,327.57	30,753,777.71	78,177.20

其他说明：

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-25,076,953.36	-43,946,041.76
营业税	12,143.78	27,577.06
企业所得税	-2,507,527.37	-1,475,990.12
城市维护建设税	32,228.45	8,609.75
房产税	524,307.76	198,098.81
其他	682,042.57	1,142,100.57
合计	-26,333,758.17	-44,045,645.69

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,158,901.07	4,845,577.76
短期借款应付利息	2,799,414.47	4,992,702.33
合计	5,958,315.54	9,838,280.09

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：

期末无已逾期未支付的利息。

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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：

41、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
质保金	5,757,175.93	13,923,330.79
押金及保证金	23,996,318.99	19,190,234.00
其他	11,805,418.33	4,576,541.84
合计	41,558,913.25	37,690,106.63

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、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	289,513,340.75	53,630,900.00
合计	289,513,340.75	53,630,900.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		143,242,730.49
抵押借款	1,189,817,553.51	496,525,101.66
信用借款	1,720,174.88	2,295,513.14
合计	1,191,537,728.39	642,063,345.29

长期借款分类的说明：

以抵押方式取得长期借款情况：

本公司以130,898.00亩海域使用权(评估价值为61,039.18万元)及养殖产品(6,479.00万枚虾夷扇贝)作为抵押物,取得中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行长期借款10,000.00万元,借款期限为2015年6月12日至2017年6月10日;取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行长期借款10,000.00万元,借款期限为2015年6月11日至2017年6月10日;取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款10,000.00万元,借款期限为2015年6月25日至2017年6月11日。

本公司以485,263.00亩海域使用权(评估价值为206,881.76万元)及养殖产品(2,425.00万枚虾夷扇贝,评估价值为7,274.00万元)作为抵押物,取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行长期借款38,000.00万元,其中3,000.00万元借款期限为2014年12月26日至2017年12月25日,截止2015年12月31日已还款1,000.00万元,1,000.00万元将于2016年12月31日到期;10,000.00万元借款期限为2015年3月5日至2018年3月4日,3,000.00万元将于2016年3月31日到期;10,000.00万元借款期限为2015年3月17日至2018年3月16日,3,000.00万元将于2016年3月31日到期;5,000.00万元借款期限为2015年7月22日至2018年7月21日,800.00万元将于2016年1月31日到期,800.00万元将于2016年7月31日到期;10,000.00万元借款期限为2015年10月16日至2018年10月14日,2,000.00万元将于2016年4月29日到期,2,000.00万元将于2016年10月31日到期。

本公司以20,735.00亩海域使用权(评估价值为10,367.50万元)、房屋建筑物(账面价值为38,968,074.12元)及土地使用权(账面价值为6,539,413.58元)作为抵押物,取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款10,000.00万元,借款期限为2015年1月22日至2016年7月13日。

本公司以81,089.00亩海域使用权(评估价值为40,389.58万元)作为抵押物,取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款20,000.00万元,借款期限为2015年9月25日至2017年9月24日。

本公司以40,220.00亩海域使用权(评估价值为20,477.46万元)作为抵押物,取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款10,000.00万元,借款期限为2015年10月28日至2017年10月24日。

本公司由最终控制人长海县獐子岛投资发展中心提供担保,本公司以28,600.00亩海域使用权(评估价值为21,164.00万元)作为抵押物,取得国家开发银行股份有限公司大连市分行长期借款18,000.00万元,借款期限为2010年5月5日至2018年5月4日,截止2015年12月31日已还款5,000.00万元,3,000.00万将于2016年10月11日到期。

本公司之子公司大连獐子岛中央冷藏物流有限公司以房屋建筑物(账面价值为230,392,798.58元)、土地使用权(账面价值为36,127,648.32元)作为抵押物,取得中国银行大连保税区支行长期借款144,134,898.94元,借款期限为2013年12月8日至2022年12月8日,500.00万元将于2016年6月30日到期,500.00万元将于2016年12月31日到期。

本公司之子公司香港公司以大连新中海产食品有限公司的房屋建筑物(账面价值为60,893,646.28元)、土地使用权(账面价值为7,377,516.96元)作为抵押物,取得中国银行巴黎分行长期借款22,491,490.00美元,借款期限为2014年7月21日至2019年7月22日,截止2015年12月31日已还款252.00万美元,173.00万美元(折

合人民币11,233,928.00元) 将于2016年1月20日到期, 173.00万美元(折合人民币11,233,928.00元) 将于2016年7月20日到期。

本公司之孙公司加拿大海鲜首都公司以房屋建筑物(账面价值为704,568.87加元, 折合人民币3,298,368.71元)、土地(账面价值为134,497.00加元, 折合人民币629,634.26元) 作为抵押物, 取得加拿大商业发展银行长期借款434,580.01加元, 借款期限为2014年10月22日至2025年9月28日, 截止2015年12月31日已还款50,000.00加元, 40,000.00加元(折合人民币187,256.00元) 将于2016年到期。

本公司之孙公司丰海通商株式会社以固定资产(账面价值为13,934,180.90元)、无形资产(账面价值为1,749,723.64元) 作为抵押物, 取得日本株式会社商工组合中央金库取扱支店长期借款6,884.00万日元, 其中3,884.00万日元借款期限为2014年6月30日至2019年6月29日, 1,116.00万日元(折合人民币601,245.00元) 将于2016年到期; 3,000.00万日元借款期限为2015年12月28日至2020年12月27日, 477.00万日元(折合人民币256,983.75元) 将于2016年到期。

其他说明, 包括利率区间:

本公司不存在逾期未偿还的长期借款。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(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
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		35,360,881.84	根据民事判决书
合计		35,360,881.84	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本期预计负债转回原因：根据 2015年8月26日青岛海事法院（2014）青海法海事重字第1号作出判决：

驳回原告威海长青海洋科技股份有限公司的诉讼请求，鉴于以上事实，期末全额冲回预计负债。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	31,396,749.93	21,913,700.00	14,236,200.08	39,074,249.85	
其他	4,758.82	920.00	1,130.86	4,547.96	
合计	31,401,508.75	21,914,620.00	14,237,330.94	39,078,797.81	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
黄渤海区海珍品底播增值技术集成与示范*1	3,890,000.00	690,000.00	2,990,000.00	1,590,000.00		与收益相关
大连市政府投资购置技术中心仪器、设备拨款项目 *2	2,000,000.00		400,000.00		1,600,000.00	与资产相关
贝类加工中心项目 *3	1,900,000.00	560,000.00	156,000.00		2,304,000.00	与资产相关
渔船节能减排项目资金 *4	427,183.33		48,300.00		378,883.33	与资产相关
海洋牧场示范区项目建设补助资金*5	2,800,000.00		400,000.00		2,400,000.00	与资产相关
海洋牧场建设项目补助资金*6	2,315,400.00		385,900.00		1,929,500.00	与资产相关
幸福号建造补贴 *7	188,333.31		20,000.04		168,333.27	与资产相关
路亚艇建造补贴 *8	380,000.02		39,999.96		340,000.06	与资产相关
信息化建设专项资金补贴*9	183,333.30		20,000.04		163,333.26	与资产相关
冷库扶持专项资金补贴*10	1,962,499.97		50,000.04		1,912,499.93	与资产相关
敞开式网箱鲍鱼养殖模式产业化	1,000,000.00	950,000.00	1,950,000.00			与收益相关

开发*11						
北黄海生态养殖 碳汇模式构建与 示范*12	9,100,000.00	300,000.00			9,400,000.00	与收益相关
刺参大规格生态 苗种繁育与产业 化开发*13	1,000,000.00	950,000.00	1,950,000.00			与收益相关
中式烹饪水产调 理食品开发及产 业化*14	2,250,000.00	3,160,000.00			5,410,000.00	与收益相关
中式菜肴与预制 调理食品工业化 关键技术及产业 化*15	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
全省引进海外研 发团队项目--北 黄海真海鞘引种 及养殖技术研究 与推广*16	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
企业博士后工作 资助项目经费 *17		350,000.00	350,000.00			与收益相关
2015 旅游项目补 助*18		400,000.00	400,000.00			与收益相关
刺参大规格生态 苗种繁育和高效 健康养殖技术研 究与示范*19		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
现代农业产业技 术体系贝类体系 *20		500,000.00	500,000.00			与收益相关
大连市虾夷扇贝 育种工程实验室 *21		1,050,000.00			1,050,000.00	与资产相关
牡蛎新品种“海 大 1 号”良种扩繁 与示范推广*22		700,000.00			700,000.00	与收益相关
贝类高质化加工 装备和综合利用 关键技术研发与 应用*23		120,000.00			120,000.00	与收益相关

水产全产业链质量控制技术与示范*24		3,080,000.00			3,080,000.00	与收益相关
獐子岛海洋牧场立体循环经济项目*25		3,870,000.00	774,000.00		3,096,000.00	与资产相关
辽南沿海重要养殖海域生态修复关键技术研究示范*26		503,700.00			503,700.00	与收益相关
大连市信息化建设专项资金海洋牧场监控系统项目*27		200,000.00	40,000.00		160,000.00	与资产相关
北黄海洋牧场立体循环补助资金款*28		2,930,000.00	1,172,000.00		1,758,000.00	与资产相关
更新獐子岛 5 号客滚船补贴*29		600,000.00			600,000.00	与资产相关
合计	31,396,749.93	21,913,700.00	12,646,200.08	1,590,000.00	39,074,249.85	--

其他说明：

*1根据科学技术部“关于2011年国家科技支撑计划课题预算拨款的通知”（国科发财【2011】105号），核定“黄渤海区海珍品底播增养殖技术集成与示范”课题经费共计681万元。根据辽东正会计事务所出具的审计报告，辽东专字【2016】第1001号，本公司收到专项经费累计681万元，其中本期支付给参与该课题研究任务的中国海洋大学、中国科学院海洋研究所等四家任务团队的课题经费159万元，累计支付课题经费382万，剩余归属本公司经费299万元，计入营业外收入。

*2根据大连市发改委和财政局“关于下达2012年大连市政府投资计划的通知”（大发改投资字【2012】199号），本公司2012年度收到200万元，用于技术中心购置设备仪器，已购置的仪器、设备从2012-2014年陆续投入使用，从2015年1月1日开始摊销，按所购置资产的折旧年限（5年）将收到的补助分期摊销至各期损益，本年摊销40万，计入营业外收入。

*3根据大连市经济和信息化委员会和大连市财政局“关于下达2012年大连市重点推荐项目计划的通知”（大经信发【2012】245号），用于补助贝类加工中心项目200万元，该项目2013年底已完工，按所建设资产的折旧年限（20年）将收到的补助分期摊销至各期损益，累计摊销10.00万，本期转入营业外收入10.00万元。另根据大连市经济和信息化委员会和大连市财政局“关于下达2012年节能减排资金市政府投资计划的通知”（大发改投资字【2012】724号），用于补助贝类加工中心污水处理站建设项目56.00万，该项目于2014年完工，按所建设资产的折旧年限（10年）将收到的补助分期摊销至各期损益，本期转入营业外收入5.60万元。

*4根据辽宁省海洋与渔业厅“关于拨付2013年渔船节能减排项目资金的通知”（辽海渔计字【2013】492号），“关于拨付2014年渔船节能技术示范项目资金的通知”（辽海渔字【2014】550号），本公司共收到48.30万元，用于购置节能减排玻璃钢船，拟按所购置资产的折旧年限（10年）将收到的补助分期摊销至各期损益。本期摊销金额为48,300.00元。

*5根据大连市财政局“关于下达獐子岛海洋牧场示范区项目建设补助资金的通知”（大财指农【2013】

1533号)，用于建造钢筋混凝土人工鱼礁，拟按所建造资产的折旧年限（10年）将收到的补助分期摊销至各期损益。本期摊销金额40.00万元。

*6 根据大连市财政局“关于下达海洋牧场建设项目补助资金的通知”（大财指农【2013】1249号、大财指农【2012】1628号），用于建造钢筋混凝土人工鱼礁，拟按所建造资产的折旧年限（10年）将收到的补助分期摊销至各期损益。本期摊销金额385,900.00元。

*7根据长海县獐子岛镇财政所“关于给予科技经费资金补助的通知”（大长客运字【2014】第40号），用于建造“两岸幸福壹号”高速船，拟按所建造资产的折旧年限（10年）将收到的补助分期摊销至各期损益，本期摊销至营业外收入的金额为20,000.04元。

*8根据长海县獐子岛镇财政所“关于给予高速客船设计改造补贴的通知”（大长客运字【2014】第48号），用于建造路亚艇，拟按所建造资产的折旧年限（10年）将收到的补助分期摊销至各期损益，本期摊销至营业外收入的金额为39,999.96元。

*9根据大连市经济和信息化委员会“关于下达2014年大连市信息化建设专项资金计划的通知”，系针对库存管理系统聚冠系统（无形资产编号02040002）的补助款，拟按该资产的摊销年限（10年）将收到的补助分期摊销至各期损益，本期摊销至营业外收入的金额为20,000.04元。

*10根据国家发改委“关于下达农产品冷链物流项目2014年中央预算内投资计划的通知”（发改投资【2014】1458号），系针对冷库建设及配套设施的政府补贴，拟按相关资产的折旧年限（40年）将收到的补助分期摊销至各期损益，本期摊销至营业外收入的金额为50,000.04元。

*11根据辽宁省外国专家局“全省引进海外研发团队项目产项通知书”辽外专函【2013】第111号中，对本公司申报的“敞开式网箱鲍鱼养殖模式产业化开发”项目累计拨款195.00万。大连正德会计师事务所出具专项审计报告，正德会专审【2015】第156号，项目实际投资314.52万，本公司累计收到195.00万，计入营业外收入，超支部分已由本公司自行筹资并全额投入使用。

*12根据科学技术部文件，国科发计【2013】667号“科技部关于国家科技支撑计划生活垃圾热解和高温合金废弃物资源化技术与示范等31个项目立项的通知”，本公司承担的“北黄海生态养殖碳汇模式构建与示范”课题项目，当期收到专项经费30.00万，累计收到940.00万，项目尚未完毕。

*13根据辽宁省外国专家局，辽外专函【2013】206号“全省引进海外研发团队项目立项通知书”，对本公司申报的“刺参大规模生态苗种繁育与产业化开发”项目累计拨款195.00万元。大连正德会计师事务所出具专项审计报告，正德会专审【2015】157号，项目实际投资315.75万元，本公司累计收到195万元，计入营业外收入，超支部分已由本公司自行筹资并全额投入使用。

*14根据科学技术部文件，国科发资【2015】122号、国科发资【2015】35号“科技部关于下达2015年国家科技支撑计划课题预算拨款的通知”，本公司承担的课题“中式烹饪水产调理食品开发及产业化”本期收到专项经费316.00万元，累计收到541.00万元，课题尚未完毕。

*15根据长海县经济和科技信息局，长经科信发【2014】17号“关于下达2014年县级重点科技计划项目的通知”，对本公司申请的“中式菜肴与预制调理食品工业化关键技术及产业化”项目拨付专项经费100.00万。项目已完毕，本期计入营业外收入。

*16根据辽宁省外国专家局，辽外专函【2014】159号“全省引进海外研发团队项目立项通知书”，对本公司申报的“北黄海真海鞘引种及养殖技术与推广”项目前期拨付专项经费100.00万元，项目尚未完毕。

*17根据大连市人力资源和社会保障局文件“关于发放2014年度大连市企业博士后工作资助项目经费的通知”拨付本公司专项经费30.00万元，计入营业外收入。

*18根据大连市财政局文件，大财指企【2015】1405号“大连市财政局关于下达2015年旅游项目补助资金的通知”对本公司“圣亚号海上游船投入运营”拨付专项经费40.00万元，计入营业外收入。

*19根据大连市财政局文件，大财指企【2015】1107号“大连市财政局关于下达2015年度大连市科技计划资金的通知”，对本单位申请的“刺参大规模生态苗种繁育和高效健康养殖技术与示范”的项目拨付专项经费100.00万元，项目尚未完毕。

*20根据大连市财政局文件，大财指农【2015】652号“大连市财政局关于下达2015年中央现代农业产

业技术体系建设专项资金的通知”，对本公司申请的“现代化农业产业技术体系贝类体系”拨付专项资金 50.00 万。本公司经费已全部使用完毕，计入营业外收入。

*21 根据大连市财政局文件，大财指建【2015】114号-6（企）“大连市财政局关于下达2014年大连市虾夷扇贝育种工程实验室补助资金的通知”对本单位拨付专项经费105.00万，课题尚未完毕。

*22 根据大连市财政局文件，大财指农【2015】106号“大连市财政局关于下达2014年中央农业科技成果转化项目资金的通知”，对本公司申请的“牡蛎新品种‘海大1号’良种扩繁与示范推广”项目拨付专项资金 70.00 万元，项目尚未完毕。

*23 根据国家海洋局，国海财字【2015】222号“国家海洋局关于批复2015年度公益性行业科研专项经费项目总预算的通知”对本公司参与协作的“贝类高质化加工装备和综合利用关键技术研发与应用”拨付专项经费12.00万元，项目尚未完毕。

*24 根据科学技术部文件，国科发资【2015】180号“科技部关于国家科技支撑计划农业领域2015年项目立项的通知”，对本公司承担的“水产全产业链质量控制技术与示范”拨付专项资金308.00万元，项目尚未完毕。

*25 根据大连市财政局文件，大财指建【2015】115号-18“大连市财政局关于下达2015年政府投资项目预算支出指标的通知”，对本公司承担的“獐子岛海洋牧场立体循环经济项目”拨付专项经费387.00万元。大连正德会计师事务所出具专项审计报告，正德会专审【2015】129号本公司自筹并投入使用资金4,079.9万元，收到专项经费387.00万元，按所建造资产的折旧年限（5年）将收到的补助分期摊销至各期损益，本年摊销77.4万元，计入营业外收入。

*26 根据科学技术部文件，国科发资【2015】304号“科技部关于下达2015年度国家科技支撑计划课题经费预算的通知”对本公司参与协作的“辽南沿海重要养殖海域生态修复关键技术研究”项目拨付专项经费50.37万元，项目尚未完毕。

*27 根据大连市经济和信息化委员会（大经信发【2015】254号）、大连市财政局（大财指企【2015】972号）文件“关于下达2015年大连市信息化建设专项资金计划的通知”对本公司承担的“海洋牧场监测系统”拨付专项经费20.00万元。本公司购置监控设备已投入使用，按所购置资产的折旧年限（5年）将收到的补助分期摊销至各期损益，本期摊销4.00万元，计入营业外收入。

*28 根据大连市财政局文件，大财指建【2014】13号-50（建）“大连市财政局关于下达2013年政府投资项目预算支出指标的通知”，对本单位承担的“北黄海海洋牧场立体循环补助项目”拨付专项资金293.00万元。大连正德会计师事务所出具专项审计报告，正德会专审【2014】347号，本公司实际投资3,127.79万元，收到专项资金293.00万元，按所建设的深水台筏资产的折旧年限（5年）将收到的补助分期摊销至各期损益，本期摊销117.20万元，计入营业外收入。

*29 根据长海县獐子岛镇政府财政所文件，长獐财指【2015】5号“关于给予更新獐子岛5号客滚船补贴的通知”，对本单位承接改善獐子岛陆岛海上交通项目拨付专项资金60.00万元，客滚船尚未改建完工。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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	711,112,194.00						711,112,194.00

其他说明：

本期股本未发生变动。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	804,236,662.50			804,236,662.50
其他资本公积	70,591,708.57	1,030,548.00		71,622,256.57
合计	874,828,371.07	1,030,548.00		875,858,919.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加系本公司因股权激励计划确认当期费用、相应增加资本公积1,030,548.00元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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	减：前期计入 其他综合收益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股	

		额	当期转入损益			东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,242,940.13	-5,134,681.24			-4,694,987.39	-439,693.85	-16,937,927.52
外币财务报表折算差额	-12,242,940.13	-5,134,681.24			-4,694,987.39	-439,693.85	-16,937,927.52
其他综合收益合计	-12,242,940.13	-5,134,681.24			-4,694,987.39	-439,693.85	-16,937,927.52

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：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	245,199,949.89			245,199,949.89
合计	245,199,949.89			245,199,949.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	-686,681,949.52	
调整后期初未分配利润	-686,681,949.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-242,936,260.14	
期末未分配利润	-929,618,209.66	

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。

61、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	2,711,700,308.96	2,400,000,727.94	2,637,510,568.49	2,280,767,030.44
其他业务	15,079,934.76	6,080,909.13	24,700,889.67	11,451,609.81
合计	2,726,780,243.72	2,406,081,637.07	2,662,211,458.16	2,292,218,640.25

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	562,339.50	887,398.00
城市维护建设税	978,784.51	1,129,758.17
教育费附加	483,359.60	751,450.22
地方教育费	324,455.05	
其他	105,124.48	255,659.67
合计	2,454,063.14	3,024,266.06

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	22,993,832.55	27,741,861.07
工资及工资性费用	62,672,638.12	68,578,920.94
物流费用	54,767,756.83	63,546,822.61
能源消耗	5,921,913.60	5,604,008.58
折旧	9,935,635.51	8,765,753.52
差旅费	4,487,792.41	5,592,702.37
维修费	5,030,651.21	5,418,592.47
租费	8,856,597.49	8,058,605.46
包装费	9,879,497.61	9,169,126.51
办公费	7,025,018.72	3,987,139.99
税费	614,562.69	1,273,470.68
保险费	2,337,450.91	1,808,687.90

交际费	536,771.20	995,754.83
检验费	439,209.62	509,280.14
其他	5,534,092.14	11,649,590.41
合计	201,033,420.61	222,700,317.48

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	64,175,087.29	61,904,885.36
无形资产摊销	20,587,181.34	20,928,663.33
研发费用	4,448,346.70	4,563,808.63
中介咨询费	13,722,524.42	15,636,769.07
折旧	15,405,338.12	16,708,559.66
税费	12,508,655.72	11,291,449.00
差旅交通费	3,725,762.54	4,563,351.61
交际费	4,102,748.12	4,596,601.65
广告宣传费	4,982,597.12	3,300,024.77
办公费	5,591,781.55	2,269,963.93
租费	8,912,554.79	13,993,235.92
空筏摊销	1,040,049.74	1,267,016.15
能源消耗	1,919,164.16	1,997,399.22
保险费	35,745,756.41	26,270,401.24
维修费	5,931,810.48	10,343,168.40
物流费用	4,277,456.63	5,767,106.00
股份支付费用	1,030,548.00	
海域使用金	9,540.00	1,889,369.28
其他	2,005,154.13	9,799,313.46
合计	210,122,057.26	217,091,086.68

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	182,453,969.40	134,569,776.85
减：利息收入	7,740,517.09	3,605,691.57
汇兑损益	-9,867,997.89	16,241,923.01
其他	3,844,825.80	2,525,155.24
合计	168,690,280.22	149,731,163.53

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,827,195.11	19,686,330.84
二、存货跌价损失	33,101,462.45	344,836,940.68
五、长期股权投资减值损失		34,759,688.06
十三、商誉减值损失	9,950,823.96	
合计	48,879,481.52	399,282,959.58

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,519,995.00	1,141,764.85
合计	2,519,995.00	1,141,764.85

其他说明：

投资收益汇回不存在重大限制。

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

非流动资产处置利得合计	25,062,010.97	88,067.54	25,062,010.97
其中：固定资产处置利得	75,626.60	88,067.54	25,062,010.97
政府补助	65,428,633.66	41,072,943.58	66,165,133.66
其他	131,587,228.00	37,837,357.39	130,850,728.00
合计	222,077,872.63	78,998,368.51	222,077,872.63

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
大连市政府投资购置技术中心仪器、设备拨款项目	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	400,000.00		与资产相关
贝类加工中心项目	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	156,000.00	100,000.00	与资产相关
渔船节能减排项目资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	48,300.00	43,150.00	与资产相关
大连市獐子岛海洋牧场示范区项目	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	400,000.00	400,000.00	与资产相关
海洋牧场建设补助项目	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	385,900.00	385,900.00	与资产相关
大连长山群岛客运有限公司两岸幸福号营运补贴款	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	20,000.04	11,666.69	与资产相关
大连长山群岛客运有限公司休闲钓部营运补贴款	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	39,999.96	19,999.98	与资产相关

2014 年大连市信息化建设专项资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	20,000.04	16,666.70	与资产相关
冷库扶持专项资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.04	37,500.03	与资产相关
獐子岛海洋牧场立体循环经济项目	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	774,000.00		与资产相关
大连市信息化专项资金海洋牧场监控系统项目	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	40,000.00		与资产相关
北黄海海洋牧场立体循环补助资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,172,000.00		与资产相关
黄渤海区海珍品底播增值技术集成与示范	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,990,000.00		与收益相关
敞开式网箱鲍鱼养殖模式产业化开发	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,950,000.00		与收益相关
刺参大规模生态苗种繁育与产业化开发	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,950,000.00		与收益相关
中式菜肴与预制调理食品工业化关键技术及产业化	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
企业博士后工作资助项目经费	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	否	否	350,000.00		与收益相关

			的补助					
2015 旅游项目补助	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	400,000.00		与收益相关
现代农业产业技术体系贝类体系	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
长海县财政局拨付海洋牧场项目建设以奖代补资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	28,000,000.00		与收益相关
中国首家 MSC 渔场认证奖补资金	政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	13,000,000.00		与收益相关
国家海洋牧场示范区奖补资金	政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	6,000,000.00		与收益相关
对外投资合作专项补助资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,682,710.84		与收益相关
大连市消费品行业市场开拓和品牌建设奖励资金	政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,600,000.00		与收益相关
2015 年度企业博士后资助经费	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	60,000.00		与收益相关
长海县渔监拨付抢险救助款	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	49,542.56	41,000.00	与收益相关
大连市 2015 年万名专家	政府	补助	因研究开发、技术更新及	否	否	20,000.00		与收益相关

服务基层计划赞助项目经费			改造等获得的补助					
2014 年国际市场开拓资金	政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	240,000.00		与收益相关
大连长山群岛客运有限公司獐子岛 3 号营运补贴项目	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	180,180.18	180,180.18	与收益相关
旅游项目开发和旅游事业补助	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	700,000.00	100,000.00	与收益相关
全国海钓锦标赛旅游项目补助资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	200,000.00	100,000.00	与收益相关
对涉氨企业财政补贴	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	40,000.00		与收益相关
环境保护局对排污口规范改造补贴	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
黄渤海浅海底层生物资源产业生态化开发关键技术与示范	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
海珍品规模化繁育和底播增殖技术研究与产业化	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
辽宁省创新方法应用推	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	否	否		400,000.00	与收益相关

广与示范			的补助					
现代农业产业技术体系贝类体系	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
辽宁省农业领域青年科技创新人才培养计划项目	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
大连市长海县全国农业标准化整体推进示范项目	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		350,000.00	与收益相关
万名专家服务基层项目--离岸岛屿刺参增殖养殖技术体系构建与产业化示范	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		60,000.00	与收益相关
鲍鱼深加工技术研究与产业化开发	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
收辽宁知识产权局专利补助款	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		8,780.00	与收益相关
转长海县发展和改革委员会拨付专利补助款	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		13,700.00	与收益相关
海域使用金补助款	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		35,001,900.00	与收益相关
"獐子岛红"虾夷扇贝新品种良种繁育与产业化	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	否	否		700,000.00	与收益相关

开发			的补助					
大连市对外贸易经济合作局 2012 年我市境外重点和优先支持展会及企业补助金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		42,500.00	与收益相关
在线运营补助款	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		10,000.00	与收益相关
对企事业单位的补贴	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	65,428,633.66	41,072,943.58	--

其他说明：

本期营业外收入其他中主要包含中国人保财险大连分公司的风力指数保险理赔款123,727,500.00元；债务重组利得472,085.32元；补偿金或赔偿金3,229,295.70元。

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	816,893.49	19,390,796.32	816,893.49
其中：固定资产处置损失	816,893.49	19,390,796.32	816,893.49
对外捐赠	4,262,226.00	7,086,226.71	4,262,226.00
非常损失	2,693,255.41	745,253,094.11	2,693,255.41
赔偿金		204,634.63	
其他	-32,983,716.84	5,519,862.04	-32,983,716.84
合计	-25,211,341.94	777,454,613.81	-25,211,341.94

其他说明：

本期其他营业外支出-32,983,716.84元，主要为上期未决诉讼产生预计负债金额-35,360,881.84元本期转回造成。

71、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	3,523,232.37	8,128,307.31
递延所得税费用	181,244,313.59	-132,062,586.92
合计	184,767,545.96	-123,934,279.61

(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	-60,671,486.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,167,871.63
子公司适用不同税率的影响	-1,631,255.93
非应税收入的影响	-377,999.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,760,841.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,890,861.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,091,700.81
冲销前期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	182,982,991.78
所得税费用	184,767,545.96

其他说明

72、其他综合收益

详见附注 57。

73、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
收到的补贴收入款	61,922,433.58	60,980,697.43
收到的罚款收入	96,946.11	727,098.53

收到的保险赔款	123,727,500.00	30,755,000.00
收到的往来款	98,703,037.73	44,913,391.07
收到的利息收入	7,740,517.09	3,605,691.57
收到的其他收入	27,479,180.07	2,347,129.60
合计	319,669,614.58	143,329,008.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的广告费	27,976,429.67	27,741,861.07
用现金支付的运输费	59,045,213.46	18,611,167.36
用现金支付的业务招待费	4,102,748.12	5,592,356.48
用现金支付的差旅费	8,213,554.95	10,156,053.98
用现金支付的租费	17,769,152.28	22,051,841.38
用现金支付的研发费用	4,448,346.70	4,563,808.63
用现金支付的中介咨询费	13,525,888.36	15,636,769.07
用现金支付的其他营业费用	24,800,117.41	4,437,053.10
用现金支付的对外捐赠款	4,262,226.00	7,086,226.71
用现金支付的手续费	3,844,825.80	2,525,155.24
用现金支付的办公费	12,616,800.27	6,257,103.92
用现金支付的维修费	10,962,461.69	15,761,760.87
用现金支付的保险费	38,077,685.95	28,079,089.14
合计	229,645,450.66	168,500,246.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回委托贷款	16,000,000.00	23,000,000.00
合计	16,000,000.00	23,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发放委托贷款	16,000,000.00	34,000,000.00
合计	16,000,000.00	34,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
灾害损失补偿金		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	-245,439,032.49	-1,195,217,176.26
加：资产减值准备	48,879,481.52	399,282,959.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,295,767.86	117,141,064.19
无形资产摊销	22,560,923.01	21,674,503.70
长期待摊费用摊销	54,323,195.19	51,798,388.63
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）	-24,245,117.48	19,302,728.78
财务费用（收益以“—”号填列）	195,948,127.80	148,534,142.56
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,519,995.00	-1,141,764.85

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	182,481,275.50	-131,649,818.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-526,545.98	-899,311.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	121,444,302.00	700,280,915.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-134,186,467.59	-65,121,236.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-28,308,828.36	-15,318,852.51
其他		-473,553.59
经营活动产生的现金流量净额	317,707,085.98	48,192,988.86
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	551,378,390.35	418,539,834.74
减：现金的期初余额	418,539,834.74	449,401,030.30
现金及现金等价物净增加额	132,838,555.61	-30,861,195.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,212,173.20
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,251,218.34
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	5,960,954.86

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	551,378,390.35	418,539,834.74
其中：库存现金	888,886.50	588,659.61
可随时用于支付的银行存款	550,489,503.85	417,951,175.13
三、期末现金及现金等价物余额	551,378,390.35	418,539,834.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	28,149,301.92	177,321,610.41

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,149,301.92	设定质押、保证金
固定资产	404,526,200.96	设定抵押
无形资产	179,910,955.41	设定抵押
合计	612,586,458.29	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	191,184,205.85
其中：美元	12,413,607.24	6.4936	80,608,999.97
欧元	19,624.99	7.0952	139,243.23
港币	2,492,849.84	0.837780	2,088,459.74
澳大利亚元	6,270.00	4.7276	29,642.05
韩元	2,047,571,274.00	0.005517	11,296,450.72

加拿大元	2,173,852.34	4.6814	10,176,672.34
日元	1,547,715,964.00	0.053875	83,383,197.56
新台币	17,588,591.00	0.196806	3,461,540.24
应收账款	--	--	235,511,992.79
其中：美元	30,936,824.39	6.4936	200,891,362.85
日元	567,112,251.00	0.053875	30,553,172.52
加拿大元	868,854.92	4.6814	4,067,457.42
其他应收款			255,222,156.10
其中：美元	7,079,455.00	6.4936	33,141,760.64
加拿大元	108,565.00	4.6814	21,366.24
新台币	279,270,775.78	0.196806	1,540,736.87
韩元	127,250.00	0.005517	106,610.05
港元	362,326,115.00	0.8378	19,520,319.45
日元	30,936,824.39	0.053875	200,891,362.85
短期借款			163,012,399.77
其中：美元	21,444,734.01	6.4936	139,253,524.77
日元	441,000,000.00	0.053875	23,758,875.00
应付账款			57,793,139.44
其中：美元	5,925,437.97	6.4936	38,477,424.00
日元	1,135,725,090.00	0.053875	6,126,939.22
欧元	5,183.50	7.0952	36,777.97
韩元	7,766,760.00	0.005517	42,849.21
加拿大元	2,779,079.79	4.6814	13,009,984.13
港币	82,000.00	0.83778	68,697.96
新台币	154,807.00	0.196806	30,466.95
其他应付款			16,696,284.91
其中：美元	1,300.00	6.4936	8,441.68
韩元	1,977,520.00	0.005517	10,909.98
加拿大元	3,379,455.00	4.6814	15,820,580.64
日元	15,895,176.00	0.053875	856,352.61
一年内到期的非流动负债			23,513,340.75
其中：美元	3,460,000.00	6.4936	22,467,856.00
日元	15,930,000.00	0.053875	858,228.75
加拿大元	40,000.00	4.6814	187,256.00

长期借款	--	--	113,402,829.45
其中：美元	16,511,490.00	6.4936	107,219,011.46
日元	84,839,000.00	0.053875	4,570,701.13
加拿大元	344,580.01	4.6814	1,613,116.86

其他说明：

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

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
丰海通商株式会社	2015年01月06日	8,212,173.20	90.00%	现金购买	2015年01月06日	达成控制	72,828,900.60	-1,105,972.05

其他说明：

2015年1月本公司之全资子公司獐子岛渔业集团香港有限公司以现金购买的方式收购自然人姜涛、水下辉治、石田孝司所持有丰海通商株式会社70%股权，2015年3月收购自然人姜涛、水下辉治、石田孝司所持有丰海通商株式会社20%股权，合计收购其90%股权。根据双方签订的股权买卖合同及其补充协议，本次收购对价最终确定为159,860,100.00日元。折算人民币为8,212,173.20元。根据股权买卖合同及补充协议的相关规定，结合收购价款的支付情况，收购合并日确定为2015年1月6日。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	丰海通商株式会社
--现金	8,212,173.20

合并成本合计	8,212,173.20
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,684,258.52
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	472,085.32

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据日本大和不动产鉴定株式会社出具的大鉴第501410096号评估报告，确定购买日丰海通商株式会社可辨认净资产公允价值为9,649,176.13元；其90%的股权应支付的对价为159,860,100.00日元，折算人民币为8,212,173.20元。实际支付对价与上述金额相同，本次收购不涉及或有对价。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	丰海通商株式会社	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,251,218.34	2,251,218.34
应收款项	100,063.93	100,063.93
存货	3,660,161.66	3,660,161.66
固定资产	14,784,117.47	2,599,529.23
无形资产	1,725,079.27	505,593.38
借款	5,393,955.00	5,393,955.00
应付款项	6,767,093.61	6,767,093.61
递延所得税负债	710,415.93	
净资产	9,649,176.13	-3,044,482.07
减：少数股东权益	964,917.61	-304,448.21
取得的净资产	8,684,258.52	-2,740,033.86

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

持续计算的可辨认净资产公允价值9,649,176.13元系由合并日净资产-3,044,482.07元加计合并日评估增值13,404,074.13元（固定资产评估增值12,184,588.24元，无形资产-土地评估增值1,219,485.89元），扣除合并日评估增值部分所形成的递延所得税负债710,415.93元构成。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、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：

6、其他

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	
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	荣成市	荣成市俚岛镇南我岛村	加工业	100.00%		投资设立
大连獐子岛通远食品有限公司	大连市	大连市金州区七顶乡	加工业	100.00%		非同一控制下企业合并
大连獐子岛海石国际贸易有限公司	大连市	辽宁省大连保税区	商贸业	100.00%		投资设立
大连通远食品有限公司	大连市	大连市金州区	加工业	100.00%		投资设立
北京獐子岛海产品销售有限公司	北京市	北京市西城区太平街	商贸业	100.00%		投资设立
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	长海县广鹿乡	长海县广鹿乡塘洼村	加工业	100.00%		投资设立
獐子岛渔业集团美国公司	美国	美国	商贸业	79.00%		投资设立
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	加拿大	加拿大	商贸业	79.00%		投资设立
獐子岛渔业集团欧洲公司	欧洲	欧洲	商贸业	100.00%		投资设立
獐子岛渔业集团香港有限公司	香港	香港	商贸业	100.00%		投资设立
大连新中海产食品有限公司	大连市	大连市甘井子区大连湾北街 737 号	食品加工业	100.00%		非同一控制下企业合并

日本新中株式会社	日本	日本	商贸业	90.00%		非同一控制下企业合并
獐子岛海鲜首都有限公司	加拿大	加拿大新斯科舍省哈利法克斯市	食品加工业	51.00%		投资设立
丰海通商株式会社	日本	日本	商贸业	90.00%		非同一控制下企业合并
獐子岛渔业集团台湾公司	台湾	台湾	商贸业	100.00%		投资设立
獐子岛集团(荣成)养殖有限公司	荣成市	荣成市俚岛镇南我岛村	养殖业	100.00%		投资设立
獐子岛集团宁德养殖有限公司	宁德市	宁德市蕉城区城东路	养殖业	100.00%		投资设立
獐子岛集团长岛养殖有限公司	长岛县砣矶镇	长岛县砣矶镇东山村	养殖业	100.00%		投资设立
獐子岛集团大连轮船有限公司	大连市	大连市中山区独立街	运输业	100.00%		投资设立
獐子岛渔业集团韩国有限公司	韩国	韩国	养殖业	100.00%		投资设立
大连长山群岛客运有限公司	长海县獐子岛	长海县獐子岛镇沙包村	运输业	100.00%		投资设立
大连长山群岛旅游有限公司	长海县獐子岛	长海县獐子岛镇沙包村	旅游业	100.00%		投资设立
大连鑫鑫旅行社有限公司	大连市	大连市中山区长江路 48 号	旅游业	100.00%		投资设立
大连海钓旅行社有限公司	长海县獐子岛	长海县獐子岛镇沙包村	旅游业	100.00%		投资设立
大连长山群岛旅行社有限公司	长海县獐子岛	长海县獐子岛镇沙包村	旅游业	100.00%		投资设立
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	大连市	大连保税区国际物流园	运输业	88.75%		投资设立
獐子岛锦达(珠海)鲜活冷藏运输有限公司	珠海市	珠海市横琴镇	运输业	100.00%		投资设立
獐子岛锦通(大连)冷链物流有限公司	大连市	大连保税区国际物流园	运输业	100.00%		投资设立
獐子岛集团大连	大连市	大连市中山区独	服务业	100.00%		投资设立

海鲜酒店有限公司		立街				
獐子岛集团上海海洋食品有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区富特西一路 477 号 4 层 A80 室	商贸业	100.00%		投资设立
獐子岛集团上海大洋食品有限公司	上海市	上海市浦东新区川南奉公路 251 号 2 幢	商贸业	20.00%	80.00%	投资设立
水世界（上海）网络科技有限公司	上海市	上海市嘉定区	商贸业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大连翔祥食品有限公司	大连保税区	大连保税区 IC-54	加工贸易业	49.00%		权益法
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	云南省	云南省玉溪市华宁县盘溪镇大龙潭	鲟鱼养殖, 销售	20.00%		权益法
獐子岛雅马哈(大连)玻璃钢船舶制造有限公司	大连市	大连市甘井子区大连湾街道前盐村	制造业	51.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

公司对獐子岛雅马哈(大连)玻璃钢船舶制造有限公司拥有51%的股权, 但该公司章程第16条1款规定, 董事会由6名董事组成, 獐子岛集团和雅马哈发动机各委派3名董事。因此本公司表决权未超过半数, 对其生产经营决策及财务不具有控制。

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

	獐子岛雅马哈（大连）玻璃钢船舶制造有限公司	獐子岛雅马哈（大连）玻璃钢船舶制造有限公司
流动资产	19,511,789.84	69,843,597.17
其中：现金和现金等价物	12,968,635.09	68,402,934.85
非流动资产	45,367,014.98	2,208,531.60
资产合计	64,878,804.82	72,052,128.77
流动负债	-388,160.82	4,287.67
负债合计	-388,160.82	4,287.67
归属于母公司股东权益	65,266,965.64	72,047,841.10
按持股比例计算的净资产份额	33,286,152.48	36,744,398.91
对合营企业权益投资的账面价值	33,286,152.43	36,744,398.91
财务费用	-616,153.94	7,785.46
所得税费用		96,529.49
净利润	-6,780,875.46	-7,952,159.00
综合收益总额	-6,780,875.46	-7,952,159.00

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	大连翔祥食品有限公司	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	大连翔祥食品有限公司	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司
流动资产	54,940,465.68	146,832,298.40	47,384,712.58	118,565,843.54
非流动资产	13,951,539.07	40,441,733.14	15,301,611.51	41,244,844.78
资产合计	68,892,004.75	187,274,031.54	62,686,324.09	159,810,688.32
流动负债	1,447,303.15	54,335,385.74	2,100,782.80	47,619,307.18
非流动负债		29,870,000.00		13,389,000.00
负债合计	1,447,303.15	84,205,385.74	2,100,782.80	61,008,307.18
归属于母公司股东权益	67,444,701.60	103,068,645.80	60,585,541.29	98,802,381.14
按持股比例计算的净资产份额	33,047,903.78	20,613,729.16	29,686,915.23	19,760,476.23
--商誉		81,942,258.70		81,942,258.70
--其他		-34,759,688.06		-34,759,688.06
对联营企业权益投资的账面价值	33,047,796.33	67,796,299.80	29,686,807.78	66,943,046.87

营业收入	146,789,362.45	18,716,980.09	126,626,017.34	11,517,906.70
净利润	8,475,404.89	4,266,264.66	8,257,646.72	2,590,585.70
综合收益总额	8,475,404.89	4,266,264.66	8,257,646.72	2,590,585.70
年初未分配利润调整	1,994,760.31			
本年度收到的来自联营企业的股利	1,764,000.00		1,764,000.00	

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司不存在需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的未确认承诺事项。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险: 信用风险、流动风险和市场风险(主要为外汇风险和利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1.信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策, 并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金, 主要存放于商业银行等金融机构, 管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况, 存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2015年12月31日, 本公司前五大客户的应收款占本公司应收款项总额46.15% (2014年: 52.90%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外, 本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十三披露。

2.流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金, 满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务运营中心持续监控公司短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

截止2015年12月31日, 本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	579,527,692.27	579,527,692.27	579,527,692.27		
应收票据	15,080,000.00	15,080,000.00	15,080,000.00		
应收款项	254,954,879.79	287,868,475.65	260,076,954.49	27,720,203.71	71,317.45
小计	849,562,572.06	882,476,167.92	854,684,646.76	27,720,203.71	71,317.45
借 款	3,206,563,468.91	3,206,563,468.91	2,015,025,740.52	1,130,673,635.58	60,864,092.81

应付款项	211,780,024.16	211,780,024.16	170,235,013.60	41,545,010.56	
应付利息	5,958,315.54	5,958,315.54	5,958,315.54		
小计	3,424,301,808.61	3,424,301,808.61	2,191,219,069.66	1,172,218,646.14	60,864,092.81

续:

项目	期初余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	595,861,445.15	595,861,445.15	595,861,445.15		
应收款项	236,916,897.89	279,500,491.45	272,040,073.89	7,460,417.56	
小计	832,778,343.04	875,361,936.60	867,901,519.04	7,460,417.56	
借 款	3,299,590,278.29	3,299,590,278.29	2,657,526,933.00	538,129,190.94	103,934,154.35
应付款项	284,788,121.80	284,788,121.80	224,658,844.27	60,129,277.53	
应付利息	9,838,280.09	9,838,280.09	9,838,280.09		
应付票据	8,031,651.85	8,031,651.85	8,031,651.85		
小计	3,602,248,332.03	3,602,248,332.03	2,900,055,709.21	598,258,468.47	103,934,154.35

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和日元）依然存在外汇风险。本公司财务运营中心负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

本公司涉及外币结算的业务模式主要是转口贸易、进口加工再出口、产品出口和进口内销；转口贸易和进口加工再出口由于贸易模式的特殊性，其汇率风险较小；产品出口（出口鲍鱼、虾夷贝）和进口内销（大洋产品）受汇率风险的影响较大。

1) 截止2015年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	日元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	80,608,999.97	83,383,197.56	27,192,008.32	191,184,205.85
应收款项	200,891,362.85	30,553,172.52	4,067,457.42	235,511,992.79
小计	281,500,362.82	113,936,370.08	31,259,465.74	426,696,198.64
外币金融负债：				
短期借款	139,253,524.77	23,758,875.00		163,012,399.77
应付款项	38,477,424.00	6,129,782.35	13,188,776.22	57,795,982.57
一年内到期的非流动 负债	22,467,856.00	858,228.75	187,256.00	23,513,340.75
长期借款	107,219,011.46	4,570,701.13	1,613,116.86	113,402,829.45
小计	307,417,816.23	35,317,587.23	14,989,149.08	357,724,552.54

2) 敏感性分析：

截止2015年12月31日，对于本公司各类美元金融资产43,350,431.63元和美元金融负债47,341,661.98元，如果人民币贬值或升值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约人民币25,917,453.40元；对于本公司各类日元金融资产2,114,828,215.00元和日元金融负债1,677,494,090.00元，如果人民币贬值或升

值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约人民币23,561,375.98元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务运营中心持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

1) 截止2015年12月31日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为1,191,537,728.39元。

2) 敏感性分析：

截止2015年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约5,957,688.64元（2014年度约3,210,316.73元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
长海县獐子岛投资发展中心	长海县獐子岛镇沙包村	集体资产管理等业务	9,754 万元	45.76%	45.76%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是长海县獐子岛投资发展中心。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
大连翔祥食品有限公司	公司持股 49%
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	公司持股 51%

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长海县獐子岛大耗经济发展中心	股东
长海县獐子岛裕褆经济发展中心	股东
长海县獐子岛小耗经济发展中心	股东
吴厚刚	股东、董事长
大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	同一实际控制人
大连獐子岛耕海房地产开发有限公司	同一实际控制人
大连欧兰房地产开发有限公司	同一实际控制人
大连耕海置业有限公司	同一实际控制人
大连耕海物业服务有限公司	同一实际控制人
大连圣岛房地产开发有限公司	同一实际控制人
大连恒有源能源开发有限公司	同一实际控制人
大连獐子岛投资有限公司	同一实际控制人
大连獐子岛建设投资有限公司	同一实际控制人
大连耕海海岛置业有限公司	同一实际控制人
耕爱养老服务管理（大连）有限公司	同一实际控制人
大连建业房地产开发有限公司	同一实际控制人
大连优豪酒店公寓管理有限公司	同一实际控制人
瑞恒置业有限公司	同一实际控制人
大连鼎新置业有限公司	同一实际控制人
大连安达房地产开发有限公司	同一实际控制人
大连大有上吉国际贸易有限公司	同一实际控制人

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
大连翔祥食品有限公司	采购商品	11,620.18			91,712.28
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	采购商品	155,730.00			58,090.00

合计		167,350.18			149,802.28
----	--	------------	--	--	------------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连翔祥食品有限公司	出售产品	463,592.00	1,863,649.95
大连獐子岛耕海房地产开发有限公司	出售产品		311,014.13
大连耕海置业有限公司	出售产品		12,737.30
合计		463,592.00	2,187,401.38

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长海县獐子岛投资发展中心	180,000,000.00	2010年05月05日	2018年05月04日	否
长海县獐子岛投资发展中心	200,000,000.00	2015年01月29日	2016年01月21日	否
合计	380,000,000.00			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	16,000,000.00	2015年12月21日	2016年12月21日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,391,900.00	9,769,800.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大连翔祥食品有限	1,564.85	78.24	8,342.93	417.15

	公司				
预付账款	大连翔祥食品有限公司			731,474.47	
其他应收款	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	5,821,000.00	582,100.00	6,000,000.00	300,000.00

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

根据公司2015年8月审议通过了《獐子岛集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）》、《獐子岛集团股份有限公司股权激励计划实施考核管理办法》。激励计划的主要内容有：

（1）公司拟授予激励对象1,000万份股票期权，其中首次授予900万份，预留100万份，预留股票期权应在本计划生效后12个月内进行后期授予。

（2）本次授予的股票期权的行权价格为13.45元，预留100万份股票期权的行权价格在该部分股票期权授予时由董事会根据公司股票价格因素决定。

（3）本期股票期权激励计划有效期为自股票期权授权日（2015年9月14日）起四年。本次授予的股票期权自本期激励计划授权日起满12个月后，激励对象应在可行权日内按40%、30%、30%的行权比例分期行权。

（4）首次授予股票期权的对象为公司高级管理人员10名，何春雷先生、战伟、邹建先生因辞职已不符合激励条件，激励对象人数为7名，对应首次授予股票期权为600万份。

（5）本计划在2015—2017年的3个会计年度，分年度进行绩效考核并行权，每个会计年度考核一次，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件。各年度绩效考核目标为：第一个行权期为2015年度净利润不低于0.3亿元；第二个行权期为2016年度净利润不低于3亿元；第三个行权期为2017年度净利润不低于4亿元。以上净利润指标指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润。

根据2015年度审计报告，公司2015年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-490,919,452.88元，不满足第一个行权期对应的绩效考核目标。因此，公司股票期权激励计划首次授予

期权第一个行权期获授期权未达到行权条件，根据《股权激励计划（草案）》的规定，对首次授予期权第一个行权期所获授的240万份（首次授予期权总量600万份的40%）可行权期权由公司予以注销。鉴于公司股票期权激励计划首次授予期权第一个行权期因未达到行权条件而注销激励对象获授的相应股票期权，公司将冲回已计提首次授予期权第一个行权期的期权成本385.8万元，不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,030,548.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,030,548.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

无。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2015年8月26日青岛海事法院（2014）青海法海事重字第1号作出判决：驳回原告威海长青海洋科技股份有限公司的诉讼请求（赔偿威海长青海洋科技股份有限公司向本公司索赔经济损失34,882,399.84元，并承担受理费鉴定费用892,017.00元），本公司据此判决冲回预计负债35,360,881.84元。威海长青海洋科技股份有限公司不服重审一审判决于2015年9月8日向山东省高级人民法院提起上诉，诉讼请求是扣减本公司已支付800万元后，还需支付1,169万元经济赔偿款；本公司随即于2015年9月9日向山东省高级人民法院提起上诉，诉讼请求是改判威海长青海洋科技股份有限公司返还抢险保证金800万元。经询问本公司代理律师：案件维持重审一审判决可能性较大。截止报告日，对案件调解结案的预测尚不能可靠估计。

2) 为子公司提供担保

截止2015年12月31日本公司为下属子公司提供担保如下：

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
大连獐子岛通远食品有限公司	4,130,587.21美元	2015-8-14	2016-8-10	否
大连獐子岛海石国际贸易有限公司	3,354,803.40美元	2015-8-14	2016-8-10	否
獐子岛渔业集团香港有限公司	7,183,947.12美元	2015-8-24	2016-11-3	否
獐子岛渔业集团美国公司	6,775,396.28美元	2015-8-24	2016-11-3	否

3) 开出保函、信用证

本公司之孙公司大连新中海产食品有限公司向中华人民共和国大连港湾海关（简称“大连海关”）办理通关手册延期申请，中国银行股份有限公司辽宁省分行设立以大连海关为受益人的不可撤销的税款保付保函。第一笔保函金额为850,000.00元，保函期限为2015年7月8日至2016年1月15日；第二笔保函金额为240,000.00元，保函期限为2015年10月28日至2016年10月23日。

除存在上述或有事项外，截止2015年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,044,061.08	23.40%	12,044,061.08	100.00%		12,044,061.08	46.47%	12,044,061.08	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,428,354.61	76.60%	3,105,750.86	7.88%	36,322,603.75	13,873,991.02	53.53%	1,266,037.15	9.13%	12,607,953.87
合计	51,472,415.69	100.00%	15,149,811.94	29.43%	36,322,603.75	25,918,052.10	100.00%	13,310,098.23	51.35%	12,607,953.87

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
大连德天易泰科技发展有限公司	12,044,061.08	12,044,061.08	100.00%	公司无其他可执行财产
合计	12,044,061.08	12,044,061.08	--	--

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	34,261,019.88	1,435,444.40	4.19%
1 至 2 年	3,864,310.30	386,431.03	10.00%
4 至 5 年	38,298.00	19,149.00	50.00%
5 年以上	1,264,726.43	1,264,726.43	100.00%
合计	39,428,354.61	3,105,750.86	7.88%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,839,713.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 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的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	12,044,061.08	23.4	12,044,061.08
第二名	5,466,919.33	10.62	
第三名	3,054,088.04	5.93	152,704.40
第四名	2,741,877.66	5.33	137,093.88
第五名	2,497,259.34	4.85	124,862.97

合计	25,804,205.45	50.13	12,458,722.33
----	---------------	-------	---------------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末账龄一年以内应收合并范围内关联方的金额为5,552,134.75元。

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	743,557,574.14	99.93%	5,364,393.79	91.44%	738,193,180.35	769,542,352.57	99.93%	4,146,937.69	0.54%	765,395,414.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	501,870.00	0.07%	501,870.00	8.56%		501,870.00	0.07%	501,870.00	100.00%	
合计	744,059,444.14	100.00%	5,866,263.79	100.00%	738,193,180.35	770,044,222.57	100.00%	4,648,807.69	0.60%	765,395,414.88

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	732,653,173.14	1,100,080.00	0.15%
1 至 2 年	5,958,660.01	595,866.00	10.00%
2 至 3 年	164,620.00	32,924.00	20.00%
3 至 4 年	1,592,496.00	477,748.80	30.00%

4 至 5 年	61,700.00	30,850.00	50.00%
5 年以上	3,126,924.99	3,126,924.99	100.00%
合计	743,557,574.14	5,364,393.79	0.72%

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,217,456.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 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
子公司、联营企业资金占用	710,651,573.14	746,708,265.57
风力保险	22,000,000.00	17,000,000.00
保证金	3,058,116.00	3,634,586.00
预付账款转入	7,820,484.00	1,873,303.00
其他	529,271.00	828,068.00
合计	744,059,444.14	770,044,222.57

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	223,194,857.25	1 年以内	30.00%	
第二名	往来款	176,914,152.35	1 年以内	23.78%	
第三名	往来款	63,964,004.47	1 年以内	8.60%	
第四名	往来款	62,969,050.46	1 年以内	8.46%	
第五名	往来款	47,922,178.55	1 年以内	6.44%	
合计	--	574,964,243.08	--	77.28%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末账龄一年以内应收关联方的金额为710,51,573.14元。

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	896,417,138.01		896,417,138.01	615,741,926.15		615,741,926.15
对联营、合营企业投资	168,889,936.62	34,759,688.06	134,130,248.56	168,133,941.62	34,759,688.06	133,374,253.56
合计	1,065,307,074.63	34,759,688.06	1,030,547,386.57	783,875,867.77	34,759,688.06	749,116,179.71

(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

獐子岛集团大连 轮船有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
獐子岛集团长岛 养殖有限公司	15,189,631.27			15,189,631.27		
獐子岛集团（荣 成）养殖有限公司	39,997,587.82	70,000,000.00		109,997,587.82		
獐子岛集团宁德 养殖有限公司	11,256,000.00			11,256,000.00		
獐子岛集团大连 永盛水产有限公 司	1,042,000.00			1,042,000.00		
獐子岛渔业集团 香港有限公司	30,928,891.96	210,675,211.86		241,604,103.82		
獐子岛渔业集团 美国公司	5,459,113.36			5,459,113.36		
獐子岛渔业集团 麦克斯国际有限 公司	541,173.70			541,173.70		
獐子岛渔业集团 欧洲公司	36,374,616.84			36,374,616.84		
獐子岛渔业集团 台湾公司	6,782,680.00			6,782,680.00		
獐子岛集团（荣 成）食品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
大连獐子岛通远 食品有限公司	49,770,600.00			49,770,600.00		
北京獐子岛海产 品销售有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
獐子岛集团大连 海鲜酒店有限公 司	2,495,480.00			2,495,480.00		
大连长山群岛客 运有限公司	40,737,400.00			40,737,400.00		
大连长山群岛旅 游有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
獐子岛渔业集团 韩国有限公司	105,006,751.20			105,006,751.20		
大连獐子岛中央 冷藏物流有限公	174,660,000.00			174,660,000.00		

司						
獐子岛锦达活鲜 冷藏运输有限公 司	24,600,000.00				24,600,000.00	
獐子岛锦通（大 连）冷链物流有限 公司	8,000,000.00				8,000,000.00	
獐子岛集团上海 海洋食品有限公 司	9,400,000.00				9,400,000.00	
獐子岛集团上海 大洋食品有限公 司	2,000,000.00				2,000,000.00	
水世界（上海）网 络科技有限公司	15,000,000.00				15,000,000.00	
合计	615,741,926.15	280,675,211.86			896,417,138.01	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
獐子岛雅 马哈（大 连）玻璃 钢船舶制 造有限公 司	36,744.39 8.91			-3,458.24 6.48						33,286.15 2.43	
小计	36,744.39 8.91			-3,458.24 6.48						33,286.15 2.43	
二、联营企业											
大连翔祥 食品有限 公司	29,686.80 7.78			5,124,988 .55			1,764,000 .00			33,047.79 6.33	
云南阿穆 尔鲟鱼集 团有限公	101,702.7 34.93			853,252.9 3						102,555.9 87.86	34,759.68 8.06

司											
小计	131,389,542.71			5,978,241.48			1,764,000.00			135,603,784.19	34,759,688.06
合计	168,133,941.62			2,519,995.00			1,764,000.00			168,889,936.62	34,759,688.06

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,156,834,634.02	956,534,946.35	1,216,700,189.23	914,410,352.27
其他业务	16,176,107.85	9,833,834.26	24,343,526.29	16,516,894.74
合计	1,173,010,741.87	966,368,780.61	1,241,043,715.52	930,927,247.01

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,519,995.00	1,141,764.85
合计	2,519,995.00	1,141,764.85

6、其他

十八、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	24,245,117.48	
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）	65,428,633.66	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单	472,085.32	

位可辨认净资产公允价值产生的收益		
对外委托贷款取得的损益	1,052,173.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,143,378.11	
减：所得税影响额	241,185.11	
少数股东权益影响额	117,010.08	
合计	247,983,192.74	--

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	-24.04%	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-48.57%	-0.6904	-0.6904

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

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、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；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。