

# 山东好当家海洋发展股份有限公司



600467

## 2014 年年度报告

公司代码：600467

公司简称：好当家

# 山东好当家海洋发展股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人唐传勤、主管会计工作负责人宋荣超 及会计机构负责人（会计主管人员）毕见超声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）的审计，公司 2014 年度实现归属母公司所有者的净利润 20,577,184.90 元，提取法定盈余公积金计 4,181,710.11 元，减去 2013 年度股东分配 36,524,857.60 元，加上年初未分配利润 868,392,110.99 元，2014 年度可供股东分配的利润为 848,262,728.18 元。

现提出如下分配方案：公司拟以 2014 年末公司总股本 730,497,152 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.09 元（含税），共派送现金 6,574,474.37 元（含税），派现后公司未分配利润余额为 841,688,253.81 元结转以后年度。该议案须经公司 2014 年度股东大会审议通过后实施。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

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

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	董事会报告.....	10
第五节	重要事项.....	34
第六节	股份变动及股东情况.....	38
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第八节	公司治理.....	48
第九节	内部控制.....	51
第十节	财务报告.....	53
第十一节	备查文件目录.....	138

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	山东好当家海洋发展股份有限公司
集团公司、控股股东	指	好当家集团有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位
股东大会	指	山东好当家海洋发展股份有限公司股东大会
董事会	指	山东好当家海洋发展股份有限公司董事会
监事会	指	山东好当家海洋发展股份有限公司监事会
实际控制人	指	唐传勤先生
荣山公司	指	荣成荣山食品有限公司
荣东公司	指	荣成荣东食品有限公司
荣健公司	指	荣成荣健食品有限公司
荣康公司	指	荣成荣康食品有限公司
荣广公司	指	荣成荣广食品有限公司
荣进公司	指	荣成荣进食品有限公司
荣佳公司	指	好当家乳山荣佳食品有限公司
销售公司	指	山东好当家海洋食品销售有限公司
捕捞公司	指	山东好当家海洋捕捞有限公司
海翔公司	指	威海海翔食品检测服务有限公司
海普盾公司	指	山东海普盾生物科技有限公司
海森药业	指	山东好当家海森药业有限公司
邱家实业	指	山东邱家实业有限公司
《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	指	山东好当家海洋发展股份有限公司公司章程
荣顺管业	指	荣成市荣顺塑料管业有限公司
青岛销售公司	指	青岛好当家海产销售有限公司
远洋渔业	指	荣成远洋渔业有限公司
俊丽商贸公司	指	北京俊丽当家商贸有限公司
宏烁商贸公司	指	北京宏烁丽堂商贸有限公司
东方水产	指	好当家东方水产开发有限公司
荣瑞水产	指	荣成市荣瑞水产有限公司
防城水产	指	防城港市好当家水产开发有限公司
防城捕捞	指	防城港市好当家海洋捕捞有限公司

### 二、 重大风险提示

#### 1、 产业政策调整的风险

海水养殖业和农副食品加工业是国家产业政策重点支持的产业，也是我国渔业经济的主导产业。2011年1月4日，国务院以国函〔2011〕1号文件批复《山东半岛蓝色经济区发展规划》，该规划提出要以荣成、长岛等海域为主体，建设总体规模300万亩以上的浅海优势海产品养殖基地，同时重点在荣成、崂山等海域建设国家级海洋牧场示范区。这是“十二五”规划开局之年第一个获批的国家发展战略，也是我国第一个以海洋经济为主题的区域发展战略。国家持续强化对水

产品行业的政策支持及扶持力度，保持了海水养殖业发展的良好外部政策环境。但是如果国家针对海洋渔业的行业政策发生变化，将对公司经营业绩产生一定的影响。

## 2、行业竞争的风险

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

## 3、水产品疾病和赤潮等自然灾害风险

在海水养殖过程中，环境污染、种苗品质退化以及人为失误等因素都有可能引发养殖品种疾病的爆发。由于公司养殖水域大、集约化程度高、养殖品种较多，如果预防、监测、治疗不及时，导致病情发生并大范围的扩散、传播，则会给公司海水养殖业带来较为严重的影响。此外，海域水体高营养化将会导致赤潮生物大量繁殖，从而形成赤潮，这也会给公司的海水养殖业造成严重威胁。

## 4、食品安全管理风险

公司食品加工板块主要从事冷冻食品加工业务，近年来，主要进口国不断提高对我国出口食品的质量安全检测标准，我国的冷冻食品多次遭遇“绿色壁垒”，此类非关税贸易壁垒将在很大程度上影响我国食品的出口能力；同时，我国食品安全标准也在逐步提高。如果公司海产品出现质量安全问题，或在质量方面遭遇市场负面传闻，将会影响公司产品在国内外市场的销售，并直接影响公司效益。

## 5、海洋捕捞作业风险

海洋捕捞业是典型的高风险行业，被公认为世界上最危险的职业之一。海洋捕捞所面临的风险往往是不可预测甚至是难以避免的，如遭受台风、风暴潮、浪损等自然灾害，以及人为操作不当导致碰撞、触礁等意外事故，不仅会在经济上遭受巨大损失，人员伤亡也会极其惨重。

## 6、外汇汇率风险

自从我国人民币汇率实行有管理的浮动汇率政策以来，人民币呈现升值趋势。随着美国量化宽松货币政策的实施，特别是 2010 年以来人民币的持续升值，汇率风险在不断增大。公司农副产品加工出口规模较大，随着出口收入不断增加和人民币不断升值，公司面临汇兑损益波动的风险较大。

## 7、消费市场影响风险

自 2012 年下半年开始，高端消费品市场持续低迷，这对公司海产品的销售产生很大的影响，并直接影响到公司的效益。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	山东好当家海洋发展股份有限公司
公司的中文简称	好当家
公司的外文名称	SHANDONG HOMEY AQUATIC DEVELOPMENT CO., LTD
公司的外文名称缩写	HOMEY
公司的法定代表人	唐传勤

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戚燕	张敏
联系地址	山东省威海荣成市虎山镇沙咀子	山东省威海荣成市虎山镇沙咀子
电话	0631-7438073	0631-7438073
传真	0631-7438073	0631-7438073
电子信箱	hdj_600467@sina.com	king_zm@sina.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	山东省威海荣成市虎山镇沙咀子
公司注册地址的邮政编码	264305
公司办公地址	山东省威海荣成市虎山镇沙咀子
公司办公地址的邮政编码	264305
公司网址	http://www.sdhaodangjia.com
电子信箱	ehaodangjia@sdhaodangjia.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	好当家	600467	

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	1993年1月7日
注册登记地点	荣成市虎山镇沙咀子
企业法人营业执照注册号	370000018053570
税务登记号码	371082724998072
组织机构代码	72499807-2

**(二) 公司首次注册情况的相关查询索引**

公司首次注册情况详见 2013 年年度报告的公司基本情况。

**(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况**

公司自 2004 年 4 月 5 日在上海证券交易所挂牌上市以来，主营业务为海水养殖及食品加工工业，没有发生过变化。

**(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

2004 年 4 月 5 日，山东好当家海洋发展股份有限公司股票在上海证券交易所挂牌上市，控股股东为山东邱家实业公司，持有公司股票 99,889,000 股，占总股本的 55.50%。

2005 年 8 月 17 日，经中国证券监督管理委员会之证监公司字〔2005〕56 号文件《关于同意好当家集团有限公司公告山东好当家海洋发展股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》同意好当家集团有限公司收购山东邱家实业公司持有的山东好当家海洋发展股份有限公司的 99,889,000 股股份。公司于 2005 年 8 月 19 日经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司确认，将山东邱家实业公司持有的好当家股份过户给好当家集团有限公司，并出具了《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认书》。股权转让完成后，好当家集团有限公司成为公司控股股东。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 12 层
	签字会计师姓名	王伦刚、孙震
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国都证券有限责任公司
	办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层
	签字的保荐代表人姓名	周昕、毛红英、贺婷婷
	持续督导的期间	2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	881,254,604.83	969,331,768.19	-9.09	1,028,681,877.41
归属于上市公司股东的净利润	20,577,184.90	114,949,292.32	-82.10	216,705,903.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,487,856.64	76,185,632.03	-91.48	198,502,458.68
经营活动产生的现金流量净额	213,940,772.80	94,796,528.16	125.68	15,263,553.48
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	2,900,609,270.27	2,918,272,735.24	-0.61	2,869,068,186.60
总资产	4,740,244,278.28	4,199,889,099.20	12.87	3,852,678,606.03

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.03	0.16	-81.25	0.30
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.16	-81.25	0.30
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.01	0.10	-90.00	0.27
加权平均净资产收益率(%)	0.71	3.98	减少82.16个百分点	7.80
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.22	2.64	减少91.67个百分点	7.14

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

##### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用



## 三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-1,811,038.48	-417,477.75	-548,059.93
计入当期损益的政府补助,但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	16,414,877.03	13,480,186.11	19,070,429.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,759,551.09	-38,946.32	3,050,539.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目		37,576,707.03	
少数股东权益影响额	25,901.30	-144,754.03	-77,287.57
所得税影响额	-2,299,962.68	-11,692,054.75	-3,292,175.93
合计	14,089,328.26	38,763,660.29	18,203,445.02

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年是公司发展历程非常艰难的一年，受三大因素影响，公司业绩同比出现较大幅度的下降：一是高端消费品市场持续萎缩，公司主导产品刺参价格下降幅度已经逼近养殖成本的底限，全年海参对外销售每公斤均价 104.28 元，比 2013 年每公斤均价 136 元下降了 23.32%。2014 年海参对外销售产量为 4124 吨，按 2013 年海参均价计算，2014 年海参销售收入减少 1.3 亿元，由于海参养殖成本同比相差不大，所以海参价格的下降是 2014 年公司业绩下降的主要原因；二是日元大幅贬值，汇率持续走低，给冷冻食品行业带来巨大冲击，本已微薄的利润空间再被压缩，公司食品加工业务出现亏损；三是由于公司规模扩张及产能释放导致固定资产折旧及财务费用同比上升。

针对出现业绩下降的主要原因，公司管理层积极采取有效措施，确保各项工作扎实稳步推进，实现了稳中有为、稳中向好的发展态势。

2014 年，公司全年实现营业收入 88125.46 万元，实现归属上市公司股东净利润 2057.72 万元，分别比去年同期下降 9.09% 和 82.10%。

2014 年度鲜海参累计捕捞 5007 吨，比去年同期增长 42.73%，其中：用于加工盐渍海参的鲜参量为 233 吨，在压育苗场库存鲜参 650 吨；鲜海参年平均对外销售价格 104.28 元/公斤，比去年同期下降 23.32%。

公司经过多年发展，奠定了坚实基础，已形成以海参产业为主导，打造并完善了海参全产业链的规模化养殖模式，具有较强的成本优势和抗风险能力；在深度研发高端精深产品、提高加工处理能力、加强品牌市场建设方面都取得了新的突破和进展。

1、海参育苗前景看好，增强了公司规模化养殖的综合实力。海参育苗采用网箱育苗与车间育苗相结合的方式，在自给自足的基础上实现对外销售；针对散客增加的需求，采用定制式捕捞加工模式，满足市场不断变化的需求。

公司室外网箱育出的苗种品质接近于野生生态苗，比室内繁育的苗种成本低、成活率高，为未来公司实现海参育苗产业化，实现海参产业的高效益、规模化经营拓宽了更大的发展空间。

2、完善海参养殖环境，强化核心产品竞争力。截至 2014 年 12 月 31 日，公司共投资 3.5 亿元在天海湾投放 7841 万根海参附着器，目前已达到每平方水面有 3 根海参附着器，海参养殖基础性设施已经相对完善，不但为海参生长增加了栖息场所，也为藻类生长提供有利的生态环境，增加了海参的天然食物，进而提高海参成活率和亩产效益。2014 年在国家海洋环境检测为 100 分水质海域的基础上，公司养殖基地被评为威海市首批水产养殖场环境评价一类单位。

3、大力开发海洋生物制品，进一步带动产业结构优化。2014 年公司研发了原鲜·非发制刺参、随时发·速发淡干刺参、超低温速冻·鲜活有机刺参三款海参产品和海参阿胶膏、海参蛋白粉两款保健产品，增加好当家有机刺参产品品种。

目前公司已经拥有颗粒、片剂、胶囊、口服液四大系列共 16 款海洋生物保健品，海参西洋参口服液及海参软胶囊已经获批健字号，海参硬胶囊、海参多糖、将压泰正在申报健字号。

4、精耕国际国内市场，市场营销取得新突破。公司坚持诚信经营，坚守工艺的质量观，拥有较稳定的消费群体和良好的渠道网络。销售公司将全国市场划分为北京、上海、济南、青岛、烟威五大区管理，积极拓宽销售渠道，加大电视购物和电子商务营销投入，开创互联网销售鲜海参的模式，实现了养殖基地与终端消费者的有效对接；积极参加中国国际礼品赠品展览会、中国食材节、西班牙国际食品展、广交会、中国非物质文化遗产博览会、中国国际渔业博览会、中国济南海参文化节，通过各种国内外的展览博览会巩固老客户结识新客户；公司媒体宣传影响继续扩大，中央电视台高清科教片来公司取材拍摄，威海电视台海洋频道以好当家专访为频道开通首期栏目，海参捕捞期间山东电视台、威海电视台、荣成电视台多次组织读者进行海参原产地直购，山东 3000 公里海岸线摄影活动俯瞰好当家美丽景观，山东唯一一家专业电视购物频道乐拍购物产地直播走进好当家，全程介绍了好当家如何打造绿色营养健康的有机刺参。

2014 年公司行业地位不断提高，胶东刺参保障联盟年会暨全省海参产业可持续发展研讨会在好当家举行；荣获“山东首届主流消费品牌最受消费者喜爱放心食品”、“好品山东名品”、“山东名牌”、“全国百佳农产品品牌”、“食安山东十大领袖品牌”等荣誉称号。

5、抓住机遇，稳步扩张海洋捕捞业。2014 年 2 月好当家首批 8 艘灯光罩网渔船正式起锚赴南沙渔场作业，与传统围网渔船相比，冷冻灯光罩网渔船操作简单、稳定性好、收放网时间短、油耗低、产量高、续航时间长，人力成本低，并采用先进工艺进行鱼类保鲜冷藏，大大提高了生产效率。也是公司响应国家号召参与南海开发、维护国家主权的一项重要举措，为发展外海渔业资源开辟了新的路径。

公司为大力发展海洋捕捞业，2014 年投资 5000 万元新建 3 万吨冷库，目前公司共有拖网渔船 8 对、灯光罩网渔船 15 条、大型运输船 1 条，总马力超过 3 万马力，配套冷链仓库 5 万吨，总投资 4 亿元的好当家中心渔港项目土建工程已基本完工，为捕捞产业转型升级奠定坚实基础。

6、强化科技平台和创新体系建设，进一步增强企业创新能力。科技创新是驱动企业升级转型动力，好当家先后获得全国现代渔业种业示范场、农业部国家海参加工技术中心、院士综合工作站、博士后科研工作站、山东省省级示范工程技术研究中心、省级企业重点实验室、省级远洋渔业产品精深加工及冷链物流基地等科技平台的认证，被重新认定为“国家级农业产业化龙头企业”和“国家级高新技术企业”，担任了“山东半岛蓝色经济区海洋生物产业联盟”常务副理事长单位，提升了公司在海洋科技产业发展的影响力。

公司不断提升技术能力创新，“酶法制备海蜇 ACE 抑制肽的关键技术及应用开发”获中国食品工业协会科学技术奖二等奖，主持参加了《冻虾》、《冻裹面包屑虾》等国家标准制订，拥有干海参、即食鲜海参、即食大虾、即食鲍鱼、速冻调制食品等近十个山东名牌，被评为山东省食品行业十大品牌企业，增强了公司在行业技术创新领域内的领军地位。

**(一) 主营业务分析****1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	881,254,604.83	969,331,768.19	-9.09
营业成本	729,486,573.00	770,715,073.90	-5.35
销售费用	24,652,273.87	26,095,332.00	-5.53
管理费用	58,983,079.22	50,416,696.64	16.99
财务费用	65,710,145.87	51,874,125.32	26.67
经营活动产生的现金流量净额	213,940,772.80	94,796,528.16	125.68
投资活动产生的现金流量净额	-446,529,850.57	-458,567,540.20	2.63
筹资活动产生的现金流量净额	237,248,022.83	105,338,897.44	125.22
研发支出	14,613,642.97	18,302,969.53	-20.16

**2 收入****(1) 驱动业务收入变化的因素分析**

报告期内公司累计实现销售收入 881,254,604.83 元,较去年同期下降 9.09%,主要是受行业下滑影响导致海参价格较去年同期降 23.32%,受捕捞鱼货销售价格下降及国际市场影响日元汇率下降导致实现销售收入下降所致。

**(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析**

公司养殖业、捕捞业以量定产,冷冻食品业以产定销,报告期内主导产品鲜海参捕捞产量较去年同期增长 42.73%,捕捞产量较去年同期增 25.61%,冷冻调理类食品产量较去年同期增 16.51%。

**(3) 订单分析**

公司冷冻食品加工业的主要生产方式是:依据外方订单组织生产,产销率为 100%,合同订单特点是:执行时间快、数量多。对年度影响较小。

**(4) 主要销售客户的情况**

公司 2014 年度营业收入前五名单位金额合计为 137,723,555.83 元,占年度营业收入总额的比例为 15.63%。客户明细见报表附注资料。

**3 成本****(1) 成本分析表**

单位:元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
海水养殖业	直接材料	156,714,424.51	21.57	174,672,159.13	22.79	-10.28	
海水养殖业	直接人工	40,597,208.85	5.59	35,311,503.57	4.61	14.97	
海水养殖业	制造费用	59,112,966.77	8.14	50,069,192.67	6.53	18.06	

海洋捕捞业	直接材料	28,561,267.85	3.93	15,591,866.94	2.03	83.18	新增15条灯光罩船
海洋捕捞业	直接人工	39,938,670.58	5.50	21,589,156.89	2.82	84.99	新增15条灯光罩船
海洋捕捞业	制造费用	78,547,698.57	10.81	74,422,823.93	9.71	5.54	
食品加工业	直接材料	190,867,647.10	26.27	248,237,180.94	32.38	-23.11	
食品加工业	直接人工	56,319,758.45	7.75	66,920,281.67	8.73	-15.84	
食品加工业	制造费用	75,915,448.82	10.45	79,725,914.44	10.40	-4.78	

## (2) 主要供应商情况

公司2014年度前五名供应商采购累计金额23761.35万元，占公司全部采购总额的19.79%。第1名供应商采购额占总额的6.33%，第5名供应商采购额占总额的2.02%。

## 4 费用

### 3.1 资产减值损失

2014年度比2013年度减少57.17%，主要是由于公司2014年坏账准备转回2,477,300.35元所致。

### 3.2 投资收益

2014年度比2013年增加51.30%，主要是由于2014年收到的股权投资分红增加2,732,542.30元所致。

### 3.3 营业外收入

2014年度比2013年度减少62.02%，主要是由于公司2013年收到征用海域补偿款3,732.82万元所致。

### 3.4 营业外支出

2014年度比2013年度增加289.04%，主要是由于公司2014年固定资产处置损失增加2,236,752.14元所致。

### 3.5 所得税费用

2014年度比2013年度减少50.86%，主要是由于公司2014年度利润总额降幅较大，当期所得税费用减少所致。

## 5 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	14,613,642.97
本期资本化研发支出	
研发支出合计	14,613,642.97
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.50
研发支出总额占营业收入比例 (%)	1.66

## 6 现金流

公司报告期现金及现金等价物净增加额为 4497002.10 元，其中：经营活动产生的现金流量净额为 213940772.80 元，较上年同期增加 125.68%，主要是受资金成本影响，公司加快各项应收款的清收，资金回拢快、及生产经营过程中各种生产材料价格呈下行趋势，公司减少库存采购，以订单生产；投资活动产生的现金流量净额为-446529850.57 元，较上年同期下降 19.89%，主要为购建固定资产支付的款项；筹资活动产生的现金流量净额为 237248022.83 元，系报告期内为保证生产及投资的顺利进行而向银行贷款增加所致，汇率变动对现金影响为-161942.96 元。

## 7 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	2014 年度	2013 年度	比例 (%)
营业收入	881,254,604.83	969,331,768.19	-9.09
营业成本	729,486,573.00	770,715,073.90	-5.35
营业税金及附加	5,196,525.72	5,421,514.85	-4.15
销售费用	24,652,273.87	26,095,332.00	-5.53
管理费用	58,983,079.22	50,416,696.64	16.99
财务费用	65,710,145.87	51,874,125.32	26.67
资产减值损失	2,996,938.29	6,998,070.96	-57.17
投资收益	9,566,516.53	6,322,745.43	51.30
营业外收入	19,546,524.63	51,461,222.14	-62.02
营业外支出	3,183,134.99	818,208.53	289.04
所得税费用	6,156,100.23	12,528,742.75	-50.86

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

## 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
水产养殖业	418,195,040.94	256,424,600.13	38.68	-8.98	-1.40	减少 4.72 个百分点
捕捞业	162,627,796.84	147,047,637.00	9.58	41.65	31.76	增加 6.79 个百分点
食品加工业	292,431,355.58	323,102,854.37	-10.49	-24.62	-18.18	减少 8.71 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
海参产品	360,517,890.59	222,540,270.40	38.27	-24.19	-25.03	增加 0.68 个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	554,198,868.12	-18.56
国际	319,055,325.14	10.48

## (三) 资产、负债情况分析

## 1 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	261,052,773.74	5.51	185,555,771.64	4.42	40.69	
应收账款	34,567,561.39	0.73	54,426,415.57	1.30	-36.49	
预付款项	17,952,649.85	0.38	21,877,606.66	0.52	-17.94	
其他应收款	19,287,183.27	0.41	29,466,991.34	0.70	-34.55	
存货	1,017,421,320.65	21.46	1,003,784,097.55	23.90	1.36	
其他流动资产	45,908,834.53	0.97	16,650,625.10	0.40	175.72	
长期股权	88,742,364.00	1.87	88,742,364.00	2.11	0.00	

投资						
固定资产	2,393,718,420.35	50.50	2,193,022,521.75	52.22	9.15	
在建工程	397,362,652.13	8.38	203,646,589.16	4.85	95.12	
无形资产	93,298,368.29	1.97	94,327,633.57	2.25	-1.09	
长期待摊费用	368,349,461.14	7.77	305,572,828.79	7.28	20.54	
递延所得税资产	2,509,656.40	0.05	2,815,654.07	0.07	-10.87	
短期借款	1,282,455,802.93	27.05	924,952,043.34	22.02	38.65	
应付票据	157,000,000.00	3.31	46,000,000.00	1.10	241.30	
应付账款	95,579,617.61	2.02	95,580,697.27	2.28	0.00	
预收款项	18,080,647.25	0.38	20,300,712.49	0.48	-10.94	
应付职工薪酬	87,139,112.64	1.84	64,655,145.90	1.54	34.78	
应交税费	18,120,203.73	0.38	12,943,166.53	0.31	40.00	
应付利息	2,889,200.54	0.06	2,558,616.59	0.06	12.92	
应付股利	3,118,381.66	0.07	5,215,677.33	0.12	-40.21	
其他应付款	21,801,460.78	0.46	15,283,809.78	0.36	42.64	
其他流动负债	14,291,480.27	0.30	9,935,330.04	0.24	43.85	
长期借款	49,500,000.00	1.04		0.00		
长期应付款	4,983,198.00	0.11	5,388,653.00	0.13	-7.52	
递延收益	67,232,582.68	1.42	55,962,513.15	1.33	20.14	

## 2 其他情况说明

项 目	注释	2014 年度	2013 年度	增减(%)
货币资金	3.1	261,052,773.74	185,555,771.64	40.69
应收账款	3.2	34,567,561.39	54,426,415.57	-36.49
预付款项		17,952,649.85	21,877,606.66	-17.94
其他应收款	3.3	19,287,183.27	29,466,991.34	-34.55
存货		1,017,421,320.65	1,003,784,097.55	1.36
其他流动资产	3.4	45,908,834.53	16,650,625.10	175.72
长期股权投资		88,742,364.00	88,742,364.00	0.00
固定资产		2,393,718,420.35	2,193,022,521.75	9.15
在建工程	3.5	397,362,652.13	203,646,589.16	95.12



无形资产		93,298,368.29	94,327,633.57	-1.09
长期待摊费用		368,349,461.14	305,572,828.79	20.54
递延所得税资产		2,509,656.40	2,815,654.07	-10.87
短期借款	3.6	1,282,455,802.93	924,952,043.34	38.65
应付票据	3.7	157,000,000.00	46,000,000.00	241.30
应付账款		95,579,617.61	95,580,697.27	0.00
预收款项		18,080,647.25	20,300,712.49	-10.94
应付职工薪酬	3.8	87,139,112.64	64,655,145.90	34.78
应交税费	3.9	18,120,203.73	12,943,166.53	40.00
应付利息		2,889,200.54	2,558,616.59	12.92
应付股利	3.10	3,118,381.66	5,215,677.33	-40.21
其他应付款		21,801,460.78	15,283,809.78	42.64
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	3.11	14,291,480.27	9,935,330.04	43.85
长期借款	3.12	49500000.00		
长期应付款		4,983,198.00	5,388,653.00	-7.52
递延收益		67,232,582.68	55,962,513.15	20.14
股本		730,497,152.00	730,497,152.00	0.00
资本公积		1,128,977,066.95	1,130,692,859.22	-0.15
盈余公积		192,872,323.14	188,690,613.03	2.22
未分配利润		848,262,728.18	868,392,110.99	-2.32
少数股东权益		17,443,319.92	22,839,998.54	-23.63
营业收入		881,254,604.83	969,331,768.19	-9.09
营业成本		729,486,573.00	770,715,073.90	-5.35
营业税金及附加		5,196,525.72	5,421,514.85	-4.15
销售费用		24,652,273.87	26,095,332.00	-5.53
管理费用		58,983,079.22	50,416,696.64	16.99
财务费用		65,710,145.87	51,874,125.32	26.67
资产减值损失	3.13	2,996,938.29	6,998,070.96	-57.17
投资收益	3.14	9,566,516.53	6,322,745.43	51.30

营业外收入	3.15	19,546,524.63	51,461,222.14	-62.02
营业外支出	3.16	3,183,134.99	818,208.53	289.04
所得税费用	3.17	6,156,100.23	12,528,742.75	-50.86
归属于母公司所有者的净利润		20,577,184.90	114,949,292.32	-82.10
少数股东损益		-6,501,277.56	-12,701,321.51	-48.81
经营活动产生的现金流量净额		213,940,772.80	94,796,528.16	125.68
投资活动产生的现金流量净额		-446,529,850.57	-458,567,540.20	-19.89
筹资活动产生的现金流量净额		237,248,022.83	105,338,897.44	-125.22

3、与同期相比分析如下：

#### 3.1 货币资金

2014年12月31日比2013年12月31日增加40.69%，主要是由于公司2014年度公司经营活动净现金流量较好，期末沉淀资金增加较大所致。

#### 3.2 应收账款

2014年12月31日比2013年12月31日减少36.49%，主要是由于公司控股子公司荣健公司本期收回上海飞昱食品公司货款8,203,161.25元所致。

#### 3.3 其他应收款

2014年12月31日比2013年12月31日减少34.55%，主要是由于公司控股子公司销售公司本期收回北京唐江涛海洋食品经销部货款7,108,104.37元、收回明湖天地店货款7,542,827.35元所致。

#### 3.4 其他流动资产

2014年12月31日比2013年12月31日增加175.72%，主要是由于本期末公司留抵增值税较上期末增加29,570,026.93元所致。

#### 3.5 在建工程

2014年12月31日比2013年12月31日增加95.12%，主要是由于公司海参养殖项目本期新增170,290,216.37元、子公司荣瑞食品3万吨冷库项目本期新增45,002,047.28元所致。

#### 3.6 短期借款

2014年12月31日比2013年12月31日增加38.65%，主要是由于本公司2014年度固定资产、在建工程、长期待摊费用等长期资产投资较大，资金需求导致银行短期借款增加357,503,759.59元所致。

### 3.7 应付票据

2014 年 12 月 31 日比 2013 年 12 月 31 日增加 241.30%，主要是由于本公司 2014 年末开具的银行承兑汇票尚未到期所致。

### 3.8 应付职工薪酬

2014 年 12 月 31 日比 2013 年 12 月 31 日增加 34.78%，主要是由于 2014 年末公司本部未领取工资增加 10,725,271.35 元以及控股子公司山东好当家海洋捕捞有限公司因船员出海未领取工资增加 13,296,385.85 万元所致。

### 3.9 应交税费

2014 年 12 月 31 日比 2013 年 12 月 31 日增加 40.00%，主要是由于期末应交企业所得税增加 3,246,381.70 元、应交资源税增加 1,819,921.27 元所致。

### 3.10 应付股利

2014 年 12 月 31 日比 2013 年 12 月 31 日减少 40.21%，主要是由于本期支付少数股东加卜吉株式会社股利 2,159,771.67 元所致。

### 3.11 其他流动负债

2014 年 12 月 31 日比 2013 年 12 月 31 日增加 43.85%，主要是由于本公司 2014 年计提但尚未支付的海域使用费增加 4,766,463.79 元所致。

### 3.12 长期借款

2014 年 12 月 31 日比 2013 年 12 月 31 日增加 49,500,000.00 元，主要是由于控股子公司山东好当家海洋捕捞有限公司新增长期借款 49,500,000.00 元所致。

### 3.13 资产减值损失

2014 年度比 2013 年度减少 57.17%，主要是由于公司 2014 年坏账准备转回 2,477,300.35 元所致。

### 3.14 投资收益

2014 年度比 2013 年增加 51.30%，主要是由于 2014 年收到的股权投资分红增加 2,732,542.30 元所致。

### 3.15 营业外收入

2014 年度比 2013 年度减少 62.02%，，主要是由于公司 2013 年收到征用海域补偿款 3,732.82 万元所致。

### 3.16 营业外支出

2014 年度比 2013 年度增加 289.04%，，主要是由于公司 2014 年固定资产处置损失增加 2,236,752.14 元所致。

### 3.17 所得税费用

2014 年度比 2013 年度减少 50.86%，主要是由于公司 2014 年度利润总额降幅较大，当期所得税费用减少所致。

## (四) 核心竞争力分析

### 1、资源优势

对于海水养殖尤其是海珍品养殖企业而言，其发展的最大壁垒和瓶颈在于海域资源的质量和数量，这直接关乎养殖业务的规模扩张能力和经济效益水平。公司所处的黄海与东海养殖区域，营养盐类丰富，海水理化因子稳定，水质肥沃，水温、流速、盐度适中，具有发展名优海珍品得天独厚的自然条件。2008 年 5 月，经农业部、国家发改委、财政部、中国人民银行、国家税务总局、中国证监会等部门的联合审定，公司被评为农业产业化国家重点龙头企业。2009 年，公司的水产养殖区被列为全国水产养殖标准化示范区。目前公司拥有 23.6 万亩的海域，大部分位于靖海湾内，该海域营养盐类丰富，海水理化因子稳定，水质肥沃，水温、流速以及盐度适中，适宜养殖对海水质量要求较为苛刻的海参等海珍品。

### 2、品牌优势

2004 年 4 月，公司成为国内第一家以海水养殖及加工为主营业务的上市公司。2009 年 3 月，公司的“好当家”商标被国家工商总局认定为“中国驰名商标”；2009 年 10 月，公司的“好当家”品牌获评“山东 60 年 60 品牌”；2010 年，公司养殖的刺参被评为“中国名牌农产品”。2011 年好当家海参精深加工产品获得有机产品认证，达到食品质量的最高级。公司作为目前全国最大的海参养殖企业，在业内具有较高的品牌优势和市场影响力。

### 3、产业链优势

随着公司不断加大海参种苗培育、养殖产品深加工和销售终端扩展的发展力度，其“育苗—养成—加工—销售”生产体系正在不断建立和完善，这有利于其降低成本和提高风险控制能力，进一步凸显其竞争优势。育苗方面，公司投资 1 亿元扩大育苗车间建设，海参育苗车间水体达 20 万平方，完全达产后可形成年产海参苗种 150 万公斤的生产规模。养殖方面，公司通过投放人工礁的方式提高了海参养殖的成活率。海参产品加工方面，在冻干海参、冷冻海参、即食海参和淡干海参基础上公司重点研发海参保健，降血压产品“将压泰”已经进行小批量生产，降血脂产品“将雪旨”和辅助治疗白血病的“参白壹号”等针对性强的高端海参保健食品，已通过药理实验和临床试验，降血糖产品“将雪唐”也在研发中。销售方面，公司对企业形象标志、产品包装及专卖店形象进行了重新设计，优化了产品结构，制定了“一品国参”的市场定位，销售公司总部从公司驻地迁至济南，形成以济南为中心，辐射全国的营销网络。

### 4、产品优势

公司产品以高档海珍品为主，产品品质优良，营养价值高。目前公司经营的海参产品有鲜参和冻干海参、冷冻海参、即食海参和淡干海参四大系列产品，在此基础上，公司开发了刺参软胶囊、刺参粘多糖颗粒、海参口服液、海参西洋参口服液、海参原浆和液体海参等海参保健品。海参产品种类较多、产品结构有一定梯度，满足不同的消费需求，产品多元化将有利于提高公司市场竞争能力和抗风险能力。

### 5、技术优势

近年来，公司不断增强技术研发投资力度，食品研发中心、水产研究所、食品检测中心等贯穿公司主导产业的科研体系已逐步构建成型。公司与中国水产科学研究院黄海水产研究所、中国海洋大学、山东省科学院生物研究所等科研院所有着良好的长期协作关系。通过科技创新与长期养殖经验相结合，形成种苗培育、苗种杂交与改良、底播、立体、混养、不投饵技术等产学研结合的生态型养殖模式。2008 年 12 月，公司入选山东省第一批“高新技术企业”名单；2009 年，公司被中国水产科学研究院黄海水产研究所授予“生态养殖研发基地”称号；2010 年，公司海洋食品研发平台项目、博士后科研工作站等技术平台建设获得批复，国家“十一五”支撑计划课题—高效滩涂健康养殖项目、集约水产养殖数字化集成系统项目、好当家农产品加工质量可追溯体系建设项目通过验收。公司申报 276 项专利，其中发明专利 66 项，实用新型 1 项，外观专利 137 项；公司已获授权发明专利 38 项，外观专利 196 项。2013 年共实施科技创新项目 72 项，其中国家项目

6 项, 省级项目 23 项, 自主研制开发“好当家 2 号”刺参杂交品种、“好当家 1 号”海蜇杂交品种、“一种乌皱参的育苗方法”、“刺参中国种群与韩国种群杂交育苗技术”、“海参海蜇立体生态混养技术”、“新型净水复合菌”、即食海洋食品系列、海参口服液、海参胶囊、海参冲剂、海蜇降压肽、冷冻干燥系列产品等科技含量高的产品, 共完成 52 项, 其中多项产品填补国内外空白, 产品技术水平达到国内或国际领先水平。

科研成果方面, “好当家海洋食品精深加工新技术、工艺研究与应用—海带下脚料深加工关键技术的研究”荣获中国食品工业协会科技进步奖二等奖, “即食海珍品加工关键技术及产业化”荣获山东省科学技术奖一等奖, “海水重要养殖动物池塘养殖结构优化项目”荣获山东省科技进步奖一等奖, “基于 WSN 水产养殖水质实时监测系统”荣获威海市科技进步二等奖、“海带下脚料深加工关键技术的研究”荣获威海市科技进步奖三等奖, 并荣获第 20 届全国发明展览会金奖。

#### 6、政策优势

2011 年 1 月, 国务院批复了《山东半岛蓝色经济区发展规划》, 该规划提出要以荣成、长岛等海域为主体, 建设总体规模 300 万亩以上的浅海优势海产品养殖基地, 同时重点在荣成、崂山等海域建设打造国家级海洋牧场示范区。为实现上述发展目标, 规划提出如下扶持政策: ①合理利用海岛和海域资源, 在围填海指标上给予倾斜, 优先用于发展海洋优势产业、耕地占补平衡和生态保护与建设; ②国家在海域使用金分配使用上对山东予以适当倾斜, 养殖用海依法减免海域使用金。上述政策为公司海水养殖业务的发展提供了良好的发展环境。

#### 7、区位优势

公司生产基地交通便利, 距威海机场 30 公里, 距烟台机场 120 公里, 距威海火车站 50 公里, 周围与青威、烟威高速相连接。同时, 公司临近石岛港和龙眼港两个国家级一类开放港, 对日本、韩国及东南亚各国的海陆空交通发达。

### (五) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

公司报告期内, 对外股权投资为 88742364.00 元;

##### (1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量(股)	占该 公司 股权 比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期 所有者 权益变 动(元)	会 计 核 算 科 目
威海市 商业银 行股份 有限公 司	43,000,000.00	43,000,000.00	1.71	60,742,364.00	6,496,686.00		长期 股 权 投 资
天津架 桥富凯 股权投 资基金 合伙企 业	10,000,000.00	10,000,000.00	3.14	10,000,000.00	1,612,319.13		长期 股 权 投 资
苏州架 桥富凯 二号股 权投资	18,000,000.00	18,000,000.00	18.83	18,000,000.00	946,282.60		长期 股 权

---

基金企业(有限合伙)							投资
合计	71,000,000.00	71,000,000.00	/	88,742,364.00	9,055,287.73		/

## 2、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011年	非公开发行	109,172.50	24,847.91	111,601.94	-2,429.44	差额部分为利息
合计	/	109,172.50	24,847.91	111,601.94	-2,429.44	/
<p>募集资金总体使用情况说明</p> <p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1722号文核准，公司于2011年11月23日以非公开发行股票的方式向8名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）96,897,152股，募集资金总额为1,109,472,390.40元，扣除发行费用17,747,374.76元后，实际募集资金净额为1,091,725,015.64元。山东汇德会计师事务所有限公司出具了（2011）汇所验字第6-012号《验资报告》。</p> <p>截至2014年12月31日：</p> <p>（1）海参养殖项目已累计使用资金73,749.55万元（含产生利息2,008.05万元），其中：项目节余资金永久补充资金为16,655.34万元（含产生利息）。</p> <p>（2）海参育苗项目已累计使用资金10,428.85万元（含产生利息39.85万元）。</p> <p>（3）人工鱼礁项目已累计使用资金27,423.54万元（含产生利息381.5万元），其中：终止该项目剩余募集资金永久补充流动资金24,847.91万元（含产生利息）。</p> <p>（4）上述三个募投项目资金已全部使用完毕。</p> <p>一、本年度募集资金的实际使用情况</p> <p>1. 募集资金投资项目资金使用情况。</p> <p>截止本报告期末，公司募集资金投入严格按照计划进度进行，具体情况见附件1：募集资金使用情况对照表。</p> <p>2. 募投项目先期投入及置换情况</p> <p>经公司2011年11月30日召开的第七届董事会第十次会议决议，公司以募集资金置换截至2011年11月23日，公司以自</p>						

筹资金预先投入募集资金投资项目共计 99,992,587.34 元，山东汇德会计师事务所有限公司及国都证券有限责任公司针对此次置换出具了报告及核查意见，认为此次置换有助于提高募集资金使用效率，符合中国证监会和上海证券交易所中关于上市公司募集资金使用的有关规定。

### 3. 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司于 2013 年 8 月 27 日召开第七届董事会第三十四次会议决定将再次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额人民币 10,000.00 万元，使用期限不超过 6 个月，该笔资金已归还募集资金专户，详见 2014-006 公告。

公司 2013 年 11 月 19 日召开的第七届董事会第三十六次会议决议，在确保募集资金项目建设的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，决定用部分闲置募集资金补充公司流动资金，总额不超过人民币 1.4 亿元，使用期限不超过 12 个月，该笔资金已永久补充流动资金，详见 2014-026 公告。

公司 2014 年 2 月 28 日召开的第七届董事会第三十八次会议决议，在确保募集资金项目建设的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，决定用部分闲置募集资金补充公司流动资金，总额不超过人民币 1.0 亿元，使用期限不超过 12 个月，该笔资金已永久补充流动资金，详见 2014-026 公告。

### 4. 募集资金结余的金额及形成原因

截至报告期末，海参养殖募投项目合计投入 57,094.21 万元，募集资金节余（包含利息收入）16,442.04 万元。经公司第七届董事会第三十二次会议审议通过了《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案 2013-025》。同意将节余募集资金永久补充流动资金。

在海参养殖募投项目建设过程中，公司充分利用自身多年的建设经验，对周边各项资源进行合理使用，自行建造，不对外承建，从而节约了很大部分的项目费用（包括工程建设管理费、基本预备费、大坝土建费及铺底流动资金）；公司本着货比三家原则，在保证质量的前提下，采购优质且具有价格优势的各项设备物资，降低了海参苗和设备购置的采购成本，从而



	<p>节省了募集资金。</p> <p>二、变更募投项目的资金使用情况</p> <p>(一) 终止实施募集资金投资项目</p> <p>公司终止“人工渔礁项目”的实施。按原募集资金投资计划，该项目拟投入资金27,042万元。截止2014年12月31日，该项目已经累计投入募集资金2,575.63万元，剩余募集资金及利息收入24,847.91万元。</p> <p>该项目终止后，公司将该项目剩余募集资金及利息收入共24,847.91万元一并永久补充流动资金。</p> <p>(二) 终止实施募集资金项目的原因</p> <p>近年来，国内外经济环境发生了很大的变化，自2012年下半年开始，海参养殖行业进入了深幅调整期，公司主导产品海参价格连续两年下跌，且今年上半年仍处于下跌态势，导致公司业绩同比下降，海参库存压力增大，出现了一定程度的产能过剩。在这种大环境下，海参养殖行业短期难以复苏，对公司“人工渔礁项目”的盈利能力带来很大压力，继续投入已经很难取得预期的投资回报。</p> <p>基于以上原因，为提高募集资金使用效率，降低财务费用，为公司和广大股东创造更大的价值，公司终止继续实施“人工渔礁项目”，将其剩余募集资金（含利息收入）24,847.91万元永久补充流动资金，用于公司生产经营，每年可为公司节约财务费用1640万元。具体内容详见2014-026公告。</p>
--	---

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
全雌牙鲆鱼工厂化	是	17,508.10			否					受行业影响变更项目	

养殖项目										
海湾投礁鲍参混养项目	否	17,058.90		19,968.96	是		报告期内累计实现销售收入27887.57万元,实现营业利润10467.55万元。			
食品综合加工项目	否	9,847.00		10,099.94	否		报告期内累计实现销售收入3188万元,实现营业利润-806万元。		受行业影响变更项目	
海参养殖项目	否	71,741.50		57,094.21	是					
海参育苗项目	否	10,389.00		10,428.84	是		报告期内,培育海参苗及幼体508139公斤			
人工渔礁项目	是	27,042.00		2,575.63	否				受高端餐饮业大幅下滑的影响,投资回报率下降	
合计	/	153,586.50		100,167.58	/	/	/	/	/	/

## (3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额										
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
收购荣成荣康食品有限公司75%股权	全雌牙鲈鱼工厂化养殖项目	8,393.96		8,393.96	是		报告期内累计实现销售收入13126.90万元,实现营业利润-1288.0万元。		否	受行业下滑影响
永久补充流动资金	人工鱼礁项目	24,466.37		24,466.37						
合计	/	32,860.33		32,860.33	/		/	/	/	/
募集资金变更项目情况说明			<p>公司变更原计划投资项目全雌牙鲈鱼工厂化养殖项目,变更后新项目拟投入8,393.96万元,实际投入8,393.96万元。</p> <p>补充流动资金1,877.64万元,至报告期末,已累计使用首发募集资金40,340.50万元,全部使用完。</p>							

	<p>近年来，国内外经济环境发生了很大的变化，自2012年下半年开始，海参养殖行业进入了深幅调整期，公司主导产品海参价格连续两年下跌，且今年上半年仍处于下跌态势，导致公司业绩同比下降，海参库存压力增大，出现了一定程度的产能过剩。在这种大环境下，海参养殖行业短期难以复苏，对公司“人工渔礁项目”的盈利能力带来很大压力，继续投入已经很难取得预期的投资回报。</p> <p>基于以上原因，为提高募集资金使用效率，降低财务费用，为公司和广大股东创造更大的价值，公司终止继续实施“人工渔礁项目”，将其剩余募集资金（含利息收入）24,847.91万元（利息381.54万元）永久补充流动资金，用于公司生产经营。</p> <p>具体内容详见 2014-026 公告。</p>
--	--

### 3、主要子公司、参股公司分析

单位名称	经营范围	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
荣成荣东食品有限公司	加工销售蔬菜、面类、肉类食品	200 万美元	2763	-650	10179	-451	-419
荣成荣山食品有限公司	速冻调制食品加工与销售	200 万美元	3258	2038	4016	-5	17
荣成荣康食品有限公司	水产品冷冻加工与销售	1200 万美元	6953	6349	3832	-767	-796
荣成荣广食品有限公司	水产品冷冻加工与销售、速冻调制食品生产与销售	100 万美元	2077	-51	5137	-103	-132
荣成荣健食品有限公司	养殖海产品、肉类、菜类食品的加工，销售本公司产品	80 万美元	2979	-1116	4334	-567	-592
荣成荣进食品有限公司	速冻调制食品的加工与销售	120 万美元	2165	95	4158	-419	-419
山东好当家海洋捕捞有限公司	海洋捕捞；鱼粉、鱼油的加工与销售；水产品冷冻加工销售	1000 万人民币	33032	19631	20084	1258	1588
山东好当家海洋食品销售有限公司	销售预包装食品、乳制品	1000 万人民币	7429	-5747	4833	-862	-863
威海海翔食品检测服务有限公司	食品检测	2000 万人民币	1951	1754	171	-51	-56

好当家乳山荣佳食品有限公司	水产养殖加工销售	500 万人民币	7618	-1116	837	-721	-716
山东海普盾生物科技有限公司	海参、海蜇生物技术研究开发	12000 万人民币	12554	11488	484	-317	-161
山东好当家海森药业有限公司	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂制造销售	1000 万人民币	8997	503	663	-461	-459
青岛好当家海产销售有限公司	批发、鲜水产品、货物与技术的进出口业务	100 万人民币	214	-413	324	-140	-140
北京俊丽当家商贸有限公司	零售预包装食品	15 万人民币	15	15	0	0	0
北京宏烁丽堂商贸有限公司	零售预包装食品	15 万人民币	15	15	0	0	0
荣成市荣顺塑料管业有限公司	塑料管及塑料制品的生产与销售	500 万人民币	745	516	1517	2	1
荣成好当家远洋渔业有限公司	海水捕捞销售	100 万人民币	724	714	98	72	345
荣成市荣瑞水产有限公司	水产品冷冻加工销售	500 万人民币	7949	522	3269	30	22
防城港市好当家海洋捕捞有限公司	海洋捕捞的项目投资	1000 万人民币	1268	1000	0	0	0
防城港市好当家水产开发有限公司	水产开发	1000 万人民币	1000	1000	0	0	0
好当家东方水产开发有限公司	海洋捕捞	90 万人民币	21486	90	0	0	0
小 计			125192	36637	63936	-3502	-2780

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

1、从国际形势看，世界经济复苏存在不稳定、不确定因素，新兴经济体又面临新的困难和挑战，世界经济复苏艰难。

2、从国内形势看，我国经济正处于结构调整阵痛期、增长速度换挡期，经济下行压力依然较大。

3、从行业发展看，目前行业经过前几年的深度调整，预计 2015 年将会有所好转。

同时我们也看到了危机中所蕴含的发展机遇：

1、我国仍处于工业化、城市化、消费结构升级、收入较快增长阶段，一些新的增长拉动因素正在形成。

2、全面深化改革将为经济发展注入强大活力。十八届三中全会对全面深化改革做出了总体部署，将进一步激发内生动力和活力，推动投资和消费平稳增长。

3、从公司所处行业看，经过此次调整，行业集中度进一步提高，行业发展回归理性，将进入良性且更加健康的成长轨道，海参产业资源优势势必向龙头企业集中，这将有利于拥有品牌影响力和营销能力的企业可持续发展。

4、从消费需求看，消费者的消费水平不断提高，中、高档的消费市场的规模持续扩大，特别是具有保健、养生功效的消费品将越来越受到人们的欢迎。

## (二) 公司发展战略

公司坚持以市场需求为导向，以经济效益为中心，以产品质量为保证，以技术创新为手段，发展生态海水养殖业，走循环经济之路，逐步把公司建设成为可参与国际竞争的大规模高效益的现代化海水养殖企业。

1、以新优特水产品开发为突破口进行结构调整和优化，加强质量与成本控制，使养殖产品以质优价廉占领市场。

2、积极开展与科研院所的合作，利用高新技术发展海水养殖，加强引进技术的消化吸收与创新，持续提高养殖技术含量；不断完善技术创新手段，加大科技投入，在企业内部形成科研、生产、市场一体化的技术开发体系，增强自主创新能力。

3、着眼于海洋开发的经济效益、社会效益和生态效益的统一，遵循生态学规律，正确处理开发与保护的关系，进一步紧密海陆经济的联系，完善相互配套体系，拓展产业链，搞好海洋技术和陆地技术的相互移植。

## (三) 经营计划

2015 年，公司董事会将打破传统思维惯性模式，深刻把握经济发展新常态的内涵和规律，努力扩大有利条件，有效化解不利因素，破解制约公司战略发展的瓶颈问题，着力在提质增效上取得新突破。以科技创新为动力驱动企业升级转型，以品牌建设市场拓展为手段提升企业知名度，扎实稳健推进公司持续健康发展。

2015 年将重点做好以下几方面的工作：

1、公司继续围绕水产养殖、食品加工、远洋捕捞三大产业发展，以海参产业为龙头，重点优化海参全产业链建设，以提高单位亩产为目标扩大养殖规模，深度研发高端精深产品，提高加工能力，加强品牌市场拓展。

2、加快完善营销渠道战略布局，最大限度激发市场拓展活力，增强公司发展新动能。2015 年市场营销仍然是公司的工作重点，公司将密切关注市场新变化，坚持以市场和顾客为中心，变

被动为主动，化挑战为动力，快速推进重点区域市场的密集布点，精耕细作，连片发展，进一步增强和巩固市场的竞争优势。

2015 年公司继续扩大一、二线城市办事处的规模，设立公司直营的好当家海参体验店，以此作为传播公司品牌、传授海参的烹饪方法、海参保健养生知识的载体，办事处要深耕当地市场，以区域总代、渠道总代的方式重点指导、扶持代理商在当地市场开拓业务，包括餐饮流通渠道、KA 商超渠道、礼品专卖渠道、特通渠道等。

当前，电子商务、移动支付的广泛应用也在逐步改变海参市场的格局，公司在天猫、京东、苏宁易购、1 号店的旗舰店继续保持良好增长，2015 年将继续扩展类似的平台，争取覆盖所有的主流电商平台，积极参与并利用消费众筹平台，试水 O2O 的模式，联合好当家的线下代理商来配送、服务当地的网购消费者；为了能更好的参与电子商务的运营，公司也启动了副品牌的运作，在产品开发方面以大众消费为主，专走电商渠道，副品牌也会入住到所有的主流电商平台里，与好当家品牌形成互补之势，以此吸引一些对价格敏感的潜在消费者。

公司 2015 年继续深化海参产品精深加工的业务，具有保健批号的海参西洋参口服液作为海参保健品的战略产品，今年将向国家商务部申请直销牌照，尝试新的商业模式，培育海参消费新的市场增长点。

3、科技创新是驱动企业升级转型动力，公司结合自主研发实力和科技平台，建设起农业部国家海参加工技术中心、院士综合工作站、博士后科研工作站、省级工程技术研究中心等科技平台，一方面可以不断健全自有研发体系和研发机制，另一方面也充分发挥国家级企业技术中心科技带动作用，增强企业整体研发实力。

4、公司将进一步强化行政、财务、销售、生产、采购、质检管理的制度建设与执行监督，编制了员工手册，在日常工作中强化管理，形成了制度化、规范化，使公司各项管理工作，有据可依，有章可循，尽可能减少人为的不确定因素的影响，最大程度的提高经济效益。

#### **(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求**

2015 年公司将根据生产经营和投资的需要，做好科学的资金预算，统筹调度、合理的安排资金使用。保持与银行、信托等金融机构的良好沟通，充分利用各种金融工具降低资金使用成本。密切关注国家政策，积极申请产业扶持，申报专项优惠资金，降低公司财务费用，确保公司现金流良性循环。

#### **(五) 可能面对的风险**

对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素以及采取的对策和措施

##### **(1) 行业内部竞争风险**

山东省及周边地区都是水产养殖发达之地，行业壁垒较低，造成行业内企业众多，竞争较为激烈。若公司养殖的各种产品在质量、品种、价格上不能保持较强的市场竞争力，将影响公司的持续稳定发展，进而影响公司的收益。

对策：公司多年从事海水养殖，现已成为全国最大的海珍品养殖基地，形成了规模经济。公司目前已拥有多项养殖新技术，建立了“育苗—养成—加工—销售”一体化体系，已形成了规模、技术、区域、成本、营销等核心竞争优势，利用现有的养殖资源进行产品的精深加工，生产以海参为主的高效无副作用的海洋保健食品，提高产品附加值，使公司在同行业中始终保持领先地位。另外，公司将断续扩大增养殖海域面积，使公司的海水产品不断更新，为公司可持续发展提供保障。

#### (2) 汇率风险

公司冷冻食品大部分出口日本，用日元结算，因此，汇率的波动将影响到公司的盈利水平。

对策：密切关注和研究国际外汇市场的发展动态，并据此选择最有力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，以规避人民币升值和汇率变动风险。

#### (3) 融资风险

公司快速发展需要强大的资金支持，如果融资能力不足，将极大地影响公司各项业务的开展。

对策：一是通过各种手段提高资金的使用效率和周转速度，减轻资金使用上的压力；二是继续保持与各银行间的良好合作关系，加强与外资银行间的合作，拓宽银行贷款融资渠道；三是通过证券市场融资渠道，促进公司稳步发展。

#### (4) 自然资源风险

我国是沿海大国，海域辽阔，浅海渔场占世界浅海渔场的四分之一，其中生物种类繁多，渔业资源丰富。然而海洋渔业资源并非取之不尽，用之不竭的。由于沿海各地过分强调发展海洋捕捞业，导致海洋渔业资源逐年严重衰退，并严重威胁着我国海洋渔业的可持续发展。

对策：我国实行了伏季休渔制度，这为鱼类生长繁育提供了时间和空间，有效地保护了主要经济鱼类资源。在开展保护的同时，政府还不断加强水生生物资源增殖和生态环境修复工作。除了休渔制度，我国还采用了规定捕捞定额，控制捕捞强度，发展远洋捕捞等手段，使我国渔业资源量明显增加。这一系列政策有利于公司海洋捕捞业的发展，而且能促进公司养殖业的进一步发展。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (1) 主要会计政策变更

① 财政部于 2014 年初分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014

年修订)》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表(2014 年修订)》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2014 年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则。

② 本公司执行上述企业政策变更的主要影响：

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)将本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整，调整了会计报表的期初数，其影响金额如下：

会计报表项目	对相关财务报表项目的影 响金额	
	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
长期股权投资	-88,742,364.00	-88,742,364.00
可供出售金融资产	88,742,364.00	88,742,364.00

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》对留抵增值税、预缴税金的列报进行了相应的调整，其影响金额如下：

会计报表项目	对相关财务报表项目的影 响金额	
	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他流动资产	16,490,062.97	44,752,714.65
应交税费	16,490,062.97	44,752,714.65

(2) 公司报告期内会计估计变更

因公司投放的海参附着基材料构成发生变化，经中国海洋大学水产学院论证其使用年限可达 20 年。经公司董事会决议自 2014 年 1 月 1 日起，公司将海参附着基的摊销年限由原来的 5 年变更为 20 年。该项会计估计变更采用未来适用法，不对以前年度进行追溯调整。由于该项会计估计的变更增加了公司 2014 年净利润 5,362.84 万元。

公司 2013 年 12 月 31 日之前将上述海参附着基在会计报表中作为存货-低值易耗品列报，由于摊销年限增加，2014 年开始将其改为长期待摊费用列报，相应对会计报表期初数进行了调整，其影响金额如下：

会计报表项目	对相关财务报表项目的影 响金额	
	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
存货	-304,026,443.88	-366,688,792.55
长期待摊费用	304,026,443.88	366,688,792.55



**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**四、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

为完善和健全山东好当家海洋发展股份有限公司（以下简称“公司”）科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和山东证监局《关于转发证监会〈关于进一步落实上市公司分红相关事项的通知〉的通知》（鲁证监发【2012】18号文件）的指示精神和公司章程等相关文件规定，公司制订了分红政策及未来三年股东回报规划。并经公司2012年第一次临时股东大会审议通过，修改了《公司章程》中关于利润分配的相关条款。

公司2013年度利润分配方案已经2014年5月13日召开的公司2013年度股东大会审议通过，本次分配公司以2013年末公司总股本730,497,152股为基数，每10股派发现金红利0.50元（含税），共派送现金36,524,857.60元（含税）。本次分配已于2014年6月17日实施完毕。

**(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014年		0.09		6,574,474.37	20,577,184.90	31.95
2013年		0.50		36,524,857.60	114,949,292.32	31.77
2012年		0.90		65,744,743.68	216,705,903.70	30.34

**五、积极履行社会责任的工作情况****(一) 社会责任工作情况**

详见公司于2015年4月25日在《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站披露的《山东好当家海洋发展股份有限公司2014年度企业社会责任报告》。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 三、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 四、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
荣成邱家水产有限公司	母公司的控股子公司	水电汽等其他公用事业费用(购买)	电、汽、造船及劳务	公平交易价格, 审批按章程规定执行		117,385,653.37	46.34	银行支付或现金支付		
荣成加荣食品有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	面包粉	公平交易价格, 审批按章程规定执行		11,684,488.17	4.61	银行支付或现金支付		
荣成荣盛包装材料有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	包装物	公平交易价格, 审批按章程规定执行		7,763,705.31	3.06	银行支付或现金支付		
好当家集团有限公司	控股股东	销售商品	劳务、土荒	公平交易价格, 审批按章程规定执行		48,158,866.05	19.01	银行支付或现金支付		
荣成荣安建筑工程有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	工程款	公平交易价格, 审批按章程		64,867,590.76	25.60	银行支付或现金支付		

				规定执行						
荣成东保汽车维修服务有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	修理费	公平交易价格, 审批按章程规定执行		263,059.64	0.10	银行支付或现金支付		
山东邱家实业有限公司	间接控股股东	接受劳务	劳务费	公平交易价格, 审批按章程规定执行		927,377.15	0.37	银行支付或现金支付		
威海好当家天海湾水城旅游服务有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	劳务费	公平交易价格, 审批按章程规定执行		432,748.57	0.17	银行支付或现金支付		
荣成源运水产有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	劳务费	公平交易价格, 审批按章程规定执行		337,397.78	0.13	银行支付或现金支付		
荣成荣昌纸制品有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	包装物	公平交易价格, 审批按章程规定执行		183,733.68	0.07	银行支付或现金支付		
荣成荣欣园林绿化有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	蔬菜	公平交易价格, 审批按章程规定执行		12,520.88	0.01	银行支付或现金支付		
好当家集团(荣成)国际旅行社有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	考察费	公平交易价格, 审批按章程规定执行		222,396.69	0.09	银行支付或现金支付		
荣成荣研食品有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	材料款	公平交易价格, 审批按章程规定执行		177,740.77	0.07	银行支付或现金支付		
荣成海盛纸业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	纸制品	公平交易价格, 审批按章程规定执行		278,757.41	0.11	银行支付或现金支付		
荣成好当家房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	海产品	公平交易价格, 审批按章程规定执行		643,616.41	0.26	银行支付或现金支付		
	合计			/	/	253,339,652.64	100.00	/	/	/
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因					公司与关联方的关联交易是在公平合理、平等互利、以市场价格为定价依据的基础上进行的, 公司也本着					

	长期合作，降低产品成本，增加经济效益为原则，与关联方的关联交易在价格公平的基础上，既能保证公司生产需要的持续性，又能降低公司生产成本，互惠互利，共同发展。
关联交易对上市公司独立性的影响	关联交易对上市公司的独立性不存在影响。
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	无
关联交易的说明	电价、汽价随同类市场价格浮动。包装物以同类市场价格定价。面包粉按当地市场价格定价，并根据关联方生产面包粉所需原材料市场价格的变化而调整。

## 1 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	6,850.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	6,350.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	6,350.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	2.19

## 2 其他重大合同

1 本公司于 2011 年 1 月与好当家集团有限公司签订《综合服务协议》，好当家集团有限公司及其下属其他子公司为本公司提供水、电、热、宾馆服务、电话线路、安全保卫、生活配套等综合服务，综合服务的价格为好当家集团有限公司的实际成本加计合理的利润，不得超过同类产品或服务的市场价格；协议有效期暂定为五年。

2 本公司于 2014 年 1 月与好当家集团有限公司签订《协议书》，公司采购土荒建设渔港。合同约定：公司从好当家集团有限公司购买不超过 800 万方的土荒，单价 4.9 元/方（市场价格），总价不超过 3,920 万元，协议有效期至 2014 年 12 月 31 日。

3 本公司于 2014 年 4 月与荣成荣安建筑工程有限公司签订《3 万吨冷库及附属施工合同》，由荣成荣安建筑工程有限公司为公司建设 3 万吨冷冻库房及附属工程，合同总价款 3,240 万元，其中冷库用材料款 1,041.66 万元。

4 本公司于 2014 年 4 月与荣成邱家水产有限公司签订《3 万吨冷库制冷安装及附属施工合同》，由荣成邱家水产有限公司为公司安装 3 万吨冷库的水电、制冷设备等工程，合同总价款 3,630 万元，其中材料设备款 2,086.74 万元。

**五、承诺事项履行情况**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		80
境内会计师事务所审计年限		2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）	40

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

2014 年 4 月 21 日，公司第七届董事会第三十九次会议审议通过了《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，聘请山东和信会计师事务所为公司外部审计机构及内控审计机构，该事项经公司 2013 年年度股东大会审核通过。2014 年度公司拟支付财务审计费用 80 万元，内控审计费用 40 万元。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

无

**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

**八、可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**九、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	10,480,350	1.43				-10,480,350	-10,480,350	0	
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	10,480,350	1.43				-10,480,350	-10,480,350	0	
其中：境内非国有法人持股	10,480,350	1.43				-10,480,350	-10,480,350	0	
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	720,016,802	98.57				10,480,350	10,480,350	730,497,152	100
1、人民币普通股	720,016,802	98.57				10,480,350	10,480,350	730,497,152	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

股								
4、其他								
三、股份总数	730,497,152	100					730,497,152	100

## 2、股份变动情况说明

根据《上市公司证券发行管理办法》和上海证券交易所有关规定，好当家集团有限公司认购的股份自本次发行结束之日起的三十六个月内不得转让，锁定期满后将安排在上海证券交易所上市流通。

好当家集团有限公司认购的股份上市流通日期为 2014 年 11 月 28 日，上市流通数量为 10,480,350 股，占公司总股本 730,497,152 股的 1.43%。

### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
好当家集团有限公司	10,480,350	10,480,350		0	认购非公开发行股票	2014-11-28
合计	10,480,350	10,480,350		0	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2011 年 11 月 23 日	11.45	96,897,152	2011 年 11 月 28 日	96,897,152	

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

### (三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	67,770
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数	60,005

(户)	
-----	--

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
好当家集团 有限公司		303,446,268	41.54	303,446,268	无		境内非国 有法人
山西太钢投 资有限公司	-3,402,923	4,500,000	0.62	4,500,000	无		其他
李海宏		4,233,393	0.58	4,233,393	无		其他
孙明		4,151,200	0.57	4,151,200	无		其他
吴利龙		3,462,324	0.47	3,462,324	无		其他
褚修杰		2,188,500	0.30	2,188,500	无		其他
肖荣英		1,716,100	0.23	1,716,100	无		其他
王文成		1,617,000	0.22	1,617,000	无		其他
吴继梅		1,500,000	0.21	1,500,000	无		其他
黄慧聪		1,499,800	0.21	1,499,800	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的 数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
好当家集团有限公司	303,446,268	人民币普通股	303,446,268				
山西太钢投资有限公司	4,500,000	人民币普通股	4,500,000				
李海宏	4,233,393	人民币普通股	4,233,393				
孙明	4,151,200	人民币普通股	4,151,200				
吴利龙	3,462,324	人民币普通股	3,462,324				
褚修杰	2,188,500	人民币普通股	2,188,500				
肖荣英	1,716,100	人民币普通股	1,716,100				
王文成	1,617,000	人民币普通股	1,617,000				
吴继梅	1,500,000	人民币普通股	1,500,000				
黄慧聪	1,499,800	人民币普通股	1,499,800				
上述股东关联关系或一 致行动的说明	前十名无限售条件股东中未知其是否有关联关系或属于《上市公司股 东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						

## 四、控股股东及实际控制人变更情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	好当家集团有限公司
单位负责人或法定代表人	唐传勤
成立日期	2000年2月23日
组织机构代码	72481672-6



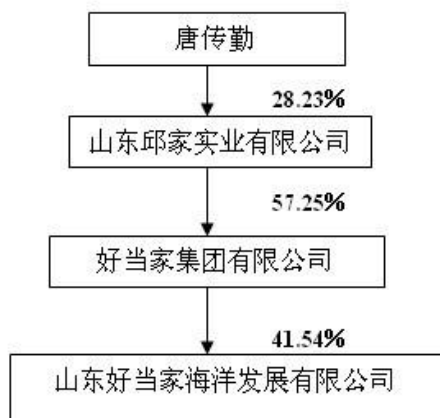
注册资本	862,769,000.00
主要经营业务	水产品加工销售；批发零售金属材、五金交电化工（不含化学危险品）、百货；进出口业务；纸制品生产销售；零售石油制品（含铅汽油除外）污水处理。煤灰砖加工销售；普通货物装卸、贩运。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，控股股东无控股和参股的其他境内外上市公司。

## (二) 实际控制人情况

### 1 自然人

姓名	唐传勤
国籍	中华人民共和国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	好当家集团有限公司董事长;2010 年 5 月起任本公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
唐传勤	董事长	男	60	2014年5月13日	2017年5月13日	0	0				120
张术森	副董事长兼总经理	男	46	2014年5月13日	2017年5月13日	268,800	268,800			20	
冯永东	董事	男	49	2014年5月13日	2017年5月13日						25
李俊峰	董事、副总经理	男	33	2014年5月13日	2017年5月13日					20	
宋俊芳	董事	女	52	2011年3月28日	2014年5月13日						14
宋荣超	董事、财务总监	男	42	2014年5月13日	2017年5月13日					12	
李波	董事	男	51	2014年5月13日	2017年5月13日						14.3
燕敬平	独立董事	男	58	2014年5月13日	2017年5月13日					3	
孙慧玲	独立董事	女	56	2011年10月13日	2014年5月13日						
程仲言	独立董事	男	55	2014年5月13日	2017年5月13日					3	

余明阳	独立董事	男	50	2014 年 5 月 13 日	2017 年 5 月 13 日					3	
唐聚德	监事会主席	男	52	2014 年 5 月 13 日	2017 年 5 月 13 日						13
邱学岗	监事	男	48	2014 年 5 月 13 日	2017 年 5 月 13 日					6.96	
王道刚	监事	男	45	2014 年 5 月 13 日	2017 年 5 月 13 日					5.75	
戚燕	副总经理、董事会秘书	女	49	2014 年 5 月 13 日	2017 年 5 月 13 日					20	
张华阶	副总经理	男	51	2014 年 5 月 13 日	2017 年 5 月 13 日					15	
梁卫刚	副总经理	男	39	2014 年 5 月 13 日	2017 年 5 月 13 日					12.5	
合计	/	/	/	/	/	268,800	268,800		/	121.21	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
唐传勤	好当家集团有限公司董事长，2010 年 5 月起任本公司董事长。
张术森	现任本公司副董事长兼总经理。
冯永东	曾任本公司董事、副总经理、财务总监，现任本公司董事、好当家集团有限公司副总裁。
李俊峰	2011 年 2 月起任山东好当家海洋食品销售有限公司总经理。2012 年 3 月起任公司董事、副总经理。
宋俊芳	现任好当家集团有限公司财务处处长，曾任本公司董事，已卸任。
宋荣超	历任公司财务部部长，现任本公司董事、财务总监。
李波	现任本公司董事、好当家集团有限公司副总裁。
燕敬平	现为中国水产科学研究院黄海水产研究所高级工程师、本公司独立董事。
孙慧玲	现任中国水产科学研究院黄海水产研究所研究员，曾任本公司独立董事，已卸任。
程仲言	现任山东志诚会计师事务所有限公司所长、本公司独立董事。
余明阳	现任上海交通大学品牌研究中心主任、上海交通大学管理学院教授、博士生导师、本公司独立董事。

唐聚德	现任本公司监事会主席、好当家集团有限公司副总裁。
邱学岗	现任公司监事、审计部部长。
王道刚	现任公司监事、海参育苗厂厂长。
戚燕	现任本公司副总经理、董事会秘书。
张华阶	现任本公司副总经理、山东好当家海洋捕捞有限公司总经理。
梁卫刚	曾任本公司董事，现任本公司副总经理。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

#### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
唐传勤	好当家集团有限公司	董事长	2012年1月1日	2015年1月1日
张术森	好当家集团有限公司	董事	2012年1月1日	2015年1月1日
唐聚德	好当家集团有限公司	董事、副总裁	2012年1月1日	2015年1月1日
冯永东	好当家集团有限公司	董事、副总裁	2012年1月1日	2015年1月1日
梁卫刚	好当家集团有限公司	董事	2012年1月1日	2015年1月1日
张华阶	好当家集团有限公司	董事	2012年1月1日	2015年1月1日
宋俊芳	好当家集团有限公司	财务处处长	2012年1月1日	2015年1月1日
在股东单位任职情况的说明				

#### (二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司依据高级管理人员薪酬实施办法，确定公司董事、监事、高级管理人员的薪酬。具体内容如下：董事长、总经理实行年薪制；公司独立董事每年从公司领取3万元津贴，其参加公司股东大会、董事会、董事会专家委员会的相关费用由公司承担；其他高管人员实行以岗定薪。
---------------------	--

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司建立了高级管理人员的薪酬与其职责、贡献挂钩的激励机制。董事长、总经理等高级管理人员实行年薪制，其年薪按照本公司确定的标准和考核办法执行，以岗定薪，岗变薪变。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内，按照上述原则，董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况为共计人民币 121.21 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得报酬合计 121.21 万元（税前）。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
宋俊芳	董事	解聘	换届选举
孙慧玲	独立董事	解聘	换届选举
冯永东	董事	聘任	换届选举
燕敬平	独立董事	聘任	换届选举

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内核心技术团队或关键技术人员无重大变化。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	821
主要子公司在职员工的数量	1,058
在职员工的数量合计	1,879
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,368
销售人员	189
技术人员	173
财务人员	60
行政人员	89
合计	1,879
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
中专及以下	1,696
大专	95
本科及以上	88
合计	1,879

### (二) 薪酬政策

公司薪酬体系是按照公司经营理念和管理模式，遵照国家有关劳动人事管理政策和公司其他有关规章制度制定的，体现按劳、按能、按绩、按责分配的原则，使公司薪酬体系适应市场化，增强公司的凝聚力，建立稳定的员工队伍，吸引高素质的人才，激发员工的工作积极性。

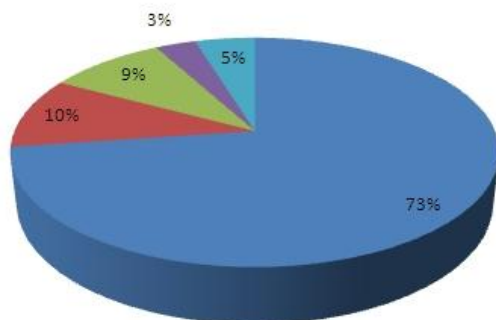
### (三) 培训计划

整合培训资源，坚持以内部培训为主，并与外部培训机构建立资源共享的合作模式，筛选出符合公司需求的创新培训项目，聘请外部培训师到企业内部授课，降低培训成本，提高公司培训工作效率。

(四) 专业构成统计图

专业构成人数

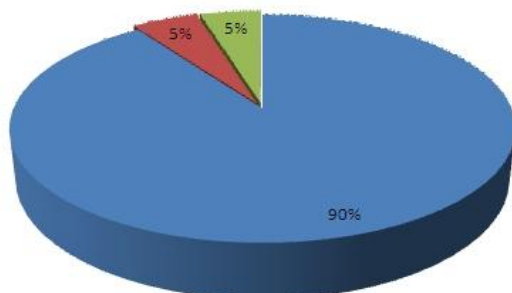
■ 生产人员 ■ 销售人员 ■ 技术人员 ■ 财务人员 ■ 行政人员



(五) 教育程度统计图

教育程度构成人数

■ 中专及以下 ■ 大专 ■ 本科及以上



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关要求，加强信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，切实维护公司及全体股东利益。公司股东大会、董事会、监事会、各经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职责，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保了公司安全、稳定、健康、持续发展。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《股票上市规则》、《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面符合规定要求。能够确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权，享有平等地位。公司还邀请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，并出具法律意见书，保证了股东大会的合法有效。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司与控股股东产权关系相互独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、公司《章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专业委员会，其成员组成合理。专业委员会设立以来，均严格按照相应工作条例开展工作，已在公司的经营管理中充分发挥了其专业性作用。每位独立董事均严格遵守《独立董事工作制度》，认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责并提出了宝贵的意见与建议。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、公司《章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

5、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规及公司制定的《公司信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地通过《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，切实履行上市公司信息披露的义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益，报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

6、关于投资者关系及相关利益者：公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、上海证券交易所《上市公司现金分红指引（征求意见稿）》的有关要求，对公司《章程》进行了修订，并制定了《公司未来三年股东回报规划》。公司积极接待各类投资者，并在公司网站上开设投资者关系板块，开设论坛来解答投资者关心的问题，进一步加强了投资者对公司的了解和认同，促进了公司与投资者之间的良性互动，有利于切实保护投资者利益。

7、关于内部控制制度的建立健全：公司严格按照监管要求不断完善内部控制制度，强化内控规范的执行和落实，在强化日常监督和专项检查的基础上，对公司的关键业务流程、关键控制环节内部控制的有效性进行了自我检查与评价。

8、关于内幕知情人登记管理：公司严格按照监管机构要求执行《内幕信息知情人登记管理制度》，本报告期内，公司按照该制度的规定，对公司定期报告披露过程中涉及内幕信息的相关人员情况作了登记备案。报告期内不存在有内幕信息知情人违规买卖公司股票的情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因  
报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。



## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014-02-13	1、关于聘请 2013 年度外部审计机构及内控审计机构的议案；2、关于公司会计估计变更的议案	审议通过全部议案	www. sse. com. cn	2014-2-14
2013 年度股东大会	2014-05-13	1、关于 2013 年度董事会工作报告的议案；2、关于 2013 年度监事会工作报告的议案；3、关于 2013 年度财务决算报告的议案；4、关于 2013 年年度报告的议案；5、关于 2013 年度利润分配方案的议案；6、关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案；7、关于公司 2014 年度银行借款计划的议案；8、公司 2014 年度发生关联交易的议案；9、关于董事会换届选举的议案；10、关于监事会换届选举的议案。	审议通过全部议案	www. sse. com. cn	2014-5-14
2014 年第二次临时股东大会	2014-9-10	1、关于变更公司经营范围的议案；2、关于修改《公司章程》的议案；3、关于终止实施“人工渔礁项目”并用本项目剩余募集资金（含利息）永久补充流动资金的议案。	审议通过全部议案	www. sse. com. cn	2014-9-11
2014 年第三次临时股东大会	2014-9-26	关于申请发行短期融资券的议案	审议通过全部议案	www. sse. com. cn	2014-9-27

## 三、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
唐传勤	否	9	9	0	0	0	否	4
张术森	否	9	9	0	0	0	否	4
李俊峰	否	9	9	0	0	0	否	4
宋俊芳	否	4	4	0	0	0	否	2
宋荣超	否	9	9	0	0	0	否	4
李波	否	9	9	0	0	0	否	4
孙慧玲	是	4	4	0	0	0	否	2
程仲言	是	9	9	0	0	0	否	4
余明阳	是	9	9	0	0	0	否	4
燕敬平	是	5	5	0	0	0	否	2
冯永东	否	5	5	0	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	9
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### 独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对公司股东大会、董事会、监事会的各项议案、决议及公司经营决策方面的有关事项提出异议

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

在 2014 年度年报审计工作期间，董事会审计委员会认为公司财务报表符合《企业会计准则》的规定；选择的会计政策和做出的会计估计恰当合理；会计报表在所有重大方面能够公允反映公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量，可以提交会计师事务所审计。在公司讨论制定发展战略时，战略委员会提出了重要的意见和建议。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，监事会对监督事项无异议。

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司结合自身的实际情况，制定了高级管理人员的经营责任目标管理内部考核制度，公司将根据发展情况进一步优化调整，确定对高级管理人员更为科学、有效的薪酬体系与激励约束机制。

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司结合自身的实际情况，制定了高级管理人员的经营责任目标管理内部考核制度，公司将根据发展情况进一步优化调整，确定对高级管理人员更为科学、有效的薪酬体系与激励约束机制。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任。公司董事会根据财政部等五部委联合颁布的《企业内部控制基本规范》（以下简称基本规范）、《企业内部控制应用指引》（以下简称应用指引）及《企业内部控制评价指引》（以下简称评价指引）等相关法律、法规要求，初步建立了整体有效的内部控制体系，并对内部控制的有效性进行了评价。

公司内部控制的目的是：1、建立和完善符合现代企业管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制，执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；3、建立良好的企业内部经济环境，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整。4、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

#### 内部控制审计报告

和信审字(2015)第 000434 号

山东好当家海洋发展股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了山东好当家海洋发展股份有限公司(以下简称贵公司)2014年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

#### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

#### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，贵公司于2014年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已经建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，根据制度规定，信息披露义务人或知情人因工作失职或违反该制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，就查明原因，依情节轻重对当事人进行处罚。

公司报告期内公司未出现年报信息披露重大差错。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

和信审字(2015)第 000433 号

山东好当家海洋发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东好当家海洋发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王伦刚

中国·济南

中国注册会计师：孙震

2015 年 4 月 23 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：山东好当家海洋发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		261,052,773.74	185,555,771.64
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		73,032.54	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		34,567,561.39	54,426,415.57
预付款项		17,952,649.85	21,877,606.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		19,287,183.27	29,466,991.34
买入返售金融资产			
存货		1,017,421,320.65	1,003,784,097.55
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,908,834.53	16,650,625.10
流动资产合计		1,396,263,355.97	1,311,761,507.86
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		88,742,364.00	88,742,364.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		2,393,718,420.35	2,193,022,521.75
在建工程		397,362,652.13	203,646,589.16
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		93,298,368.29	94,327,633.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		368,349,461.14	305,572,828.79
递延所得税资产		2,509,656.40	2,815,654.07
其他非流动资产			

非流动资产合计		3,343,980,922.31	2,888,127,591.34
资产总计		4,740,244,278.28	4,199,889,099.20
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,282,455,802.93	924,952,043.34
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		157,000,000.00	46,000,000.00
应付账款		95,579,617.61	95,580,697.27
预收款项		18,080,647.25	20,300,712.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		87,139,112.64	64,655,145.90
应交税费		18,120,203.73	12,943,166.53
应付利息		2,889,200.54	2,558,616.59
应付股利		3,118,381.66	5,215,677.33
其他应付款		21,801,460.78	15,283,809.78
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,291,480.27	9,935,330.04
流动负债合计		1,700,475,907.41	1,197,425,199.27
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		49,500,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		4,983,198.00	5,388,653.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		67,232,582.68	55,962,513.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		121,715,780.68	61,351,166.15
负债合计		1,822,191,688.09	1,258,776,365.42
<b>所有者权益</b>			
股本		730,497,152.00	730,497,152.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,128,977,066.95	1,130,692,859.22

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		192,872,323.14	188,690,613.03
一般风险准备			
未分配利润		848,262,728.18	868,392,110.99
归属于母公司所有者权益合计		2,900,609,270.27	2,918,272,735.24
少数股东权益		17,443,319.92	22,839,998.54
所有者权益合计		2,918,052,590.19	2,941,112,733.78
负债和所有者权益总计		4,740,244,278.28	4,199,889,099.20

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：毕见超

### 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：山东好当家海洋发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		228,379,896.50	154,365,747.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		15,138,945.59	20,768,334.42
预付款项		4,649,152.16	2,637,695.14
应收利息			
应收股利			
其他应收款		633,622,030.31	531,517,269.16
存货		789,308,723.53	825,118,094.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,916,545.03	2,456,935.83
流动资产合计		1,694,015,293.12	1,536,864,076.11
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		88,742,364.00	88,742,364.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		399,776,221.96	279,165,028.63
投资性房地产			
固定资产		1,762,117,298.38	1,715,444,326.81
在建工程		295,521,700.78	122,297,510.06
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		54,298,026.60	54,092,070.79
开发支出			



商誉			
长期待摊费用		366,688,792.55	304,026,443.88
递延所得税资产		1,620,833.33	1,685,118.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,968,765,237.60	2,565,452,862.66
资产总计		4,662,780,530.72	4,102,316,938.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,267,843,902.93	905,370,438.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		157,000,000.00	46,000,000.00
应付账款		19,766,954.53	34,078,132.15
预收款项		506,274.88	79,572.68
应付职工薪酬		33,509,834.44	23,668,022.78
应交税费		8,795,912.70	7,371,832.59
应付利息		2,782,393.44	2,527,211.84
应付股利			
其他应付款		100,399,745.62	26,257,203.69
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,237,923.88	9,509,891.14
流动负债合计		1,604,842,942.42	1,054,862,305.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		4,983,198.00	5,388,653.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		54,038,305.53	48,442,138.88
非流动负债合计		59,021,503.53	53,830,791.88
负债合计		1,663,864,445.95	1,108,693,097.45
<b>所有者权益：</b>			
股本		730,497,152.00	730,497,152.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,130,423,090.07	1,130,423,090.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		187,718,324.54	183,536,614.43
未分配利润		950,277,518.16	949,166,984.82

所有者权益合计		2,998,916,084.77	2,993,623,841.32
负债和所有者权益总计		4,662,780,530.72	4,102,316,938.77

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：毕见超

### 合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		881,254,604.83	969,331,768.19
其中：营业收入		881,254,604.83	969,331,768.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		887,025,535.97	911,520,813.67
其中：营业成本		729,486,573.00	770,715,073.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		5,196,525.72	5,421,514.85
销售费用		24,652,273.87	26,095,332.00
管理费用		58,983,079.22	50,416,696.64
财务费用		65,710,145.87	51,874,125.32
资产减值损失		2,996,938.29	6,998,070.96
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		73,032.54	
投资收益（损失以“－”号填列）		9,566,516.53	6,322,745.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,868,617.93	64,133,699.95
加：营业外收入		19,546,524.63	51,461,222.14
其中：非流动资产处置利得		922,128.24	117,739.49
减：营业外支出		3,183,134.99	818,208.53
其中：非流动资产处置损失		2,733,166.72	496,414.58
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,232,007.57	114,776,713.56
减：所得税费用		6,156,100.23	12,528,742.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,075,907.34	102,247,970.81
归属于母公司所有者的净利润		20,577,184.90	114,949,292.32
少数股东损益		-6,501,277.56	-12,701,321.51
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		14,075,907.34	102,247,970.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,577,184.90	114,949,292.32
归属于少数股东的综合收益总额		-6,501,277.56	-12,701,321.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.03	0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.03	0.16

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：-27,800,000.00 元，上期被合并方实现的净利润为：-67,120,000.00 元。

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：毕见超

### 母公司利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		470,648,726.85	590,418,371.94
减：营业成本		352,081,188.95	391,269,510.44
营业税金及附加		2,550,849.71	2,533,231.51
销售费用		287,888.49	315,343.48
管理费用		26,466,025.40	23,413,277.73
财务费用		58,754,393.90	48,769,534.35
资产减值损失		1,314,342.00	2,682,439.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		9,055,287.73	6,322,745.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,249,326.13	127,757,779.90
加：营业外收入		6,233,093.61	40,587,891.30
其中：非流动资产处置利得		681,161.64	78,936.83

减：营业外支出		1,568,674.77	703,529.28
其中：非流动资产处置损失		1,190,528.52	403,529.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,913,744.97	167,642,141.92
减：所得税费用		1,096,643.92	10,684,795.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,817,101.05	156,957,346.55
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		41,817,101.05	156,957,346.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：毕见超

### 合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		951,826,222.93	890,009,724.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还		18,976,232.64	21,963,471.80
收到其他与经营活动有关的现金		29,100,299.69	76,735,915.40
经营活动现金流入小计		999,902,755.26	988,709,111.51
购买商品、接受劳务支付的现金		522,949,505.39	607,462,034.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		210,988,918.23	190,282,541.12
支付的各项税费		18,388,905.64	35,844,286.53
支付其他与经营活动有关的现金		33,634,653.20	60,323,721.23
经营活动现金流出小计		785,961,982.46	893,912,583.35
经营活动产生的现金流量净额		213,940,772.80	94,796,528.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,566,516.53	6,322,745.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,987,235.60	6,739,497.71
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			11.11
投资活动现金流入小计		12,553,752.13	13,062,254.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		458,472,409.37	471,629,794.45
投资支付的现金		611,193.33	
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		459,083,602.70	471,629,794.45
投资活动产生的现金流量净额		-446,529,850.57	-458,567,540.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			15,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			15,000.00
取得借款收到的现金		1,876,955,902.93	1,088,541,968.33
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,876,955,902.93	1,088,556,968.33
偿还债务支付的现金		1,470,357,598.34	858,400,834.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,350,281.76	124,817,235.90
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		71,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,639,707,880.10	983,218,070.89
筹资活动产生的现金流量净额		237,248,022.83	105,338,897.44

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-161,942.96	-506,062.30
五、现金及现金等价物净增加额		4,497,002.10	-258,938,176.90
加：期初现金及现金等价物余额		185,555,771.64	444,493,948.54
六、期末现金及现金等价物余额		190,052,773.74	185,555,771.64

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：毕见超

### 母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		485,285,583.74	501,582,306.21
收到的税费返还		75,924.43	146,225.86
收到其他与经营活动有关的现金		14,152,561.66	57,267,563.96
经营活动现金流入小计		499,514,069.83	558,996,096.03
购买商品、接受劳务支付的现金		135,469,668.13	349,139,095.63
支付给职工以及为职工支付的现金		93,871,820.73	90,416,553.04
支付的各项税费		8,868,563.41	22,391,647.66
支付其他与经营活动有关的现金		40,499,642.42	204,096,796.22
经营活动现金流出小计		278,709,694.69	666,044,092.55
经营活动产生的现金流量净额		220,804,375.14	-107,047,996.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,055,287.73	6,322,745.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,448,208.09	6,739,497.71
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		10,503,495.82	13,062,243.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		304,498,141.95	277,601,829.25
投资支付的现金		120,611,193.33	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		425,109,335.28	282,601,829.25
投资活动产生的现金流量净额		-414,605,839.46	-269,539,586.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,807,843,902.93	1,060,370,438.70
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,807,843,902.93	1,060,370,438.70
偿还债务支付的现金		1,445,775,893.70	835,810,910.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,252,395.86	124,096,906.37

支付其他与筹资活动有关的现金		71,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,611,028,289.56	959,907,816.37
筹资活动产生的现金流量净额		196,815,613.37	100,462,622.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,014,149.05	-276,124,960.30
加：期初现金及现金等价物余额		154,365,747.45	430,490,707.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		157,379,896.50	154,365,747.45

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：毕见超

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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
一、上年期末余额	730,497,152.00	1,130,692,859.22				188,690,613.03		868,392,110.99	22,839,998.54	2,941,112,733.78
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	730,497,152.00	1,130,692,859.22				188,690,613.03		868,392,110.99	22,839,998.54	2,941,112,733.78
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-1,715,792.27				4,181,710.11		-20,129,382.81	-5,396,678.62	-23,060,143.59
(一)综合收益总额								20,577,184.90	-6,501,277.56	14,075,907.34
(二)所有者投入和减少资本		-1,715,792.27							1,104,598.94	-611,193.33
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他		-1,715,792.27							1,104,598.94	-611,193.33
(三)利润分配						4,181,710.11		-40,706,567.71		-36,524,857.60
1. 提取盈余公积						4,181,710.11		-4,181,710.11		
2. 提取一般风险准备										



3. 对所有者（或股东）的分配									-36,524,857.60		-36,524,857.60
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	730,497,152.00	1,128,977,066.95				192,872,323.14		848,262,728.18	17,443,319.92		2,918,052,590.19

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	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	
一、上年期末余额	730,497,152.00	1,130,692,859.22				172,994,878.37		834,883,297.01	35,526,320.05		2,904,594,506.65
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	730,497,152.00	1,130,692,859.22				172,994,878.37		834,883,297.01	35,526,320.05		2,904,594,506.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号						15,695,734.66		33,508,813.98	-12,686,321.51		36,518,227.13

填列)										
(一)综合收益总额							114,949,292.32	-12,701,321.51	102,247,970.81	
(二)所有者投入和减少资本								15,000.00	15,000.00	
1. 股东投入的普通股								15,000.00	15,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配						15,695,734.66	-81,440,478.34		-65,744,743.68	
1. 提取盈余公积						15,695,734.66	-15,695,734.66			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-65,744,743.68	-65,744,743.68	
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	730,497,152.00	1,130,692,859.22				188,690,613.03	868,392,110.99	22,839,998.54	2,941,112,733.78	

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：毕见超

**母公司所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	730,497,152.00	1,130,423,090.07				183,536,614.43	949,166,984.82	2,993,623,841.32
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	730,497,152.00	1,130,423,090.07				183,536,614.43	949,166,984.82	2,993,623,841.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						4,181,710.11	1,110,533.34	5,292,243.45
(一)综合收益总额							41,817,101.05	41,817,101.05
(二)所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三)利润分配						4,181,710.11	-40,706,567.71	-36,524,857.60
1. 提取盈余公积						4,181,710.11	-4,181,710.11	
2. 对所有者(或股东)的分配							-36,524,857.60	-36,524,857.60
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								

本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	730,497,152.00	1,130,423,090.07				187,718,324.54	950,277,518.16	2,998,916,084.77

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	730,497,152.00	1,130,423,090.07				167,840,879.77	873,650,116.61	2,902,411,238.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	730,497,152.00	1,130,423,090.07				167,840,879.77	873,650,116.61	2,902,411,238.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						15,695,734.66	75,516,868.21	91,212,602.87
（一）综合收益总额							156,957,346.55	156,957,346.55
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配						15,695,734.66	-81,440,478.34	-65,744,743.68
1. 提取盈余公积						15,695,734.66	-15,695,734.66	

2. 对所有者（或股东）的分配							-65,744,743.68	-65,744,743.68
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	730,497,152.00	1,130,423,090.07				183,536,614.43	949,166,984.82	2,993,623,841.32

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：毕见超

### 三、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编制基础。

#### 2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

营业周期指从购买用于养殖或加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间，本公司营业周期约为 18 个月。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本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

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

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

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

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### (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。

### (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。

### (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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

### (2) 外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交

易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

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

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

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，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。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有

报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益（资本公积），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为

单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，则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。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

### （3）金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分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。

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

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### (4) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该

组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末单项金额占其相应科目期末总额 5% 以上且金额在 500 万元以上的款项确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	50%	50%

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 12. 存货

### (1) 存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、消耗性生物资产、自制半成品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### (4) 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制，其中对于消耗性生物资产中的海参，公司财务部门、审计部门会同生产部门在每年海参投苗过程中进行监督并形成投苗记录。

### 13. 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；

③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；

④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。

⑤非货币性资产交换取得的长期股权投资，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

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。

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。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或



应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

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

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- b. 参与被投资单位的政策制定过程；
- c. 向被投资单位派出管理人员；
- d. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- e. 与被投资单位之间发生重要交易。

### （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。

#### 14. 投资性房地产

##### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司投资性房地产初始计量按照成本进行初始计量：①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 本公司投资性房地产的后续计量采用成本模式计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

#### 15. 固定资产

##### (1). 确认条件

(1) 本公司的固定资产是指为生产商品、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。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- 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计量。

(2) 固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(3) 固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（中外合资企业按原值的10%，其余公司按5%），确定其折旧率。

##### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物		15-50	5.0	1.8-6
运输设备		5-6	5.0	15-18
通用设备		6-10	5.0	9-15
专用设备		6-10	5.0	9-15

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

① 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

② 承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16. 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。

## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

## (2) 资本化金额计算方法

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

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

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

## 18. 生物资产

本公司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，其可辨认性是指其能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换；或其源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。本公司的无形资产主要包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算；购入房屋建筑物时，如果成本可以在建筑物和土地使用权之间进行分配，则将土地使用权应分摊的金额计入无形资产，建筑物应分摊的金额计入固定资产；如果成本难以在建筑物和土地使用权之间合理分配的，则全部作为固定资产核算。

无形资产自可供使用时起，对使用寿命有限的无形资产按预计的使用寿命以及与该无形资产相关的经济利益的预期实现方式，采用直线法分期平均摊销。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但在每个会计期间对该无形资产的使用寿命进行复核，当有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计的使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。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：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量等条件的确认为无形资产，不能满足上述条件的开发阶段的支出计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产按照其预计可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

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。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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：

①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；

②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。

## 20. 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。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

按照国家有关法规，本公司参加了由政府机构设立管理的社会保障体系，按国家规定的基准和比例，为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受

益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

## 22. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

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

## 23. 股份支付

(1) 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。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、期权的有效期限、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。

## 24. 收入

(1) 本公司的商品销售在同时满足：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

(2) 本公司提供的劳务在同时满足：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：①相关经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(4) 采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

(5) 采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。



## 25. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

## 27. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则

予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## (2)、融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整，调整了会计报表的期初数。	长期股权投资：-88,742,364.00 可供出售金融资产：+88,742,364.00
本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》对留抵增值税、预缴税金的列报进行了相应的调整。	其他流动资产：16,490,062.97 应交税费：16,490,062.97

### (2)、重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
因公司投放的海参附着基材料构成比例发生变化，海参附着基的摊销年限由 5 年变为 20 年	经公司第七届董事会第三十七次会议及 2014 年第一次临时股东大会审议通过	2014-01-01	存货、主营业务成本。由于该项会计估计的变更对当期损益的影响为增加净利润约 5,362.84 万元。

此外，2013 年 12 月 31 日之前，上述海参附着基等养殖器具在会计报表中作为存货-低值易耗品列报，由于摊销年限大幅增加，本期将其改为长期待摊费用列报，相应调整了会计报表的期初数，其影响金额如下：

会计报表项目	对相关财务报表项目的影响金额	
	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
存货	-304,026,443.88	-366,688,792.55
长期待摊费用	304,026,443.88	366,688,792.55

## 29.

## 五、税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	税前利润	12.5%、25%
教育费附加	销售收入、流转税	0.4%、5%

## 2. 其他

## 1. 增值税

公司海产品养殖收入、初加工收入免征增值税，深加工收入税率为 17%。

公司各控股子公司食品加工收入税率为 13%、17%；出口产品执行“免抵退”的税收政策。

## 2. 企业所得税

公司初加工业务免征企业所得税，养殖业企业所得税税率为 12.5%。子公司企业所得税税率为 25%

## 3. 城市维护建设税

公司及控股子公司按应缴流转税额的 7%缴纳。

## 4. 教育费附加

根据鲁地税字[1996]5 号文《关于印发〈山东省教育费附加征收管理暂行办法〉的通知》的规定，公司养殖收入的教育费附加按收入额的 4%计提；公司的控股子公司按应缴流转税额的 3%缴纳。

## 5. 地方教育费附加

公司及控股子公司按应缴流转税额的 2%缴纳。

## 六、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	412,578.17	565,848.73
银行存款	174,240,195.57	156,539,091.70
其他货币资金	86,400,000.00	28,450,831.21
合计	261,052,773.74	185,555,771.64

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	73,032.54	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	73,032.54	
合计	73,032.54	

## 3、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
账龄组合	36,801,950.23	100.00	2,234,388.84	6.07	34,567,561.39	58,091,420.31	100.00	3,665,004.74	6.31	54,426,415.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	36,801,950.23	/	2,234,388.84	/	34,567,561.39	58,091,420.31	/	3,665,004.74	/	54,426,415.57

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	34,822,194.21	1,741,107.44	94.62
1至2年	971,028.20	97,102.82	2.64
2至3年	360,617.77	72,123.55	0.98
3年以上	648,110.05	324,055.03	1.76

合计	36,801,950.23	2,234,388.84	100
----	---------------	--------------	-----

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## (2). 本期实际核销的应收账款情况

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青岛华仁医药有限公司	货款	3.00	尾款无法收回		否
合计	/	3.00	/	/	/

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
许云涛	第三方	3,690,564.66	1年以内	10.03
张为国	第三方	3,385,208.04	1年以内	9.20
大连东海岛海产品有限公司	第三方	3,100,000.00	1年以内	8.42
山东海莱电子商务有限公司	第三方	2,640,957.10	1年以内	7.18
黄淑霞	第三方	2,558,152.50	1年以内	6.95
合计		15,374,882.30		41.78

## 4、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,002,916.70	89.14	21,771,065.30	99.51
1至2年	1,949,733.15	10.86	106,541.36	0.49
合计	17,952,649.85	100.00	21,877,606.66	100.00

### (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	与本公司关系	金额	年限	款项性质
荣成市荣大食品有限公司	第三方	7,749,414.00	1年以内	材料款
荣成市海港船舶燃料有限公司	第三方	1,812,964.40	1-2年	原料油
烟台海和燃料油有限公司	第三方	1,585,771.20	1年以内	原料油
联合食品实业集团有限公司	第三方	945,249.71	1年以内	材料款
万源众邦(北京)文化传媒有限公司	第三方	852,000.00	1年以内	工程款
<b>合计</b>		<b>12,945,399.31</b>		

其他说明

公司报告期内预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## 5、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	20,459,277.50	98.19	1,172,094.23	5.73	19,287,183.27	32,063,679.80	100.00	2,596,688.46	8.10	29,466,991.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	377,906.78	1.81	377,906.78	100.00	0.00					
<b>合计</b>	<b>20,837,184.28</b>	<b>/</b>	<b>1,550,001.01</b>	<b>/</b>	<b>19,287,183.27</b>	<b>32,063,679.80</b>	<b>/</b>	<b>2,596,688.46</b>	<b>/</b>	<b>29,466,991.34</b>

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	19,977,514.83	998,875.74	97.65
1至2年	154,443.56	15,444.36	0.75
2至3年	19,618.10	3,923.62	0.10
3年以上	307,701.01	153,850.51	1.50
<b>合计</b>	<b>20,459,277.50</b>	<b>1,172,094.23</b>	<b>100.00</b>

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2).

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

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

(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 币种：人民币

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
应收燃油补贴	燃油补贴	10,492,966.56	1年以内	50.36	524,648.33
于瑾瑜	往来款	2,000,000.00	1年以内	9.60	100,000.00
应收出口退税	出口退税	1,639,355.04	1年以内	7.87	81,967.75
卞文栋	往来款	374,394.26	1年以内	1.80	18,719.71
岳志超	往来款	150,375.09	1年以内	0.72	7,518.75
合计	/	<b>14,657,090.95</b>	/	<b>70.35</b>	732,854.54

6、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,376,198.09	488,841.56	61,887,356.53	53,324,028.78	398,955.75	52,925,073.03
在产品						
库存商品	162,325,138.75	5,158,358.01	157,166,780.74	184,119,254.66	4,458,857.26	179,660,397.40
周转材料						
消耗性生物资产	671,082,697.58		671,082,697.58	711,119,830.39		711,119,830.39

建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	108,213,317.11	2,363,395.49	105,849,921.62	40,241,881.90	1,888,849.86	38,353,032.04
低值易耗品	17,834,899.38		17,834,899.38	18,634,342.42		18,634,342.42
包装物	3,599,664.80		3,599,664.80	3,091,422.27		3,091,422.27
合计	1,025,431,915.71	8,010,595.06	1,017,421,320.65	1,010,530,760.42	6,746,662.87	1,003,784,097.55

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回	转销	
原材料	398,955.75	419,078.66	29,764.34	299,428.51	488,841.56
在产品					
库存商品	4,458,857.26	5,158,691.58	598,167.27	3,861,023.56	5,158,358.01
周转材料					
消耗性生物资产					
建造合同形成的已完工未结算资产					
自制半成品	1,888,849.86	524,400.01		49,854.38	2,363,395.49
合计	6,746,662.87	6,102,170.25	627,931.61	4,210,306.45	8,010,595.06

## 7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	42,897,637.30	13,327,610.37
多交所得税	925,738.13	2,119,195.63
多交土地使用税	929,339.22	1,043,256.97
待摊费用	1,156,119.88	160,562.13
合计	45,908,834.53	16,650,625.10

## 8、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	88,742,364.00		88,742,364.00	88,742,364.00		88,742,364.00



按公允价值计量的						
按成本计量的	88,742,364.00		88,742,364.00	88,742,364.00		88,742,364.00
合计	88,742,364.00		88,742,364.00	88,742,364.00		88,742,364.00

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
威海市商业银行股份有限公司	60,742,364.00			60,742,364.00					1.71	6,496,686.00
天津架桥富凯股权投资基金合伙企业	10,000,000.00			10,000,000.00					3.14	1,612,319.13
苏州架桥富凯二号股权投资基金企业(有限合伙)	18,000,000.00			18,000,000.00					18.83	946,282.60
合计	88,742,364.00			88,742,364.00					/	9,055,287.73

## 9、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	2,167,579,214.48	715,337,610.17	15,963,597.50	2,898,880,422.15
2. 本期增加金额	108,984,737.72	233,163,612.30	5,993,989.29	348,142,339.31
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	719,895.72	56,470,562.28	2,493,080.18	59,683,538.18
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	2,275,844,056.48	892,030,660.19	19,464,506.61	3,187,339,223.28

二、累计折旧				
1. 期初余额	351,788,003.50	307,685,526.71	9,863,383.53	669,336,913.74
2. 本期增加金额	58,607,011.85	78,176,804.08	1,963,977.03	138,747,792.96
(1) 计提				
3. 本期减少金额	342,046.84	47,603,781.21	2,361,507.45	50,307,335.50
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	410,052,968.51	338,258,549.58	9,465,853.11	757,777,371.20
三、减值准备				
1. 期初余额	25,316,854.76	11,204,131.90		36,520,986.66
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额	13,217.45	664,337.48		677,554.93
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	25,303,637.31	10,539,794.42		35,843,431.73
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,840,487,450.66	543,232,316.19	9,998,653.50	2,393,718,420.35
2. 期初账面价值	1,790,474,356.22	396,447,951.56	6,100,213.97	2,193,022,521.75

其他说明：

公司报告期内由在建工程转入固定资产原价的金额为 296,011,523.75 元。

公司报告期内无通过融资租赁租入的或通过经营租赁租出的或持有待售的固定资产。

公司报告期末无进行抵押的固定资产。

截止报告期末，山东海普盾生物科技有限公司原值为 27,601,548.71 元的房产、山东好当家海洋捕捞有限公司冷藏厂原值为 4,517,406.75 元的房产、山东好当家海洋食品销售有限公司原值为 1,350,725.18 元的房产尚未取得产权证。

## 10、在建工程

### (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
海参养殖项目	290,324,649.48		290,324,649.48	120,034,433.11		120,034,433.11
参池、参场改扩建项目	1,940,000.00		1,940,000.00	940,000.00		940,000.00
海普盾生物技术开发项目				4,402,823.28		4,402,823.28
荣佳海产品加工项目	1,055,437.77		1,055,437.77	2,533,677.10		2,533,677.10

冷冻灯光罩网渔船	9,808,626.54		9,808,626.54	50,526,600.00		50,526,600.00
荣旺海参加工、速冻项目	3,257,051.3		3,257,051.30	1,323,076.95		1,323,076.95
海森药业办公楼宿舍楼餐厅	42,064,031.67		42,064,031.67	23,310,170.63		23,310,170.63
荣瑞3万吨冷库	45,002,047.28		45,002,047.28			
育苗车间改扩建						
零星工程	3,910,808.09		3,910,808.09	575,808.09		575,808.09
合计	397,362,652.13		397,362,652.13	203,646,589.16		203,646,589.16

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	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
海参养殖项目	120,034,433.11	179,833,854.88	9,543,638.51		290,324,649.48	40	12,505,302.50	12,505,302.50	6.37	自筹
参池、参场改扩建项目	940,000.00	19,853,705.21	18,853,705.21		1,940,000.00	60				自筹
海普盾生物技术开发项目	4,402,823.28		4,402,823.28			100				自筹
荣佳海产品加工项目	2,533,677.10	904,666.69	2,382,906.02		1,055,437.77	90				自筹
冷冻灯光罩网渔船	50,526,600.00	190,048,773.14	230,766,746.60		9,808,626.54	10				自筹
荣旺海参加工、速冻项目	1,323,076.95	1,933,974.35			3,257,051.30	60				自筹
海森药业办公楼宿舍楼餐厅	23,310,170.63	18,802,300.28	48,439.24		42,064,031.67	85				自筹
荣瑞3万吨冷库		45,002,047.28			45,002,047.28	70				自筹

育苗车间改扩建		15,600,040.69	15,600,040.69			100				自筹
零星工程	575,808.09	17,748,224.20	14,413,224.20		3,910,808.09					自筹
合计	203,646,589.16	489,727,586.72	296,011,523.75		397,362,652.13	/	12,505,302.50	12,505,302.50	/	/

## 11、无形资产

### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	108,054,797.10	18,030.97	129,111.98	10,909,729.83	119,111,669.88
2. 本期增加金额	1,095,995.15		639,577.36		1,735,572.51
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	109,150,792.25	18,030.97	768,689.34	10,909,729.83	120,847,242.39
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,961,652.59	18,030.97	39,499.84	9,764,852.91	24,784,036.31
2. 本期增加金额	2,282,739.14		66,258.63	415,840.02	2,764,837.79
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	17,244,391.73	18,030.97	105,758.47	10,180,692.93	27,548,874.10
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	91,906,400.52		662,930.87	729,036.90	93,298,368.29
2. 期初账面价值	93,093,144.51		89,612.14	1,144,876.92	94,327,633.57

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 0%

其他说明：

公司报告期内没有通过内部研发形成的无形资产，报告期末亦没有列入无形资产的研究开发项目。

公司报告期内无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

公司报告期内无形资产无对外抵押的情况。

截止报告期末公司冷链物流配送分公司原值为 7,806,170.15 元、子公司山东海普盾生物科技有限公司原值为 4,800,000.00 元、子公司山东好当家海森药业有限公司原值为 20,108,400.00 元的土地使用权产权证正在办理过程中。

## 12、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

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
装修费	1,546,384.91	1,103,808.60	989,524.92		1,660,668.59
养殖器具	300,188,817.88	113,735,932.47	50,409,220.36		363,515,529.99
其他	3,837,626.00	42,000.00	706,363.44		3,173,262.56
合计	305,572,828.79	114,881,741.07	52,105,108.72		368,349,461.14

## 13、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 币种：人民币

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
坏帐准备	540,477.43	135,119.36	997,138.67	249,284.67
存货跌价准备			99,551.68	24,887.92

递延收益	9,498,148.14	2,374,537.04	10,165,925.93	2,541,481.48
合计	10,038,625.57	2,509,656.40	11,262,616.28	2,815,654.07

## (2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
坏账准备可抵扣暂时性差异	3,007,527.42	5,264,132.74
存货减值准备可抵扣暂时性差异	8,010,595.06	3,005,401.59
未确认递延所得税的可抵扣亏损	204,962,683.44	158,622,315.25
固定资产减值损失	2,595,272.65	1,225,511.80
政府补助	40,436,382.64	
合计	259,012,461.21	168,117,361.38

## (3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		10,414,211.93	
2015 年	5,158,957.14	5,158,957.14	
2016 年	35,677,426.54	35,677,426.54	
2017 年	33,564,318.04	33,564,318.04	
2018 年	73,807,401.60	73,807,401.60	
2019 年	56,754,580.12		
合计	204,962,683.44	158,622,315.25	/

## 14、短期借款

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,281,843,902.93	824,952,043.34
信用借款	611,900.00	
收益权质押借款		100,000,000.00
合计	1,282,455,802.93	924,952,043.34

## 15、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	157,000,000.00	46,000,000.00
合计	157,000,000.00	46,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 16、应付账款

### (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	78,522,038.51	85,031,194.67
1 年至 2 年	11,390,540.49	6,873,605.15
2 年至 3 年	2,745,717.82	2,495,604.66
3 年以上	2,921,320.79	1,180,292.79
合计	95,579,617.61	95,580,697.27

其他说明

报告期末本公司无账龄在一年以上的大额应付款。

## 17、预收款项

### (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,421,276.13	19,621,186.05
1-2 年	510,944.87	373,829.85
2-3 年	148,426.25	305,696.59
合计	18,080,647.25	20,300,712.49

其他说明

期末公司预收款项中无账龄超过一年的大额预收款项。

## 18、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	63,920,546.39	228,080,110.32	205,624,092.24	86,376,564.47
二、离职后福利-设定提存计划	734,599.51	5,862,848.87	5,834,900.21	762,548.17
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	64,655,145.90	233,942,959.19	211,458,992.45	87,139,112.64

### (2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	59,891,911.91	221,449,794.09	199,215,152.00	82,126,554.00
二、职工福利费	815,988.93	3,518,633.28	3,506,789.47	827,832.74
三、社会保险费	692,867.46	2,869,708.17	2,850,818.67	711,756.96

其中：医疗保险费	606,401.56	2,204,805.27	2,192,137.61	619,069.22
工伤保险费		439,499.94	435,875.60	3,624.34
生育保险费	86,465.90	225,402.96	222,805.46	89,063.40
四、住房公积金	1,353,682.78			1,353,682.78
五、工会经费和职工教育经费	1,166,095.31	241,974.78	51,332.10	1,356,737.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	63,920,546.39	228,080,110.32	205,624,092.24	86,376,564.47

## (3). 设定提存计划列示

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	630,480.07	5,537,941.75	5,510,562.47	657,859.35
2、失业保险费	104,119.44	324,907.12	324,337.74	104,688.82
3、企业年金缴费				
合计	734,599.51	5,862,848.87	5,834,900.21	762,548.17

## 19、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	340,126.42	512,018.66
企业所得税	4,853,863.67	1,607,481.97
个人所得税	82,712.58	1,687,240.73
营业税	154,297.07	94,897.23
城建税	985,464.06	1,129,098.30
教育费附加	2,109,204.49	1,094,119.10
房产税	1,693,305.66	1,085,482.87
印花税	417,317.61	323,112.01
土地使用税	795,729.95	500,307.39
地方水利建设基金	81,822.27	122,969.59
资源税	6,606,359.95	4,786,438.68
合计	18,120,203.73	12,943,166.53

## 20、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	2,889,200.54	2,558,616.59
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	2,889,200.54	2,558,616.59



## 21、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,118,381.66	5,215,677.33
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	3,118,381.66	5,215,677.33

## 22、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	14,980,563.99	11,916,973.67
1-2年	6,060,364.76	1,874,057.59
2-3年	440,492.74	569,699.26
3年以上	320,039.29	923,079.26
合计	21,801,460.78	15,283,809.78

其他说明

公司期末其他应付款中无账龄超过一年的大额款项。

## 23、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
运费	56,177.23	183,262.74
海域使用费	14,230,841.44	9,464,377.65
租赁费		34,800.00
其他	4,461.60	252,889.65
合计	14,291,480.27	9,935,330.04

## 24、长期借款

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	49,500,000.00	
信用借款		
合计	49,500,000.00	

其他说明，包括利率区间：

上述长期借款基础利率为 6.765%。本公司报告期末无已到期未偿还的长期借款。

## 25、长期应付款

## (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
荣成市虎山镇财政局	5,388,653.00	4,983,198.00

其他说明：

上述长期应付款系财政部门借给本公司荣华食品厂项目的资金。

## 26、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
防潮堤项目政府补助	1,300,000.00		50,000.00	1,250,000.00	
人工鱼礁项目政府补助	6,310,000.00		236,666.68	6,073,333.32	
2万吨农产品储藏保鲜项目资金补助	902,138.88		191,666.67	710,472.21	
刺参育苗生态养殖	27,930,000.00		900,000.00	27,030,000.00	
渔船建造补贴	3,425,925.93		411,111.11	3,014,814.82	
海普顿——刺参精加工技术开发及示范	4,094,448.34		943,854.17	3,150,594.17	
海珍品精深加工技术研究及产业化开发项目	7,000,000.00	6,974,500.00		13,974,500.00	
技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00			5,000,000.00	
海参加工副产物高值化利用		150,000.00	136,363.64	13,636.36	
海洋公益项目-高活性梯级肽精制纯化技术		486,000.00	106,184.87	379,815.13	
海洋经济创新发展区域示范补助项目		7,000,000.00	364,583.33	6,635,416.67	
合计	55,962,513.15	14,610,500.00	3,340,430.47	67,232,582.68	/

其他说明：

防潮堤项目系荣成市虎山镇中央预算内专项资金项目，公司于2008年获得政府补助150万元，项目于2009年12月完工，此项政府补助从2010年起在资产使用寿命期30年内平均摊销计入各期损益，2014年摊销金额为5万元，累计已摊销25万元。

人工鱼礁项目系荣成市 2008 年渔业资源修复项目，公司于 2008 年获得山东省财政对人工鱼礁项目补贴 220 万元，根据鲁海渔[2009]37 号文件《关于下达 2009 年山东省渔业资源修复行动项目计划的通知》，收到山东省财政厅拨付的专项资金 200 万元；2011 年根据山东省海洋与渔业厅、山东省财政厅鲁海渔[2010]60 号文件，收到山东省海洋与渔业厅拨付的专项资金 200 万元；2013 年，根据山东省海洋与渔业厅、山东省财政厅鲁海渔[2012]30 号《关于下达 2012 年山东省渔业资源修复行动项目计划的通知》，收到人工鱼礁建设项目补助 90 万元，合计 710 万元。该政府补助在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，2014 年摊销金额为 23.67 万元，累计已摊销 102.67 万元。此项目分批建造，收到的补助款将在资产使用寿命期 30 年内平均摊销计入各期损益。

根据荣财字【2010】158 号文件，公司冷链物流配送分公司收到荣成市财政局对 2 万吨农产品储藏保鲜新建项目拨付的专项资金 155 万元，该政府补助在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，2014 年摊销金额为 191,666.67 元，累计已摊销 839,527.79 元。

根据鲁发改投资[2012]714 号文件《关于下达 2012 年第一批 10 亿元“两区”建设专项资金投资计划的通知》，公司 2012 年收到荣成市财政局对刺参育苗生态养殖项目拨付的专项资金 2,000 万元；根据荣财指字[2012]142 号文件，收到荣成市财政局拨付的专项资金 2,000 万元，合计 4,000 万元。收到的政府补助根据项目投资建设估算划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助。其中：与收益相关的补助款 1,027 万元已于 2012 年摊销完毕。与资产相关的补助款在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，2014 年摊销金额为 90 万元，累计已摊销 270 万元。

根据山东省发展和改革委员会鲁发改农经[2012]1320 号文件《山东省发展和改革委员会关于山东好当家海洋捕捞有限公司 2012 年海洋渔船更新改造项目建设方案的批复》，公司控股子公司—山东好当家海洋捕捞有限公司收到荣成市财政局拨付的专项资金 370 万元。项目 2013 年 4 月完工转固定资产，5 月份开始摊销，该与资产相关的政府补助在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，2014 年摊销金额为 411,111.11 元，累计已摊销 685,185.18 元。

根据国科发财【2012】917 号文件《科技部关于下达 2012 年政策引导类计划专项项目课题预算的通知》，公司控股子公司山东海普盾生物科技有限公司，2013 年收到科学技术部对刺参高效健康增养殖及精深加工技术集成与示范项目 110 万元，收到的政府补助根据项目投资建设估算划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助。其中：与收益相关的补助款 60 万元于 2014 年摊销完毕，与资产相关的补助款在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，2014 年摊销金额为 4.38 万元，累计已摊销 4.79 万元。

根据威科规字【2012】48 号文件，公司控股子公司山东海普盾生物科技有限公司，收到威海市科学技术局、财政局对海参与其活性物质加工关键技术及示范项目拨付的专项资金 260 万元；根据荣政字【2012】15 号文件，收到荣成市财政局对海参与其活性物质加工关键技术及示范项目

拨付的专项资金 40 万元。该与资产相关的政府补助合计 300 万元，在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，2014 年摊销金额为 30 万元，累计摊销 30.15 万元。

公司控股子公司山东海普盾生物科技有限公司，2014 年收到威海市科技局对海参加工副产物的高值化利用关键技术及产业化项目拨付的专项补助资金 15 万元，该与资产相关的政府补助在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，2014 年摊销金额为 13.64 万元，累计摊销 13.64 万元。

公司控股子公司山东海普盾生物科技有限公司，2014 年收到国家海洋局、中国科学院烟台海岸带研究所对海洋公益项目-海洋功能蛋白规模化生产及高值化研制关键技术及产业化示范项目拨付的专项补助资金 48.60 万元，该与资产相关的综合性政府补助在项目建设期内平均摊销计入各期损益，2014 年摊销金额为 10.62 万元，累计摊销 10.62 万元。

根据鲁财建指【2013】361 号文件，公司控股子公司山东海普盾生物科技有限公司，2014 年收到山东省财政厅、山东省海洋与渔业厅对 2013 年第二批海洋经济创新发展区域示范项目补助资金 700 万元，该与资产相关的政府补助在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，2014 年摊销金额为 36.46 万元，累计摊销 36.46 万元。

根据鲁财建指【2013】134 号文公司 2013 年度收到山东省财政厅对海珍品精深加工技术研究及产业化开发项目补助 700 万元、2014 年度收到荣成市财政局拨付该项目配套资金 697.45 万元；根据鲁财建指【2013】61 号收到山东省财政厅对技术中心创新能力建设项目补助 500 万元，该政府补助划分为与资产相关的政府补助，由于项目尚未完工转为固定资产，所以尚未进行摊销。

## 27、股本

单位：元 币种：人民币

	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	730,497,152						730,497,152

## 28、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,008,618,789.58			1,008,618,789.58
其他资本公积	122,074,069.64		1,715,792.27	120,358,277.37
合计	1,130,692,859.22		1,715,792.27	1,128,977,066.95

## 29、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	188,690,613.03	4,181,710.11		192,872,323.14
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	188,690,613.03	4,181,710.11		192,872,323.14

## 30、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	868,392,110.99	834,883,297.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	868,392,110.99	834,883,297.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,577,184.90	114,949,292.32
减：提取法定盈余公积	4,181,710.11	15,695,734.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,524,857.60	65,744,743.68
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	848,262,728.18	868,392,110.99

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

2014 年 5 月 13 日公司召开 2013 年度股东大会，表决通过了公司 2013 年度利润分配方案：公司以截止 2013 年 12 月 31 日的股本为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金 0.50 元(含税)，共计派发现金 36,524,857.60 元。

## 31、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	873,254,193.36	726,575,091.50	962,287,314.59	766,540,080.18
其他业务	8,000,411.47	2,911,481.50	7,044,453.60	4,174,993.72
合计	881,254,604.83	729,486,573.00	969,331,768.19	770,715,073.90

## 32、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	71,143.87	155,587.13
城建税	1,176,069.75	1,324,167.25
教育费附加	3,445,382.57	3,374,599.51
地方教育费附加	337,571.08	379,831.95
地方水利建设基金	166,358.45	187,329.01
合计	5,196,525.72	5,421,514.85

## 33、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,133,019.64	840,048.76
保险费	44,442.26	140,094.59
差旅费	489,387.93	402,637.12
房租费	2,481,393.41	2,035,438.52
工资及附加	7,098,904.85	7,659,885.24
广告宣传费	3,754,420.18	7,346,809.08
车辆费	199,755.75	71,558.00
检验费	726,617.97	1,161,350.57
折旧及摊销	2,555,146.65	2,432,372.78
维修费	336,683.60	441,287.84
物料消耗	626,360.04	1,004,881.92
运费、装卸费	1,732,270.27	1,267,397.30
招待费	534,505.42	283,963.14
其他	939,365.90	1,007,607.14
合计	24,652,273.87	26,095,332.00

## 34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	712,769.53	1,164,902.83
财产保险	370,727.78	392,321.27
差旅费	1,053,703.25	1,184,988.77
工资及附加	21,160,194.35	20,466,541.22
汽车费用	1,120,744.57	739,321.76
咨询服务费	1,340,101.95	1,025,847.81
税金	7,252,931.58	4,995,043.12

折旧及摊销	13,126,479.16	11,569,663.63
物料消耗	658,000.64	773,018.29
修理费	1,527,265.66	706,421.05
业务招待及礼品费	2,056,966.17	2,187,765.14
广告宣传费	687,300.40	974,024.67
研究开发费	1,105,526.23	
仓储费(租赁费)	1,502,466.18	
海域使用费	404,898.96	
其他	4,903,002.81	4,236,837.08
合计	58,983,079.22	50,416,696.64

### 35、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出/(净收入)	60,407,837.08	48,967,862.91
汇兑净损失/(净收益)	2,791,817.90	1,786,257.00
金融机构手续费	2,510,490.89	1,120,005.41
合计	65,710,145.87	51,874,125.32

### 36、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,477,300.35	1,578,767.66
二、存货跌价损失	5,474,238.64	5,419,303.30
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,996,938.29	6,998,070.96

### 37、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	73,032.54	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	73,032.54	

## 38、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,566,516.53	6,322,745.43
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	9,566,516.53	6,322,745.43

## 39、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	922,128.24	117,739.49	922,128.24
其中：固定资产处置利得	922,128.24	117,739.49	922,128.24
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	16,414,877.03	13,481,686.11	16,414,877.03
海域补偿		37,328,226.52	
其他	2,209,519.36	533,570.02	2,209,519.36
合计	19,546,524.63	51,461,222.14	19,546,524.63

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币



补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2014 年度农业产业化省级财政扶持项目——贷款贴息	530,000.00	920,000.00	与收益相关
渔业资源保护和产业化项目海洋牧场建设补助	1,700,000.00	900,000.00	与收益相关
专利发展资金	76,000.00	157,500.00	与收益相关
山东省名牌产品奖励	50,000.00		与收益相关
专利奖励	170,000.00		与收益相关
技术改造奖励补助	55,480.00	781,466.67	与收益相关
燃油补贴	7,765,266.56	10,156,427.03	与收益相关
燃油补贴	2,727,700.00		与收益相关
递延收益摊销	3,340,430.47	566,292.41	与收益相关
合计	16,414,877.03	13,481,686.11	

#### 40、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,733,166.72	496,414.58	2,733,166.72
其中：固定资产处置损失	2,733,166.72	496,414.58	2,733,166.72
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		300,000.00	
其他	449,968.27	21,793.95	449,968.27
合计	3,183,134.99	818,208.53	3,183,134.99

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,850,102.56	12,069,290.12
递延所得税费用	305,997.67	459,452.63
合计	6,156,100.23	12,528,742.75

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额

利润总额	20,232,007.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,058,001.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	268,990.31
非应税收入的影响	-14,161,720.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	961,376.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,909,864.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,119,588.08
所得税费用	6,156,100.23

#### 42、其他综合收益

详见附注

#### 43、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 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,136,500.00	29,097,801.10
利息收入	1,293,279.01	3,948,095.22
往来款项及其他	10,670,520.68	6,361,792.56
海域使用补偿费		37,328,226.52
合计	29,100,299.69	76,735,915.40

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中现金支出	17,017,157.45	14,481,395.73
销售费用中现金支出	11,780,830.51	16,657,041.53
财务费用中现金支出	2,510,490.89	1,118,355.41
营业外支出中现金支出	378,221.25	300,000.00
往来款项及其他	1,947,953.10	27,766,928.56
合计	33,634,653.20	60,323,721.23

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司带入的现金		11.11
合计		11.11

##### (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的三个月以上到期的票据保证金	71,000,000.00	
合计	71,000,000.00	

#### 44、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	14,075,907.34	102,247,970.81
加：资产减值准备	2,996,938.29	6,998,070.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,747,792.96	105,958,806.35
无形资产摊销	2,756,996.78	2,756,996.78
长期待摊费用摊销	52,105,108.72	1,144,568.24
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）	1,811,038.48	378,675.09
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）	-73,032.54	
财务费用（收益以“-”号填列）	64,492,933.99	54,702,215.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,566,516.53	-6,322,745.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	305,997.67	459,452.63
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）	-14,901,155.29	-179,158,054.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,823,271.44	-21,363,763.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,634,508.51	26,994,335.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	213,940,772.80	94,796,528.16
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	190,052,773.74	185,555,771.64
减：现金的期初余额	185,555,771.64	444,493,948.54
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	4,497,002.10	-258,938,176.90

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	190,052,773.74	185,555,771.64
其中：库存现金	412,578.17	565,848.73
可随时用于支付的银行存款	174,240,195.57	156,539,091.70
可随时用于支付的其他货币资 金	15,400,000.00	28,450,831.21
可用于支付的存放中央银行款 项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	190,052,773.74	185,555,771.64
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物		

## 七、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买 方名称	股权取 得时点	股权取得成 本	股权取 得比例 (%)	股权 取得 方式	购买日	购买日 的确定 依据	购买日至 期末被购 买方的收 入	购买日至 期末被购 买方的净 利润
张永福	2014-11	900,000.00	100.00	收购	2014-11		0.00	0.00

## (2) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

## 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易  
适用 不适用

## 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	
荣成荣山食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	荣成市虎山镇沙嘴子村	速冻调制食品加工与销售	70		设立或投资取得
荣成荣东食品有限公司	荣成市虎山镇邱家村	荣成市虎山镇邱家村	加工销售蔬菜、面类、肉类食品	95		设立或投资取得
荣成荣健食品有限公司	荣成市虎山镇	荣成市虎山镇	养殖海产品、肉类、菜类食品的加工, 销售本公司产品	75		设立或投资取得
荣成荣康食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	荣成市虎山镇沙嘴子村	水产品冷冻加工与销售	75		同一控制下企业合并
荣成荣广食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	荣成市虎山镇沙嘴子村	水产品冷冻加工与销售、速冻调制食品生产与销售		56.25	设立或投资取得
山东好当家海洋食品销售有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	荣成市虎山镇沙嘴子村	销售预包装食品、乳制品	100		设立或投资取得
山东好当家海洋捕捞有限公司	荣成市虎山镇	荣成市虎山镇	海洋捕捞; 鱼粉、鱼油的加工与销售; 水产品冷冻加工销售	30		同一控制下企业合并
威海海翔食品检测服务有限公司	荣成市虎山镇	荣成市虎山镇	食品检测服务	99.5	0.5	设立或投资取得
好当家乳山荣佳食品有限公司	乳山市徐家镇驻地	乳山市徐家镇驻地	水产品养殖、销售	100		设立或投资取得
荣成荣进	荣成市虎山	荣成市虎山	速冻调制食		56.25	非同一控制

食品有限公司	镇沙嘴子村	镇沙嘴子村	品的加工与销售			下企业合并
山东海普盾生物科技有限公司	荣成市虎山镇	荣成市虎山镇	海参、海蜇生物技术研究开发	100		设立或投资取得
山东好当家海森药业有限公司	荣成市成山大道	荣成市成山大道	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂制造销售	100		非同一控制下企业合并
青岛好当家海产销售有限公司	青岛市市北区连云港路	青岛市市北区连云港路	批发、鲜水产品、货物与技术的进出口业务		95	设立或投资取得
北京俊丽当家商贸有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	零售预包装食品		95	设立或投资取得
北京宏烁丽堂商贸有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	零售预包装食品		95	设立或投资取得
荣成市荣顺塑料管业有限公司	荣成市虎山镇	荣成市虎山镇	塑料管及塑料制品的生产与销售	100		设立或投资取得
荣成好当家远洋渔业有限公司	荣成市虎山镇	荣成市虎山镇	海水捕捞销售		30	非同一控制下企业合并
好当家东方水产开发有限公司	海南东方市	海南东方市	海洋捕捞		30	非同一控制下企业合并
防城港市好当家水产开发有限公司	广西防城港	广西防城港	水产开发		30	设立或投资取得
防城港市好当家海洋捕捞有限公司	广西防城港	广西防城港	海洋捕捞的项目投资		30	设立或投资取得
荣成市荣瑞水产有限公司	荣成市虎山镇	荣成市虎山镇	水产品冷冻加工销售	100		设立或投资取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

荣成好当家远洋渔业有限公司是由山东好当家海洋捕捞有限公司非同一控制下企业合并形成的全资子公司，好当家东方水产开发有限公司是由荣成好当家远洋渔业有限公司非同一控制下企业合并形成的全资子公司。本公司对山东好当家海洋捕捞有限公司的投资比例为 30%，但依据其章程的规定本公司享有 99%的表决权与收益权，故本公司对以上两公司的投资比例为 30%，享有 99%的表决权与收益权。

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

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
荣成荣山食品有限公司	30%	51,075.15		6,007,980.46
荣成荣东食品有限公司	5%	-795,626.47		-324,868.50
荣成荣健食品有限公司	25%	-1,480,460.03		-2,788,771.07
荣成荣康食品有限公司	25%	-1,990,075.84		15,667,908.21
山东好当家海洋捕捞有限公司	1%	158,776.06		1,963,101.96

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

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
荣成荣山食品有限公司	19,244,643.63	13,330,692.68	32,575,336.31	12,198,580.06		12,198,580.06	17,924,866.06	14,309,836.76	32,234,702.82	12,028,197.07		12,028,197.07
荣成荣东食品有限公司	19,212,823.98	8,419,473.94	27,632,297.92	34,129,667.86		34,129,667.86	33,865,013.55	8,627,935.53	42,492,949.08	44,797,825.38		44,797,825.38
荣成荣健食品有限公司	18,070,047.84	11,717,248.61	29,787,296.45	40,942,380.75		40,942,380.75	49,520,017.99	13,346,151.93	62,866,169.92	68,099,414.11		68,099,414.11
荣成荣康食品有限公司	7,551,597.58	61,980,027.32	69,531,624.90	6,038,284.72		6,038,284.72	22,783,811.08	66,987,102.54	89,770,913.62	18,317,270.09		18,317,270.09
山东好当家海洋捕捞有限公司	158,500,995.82	171,821,051.27	330,322,047.09	81,497,036.43	52,514,814.82	134,011,851.25	100,568,137.52	261,399,909.49	361,968,047.01	178,109,530.95	3,425,925.93	181,535,456.88

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
荣成荣山食品有限公司	40,164,006.09	170,250.50	170,250.50	-2,201,460.27	39,545,970.36	-2,346,083.72	-2,346,083.72	7,132,449.88
荣成荣东食品有限公司	101,785,560.39	-4,192,493.64	-4,192,493.64	-385,198.39	90,007,199.53	-10,274,555.83	-10,274,555.83	5,867,112.41
荣成荣健食	43,337,108.63	-5,921,840.11	-5,921,840.11	1,140,400.13	79,387,629.14	-856,463.69	-856,463.69	-64,596.25



品有限公司								
荣成荣康食品有限公司	38,324,465.47	-7,960,303.35	-7,960,303.35	1,090,585.53	50,583,216.69	-14,250,282.28	-14,250,282.28	-2,899,308.60
山东好当家海洋捕捞有限公司	200,838,762.33	15,877,605.71	15,877,605.71	30,309,556.74	185,886,820.61	7,203,606.00	7,203,606.00	93,655,357.86

## (1). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

购买成本/处置对价	611,193.33
--现金	611,193.33
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	611,193.33
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,104,598.94
差额	1,715,792.27
其中:调整资本公积	1,715,792.27
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 九、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(%)
好当家集团有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子	水产品加工销售；批发零售金属材、五金交电化工（不含化学危险品）、百货；进出口业务；纸制品生产销售；零售石油制品（含铅汽油除外）污水处理。煤灰砖加工销售；普通货物装卸、贩运。	862,769,000	41.54	41.54

本企业最终控制方是唐传勤  
其他说明：

本公司的控股股东为好当家集团有限公司，山东邱家实业有限公司持有好当家集团有限公司 57.25% 的股权，唐传勤先生持有山东邱家实业有限公司 28.23% 的股权，为其实际控制人，因此本公司的最终实际控制人为唐传勤先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司全称	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)		享有权益比例(%)	组织机构代码
					直接	间接		
荣成荣山食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	张术森	速冻调制食品加工与销售	200 万美元	70%		70%	61377215-0
荣成荣东食品有限公司	荣成市虎山镇邱家村	张术森	加工销售蔬菜、面类、肉类食品	200 万美元	95%		95%	61377205-4
荣成荣健食品有限公司	荣成市虎山镇	张术森	养殖海产品、肉类、菜类食品的加工，销售公司产品	80 万美元	75%		75%	75175393-5
荣成荣康食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	张术森	水产品冷冻加工与销售	1,200 万美元	75%		75%	72079854-0
荣成荣广食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	张术森	水产品冷冻加工与销售、速冻调制食品生产与销售	100 万美元		75%	75%	73169805-1

山东好当家海洋食品销售有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	张术森	销售预包装食品、乳制品	1,000 万元	100%		100%	76665056-8
山东好当家海洋捕捞有限公司	荣成市虎山镇	张术森	海洋捕捞; 鱼粉、鱼油的加工与销售; 水产品冷冻加工销售	1,000 万元	30%		99%	78928022-1
威海海翔食品检测服务有限公司	荣成市虎山镇	张术森	食品检测服务	2,000 万元	99.5%	0.5%	100%	68482844-9
好当家乳山荣佳食品有限公司	乳山市徐家镇驻地	唐聚德	水产品养殖、销售	500 万元	100%		100%	55892923-0
荣成荣进食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子村	张术森	速冻调制食品的加工与销售	120 万美元		75%	75%	72926507-0
山东海普盾生物科技有限公司	荣成市虎山镇	梁卫刚	海参、海蜇生物技术研究开发	12,000 万元	100%		100%	57047426-7
山东好当家海森药业有限公司	荣成市成山大道	张术森	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂制造销售	1000 万元	100%		100%	74659851-2
青岛好当家海产销售有限公司	青岛市市北区连云港路	李俊峰	批发、鲜水产品、货物与技术的进出口业务	100 万元		95%	95%	05307826-6
北京俊丽当家商贸有限公司	北京市朝阳区	李俊峰	零售预包装食品	15 万元		95%	95%	06485888-2
北京宏烁丽堂商贸有限公司	北京市朝阳区	李俊峰	零售预包装食品	15 万元		95%	95%	06485740-9
荣成市荣顺塑料管业有限公司	荣成市虎山镇	张术森	塑料管及塑料制品的生产与销售	500 万元	100%		100%	07300401-0
荣成好当家远洋渔业有限公司	荣成市虎山镇	唐传勤	海水捕捞销售	100 万元		30%	99%	76186769-6
好当家东方水产开发有限公司	海南东方市	张永福	海洋捕捞	90 万元		30%	99%	70884239-3
防城港市好当家水产开发有限公司	广西防城港	张华阶	水产开发	1,000 万元		30%	99%	31029902-8
防城港市好当家海洋捕捞有限公司	广西防城港	张华阶	海洋捕捞的项目投资	1,000 万元		30%	99%	31029907-9
荣成市荣瑞水产有限公司	荣成市虎山镇	张华阶	水产品冷冻加工销售	500 万元	100%		100%	31264552-9

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
荣成加荣食品有限公司	母公司的控股子公司
荣成荣盛包装材料有限公司	母公司的控股子公司
荣成荣昌纸制品有限公司	母公司的控股子公司
荣成运昌造纸有限公司	母公司的控股子公司
荣成邱家水产有限公司	母公司的控股子公司
荣成荣安建筑工程有限公司	母公司的控股子公司
荣成东保汽车维修服务有限公司	母公司的控股子公司
威海好当家天海湾水城旅游服务有限公司	母公司的控股子公司
荣成源运水产有限公司	母公司的控股子公司
荣成荣研食品有限公司	母公司的控股子公司
荣成海盛纸业业有限公司	母公司的控股子公司
荣成好当家房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
荣成好和玻璃钢制品有限公司	母公司的控股子公司
荣成红顶山蔬菜有限公司	母公司的控股子公司
荣成荣欣园林绿化有限公司	母公司的控股子公司
好当家集团（荣成）国际旅行社有限公司	母公司的控股子公司
荣成海通国际船舶代理有限公司	母公司的控股子公司
好当家集团（荣成）海陆通集装箱运输有限公司	母公司的控股子公司
山东惠民好当家食品有限公司	母公司的控股子公司
好当家集团（威海）威盛包装印刷有限公司	母公司的控股子公司
荣成禾茂海洋生物制品有限公司	母公司的控股子公司
荣成市好当家物业服务有限公司	母公司的控股子公司
荣成兴盛房地产开发有限公司	母公司的控股子公司

## 4、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
荣成邱家水产有限公司	电、汽、造船及劳务	114,557,227.29	183,025,247.10
荣成加荣食品有限公司	面包粉	10,457,627.37	14,325,935.40
荣成荣盛包装材料有限公司	包装物	7,763,705.31	8,393,755.84
好当家集团有限公司	劳务、土荒等	46,771,022.27	22,379,124.04
荣成荣安建筑工程有限公司	工程款	64,704,489.70	62,412,978.59
荣成东保汽车维修服务有限公司	修理费	263,059.64	393,387.55
山东邱家实业有限公司	劳务费	651,828.85	1,151,926.37
威海好当家天海湾水城旅游服务有限公司	劳务费	39,239.85	240,271.00
荣成源运水产有限公司	劳务费	60,373.20	392,302.58
荣成荣昌纸制品有限公司	包装物	183,733.68	618,589.52
荣成好和玻璃钢制品有限公司	塑料制品		2,224,243.24
荣成红顶山蔬菜有限公司	蔬菜		16,570.35

荣成荣欣园林绿化有限公司	蔬菜	12,520.88	40,253.98
好当家集团(荣成)国际旅行社有限公司	考察费	222,396.69	14,790.00
荣成荣研食品有限公司	材料款	21,578.89	360,847.18
荣成海盛纸业有限公司	纸制品		6,767.45
山东惠民好当家食品有限公司	蔬菜		131,958.87

## (2). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

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
荣成荣山食品有限公司	5,000,000.00	2013-11-22	2016-11-22	否
山东好当家海洋捕捞有限公司	9,000,000.00	2013-10-28	2016-10-28	否
荣成荣山食品有限公司	5,000,000.00	2014-10-30	2015-4-22	否

本公司作为被担保方

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
好当家集团有限公司	6,000,000.00	2013-1-18	2014-1-7	是
好当家集团有限公司	50,000,000.00	2013-8-2	2014-5-2	是
好当家集团有限公司	60,000,000.00	2013-10-11	2014-10-11	是
好当家集团有限公司、唐传勤	30,000,000.00	2013-6-25	2014-6-25	是
好当家集团有限公司	50,000,000.00	2013-7-2	2014-7-1	是
好当家集团有限公司	44,000,000.00	2013-10-17	2014-10-16	是
好当家集团有限公司	34,000,000.00	2013-3-8	2014-3-7	是
好当家集团有限公司	45,000,000.00	2013-6-18	2014-6-6	是
好当家集团有限公司	55,000,000.00	2013-6-18	2014-6-17	是
好当家集团有限公司	20,000,000.00	2013-8-1	2014-7-30	是
好当家集团有限公司	30,000,000.00	2013-7-31	2014-7-30	是
好当家集团有限公司	20,000,000.00	2013-1-22	2014-1-22	是

好当家集团有限 公司	50,000,000.00	2013-7-1	2014-4-23	是
好当家集团有限 公司	40,000,000.00	2013-3-8	2014-3-8	是
好当家集团有限 公司	30,000,000.00	2013-10-21	2014-4-23	是
好当家集团有限 公司	20,000,000.00	2013-1-21	2014-1-20	是
好当家集团有限 公司	10,000,000.00	2013-4-2	2014-4-2	是
好当家集团有限 公司	50,000,000.00	2013-11-13	2014-2-13	是
好当家集团有限 公司	50,000,000.00	2013-10-15	2014-1-15	是
好当家集团有限 公司	20,000,000.00	2013-3-22	2014-2-10	是
好当家集团有限 公司	40,000,000.00	2013-9-6	2014-9-6	是
好当家集团有限 公司	10,000,000.00	2013-10-14	2014-10-14	是
好当家集团有限 公司、唐传勤	49,500,000.00	2014-9-11	2017-9-10	否
好当家集团有限 公司	40,000,000.00	2014-2-12	2014-4-9	是
好当家集团有限 公司	50,000,000.00	2014-3-13	2014-7-10	是
好当家集团有限 公司	60,000,000.00	2014-3-24	2014-7-24	是
好当家集团有限 公司	40,000,000.00	2014-4-9	2014-7-4	是
好当家集团有限 公司	40,000,000.00	2014-7-4	2015-7-4	否
好当家集团有限 公司	50,000,000.00	2014-7-10	2015-7-10	否
好当家集团有限 公司	60,000,000.00	2014-7-24	2015-7-24	否
好当家集团有限 公司	30,000,000.00	2014-1-29	2015-1-28	否
好当家集团有限 公司	20,000,000.00	2014-5-9	2015-5-8	否
好当家集团有限 公司	30,000,000.00	2014-5-12	2015-5-8	否
好当家集团有限 公司	30,000,000.00	2014-6-17	2015-6-16	否
好当家集团有限 公司	30,000,000.00	2014-8-22	2015-8-21	否
好当家集团有限 公司	30,000,000.00	2014-9-12	2015-9-11	否
好当家集团有限 公司	40,000,000.00	2014-11-28	2015-11-27	否

公司				
好当家集团有限 公司	79,843,902.93	2014-2-10	2015-1-24	否
好当家集团有限 公司	45,000,000.00	2014-7-3	2015-7-2	否
好当家集团有限 公司	44,000,000.00	2014-10-20	2015-10-20	否
好当家集团有限 公司	34,000,000.00	2014-3-10	2015-3-10	否
好当家集团有限 公司	20,000,000.00	2014-5-27	2015-5-22	否
好当家集团有限 公司	20,000,000.00	2014-5-27	2015-5-25	否
好当家集团有限 公司	15,000,000.00	2014-5-28	2015-5-27	否
好当家集团有限 公司	20,000,000.00	2014-5-29	2015-5-28	否
好当家集团有限 公司	20,000,000.00	2014-6-9	2015-6-8	否
好当家集团有限 公司	20,000,000.00	2014-6-10	2015-6-9	否
好当家集团有限 公司	35,000,000.00	2014-7-29	2015-7-28	否
好当家集团有限 公司	20,000,000.00	2014-1-9	2014-11-14	是
好当家集团有限 公司	35,000,000.00	2014-2-27	2015-2-27	否
好当家集团有限 公司	50,000,000.00	2014-4-16	2014-11-14	是
好当家集团有限 公司	30,000,000.00	2014-4-30	2014-11-14	是
好当家集团有限 公司	100,000,000.00	2014-11-14	2015-6-16	否
好当家集团有限 公司	20,000,000.00	2014-7-16	2015-7-15	否
好当家集团有限 公司	50,000,000.00	2014-1-15	2014-4-15	是
好当家集团有限 公司	50,000,000.00	2014-2-13	2014-5-13	是
好当家集团有限 公司	50,000,000.00	2014-4-15	2014-7-15	是
好当家集团有限 公司	50,000,000.00	2014-5-29	2014-11-27	是
好当家集团有限 公司	50,000,000.00	2014-7-21	2014-10-21	是
好当家集团有限 公司	30,000,000.00	2014-7-10	2014-10-9	是
好当家集团有限 公司	50,000,000.00	2014-10-21	2015-1-21	否

好当家集团有限公司	60,000,000.00	2014-10-15	2015-10-14	否
好当家集团有限公司	50,000,000.00	2014-1-9	2014-12-31	是
好当家集团有限公司	20,000,000.00	2014-2-25	2015-2-24	否
好当家集团有限公司	30,000,000.00	2014-2-28	2015-2-27	否
好当家集团有限公司	48,000,000.00	2014-5-29	2015-5-28	否
好当家集团有限公司	32,000,000.00	2014-12-5	2015-7-10	否
好当家集团有限公司	20,000,000.00	2014-2-13	2014-8-5	是
好当家集团有限公司	50,000,000.00	2014-4-29	2015-4-29	否
好当家集团有限公司	20,000,000.00	2014-8-5	2015-8-5	否
好当家集团有限公司	40,000,000.00	2014-3-28	2014-9-24	是
好当家集团有限公司	40,000,000.00	2014-8-29	2015-8-25	否
好当家集团有限公司	50,000,000.00	2014-10-14	2015-4-13	否
好当家集团有限公司	10,000,000.00	2013-8-16	2014-2-16	是
好当家集团有限公司	6,000,000.00	2013-11-7	2014-5-7	是
好当家集团有限公司	10,000,000.00	2014-3-20	2014-9-19	是
好当家集团有限公司	10,000,000.00	2014-1-9	2014-7-8	是
好当家集团有限公司	10,000,000.00	2014-6-9	2014-12-9	是
好当家集团有限公司	10,000,000.00	2014-9-22	2015-3-19	否
好当家集团有限公司	14,000,000.00	2014-5-5	2014-11-5	是
好当家集团有限公司	10,000,000.00	2014-9-1	2015-3-1	否
好当家集团有限公司	12,000,000.00	2014-11-25	2015-5-25	否

## (1). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	山东惠民好当家食品有限公司	36,020.00	
应付账款	荣成荣盛包装材料有	17,539.26	



	限公司		
--	-----	--	--

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 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对外重要承诺、性质、金额

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

本公司 2015 年 4 月 23 日召开的董事会表决通过了公司 2014 年度利润分配预案：公司以截止 2014 年 12 月 31 日的股本 730,497,152 股为基数，以截止 2014 年 12 月 31 日未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.09 元（含税），共计派发现金 6574474.37 元；本次不进行资本公积转增股本和送红股。

## 十三、其他重要事项

### 1、其他

本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	16,160,624.33	100.00	1,021,678.74	100.00	22,085,650.67	100.00	1,317,316.25	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	16,160,624.33	/	1,021,678.74	/	22,085,650.67	/	1,317,316.25	/

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	15,685,852.05	784,292.60	97.06
1至2年			
2至3年			
3年以上	474,772.28	237,386.14	2.94
合计	16,160,624.33	1,021,678.74	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 425.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 296,062.51 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
许云涛	第三方	3,690,564.66	1年以内	22.84

张为国	第三方	3,385,208.04	1年以内	20.95
大连东海岛海产品有限公司	第三方	3,100,000.00	1年以内	19.18
黄淑霞	第三方	2,558,152.5	1年以内	15.83
荣成市为国建筑材料有限公司	第三方	1,169,049.2	1年以内	7.23
<b>合计</b>		<b>13,902,974.40</b>		<b>86.03</b>

## 2、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	633,784,811.72	100.00	162,781.41	100.00	531,684,803.13	100.00	167,533.97	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
<b>合计</b>	<b>633,784,811.72</b>	<b>/</b>	<b>162,781.41</b>	<b>/</b>	<b>531,684,803.13</b>	<b>/</b>	<b>167,533.97</b>	<b>/</b>

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	633,484,073.07	14,208.76	99.95
1至2年	827.13	82.72	0.00
2至3年	4,886.10	977.22	0.00
3年以上	295,025.42	147,512.71	0.05
<b>合计</b>	<b>633,784,811.72</b>	<b>162,781.41</b>	<b>100.00</b>

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

报告期内公司无实际核销的其他应收款情况。

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

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
好当家东方水产开发有限公司	往来款	181,317,600.00	1年以内	28.61	0.00
山东好当家海洋食品销售有限公司	往来款	124,372,659.69	1年以内	19.62	0.00
好当家乳山荣佳食品有限公司	往来款	83,322,405.81	1年以内	13.15	0.00
荣成市荣瑞水产有限公司	往来款	78,941,507.74	1年以内	12.46	0.00
山东好当家海森药业有限公司	往来款	74,990,810.81	1年以内	11.83	0.00
合计	/	542,944,984.05	/	85.67	

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

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	399,776,221.96		399,776,221.96	279,165,028.63		279,165,028.63
对联营、合营企业投资						
合计	399,776,221.96		399,776,221.96	279,165,028.63		279,165,028.63

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
荣成荣山食品有限公司	11,954,190.00			11,954,190.00		
荣成荣东食品有限公司	8,599,652.64	611,193.33		9,210,845.97		
荣成荣健食	4,950,000.00			4,950,000.00		

品有限公司					
荣成荣康食品有限公司	76,866,277.00			76,866,277.00	
山东好当家海洋食品销售有限公司	8,211,974.60			8,211,974.60	
山东好当家海洋捕捞有限公司	121,782,934.39			121,782,934.39	
威海海翔食品检测服务有限公司	19,900,000.00			19,900,000.00	
好当家乳山荣佳食品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
山东海普盾生物科技有限公司	5,000,000.00	115,000,000.00		120,000,000.00	
山东好当家海森药业有限公司	11,900,000.00			11,900,000.00	
荣成市荣顺塑料管业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
荣成市荣瑞水产有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	
合计	279,165,028.63	120,611,193.33		399,776,221.96	

#### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	465,188,934.17	348,386,294.42	585,545,617.09	386,608,091.34
其他业务	5,459,792.68	3,694,894.53	4,872,754.85	4,661,419.10
合计	470,648,726.85	352,081,188.95	590,418,371.94	391,269,510.44

#### 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,055,287.73	6,322,745.43
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	9,055,287.73	6,322,745.43

## 十五、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,811,038.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,414,877.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,759,551.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,299,962.68	
少数股东权益影响额	25,901.30	
合计	14,089,328.26	

### 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.71	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	0.22	0.01	0.01

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 4、 会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金	444,493,948.54	185,555,771.64	261,052,773.74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			73,032.54
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	42,514,942.29	54,426,415.57	34,567,561.39
预付款项	15,049,718.66	21,877,606.66	17,952,649.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	664,931.50		
应收股利			
其他应收款	27,756,424.99	29,466,991.34	19,287,183.27
买入返售金融资产			
存货	986,744,338.99	1,003,784,097.55	1,017,421,320.65
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,116,338.47	16,650,625.10	45,908,834.53
流动资产合计	1,529,340,643.44	1,311,761,507.86	1,396,263,355.97
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	88,742,364.00	88,742,364.00	88,742,364.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	1,858,655,377.50	2,193,022,521.75	2,393,718,420.35
在建工程	167,766,928.84	203,646,589.16	397,362,652.13
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	75,130,556.55	94,327,633.57	93,298,368.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	141,133,149.67	305,572,828.79	368,349,461.14
递延所得税资产	3,275,106.70	2,815,654.07	2,509,656.40
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,334,703,483.26	2,888,127,591.34	3,343,980,922.31
资产总计	3,864,044,126.70	4,199,889,099.20	4,740,244,278.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款	694,000,000.00	924,952,043.34	1,282,455,802.93
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	22,400,000.00	46,000,000.00	157,000,000.00
应付账款	70,544,356.83	95,580,697.27	95,579,617.61
预收款项	30,416,299.27	20,300,712.49	18,080,647.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	45,163,284.74	64,655,145.90	87,139,112.64
应交税费	22,040,537.74	12,943,166.53	18,120,203.73
应付利息	8,581,350.68	2,558,616.59	2,889,200.54
应付股利	5,215,677.33	5,215,677.33	3,118,381.66
其他应付款	12,812,873.20	15,283,809.78	21,801,460.78
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,321,405.03	9,935,330.04	14,291,480.27
流动负债合计	912,495,784.82	1,197,425,199.27	1,700,475,907.41
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			49,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6,333,363.00	5,388,653.00	4,983,198.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	40,620,472.23	55,962,513.15	67,232,582.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	46,953,835.23	61,351,166.15	121,715,780.68
负债合计	959,449,620.05	1,258,776,365.42	1,822,191,688.09
<b>所有者权益：</b>			
股本	730,497,152.00	730,497,152.00	730,497,152.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,130,692,859.22	1,130,692,859.22	1,128,977,066.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	172,994,878.37	188,690,613.03	192,872,323.14
一般风险准备			
未分配利润	834,883,297.01	868,392,110.99	848,262,728.18
归属于母公司所有者	2,869,068,186.60	2,918,272,735.24	2,900,609,270.27



权益合计			
少数股东权益	35,526,320.05	22,839,998.54	17,443,319.92
所有者权益合计	2,904,594,506.65	2,941,112,733.78	2,918,052,590.19
负债和所有者权益 总计	3,864,044,126.70	4,199,889,099.20	4,740,244,278.28

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
备查文件目录	公司章程。

董事长：唐传勤

董事会批准报送日期：2015-4-25