

# 山东东方海洋科技股份有限公司

2023 年半年度报告



**東方海洋**  
**ORIENTAL OCEAN**

**【2023 年 8 月】**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
王帅	董事	近年来，东方海洋经营情况严重下滑，经营与管理存在失控情形，财务和内控制度亦未能有效遵守，且截至目前上市公司重整工作尚未完成，违规担保及资金占用等问题尚未得到妥善解决，在无独立第三方报告的情形下，本人无法保证公司 2023 年半年度报告内容真实、准确、完整、不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

敬请投资者特别关注上述董事的异议声明。

公司负责人赵玉山、主管会计工作负责人纪铁珍及会计机构负责人(会计主管人员)刘玉宝声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及的有关未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司的盈利预测，亦不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者及相关人士注意投资风险，理性投资。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	22
第五节 环境和社会责任 .....	23
第六节 重要事项 .....	26
第七节 股份变动及股东情况 .....	49
第八节 优先股相关情况 .....	53
第九节 债券相关情况 .....	54
第十节 财务报告 .....	55

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2023 年半年度报告及摘要原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、东方海洋、东方海洋科技公司	指	山东东方海洋科技股份有限公司
海洋集团、控股股东	指	山东东方海洋集团有限公司
艾维可生物	指	艾维可生物科技有限公司
FDA	指	美国食品药品监督管理局
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程、章程	指	《山东东方海洋科技股份有限公司章程》
HIV	指	人类免疫缺陷病毒
质谱生物	指	质谱生物科技有限公司
天仁医学	指	天仁医学检验实验室有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、半年报	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
五矿金通股权投资基金管理有限公司	指	五矿金通

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	*ST 东洋	股票代码	002086
变更前的股票简称（如有）	ST 东洋		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东东方海洋科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东方海洋		
公司的外文名称（如有）	Shandong Oriental Ocean Sci-Tech Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Oriental Ocean		
公司的法定代表人	车轶		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴俊	李霓
联系地址	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号
电话	0535-6729111	0535-6729111
传真	0535-6729055-9055	0535-6729055-9055
电子信箱	6729111@dfhy.cc	6729111@dfhy.cc

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	233,353,410.11	312,478,392.55	-25.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-21,618,217.48	-7,162,651.15	-201.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-61,624,761.03	3,192,182.25	-
经营活动产生的现金流量净额（元）	-54,420,932.39	-17,106,500.77	-218.13%
基本每股收益（元/股）	-0.03	-0.01	-200.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.03	-0.01	-200.00%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,035,165,167.21	2,001,961,772.53	1.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	-1,186,590,053.28	-1,167,981,506.01	-1.59%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	390.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,740,014.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	34,457,911.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-191,764.85	
少数股东权益影响额（税后）	8.61	



合计	40,006,543.55
----	---------------

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内公司主要从事海水苗种繁育、养殖，水产品加工，生物科技，保税仓储物流以及体外诊断试剂的研发、生产与销售和检测服务等业务。2023 年上半年，公司继续大力推进海洋产业和大健康产业共同发展，加快推动公司产业转型、升级，实现企业双轮驱动、科技创新的可持续发展。

#### （一）海洋事业部

1. 海水养殖业务：主要从事海带、海参及多种鱼类保种、育种、苗种繁育及生态养殖等业务。公司有悠久的历史育苗历史和数十年的育种技术积累，拥有国内最完善的保、育、繁技术体系和多个国家级研发平台；依托公司与中国科学院海洋研究所合作共建的“海洋科技示范基地”、“海珍品良种选育与健康养殖实验室”，以及与中国海洋大学共建的“海洋食品研发中心”，构建了具有国内领先水平、功能配套的海参保种、育种、良种繁育、生态养殖、精深加工全产业链覆盖的高技术产业技术体系。公司海参养殖以底播养殖为主，销售以鲜销为主，辅以部分冻干海参、淡干海参、即食海参及海参肽制品的销售模式。目前公司通过经销商、农超对接等多种方式在国内市场进行销售。

2. 水产品加工出口业务及保税仓储业务：公司水产食品精深加工及进出口业务主要从事来进料加工贸易。主要产品有冷冻产品、生食产品、调理产品、冷风干燥产品、烧烤产品、裹粉产品、蒸煮产品等多种系列，产品主要销往日本、韩国、美国及欧盟等国家和地区。公司具有经过青岛海关批准的公用型保税仓库及冷藏加工厂的自用型保税仓库、国家出入境检验检疫局注册的进境水产品备案存储冷库，公司水产品加工能力达 58,000 吨/年，现代化冷藏能力达 80,000 吨/次。

#### （二）大健康事业部

报告期内，大健康事业部质谱生物科技有限公司（下简称“质谱生物”）自主研发的同型半胱氨酸及其代谢相关物质检测试剂（液相色谱-串联质谱法）取得由山东省药品监督管理局颁发的医疗器械注册证（体外诊断试剂），目前质谱生物累计取得医疗器械注册/备案资质共计 48 个。艾维可生物科技有限公司（下简称“艾维可生物”）目前已取得医疗器械注册证、欧盟/英国准入资质以及一类产品备案凭证等共计 61 个。与此同时，数十种自主研发的免疫及质谱诊断产品分别进入国家药品监督管理局（NMPA）注册检验、临床试验阶段。

报告期内，大健康事业部艾维可生物和质谱生物已经取得医疗器械注册证的部分产品在国内持续生产并实现销售，艾维可生物取得欧盟 CE 准入资质的试剂盒自测版等试剂产品持续出口海外。天仁医学检验实验室有限公司（下简称“天仁医学”）持续提供第三方检测服务。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

### 二、核心竞争力分析

公司是国家级水产良种场，拥有国家海藻与海参工程技术研究中心、农业部海藻遗传育种中心、海珍品良种选育与生态养殖国家地方联合工程实验室等多个国家级研发平台，在资源、技术、科研、人才、规模、质量控制和品牌等方面具有综合性的核心竞争优势。公司在现有竞争优势的基础上，以国家各项优惠政策、支持政策为依托，海洋事业部在加工业务方面突出规模化、标准化、高精度；养殖业务方面突出生产流程规范化、生产设备智能化、生产过程信息化、生产产品无抗化、生产排放零污染。大健康事业部不断提升科研水平、尽快完善产业布局、搭建市场销售渠道。立足两大产业，紧抓国际国内两个市场，提高品牌知名度，提升公司核心竞争力。

#### （一）海洋事业部

### 1. 海域资源优势

海参的生长环境对水温、水质、水深等要求很高。随着城镇化的发展和全球气候的变化，适宜养殖海参的海域更加有限。公司目前已拥有适合海参养殖国家一类水质标准的海域面积 4.85 万亩，为公司的规模化经营奠定了良好的基础。

### 2. 规模优势

海水养殖业：主要包括海带、海参、鱼类苗种繁育，以及工厂化名贵鱼类绿色养殖、海洋牧场底播海参生态养殖等，其中海带、海参保种育种和养殖技术已居全国同行业领先水平，海域资源拥有量与生产规模位居行业前列。

水产加工业：加工基地三处，按国际标准设计的超净化、恒温、无菌加工车间二十一个。主要加工产品包括调理食品系列、冷冻产品系列、海参产品系列、胶原蛋白系列等。拥有从初级加工到精深加工完整产业链，工厂产能居行业前列，规模效益优势明显。

公用型保税仓储物流：拥有低温保税仓储库、标准仓储库等多种仓储条件，是经国家海关总署批准的综合性 4A 级仓储物流中心。容量充足，配套齐全，可充分支持公司业务发展。

### 3. 质量控制及品牌优势

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

公司积极推行标准化生产和管理，建立并实施了从原料到成品的食品安全保证体系。公司海水养殖基地获山东省无公害水产品产地认定，海参（刺参）获无公害农产品认证。作为全国水产标准化技术委员会成员，公司参与制修订国家和行业标准 12 项。

#### （二）大健康事业部

根据公司大健康产业战略规划，公司大健康事业部在已布局的免疫技术平台、质谱技术平台、分子技术平台及第三方医学检验实验室等四大平台持续发展。

1.免疫技术平台：公司自主研发的主要产品包括：新一代 VioOne™ HIV 检测试剂（已获美国 FDA 批文）、人类免疫缺陷病毒（HIV1/2）抗体检测试剂（已获美国 FDA 批文）、人 T 淋巴细胞白血病病毒 I/II 型抗体检测试剂（已获美国 FDA 批文）、胃功检测系列试剂、EB 病毒检测系列试剂、I 型糖尿病检测系列试剂、肿瘤标志物检测系列试剂、传染病检测系列试剂等。其中，艾维可生物科技有限公司目前已取得医疗器械注册证、欧盟/英国准入资质以及一类产品备案凭证等共计 61 个。

2.质谱技术平台：临床质谱技术在检验医学中主要用于生物体内的组分序列分析、结构分析、分子量测定和各组分精准定量测定，质谱法具有高灵敏度、高特异性、高精度度、高重复性、检测时间短，是临床检测定量领域的“金标准”，可助力临床检验进入真正的精准检测时代。质谱生物通过引进国内外高端技术人才构建专业研发团队，已全面布局质谱方法学应用领域，具备丰富的临床质谱学检测产品研发、生产及服务能力。报告期内，质谱生物的同型半胱氨酸及其代谢相关物质检测试剂（液相色谱-串联质谱法）取得由山东省药品监督管理局颁发的医疗器械注册证（体外诊断试剂），目前质谱生物累计取得 48 个医疗器械注册/备案资质。

3.分子技术平台：主要业务方向为精准个体化分子水平检测、肿瘤精准诊断、个性化基因检测等。公司建立精准个体化分子检测平台，利用实时荧光定量 PCR 技术（QPCR）和高通量测序技术，提供精准医学相关的临床检测和科研服务。其中，白血病伴随诊断项目通过研发针对急性淋巴白血病的个体化 MRD 分子检测方法，建立拥有自主知识产权的荧光探针和检测流程。公司的基因精准诊断技术所涉及肿瘤种类诊断主要用于常见肿瘤筛查，可根据患者情况设置个体化治疗套餐，定位于针对性用药、预后复发监控等。

4.第三方医学检验实验室：第三方医学诊断行业即指在医学诊断服务行业中，由独立于医疗机构的第三方医学实验室提供专业、高效医学诊断服务的行业，第三方医学诊断企业所设立的医学检验中心又称为独立医学实验室(ICL)。天仁医学在持续提供第三方检测服务的同时，依据社会需求持续聚焦妇幼健康、早癌筛查等领域，拓展高通量测序、质谱检测、免疫检测、Q-PCR 等技术平台检测业务增长点，提供包括治疗药物浓度检测系列、耳聋基因检测、人乳头瘤病毒(HPV)检测、出生缺陷防控系列、mNGS 病原微生物检测、营养水平和叶酸基因筛查检测等项目，并持续发展建设智能信息化服务平台。

大健康事业部总部所在东方海洋精准医疗科技园持续承担山东省生物诊断技术创新中心、精准医疗与健康产业国际科技合作示范基地、东方海洋大学科技园等多个省级平台。报告期内，艾维可生物获得“山东省 2023 年度专精特新中小企业”认定。质谱生物在 2022 年度省级新型研发机构绩效评价中获得优秀。

### （三）科研以及人才优势

#### 1.人才优势

在当今知识经济时代，人才更是创新驱动之源，是推动产业结构调整、加快转变经济发展方式的核心力量。公司始终坚持“人才强企、科技强企”的发展战略，紧紧围绕企业长期发展，强化人才管理，充分发挥科技领军人才和青年科技人才的作用，努力造就结构合理、素质优良的人才队伍，争取做到人尽其才，才尽其用。近年来，公司不断加大科技投入，强化内部培训教育，深化与各大院校、科研院所的技术合作，培养了一大批核心技术骨干。目前，海洋事业部拥有各类专业技术人员近 200 人，其中研究员 4 人，高级工程师 27 人，工程师等中级职称 56 人，高学历人才资源储备充足。大健康事业部拥有常年从事生物医药、体外诊断研发领域的专业技术人员 70 余人。目前，海洋事业部和大健康事业部均建立起专业结构合理、技术力量雄厚的科技创新团队。

#### 2.科研技术研发优势

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

公司共有国家级研发平台 7 个（国家海藻与海参工程技术研究中心、海珍品良种选育与生态养殖国家地方联合工程实验室、海藻遗传育种中心、国家海水鱼类加工技术研发分中心（烟台）、国家星火计划龙头企业创新中心、农产品加工企业技术创新机构、国家级海带良种场），省级研发平台 10 个（山东省海藻与海参技术创新中心、山东省生物诊断技术创新中心、精准医疗与健康产业国际科技合作示范基地、山东省新型研发机构、东方海洋大学科技园、山东省海外高层次人才工作站、山东省海藻遗传育种与栽培技术企业重点实验室、山东省海珍品良种繁育与生态养殖工程实验室、山东省海参良种工程技术协同创新中心等），产学研合作平台 6 个（海洋科技示范实验基地、海岸带生物资源利用中心、海珍品良种选育与健康养殖实验室、海洋食品研究开发中心、博士后联合培养基地、中俄生物工程中心）。

公司依托上述技术研发平台，逐步形成了重大技术项目攻关、关键技术突破与原创性应用技术开发和成果转化相结合的技术创新体系，东方海洋科技创新体系 2018 年获山东省科技进步一等奖。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	233,353,410.11	312,478,392.55	-25.32%	

营业成本	136,352,174.72	197,444,592.97	-30.94%	收入减少相应成本减少
销售费用	6,711,153.07	8,194,084.93	-18.10%	
管理费用	50,581,859.01	50,992,457.21	-0.81%	
财务费用	8,413,475.93	8,302,578.25	1.34%	
所得税费用	330,307.19	5,875,670.84	-94.38%	收入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-54,420,932.39	-17,106,500.77	-218.13%	经营活动现金流入减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-2,695,756.78	-15,032,457.85	82.07%	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,530,219.18	-9,462,182.05	83.83%	偿还债务支付的现金减少所致
现金及现金等价物净增加额	-56,571,320.25	-38,606,231.88	-46.53%	主要系经营活动产生的现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	233,353,410.11	100%	312,478,392.55	100%	-25.32%
分行业					
海水养殖	26,445,723.33	11.33%	38,214,362.30	12.23%	-30.80%
水产品加工	61,421,358.74	26.32%	70,649,495.78	22.61%	-13.06%
检测费及试剂盒	132,799,075.89	56.91%	193,700,567.81	61.99%	-31.44%
租赁及其他	12,687,252.15	5.44%	9,913,966.66	3.17%	27.97%
分产品					
进料加工	11,413,427.37	4.89%	9,051,535.19	2.89%	26.09%
来料加工	35,495,303.52	15.21%	47,182,619.07	15.10%	-24.77%
国内贸易	6,279,593.71	2.69%	7,145,533.80	2.29%	-12.12%
海参	25,023,855.24	10.72%	34,154,243.00	10.93%	-26.73%
检测费及试剂盒	132,799,075.89	56.91%	193,700,567.81	61.99%	-31.44%
其他	22,342,154.38	9.58%	21,243,893.68	6.80%	5.17%
分地区					
中国大陆	139,015,710.55	59.57%	210,419,676.06	67.34%	-33.93%
欧洲	767,704.00	0.33%	774,449.90	0.25%	-0.87%
亚洲其他地区	46,142,819.01	19.77%	52,704,750.77	16.87%	-12.45%
美国、加拿大	47,427,176.55	20.33%	48,579,515.82	15.54%	-2.37%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
海水养殖	26,445,723.3	38,101,878.4	-44.08%	-30.80%	-36.94%	14.03%

	3	2				
水产品加工	61,421,358.74	58,468,087.54	4.81%	-13.06%	-23.00%	12.30%
检测费及试剂盒	132,799,075.89	33,660,142.87	74.65%	-31.44%	-38.26%	2.80%
分产品						
进料加工	11,413,427.37	11,506,858.74	-0.82%	26.09%	12.74%	11.94%
来料加工	35,495,303.52	33,986,453.41	4.25%	-24.77%	-40.26%	24.82%
海参	25,023,855.24	34,256,968.70	-36.90%	-26.73%	-15.31%	-18.47%
检测费及试剂盒	132,799,075.89	33,660,142.87	74.65%	-31.44%	-38.26%	2.80%
分地区						
中国大陆	139,015,710.55	63,432,508.94	54.37%	-33.93%	-39.48%	4.18%
亚洲其他地区	46,142,819.01	44,723,606.76	3.08%	-12.45%	-28.17%	21.22%
美国、加拿大	47,427,176.55	21,304,287.94	55.08%	-2.37%	-6.30%	1.88%

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	72,845,408.07	3.58%	129,788,588.18	6.48%	-2.90%	
应收账款	316,880,439.59	15.57%	233,438,234.69	11.66%	3.91%	
存货	237,369,329.41	11.66%	183,269,395.23	9.15%	2.51%	
投资性房地产	81,357,805.83	4.00%	83,878,575.01	4.19%	-0.19%	
固定资产	1,052,195,193.16	51.70%	1,079,375,690.94	53.92%	-2.22%	
在建工程	10,282,622.47	0.51%	9,896,022.30	0.49%	0.02%	
使用权资产	102,671,700.72	5.04%	108,289,511.91	5.41%	-0.37%	
短期借款	419,082,042.13	20.59%	419,820,125.06	20.97%	-0.38%	
合同负债	4,308,367.51	0.21%	10,968,535.15	0.55%	-0.34%	

长期借款	27,500,000.0 0	1.35%	27,650,000.0 0	1.38%	-0.03%	
租赁负债	94,863,964.6 7	4.66%	94,731,063.3 4	4.73%	-0.07%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Avioq. Inc	股权收购	总资产 19489.3 万 元，净资 产 7088.16 万元	美国	系公司全资子公司，集研发、生产、销售于一体。	健全风险控制制度并有效执行。	净利润 526.05 万 元		否

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见财务报表中“所有权或使用权受限的资产”

## 六、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、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018 年	非公开发行 A 股股票	57,391.4	0	25,230.11	0	0	0.00%	2.47	尚未使用募集资金存放与募集资金专户中，未来将继续用于募投项目的建设。	2.47
合计	—	57,391.4	0	25,230.11	0	0	0.00%	2.47	—	2.47

募集资金总体使用情况说明

(一) 实际募集资金金额、资金到位情况

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

募集资金到位时，初始存放金额为 566,788,767.40 元，其中包含上市发行费用 3,520,000.00 元，全部募集资金已按规定存放于公司募集资金专项账户。

(二) 募集资金使用情况及结余情况

公司实际募集资金净额为 563,268,767.40 元，截至 2023 年 6 月 30 日使用募集资金总额为 566,764,049.41 元，其中重要支出项目包括：用于置换自有资金预先投入募投项目 189,646,400.00 元、用于募投项目支出 62,654,692.45 元、被山东东方海洋集团有限公司非经营性占用 292,500,000.00 元、被挪用 15,334,000.00 元、司法划扣金额 6,108,150.99 元。截至 2023 年 6 月 30 日止，募集资金专户余额为 24,717.99 元。



## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
东方海洋精准医疗科技园一期项目	否	110,000	56,326.88	0	25,230.11	44.79%			不适用	否
北儿医院(烟台)项目	是								不适用	是
承诺投资项目小计	--	110,000	56,326.88	0	25,230.11	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	110,000	56,326.88	0	25,230.11	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	因公司实际募集资金总额和自筹资金不足，并且非经营性资金占用募集资金目前尚未归还，影响了公司精准医疗科技园一期项目的建设进度，具体完工时间无法预计。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	北儿医院(烟台)项目为新建医院项目，项目建设期长、投资回收期长，该项目的建设对公司的财务压力较大。根据公司目前的经营情况与财务现状，并综合考虑公司在医疗产业的发展现状以及所面临的市场环境与经济形势等因素。经审慎研究，公司终止实施北儿医院(烟台)项目。									
超募资金的金额、用途及使用进展	不适用									

情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 公司于 2020 年 6 月 29 日召开第七届董事会第三次会议、第七届监事会第三次会议，并于 2020 年 7 月 27 日召开 2019 年度股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目的议案》，同意终止募投项目“北儿医院（烟台）项目”。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据 2018 年 5 月 10 日公司第六届董事会第十二次会议审议通过，公司以募集资金置换预先投入募集项目自筹资金 18,964.64 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用募集资金存放与募集资金专户中，未来将继续用于募投项目的建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截至 2023 年 6 月 30 日，（1）募集资金账户司法冻结金额 12,925.23 元、司法划扣金额 6,108,150.99 元；（2）2018 年度公司存在非经营性资金占用事项，涉及募集资金专户资金金额 292,500,000.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日，该笔募集资金仍被占用，未归还公司；（3）公司挪用募集资金 15,334,000.00 元。其中，11,390,000.00 元募集资金通过第三方公司被转移至质谱生物科技有限公司和艾维可生物科技有限公司，用于上述公司的日常经营活动。剩余 3,944,000.00 元募集资金仍被关联方天普生物科技有限公司截留，未归还公司。

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、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

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台山海食品有限公司	子公司	水产品、肉禽蛋、果蔬	50,000,000	93,408,810.86	46,585,811.07	20,866,112.02	1,228,956.85	1,230,407.66

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、公司资金链断裂的风险

公司连续的现金流短缺，资金不足成为企业存活、发展首要解决的问题。为了解决企业缺血的状态，公司借助重整来从根本上解决上述问题，预重整能夯实了重整基础，规避风险。

### 2、研发创新及技术人才风险

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

拟采取的对策和措施：

公司坚持“以人为本”，拥有良好的企业文化氛围及良好的员工职业生涯规划建设，能充分协调员工与企业之间的利益关系，保持一致目标，并充分考虑多元化激励方式，以实现企业发展与员工发展的良性循环，最终实现“共赢”。

### 3、加工出口业务行业波动风险

国际经济变化的不确定性、国际政治形势的复杂多变性以及劳动力成本升高使得出口贸易市场形势不容乐观，公司的水产品加工出口业务面临着行业波动风险。

拟采取的对策和措施：

关注行业动态，整合资源，引进新项目，开发加工新品种，与国外大商社、大公司强强联合、优势互补，增加市场份额。加大科技研发力度，不断开发新产品，提高产品档次和附加值，丰富适合国内消费者口味的加工品种类。扩大内需，大力开拓产品国内消费市场，尽快实现产业结构调整，降低加工出口业务对国际需求的依赖。

#### 4、国内市场营销开展滞后风险

公司国内市场营销工作起步较晚，销售模式及销售体系仍不完善，且市场竞争激烈，随着公司产品升级和产业结构调整，尤其是公司进入大健康产业后，公司的体外诊断产品在国内市场的营销体系构建仍在构建中，仍需更大推广力度尽早释放业绩。大力推进内销网络建设是未来工作的重点，公司的国内市场营销渠道建设面临发展滞后的风险。

拟采取的对策和措施：

根据海洋产业和大健康产业主营产品不同特点和不同客户群体，组建两支营销团队，针对产品特点和受众群体，采取不同的营销方式，积极拓展营销渠道。积极采取多种宣传方式，扩大产品品牌知名度，有针对性的开展营销推广活动。加大市场调研广度、深度，根据市场变化及时调整招商策略，努力开发有实力的经销商、网络销售与特殊渠道客户，加大对开发市场表现良好的经销商的支持力度。加快网络销售开发进度，在知名网络平台开办旗舰店，利用多渠道展示公司形象，推广公司产品。同时，积极开展广告宣传，通过实体广告投放、网络平台宣传等措施多方位多渠道销售公司产品，扩大知名度，提升美誉度，增加市场占有率。

#### 5、汇率变动风险

报告期内人民币波动较大，公司面临人民币兑外币贬值的风险。公司水产品加工业务分多为来料加工，涉及来料加工收取加工费，如果以外币计价的加工费保持不变，人民币贬值将直接提高折价为人民币的加工费收入；部分进料加工的原材料购进一次性储备存货周转期过长，人民币贬值导致原材料成本升高，降低公司加工业务的毛利率；人民币贬值也会对公司的存货、外币存款及应收账款造成一定的汇兑损失。将对公司经营业绩产生不利影响。

拟采取的对策和措施：

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

#### 6、公司养殖业务特有风险

##### （1）海水养殖产品的疾病传播风险

环境污染、生物传染、养殖品种种质退化以及人为失误等因素都有可能引发养殖品种疾病的暴发。每年因病害造成的直接经济损失上百亿元。公司养殖海域面积集约化程度较高，尤其是海参养殖，如果疾病预防、监测、治疗不及时，导致病情发生并大范围的扩散、传播，会给公司经营业绩带来不利影响。

##### （2）养殖水域的环境污染风险

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

##### （3）海洋自然灾害风险

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

拟采取的对策和措施：

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

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

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

#### 7、质量控制风险

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

拟采取的对策及措施：

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

在大健康产业方面，公司始终致力于促进生产体系建设和提升质量管理水平。国外子公司已建立基于 ISO13485、欧盟标准品生产 ISO17034 的质量管理体系，其资质符合美国 FDA 医疗器械认证、美国 GMP 生产许可以及加拿大卫生部质量管理许可。艾维可生物和质谱生物依据医疗器械生产质量管理规范和 ISO13485 标准建立质量管理体系。天仁医学检验实验室已取得医疗机构执业许可证，其分子平台、质谱平台多个项目通过国家临检中心室间质评。随着越来越多自主研发的诊断试剂及仪器产品获批注册并生产销售，公司将一如既往地把质量安全放在第一位，严格遵守中国国家药品监督管理局、美国 FDA 等监管部门制定的行业质量规范指引，严格执行产品质量管理体系认证，严格按照行业领先标准建设相关实验室和生产车间，并在执行国际标准、国家标准、行业标准的基础上，不断完善企业自身的产品质量标准，以更高标准、精益求精态度投入研发及生产。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
出资人组会议	临时股东大会	62.50%	2023年04月07日	2023年04月08日	详见巨潮资讯网：出资人组会议决议公告（公告编号：2023-034）
2022年度股东大会	年度股东大会	55.18%	2023年06月27日	2023年06月28日	详见巨潮资讯网：2022年度股东大会决议公告（公告编号：2023-061）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国突发事件应对法》《中华人民共和国水污染防治法》《国家危险废物名录（2021年版）》《山东省环境保护条例》《山东省水污染防治条例》《建设项目环境保护管理条例》《建设项目环境影响报告表编制技术指南（污染影响类）》（试行）、《关于发布〈建设项目竣工环境保护验收技术指南污染影响类〉的公告》《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-933-1996）、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348- 2008）、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）标准、《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）等环境保护相关政策和行业标准。

环境保护行政许可情况

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

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东东方海洋科技股份有限公司	COD	COD	经厂内污水站处理后达标排放到市政管网	1	厂区东北角	54.9mg/1	500mg/1	2.78 吨	12 吨/年	无
山东东方海洋科技股份有限公司	氨氮化物	氨氮	经厂内污水站处理后达标排放到市政管网	1	厂区东北角	7.67mg/1	45mg/1	0.383 吨	3.6 吨/年	无

对污染物的处理

**污水排放治理情况：**

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

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

公司水处理站升级改造项目已全部竣工并顺利通过自主验收以及上级生态环境部门备案，投入正式运行，运行结果良好。同时公司已建立 ISO14001 环境管理体系，提高了环保管理水平，增强了公司竞争力。

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

**废气排放治理情况：**

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

**突发环境事件应急预案**

《山东东方海洋科技股份有限公司重污染天气应急预案》已上报烟台市生态环境局莱山分局备案。

**环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况**

报告期内，公司已缴纳环境保护税。

**环境自行监测方案**

上述排放口有的 COD、氨氮和 PH 等污染物实时影像监控系统，所有数据都实时上传至山东省生态环境监测部门进行在线监察。各设备定期维护，运行良好。

**报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

**其他应当公开的环境信息**

无

**在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**其他环保相关信息**

无

**二、社会责任情况**

公司继续坚持“以人为本，和谐强企”的管理理念，强化举措，规范管理，不断强化企业管理，大力构建和谐型企业，营造良好的企业文化环境，深入推进公司精神文明建设。具体主要体现在以下方面：一是加强施建和精神文明建设，规范省级文明单位创建工作，积极组织开展创先争优活动，深入开展“两学一做”学习教育，并结合非公有制企业实际，不断推进公司建设和精神文明建设；二是积极参与社会公益活动和慈善事业，为社会发展作贡献，山东东方海洋科技股份有限公司用实际行动回报社会的支持，有力推动公司的两个文明建设；三是紧抓安全不放松，把安全意识融进各项工作之中，强化员工的安全教育培训，认真落实安全生产各项规定，大力开展安全预防事故活动，做好经常性安全检查与



指导工作；四是大力开展文化体育活动，强化员工队伍建设，用丰富的精神文化生活食粮让员工工作称心、生活舒心，定期举办趣味运动会、歌咏比赛等群众性文化娱乐活动，积极参加市区各级政府组织的大型体育活动，这一系列的活动展示了东方海洋良好的精神风貌，增加了员工的主人翁意识，凝聚了人心，和谐了劳动关系，树立了良好的企业形象，为全面深化改革和社会稳定和谐发展贡献了自身的力量，起到了良好的带头模范作用。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	湖南优禾神州股权投资合伙企业（有限合伙）	关于保持上市公司独立性的承诺	<p>（1）本次权益变动不会对东方海洋的独立性产生不利影响，东方海洋在业务、资产、财务、人员、机构等方面与本企业及本企业控制的其他企业保持独立；东方海洋将继续保持其独立经营能力，在采购、生产、销售、知识产权等方面与本企业及本企业控制的其他企业保持独立；（2）本企业及本企业控制的其他企业不非法占用东方海洋的资金、资产，不要求东方海洋及其下属企业违规向本企业提供担保或者资金支持；本企业不利用东方海洋的第一大股东地位谋取不当利益，损害东方海洋及其其他股东的合法权益；（3）如因本企业违反上述承诺而给东方海洋造成实际损失的，本企业将承担赔偿责任。</p> <p>（4）本承诺于本企业直接</p>	2021 年 04 月 22 日	长期有效	正在履行

			<p>或间接为东方海洋第一大股东且东方海洋保持上市地位期间持续有效。</p>			
	<p>湖南优禾神州股权投资合伙企业（有限合伙）</p>	<p>关于规范关联交易的承诺函</p>	<p>（1）本企业将按照相关法律、法规、规章及其他规范性文件以及东方海洋公司章程的有关规定行使股东权利和承担股东义务，本企业及本企业控制的其他企业与东方海洋（含东方海洋控制的其他企业，下同）的关联交易，将依法履行关联交易决策程序及信息披露义务，在东方海洋股东大会对涉及本企业及本企业控制的其他企业的关联交易进行表决时，本企业将促使受本企业控制的上市公司股东按规定回避。（2）本企业及本企业控制的其他企业与东方海洋的关联交易，将遵循公平、公正和等价有偿的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，依法签署并严格履行协议，本企业不利用关联交易非法占用东方海洋的资金、资产或谋取任何其他不正当利益，不利用关联交易损害东方海洋及其他股东的</p>	<p>2021 年 04 月 22 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

			<p>合法权益。                  (3) 如因本企业违反上述承诺而给东方海洋造成实际损失的, 本企业将承担赔偿责任。(4) 本承诺于本企业直接或间接为东方海洋第一大股东且东方海洋保持上市地位期间持续有效。</p>			
	<p>湖南优禾神州股权投资合伙企业(有限合伙)</p>	<p>关于避免同业竞争的承诺函</p>	<p>(1) 截至本承诺函出具日, 本企业未从事与东方海洋(含其控制的其他企业, 下同) 主营业务构成直接或间接竞争的业务或活动。                  (2) 本次权益变动完成后, 本企业不会以任何方式直接或间接从事与东方海洋及其下属企业相同、相似的业务。(3) 本次权益变动完成后, 本企业不会利用东方海洋第一大股东身份损害上市公司及其下属企业、上市公司其他股东的利益。                  (4) 无论何种原因, 如本企业及其控制的其他企业(包括将来受本企业控制的企业) 获得可能与东方海洋构成同业竞争的业务机会, 本企业将及时告知东方海洋, 并将尽最大努力促使该等业务机会转</p>	<p>2021 年 04 月 22 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

			<p>移给东方海洋。若该等业务机会尚不具备转让给东方海洋的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，东方海洋有权要求信息披露义务人采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。</p> <p>(5) 本承诺于本企业直接或间接为东方海洋第一大股东且东方海洋保持上市地位期间持续有效。</p>			
	湖南优禾神州股权投资合伙企业（有限合伙）	关于资金来源的承诺函	<p>本企业参与本次竞拍的资金均来源于本企业合伙人的实缴出资，均为合伙人自有资金，资金来源合法合规。</p>	2021 年 04 月 22 日	长期有效	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	山东东方海洋集团有限公司	首次公开发行时作出的承诺	<p>(1) 不直接或间接从事与本公司主营业务相同或相似的生产经营和销售。(2) 不从事与本公司业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，也不以独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益的方式从事与本公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。(3) 对已经投资的公司今后可能与本公司发生同业竞争的，承诺在</p>	2006 年 11 月 28 日	长期有效	正在履行

			<p>协议签订后尽快采取权益转让等方式解决，以防止可能存在的对本公司利益的侵害。（4）在今后的经营范围和投资方向上，避免同公司相同或相似；对本公司已经进行建设或拟投资兴建的项目，将不会进行同样的建设或投资。</p> <p>（5）在生产、经营和市场竞争中，不与本公司发生任何利益冲突。（6）如果发生本公司将来所生产的产品与东方海洋集团相同或类似，本公司有权优先收购东方海洋集团在该等企业中的全部股份。</p>			
其他承诺	山东东方海洋集团有限公司	关于归还非经营性占用资金方面的承诺	<p>山东东方海洋集团有限公司（以下简称“东方海洋集团”）为山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称“上市公司”）的控股股东，2020年6月29日，东方海洋集团归还上市公司非经营性占用资金 30,000.00 万元，余额为 106,986.66 万元。承诺于 2021 年 4 月 23 日前，尽快归还剩余占用上市公司资金，积极履行还款义务，保障上市公司利</p>	2021 年 01 月 30 日	至 2021 年 4 月 23 日	超期未履行

			益，切实维护中小股东的利益。			
	山东东方海洋集团有限公司	关于归还非经营性占用资金方面的承诺	<p>截至 2021 年 12 月 31 日，山东东方海洋集团有限公司(以下简称本公司)与山东东方海洋科技股份有限公司(以下简称东方海洋科技公司)之间非经营性资金占用金额 1196790036.58 元, 本公司作为东方海洋科技公司的控股股东, 现就占用资金做出如下承诺: 本公司正在全力采取成立纾困重组基金、股权合作、资产处置等方式积极筹措资金。目前其就上述事项正在与相关意向方沟通洽谈, 积极推进事项进展。</p> <p>(1) 本公司正在与潜在投资方确认纾困重组方案, 有望在 2022 年内完成纾困基金成立事项, 如最终达成纾困重组方案, 纾困基金将优先代替本公司偿还非经营性占用资金。(2) 本公司正在通过股权合作的方式, 通过出让股权的方式, 与公司其他股东、投资人、债权人等达成债务重组协议, 通过债务重组的方式解决公司的非</p>	2022 年 04 月 25 日	至 2024 年 12 月 31 日	正在履行

			<p>经营性资金占用和违规担保的问题。(3) 本公司旗下主要资产，现正在积极寻找合适的接收方，本公司承诺若能成功变现，本公司承诺将变现资金优先清偿东方海洋科技公司欠款。本公司通过以上各种方式进行筹措资金，承诺 2022 年 12 月 31 日前归还非经营性资金占用金额 50%，剩下的资金在 2024 年 12 月 31 日前全部还清。</p>			
	烟台宝崴商贸有限公司	业绩承诺补偿款	<p>东方海洋其与李兴祥及宝崴商贸协商后三方拟签署《债务转移三方协议书》，宝崴商贸取得李兴祥相关资产，李兴祥将其应付上市公司业绩承诺补偿款 9,332.16 万元人民币与迟延履行期间相应的利息的债务转移给宝崴商贸，宝崴商贸承诺于 2022 年 6 月 30 日前以现金方式向东方海洋偿还债务</p>	2021 年 03 月 17 日	至 2022 年 6 月 30 日	超期未履行
	湖南优禾神州股权投资合伙企业（有限合伙）	增持股份	<p>湖南优禾神州股权投资合伙企业（有限合伙）一致行动人，拟自 2023 年 4 月 10 日起六个月内（法律法规及深圳证券交易所业务规则等有关规定不准增持的期间除</p>	2023 年 04 月 10 日	至 2023 年 10 月 9 日	正在履行



			外)通过深圳证券交易所交易系统允许的方式(包括但不限于集中竞价、大宗交易等)增持公司股份,本次拟增持股份的金额不低于人民币1.1亿元,不超过人民币2.2亿元,平均价格不高于2元/股。			
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>关于归还非经营性占用资金方面的承诺:截至本公告日,公司暂未收到海洋集团归还公司非经营性占用资金,经沟通,海洋集团在筹措资金过程中亦全力采取资产处置、股权合作、对外借款、债务重组等方式积极筹措资金,目前其就上述事项仍在与相关意向方沟通确定合作事宜,此外海洋集团名下有部分实体资产正在对外出售处置,但由于存在查封冻结情形,资产变现与处置仍需时间。公司董事会积极关注非经营性资金占用归还进展,多次沟通并通过发函的形式通知督促海洋集团在承诺日期前履行足额补偿义务,同时公司管理层应公司董事会的要求于2022年11月23日召开总经理办公会议,参会人员一致同意通过正式函件的形式通知海洋集团,督促海洋集团履行其承诺义务。公司对海洋集团尚未履行承诺的情况深表歉意,特向广大投资者诚恳致歉,公司将积极关注该事项的进展情况,若海洋集团非因不可抗力因素不履行,公司将采取包括但不限于法律手段维护上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>关于业绩承诺补偿款事项:公司已于2022年6月27日委托律师向宝威商贸发送律师函,敦促宝威商贸按期偿还业绩承诺补偿款,截至2022年7月27日,公司未收到宝威商贸业绩补偿款。公司于2022年7月27日再次委托律师向宝威商贸发送律师函,要求宝威商贸尽快就偿还业绩承诺补偿款及利息的事宜作出答复,截至本公告日,宝威商贸尚未回复公司。2022年12月,公司就宝威商贸偿还业绩承诺补偿款及利息等事项委托山东天孚律师事务所通过网上申请,向中国国际贸易仲裁委员会提交《仲裁申请书》,目前已获网上预审通过,暂未正式受理,后续将继续推动进行。</p>					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位:万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	2023年半年度	非经营性资金占用	137,081.09	3,452.67	0	140,533.76	140,533.76	其他	140,533.76	
合计				137,081.09	3,452.67	0	140,533.76	140,533.76	--	140,533.76	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				-120.32%							
相关决策程序				未履行审批决策程序							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				公司在本报告期新增的非经营性资金占用的原因为非经营性占用资金产生的利息、司法划转。公司董事会拟采取以下措施:1、公司正积极督促海洋集团全力采取资产处置、股权合作、对外借款等方式积极筹措资金履行还款义务,切实							

	保护上市公司利益，促进上市公司规范运营，保障上市公司业绩稳健恢复，推动公司持续健康发展。2、公司将根据相关法律法规及监管部门的要求，完善各项内部控制制度，加强风险评估体系建设，加大内控执行情况监督检查力度，进一步完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，不断提升公司规范治理水平，促进公司健康、可持续发展。3、公司将进一步完善内部信息报告制度及防范大股东及关联方占用资金等制度与流程，加强对公司经营和内部控制关键环节的“事前、事中、事后”监察审计职能，完善实时内部监督流程、防范内部控制的执行风险，强化风险责任意识，切实维护公司及中小股东利益。
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	截至本报告期披露日，公司尚未收到东方海洋集团归还公司非经营性占用资金，经沟通，东方海洋集团表示其将继续全力以赴采取多种措施积极筹措资金履行还款义务。公司董事会积极关注非经营性资金占用归还进展，多次督促海洋集团在承诺日期前履行足额补偿义务，同时公司管理层应公司董事会的要求于 2022 年 11 月 23 日召开总经理办公会议，参会人员一致同意通过正式函件的形式通知海洋集团，督促海洋集团履行其承诺义务。公司对海洋集团未履行承诺的情况深表歉意，特向广大投资者诚恳致歉，公司将积极关注该事项的进展情况，若海洋集团非因不可抗力因素不履行，公司将采取包括但不限于法律手段维护上市公司及其他股东的合法权益。详见公司于 2022 年 12 月 31 日于指定媒体披露的《关于暂未收到东方海洋集团归还公司非经营性占用资金的提示性公告》。（公告编号：2022-117）

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间（月份）
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	3,500	-3.00%	保证	担保债务已逾期	3,500	-3.00%	-	3,500	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,000	-0.86%	保证	担保债务已逾期	333.81	-0.29%	-	333.81	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	6,000	-5.14%	保证	担保债务已逾期	6,000	-5.14%	-	6,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	3,500	-3.00%	保证	担保债务已逾期	3,500	-3.00%	-	3,500	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	2,650	-2.27%	保证	担保债务已逾期	1,471.97	-1.26%	-	1,471.97	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	489.37	-0.42%	保证	担保债务已逾期	150.5	-0.13%	-	150.5	-
山东东方海洋	控股股东	1,000	-0.86%	保证、抵押	担保债务已逾	1,000	-0.86%	-	1,000	-

集团有限公司					期					
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	17,160	-14.69%	保证	担保债务已逾期	17,160	-14.69%	-	17,160	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	2,260	-1.93%	保证	担保债务已逾期	2,260	-1.93%	-	2,260	-
烟台屯德水产有限公司	关联方	2,900	-2.48%	保证	担保债务已逾期	2,900	-2.48%	-	2,900	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,400	-1.20%	保证	担保债务已逾期	1,400	-1.20%	-	1,400	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	4,000	-3.42%	保证	担保债务已逾期	4,000	-3.42%	-	4,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,802.57	-1.54%	保证	担保债务已逾期	1,802.57	-1.54%	-	1,802.57	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,465.94	-1.26%	保证	担保债务已逾期	1,465.94	-1.26%	-	1,465.94	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	7,600	-6.51%	保证	担保债务已逾期	4,760	-4.08%	-	4,760	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	2,600	-2.23%	保证	担保债务已逾期	2,600	-2.23%	-	2,600	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	3,000	-2.57%	保证	担保债务已逾期	3,000	-2.57%	-	3,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	2,000	-1.71%	保证	担保债务已逾期	2,000	-1.71%	-	2,000	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,928	-1.65%	保证	担保债务已逾期	1,928	-1.65%	-	1,928	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	2,055.49	-1.76%	保证	2018年11月16日至2021年11月15日,担保债务	2,055.49	-1.76%	-	2,055.49	-

					已逾期					
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	2,046.95	-1.75%	保证	2019年11月29日至2022年11月28日,担保债务已逾期	2,046.95	-1.75%	-	2,046.95	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	3,102.97	-2.66%	保证	2019年6月27日至2022年6月26日,担保债务已逾期	3,102.97	-2.66%	-	3,102.97	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,500	-1.28%	保证	担保债务已逾期	1,500	-1.28%	-	1,500	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	1,000	-0.86%	保证	担保债务已逾期	963.53	-0.82%	-	963.53	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	3,000	-2.57%	保证	担保债务已逾期	1,708.53	-1.46%	-	1,708.53	-
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	10.51	-0.01%	保证	担保债务已逾期	10.51	-0.01%	-	10.51	-
合计		78,971.8	-67.63%	--	--	72,620.77	-62.18%	--	--	--
违规原因	公司未根据相关规则的要求履行董事会、股东大会决策程序,也未及时履行信息披露义务。									
已采取的解决措施及进展	根据2020年10月09日,国务院发布的《国务院关于进一步提 高上市公司质量的意见》,根据最高院自2021年1月1日起施行的《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民法典〉有关担保制度的解释》,依法依规认定上市公司对违规担保合同不承担担保责任,公司不应当承担担保责任。故公司方面已开始通过诉讼、仲裁等法律手段保护上市公司合法权益。根据烟台市芝罘区人民法院于出具的(2021)鲁0602民初277、294号《民事判决书》,驳回华夏银行幸福支行要求上市公司承担连带保证责任的诉讼请求,认定担保合同无效,涉及标的金额4,142.75万元;烟台市中级人民法院于2020年12月30日出具了(2020)鲁06民初519号民事判决书,驳回了华夏银行烟台分行对上市公司的诉讼请求,认定担保合同无效,涉及标的金额4,950万元。目前公司的其他相关诉讼也在进行当中。									

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

预重整事项:

- 1、公司于 2022 年 8 月 13 日披露了《关于债权人向法院申请公司预重整的提示性公告》（公告编号：2022-083），申请人烟台市春达工贸有限公司因公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，向山东省烟台市中级人民法院（以下简称“烟台中院”）提出对公司进行预重整的申请。
- 2、2022 年 9 月 6 日披露了《关于法院决定对公司启动预重整并指定预重整期间临时管理人的公告》（公告编号：2022-092），山东省高级人民法院作出《关于烟台市春达工贸有限公司申请山东东方海洋科技股份有限公司预重整一案移交管辖的批复》，同意烟台中院将该案移交山东省烟台市莱山区人民法院（以下简称“莱山区法院”）审理。莱山区法院于 2022 年 9 月 2 日作出（2022）鲁 0613 破申（预）1 号《决定书》，决定公司进入预重整，并指定山东东方海洋科技股份有限公司破产重整工作组为临时管理人。
- 3、2022 年 9 月 6 日披露了《山东东方海洋科技股份有限公司预重整债权申报公告》（公告编号：2022-093），债权人应至 2022 年 10 月 8 日前向临时管理人申报债权，依法申报债权的债权人有权参加债权人会议。
- 4、2022 年 11 月 30 日披露了《关于召开第一次债权人会议通知的公告》（公告编号：2022-108），临时管理人于 2022 年 12 月 20 日（周二）上午 9 时 30 分召开第一次债权人会议。
- 5、2022 年 12 月 21 日披露了《关于第一次债权人会议召开情况的公告》（公告编号：2022-111）。
- 6、2023 年 2 月 16 日披露了《关于召开预重整第二次债权人会议通知的公告》（公告编号：2023-014），临时管理人拟于 2023 年 4 月 7 日（星期五）上午 9 时 30 分召开预重整第二次债权人会议。
- 7、2023 年 2 月 17 日披露了《关于签署〈重整投资意向协议〉的公告》（公告编号：2023-015）。五矿金通股权投资基金管理有限公司（以下简称“五矿金通”）与公司签署《重整投资意向协议》，五矿金通有意向以其设立的专项私募基金，联合其他投资人共同以重整投资人身份参与上市公司重整投资，认购上市公司资本公积转增股本。
- 8、2023 年 3 月 16 日披露了《关于召开出资人组会议通知的公告》（公告编号：2023-022）。临时管理人将于 2023 年 4 月 7 日（星期五）14:30 召开出资人组会议，对《山东东方海洋科技股份有限公司出资人权益调整方案》进行表决。同日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露了《山东东方海洋科技股份有限公司出资人权益调整方案》《山东东方海洋科技股份有限公司经营方案》。
- 9、2023 年 4 月 4 日披露了《关于签署〈关于参与东方海洋重整投资之投资意向协议〉的公告》（公告编号：2023-029）。烟台市正大城市建设发展有限公司（以下简称“正大城投”）与公司签署《关于参与东方海洋重整投资之投资意向协议》，正大城投有意向独立作为财务投资人之一直接参与公司重整投资，与五矿金通组建的私募投资基金共同参与公司（预）重整。
- 10、2023 年 4 月 8 日披露了《出资人组会议决议公告》（公告编号：2023-034），《关于预重整第二次债权人会议召开情况及表决结果的公告》（公告编号：2023-033）。出资人组会议以占出席会议所有股东所持股份的 75.6299%表决通过了《山东东方海洋科技股份有限公司出资人权益调整方案》（以下简称“出资人权益调整方案”），其中中小股东表决情况为占出席会议的中小股东所持股份的 92.8690%。第二次债权人会议因公司部分债权人内部审批与决策流程较长，无法于二债会召开之前作出有效表决意见，该部分债权人已在会前向临时管理人提出延期表决申请。因目前公司处于预重整阶段，且二债会正在延期表决，《山东东方海洋科技股份有限公司重整计划（草案）》（以下简称“重整计划草

案”)尚需定稿未能披露。鉴于出资人权益调整方案已披露并已获得出资人组会议通过,重整计划草案未公开披露并不实质影响投资人利益,重整计划草案定稿后公司将会及时披露。

11、截至 2023 年 4 月 24 日,已收到二债会纸质表决票及二债会当日在线投票结果合并统计,当前表决进展如下:普通债权组已获表决通过。有财产担保债权组仍在延期表决,但有财产担保债权在其财产担保范围内可全部清偿,故有财产担保债权组通过具有确定性。

12、2023 年 6 月 6 日披露了《关于预重整第二次债权人会议表决结果的公告》(公告编号:2023-055)。各表决组均已表决通过《山东东方海洋科技股份有限公司重整计划(草案)》。同日在巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))上披露了《山东东方海洋科技股份有限公司重整计划(草案)》。

13、2023 年 6 月 22 日披露了《关于签署〈共益债借款协议〉的公告》(公告编号:2023-059)。由招商平安资产根据协议约定向公司提供共益债借款 4,500 万元。

14、2023 年 6 月 22 日披露了《关于签署〈关于参与东方海洋重整投资之投资意向协议〉的公告》(公告编号:2023-060)。深圳前海国元基金管理有限公司(以下简称“国元基金”)与公司签署《关于参与东方海洋重整投资之投资意向协议》,国元基金有意向独立作为财务投资人之一直接参与公司重整投资,与五矿金通组建的私募投资基金共同参与公司(预)重整。

#### 重整事项:

1、2023 年 1 月 17 日,公司获悉申请人北京汉业科技有限公司已向公司所在地管辖人民法院提交了对公司的重整申请。详见公司于 2023 年 1 月 18 日披露的《关于公司被债权人申请重整的提示性公告》(公告编号:2023-001)。

2、2023 年 1 月 18 日,公司收到烟台市莱山区人民法院送达的两份《通知书》。主要内容为法院向公司送达重整申请书和证据材料,及法院定于 2023 年 2 月 1 日 9 时在法院第八审判庭听证。详见公司于 2023 年 1 月 19 日披露的《关于公司被债权人申请重整及预重整程序的进展公告》(公告编号:2023-002)。

3、2023 年 2 月 1 日,公司三名员工作为债务人代表在烟台市莱山区人民法院第八审判庭参加重整听证会,债务人代表分别为法定代表人委托代理人吴俊、财务代表黄治华、工会代表王顺奎。重整申请人陈述了重整申请书及证据材料,债务人代表对重整申请无异议。详见公司于 2023 年 2 月 2 日披露的《关于公司被债权人申请重整及预重整程序的进展公告》(公告编号:2023-008)。

## 八、诉讼事项

#### 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
李秀美、李建强	17.23	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019 年 01 月 15 日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )公告编号:2020-047
申万宏源证券有限公司	4,000	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019 年 06 月 07 日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )公告编号:2020-047
烟台海益苗业有限公司	144.27	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019 年 06 月 07 日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )

							公告编号： 2020-047
烟台新兴纺织医用品有限公司	3,500	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019年06月07日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2020-047
烟台盛盈百货有限公司	1,000	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019年06月07日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2020-047
青岛中泰荣科网络科技有限公司	6,000	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019年06月07日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2020-047
深圳市瞬赐商业保理有限公司	3,500	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019年01月15日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2020-047
宫建栋	2,650	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019年01月15日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2020-047
刘建新	489.37	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019年01月15日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2020-047
烟台美丰塑料制品有限公司	60.83	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019年08月26日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2020-047
绿叶投资集团有限公司	1,000	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019年08月26日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2020-047
绿叶投资集团有限公司	500	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2020-047
绿叶投资集团有限公司	400	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2020-047
绿叶投资集团有限公司	1,000	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2020-047

中国长城资产管理股份有限公司山东省分公司	17,160	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-047
北京汉业科技有限公司	260.63	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-047
烟台市财金发展投资集团有限公司	2,260	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-047
山东财基投资有限公司	2,900	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2019年08月26日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-047
山东汇顺经贸有限公司、山东沃玛经贸有限公司	1,465.94	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-047
烟台春达工贸有限公司	1,400	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-047
烟台春达工贸有限公司	4,000	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-047
秦英菲	1,802.57	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-047
嘉茂通商业保理(深圳)有限公司	3,400	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-047
李玉华、滕清波	79.3	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-047
融捷投资控股集团有限公司	5,671.9	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-047
中国建设银行股份有限	20,000	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)



公司烟台卧龙支行							fo.com.cn) 公告编号： 2020-047
山东国惠小额贷款有限公司	1,500	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2021年08月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2021年半年度报告
烟建集团有限公司	2,428.58	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2020-047
烟建集团有限公司	1,423.35	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2020-047
烟台市环保工程咨询设计院有限公司	117.28	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2021年08月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2021年半年度报告
烟台市环保工程咨询设计院有限公司	119.4	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2021年08月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2021年半年度报告
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	870.32	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2020-047
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	389.35	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020年06月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2020-047
兴业银行股份有限公司烟台分行	4,990	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2021年08月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2021年半年度报告
中国银行股份有限公司烟台莱山支行	3,900	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2021年08月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2021年半年度报告
中国银行股份有限公司烟台莱山支行	4,962	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2021年08月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号：

							2021 年半年度报告
烟台市煜炜置业有限公司	1,928	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-047
深圳前海道胜国际商业保理有限公司烟台高新区分公司	3,000	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-047
绿叶投资集团有限公司	2,000	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020 年 08 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-047
绿叶投资集团有限公司	210.35	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020 年 08 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-047
绿叶投资集团有限公司	2,000	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020 年 08 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-047
绿叶投资集团有限公司	3,000	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2020 年 08 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-047
中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行	4,600	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2021 年 08 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2021 年半年度报告
中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行	4,998	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2021 年 08 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2021 年半年度报告
中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行	1,700	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2021 年 08 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2021 年半年度报告
中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行	2,300	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2021 年 08 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2021 年半年度报告
中国农业银	2,000	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2021 年 08	巨潮资讯网

行股份有限公司烟台莱山支行						月 30 日	(www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2021 年半年度报告
中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行	4,000	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2021 年 08 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2021 年半年度报告
中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行	2,000	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2021 年 08 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2021 年半年度报告
交通银行股份有限公司烟台分行	2,760	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2021 年 08 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2021 年半年度报告
交通银行股份有限公司烟台分行	1,000	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2021 年 08 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2021 年半年度报告
上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行	9,000	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2022 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2022-048 2021 年年度报告； 2022-069 诉讼进展公告
华夏银行股份有限公司烟台分行	14,991.35	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2022 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2022-048 2021 年年度报告； 2022-069 诉讼进展公告
深圳粤源建设有限责任公司	526.27	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2022 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号： 2022-048 2021 年年度报告； 2022-069

							诉讼进展公告
烟台智库典当有限公司	2,600	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2021年08月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2021年半年度报告
烟台智库典当有限公司	4,200	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2021年08月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2021年半年度报告
烟台融资担保集团有限公司	3,417.07	是	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2023年04月29日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2022年年度报告
烟台奥星电器设备有限公司	46.15	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2022年08月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2022年半年度报告
爱乐水产(青岛)有限公司	164.57	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2023年04月29日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2022年年度报告
烟台兴源电力工程有限公司	80.89	否	未决赔偿	未决赔偿	未决赔偿	2022年08月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2022年半年度报告
投资者诉讼	注(1)	是	未决诉讼	未决诉讼	未决诉讼	2023年02月08日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2023-009

说明：诉讼标的为债权人起诉时本金金额。

注(1) 公司涉及多起投资者证券虚假陈述责任纠纷案件，第一阶段虚假陈述诉讼案件尚有部分案件未能出具损失核定意见书；第二阶段虚假陈述诉讼案件尚未确定虚假陈述实施日、揭露日、基准日以及基准价等关键参数，未能出具损失核定意见书，公司根据已出具的损失核定意见书确认了预计负债和营业外支出；尚未出具的损失核定意见书无法合理估计预计负债金额。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
烟台宝崴商贸有限公司	其他	未以现金方式偿还业绩承诺补偿款及利息	其他	给予通报批评处分	2023年02月24日	详见深交所：关于对烟台宝崴商贸有限公司给予通报批评处分的决定
烟台宝崴商贸有限公司	其他	未以现金方式偿还业绩承诺补偿款及利息	其他	出具警示函的监管措施	2023年03月10日	详见巨潮资讯网：关于公司债务相关方收到山东证监局警示函的公告（公告编号：2023-021）
山东东方海洋科技股份有限公司	其他	上市公司资金存在被控股股东占用的情形	其他	出具警示函的监管措施	2023年05月26日	详见巨潮资讯网：关于公司及相关责任方收到行政监管措施决定书的公告（公告编号：2023-052）
山东东方海洋集团有限公司	控股股东	上市公司资金存在被控股股东占用的情形	其他	采取责令改正的监管措施	2023年05月26日	详见巨潮资讯网：关于公司及相关责任方收到行政监管措施决定书的公告（公告编号：2023-052）
车轼	实际控制人	上市公司资金存在被控股股东占用的情形	其他	采取责令改正的监管措施	2023年05月26日	详见巨潮资讯网：关于公司及相关责任方收到行政监管措施决定书的公告（公告编号：2023-052）

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、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。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司子公司烟台得泮海珍品有限公司与烟台市芝罘区水产养殖公司签订担子岛及周边海域租赁合同书，合同书规定：烟台市芝罘区水产养殖公司将所属的鲁烟海证（1999）第 1016 号、第 1015 号证下的 4457.4 亩和 345.8 亩海域及所属岛屿出租给烟台得泮海珍品有限公司，租期 20 年，时间自 2007 年 12 月 3 日至 2027 年 12 月 2 日止，公司一次性付给烟台市芝罘区水产养殖公司租赁费 1,541.00 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
烟台山海食品有限公司	2021 年 04 月 30 日	8,000	2021 年 06 月 08 日	2,800	连带责任担保			1 年	否	是
烟台山海食品有限公司	2020 年 06 月 30 日	8,000	2018 年 12 月 11 日	500	连带责任担保			3 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			8,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			8,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						3,220
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			8,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			8,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						3,220

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	-2.71%
其中：	

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司持股 5%以上股东湖南优禾神州股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“湖南优禾”）一致行动人湖南神州行者资本管理有限公司（以下简称“神州行者资本”）拟自 2023 年 4 月 10 日起六个月内（法律法规及深圳证券交易所业务规则等有关规定不准增持的期间除外）通过深圳证券交易所交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价、大宗交易等）增持公司股份，本次拟增持股份的金额不低于人民币 1.1 亿元，不超过人民币 2.2 亿元，平均价格不高于 2 元/股。详见公司于 2023 年 4 月 4 日披露的《关于持股 5%以上股东一致行动人增持股份计划的公告》（公告编号：2023-028）。公司于 2023 年 8 月 8 日收到湖南优禾的《关于终止增持山东东方海洋科技股份有限公司股份的告知函》，湖南优禾决定终止实施增持公司股份的计划（公告编号：2023-086）。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 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	126,580,759	16.74%				- 2,580,759	- 2,580,759	124,000,000	16.39%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	126,580,759	16.74%				- 2,580,759	- 2,580,759	124,000,000	16.39%
其中：境内法人持股	120,000,000	15.87%						120,000,000	15.87%
境内自然人持股	6,580,759	0.87%				- 2,580,759	- 2,580,759	4,000,000	0.52%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	629,769,241	83.26%				2,580,759	2,580,759	632,350,000	83.61%
1、人民币普通股	629,769,241	83.26%				2,580,759	2,580,759	632,350,000	83.61%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	756,350,000	100.00%						756,350,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、公司车轼先生于 2022 年 12 月 5 日任期届满，根据规定，其持有公司 2,207,484 股股份自任期届满之日起 6 个月予以解除限售。

2、公司张磊先生于 2022 年 12 月 5 日任期届满，根据规定，其持有公司 373,275 股股份自任期届满之日起 6 个月予以解除限售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
车轼	2,207,484	2,207,484	0	0	--	--
张磊	373,275	373,275	0	0	--	--
合计	2,580,759	2,580,759	0	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,228	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南优禾神州股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	13.22%	100,000,000		100,000,000			
山高（烟台）辰星投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	9.08%	68,650,000			68,650,000		
北京盛德玖富资产管理股份有限公司	境内非国有法人	6.35%	48,000,000			48,000,000	质押	48,000,000
							冻结	48,000,000
山东东方海洋集团有限公司	境内非国有法人	2.64%	20,000,001			20,000,000	1 质押	20,000,000
							冻结	20,000,001
朱春生	境内自然人	2.64%	20,000,000			20,000,000	质押	20,000,000
烟台华博投资有限公司	境内非国有法人	1.97%	14,915,000			14,915,000		
李勇	境内自然人	0.87%	6,610,700	1184200		6,610,700		
王艳芳	境内自然人	0.68%	5,142,200			5,142,200		
田晓念	境内自然人	0.53%	4,014,406	-19800		4,014,406		
李穗意	境内自然人	0.53%	4,000,200	-401200	4,000,000	200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	山东东方海洋集团有限公司、车轼、朱春生、北京盛德玖富资产管理股份有限公司于 2023 年 3 月 23 日同深圳市晋辰贸易有限公司签署《表决权委托协议》，在表决权委托期间东方海洋集团、车轼、朱春生、北京盛德玖富与晋辰贸易构成一致行动人关系，未知其他股东之间是否存在关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	将其所持公司股份对应的全部表决权、提名和提案权、参会权、监督建议权、知情权以及除收益权、征集权和处置股份权利之外的其他权利排他及唯一地委托给晋辰贸易行使。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量						股份种类	
							股份种类	数量
山高（烟台）辰星投资中心（有限合伙）	68,650,000						人民币普通股	68,650,000
北京盛德玖富资产管理	48,000,000						人民币普	48,000,000

股份有限公司		普通股	0
朱春生	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
烟台华博投资有限公司	14,915,000	人民币普通股	14,915,000
李勇	6,610,700	人民币普通股	6,610,700
王艳芳	5,142,200	人民币普通股	5,142,200
田晓念	4,014,406	人民币普通股	4,014,406
李健	3,779,260	人民币普通股	3,779,260
王国君	3,533,000	人民币普通股	3,533,000
富洲冶金工程机械江苏有限公司	3,058,500	人民币普通股	3,058,500
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	山东东方海洋集团有限公司、车轼、朱春生、北京盛德玖富资产管理股份有限公司于 2023 年 3 月 23 日同深圳市晋辰贸易有限公司签署《表决权委托协议》，在表决权委托期间东方海洋集团、车轼、朱春生、北京盛德玖富与晋辰贸易构成一致行动人关系，未知其他股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	72,845,408.07	129,788,588.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		100,000.00
应收账款	316,880,439.59	233,438,234.69
应收款项融资		
预付款项	4,664,922.17	16,259,655.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,142,480.60	7,881,764.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	237,369,329.41	183,269,395.23
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,940,868.47	6,648,709.38
流动资产合计	649,843,448.31	577,386,347.10
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	81,357,805.83	83,878,575.01
固定资产	1,052,195,193.16	1,079,375,690.94
在建工程	10,282,622.47	9,896,022.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	102,671,700.72	108,289,511.91
无形资产	114,483,035.60	115,308,242.81
开发支出	8,246,135.47	7,905,255.08
商誉	4,173,809.58	4,173,809.58
长期待摊费用	5,147,042.80	5,593,858.55
递延所得税资产	6,764,373.27	6,832,579.25
其他非流动资产		3,321,880.00
非流动资产合计	1,385,321,718.90	1,424,575,425.43
资产总计	2,035,165,167.21	2,001,961,772.53
流动负债：		
短期借款	419,082,042.13	419,820,125.06
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	207,153,981.96	193,178,822.21
预收款项		1,035,085.53
合同负债	4,308,367.51	10,968,535.15
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	21,232,151.17	14,633,665.24
应交税费	6,393,213.13	11,093,653.45
其他应付款	1,018,895,261.03	967,220,060.42
其中：应付利息	102,719,929.46	91,395,214.49
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		



持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,009,405.95	9,961,211.67
其他流动负债	18,062.71	1,244,067.84
流动负债合计	1,687,092,485.59	1,629,155,226.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	27,500,000.00	27,650,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	94,863,964.67	94,731,063.34
长期应付款	6,865,352.67	13,259,301.80
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,275,515,650.34	1,275,515,650.34
递延收益	115,809,634.60	115,528,575.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,520,554,602.28	1,526,684,591.02
负债合计	3,207,647,087.87	3,155,839,817.59
所有者权益：		
股本	756,350,000.00	756,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,074,545,988.38	2,074,545,988.38
减：库存股		
其他综合收益	8,727,798.32	5,718,128.11
专项储备		
盈余公积	83,499,084.58	83,499,084.58
一般风险准备		
未分配利润	-4,109,712,924.56	-4,088,094,707.08
归属于母公司所有者权益合计	-1,186,590,053.28	-1,167,981,506.01
少数股东权益	14,108,132.62	14,103,460.95
所有者权益合计	-1,172,481,920.66	-1,153,878,045.06
负债和所有者权益总计	2,035,165,167.21	2,001,961,772.53

法定代表人：车轶    主管会计工作负责人：纪铁珍    会计机构负责人：刘玉宝

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	4,058,372.96	8,119,378.30
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		100,000.00

应收账款	113,902,734.10	92,903,830.63
应收款项融资		
预付款项	423,809.71	186,528.73
其他应收款	700,872,127.15	713,904,885.41
其中：应收利息		
应收股利	65,133,853.82	65,133,853.82
存货	132,403,863.79	104,606,318.91
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	792,081.27	
流动资产合计	952,452,988.98	919,820,941.98
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	474,257,740.69	474,257,740.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	81,357,805.83	83,878,575.01
固定资产	765,963,154.43	792,148,124.06
在建工程	9,896,022.30	9,896,022.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	92,103,197.01	97,236,689.31
无形资产	66,122,764.52	66,786,118.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,679,826.24	4,989,567.85
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,494,380,511.02	1,529,192,837.38
资产总计	2,446,833,500.00	2,449,013,779.36
流动负债：		
短期借款	414,382,042.13	415,120,125.06
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	159,066,691.04	153,887,124.72
预收款项		760,819.58
合同负债	190,216.62	280,125.21
应付职工薪酬	8,673,352.42	2,271,992.82

应交税费	2,577,852.66	3,229,488.62
其他应付款	1,052,724,045.22	1,005,255,085.80
其中：应付利息	101,371,603.44	90,253,682.24
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,831,958.76	7,831,958.76
其他流动负债	13,705.03	12,175.56
流动负债合计	1,645,459,863.88	1,588,648,896.13
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	93,863,328.75	93,419,330.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,275,515,650.34	1,275,515,650.34
递延收益	92,921,825.38	95,288,455.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,462,300,804.47	1,464,223,437.00
负债合计	3,107,760,668.35	3,052,872,333.13
所有者权益：		
股本	756,350,000.00	756,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,080,896,168.42	2,080,896,168.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,485,966.40	83,485,966.40
未分配利润	-3,581,659,303.17	-3,524,590,688.59
所有者权益合计	-660,927,168.35	-603,858,553.77
负债和所有者权益总计	2,446,833,500.00	2,449,013,779.36

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	233,353,410.11	312,478,392.55
其中：营业收入	233,353,410.11	312,478,392.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	220,170,166.88	287,392,842.97

其中：营业成本	136,352,174.72	197,444,592.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,785,080.41	6,505,250.06
销售费用	6,711,153.07	8,194,084.93
管理费用	50,581,859.01	50,992,457.21
研发费用	9,326,423.74	15,953,879.55
财务费用	8,413,475.93	8,302,578.25
其中：利息费用	30,572,718.91	28,161,784.50
利息收入	21,013,578.90	18,243,775.44
加：其他收益	5,740,014.32	10,038,340.18
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-40,398,213.42	-21,702,103.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	383,091.32	5,671,103.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	390.78	-4,397.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-21,091,473.77	19,088,491.90
加：营业外收入	47,428.71	16,690.82
减：营业外支出	239,193.56	20,359,144.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-21,283,238.62	-1,253,961.70
减：所得税费用	330,307.19	5,875,670.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,613,545.81	-7,129,632.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,613,545.81	-7,129,632.54
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-21,618,217.48	-7,162,651.15
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	4,671.67	33,018.61
六、其他综合收益的税后净额	3,009,670.21	3,636,261.04
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	3,009,670.21	3,636,261.04
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	3,009,670.21	3,636,261.04
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	3,009,670.21	3,636,261.04
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	-18,603,875.60	-3,493,371.50
归属于母公司所有者的综合收益总 额	-18,608,547.27	-3,526,390.11
归属于少数股东的综合收益总额	4,671.67	33,018.61
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.03	-0.01
(二) 稀释每股收益	-0.03	-0.01

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

法定代表人：车轼 主管会计工作负责人：纪铁珍 会计机构负责人：刘玉宝

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	82,999,110.77	118,049,283.32
减：营业成本	78,313,739.87	123,388,391.64
税金及附加	8,147,534.46	5,385,588.15
销售费用	1,327,540.09	1,011,191.77
管理费用	16,504,883.92	15,326,600.07
研发费用		

财务费用	4,007,882.39	6,011,327.47
其中：利息费用	25,731,926.25	25,297,536.97
利息收入	20,998,973.66	18,233,996.02
加：其他收益	4,332,398.87	4,318,466.30
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-36,492,883.02	-17,574,040.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	383,091.32	5,671,103.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	390.78	-4,397.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-57,079,472.01	-40,662,684.72
加：营业外收入	42,841.53	1,975.26
减：营业外支出	31,984.10	20,200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-57,068,614.58	-60,860,709.46
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-57,068,614.58	-60,860,709.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-57,068,614.58	-60,860,709.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-57,068,614.58	-60,860,709.46
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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	150,198,751.04	227,564,317.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	137,621.86	1,302,082.38
收到其他与经营活动有关的现金	14,617,550.62	59,207,703.72
经营活动现金流入小计	164,953,923.52	288,074,104.01
购买商品、接受劳务支付的现金	83,251,568.79	147,492,129.26
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	69,487,732.69	74,359,857.42
支付的各项税费	19,632,530.85	19,010,635.67
支付其他与经营活动有关的现金	47,003,023.58	64,317,982.43
经营活动现金流出小计	219,374,855.91	305,180,604.78
经营活动产生的现金流量净额	-54,420,932.39	-17,106,500.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,540.00	24,598.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,540.00	24,598.60
购建固定资产、无形资产和其他长	2,706,296.78	15,057,056.45

期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,706,296.78	15,057,056.45
投资活动产生的现金流量净额	-2,695,756.78	-15,032,457.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	888,082.93	8,150,464.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	642,136.25	1,311,717.78
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	1,530,219.18	9,462,182.05
筹资活动产生的现金流量净额	-1,530,219.18	-9,462,182.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,075,588.10	2,994,908.79
五、现金及现金等价物净增加额	-56,571,320.25	-38,606,231.88
加：期初现金及现金等价物余额	124,252,458.99	212,782,641.28
六、期末现金及现金等价物余额	67,681,138.74	174,176,409.40

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	55,702,759.43	82,104,893.43
收到的税费返还		519,511.84
收到其他与经营活动有关的现金	48,321,650.56	78,553,451.66
经营活动现金流入小计	104,024,409.99	161,177,856.93
购买商品、接受劳务支付的现金	38,329,422.24	65,692,079.15
支付给职工以及为职工支付的现金	27,705,792.18	40,161,798.34
支付的各项税费	11,319,055.11	8,195,880.51
支付其他与经营活动有关的现金	30,686,704.34	38,455,541.14
经营活动现金流出小计	108,040,973.87	152,505,299.14
经营活动产生的现金流量净额	-4,016,563.88	8,672,557.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,540.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,540.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	307,900.63	825,084.09



投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	307,900.63	825,084.09
投资活动产生的现金流量净额	-297,360.63	-825,084.09
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	738,082.93	8,150,464.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		643,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	738,082.93	8,793,964.27
筹资活动产生的现金流量净额	-738,082.93	-8,793,964.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	728,680.31	1,060,886.21
五、现金及现金等价物净增加额	-4,323,327.13	114,395.64
加：期初现金及现金等价物余额	4,537,783.10	232,336.51
六、期末现金及现金等价物余额	214,455.97	346,732.15

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	756,350,000.00				2,074,545,988.38			5,718,128.11		83,499,084.58		-4,088,094.70	1,167,506.01	14,103,460.95	1,153,878,045.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	756,350,000.00				2,074,545,988.38			5,718,128.11		83,499,084.58		-4,088,094.70	1,167,506.01	14,103,460.95	1,153,878,045.06

	0,000.00				545,988.38		128.11		,084.58		88,094,707.08		67,981,506.01	,460.95	53,878,045.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,009,670.21				-21,618,217.48		-18,608,547.27	4,671.67	18,603,875.60
（一）综合收益总额							3,009,670.21				-21,618,217.48		-18,608,547.27	4,671.67	18,603,875.60
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	756,350,000.00				2,074,545,988.38		8,727,798.32		83,499,084.58		4,109,712,924.56		-	1,186,590,053.28	14,108,132.62	1,172,481,920.66

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	756,350,000.00				2,074,545,988.38		-724,878.84		83,499,084.58		-2,503,189,320.54		410,480,873.58	11,403,900.22	421,884,773.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	756,350,000.00				2,074,545,988.38		-724,878.84		83,499,084.58		-2,503,189,320.54		410,480,873.58	11,403,900.22	421,884,773.80

	00.				,98	8.8	4.5	189	73.	0.2	73.
	00				8.3	4	8	,32	58	2	80
					8			0.5			
								4			
三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)						3,6		－	－		－
						36,		7,1	3,5	33,	3,4
						261		62,	26,	018	93,
						.04		651	390	.61	371
								.15	.11		.50
(一) 综合 收益总额						3,6		－	－		－
						36,		7,1	3,5	33,	3,4
						261		62,	26,	018	93,
						.04		651	390	.61	371
								.15	.11		.50
(二) 所有 者投入和减 少资本											
1. 所有者 投入的普通 股											
2. 其他权 益工具持有 者投入资本											
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润 分配											
1. 提取盈 余公积											
2. 提取一 般风险准备											
3. 对所有 者(或股 东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有 者权益内部 结转											
1. 资本公 积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公 积弥补亏损											
4. 设定受 益计划变动 额结转留存											

收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	756,350,000.00				2,074,545,988.38		2,911,382.20		83,499,084.58		-		2,510,351,971.69	406,954,483.47	11,436,918.83	418,391,402.30

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	未分配利润	其他					
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	756,350,000.00				2,080,896,168.42				83,485,966.40	3,524,590,688.59			-			-603,858,553.77
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	756,350,000.00				2,080,896,168.42				83,485,966.40	3,524,590,688.59			-			-603,858,553.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										57,068,614.58			-			57,068,614.58
(一) 综合										-						-

收益总额										57,068,614.58		57,068,614.58
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	756,350,000.00				2,080,896,168.42				83,485,966.40	-3,581,659,303.17		-660,927,168.35
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	-------------------	--	-----------------

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	756,350,000.00				2,080,896,168.42				83,485,966.40	-2,120,788,339.60		799,943,795.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	756,350,000.00				2,080,896,168.42				83,485,966.40	-2,120,788,339.60		799,943,795.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-60,860,709.46		-60,860,709.46
（一）综合收益总额										-60,860,709.46		-60,860,709.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润												

分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	756,350,000.00				2,080,896,168.42				83,485,966.40	-2,181,649.06		739,083,085.76

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

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



金源科技有限责任公司及车轶等 10 名自然人共同发起设立的股份有限公司。公司于 2001 年 12 月 19 日成立，股本总额为 5,180 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 5,180.00 万元。

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

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

2009 年 5 月 15 日，股东大会通过公司 2008 年度利润分配方案：以公司 2008 年 12 月 31 日的股本总额 12,192.50 万股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股转增 5 股派红利 0.60 元（含税），公司 2009 年 6 月实施利润分配方案，股份总数增加到 24,385 万股，注册资本变更为人民币 24,385.00 万元。

2015 年 11 月 19 日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕2352 号核准，公司非公开发行股票 10,000.00 万股，发行价格：13.73 元/股，募集资金总额：137,300.00 万元。非公开发行股份认购对象山东东方海洋集团有限公司认购 6,000 万股，北京盛德玖富投资管理有限公司认购 2,400 万股，朱春生认购 1,000 万股，李北铎认购 400 万股，车志远认购 200 万股。此次非公开发行后，公司股份总数增加到 34,385 万股，注册资本变更为人民币 34,385.00 万元。

2016 年 5 月 6 日，股东大会通过公司 2015 年度利润分配方案：以公司 2015 年 12 月 31 日的股本总额 34,385 万股为基数，向全体股东每 10 股派红利 0.56 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，实施利润分配方案后，公司股份总数增至 68,770 万股，注册资本变更为人民币 68,770.00 万元。

2018 年 5 月 9 日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕2422 号核准，公司非公开发行股票 6,865 万股，发行价格：8.36 元/股，募集资金总额人民币 57,391.40 万元。非公开发行股份认购对象山高（烟台）辰星投资中心（有限合伙）认购 6,865 万股。此次非公开发行后，公司股份总数增加到 75,635.00 万股，注册资本变更为人民币 75,635.00 万元。

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

公司经营范围：海水动植物养殖、育种、育苗；食品加工；预包装食品批发兼零售。（有效期限以许可证为准）。水产新技术、新成果的研究、推广应用；水产技术培训、咨询服务；水产品、果品、蔬菜、肉禽蛋冷藏、储存、加工（初级）、收购、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；海上、航空、陆路国际货

运代理业务，货运代理、信息配载、仓储理货、普通货运；货物的仓储业务；自建房屋租赁经营业务；木质包装盒、纸和纸板容器、塑料包装箱及容器的加工、生产和销售；化妆品销售；垂钓服务；生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开发、技术转让，保健食品、医疗器械、医疗用品的生产、批发零售，药品研究、制造；临床检验服务；诊断技术、医疗技术的开发、服务、咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司所处的行业属于水产品养殖及加工。

公司的母公司为山东东方海洋集团有限公司。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

合并范围内子公司名称	地址	持股比例
烟台山海食品有限公司	烟台市莱山区盛泉工业园	100.00
烟台得洋海珍品有限公司	烟台市芝罘区大关街 14 号	85.86
山东东方海洋国际货运代理有限公司	烟台市澳柯玛大街 18 号	100.00
山东东方海洋销售有限公司	烟台市澳柯玛大街 18 号	100.00
通宝国际控股有限公司	中国香港	100.00
北儿医院（烟台）有限公司	山东省烟台市经济技术开发区泰山路 11 号 3 号楼	90.00
Avioq, Inc.（美国）	美国北卡罗来纳州	100.00
艾维可生物科技有限公司	山东省烟台市莱山区康源大街 1 号	100.00
质谱生物科技有限公司	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	70.00
精准基因科技有限公司	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	100.00
天仁医学检验实验室有限公司	山东省烟台市莱山区康源大街 1 号	100.00
东方海洋（北京）医学研究院有限公司	北京市丰台区南四环西路 188 号十七区 18 号楼 7 层 701-1 室	85.00
东方海洋生命科技有限公司	山东省烟台市莱山区康源大街 1 号	100.00
烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号 1 号楼	100.00
富东（烟台）商贸有限公司	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	100.00
烟台沅裕海珍品有限公司	山东省烟台市芝罘区大关街 14 号	85.86
烟台合生诊所有限公司	山东省烟台市莱山区康源大街 1 号	100.00

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

### 2、持续经营

公司目前处于预重整阶段，已顺利召开债权人会议和出资人组会议，并正在推动后续程序步骤的实施。公司在 2023 年正积极通过以下措施保障持续经营能力，增加盈利能力：

1、公司正通过预重整及或重整程序应对公司目前的债务危机，与持续经营相关的重大不确定性所述的影响，来整体完成公司经营管理中基本层面的变化。

2、通过重整的方式解决控股股东非经营性资金占用、违规担保等事项，保护上市公司及股民利益，促进上市公司规范运营，保障上市公司业绩稳健恢复，推动公司持续健康发展。

3、公司严格执行《公司法》、《证券法》及相关规定，严格履行股东大会及董事会的监督指导作用，独立董事的风险把控作用，监事会的监督作用，高级管理者的丰富管理经验，整体推动公司健康向前发展。

4、公司将强化和完善财务风险管控体系，包括重点加强资金审批控制、完善内部会计稽核制度、严格执行预算和收支管理等；公司将合理运用法规及制度筹措资金，并提高现金周转率和回款速度、降低回款周期；将安排工作组加大对应收账款的清欠回收力度，进一步加强应收账款管理，加速资金回笼以缓解资金压力。

5、盘活低效资产，提升资产运营效率，降低资产运营压力。公司将继续对低效业务、低效资产与闲置资产进行重整与盘活，充分提高资产利用率、提高存货周转率，不断强化主营业务，提升经营现金流。

6、公司将建立全方位、多层次的销售渠道，除恢复、保持和进一步发展海外出口渠道外，公司还将大力拓展国内渠道。在养殖生活过程中，引进新的抗热抗病的苗种来抵抗自然环境对养殖带来的不良影响。

7、目前，公司生产正常运转，公司将在此基础上继续抓好生产组织和原料采购，降低运营成本并认真做好开源节流、增收节支工作；根据市场变化，增加公司新的收入方向；努力改善公司财务状况，确保公司生产运营资金的需求。

8、公司将进一步优化组织运营管理架构，包括优化预算体系、经营责任制与考核体系、人力资源管理体系、目标管理体系和信息管理体系等。强化企业管理，加强上市公司及子公司在战略、财务、人才、业务等方面的规范运作管理，控制经营风险，提高运营能力，不断强化内控管理体系运行质量，通过建立和运行常态化的管理提升机制，降低管理成本及费用，推进和保障公司可持续发展。

9、全面梳理人员配置，校正薪酬及绩效考核体系，进一步优化激励机制，加强绩效考核，提高员工绩效。分配机制重点向业务线、市场线倾斜，激发员工的工作热情。推进内部市场化，促进内部降本增效。强化以结果为导向的考核机制，实行内部竞争上岗制和轮岗制，激发内部活力。

10、公司将通过完善东方海洋各项管理制度及实施流程，着力提升成本控制及管理水平。树立全体员工的凝聚力、战斗力，在困难的时候内挖潜力、外争市场，不被客观条件所困，积极为股东创造价值。基于以上所述，董事会认为本公司在可见未来十二个月能够持续经营，以持续经营为基础编制本年度财务报表是恰当的。

## 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：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司以一年（12 个月）作为公司正常营业周期。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 1、同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原

长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

## 2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

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

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3、合并财务报表抵销事项

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

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

### 4、合并取得子公司会计处理

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

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

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

### 5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

- ①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；



③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、（十六）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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之外，均计入当期损益。

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

### 2、外币财务报表折算

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

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

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

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

债务工具：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该

金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

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

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

#### 4、金融负债的终止确认

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场

中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 7、金融资产减值

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

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

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

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

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

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险

敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

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

## 12、应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款、合同资产，基于其信用风险特征，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

对于划分为组合的应收账款、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

以账龄为信用风险组合的应收账款预期信用损失对照表：

账龄	应收账款、合同资产计提比例(%)
1年以内(含1年)	4.00
1至2年(含2年)	8.00
2至3年(含3年)	20.00
3至5年(含5年)	50.00
5年以上	100.00

## 13、应收款项融资

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

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## 15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

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

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

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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、存货的盘存制度及成本核算

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

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

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

#### （1）鱼类

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

#### （2）海参

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

关于成本核算，根据海参、鱼类的养殖特点，将苗种、人工、饵料、折旧等所有与生产相关的费用计入产品成本，具体在养殖过程中，我们按养殖区域进行归集，在收获期进行采捕、销售时，根据公司的采捕计划安排，若在该收获年度全部捕捞完毕，其成本全部结转完毕；若因其生长情况、市场需求等原因当期没有全部捕捞完毕的，年末则会根据尚未收获的养殖量留存一定数额的存货成本。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 17、合同成本

合同履约成本，是指公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：



(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

公司的下列支出于发生时，将其计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），应当在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1) 公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 18、持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

②可收回金额。

## 2、终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

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

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

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

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

## 19、长期股权投资

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

### 1、初始投资成本确定

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

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

### 2、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算

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

#### (2) 权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具

确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

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

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

### 3、长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

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

#### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

## 6、长期股权投资处置

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

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### 1、投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

### 2、采用成本模式核算政策

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

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

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-40.00	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10.00-14.00	5	6.79-9.50
电子设备	年限平均法	5.00-8.00	5	11.88-19.00
运输设备	年限平均法	8	5	11.88

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

## 22、在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

### 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

## 23、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### 2、资本化金额计算方法

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

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

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

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

## 24、生物资产

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求



## 25、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 26、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

## 2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

## 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

### （2）内部研究开发支出会计政策

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将

研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 27、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

## 28、长期待摊费用

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

## 29、合同负债

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

应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 30、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业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。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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

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

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 31、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

## 32、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

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

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 33、股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、权益工具公允价值的确定

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

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

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

### 2、以权益工具结算的股份支付的会计处理

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

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

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

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

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

### 3、以现金结算的股份支付的会计处理

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

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

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

### 4、股份支付计划的修改、终止

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

## 34、优先股、永续债等其他金融工具

## 35、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1、确认销售商品收入的原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、公司销售商品收入确认的具体原则

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

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

(3) 公司体外诊断板块业务收入为 HIV、HTLV 等检测试剂销售收入。收入确认的具体方法为货物提供给客户，并收到购货方签收单后开具发票确认收入。  
同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 36、政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。



## 2、与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

## 3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

## 4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

企业取得的政府补助，除与资产相关的政府补助外，为与收益相关的政府补助。

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

## 5、政府补助的确认时点

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

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

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 38、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

##### ①使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A、租赁负债的初始计量金额；

B、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C、本公司作为承租人发生的初始直接费用；

D、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）本公司作为出租人

### ①租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

#### 40、其他

##### 1、债务重组

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

##### A、本公司作为债务人记录债务重组

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

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

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

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

##### B、本公司作为债权人记录债务重组

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

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，按照下列原则以成本计量：（1）存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所

发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。（2）对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（3）投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（4）固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。（5）生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。（6）无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

## 2、非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，本公司的非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，本公司以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，本公司以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。涉及补价的，按照以下规定处理：①支付补价的，以换出资产的公允价值，加上支付补价的公允价值和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值减去支付补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。②收到

补价的，以换出资产的公允价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值加上收到补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量条件的非货币性资产交换，本公司以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。涉及补价的，按照下列规定进行处理：①支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付补价的账面价值和应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。②收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。

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

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	免税、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	免税、12.5%（海水养殖所得减半计缴税）、15%、20%、23.5%、25%

教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

### 1、增值税

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

公司进料加工复出口贸易的产品，加工货物出口后，实行增值税免、抵、退税办法，出口税率 9%，自 2019 年 7 月 1 日起退税率为 9%。其他产品销售按《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定执行。

### 2、企业所得税

本公司 2023 年按 25%的税率计缴企业所得税，公司海水养殖所得减半计缴企业所得税，农产品初加工所得免征企业所得税。子公司艾维可生物科技有限公司通过了高新技术企业的认定（证书编号:GR202237005234），资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，减按 15%征收企业所得税；质谱生物科技有限公司通过了高新技术企业的认定（证书编号:GR202137002319），资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，减按 15%征收企业所得税。子公司烟台山海食品有限公司、烟台得洋海珍品有限公司农产品初加工所得免征企业所得税，其他所得按 25%的税率计缴企业所得税，Avioq, Inc 所得按 23.5%的税率计缴企业所得税，山东东方海洋销售有限公司、山东东方海洋国际货运代理有限公司、天仁医学检验实验室有限公司、东方海洋生命科技有限公司、烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司、富东（烟台）商贸有限公司等企业所得税率为 25%，精准基因科技有限公司、东方海洋（北京）医学研究院有限公司、烟台合生诊所有限公司、北儿医院（烟台）有限公司企业所得税率为 20%。

## 3、其他

## 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	82,363.55	139,151.92
银行存款	68,672,290.75	124,920,516.93
其他货币资金	4,090,753.77	4,728,919.33



合计	72,845,408.07	129,788,588.18
其中：存放在境外的款项总额	15,075,739.75	23,153,315.15

其他说明

(1) 报告期末其他货币资金包括劳务工工资保证金、未解付信用证保证金等。

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司及其子公司因未决诉讼、未决赔偿，被司法冻结的货币资金金额为 1,073,515.56 元。

## 2、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
银行承兑票据		100,000.00
合计		100,000.00

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	
其中：										
其中：										

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

适用 不适用

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	325,096,758.03	49.10%	325,096,758.03	100.00%		325,096,758.03	56.89%	325,096,758.03	100.00%	
其中：										
按组合	337,021	50.90%	20,141,	5.98%	316,880	246,390	43.11%	12,952,	5.26%	233,438

计提坏账准备的应收账款	, 724.98		285.39		, 439.59	, 912.02		677.33		, 234.69
其中:										
合计	662, 118, 483.01	100.00%	345, 238, 043.42	52.14%	316, 880, 439.59	571, 487, 670.05	100.00%	338, 049, 435.36	59.15%	233, 438, 234.69

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国内客户	325, 096, 758.03	325, 096, 758.03	100.00%	经营资金短缺
合计	325, 096, 758.03	325, 096, 758.03		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	241, 217, 125.15	9, 648, 685.00	4.00%
1 至 2 年(含 2 年)	92, 331, 163.00	7, 386, 493.04	8.00%
2 至 3 年(含 3 年)	300, 373.27	60, 074.65	20.00%
3 至 5 年(含 5 年)	254, 061.76	127, 030.90	50.00%
5 年以上	2, 919, 001.80	2, 919, 001.80	100.00%
合计	337, 021, 724.98	20, 141, 285.39	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	241, 217, 125.15
1 至 2 年	92, 331, 163.00
2 至 3 年	300, 373.27
3 年以上	328, 269, 821.59
3 至 4 年	1, 385, 129.64
4 至 5 年	6, 303.30
5 年以上	326, 878, 388.65
合计	662, 118, 483.01

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	325,096,758.03					325,096,758.03
按组合计提坏账准备	12,952,677.33	7,188,608.06				20,141,285.39
合计	338,049,435.36	7,188,608.06				345,238,043.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	184,392,610.80	27.85%	9,591,466.69
第二名	59,356,067.70	8.96%	1,330,157.60
第三名	23,190,013.00	3.50%	2,980,130.97
第四名	21,425,851.00	3.24%	21,425,851.00
第五名	16,640,042.00	2.51%	16,640,042.00
合计	305,004,584.50	46.06%	

## 4、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	4,287,094.57	91.90%	16,237,827.62	99.87%
1至2年	377,827.60	8.10%	21,827.94	0.13%
合计	4,664,922.17		16,259,655.56	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,187,500.00	46.89
第二名	720,100.00	15.44
第三名	200,000.00	4.29
第四名	150,000.00	3.22

第五名	112,200.00	2.41
合计	3,369,800.00	72.25

其他说明：

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,142,480.60	7,881,764.06
合计	9,142,480.60	7,881,764.06

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	1,518,947,304.49	1,483,199,388.27
个人往来款项	429,902.51	364,700.87
保证金、押金	1,204,369.80	1,252,096.47
合计	1,520,581,576.80	1,484,816,185.61

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,479,303.04		1,475,455,118.51	1,476,934,421.55
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			34,526,624.91	34,526,624.91
本期转回	21,950.26			21,950.26
2023 年 6 月 30 日余额	1,457,352.78		1,509,981,743.42	1,511,439,096.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	115,215,814.77
1 至 2 年	98,198,954.41
2 至 3 年	161,471,981.24

3 年以上	1, 145, 694, 826. 38
3 至 4 年	1, 031, 092, 000. 15
4 至 5 年	111, 542, 004. 35
5 年以上	3, 060, 821. 88
合计	1, 520, 581, 576. 80

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1, 479, 303. 04		21, 950. 26			1, 457, 352. 78
按单项计提坏账准备	1, 475, 455, 11 8. 51	34, 526, 624. 9 1				1, 509, 981, 74 3. 42
合计	1, 476, 934, 42 1. 55	34, 526, 624. 9 1	21, 950. 26			1, 511, 439, 09 6. 20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	非经营性资金占用	1, 405, 337, 605. 9 0	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 5 年	92. 42%	1, 405, 337, 605. 9 0
第二名	业绩补偿款	104, 644, 137. 52	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 5 年	6. 88%	104, 644, 137. 52
第三名	往来款	5, 440, 333. 07	1 年以内、1 至 2 年	0. 36%	217, 613. 32
第四名	往来款	2, 328, 557. 97	1 年以内	0. 15%	93, 142. 32
第五名	保证金	500, 000. 00	5 年以上	0. 03%	500, 000. 00
合计		1, 518, 250, 634. 4 6		99. 84%	1, 510, 792, 499. 0 6

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	21,731,520.00	578,432.48	21,153,087.52	14,408,269.52	800,762.64	13,607,506.88
在产品	2,224,566.09	2,062,225.86	162,340.23	2,939,484.61	2,062,225.86	877,258.75
库存商品	113,329,599.51	70,366,473.25	42,963,126.26	89,894,815.01	70,527,234.41	19,367,580.60
周转材料	7,435,234.93		7,435,234.93	7,514,422.24		7,514,422.24
消耗性生物资产	217,119,560.62	51,464,020.15	165,655,540.47	193,366,646.91	51,464,020.15	141,902,626.76
合计	361,840,481.15	124,471,151.74	237,369,329.41	308,123,638.29	124,854,243.06	183,269,395.23

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	800,762.64			222,330.16		578,432.48
在产品	2,062,225.86					2,062,225.86
库存商品	70,527,234.41			160,761.16		70,366,473.25
消耗性生物资产	51,464,020.15					51,464,020.15
合计	124,854,243.06			383,091.32		124,471,151.74

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无利息资本化金额。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	1,154,789.99	1,100,796.82
待抵扣增值税	6,980,904.22	5,530,244.57
待摊费用	805,174.26	17,667.99
合计	8,940,868.47	6,648,709.38

其他说明：

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
天普生物科技有限公司											
青岛国信东方循环水养殖科技有限公司											

其他说明

(1) 公司向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

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

(3) 青岛国信东方循环水养殖科技有限公司采用权益法核算，权益法下确认的投资损失以长期股权投资账面价值减至零为限，超过账面价值部分的投资损失待确认投资收益时予以弥补。

## 9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	135,748,928.54	10,105,592.67		145,854,521.21
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	383,042.04			383,042.04

(1) 处置	383,042.04			383,042.04
(2) 其他转出				
4. 期末余额	135,365,886.50	10,105,592.67		145,471,479.17
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	58,423,468.25	3,552,477.95		61,975,946.20
2. 本期增加金额	2,108,267.62	103,470.24		2,211,737.86
(1) 计提或摊销	2,108,267.62	103,470.24		2,211,737.86
3. 本期减少金额	74,010.72			74,010.72
(1) 处置	74,010.72			74,010.72
(2) 其他转出				
4. 期末余额	60,457,725.15	3,655,948.19		64,113,673.34
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	74,908,161.35	6,449,644.48		81,357,805.83
2. 期初账面价值	77,325,460.29	6,553,114.72		83,878,575.01

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,052,195,193.16	1,079,375,690.94
合计	1,052,195,193.16	1,079,375,690.94

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,625,678,110.6	218,879,749.16	17,627,549.31	67,912,368.70	1,930,097,777.8



		7				4
2. 本期增加金额	8,396,295.28	3,782,115.22	48,462.99	403,928.45		12,630,801.94
(1) 购置	1,788,387.15	2,940,034.11	42,424.05	373,167.71		5,144,013.02
(2) 在建工程转入	2,461,216.44					2,461,216.44
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动	4,146,691.69	842,081.11	6,038.94	30,760.74		5,025,572.48
3. 本期减少金额		22,058.97	110,009.00	59,484.00		191,551.97
(1) 处置或报废		22,058.97	110,009.00	59,484.00		191,551.97
(2) 转入投资性房地产						
(3) 汇率变动						
4. 期末余额	1,634,074,405.95	222,639,805.41	17,566,003.30	68,256,813.15		1,942,537,027.81
二、累计折旧						
1. 期初余额	658,161,589.15	141,320,598.62	13,664,271.24	36,918,292.34		850,064,751.35
2. 本期增加金额	31,997,288.78	5,196,017.01	380,972.12	2,094,264.69		39,668,542.60
(1) 计提	31,997,288.78	5,196,017.01	380,972.12	2,094,264.69		39,668,542.60
(2) 汇率变动						
3. 本期减少金额		6,862.80	41,932.05			48,794.85
(1) 处置或报废		6,862.80	41,932.05			48,794.85
(2) 汇率变动						
4. 期末余额	690,158,877.93	146,509,752.83	14,003,311.31	39,012,557.03		889,684,499.10
三、减值准备						
1. 期初余额			5,843.78	651,491.77		657,335.55
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			5,843.78	651,491.77		657,335.55
四、账面价值						
1. 期末账面价值	943,915,528.02	76,130,052.58	3,556,848.21	28,592,764.35		1,052,195,193.16
2. 期初账面	967,516,521.52	77,559,150.54	3,957,434.29	30,342,584.59		1,079,375,690.94

价值					
----	--	--	--	--	--

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,282,622.47	9,896,022.30
合计	10,282,622.47	9,896,022.30

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
医疗健康产业园	9,896,022.30		9,896,022.30	9,896,022.30		9,896,022.30
零星项目	386,600.17		386,600.17			
合计	10,282,622.47		10,282,622.47	9,896,022.30		9,896,022.30

### (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
医疗健康产业园	1,925,000.00	9,896,022.30				9,896,022.30						其他
零星项目			386,600.17			386,600.17						其他
合计	1,925,000.00	9,896,022.30	386,600.17			10,282,622.47						

## 12、使用权资产

单位：元

项目	土地使用权	房屋及建筑物	海域使用权	养殖池	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	34,323,022.27	7,503,958.38	30,462,231.23	60,745,711.12	133,034,923.00
2. 本期增加金额		173,353.05			173,353.05
(1) 租入					

(2) 汇率变动		173,353.05			173,353.05
3. 本期减少金额					
(1) 汇率变动					
4. 期末余额	34,323,022.27	7,677,311.43	30,462,231.23	60,745,711.12	133,208,276.05
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,065,515.78	4,128,824.23	2,145,464.78	12,405,606.30	24,745,411.09
2. 本期增加金额	1,507,637.64	1,166,970.27	536,366.22	2,580,190.11	5,791,164.24
(1) 计提	1,507,637.64	1,166,970.27	536,366.22	2,580,190.11	5,791,164.24
(2) 汇率变动					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,573,153.42	5,295,794.50	2,681,831.00	14,985,796.41	30,536,575.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	26,749,868.85	2,381,516.93	27,780,400.23	45,759,914.71	102,671,700.72
2. 期初账面价值	28,257,506.49	3,375,134.15	28,316,766.45	48,340,104.82	108,289,511.91

其他说明：

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	85,980,998.11		131,866,915.12	2,794,732.55	220,642,645.78
2. 本期增加金额			6,867,344.94	139,514.11	7,006,859.05

置	(1) 购			2,165,528.91	139,514.11	2,305,043.02
	(2) 内					
	部研发					
	(3) 企					
	业合并增加					
	(4) 汇率变动			4,701,816.03		4,701,816.03
	3. 本期减少					
	金额					
	(1) 处					
	置					
	4. 期末余额	85,980,998.11		138,734,260.06	2,934,246.66	227,649,504.83
	二、累计摊销					
	1. 期初余额	16,708,367.56		64,678,228.93	1,112,893.04	82,499,489.53
	2. 本期增加	766,102.11		6,976,816.24	89,147.91	7,832,066.26
	金额					
	(1) 计	766,102.11		3,898,805.02	89,147.91	4,754,055.04
	提					
	(2) 汇率变动			3,078,011.22		3,078,011.22
	3. 本期减少					
	金额					
	(1) 处					
	置					
	4. 期末余额	17,474,469.67		71,655,045.17	1,202,040.95	90,331,555.79
	三、减值准备					
	1. 期初余额			21,927,472.94	907,440.50	22,834,913.44
	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			21,927,472.94	907,440.50	22,834,913.44
	四、账面价值					
	1. 期末账面	68,506,528.44		45,151,741.95	824,765.21	114,483,035.60
	价值					
	2. 期初账面	69,272,630.55		45,261,213.25	774,399.01	115,308,242.81
	价值					

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

## 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
二类试剂盒研发	25,256.58	735.73					25,992.31	
三类试剂盒研发	7,879,998.50	340,144.66					8,220,143.16	
合计	7,905,255.08	340,880.39					8,246,135.47	

其他说明

## 15、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
烟台山海食品有限公司	3,878,944.62					3,878,944.62
烟台得津海珍品有限公司	294,864.96					294,864.96
北儿医院(烟台)有限公司	4,959,427.00					4,959,427.00
Avioq, Inc	423,396,142.06					423,396,142.06
烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司	7,378.14					7,378.14
合计	432,536,756.78					432,536,756.78

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北儿医院(烟台)有限公司	4,959,427.00					4,959,427.00
Avioq, Inc	423,396,142.06					423,396,142.06
烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司	7,378.14					7,378.14
合计	428,362,947.20					428,362,947.20

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
滩涂一次性补偿费	278,718.50		4,299.00		274,419.50
牟平滩涂一次性补偿费	882,803.00		91,250.04		791,552.96
牟平滩涂租赁补偿费	268,529.22		27,731.12		240,798.10
牛网补偿款	567,967.74		51,249.96		516,717.78
养殖设施补偿金	829,080.00		11,759.96		817,320.04
场地使用费	1,849,999.80		100,000.06		1,749,999.74
其他	71,457.86	69,600.00	49,187.83		91,870.03
域名注册费	1,920.00		960.00		960.00
互联网服务费	1,660.40		452.80		1,207.60
池塘用网箱	250,010.00		49,998.00		200,012.00
北京医学院装修费	546,666.76		102,499.98		444,166.78
天仁实验室装修费	45,045.27		27,027.00		18,018.27
合计	5,593,858.55	69,600.00	516,415.75		5,147,042.80

其他说明

## 17、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
无形资产账面价值与计税基础的差异	29,630,672.52	6,574,957.60	28,559,575.66	6,711,500.31
坏帐准备	534,552.76	189,415.67	515,229.61	121,078.94
合计	30,165,225.28	6,764,373.27	29,074,805.27	6,832,579.25

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				3,321,880.00		3,321,880.00
合计				3,321,880.00		3,321,880.00

其他说明：

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	46,000,000.00	46,000,000.00
保证借款	131,081,532.07	131,799,600.00
抵押、保证借款	242,000,510.06	242,020,525.06
合计	419,082,042.13	419,820,125.06

短期借款分类的说明：

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	207,153,981.96	193,178,822.21
合计	207,153,981.96	193,178,822.21

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	45,410,477.09	资金紧张
第二名	10,603,894.80	资金紧张
第三名	7,150,000.00	资金紧张
第四名	6,226,137.53	资金紧张
第五名	5,134,504.86	资金紧张
第六名	4,906,916.00	资金紧张
第七名	4,793,079.37	资金紧张
第八名	3,924,948.57	资金紧张
第九名	3,500,000.00	资金紧张
第十名	3,181,950.21	资金紧张
第十一名	2,671,239.08	资金紧张
第十二名	2,558,927.79	资金紧张
第十三名	2,063,821.57	资金紧张
合计	102,125,896.87	

其他说明：

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

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租		1,035,085.53
合计		1,035,085.53

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售货款	4,308,367.51	10,968,535.15
合计	4,308,367.51	10,968,535.15

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 23、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	14,180,633.87	48,618,378.67	46,703,122.59	16,095,889.95
二、离职后福利-设定提存计划	453,031.37	6,394,777.75	1,711,547.90	5,136,261.22
合计	14,633,665.24	55,013,156.42	48,414,670.49	21,232,151.17

### (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	12,428,792.73	42,786,771.25	43,452,909.43	11,762,654.55
2、职工福利费		313,962.00	313,962.00	
3、社会保险费	58,843.51	2,493,026.83	1,916,615.23	635,255.11
其中：医疗保险费	34,763.74	2,223,366.85	1,707,991.52	550,139.07
工伤保险费	23,632.01	269,659.98	208,623.71	84,668.28
大额救助和残联基金	447.76			447.76
4、住房公积金	539,056.58	2,689,238.97	725,986.60	2,502,308.95
5、工会经费和职工教育经费	1,153,941.05	335,379.62	293,649.33	1,195,671.34
合计	14,180,633.87	48,618,378.67	46,703,122.59	16,095,889.95

### (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	414,442.40	5,740,983.41	1,601,162.63	4,554,263.18
2、失业保险费	38,588.97	653,794.34	110,385.27	581,998.04
合计	453,031.37	6,394,777.75	1,711,547.90	5,136,261.22

其他说明

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,577,755.34	3,648,558.53
企业所得税	170,848.80	3,619,015.49
个人所得税	58,927.44	49,470.20
城市维护建设税	21,909.37	203,248.07
房产税	1,242,444.42	1,242,444.44
土地使用税	1,493,394.20	1,493,394.20
印花税	17,970.19	44,068.76
教育费附加	9,309.36	87,106.35
地方教育费附加	6,206.20	58,070.88
其他	794,447.81	648,276.53
合计	6,393,213.13	11,093,653.45

其他说明

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	102,719,929.46	91,395,214.49
其他应付款	916,175,331.57	875,824,845.93
合计	1,018,895,261.03	967,220,060.42

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	102,719,929.46	91,395,214.49
合计	102,719,929.46	91,395,214.49

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	906,535,650.62	867,556,075.29
个人往来款项	7,870,545.92	6,647,535.80
保证金、押金	1,769,135.03	1,621,234.84
合计	916,175,331.57	875,824,845.93

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	260,252,630.47	资金短缺
第二名	183,623,190.50	资金短缺
第三名	123,924,037.25	资金短缺
第四名	103,214,953.00	资金短缺
第五名	58,513,785.14	资金短缺
第六名	48,086,163.28	资金短缺
第七名	35,280,595.25	资金短缺
第八名	26,640,000.00	资金短缺
第九名	24,340,444.44	资金短缺
第十名	17,531,287.13	资金短缺
合计	881,407,086.46	

其他说明

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	10,009,405.95	9,922,348.07
应付利息		38,863.60
合计	10,009,405.95	9,961,211.67

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	18,062.71	1,244,067.84
合计	18,062.71	1,244,067.84

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

合计											

其他说明：

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	27,500,000.00	27,650,000.00
合计	27,500,000.00	27,650,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	122,427,824.47	124,187,107.76
未确认融资费用	-27,563,859.80	-29,456,044.42
合计	94,863,964.67	94,731,063.34

其他说明：

## 30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,865,352.67	13,259,301.80
合计	6,865,352.67	13,259,301.80

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	6,865,352.67	13,259,301.80

其他说明：

## 31、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	1,275,515,650.34	1,275,515,650.34	
合计	1,275,515,650.34	1,275,515,650.34	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 32、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
递延收益	115,528,575.54	5,352,000.00	5,070,940.94	115,809,634.60	政府补助
合计	115,528,575.54	5,352,000.00	5,070,940.94	115,809,634.60	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
名优水产品加工	2,807,609.63			37,782.76			2,769,826.87	与资产相关
人工湿地整理改造工程	1,031,221.83			102,747.22			928,474.61	与资产相关
国家海藻工程技术研究中心建设项目	5,067,678.98			215,417.56			4,852,261.42	与资产相关
海藻遗传育种中心建设项目	2,984,962.72			110,505.76			2,874,456.96	与资产相关
烟台保税物流中心暨加工贸易基地建设	4,260,815.85			80,226.16			4,180,589.69	与资产相关
牟平优质鱼项目	5,697,308.71			474,642.86			5,222,665.85	与资产相关
活体水产品配送	1,180,772.82			116,750.46			1,064,022.36	与资产相关
鱼类工厂化养殖	422,840.79			42,857.14			379,983.65	与资产相关
溢油生物资源养护	9,217,707.10			387,500.00			8,830,207.10	与资产相关
污水处理及中水回收项目	753,960.35			50,324.48			703,635.87	与资产相关
国家支撑计划项目	527,192.10			86,510.42			440,681.68	与资产相关
水产品物流技术集中与开发	260,183.21			23,707.82			236,475.39	与资产相关
海洋创新示范项目	664,496.71			58,326.44			606,170.27	与资产相关
市级渔业标准化生产基地建设项目	815,111.79			53,887.30			761,224.49	与资产相关
现代化渔业示范项目	303,020.67			12,500.00			290,520.67	与资产相关
星火计划	15,924.95			1,284.28			14,640.67	与资产相

								关
海珍品良种选育与生态养殖工程实验室项目	279,908.67			25,000.00			254,908.67	与资产相关
刺参底播增值技术集成	178.29			178.29				与资产相关
耐高温刺参和白刺参种苗商品化关键技术	60,226.82			5,835.72			54,391.10	与资产相关
胶原蛋白活性肽项目	8,332.86			793.66			7,539.20	与资产相关
8515 工程技术改造	221,249.90			21,071.44			200,178.46	与资产相关
神经细胞调节食品成分	17,108.80			1,558.90			15,549.90	与资产相关
海洋功能蛋白产品	73,533.76			6,700.40			66,833.36	与资产相关
大西洋鲑鱼种繁育及循环水配套装置项目	2,296,443.38			251,714.46			2,044,728.92	与资产相关
蓝色经济海洋	5,843,633.38			287,496.54			5,556,136.84	与资产相关
863 海带	34,171.65			2,592.94			31,578.71	与资产相关
药源海藻	674,360.93			45,655.10			628,705.83	与资产相关
转销鱼类循环水养殖与技术开发项目	10,289.92			2,450.00			7,839.92	与资产相关
转销骨胶原多肽与活性钙联产技术开发项目	4,935.74			1,175.22			3,760.52	与资产相关
海洋公益项目	136,902.61			9,573.76			127,328.85	与资产相关
高温刺参种苗繁育技术示范	28,180.79			1,970.72			26,210.07	与资产相关
牟平海洋牧场项目 200 万	1,253,580.40			65,000.00			1,188,580.40	与资产相关
自主创新及成果转化项目拨入资金	184,290.46			11,603.06			172,687.40	与资产相关
渔业良种	1,758,753			97,607.24			1,661,146	与资产相

中心项目	.52						.28	关
高新技术创新能力建设项目	508,296.25			45,170.76			463,125.49	与资产相关
第六代检测试剂盒项目	114,008.96			18,690.12			95,318.84	与资产相关
国家级海洋牧场人工鱼礁项目	15,776,026.78			581,250.00			15,194,776.78	与资产相关
海带遗传育种中心项目	712,176.55			31,600.00			680,576.55	与资产相关
斑石鲷循环水养殖技术示范项目	714,285.75			35,714.28			678,571.47	与资产相关
深水网箱项目	360,000.00			11,250.00			348,750.00	与资产相关
精准医疗科技园项目扶持资金	16,784,904.39			315,312.60			16,469,591.79	与资产相关
国家藻类体系项目	49,197.52			5,120.62			44,076.90	与资产相关
精准医用检测	1,250,015.48			145,288.74			1,104,726.74	与资产相关
海带良种商品化	5,123.72			512.38			4,611.34	与资产相关
循环水养殖基地改造项目	690,000.00			60,000.00			630,000.00	与资产相关
海洋牧场展厅建设项目	6,288,634.24			300,719.52			5,987,914.72	与资产相关
紫刺参高效繁育技术	35,250.08			2,937.48			32,312.60	与资产相关
海藻与海参工程中心(刺参良种选育)	125,106.08			10,425.48			114,680.60	与资产相关
速生抗逆刺参新品种培育	19,274.96			1,606.26			17,668.70	与资产相关
特定用途海藻良种项目	56,323.52			4,693.62			51,629.90	与资产相关
省重点实验室	130,155.96			10,846.26			119,309.70	与资产相关
新型乳腺癌生物诊断标志物的研制及应用	140,000.00			8,312.64			131,687.36	与资产相关
人才补贴	233,872.9						233,872.9	与资产相

	3						3	关
基于膜微流体分离富集技术的致病性结核分枝杆菌诊断产品的研发	601,239.91						601,239.91	与资产相关
新型冠状病毒抗原快速诊断试剂研发专项资金	143,089.52						143,089.52	与资产相关
肠道病毒(EV71)抗原检测试剂盒(酶联免疫吸附法)的研发和应用	63,497.91						63,497.91	与资产相关
双百计划	2,460,000.00						2,460,000.00	与资产相关
污水处理系统专项基金	281,873.74						281,873.74	与资产相关
现代渔业示范基地项目基金	70,786.64			10,112.34			60,674.30	与资产相关
渔业资源修复人工渔礁	9,516,816.27			317,227.26			9,199,589.01	与资产相关
现场快速核酸提取荧光定量PCR检测一体化系统的研发	155,006.24			15,814.31			139,191.93	与资产相关
国家藻类体系项目	33,794.77	595,000.00			40,847.66		587,947.11	与收益相关
自主创新(海洋生物功能)	583,000.00						583,000.00	与收益相关
高活性鱼骨钙肽项目	91,000.00						91,000.00	与收益相关
海洋公益性项目(食品功效因子技术)	10,139.73						10,139.73	与收益相关
十三五结核项目								与收益相关
速生抗逆刺参新品种培育	167,371.96	486,000.00			70,445.09		582,926.87	与收益相关

全国海洋牧场建设专项资金	950,752.48						950,752.48	与收益相关
刺参海胆良种创制	8,220.84				1,390.00		6,830.84	与收益相关
蓝色粮仓(二)	23,299.22				6,800.00		16,499.22	与收益相关
蓝色粮仓(六)	54,723.99				31,588.00		23,135.99	与收益相关
蓝色粮仓(三)	8,549.02						8,549.02	与收益相关
蓝色粮仓(五)	24,731.67				9,051.00		15,680.67	与收益相关
海洋功能肽的关键制备技术及营养配方食品的研发	471,907.06						471,907.06	与收益相关
优质高效海藻新品种	205,294.90				59,972.20		145,322.70	与收益相关
经济海藻分子育种技术		1,071,000.00			16,137.77		1,054,862.23	与收益相关
莱山英才计划人才补贴	400,000.00	200,000.00					600,000.00	与收益相关
2021 年新型研发机构补助	384,334.81						384,334.81	与收益相关
基于膜微流体分离富集技术的致病性结核分枝杆菌诊断产品的研发	4,065.74						4,065.74	与收益相关
相关研究计划	3,815,887.04						3,815,887.04	与收益相关
引才奖补	50,000.00						50,000.00	与收益相关
英才计划	800,000.00			69,156.44			730,843.56	与收益相关
人才补贴	538,000.00			140,000.00			398,000.00	与收益相关
国家重点科研项目补助和奖励金	32,400.00						32,400.00	与收益相关
现场快速核酸提取荧光定量 PCR 检测一体化系统的研发	189,248.82						189,248.82	与收益相关



新型冠状病毒免疫检测试剂关键原料及系列检测试剂研发	500,000.00						500,000.00	与收益相关
山东省重点研发计划（竞争性创新平台）		3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
合计	115,528,575.54	5,352,000.00		4,834,709.22	236,231.72		115,809,634.60	

其他说明：

### 33、股本

单位：元

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

其他说明：

### 34、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,718,128.11	3,009,670.21				3,009,670.21		8,727,798.32
外币财务报表	5,718,128.11	3,009,670.21				3,009,670.21		8,727,798.32

折算差额								
其他综合收益合计	5,718,128.11	3,009,670.21				3,009,670.21		8,727,798.32

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：

### 36、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、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	-4,088,094,707.08	-2,503,189,320.54
调整后期初未分配利润	-4,088,094,707.08	-2,503,189,320.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-21,618,217.48	-1,584,905,386.54
期末未分配利润	-4,109,712,924.56	-4,088,094,707.08

调整期初未分配利润明细：

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

### 38、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	220,666,157.96	130,230,108.83	302,564,425.89	190,873,753.40
其他业务	12,687,252.15	6,122,065.89	9,913,966.66	6,570,839.57
合计	233,353,410.11	136,352,174.72	312,478,392.55	197,444,592.97

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	主营业务	其他业务	合计
商品类型					
其中：					
海水养殖			26,445,723.33		26,445,723.33
水产品加工			61,421,358.74		61,421,358.74
检测费及试剂盒			132,799,075.89		132,799,075.89

租赁及其他				12,687,252.15	12,687,252.15
按经营地区分类					
其中:					
中国大陆			131,998,165.75	7,017,544.80	139,015,710.55
欧洲			767,704.00		767,704.00
亚洲其他地区			46,142,819.01		46,142,819.01
美国、加拿大			41,757,469.20	5,669,707.35	47,427,176.55
市场或客户类型					
其中:					
合同类型					
其中:					
按商品转让的时间分类					
其中:					
在某一时点转让			220,666,157.96	12,687,252.15	233,353,410.11
在某一时段内转让					
按合同期限分类					
其中:					
按销售渠道分类					
其中:					
合计			220,666,157.96	12,687,252.15	233,353,410.11

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

### 39、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	324,337.82	514,579.04
教育费附加	138,921.52	219,700.55
资源税	141.00	1,657.50
房产税	2,491,588.73	2,517,240.04
土地使用税	5,629,662.72	2,986,788.40
印花税	94,562.94	84,678.51
地方教育费附加	92,614.34	146,467.07
地方水利建设基金		
环境保护税	52.67	360.57

海外涉税		6,845.63
其他	13,198.67	26,932.75
合计	8,785,080.41	6,505,250.06

其他说明：

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	1,099,525.31	683,948.23
职工薪酬	3,887,012.42	5,332,769.34
其他	1,724,615.34	2,177,367.36
合计	6,711,153.07	8,194,084.93

其他说明：

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,029,309.93	20,735,822.07
折旧及摊销	13,611,164.82	14,904,296.09
招待费	1,823,079.10	462,714.96
租赁费	2,191,426.87	3,155,596.34
其他	14,926,878.29	11,734,027.75
合计	50,581,859.01	50,992,457.21

其他说明

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,165,435.95	5,317,233.23
直接投入	1,702,996.44	7,612,681.79
折旧及摊销	1,495,419.07	581,732.67
其他费用	962,572.28	2,442,231.86
合计	9,326,423.74	15,953,879.55

其他说明

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,572,718.91	28,183,728.94
减：利息收入	21,013,578.90	18,254,029.18
汇兑损失	-1,195,049.17	-1,687,262.60
手续费及其他	49,385.09	60,141.09
合计	8,413,475.93	8,302,578.25

其他说明

## 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助-资产性补助	4,298,213.18	5,783,096.04
政府补助-收益性补助	1,441,801.14	4,255,244.14
合计	5,740,014.32	10,038,340.18

## 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		

其他说明

## 46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-40,398,213.42	-21,702,103.48
合计	-40,398,213.42	-21,702,103.48

其他说明

## 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	383,091.32	5,671,103.47
合计	383,091.32	5,671,103.47

其他说明：

## 48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	390.78	-4,397.85

## 49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计		14,387.45	
其中：固定资产报废利得		14,387.45	
其他	47,428.71	2,303.37	
合计	47,428.71	16,690.82	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

## 50、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
非流动资产报废损失合计	239,193.56	558.60	
其中：固定资产报废损失	239,193.56	558.60	
其他		20,358,585.82	
合计	239,193.56	20,359,144.42	

其他说明：

## 51、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	330,307.19	5,875,670.84
合计	330,307.19	5,875,670.84

### (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	-21,283,238.62
所得税费用	330,307.19

其他说明

## 52、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	5,993,300.00	5,992,300.00
收到的利息收入	187,626.73	17,533.54
收到的往来款及其他	8,436,623.89	53,197,870.18
合计	14,617,550.62	59,207,703.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用中支付的现金	10,598,762.82	16,958,094.68
营业费用中支付的现金	3,583,103.69	2,961,380.79
财务费用中支付的现金	454,575.52	598,441.83
支付的往来款及其他	32,366,581.55	43,800,065.13
合计	47,003,023.58	64,317,982.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 53、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	-21,613,545.81	-7,129,632.54
加：资产减值准备	40,015,122.10	16,031,000.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,997,518.69	39,654,556.78
使用权资产折旧	5,791,164.24	4,995,816.95
无形资产摊销	4,833,940.37	6,021,873.41
长期待摊费用摊销	1,232,816.53	1,726,129.55
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）		4,397.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	26,246,583.73	27,464,253.90
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,158,329.34	-2,174,009.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-130,584,060.64	-147,271,543.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,084,006.31	39,638,626.33
其他	-6,266,148.57	3,932,029.24

经营活动产生的现金流量净额	-54,420,932.39	-17,106,500.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	67,681,138.74	174,176,409.40
减：现金的期初余额	124,252,458.99	212,782,641.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-56,571,320.25	-38,606,231.88

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	67,681,138.74	124,252,458.99
其中：库存现金	82,363.55	139,151.92
可随时用于支付的银行存款	67,598,775.19	124,113,307.07
三、期末现金及现金等价物余额	67,681,138.74	124,252,458.99

其他说明：

现金及现金等价物余额与财务报表货币资金余额的差异 5,164,269.33 元，明细如下：

- ①办理保证金金额 4,090,753.77 元；
- ②司法冻结银行账户金额 1,073,515.56 元。

## 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,090,753.77	保证金受限
固定资产	265,442,200.93	借款抵押
无形资产	21,903,583.32	借款抵押
货币资金	1,073,515.56	司法冻结
投资性房地产	49,198,162.80	借款抵押
在建工程	9,896,022.30	政府抵押
海域使用权	注(1)	借款抵押
长期股权投资	10,500,000.00	质押
长期股权投资	376,605,066.35	司法冻结
合计	738,709,305.03	

其他说明：



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

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
烟台山海食品有限公司	烟台市莱山区盛泉工业园	烟台市莱山区盛泉工业园	水产品冷藏加工	100.00%		投资设立
烟台得泮海珍品有限公司	烟台市芝罘区大关街 14 号	烟台市芝罘区大关街 14 号	海水产品养殖	85.86%		投资设立
山东东方海洋国际货运代理有限公司	烟台市澳柯玛大街 18 号	烟台市澳柯玛大街 18 号	国际货运代理、代理报关	100.00%		投资设立
山东东方海洋销售有限公司	烟台市澳柯玛大街 18 号	烟台市澳柯玛大街 18 号	预包装食品销售	100.00%		投资设立
通宝国际控股有限公司	中国香港	中国香港	进出口贸易、信息咨询	100.00%		投资设立
北儿医院（烟台）有限公司	山东省烟台市经济技术开发区泰山路 11 号 3 号楼	山东省烟台市经济技术开发区泰山路 11 号 3 号楼	专科医院，健康管理信息咨询，医疗技术开发	90.00%		股权购买
Avioq, Inc.（美国）	美国北卡罗来纳州	美国北卡罗来纳州	研发和生产诊断测试产品	100.00%		股权购买
艾维可生物科技有限公司	山东省烟台市莱山区康源大街 1 号	山东省烟台市莱山区康源大街 1 号	生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开发、技术转让	100.00%		投资设立
质谱生物科技有限公司	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开发、技术转让	70.00%		投资设立
精准基因科技有限公司	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开发、技术转让	100.00%		投资设立
天仁医学检验实验室有限公司	山东省烟台市莱山区康源大街 1 号	山东省烟台市莱山区康源大街 1 号	医学检验；生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开	100.00%		投资设立

			发、技术转让；药品研究、制造；诊断技术、医疗技术的开发、服务、咨询			
东方海洋（北京）医学研究院有限公司	北京市丰台区南四环西路188号十七区18号楼7层701-1室	北京市丰台区南四环西路188号十七区18号楼7层701-1室	医学研究和试验发展；技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、技术转让	85.00%		投资设立
东方海洋生命科技有限公司	山东省烟台市莱山区康源大街1号	山东省烟台市莱山区康源大街1号	医学研究和试验发展；医疗器械的技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、技术转让	100.00%		投资设立
烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街18号1号楼	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街18号1号楼	钓鱼服务，船舶租赁、渔需物资销售，休闲渔业开发	100.00%		股权收购
富东（烟台）商贸有限公司	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街18号	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街18号	生物制品、医药中间体、诊断试剂、保健食品、医疗器械、文化用品、洗涤用品、化妆品、家居护理用品、包装材料、预包装食品批发、零售	100.00%		投资设立
烟台沅裕海珍品有限公司	山东省烟台市芝罘区大关街14号	山东省烟台市芝罘区大关街14号	海水养殖、育种、育苗；水产技术研发、技术推广；仓储服务（不含危险品），鲜水产品、食品销售；农业观光旅游。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		85.86%	投资设立
烟台合生诊所有限公司	山东省烟台市莱山区康源大街1号	山东省烟台市莱山区康源大街1号	医疗服务；诊所服务；食品销售；生活美容服务；第三类医疗器械经营；药品零售		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
烟台得泮海珍品有限公司	14.14%	-118,154.72		15,224,557.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台得泮海珍品有限公司	74,438,222.34	107,976,945.96	182,415,168.30	67,522,158.69	9,260,263.31	76,782,422.00	73,341,373.62	111,510,174.80	184,851,548.42	68,795,592.97	9,587,602.91	78,383,195.88

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台得泮海珍品有限公司	6,427,421.00	-835,606.24	-835,606.24	1,607,759.61	4,332,850.00	1,877,549.61	1,877,549.61	-494,385.60

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

九、与金融工具相关的风险

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

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。为降低信用风险，本公司于资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。

## 2. 市场风险

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

### （1）外汇风险

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

### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，本公司的长、短期借款均为固定利率借款，无利率波动风险。

### （3）公允价值变动风险

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

## 3. 流动性风险

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东东方海洋集团有限公司	烟台市莱山区泉韵南路2号	水产品技术研发、咨询、服务、转让，货物及技术的进出口业务等	2,000 万元	2.64%	12.02%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是车轶。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1 在其他主体中的权益之在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

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

其他说明

国信东方（烟台）循环水养殖科技有限公司为青岛国信东方循环水养殖科技有限公司全资子公司。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东方海洋置业有限公司	同受控股股东控制
烟台东方海洋月亮湾大酒店有限公司	同受控股股东控制
烟台东方海洋大酒店有限公司	同受控股股东控制
烟台泓腾大酒店有限公司	同受控股股东控制
烟台东方海洋教育咨询有限公司	同受控股股东控制
烟台东方海洋汽车维修服务有限公司	同受控股股东控制
东富置业发展有限公司	同受控股股东控制
烟台东方海洋物业管理有限公司	同受控股股东控制
泓沅（烟台）消防工程有限公司	同受控股股东控制
烟台市芝罘区水产养殖有限责任公司	子公司股东之一
烟台屯德水产有限公司	上市公司高管控制的公司
车轶	实际控制人
车志远	实际控制人的关系密切的亲属
朱春生	实际控制人的一致行动人
北京盛德玖富资产管理股份有限公司	实际控制人的一致行动人

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

①关联方为本公司子公司提供海域使用权租赁服务：

公司子公司烟台得泮海珍品有限公司与烟台市芝罘区水产养殖有限责任公司签订担子岛及周边海域租赁合同书，合同书规定：烟台市芝罘区水产养殖有限责任公司将所属的鲁烟海证（1999）第 1016 号、第 1015 号证下的 4457.4 亩和 345.8 亩海域及所属岛屿出租给烟台得泮海珍品有限公司，租期 20 年，时间自 2007 年 12 月 3 日至 2027 年 12 月 2 日止，公司一次性付给烟台市芝罘区水产养殖有限责任公司租赁费 1,541.00 万元。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台山海食品有限公司	4,700,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	35,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	3,338,100.00			
山东东方海洋集团有限公司	60,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	35,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	14,719,700.00			
山东东方海洋集团有限公司	1,505,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	10,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	171,600,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	22,600,000.00			
烟台屯德水产有限公司	29,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	14,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	40,000,000.00			
山东东方海洋集团有	18,025,700.00			

限公司				
山东东方海洋集团有限公司	14,659,400.00			
山东东方海洋集团有限公司	47,600,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	26,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	30,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	20,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	19,280,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	20,554,900.00			
山东东方海洋集团有限公司	20,469,500.00			
山东东方海洋集团有限公司	31,029,700.00			
山东东方海洋集团有限公司	15,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	9,635,300.00			
山东东方海洋集团有限公司	17,085,300.00			
山东东方海洋集团有限公司	105,100.00			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
注（1）	72,020,500.00			
注（2）	17,000,000.00			
注（3）	23,000,000.00			
注（4）	60,000,000.00			
注（5）	49,980,000.00			
注（6）	20,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	49,900,000.00			
车轶、山东东方海洋集团有限公司、烟台屯德水产有限公司、烟台东方海洋物业管理有限公司	30,000,000.00			
车轶、山东东方海洋集团有限公司、烟台屯德水产有限公司、烟台东方海洋物业管理有限公司	30,000,000.00			
车轶、山东东方海洋集团有限公司、烟台屯德水产有限公司、烟台东方海洋物业管理有限公司	29,919,500.00			
车轶、山东东方海洋	38,881,900.00			

集团有限公司				
注(7)	60,000,000.00			
注(8)	60,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	30,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	49,427,300.00			
山东东方海洋集团有限公司、东方海洋置业有限公司	9,999,600.00			
山东东方海洋集团有限公司、东方海洋置业有限公司	27,600,000.00			
山东东方海洋集团有限公司、烟台东方海洋大酒店有限公司、车轶、宋政华、车志远、于雁冰	15,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	注(9)			
山东东方海洋集团有限公司、车轶	10,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司、车轶	5,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司、车轶	4,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司、车轶	56,719,000.00			
山东东方海洋集团有限公司、于雁冰	29,000,000.00			
山东东方海洋集团有限公司	10,000,000.00			
车轶、宋政华、于雁冰、山东东方海洋集团有限公司	34,000,000.00			
注(10)	27,500,000.00	2021年06月08日	2024年06月07日	

关联担保情况说明

说明：上述关联担保除烟台山海食品有限公司外，均为违规担保，上述担保金额为尚欠本金金额，截至 2023 年 6 月 30 日，根据公司预重整债权申报显示，违规担保本息合计金额为 119,194.44 万元。

上述贷款金额为本金金额。

注（1）公司向中国银行股份有限公司烟台莱山支行的借款 7,202.05 万元的借款条件：

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

②车轶、宋政华提供个人连带责任保证。

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

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



②由车轼提供个人连带责任保证；

③山东东方海洋集团有限公司提供连带责任保证。

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

①海域使用权抵押：鲁（2019）烟台市牟不动产权第 0002009 号；

②由车轼提供个人连带责任保证；

③山东东方海洋集团有限公司提供连带责任保证。

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

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

②车轼提供个人连带责任保证。

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

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

②车轼提供个人连带责任保证。

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

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

②由车轼提供个人连带责任保证。

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

①莱州车间厂房抵押：莱房权证三山岛街道字第 804005 号、莱房权证三山岛街道字第 804006 号、莱房权证三山岛街道字第 804007 号、莱房权证三山岛街道字第 804008 号、莱州国用（01）字第 2029 号；

②由车轼、宋政华提供个人连带责任保证。

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

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

②由车轼、宋政华提供个人连带责任保证；

③由山东东方海洋集团有限公司提供连带责任保证。

注（9）公司向申万宏源证券有限公司借款，根据预重整债权申报债权人变更为中国光大银行股份有限公司烟台分行，该借款本金已还清，尚欠利息未归还。

注（10）子公司烟台山海食品有限公司向中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行的借款 2,750.00 万元的借款条件：

①山海综合办公楼和 B 区机房：鲁（2020）烟台市莱不动产权 0013494 号、鲁（2020）烟台市莱不动产权 0013490 号；

②由车轶提供个人连带责任保证；

③由山东东方海洋集团有限公司提供连带责任保证；

④由山东东方海洋科技股份有限公司提供连带责任保证。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）资产负债表日存在的重要承诺

担保情况：详见附注八、（4）关联担保情况之本公司作为担保方为关联方提供担保。

除此以外，无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼仲裁及未决赔偿形成的或有负债及其财务影响

单位：元

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案由	标的	案号	备注
1	李秀美、李建强	山东东方海洋科技股份有限公司	煤炭买卖合同	172,295.20	(2019)鲁0613民初1920号	未决赔偿
2	申万宏源证券有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司	合同纠纷	40,000,000.00	(2019)沪0104民初7638号	未决赔偿
3	烟台海益苗业有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	合同买卖纠纷	1,442,730.00	(2019)鲁0613民特11号	未决赔偿
4	烟台新兴纺织医用用品有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轶、烟台得洋海珍品有限公司、烟台东方海洋大酒店有限公司、东方海洋置业有限公司	借款合同纠纷	35,000,000.00	(2019)鲁06民初96号	未决赔偿

5	烟台盛盈百货有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轼、烟台得洋海珍品有限公司、烟台东方海洋大酒店有限公司	借款合同纠纷	10,000,000.00	(2019)鲁0613民初577号	未决赔偿
6	青岛中泰荣科网络科技有限公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、车轼、车志远	借款合同纠纷	60,000,000.00	(2019)鲁02民初128号	未决赔偿
7	深圳市瞬赐商业保理有限公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、烟台屯德水产有限公司	票据追索权	35,000,000.00	(2018)鲁06民初576号	未决赔偿
8	宫建栋	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、车轼、于雁冰	借款合同纠纷	26,500,000.00	(2018)鲁06民初548号	未决赔偿
9	刘建新	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司	借款合同纠纷	4,893,735.00	(2018)鲁0613民初70号	未决赔偿
10	烟台美丰塑料制品有限公司	山东东方海洋科技股份公司	买卖合同纠纷	608,292.45	(2019)鲁0613民特15号	未决赔偿
11	绿叶投资集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轼	借款合同纠纷	10,000,000.00	(2019)鲁0613民初2482号	未决赔偿
12	绿叶投资集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轼	借款合同纠纷	5,000,000.00	(2019)鲁0613民初2483号	未决赔偿
13	绿叶投资集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轼	借款合同纠纷	4,000,000.00	(2019)鲁0613民初2485号	未决赔偿
14	绿叶投资集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轼	借款合同纠纷	10,000,000.00	(2019)鲁0613民初2488号	未决赔偿
15	中国长城资产管理股份有限公司山东省分公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、车轼、宋政华、于深基、赵玉山	借款合同纠纷	171,600,000.00	(2019)鲁01民初1639号	未决赔偿
16	北京汉业科技有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	买卖合同纠纷	2,606,315.00	(2019)京0118民初11855号	未决赔偿
17	烟台市财金发展投资集团有限公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、车轼、宋政华、于深基、赵玉山	借款合同纠纷	22,600,000.00	(2019)鲁0613民初2481号	未决赔偿
18	山东财基投资有限公司	烟台屯德水产有限公司、山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、精准基因科技有限公司、车轼、车志远、于雁冰、殷晓林、烟台东方海洋大酒店有限公司、东方海洋置业有限公司	借款合同纠纷	29,000,000.00	(2019)鲁01民初419号、(2019)鲁民终2721号	未决赔偿
19	山东汇顺经贸有限公司、山东沃玛经贸有限公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋国际货运代理有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、东方海洋置业有限公司、山东聚鲁商贸有限责任公司、于雁冰、车轼、宋政华	借款合同纠纷	14,659,382.58	济仲裁字(2019)第1344号	未决赔偿
20	烟台春达工贸有限公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份公司、车轼、于雁冰	借款合同纠纷	14,000,000.00	(2019)鲁0613民初1436号	未决赔偿
21	烟台春达工贸有限公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份公司、车轼、于雁冰	借款合同纠纷	40,000,000.00	(2019)鲁06民初411号	未决赔偿
22	秦英菲	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司	借款合同纠纷	18,025,738.08	(2019)鲁0612民初3556号	未决赔偿
23	嘉茂通商业保理(深圳)有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、车轼、宋政华、于雁冰、山东东方海洋集团有限公司	借款合同纠纷	34,000,000.00	(2019)京0105民初69015号	未决赔偿
24	李玉华、滕清波	山东东方海洋科技股份有限公司	劳动纠纷	793,003.52	(2020)鲁0683民初1356号	未决赔偿

25	融捷投资控股集团有限公司	山东东方海洋集团有限公司、车轼、山东东方海洋科技股份有限公司	借款合同纠纷	56,718,970.00	(2020)粤 0103 民初 1653 号	未决赔偿
26	中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轼、宋政华、烟台山海食品有限公司	借款合同纠纷	200,000,000.00	(2020)鲁 06 民初 111 号	未决赔偿
27	山东国惠小额贷款有限公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、烟台东方海洋大酒店有限公司、车轼、宋政华、车志远、于雁冰	借款合同纠纷	15,000,000.00	(2020)鲁 0102 民初 10886 号	未决赔偿
28	烟建集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	买卖合同纠纷	24,285,830.45	(2020)鲁 0613 民初 1377 号	未决赔偿
29	烟建集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	买卖合同纠纷	14,233,502.92	(2020)鲁 0613 民初 1379 号	未决赔偿
30	烟台市环保工程咨询设计院有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	买卖合同纠纷	1,172,800.00	(2020)鲁 0613 民特 48 号	未决赔偿
31	烟台市环保工程咨询设计院有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	买卖合同纠纷	1,194,000.00	(2020)鲁 0613 民特 49 号	未决赔偿
32	苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	买卖合同纠纷	8,703,238.30	(2020)烟仲字第 148 号裁决	未决赔偿
33	苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	买卖合同纠纷	3,893,497.47	(2020)烟仲字第 149 号裁决	未决赔偿
34	兴业银行股份有限公司烟台分行	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轼	借款合同纠纷	49,900,000.00	(2020)鲁 06 民初 373 号	未决赔偿
35	中国银行股份有限公司烟台莱山支行	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轼	借款合同纠纷	39,000,000.00	(2020)鲁 06 民初 339 号	未决赔偿
36	中国银行股份有限公司烟台莱山支行	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轼	借款合同纠纷	49,620,000.00	(2020)鲁 06 民初 340 号	未决赔偿
37	烟台市煜炜置业有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轼	借款合同纠纷	19,280,000.00	(2020)鲁 0602 民初 4318 号	未决赔偿
38	深圳前海道胜国际商业保理有限公司烟台高新区分公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司	借款合同纠纷	30,000,000.00	(2020)鲁 06 民初 153 号	未决赔偿
39	绿叶投资集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轼、宋政华	借款合同纠纷	20,000,000.00	(2020)鲁 0613 民初 1203 号	未决赔偿
40	绿叶投资集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轼、宋政华	借款合同纠纷	2,103,547.49	(2020)鲁 0613 民初 1199 号	未决赔偿
41	绿叶投资集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轼、宋政华	借款合同纠纷	20,000,000.00	(2020)鲁 0613 民初 1196 号	未决赔偿
42	绿叶投资集团有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司、山东东方海洋集团有限公司、车轼、宋政华	借款合同纠纷	30,000,000.00	(2020)鲁 06 民初 310 号	未决赔偿

43	中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行	山东东方海洋科技股份有限公司	借款合同纠纷	46,000,000.00	(2021)烟仲字第227号	未决赔偿
44	中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行	山东东方海洋科技股份有限公司	借款合同纠纷	49,980,000.00	(2021)烟仲字第228号	未决赔偿
45	中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行	山东东方海洋科技股份有限公司	借款合同纠纷	17,000,000.00	(2021)烟仲字第229号	未决赔偿
46	中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行	山东东方海洋科技股份有限公司	借款合同纠纷	23,000,000.00	(2021)烟仲字第230号	未决赔偿
47	中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行	山东东方海洋科技股份有限公司	借款合同纠纷	20,000,000.00	(2021)烟仲字第232号	未决赔偿
48	中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行	山东东方海洋科技股份有限公司	借款合同纠纷	40,000,000.00	(2021)烟仲字第233号	未决赔偿
49	中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行	山东东方海洋科技股份有限公司	借款合同纠纷	20,000,000.00	(2021)烟仲字第234号	未决赔偿
50	交通银行股份有限公司烟台分行	东方海洋置业有限公司、山东东方海洋集团有限公司	借款合同纠纷	27,600,000.00	(2021)鲁0602民初3530号	未决赔偿
51	交通银行股份有限公司烟台分行	东方海洋置业有限公司、山东东方海洋集团有限公司	借款合同纠纷	10,000,000.00	(2021)鲁0602民初3528号	未决赔偿
52	上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行	车轼、烟台东方海洋物业管理有限公司、烟台屯德水产有限公司、山东东方海洋集团有限公司	借款合同纠纷	90,000,000.00	(2021)鲁06民初366号	未决赔偿
53	华夏银行股份有限公司烟台分行	山东东方海洋科技股份有限公司	借款合同纠纷	149,913,459.04	(2021)鲁06民初412号	未决赔偿
54	深圳粤源建设有限责任公司	山东东方海洋科技股份有限公司	借款合同纠纷	5,262,653.50	(2021)鲁0613民初2446号	未决赔偿
55	烟台智库典当有限公司	车志远、车轼、山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、精准基因科技有限公司、天仁医学检验实验室有限公司、艾维可生命科技有限公司、东方海洋生命科技有限公司	借款合同纠纷	26,000,000.00	(2021)鲁06民初267号	未决赔偿
56	烟台智库典当有限公司	车志远、车轼、山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、精准基因科技有限公司、天仁医学检验实验室有限公司、艾维可生命科技有限公司、东方海洋生命科技有限公司	借款合同纠纷	42,000,000.00	(2021)鲁06民初268号	未决赔偿
57	烟台融资担保集团有限公司	山东东方海洋集团有限公司、山东东方海洋科技股份有限公司、车轼	借款合同纠纷	34,170,668.07	(2021)鲁06民初275号	未决赔偿
58	烟台奥星电器设备有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	买卖合同纠纷	461,500.00	(2022)鲁0613诉前调1136号	未决赔偿
59	爱乐水产(青岛)有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	买卖合同纠纷	1,645,690.00	(2022)鲁0214诉前调3413号	未决赔偿

60	烟台兴源电力工程有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	买卖合同纠纷	808,894.14	(2022)鲁0613民初846号	未决赔偿
61	投资者诉讼	山东东方海洋科技股份有限公司	证券虚假陈述纠纷	注(1)	(2020)鲁02民初2079号等	未决诉讼

说明：诉讼标的为债权人起诉时本金金额。

注(1) 公司涉及多起投资者证券虚假陈述责任纠纷案件，第一阶段虚假陈述诉讼案件尚有部分案件未能出具损失核定意见书；第二阶段虚假陈述诉讼案件尚未确定虚假陈述实施日、揭露日、基准日以及基准价等关键参数，未能出具损失核定意见书，公司根据已出具的损失核定意见书确认了预计负债和营业外支出；尚未出具的损失核定意见书无法合理估计预计负债金额。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、其他

#### 1、预重整的进展情况

2023年2月，五矿金通股权投资基金管理有限公司与公司签署《重整投资意向协议》，以其设立的专项私募投资基金联合其他投资人共同以重整投资人身份参与公司重整投资。

2023年4月，烟台市正大城市建设发展有限公司与公司签署《关于参与东方海洋重整投资之投资意向协议》，以财务投资人身份参与公司重整投资。

截至审计报告日，公司是否进入重整程序尚存在重大不确定性。

2、2012年12月27日，公司董事会会议审议通过《关于控股股东与本公司洽谈工程项目用海事宜的议案》。公司控股股东山东东方海洋集团有限公司（以下简称集团公司）正与公司商谈“关于山东海阳龙栖城工程项目用海”的事宜，集团公司拟与海阳市人民政府合作，联合开发海阳市丁字湾海域的“山东海阳龙栖城项目”（以下简称龙栖城项目）。公司目前正在运营的“山东省海阳市辛安浅海增殖项目”（以下简称海阳养殖项目）用海位置部分与龙栖城项目用海规划重叠，该项目为公司2008年非公开发行股票募集资金投资项目之一，投资额14,500万元，已于2010年投入完毕。龙栖城项目已于2013年初获批准，该海域使用权证书已被国务院批复给山东东方海洋集团有限公司，但鉴于近年来国

内房地产市场竞争较为激烈且存在较大下行压力，龙栖城项目尚未正式实施，所涉公司海域目前仍正常进行生产养殖作业，截止审计报告日，龙栖城项目对公司前次募投项目无影响。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	325,106,358.03	68.35%	325,106,358.03	100.00%		325,106,358.03	71.64%	325,106,358.03	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	150,529,878.69	31.65%	36,627,144.59	24.33%	113,902,734.10	128,715,526.11	28.36%	35,811,695.48	27.82%	92,903,830.63
其中：										
合计	475,636,236.72	100.00%	361,733,502.62	76.05%	113,902,734.10	453,821,884.14	100.00%	360,918,053.51	79.53%	92,903,830.63

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围外的国内客户	325,096,758.03	325,096,758.03	100.00%	经营资金短缺
合并范围内的子公司	9,600.00	9,600.00	100.00%	经营资金短缺
合计	325,106,358.03	325,106,358.03		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	91,155,313.50	3,646,212.54	4.00%
1至2年(含2年)	2,391,019.09	191,281.53	8.00%
2至3年(含3年)	7,302,641.56	1,460,528.31	20.00%
3至5年(含5年)	36,703,564.68	18,351,782.35	50.00%
5年以上	12,977,339.86	12,977,339.86	100.00%

合计	150,529,878.69	36,627,144.59	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	91,155,313.50
1至2年	2,391,019.09
2至3年	7,302,641.56
3年以上	374,787,262.57
3至4年	19,996,360.63
4至5年	17,844,575.23
5年以上	336,946,326.71
合计	475,636,236.72

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	325,106,358.03					325,106,358.03
按组合计提坏账准备	35,811,695.48	815,449.11				36,627,144.59
合计	360,918,053.51	815,449.11				361,733,502.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	21,425,851.00	4.50%	21,425,851.00
第二名	16,640,042.00	3.50%	16,640,042.00
第三名	16,024,274.00	3.37%	16,024,274.00
第四名	14,941,559.00	3.14%	14,941,559.00
第五名	14,680,098.00	3.09%	14,680,098.00
合计	83,711,824.00	17.60%	



## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	65,133,853.82	65,133,853.82
其他应收款	635,738,273.33	648,771,031.59
合计	700,872,127.15	713,904,885.41

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	65,133,853.82	65,133,853.82
合计	65,133,853.82	65,133,853.82

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	1,808,036,737.01	1,785,512,826.68
个人往来款项	142,916.19	62,150.87
保证金、押金	991,000.00	960,600.00
合计	1,809,170,653.20	1,786,535,577.55

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	414,898,762.16		722,865,783.80	1,137,764,545.96
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,141,209.00		34,526,624.91	35,667,833.91
2023 年 6 月 30 日余额	416,039,971.16		757,392,408.71	1,173,432,379.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	366,522,943.42
1 至 2 年	92,124,944.28
2 至 3 年	281,613,342.48
3 年以上	1,068,909,423.02
3 至 4 年	802,450,407.67
4 至 5 年	139,673,486.35
5 年以上	126,785,529.00
合计	1,809,170,653.20

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	1,137,764,545.96	35,667,833.91				1,173,432,379.87
合计	1,137,764,545.96	35,667,833.91				1,173,432,379.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	非经营性资金占用	573,848,786.84	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 5 年	31.71%	573,848,786.84
第二名	业绩补偿款	104,644,137.52	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 5 年	5.78%	104,644,137.52
第三名	往来款	500,000.00	5 年以上	0.03%	500,000.00
第四名	往来款	300,000.00	5 年以上	0.02%	300,000.00
第五名	往来款	102,909.70	1 年以内	0.01%	4,116.39
合计		679,395,834.06		37.55%	679,297,040.75

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	855,344,440.69	381,086,700.00	474,257,740.69	855,344,440.69	381,086,700.00	474,257,740.69

合计	855,344,440. 69	381,086,700. 00	474,257,740. 69	855,344,440. 69	381,086,700. 00	474,257,740. 69
----	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
烟台山海食品有限公司	45,470,066 .35					45,470,066 .35	
烟台得洋海珍品有限公司	142,500,00 0.00					142,500,00 0.00	
山东东方海洋国际货运代理有限公司	5,000,000. 00					5,000,000. 00	
山东东方海洋销售有限公司	2,000,000. 00					2,000,000. 00	
通宝国际控股有限公司	1,374,374. 34					1,374,374. 34	
AVIOQ. INC	85,778,300 .00					85,778,300 .00	364,221,70 0.00
精准基因科技有限公司	10,500,000 .00					10,500,000 .00	
质谱生物科技有限公司	23,125,000 .00					23,125,000 .00	
艾维可生物科技有限公司	50,000,000 .00					50,000,000 .00	
北儿医院(烟台)有限公司	0.00					0.00	16,865,000 .00
天仁医学检验实验室有限公司	50,000,000 .00					50,000,000 .00	
东方海洋(北京)医学研究院有限公司	8,500,000. 00					8,500,000. 00	
东方海洋生命科技有限公司	50,000,000 .00					50,000,000 .00	
烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司	10,000.00					10,000.00	
合计	474,257,74 0.69					474,257,74 0.69	381,086,70 0.00

### (2) 其他说明

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

## 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	62,731,243.06	73,068,361.15	83,991,099.80	117,347,960.91
其他业务	20,267,867.71	5,245,378.72	34,058,183.52	6,040,430.73
合计	82,999,110.77	78,313,739.87	118,049,283.32	123,388,391.64

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	主营业务	其他业务	合计
商品类型					
其中：					
海水养殖			22,146,142.33		22,146,142.33
水产品加工			40,585,100.73		40,585,100.73
租赁及其他				20,267,867.71	20,267,867.71
按经营地区分类					
其中：					
中国大陆			35,567,372.64	20,267,867.71	55,835,240.35
欧洲			767,704.00		767,704.00
亚洲其他地区			26,396,166.42		26,396,166.42
美国、加拿大					
其他地区					
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
在某一时点转让			62,731,243.06	20,267,867.71	82,999,110.77
在某一时段内转让					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			62,731,243.06	20,267,867.71	82,999,110.77

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 十四、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	390.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,740,014.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	34,457,911.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-191,764.85	
少数股东权益影响额	8.61	
合计	40,006,543.55	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	不适用	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.08	-0.08

山东东方海洋科技股份有限公司

董事会

二〇二三年八月三十日