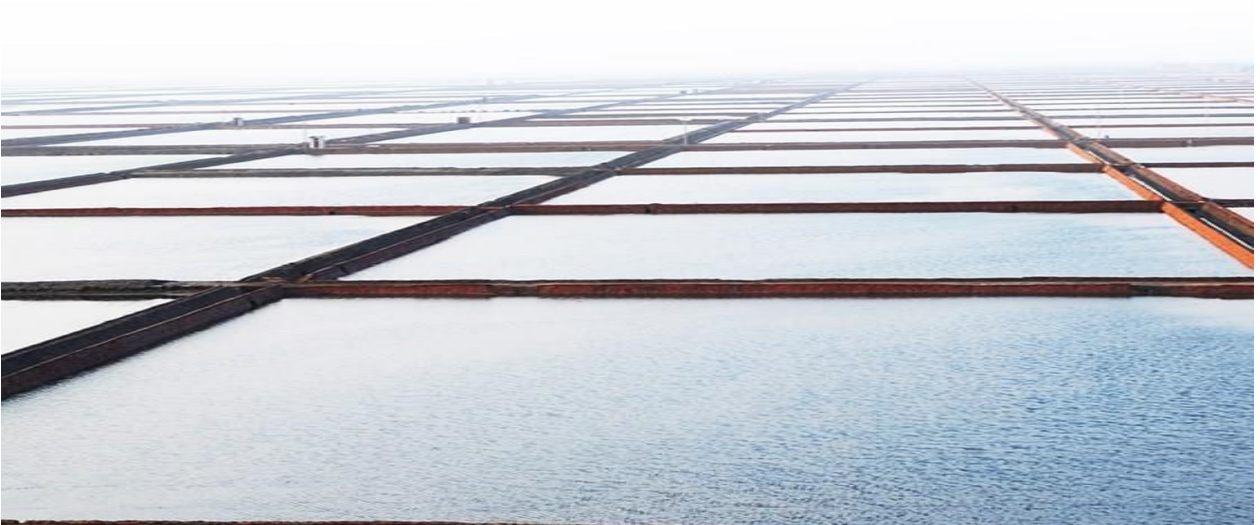




渤海水产

NEEQ : 872258

渤海水产股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记



为适应经营发展需要，依据《公司法》等相关法律法规，公司分别于 2018 年 6 月 14 日和 2018 年 6 月 29 日召开第一届董事会第十四次董事会议和 2018 年第五次临时股东大会，将名称变更为渤海水产股份有限公司。

公司经向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，自 2018 年 8 月 2 日起，公司全称由“山东金盛水产股份有限公司”正式变更为“渤海水产股份有限公司”，证券简称由“金盛水产”变更为“渤海水产”，证券代码保持不变。

目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
渤海水产、金盛水产、公司、本公司、股份公司	指	渤海水产股份有限公司
金盛有限、有限公司	指	山东金盛水产有限公司
汇泰股份、控股股东	指	汇泰控股集团股份有限公司
金山投资	指	滨州市金山投资中心（有限合伙）
实际控制人、共同控制人	指	张大腾、张小飞
金水源水产	指	山东金水源水产有限公司
埭口盐化	指	山东埭口盐化有限责任公司
汇泰典当行	指	滨州北海汇泰典当行有限公司
HACCP 体系	指	HazardAnalysisCriticalControlPoint 的英文缩写,表示危害分析的临界控制点。国际上共同认可和接受食品安全保证体系,主要是对食品中微生物、化学和物理危害进行安全控制。
董事会	指	渤海水产股份有限公司董事会
监事会	指	渤海水产股份有限公司监事会
股东大会	指	渤海水产股份有限公司股东大会
公司章程	指	渤海水产股份有限公司章程
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
主办券商、光大证券	指	光大证券
律师事务所	指	北京市中银律师事务所
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李明春、主管会计工作负责人刘明良及会计机构负责人（会计主管人员）张荣花保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内载有公司负责人及主管会计签字的财务报告、公司董事会监事会会议文件
	3、公司董事会第一届第十六次会议决议、公司监事会第一届第五次会议决议、关于 2018 年半年度报告的公司董事、高级管理人员的书面确认意见及监事会的书面审核意见

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	渤海水产股份有限公司
证券简称	渤海水产
证券代码	872258
法定代表人	李明春
办公地址	滨州市北海新区马山子镇高田

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	付长玉
是否通过董秘资格考试	是
电话	0543-5070561
传真	0543-5070560
电子邮箱	fcy@saltchina.com
公司网址	www.jsaqua.net
联系地址及邮政编码	山东省滨州市北海新区金盛水产 251907
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书处

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013-03-28
挂牌时间	2017-10-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业-渔业-海水养殖（A0411）
主要产品与服务项目	对虾等海产品的育苗、养殖、加工、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	102,300,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	汇泰控股集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	张大腾、张小飞

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913716000643949935	否

金融许可证机构编码	-	否
注册地址	滨州市北海新区马山子镇高田	否
注册资本（元）	102,300,000	是

五、 中介机构

主办券商	光大证券	
主办券商办公地址	上海市新闸路 1508 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	37,969,900.07	43,420,556.35	-12.55%
毛利率	21.70%	21.13%	
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,296,339.96	189,443.07	-2895.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,770,323.41	76,070.34	-7685.51%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.58%	0.15%	-2517.36%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.91%	0.06%	-6658.88%
基本每股收益	-0.1235	0.0061	-2121.02%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	362,882,303.00	326,088,369.37	11.28%
负债总计	217,767,254.99	175,676,981.40	23.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,115,048.01	150,411,387.97	-3.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	4.85	-70.76%
资产负债率（母公司）	41.42	33.27	-
资产负债率（合并）	60.01	53.87	-
流动比率	0.75	0.76	-
利息保障倍数	-1.50	1.31	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,973,022.84	-57,587,958.96	-
应收账款周转率	8.17	27.42	-
存货周转率	0.39	0.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.28%	10.11%	-

营业收入增长率	-12.55%	12.15%	-
净利润增长率	-2895.74%	-94.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	102,300,000	31,000,000	230.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是绿色无公害水产品供应商，拥有约 17 万亩的对虾养殖面积，专业的运营管理团队以及强大的技术服务团队，为周边市场批发商、零售商以及商超、食品加工企业提供优质的生态盐田虾鲜活及加工产品。公司通过直接销售与集中销售两种营销方式开拓业务，收入来源为鲜活及加工对虾的销售。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司 1-6 月份收入主要为卤虫卵的销售收入，因而销售收入较低。受鲜活对虾秋季集中采捕及消费习惯的影响，每年三、四季度是鲜活对虾产品的销售旺季，公司在此实现全年的大部分销售收入，而上半年为销售淡季，卤虫卵销售收入主要集中在第一、二季度，收入季节性波动符合鲜活对虾育苗、生长的周期情况。报告期内，公司实现收入 37,969,900.07 元，比去年同期减少 12.55%，利润总额-5,251,841.02 元，比去年同期降低 934.02%，本期销售收入减少的主要原因为丰年虫卵的销售收入减少以及内部销售增加，导致营业收入降低。

利润总额-5,251,841.02 元，比去年同期降低 934.02%，利润总额减少的主要原因为本期期间费用以及资产减值损失比同期相比大幅增加。

经营活动产生的现金流量净额 3,973,022.84 元，比去年同期增加 61,560,981.8 元，投资活动产生的现金流量净额-11,285,048.99 元，主要原因为本期支付经营活动的现金减少，支付投资活动相关的现金增加。

本公司服务宗旨在提高管理水平、生产效率，以优质的品质和管理水平应对市场面临的激烈竞争。报告期内，公司产品和服务未发生重大变化，管理层及核心团队保持稳定。

三、 风险与价值

一、 食品质量安全控制风险

公司主营海产品的育种、养殖、加工、销售等业务，产品质量的安全影响着广大消费者的生活质量乃至生命安全；公司按照《中华人民共和国食品安全法》的规定，建立了食品安全控制标准，预防食品安全风险。但如果公司产品质量管控措施在具体实施过程中出现纰漏或因其他不可预计原因发生产品质量问题，将会对公司品牌声誉及盈利水平产生较大不利影响。

应对措施：公司在养殖和生产环节严格遵守食品安全法及其他相关法律法规，并加强生产各个环节的质量控制，强化食品安全检查，以避免食品安全事故的发生。

二、 自然环境因素及环境污染风险

公司主营海产品的主要养殖环境为近海滩涂，产品的产量和规格均受到自然环境的影响。此外，人类活动的主要废气和污染排放物会流入海洋，势必对养殖环境造成一定影响。假设遭遇海洋污染或者极度恶劣天气等风险因素，公司的产量和效益会受到不利影响。

应对措施：公司养殖模式为外海滩涂散养，通过不断完善和加强养殖水域环境相关指标的日常监测，对于异常事件突发处理能力。针对可能出现的自然气象灾害风险，公司加强水产养殖技术的研发和应用，提高鲜虾适应环境变化的能力，降低养殖环境变化对于生产经营的不利影响。

三、 水产养殖病害发生和传播的风险

水产养殖品种的增加、养殖规模的不断扩大及国际间、区域间引种的频繁等活动都会使水生动物疫病的发生几率不断增加。水生动物赖以生存的水环境污染日益突出，由此导致水生动物养殖病害的问题日益严重。公司养殖海域不断扩大，养殖品种不断增加，如果养殖规范执行不力，不能及时预防、监测、治理，导致病情发生并大范围的扩散、传播，则会给公司水产养殖业带来较为严重的影响。

应对措施：公司对虾养殖采取外海滩涂散养模式，生态养殖，养殖密度低，对虾以藻类、卤虫为食，对虾体质好，抗病能力强，不易引发大面积疾病。公司水产养殖多年，建立严密的检疫系统，工作人员拥有丰富的养殖经验，一旦有病害现象发生，公司将采用科学的方法进行处理。

四、市场竞争加剧的风险

水产养殖行业集中度低，竞争较为充分，上至大型上市公司，下至农村个体工商户，竞争者数量庞大，随着国内外水产品市场需求持续增长，行业整合趋势已经出现。如果对虾养殖重大技术创新或过多企业介入该行业等情况发生，对虾产量将大幅增加，导致市场竞争加剧，从而造成产品价格下跌，进而对公司盈利造成不利影响。

应对措施：公司经过多年发展，业已成为集育苗、养殖、饲料、海产品加工为一体的全产业链公司，公司着力打造“北海盐田虾”国内虾类领先品牌，提高公司产品区域影响力，通过品牌策略，提高产品的销量和附加值。公司积极进行客户定位，不断提高产品质量，锁定优质客户，增强客户粘性，增加产品的客户群，确保公司产品在同类市场中的优势竞争地位。

五、公司治理和内部控制风险

股份公司成立后,公司按照规范治理的要求,建立健全了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等组成的法人治理结构,制定了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等各项治理制度,并针对内部控制中的不足采取了积极的改进措施。但因股份公司的成立时间较短,公司及管理层的规范运作意识和相关制度的切实执行仍有提高的空间,存在一定程度的公司治理风险。

应对措施：公司将强化培训和监督机制，不断加强企业文化制度建设，确保股份公司的法人治理结构得以有效运行。随着公司规模的扩张，公司管理层将加强内部管理，不断加强学习，严格遵守各项规章制度，以提高公司规范化水平。

六、公司绿色无公害饲料开发加工项目尚未获得土地使用权证

公司绿色无公害饲料开发加工项目建设在租赁埭口盐化的土地之上，该租赁土地为农村荒地，用于公司项目建设还需申请办理土地征收和出让手续，因办理土地征收和出让手续时间周期较长，公司绿色无公害饲料开发加工项目的厂房、车间尚无法办理房屋产权证，相应土地也未办理土地使用权证等手续。2017年4月，公司的控股股东汇泰股份及共同控制人张大腾、张小飞出具承诺：本公司/本人将积极协助办理绿色无公害饲料开发加工项目的宗地相关土地征转审批手续，尽快取得国有土地使用权，如该宗土地无法取得国有土地使用权，导致公司不能正常使用，本公司/本人将及时寻找提供备用场地，以供公司绿色无公害饲料开发加工生产线建设投入使用，并弥补公司在此期间的损失。截止此年报披露日，公司尚未取得饲料加工厂土地权证以及厂房车间的房屋产权证，会对饲料开发加工项目产生影响。

应对措施：绿色无公害饲料开发加工项目业经滨州北海经济开发区经济发展局登记备案，目前项目绿化工程尚未结束。公司已于2017年4月向滨州北海经济开发区政府及有关部门申请提交了关于补办绿色无公害饲料开发加工项目有关房屋、土地使用产权证的请示，上述土地的土地规划等相关手续正在办理之中。如果上述租赁土地不能顺利办理土地征转手续，公司可能存在另外寻找其他厂址的需要。公司的绿色无公害饲料生产线对厂址和周边环境并未有特殊要求，饲料生产为季节性自给自足，生产时间短，目前仅供公司对虾养殖需要。因此，即便上述土地征转手续不能顺利办理，公司寻找其他厂址进行生产线建设也并不存在实质性障碍，不会对公司持续经营产生重大影响。

公司的控股股东汇泰股份及共同控制人张大腾、张小飞出具承诺：本公司/本人将积极协助办理绿色无公害饲料开发加工项目的宗地相关土地征转审批手续，尽快取得国有土地使用权，如该宗土地无法取得国有土地使用权，导致公司不能正常使用，本公司/本人将及时寻找提供备用场地，以供公司绿

色无公害饲料开发加工生产线建设投入使用，并弥补公司在此期间的损失。

四、 企业社会责任

公司主营鲜活生态盐田虾的生产和销售，公司子公司汇泰渤海水产有限责任公司是国内通过有机认证（包括有机养殖及有机加工）的主打虾类产品的企业之一，通过 HACCP 体系认证和食品安全管理体系认证。公司育苗、养殖、加工、销售整个水产产业链中保证绿色生产，在生产经营过程中，公司本着对消费者负责的态度和原则，生产并推出“脊领岛”牌高质量生态盐田虾，为消费者健康保驾护航。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	19,600,000.00	3,519,114.68
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,000,000.00	1,072,126.32
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
6. 其他	45,120,000.00	21,464,999.98

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露时	临时公告编

			决策程序	间	号
滨州北海汇泰典当行有限公司	公司控股子公司渤海水产向关联方滨州北海汇泰典当行有限公司申请贷款 500 万，用于公司生产经营。	500 万	是	2018 年 4 月 13 日	2018-018

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易为公司子公司汇泰渤海水产有限责任公司向关联方借款，用于公司的正常生产经营，进而补充子公司渤海水产的营运资金。本次关联交易非持续性交易，不会给公司生产经营造成不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1.关于办理绿色无公害饲料开发加工项目土地权证的承诺

公司的控股股东汇泰股份及共同控制人张大腾、张小飞出具承诺：本公司/本人将积极协助办理绿色无公害饲料开发加工项目的宗地相关土地征转审批手续，尽快取得国有土地使用权，如该宗土地无法取得国有土地使用权，导致公司不能正常使用，本公司/本人将及时寻找提供备用场地，以供公司绿色无公害饲料开发加工生产线建设投入使用，并弥补公司在此期间的损失。

履行情况：报告期内，绿色无公害饲料开发加工项目土地权证正在积极办理之中，以上人员严格履行了此项承诺。

2.关于股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺

公司控股股东汇泰股份、共同控制人张大腾、张小飞承诺：“本公司/本人在挂牌前直接或间接持有的山东金盛水产股份有限公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”公司股东汇泰股份、金山投资承诺：“本公司所持有的山东金盛水产股份有限公司股票，自股份公司成立之日起一年内不得转让。”

履行情况：报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

3.关于对季节用工不规范、缴费账户不独立情形做出的承诺

针对公司季节用工不规范、缴费账户不独立情形，公司控股股东汇泰股份、共同控制人张大腾、张小飞出具承诺，“如按照国家有关法律、法规或规范性文件的规定，或有关部门的要求或决定，公司需为临时用工人员补缴社会保险或对公司处以罚款或要求公司承担任何费用，本公司/本人将无条件全额承担公司应补缴的此类费用、罚款及任何费用，无需公司支付任何对价，保证公司不因此受任何损失。”

履行情况：报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

4.关于渤海水产绿色无公害饲料开发加工项目、汇泰渤海水产有限责任公司海产品深加工、冷藏项目环评验收的承诺

针对公司项目建设尚未进行环评验收，公司控股股东汇泰股份、共同控制人张大腾、张小飞承诺：“若未来公司因环评验收等相关问题受到主管机关处罚或被司法机关、仲裁机构认定需要补缴或赔偿的，由此给公司造成的一切损失由本公司/本人全额承担。”

履行情况：报告期内，汇泰渤海水产有限责任公司环评验收已经结束；金盛水产绿色无公害饲料开发加工项目环评工作正在办理之中，以上人员严格履行了此项承诺。

5.关于避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，本公司控股股东汇泰股份、实际控制人张大腾、张小飞出具了《关于避免同业竞争的承诺函》承诺：“1、本公司/本人将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与金盛水产构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与金盛水产产品相同、相似或可能取代金盛水产产品的业务活动。本公司/本人如从任何第三方获得的商业机会与金盛水产经营的业务有竞争或可能竞争，则本公司/本人将立即通知金盛水产，并将该等商业机会让予金盛水产。

本公司/本人承诺不利用本公司/本人对金盛水产了解及获取的信息从事、直接或间接参与和金盛水产相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害金盛水产利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从金盛水产招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用金盛水产的无形资产；在广告、宣传上贬损金盛水产的产品形象与企业形象等。

本公司在作为公司股东期间，本承诺持续有效。如出现因本公司/本人违反上述承诺与保证而导致金盛水产或其股东的权益受到损害的情况，本公司/本人将依法承担全部经济损失。

上述承诺为不可撤销之承诺，本公司/本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本公司/本人将承担由此产生的一切法律责任。”

公司董事、监事、高级管理人员作出了《公司管理层关于避免同业竞争的承诺》。

履行情况：报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

6.关于防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为的承诺

为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源，公司股东出具了《关于减少和规范关联方交易的承诺函》，具体内容如下：

“1、将采取措施尽量避免与公司发生关联交易。对于无法避免的必要的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的市场原则，依法与公司签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格；

2、按相关规定履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；

3、保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益。

4、若违反上述承诺，本公司将承担由此引起的法律责任和后果。”

董事、监事及高级管理人员分别出具《关于避免资源（资金）占用的承诺》。

履行情况：报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

7.关于在未签订国有土地使用权出让合同前，公司不再进行饲料加工生产的承诺

公司饲料厂土地征转手续正在积极办理之中，承诺“在未有签订国有土地使用权出让合同前，公司不再进行饲料加工生产。”

履行情况：报告期内，公司已将绿色无公害饲料开发加工项目资产和人员整体剥离至子公司山东汇泰饲料有限公司，相应国有土地使用权证正在积极办理中。

8.关于控股股东收购瑞典 BrodernaHanssons 公司股权对公司构成同业竞争（潜在）解决承诺公告

瑞典 BrodernaHanssons 公司与公司两者主要产品虽然在销售客户、主要销售区域并不直接竞争，但是瑞典 BrodernaHanssons 公司与公司同属于水产行业，故公司控股股东汇泰股份及实际控制人张大腾、张小飞实际控制的瑞典 BrodernaHanssons 公司仍对公司构成同业竞争（潜在）。

为解决上述同业竞争（潜在），汇泰股份及实际控制人张大腾、张小飞于 2018 年 5 月 2 日出具了承诺，并经第一届董事会第十二次会议审议通过，该承诺且需经 2018 年第三次临时股东大会审议通过。具体承诺内容如下：

“为维护金盛水产的相关权益，本次收购交易正式交割（以汇泰投资集团（香港）有限公司根据标的

企业所在地法律经相关程序或相关机构登记成为标的企业股东为准)完成后三十六个月内,通过合法方式将本公司/本人直接或间接持有的所有 BrodernaHanssons 股权优先转让给金盛水产。如届时金盛水产放弃优先受让权,汇泰股份将向无关联的第三方转让。本公司将严格履行已出具的《避免同业竞争的承诺》,如有任何违反上述承诺的事项发生,本公司愿承担由此给金盛水产造成的相关损失。若瑞典 BrodernaHanssons 公司的经营业绩未达预期或由于其他原因导致本公司/本人未将直接或间接持有的所有瑞典 BrodernaHanssons 公司股权转让给金盛水产,本公司/本人将采用其他方式妥善解决同业竞争问题。若本次收购交易正式交割(以汇泰投资集团(香港)有限公司根据标的企业所在地法律经相关程序或相关机构登记成为标的企业股东为准)完成后三十六个月内未解决同业竞争问题,本公司/本人自愿接受中国证监会、全国中小企业股份转让系统的监管措施。”

履行情况:报告期内,公司控股股东及实际控制人严格履行了此项承诺。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位:元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018/5/17	0	0	23

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

山东金盛水产股份有限公司,2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 3 日召开的股东大会审议通过。

公司 2017 年年度权益分派方案为:以公司现有总股本 31,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股转增 23 股(其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 0.000000 股,不需要纳税;以其他资本公积每 10 股转增 23.000000 股,需要纳税)。

本次所送(转)股已于 2018 年 5 月 17 日计入股东证券账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	31,000,000	100.00%	71,300,000	102,300,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,100,000	97.10%	69,230,000	99,330,000	97.10%	
	董事、监事、高管	26,752,000	86.29%	61,529,600	88,281,600	86.29%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		31,000,000	-	71,300,000	102,300,000	-	
普通股股东人数							-

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汇泰股份	30,000,000	69,000,000	99,000,000	96.77%	99,000,000	0
2	金山投资	1,000,000	2,300,000	3,300,000	3.23%	3,300,000	0
合计		31,000,000	71,300,000	102,300,000	100.00%	102,300,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：同一控制下的关联方。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截止报告期末，公司股东汇泰股份持有公司 96.77%，为公司的控股股东。

汇泰股份的基本资料如下：公司名称为汇泰控股集团股份有限公司，营业执照：91371600690622316Q，法定代表人为张小飞，成立时间为2009年6月19日，住所为山东省滨州市北海新区马山子镇张东路以北金盛海洋资源开发有限公司1号楼201，注册资本为30,000.00万元，经营范围为以自有资金对下属企业投资、管理。

报告期内，控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为张大腾、张小飞。张大腾先生持有汇泰股份51.00%股份，为汇泰股份的控股股东，任汇泰股份董事；张小飞先生持有汇泰股份37.84%股份，任汇泰股份董事长，张大腾与张小飞为兄弟关系，参与汇泰股份的经营管理，因此认定张大腾和张小飞为公司的共同控制人。

张大腾和张小飞的简历情况如下：

张大腾先生，1990年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2015年7月至2016年10月，任平安信托有限责任公司基础建设投资部投资经理；2016年11月至今，任汇泰股份董事；2017年12月至今，任渤海水产监事、监事会主席。

张小飞先生，1990年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年7月至2014年12月，任职于汇泰渤海水产有限责任公司；2014年12月至2015年9月，任金盛海洋副总经理；2015年9月至今，任金盛海洋执行董事、埕口盐化董事长兼总经理；2015年8月至今，任汇泰股份（包括汇泰有限）董事长；2017年5月至今，任渤海盐业执行董事兼总经理；2017年4月至今，任渤海水产董事。

报告期内，实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李明春	董事长	男	1973.12.05	本科	2017.4-2020.4	否
张小飞	董事	男	1990.08.27	本科	2017.4-2020.4	否
李金琛	董事	男	1969.10.27	大专	2017.4-2020.4	否
张荣安	副董事长	男	1964.12.16	初中	2018.1-2020.4	是
张荣安	总经理	男	1964.12.16	初中	2017.4-2018.1	是
张洪军	董事	男	1973.12.30	大专	2017.4-2020.4	否
张大腾	监事会主席	男	1990.08.27	本科	2017.12-2020.4	否
魏晓梅	监事	女	1985.05.05	本科	2017.4-2020.4	否
张弛	监事	男	1984.06.15	专科	2017.4-2020.4	是
刘明良	总经理	男	1976.10.14	本科	2018.1-2020.4	是
刘明良	财务总监	男	1976.10.14	本科	2017.4-2020.4	是
付华云	副总经理	男	1964.11.13	高中	2017.4-2018.1	是
牛明德	副总经理	男	1970.02.14	专科	2017.4-2020.4	是
牛明德	董事	男	1970.02.14	专科	2017.4-2018.1	是
李义军	副总经理	男	1972.12.15	研究生	2017.11-2020.4	是
付长玉	董事会秘书	男	1989.12.01	研究生	2017.4-2020.4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长李明春兼任公司控股股东汇泰控股集团股份有限公司的董事；董事李金琛兼任公司控股股东汇泰控股集团股份有限公司的总经理及董事；董事张洪军兼任公司控股股东汇泰控股集团股份有限公司的副总经理；董事张小飞兼任公司控股股东汇泰控股集团股份有限公司的董事长，为公司的实际控制人；监事张大腾兼任公司控股股东汇泰控股集团股份有限公司的董事，为公司的实际控制人；董事张荣安与公司实际控制人张大腾和张小飞皆为叔侄关系。

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张小飞	董事	11,452,000	26,339,600	37,791,600	36.94%	0
张大腾	监事会主席	15,300,000	35,190,000	50,490,000	49.35%	0
合计	-	26,752,000	61,529,600	88,281,600	86.29%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘明良	财务总监	新任	总经理	公司组织架构调整
张荣安	总经理	新任	副董事长	公司组织架构调整
付华云	副总经理	离任	无	公司组织架构调整
牛明德	董事、副总经理	离任	副总经理	公司组织架构调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

(一)公司新任董事情况具体如下：

张荣安先生，1964年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1996年7月至2000年12月，任山东金山水产集团有限公司总经理；2001年1月至2004年8月，任无棣英伟生物技术饲料有限公司总经理；2004年9月至2013年3月，任山东富施特生物技术有限公司总经理；2013年3月至2017年4月，任金盛有限执行董事兼总经理；2017年4月至2018年1月，任渤海水产总经理；2018年1月至今，任渤海水产副董事长。

(二)公司新任高级管理人员情况具体如下：

刘明良先生，1976年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年8月至2006年3月，历任山东埕口盐场、埕口盐化财务处会计；2006年4月至2011年8月，历任埕口贸易财务部经理、副总经理；2011年9月至2012年8月，任无棣汇泰化工有限公司管理中心副总经理；2012年9月至2014年12月，任龙源汇泰（滨州）风力发电有限公司副总经理；2014年12月至今，任渤海水产（包括金盛有限、金盛股份）财务总监；2018年1月至今，任渤海水产总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	28	33
财务人员	13	13
研发人员	8	8
生产人员	103	103
销售人员	10	11
采购人员	6	6

管理人员	11	11
员工总计	179	185

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	12	18
专科	23	26
专科以下	141	138
员工总计	179	185

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、人员变动：公司严格依照国家、地方相关法规政策及公司制定的《人事管理制度》进行人员增减变动操作；</p> <p>2、人才引进：公司采用内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的工程管理人才。</p> <p>3、培训情况：公司根据各部门实际需求，结合公司内外部资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作。</p> <p>4、薪酬情况：公司结合实际经营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，提升人力资源的使用效率。</p> <p>5、离退休职工政策：公司离退休人员分两类，一类是原事业退休，退休金由财政拨款，我公司代发。截至 2018 年 6 月底，该类离退休员工共计 0 人；另一类是企业退休，退休金由社保办发放。截至 2018 年 6 月底，该类离退休员工共计 1 人。</p>
--

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,269,350.47	16,579,050.79
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）、五（三）	6,012,229.77	3,361,034.98
预付款项	五（四）	10,456,302.78	9,945,833.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	1,975,514.99	940,160.93
买入返售金融资产			
存货	五（六）	98,304,803.42	54,478,918.05
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（七）	5,198,105.29	6,263,090.76
流动资产合计		124,216,306.72	91,568,088.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
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	五（八）	173,762,830.37	159,100,017.75
在建工程	五（九）	7,669,170.19	18,784,703.35
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（十）	52,356,095.59	53,047,989.31

开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	五（十一）	-	232.02
递延所得税资产	五（十二）	1,154,488.13	1,154,488.13
其他非流动资产	五（十三）	3,723,412.00	2,432,850.00
非流动资产合计		238,665,996.28	234,520,280.56
资产总计		362,882,303.00	326,088,369.37
流动负债：			
短期借款	五（十四）	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款	五（十五）	63,550,560.11	25,169,634.93
预收款项	五（十六）	5,245,182.39	904,157.67
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十七）	7,389,796.34	1,081,731.51
应交税费	五（十八）	88,230.43	2,921,376.89
其他应付款	五（十九）	64,417,529.01	64,399,780.38
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债	五（二十）	20,266,666.66	20,266,666.66
其他流动负债		-	
流动负债合计		165,957,964.94	119,743,348.04
非流动负债：			
长期借款	五（二十一）	42,150,000.00	47,150,000.00
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益	五（二十二）	9,659,290.05	8,783,633.36
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		51,809,290.05	55,933,633.36
负债合计		217,767,254.99	175,676,981.40

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	102,300,000.00	31,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	五（二十四）	30,357,493.73	101,657,493.73
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	五（二十五）	2,747,993.22	2,747,993.22
一般风险准备		-	
未分配利润	五（二十六）	9,709,561.06	15,005,901.02
归属于母公司所有者权益合计		145,115,048.01	150,411,387.97
少数股东权益		-	
所有者权益合计		145,115,048.01	150,411,387.97
负债和所有者权益总计		362,882,303.00	326,088,369.37

法定代表人：李明春主管会计工作负责人：刘明良会计机构负责人：张荣花

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		571,584.80	6,244,298.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款		2,563,100.73	143,992.53
预付款项		5,585,374.81	9,386,611.41
其他应收款		1,549,243.27	886,683.91
存货		61,972,945.52	27,396,099.88
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		72,242,249.13	44,057,685.78
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资		99,992,831.55	64,926,988.48
投资性房地产		-	
固定资产		42,266,574.73	65,417,871.18

在建工程		-	4,419,832.29
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		51,418,062.60	52,097,337.72
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		1,147,552.87	1,147,552.87
其他非流动资产		300,000.00	300,000.00
非流动资产合计		195,125,021.75	188,309,582.54
资产总计		267,367,270.88	232,367,268.32
流动负债：			
短期借款		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款		52,514,908.26	22,912,009.97
预收款项		1,943,285.50	50,173.02
应付职工薪酬		4,110,707.67	558,826.21
应交税费		7,197.41	2,357,287.86
其他应付款		50,192,079.00	50,491,223.57
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		33,333.33	33,333.33
其他流动负债		-	
流动负债合计		108,801,511.17	76,402,853.96
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		1,937,333.31	899,999.98
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		1,937,333.31	899,999.98
负债合计		110,738,844.48	77,302,853.94
所有者权益：			
股本		102,300,000.00	31,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	

资本公积		25,284,482.21	96,584,482.21
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		2,747,993.22	2,747,993.22
一般风险准备		-	
未分配利润		26,295,950.97	24,731,938.95
所有者权益合计		156,628,426.40	155,064,414.38
负债和所有者权益合计		267,367,270.88	232,367,268.32

法定代表人：李明春主管会计工作负责人：刘明良会计机构负责人：张荣花

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		37,969,900.07	43,420,556.35
其中：营业收入	五（二十七）	37,969,900.07	43,420,556.35
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,763,436.46	42,920,419.72
其中：营业成本	五（二十七）	29,729,013.35	34,247,506.46
利息支出		-	
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	247,549.40	194,972.92
销售费用	五（二十九）	1,583,132.46	1,043,344.37
管理费用	五（三十）	6,653,415.20	5,377,764.82
研发费用			
财务费用	五（三十一）	2,102,652.34	2,063,014.97
资产减值损失	五（三十二）	3,447,673.71	-6,183.82

加：其他收益	五（三十四）	178,343.31	133,333.33
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-36,531.41	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,651,724.49	633,469.96
加：营业外收入	五（三十五）	407,306.46	854.73
减：营业外支出	五（三十六）	7,422.99	4,619.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,251,841.02	629,705.46
减：所得税费用	五（三十七）	44,498.94	440,262.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,296,339.96	189,443.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-5,296,339.96	189,443.07
2. 终止经营净利润		-	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,296,339.96	189,443.07
六、其他综合收益的税后净额		-	
归属于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		-5,296,339.96	189,443.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,296,339.96	189,443.07

归属于少数股东的综合收益总额		-	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.1235	0.0061
（二）稀释每股收益		-0.1235	0.0061

法定代表人：李明春主管会计工作负责人：刘明良会计机构负责人：张荣花

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	25,619,625.58	35,244,571.57
减：营业成本	十二（四）	18,747,889.44	26,372,578.65
税金及附加		127,446.38	185,237.19
销售费用		251,200.20	250,400.81
管理费用		5,228,689.60	3,862,652.77
研发费用			
财务费用		5,549.86	5,745.39
其中：利息费用		-	
利息收入		-	
资产减值损失		30,294.32	26,645.14
加：其他收益		16,666.67	16,666.68
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-36,531.41	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,208,691.04	4,557,978.30
加：营业外收入		406,202.91	854.70
减：营业外支出		6,382.99	750.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,608,510.96	4,558,083.00
减：所得税费用		44,498.94	443,190.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,564,012.02	4,114,892.50
（一）持续经营净利润		1,564,012.02	4,114,892.50
（二）终止经营净利润		-	
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		1,564,012.02	4,114,892.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0365	0.1327
（二）稀释每股收益		0.0365	0.1327

法定代表人：李明春主管会计工作负责人：刘明良会计机构负责人：张荣花

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,921,143.12	44,352,071.03
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		786,377.44	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）1	2,077,443.93	922,700.88
经营活动现金流入小计		40,784,964.49	45,274,771.91
购买商品、接受劳务支付的现金		24,118,869.17	90,993,635.88
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		5,971,143.05	5,623,825.91

支付的各项税费		3,782,007.14	4,032,699.86
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）1	2,939,922.29	2,212,569.22
经营活动现金流出小计		36,811,941.65	102,862,730.87
经营活动产生的现金流量净额		3,973,022.84	-57,587,958.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
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		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,285,048.99	4,688,300.19
投资支付的现金		-	
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		11,285,048.99	4,688,300.19
投资活动产生的现金流量净额		-11,285,048.99	-4,688,300.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	47,150,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）2	-	5,048,711.81
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	52,198,711.81
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,997,674.17	1,832,763.75
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	五（三十八）2	-	4,068,711.81
筹资活动现金流出小计		16,997,674.17	5,901,475.56
筹资活动产生的现金流量净额		-6,997,674.17	46,297,236.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-14,309,700.32	-15,979,022.90
加：期初现金及现金等价物余额		16,579,050.79	20,012,869.14
六、期末现金及现金等价物余额		2,269,350.47	4,033,846.24

法定代表人：李明春主管会计工作负责人：刘明良会计机构负责人：张荣花

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,805,998.20	35,792,829.47
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,855,012.42	93,644.29
经营活动现金流入小计		20,661,010.62	35,886,473.76
购买商品、接受劳务支付的现金		12,648,195.64	86,085,704.36
支付给职工以及为职工支付的现金		2,838,617.67	3,393,679.61
支付的各项税费		2,883,975.53	3,129,049.57
支付其他与经营活动有关的现金		1,089,371.30	1,248,133.94
经营活动现金流出小计		19,460,160.14	93,856,567.48
经营活动产生的现金流量净额		1,200,850.48	-57,970,093.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
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		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,873,563.73	1,491,777.94
投资支付的现金		4,000,000.00	
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		6,873,563.73	1,491,777.94
投资活动产生的现金流量净额		-6,873,563.73	-1,491,777.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,000,000.00
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	55,298,711.81
筹资活动现金流入小计		-	56,298,711.81
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	4,068,711.81
筹资活动现金流出小计		-	4,068,711.81
筹资活动产生的现金流量净额		-	52,230,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-5,672,713.25	-7,231,871.66

加：期初现金及现金等价物余额		6,244,298.05	9,376,355.71
六、期末现金及现金等价物余额		571,584.80	2,144,484.05

法定代表人：李明春主管会计工作负责人：刘明良会计机构负责人：张荣花

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 3
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司生产经营具有明显的季节性，通常每年上半年为对虾苗种繁育、幼体及仔虾的养成和标粗；下半年开始进行成虾的捕捞和销售，捕捞工作通常在每年 10 月底或者 11 月份结束。

2、 合并报表的合并范围

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司 3 家，详见“附注七、在其他主体中的权益”。合并范围变更信息详见“附注六、合并范围的变更”。

3、 长期资产

根据公司战略规划长远发展的需要，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司设立全资子公司的议案》，设立全资子公司山东汇泰饲料有限公司，注册地为山东省滨州北海经济开发区原马山子镇政府西侧金盛水产 8 号楼 101 室，注册资本为人民币 10,000,000.00 元。同时，将公司饲料生产业务整体整合至该子公司。

二、 报表项目注释

渤海水产股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

注册地：山东省滨州市

组织形式：股份有限公司

总部地址：滨州市北海新区

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

企业所处的行业：海洋渔业

主要经营活动：海水养殖（对虾、海参等）；丰年虫（卵）养殖、加工、销售；生产、销售配合饲料（水产）。

经营范围：海水养殖、水生植物养殖（不含公共水域）、销售；丰年虫（卵）养殖、加工、销售；生产、销售配合饲料（水产）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告经公司董事会于 2018 年 8 月 15 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

母公司：渤海水产股份有限公司

子公司：汇泰渤海水产有限责任公司、山东金水源水产有限公司、山东汇泰饲料有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一)编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二)持续经营：公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

三、 重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况，2018 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司中期会计期间为公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

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。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合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。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。

(六)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。

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

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

(九)外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似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。

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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

(十)金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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、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持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利

得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，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或采用估值技术计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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,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或采用估值技术。
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。

(十一)应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上且账龄超过3年
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	除关联方款项、政府部门欠款、有担保的债权以外,单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项或者单项金额不重大且风险不大的款项。
无风险组合	关联方款项、政府部门欠款、有担保的债权等。
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	如有客观证据表明其已发生减值,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。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	长期应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1.00	1.00	1.00
1至2年	10.00	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00	20.00
3年以上	50.00	50.00	50.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二)存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

(十三)划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十四)长期股权投资

1、初始投资成本确定

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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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，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，投资方都应当按照《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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

(十六)固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及构筑物	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	4-10	5.00	9.5-23.75

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	3	5.00	4.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七)在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

在建工程结转固定资产的具体标准和时点是：建设方、施工方、监理方验收完成后，工程交付使用部门，达到正常使用条件。

(十八)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，是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。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。

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

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

(十九)生物资产

公司生物资产主要是消耗性生物资产，包括南美白对虾、斑节虾、海参等。公司的消耗性生物资产按照历史成本计价。

南美白对虾、斑节虾：养殖周期一般短于一个经营周期（年），养殖成本包括租赁土地及水面成本、养殖池维修成本、折旧费、养殖人工成本、饲料成本、捕捞成本、能源消耗及其他必要的成本等。

海参：养殖周期为二到三个经营周期（年），养殖成本包括租赁土地及水面成本、养殖池维修成本、折旧费、养殖人工成本、饲料成本、捕捞成本、能源消耗及其他必要的成本等。

(二十)无形资产

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方法分别为：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；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为：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；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、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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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：项目正式立项前作为研究阶段，发生的

相关研发支出计入当期损益；项目正式立项后作为开发阶段，发生的相关研发支出计入开发支出。

(二十一)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二)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。

(二十三)职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期

损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四)预计负债

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。本公司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。

(二十五)股份支付

本公司股份支付包括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换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十六)优先股、永续债等其他金融工具

1、金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是发行方的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是发行方的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果发行方未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果发行方只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果发行方以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2、优先股、永续债的会计处理

发行方对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。发行方对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(二十七)收入

1、商品销售

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司的销售方式为养殖现场销售、公司送货，分别按照以下方法确认销售收入。

养殖现场销售方式下，客户在发货单上签字确认取货后支付货款，财务部收到货款和发货单确认销售收入。

公司送货情况下，销售人员携带发货单将货物送至客户，客户验收货物并在发货单上签字确认已收货，销售人员带回客户签字确认的发货单，财务部门根据销售人员送交的发货单确认销售收入。

2、提供劳务

A、劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；

B、劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，

按完工百分比法确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量。

(二十八)政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，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：①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；②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。

4、政府补助的确认时点

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

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九)递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(三十)租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(三十一)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无：

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	自产自销农产品免税；饲料生产加工免税；农产品初加工税率 11.00%，2018 年 5 月 1 日调整为 10%；螺旋藻产品销售税率 17.00，2018 年 5 月 1 日调整为 16%。
城市维护建设税	应缴增值税	5.00%

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
渤海水产股份有限公司	海水养殖、自产卤虫卵初加工 12.50%； 螺旋藻、海产品加工 25.00%。
汇泰渤海水产有限责任公司	农产品初加工免税
山东金水源水产有限公司	海水养殖 12.50%
山东汇泰饲料有限公司	配合饲料 25.00%

(二) 重要税收优惠及批文

1、企业所得税

(1) 渤海水产股份有限公司

滨州北海经济开发区国家税务局依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项，于 2018 年 3 月 21 日准予渤海水产股份有限公司提出的从事海水养殖、水生植物养殖、销售；丰年虫（卵）养殖、加工、销售所得减免企业所得税，减征期限为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(2) 汇泰渤海水产有限责任公司

滨州北海经济开发区国家税务局依据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税[2008]149 号、《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》财税[2011]26 号，于 2018 年 3 月 12 日准予汇泰渤海水产有限责任公司提出的农、林、牧、渔业项目的所得减免企业所得税申请备案，免征期限为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(3) 山东金水源水产有限公司

山东省沾化县国家税务局依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条（一）项，于 2018 年 1 月 22 日准予山东金水源水产有限公司提出的农、林、牧、渔业项目的所得减免企业所得税申请备案，企业所得税减征幅度为 0.5，减征期限为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

2、增值税

(1) 渤海水产股份有限公司

滨州北海经济开发区国家税务局依据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令 第 538 号第十五条（一）项，于 2018 年 3 月 21 日准予渤海水产股份有限公司提出的自产农产品免征增值税申请备案（北国税税通[2018]93 号），免征期限为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(2) 山东金水源水产有限公司

山东省沾化县国家税务局依据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令 第 538 号第十五条（一）项，于 2018 年 1 月 16 日准予山东金水源水产有限公司提出的自产农产品免征增值税

申请备案（沾国税税通[2018]129号），免征期限为2018年1月1日至2018年12月31日。

(3) 山东汇泰饲料有限公司

滨州北海经济开发区国家税务局依据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》财税[2001]第21号，于2018年5月23日准予山东汇泰饲料有限公司提出的饲料产品免征增值税申请备案（北国税税通[2018]285号），免征期限为2018年1月1日至2018年12月31日。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	78,960.38	77,448.08
银行存款	2,091,903.49	16,501,602.71
其他货币资金	98,486.60	
合计	2,269,350.47	16,579,050.79

注：本期期末余额2,269,350.47元，比期初减少86.31%，主要原因是销售收入减少，生产用资金增多，导致期末货币资金减少。

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,000.00
合计		100,000.00

期末，不存在已背书或贴现未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,079,584.99	100	67,355.22	1.11
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,855,518.95	96.31	67,355.22	1.15
②无风险组合	224,066.04	3.69		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,079,584.99	100	67,355.22	1.11

类别	期初	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,321,418.00	100.00	60,383.02	1.82
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,321,418.00	100.00	60,383.02	1.82
②无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,321,418.00	100.00	60,383.02	1.82

(1) 期末，不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。期末余额为 6,079,584.99 元，比期初增加 83.04%，主要原因是部分客户未到约定还款期，主要为日本客户 HAMASHOCO. , LTD. , 欠款 2,230,362.95 元。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末			期初		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	5,792,001.95	1.00	57,920.02	3,163,025.00	1.00	31,630.25
1 至 2 年	32,682.00	10.00	3,268.20	29,259.00	10.00	2,925.97
2 至 3 年	30,835.00	20.00	6,167.00	129,134.00	20.00	25,826.80
合计	5,855,518.95	1.15	67,355.22	3,321,418.00	1.82	60,383.02

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 6,972.2 元。

3、期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
HAMASHOCO. , LTD.	2,230,362.95	36.69	22,303.63
浙江彪牌农业开发有限公司	780,000.00	12.83	7,800.00
扬州艺漫水产有限公司	653,000.00	10.74	6,530.00
屠春奎	563,526.00	9.27	5,635.26
黄骅市水产技术中心有限公司	339,300.00	5.58	3,393.00
合计	4,566,188.95	75.11	45,661.89

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末		期初	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,512,280.95	90.97	8,675,827.29	87.23
1 至 2 年	684,021.83	6.54	1,150,006.01	11.56
2 至 3 年	260,000.00	2.49	120,000.00	1.21

账龄	期末		期初	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	10,456,302.78	100	9,945,833.30	100.00

2、期末，不存在账龄超过 1 年的大额预付款项。

3、期末，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
全宝瑞	2,900,000.02	27.73
国网山东省电力公司滨州市沾化区供电公司	853,615.62	8.16
张卫清	618,400.00	5.91
滨州市华立麦业有限公司	600,000.00	5.74
成都杰得泰企业管理咨询有限公司	480,000.00	4.59
合计	5,452,015.64	52.14

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,994,559.69	100	19,044.70	0.95
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,893,570.11	94.94	19,044.70	1.01
②无风险组合	100,989.58	5.06		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,994,559.69	100	19,044.70	0.95

类别	期初			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	948,637.17	100.00	8,476.24	0.89
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	845,724.00	89.15	8,476.24	1.00
②无风险组合	102,913.17	10.85		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	948,637.17	100.00	8,476.24	0.89

(1) 期末，不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。期末余额为 1,994,559.69，比期初增加 110.26%，主要原因是支付与海南东方中科海洋生物育种有限公司合作保证金，以及生产备用

金。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末			期初		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,892,470.11	1	18,924.70	845,624.00	1.00	8,456.24
1 至 2 年	1,000.00	10	100.00			
2 至 3 年	100.00	20	20	100.00	20.00	20.00
3 年以上						
合计	1,893,570.11		19,044.70	845,724.00		8,476.24

②无风险组合

组合名称	期末			期初		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方及政府部门款项	100,989.58			102,913.17		
合计	100,989.58			102,913.17		

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 10,568.46 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末	期初
保证金及押金	1,252,355.00	855,989.29
员工借支款及备用金	672,840.09	40,635.26
其他	69,364.60	52,012.62
合计	1,994,559.69	948,637.17

4、期末，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	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
海南东方中科海洋生物育种有限公司	保证金	1,200,000.00	1 年以内	60.16	12,000.00
滨州市沾化区海洋与渔业协会	业务活动资金	50,000.00	1 年以内	2.51	500.00
张骏	备用金	48,349.60	1 年以内	2.42	483.50
张建林	备用金	35,557.20	1 年以内	1.78	355.57
张宝明	备用金	33,599.64	1 年以内	1.69	336.00
合计		1,367,506.44		68.56	13,675.06

(六) 存货

1、存货的分类

存货项目	期末		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,879,228.96		12,879,228.96
低值易耗品	1,778,671.69		1,778,671.69
消耗性生物资产	57,803,034.39		57,803,034.39
库存商品	30,732,964.43	4,889,096.05	25,843,868.38
合计	103,193,899.47	4,889,096.05	98,304,803.42

存货项目	期初		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,567,226.61		12,567,266.61
低值易耗品	1,678,626.24		1,678,626.24
消耗性生物资产	7,196,254.30	1,192,303.84	6,003,950.46
库存商品	37,806,640.56	3,577,565.82	34,229,074.74
合计	59,248,747.71	4,769,869.66	54,478,918.05

注：期末存货账面价值 98,304,803.42，比期初增加 80.45%；主要原因为消耗性生物资产账面价值增加。

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初	本期计提额	本期减少额		期末
			转回	转销	
消耗性生物资产	1,192,303.84			1,192,303.84	
库存商品	3,577,565.82	3,430,133.05		2,118,602.82	4,889,096.05
合计	4,769,869.66	3,430,133.05		3,310,906.66	4,889,096.05

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税	4,965,586.67	6,263,090.76
企业所得税	178,253.23	
个人所得税	54,265.39	
合计	5,198,105.29	6,263,090.76

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1.期初数	123,464,137.83	44,715,266.67	5,458,783.58	10,402,794.57	184,040,982.65
2.本期增加金额	11,392,972.33	4,615,873.47	604,859.00	3,893,727.85	20,507,432.65
(1) 购置	149,514.97	599,061.77	604,859.00	2,164,243.96	3,517,679.70
(2) 在建工程转入	11,243,457.36	4,016,811.70		1,729,483.89	16,989,752.95
3.本期减少金额	6,583.50	279,704.82	108,924.96		395,213.28
(1) 处置或报废	6,583.50	279,704.82	108,924.96		395,213.28
4.期末数	134,850,526.66	49,051,435.32	5,954,717.62	14,296,522.42	204,153,202.02
二、累计折旧					
1.期初数	5,750,295.57	6,470,331.04	2,006,692.42	2,735,432.58	16,962,751.61
2.本期增加金额	1,817,474.20	1,929,208.76	662,078.44	1,103,242.40	5,512,003.80
(1) 计提	1,817,474.20	1,929,208.76	662,078.44	1,103,242.40	5,512,003.80
3.本期减少金额		190.64	62,406.41	0.00	62,597.05
(1) 处置或报废		190.64	62,406.41	0.00	62,597.05
4.期末数	7,567,769.77	8,399,349.16	2,606,364.45	3,838,674.98	22,412,158.36
三、减值准备					
1.期初数	7,318,012.40	182,097.69		478,103.20	7,978,213.29
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末数	7,318,012.40	182,097.69		478,103.20	7,978,213.29
四、期末账面价值	119,964,744.49	40,469,988.47	3,348,353.17	9,979,744.24	173,762,830.37

2、期末，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	7,619,625.09	301,612.69	7,318,012.40	
机器设备	206,636.79	24,539.10	182,097.69	
电子设备及其他	627,016.30	148,913.10	478,103.20	
合计	8,453,278.18	475,064.89	7,978,213.29	

3、期末，不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、期末，不存在通过经营租赁租出固定资产情况。

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工厂化育苗养殖项目				9,091,412.42		9,091,412.42

项目	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海产品深加工冷藏项目	3,056,738.12		3,056,738.12	3,056,738.12		3,056,738.12
北狼洼养殖池塘改造项目				1,906,283.40		1,906,283.40
饲料厂工程	1,359,690.00		1,359,690.00	1,790,500.00		1,790,500.00
加工车间消防设施	1,255,636.07		1,255,636.07	1,255,636.07		1,255,636.07
加工车间制冷系统	948,717.97		948,717.97	948,717.97		948,717.97
东风港育苗厂地热井工程				723,048.89		723,048.89
加工车间地热井	1,012,490.59		1,012,490.59			
加工车间电动滑升门	35,897.44		35,897.44			
合计	7,669,170.19		7,669,170.19	18,772,336.87		18,772,336.87

注：本期主要新增加工车间地热井项目，为了满足加工车间冬天供暖需求，目前项目已完工 94.45%。

2、在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
工厂化育苗养殖项目	13,920,000.00	9,091,412.42	4,392,923.74	13,484,336.16	0.00	100.00%	0	建设单位自筹
海产品深加工冷藏项目	---	3,056,738.12			3,056,738.12	---	0	建设单位自筹
北狼洼养殖池塘改造项目	2,000,000.00	1,906,283.40		1,906,283.40		100.00%	0	建设单位自筹
饲料厂工程	3,940,500.00	1,790,500.00	9,690.00	440,500.00	1,359,690.00	34.51%	0	建设单位自筹
加工车间消防设施	1,500,000.00	1,255,636.07			1,255,636.07	83.71%	0	建设单位自筹
加工车间制冷系统	3,300,000.00	948,717.97			948,717.97	28.75%	0	建设单位自筹
东风港育苗厂地热井工程	1,200,000.00	723,048.89	435,584.50	1,158,633.39		100.00%	0	建设单位自筹
加工车间地热井	1,072,000.00		1,012,490.59		1,012,490.59	94.45%	0	建设单位自筹
加工车间电动滑升门	42,000.00		35,897.44		35,897.44	85.47%	0	建设单位自筹
合计		18,772,336.87	5,886,586.27	16,989,752.95	7,669,170.19			

(十) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初数	58,040,459.49	58,040,459.49
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末数	58,040,459.49	58,040,459.49

项目	土地使用权	合计
二、累计摊销	4,992,470.18	4,992,470.18
1.期初数		
2.本期增加金额	691,893.72	691,893.72
(1) 计提	691,893.72	691,893.72
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末数	5,684,363.90	5,684,363.90
三、减值准备		
1.期初数		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末数	52,356,095.59	52,356,095.59
四、期末账面价值	52,356,095.59	52,356,095.59

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
锅炉大修费	232.02		232.02		
合计	232.02		232.02		

(十二) 递延所得税资产

1、递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,154,488.13	9,235,905.01	1,154,488.13	9,235,905.01
小计	1,154,488.13	9,235,905.01	1,154,488.13	9,235,905.01

2、报告期内不存在未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于期末到期情况。

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	269,622.00	114,240.00
预付设备款	1,503,790.00	368,610.00
预付软件款	1,650,000.00	1,650,000.00
预付股权转让款	300,000.00	300,000.00
合计	3,723,412.00	2,432,850.00

注：期末其他非流动资产 3,723,412.00，比期初增加 53.05%，主要原因为加工车间预付设备款增加。

(十四) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

备注：抵押物是银行承兑汇票。

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	54,511,276.32	24,767,335.54
1年以上	9,039,283.79	402,299.39
合计	63,550,560.11	25,169,634.93

期末，不存在账龄超过1年的大额应付账款。期末余额63,550,560.11，比期初增加152.49%，主要原因挂欠租赁费及虾苗款。

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,979,841.52	833,149.67
1年以上	265,340.87	71,008.00
合计	5,245,182.39	904,157.67

期末，不存在账龄超过1年的大额预收账款。期末余额5,245,182.39，比期初增加480.12%，主要原因预收货款增加。

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,081,731.51	11,734,723.70	5,426,658.87	7,389,796.34
二、离职后福利设定提存计划		907,760.70	907,760.70	
合计	1,081,731.51	12,642,484.40	6,334,419.57	7,389,796.34

注：本期期末余额为7,389,796.34，比期初增加583.15%，因生产占用资金较多，报告期内销售收入减少，部分职工工资未支付。

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,081,731.51	10,934,980.75	4,626,915.92	7,389,796.34
2.职工福利费		465,112.45	465,112.45	
3.社会保险费		176,999.46	176,999.46	
其中：医疗保险费		149,697.42	149,697.42	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工伤保险费		13,621.86	13,621.86	
生育保险费		13,680.18	13,680.18	
4.住房公积金		155,065.00	155,065.00	
5.工会经费和职工教育经费		2,566.04	2,566.04	
合计	1,081,731.51	11,734,723.70	5,426,658.87	7,389,796.34

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.基本养老保险		874,254.84	874,254.84	
2.失业保险费		33,505.86	33,505.86	
合计		907,760.70	907,760.70	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		196,259.66
企业所得税		2,588,829.64
城市维护建设税	148.30	10,633.23
个人所得税		28,869.98
教育费附加	148.30	10,633.23
房产税	6,151.70	
土地使用税	76,901.80	
其他税费	4,880.33	86,151.15
合计	88,230.43	2,921,376.89

注：期末应交税费余额 88,230.43，比期初减少 96.98%，主要原因是本期利润降低，企业所得税减少。

(十九) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方款项	43,251,743.82	44,565,508.08
工程款及设备款	19,974,033.34	18,752,515.50
保证金及押金	1,191,751.85	1,014,601.80
总计	64,417,529.01	64,332,625.38

期末，账龄超过 1 年的大额其他应付款如下：

单位名称	期末余额	未偿还原因
汇泰控股集团股份有限公司	10,847,211.01	资金紧张
合计	10,847,211.01	——

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的递延收益	266,666.66	266,666.66
合计	20,266,666.66	20,266,666.66

(二十一) 长期借款

借款条件	期末		期初	
	账面余额	利率	账面余额	利率
抵押借款	42,150,000.00	5.70%	47,150,000.00	5.70%
合计	42,150,000.00		47,150,000.00	

(二十二) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
优质鱼项目发展资金	7,433,333.36		116,666.64	7,316,666.72
生态高效标准化养殖池塘改造项目	1,350,300.00	1,054,000.00	61,676.67	2,342,623.33
合计	8,783,633.36	1,054,000.00	178,343.31	9,659,290.05

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	一年内到期	期末余额	与资产相关/与收益相关
优质鱼项目发展资金	7,433,333.36		116,666.64		7,316,666.72	与资产相关
生态高效标准化养殖池塘改造项目	1,350,300.00	1,054,000.00	61,676.67	266,666.66	2,342,623.33	与资产相关
合计	8,783,633.36	1,054,000.00	178,343.31	266,666.66	9,659,290.05	

(二十三) 股本

投资者名称	期末余额	期初余额
汇泰控股集团股份有限公司	99,000,000.00	30,000,000.00
滨州市金山投资中心（有限合伙）	3,300,000.00	1,000,000.00
合计	102,300,000.00	31,000,000.00

注：2018年5月3号召开的股东大会审议通过，以资本公积转增股本，股本增加71,300,000.00元。

(二十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	101,657,493.73		71,300,000.00	30,357,493.73
合计	101,657,493.73		71,300,000.00	30,357,493.73

注1：2013年8月26日，本公司原控股股东金盛海洋科技有限公司以土地使用权增资1,000.00万元，该土地使用权经滨州市正兴资产评估有限公司滨州正兴评咨字[2013]019号报告评估确认评估价值为44,134,099.22元，差额34,134,099.22元增加资本公积。

注 2:2017 年 4 月 27 日公司召开创立大会，以大信会计师事务所出具的大信审字[2017]第 14-00076 号审计报告审定净资产为基础折股，净资产（包含资本公积 29,061,087.70 元）超过注册资本的金额 96,584,482.21 元转入资本公积。

注 3:2018 年 5 月 3 号召开的股东大会审议通过，以资本公积转增股本，资本公积减少 71,300,000.00 元。

(二十五) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,747,993.22			2,747,993.22
合计	2,747,993.22			2,747,993.22

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	15,005,901.02	
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	15,005,901.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,296,339.96	—
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	9,709,561.06	

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	37,866,108.62	29,475,939.71	43,350,647.09	34,182,776.10
鲜活海产品	7,704,407.20	8,596,729.41	5,338,666.47	3,893,244.34
其中：南美白对虾	984,578.00	1,448,240.62	2,226,489.50	2,755,733.70
海参	3,785,340.00	1,794,263.61	2,715,189.00	627,722.62
鱼类	10,268.00	3,146.40	4,517.00	2,462.40
其他海产品	2,924,221.20	5,351,078.78	392,470.97	507,325.62
丰年虫卵	9,508,729.76	6,855,369.13	26,933,540.88	20,103,618.78
初加工海产品	18,767,234.65	13,298,515.68	9,608,686.41	8,784,579.81
其他	1,885,737.01	725,325.49	1,469,753.33	1,401,333.17
二、其他业务小计	103,791.45	253,073.64	69,909.26	64,730.36

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁				
其他	103,791.45	253,073.64	69,909.26	64,730.36
合计	37,969,900.07	29,729,013.35	43,420,556.35	34,247,506.46

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,672.53	82,331.33
教育费附加	17,672.50	82,331.33
车船使用税	1,699.44	123.84
印花税	42,630.68	16,169.23
房产税	12,303.40	
土地使用税	153,803.60	
其他	1,767.25	14,017.19
合计	247,549.40	194,972.92

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	940,099.24	395,637.80
广告与业务宣传费	185,701.03	162,168.35
差旅费	77,312.02	96,117.53
运输费	75,188.04	80,125.00
包装费	46,753.78	88,284.31
业务招待费	78,941.57	64,702.32
办公费	14,770.98	23,374.26
汽车费	23,337.50	15,434.00
其他	141,028.30	117,500.80
合计	1,583,132.46	1,043,344.37

注：本期销售费用 1,583,132.46，比同期增长 51.74%，主要原因为公司业务扩大，人工成本增加。

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,666,054.44	2,324,651.18
季节性停产费用	580,831.37	334,983.26
中介机构费用	453,839.62	260,350.00
折旧与摊销	1,232,568.58	1,185,166.75
修理检测费	214,469.89	219,781.34
汽车费	301,245.67	228,140.60
业务招待费	578,029.28	402,871.02
办公费	80,480.04	60,103.71
差旅费	185,444.92	84,398.09
水电费	56,501.90	45,974.10
通讯费	4,320.00	25,870.43
其他	299,629.49	205,474.34
合计	6,653,415.20	5,377,764.82

注：本期管理费用 6,653,415.20，比同期增加 23.72%；主要原因为公司业务扩大，人工成本及相关

其他费用随之增加。

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,102,848.27	2,066,014.65
减：利息收入	13,451.09	19,307.15
减：汇兑收益	5,379.88	
手续费支出	18,635.04	16,307.47
合计	2,102,652.34	2,063,014.97

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	17,540.66	31,056.43
存货跌价损失	3,430,133.05	-37,240.25
消耗性生物资产减值损失		
合计	3,447,673.71	-6,183.82

注：本期资产减值损失 3,448,765.71，比同期相比大幅增加，主要原因为库存初加工海产品存货跌价准备增加。

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-36,531.41	
合计	-36,531.41	

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
优质渔项目政府补助	116,666.64	116,666.65	与资产相关
生态高效标准化养殖池塘改造项目	61,676.67	16,666.68	与收益相关
合计	178,343.31	133,333.33	

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
拆迁补偿款	358,844.60	358,844.60		
代征代扣个税手续费	24,720.82	24,720.82		
其他	23,741.04	23,741.04	854.73	854.73
合计	407,306.46	407,306.46	854.73	854.73

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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			3,869.23	3,869.23
其中：固定资产处置损失			3,869.23	3,869.23
罚款及滞纳金				
其他	7,422.99	7,422.99	750	750
合计	7,422.99	7,422.99	4,619.23	4,619.23

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	44,498.94	440,262.39
递延所得税费用		
合计	44,498.94	440,262.39

(三十八) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,077,443.93	922,700.88
其中：收回或收到保证金押金及员工借支净额	990,272.84	903,393.73
财务费用利息收入	13,451.09	19,307.15
罚款收入		
税费返还外的其他政府补助收入	1,073,720.00	
支付其他与经营活动有关的现金	2,939,922.29	2,212,569.22
其中：现金支付的管理费用	1,363,889.65	1,161,590.59
现金支付的销售费用	1,566,047.48	1,039,242.06
财务费用中（汇兑净损失+手续费）	9,985.16	11,736.57
捐赠、罚款支出		

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		5,048,711.81
其中：关联方资金拆借		5,048,711.81
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,068,711.81
其中：关联方资金拆借		4,068,711.81

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,296,339.96	189,443.07
加：资产减值准备	3,447,673.71	522,012.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,449,406.75	4,678,589.67
无形资产摊销	691,893.72	691,893.72
长期待摊费用摊销	232.02	14,930.74
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）	36,531.41	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	3,869.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,102,652.34	2,063,014.97
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,945,111.76	19,566,142.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,134,465.97	-54,683,235.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,351,618.64	-30,634,620.13
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	3,973,022.84	-57,587,958.96
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况	0.00	0.00
现金的期末余额	2,269,350.47	4,033,846.24
减：现金的期初余额	16,579,050.79	20,012,869.14
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-14,309,700.32	-15,979,022.90

2、报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,269,350.47	4,033,846.24
其中：库存现金	78,960.38	71,023.32
可随时用于支付的银行存款	2,091,903.49	3,962,822.92
可随时用于支付的其他货币资金	98,486.60	

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,269,350.47	4,033,846.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

会计主体	项目	期末余额	
		账面价值	受限原因
汇泰渤海水产有限责任公司	无形资产	950,651.59	抵押贷款
合计		950,651.59	

六、合并范围的变更

(一) 报告期发生的非同一控制下企业合并情况：无。

(二) 报告期发生的同一控制下企业合并：

本期报告期内合并数据增加了渤海水产股份有限公司子公司山东汇泰饲料有限公司

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
汇泰渤海水产有限责任公司	山东省滨州市	山东省滨州市	农产品初加工	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
山东金水源水产有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	海水养殖	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
山东汇泰饲料有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	饲料生产	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
汇泰控股集团股份有限公司	山东省滨州市	以自有资金投资	3 亿元	96.77%	96.77%

共同控制人：张大腾、张小飞。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东埭口盐化有限责任公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东渤海盐业有限责任公司	受同一控制人控制
金盛海洋科技有限公司	受同一控制人控制
山东汇泰再生资源有限公司	受同一控制人控制
东营汇泰养殖有限公司	受同一控制人控制
东营汇泰化工有限公司	受同一控制人控制
滨州市金水源航运有限公司	受同一控制人控制
滨州中盛海运船务有限公司	受同一控制人控制
无棣汇泰酒店管理有限公司	受同一控制人控制
滨州市金山投资中心（有限合伙）	张小飞控制
张荣强	实际控制人之父
付瑞巧	实际控制人之母
张荣安	法定代表人、执行董事兼总经理
张洪军	副总经理
牛明德	副总经理、控股股东监事
张骏	副总经理、控股股东董事
付华云	副总经理
李金琛	监事、控股股东董事兼总经理
刘明良	总经理、财务总监
孙洪林	张荣安女婿
张荣忠	控股股东监事
张荣国	控股股东监事
李明春	控股股东董事
滨州市无棣县汇泰小额贷款有限公司	埭口盐化持有其 30% 权益、张荣安持有其 10% 权益、李金琛持有其 10% 权益
山东大地油脂有限公司	张荣强控制
无棣县鑫苑热力有限公司	张荣强担任监事
山东汇泰创业投资有限公司	付瑞巧控股
山东埭口盐化贸易有限公司	付瑞巧最终控制
无棣众望物流有限公司	付瑞巧最终控制
滨州市北海新区阳光运输有限公司	付瑞巧最终控制
无棣润驰科技食品有限公司	付瑞巧最终控制
山东豆素食品科技有限公司	付瑞巧最终控制
汇泰（无棣）农牧开发有限公司	付瑞巧最终控制
无棣汇泰混凝土有限公司	付瑞巧最终控制
山东汇泰置业有限公司	付瑞巧最终控制
滨州市北海新区温馨物业管理有限公司	付瑞巧最终控制
无棣千年古桑旅游开发有限公司	付瑞巧最终控制
滨州北海汇泰典当行有限公司	付瑞巧最终控制
滨州市北海新区光洋电子有限公司	张荣安担任执行董事兼总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
龙源汇泰（滨州）风力发电有限公司	汇泰控股集团股份有限公司持股 49%，张荣强任副董事长
滨州通汇海洋科技有限公司	汇泰控股集团股份有限公司持股 49%，张荣强任副董事长
无棣汇泰建筑工程有限公司	张荣忠控制
沾化畅海港务有限公司	张荣忠控制
滨州市北海新区圣东种植专业合作社	张荣强持股 51%
两栖蛙蛙教育科技有限公司	张荣强持股 30%
滨州市北海新区正德小额贷款有限公司	阳光运输持有其 10% 权益、大地油脂持有其 10% 权益，张荣强担任董事
山东无棣农村商业银行股份有限公司	埕口盐化持股 8.85%，张荣强担任董事
无棣鑫源航运有限公司	张荣忠控制
山东汇泰新能源有限公司	受同一控制人控制
上海泰萍商务咨询有限公司	张大腾持股 100%
山东汇仁能源科技集团有限公司	张荣国持股 98%
山东汇仁投资有限公司	张荣国持股 40%，山东汇仁能源科技集团有限公司持股 60%
无棣福顺汽车销售服务有限公司	山东汇仁能源科技集团有限公司持股 90%，张荣国持股 10%
无棣和顺企业销售服务有限公司	张荣国持股 45%
山东新洁能燃气有限公司	张荣国担任监事
无棣和顺广告传媒有限公司	山东汇仁能源科技集团有限公司持股 100%
无棣县城东成品油销售有限公司	张荣国担任监事
无棣和顺安装工程有限公司	山东汇仁能源科技集团有限公司持股 90%
王建忠	根据实质重于形式判断确定的关联方
无棣永丰盐业有限公司	王建忠持股 33.69%
无棣永泰盐化有限公司	王建忠持股 33.68%
无棣牧怡生物工程有限公司	王建忠持股 100.00%
山东冠群生物科技有限公司	山东汇泰再生资源有限公司持股 49.00%
山东汇泰生物科技有限公司	受同一控制人控制
山东汇泰渤海置业有限公司	付瑞巧最终控制
山东汇泰新材料有限公司	受同一控制人控制
山东恒兴饲料有限公司	汇泰控股集团股份有限公司持股 45%，张荣强任董事
汇泰投资集团（香港）有限公司	受同一控制人控制
青岛邦普资产管理有限公司	受同一控制人控制

(三) 关联交易

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：					

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
金盛海洋科技有限公司	购买商品	精制盐款	市场价格	2,500.00	0.14
山东埭口盐化有限责任公司	购买商品	电费	市场价格	294,398.27	16.91
无棣汇泰建筑工程有限公司	接受劳务	工程	市场价格	3,222,216.41	56.87
销售商品、提供劳务:					
滨州市北海新区阳光运输有限公司	销售商品	初加工海产品	市场价格	45,388.00	0.24
滨州市金水源航运有限公司	销售商品	初加工海产品	市场价格	60,670.00	0.32
滨州市校通汇泰客运服务有限公司	销售商品	初加工海产品	市场价格	6,140.00	0.03
汇泰(无棣)农牧开发有限公司	销售商品	初加工海产品	市场价格	5,368.88	0.03
汇泰控股集团股份有限公司	销售商品	初加工海产品	市场价格	811,692.00	4.33
金盛海洋科技有限公司	销售商品	初加工海产品	市场价格	70,096.56	0.37
山东渤海盐业有限责任公司	销售商品	初加工海产品	市场价格	11,600.00	0.06
山东埭口盐化有限责任公司	销售商品	初加工海产品	市场价格	4,524.00	0.02
山东汇泰再生资源有限公司	销售商品	初加工海产品	市场价格	19,258.40	0.10
山东汇泰置业有限公司	销售商品	初加工海产品	市场价格	34,020.48	0.18
无棣汇泰建筑工程有限公司	销售商品	初加工海产品	市场价格	3,368.00	0.02

2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
汇泰控股集团股份有限公司	渤海水产股份有限公司	土地使用权	3,450,000.00
金盛海洋科技有限公司	渤海水产股份有限公司	水面使用权	4,165,000.00
山东埭口盐化有限责任公司	渤海水产股份有限公司	土地使用权	7,695,000.00
东营汇泰养殖有限公司	渤海水产股份有限公司	育苗大棚	600,000.00
山东渤海盐业有限责任公司	山东金水源水产有限公司	土地使用权	2,250,000.00
汇泰控股集团股份有限公司	山东金水源水产有限公司	土地使用权	405,000.00
全宝瑞(转租无棣永丰盐业有限公司水面使用权)	渤海水产股份有限公司	水面使用权	2,899,999.98

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	是否已经履行完毕
渤海水产股份有限公司	山东埭口盐化有限责任公司	56735.10 万元	2016/3/2	2017/3/2	是
渤海水产股份有限公司	山东埭口盐化有限责任公司		2014/1/8	2020/2/20	是
渤海水产股份有限公司	山东埭口盐化有限责任公司		2014/1/8	2018/1/1	是
渤海水产股份有限公司	山东埭口盐化有限责任公司		2014/1/8	2018/1/1	是
金盛海洋科技有限公司	汇泰渤海水产有限责任公司	678 万元	2017/9/11	2017/1/8	否
山东埭口盐化贸易有限公司	汇泰渤海水产有限责任公司	441 万元	2017/9/11	2017/1/8	否

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	是否已经履行完毕
山东埭口盐化有限责任公司	汇泰渤海水产有限责任公司	13870.00 万元	2016/3/16	2024/3/16	否

4、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
金盛海洋科技有限公司	20,000.00	2016/6/14		未到期
金盛海洋科技有限公司	9,600,000.00	2016/7/5		未到期
金盛海洋科技有限公司	1,007,576.61	2016/10/8		未到期
滨州北海汇泰典当行有限公司	5,000,000.00	2017/9/11	2018/1/9	
滨州北海汇泰典当行有限公司	5,000,000.00	2018/1/15	2018/5/4	
滨州北海汇泰典当行有限公司	1,000,000.00	2018/5/4	2018/10/23	
滨州北海汇泰典当行有限公司	4,000,000.00	2018/5/4	2018/10/30	

5、占用关联方资金利息

关联方	本期发生额	上期发生额
汇泰控股集团股份有限公司	240,327.10	225,836.00
合计	240,327.10	225,836.00

6、关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期		上期	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
金盛海洋科技有限公司	购买设备	11,932.96	0.69		

7、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	356,524.62	324,881.22

(四)、关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	东营汇泰养殖有限公司	40,000.00		1,000,000.00	
预付款项	全宝瑞（转租无棣永丰盐业有限公司水面使用权）	2,900,000.02		5,800,000.00	
其他应收款	全宝瑞（转租无棣永丰盐业有限公司水面使用权）	50,000.00		50,000.00	
合计		3,350,000.02		6,850,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	山东埭口盐化有限责任公司	20,101,393.08	14,689,788.24
应付账款	金盛海洋科技有限公司	11,615,389.08	7,992,866.10
应付账款	汇泰控股集团股份有限公司	2,115,739.00	810,000.00
其他应付款	金盛海洋科技有限公司		11,309,510.59
其他应付款	汇泰控股集团股份有限公司	43,251,743.82	30,201,906.13
其他应付款	无棣汇泰建筑工程有限公司	1,597,881.70	2,629,486.23
其他应付款	山东埭口盐化有限责任公司		481,106.55
合计		78,682,146.68	68,114,663.84

九、承诺及或有事项

(一) 期末，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 期末，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：截至 2018 年 8 月 15 日无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况：截至 2018 年 8 月 15 日无利润分配情况。

(三) 其他资产负债表日后事项说明：截至 2018 年 8 月 15 日无其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错：无

(二) 分部报告:公司及其子公司主要从事海水养殖，生产经营范围集中在山东省，所以不存在业务分部和地区分部报告。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,588,157.00	100.00	25,056.27	0.97
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,505,627.00	98.81	25,056.27	1.00
②无风险组合	82,530.00	3.19		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,588,157.00	100.00	25,056.27	0.97

类别	期初	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	145,447.00	100.00	1,454.47	1.00
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	145,447.00	100.00	1,454.47	1.00
②无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	145,447.00	100.00	1,454.47	1.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末			期初		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	2,505,627.00	1.00	25,056.27	145,447.00	1.00	1,454.47
1至2年						
合计	2,505,627.00	1.00	25,056.27	145,447.00	1.00	1,454.47

2、 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 23,601.8 元。

3、 期末，按欠款方归集的期末余额应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
浙江彪牌农业开发有限公司	780,000.00	30.14	7,800.00
扬州艺漫水产有限公司	653,000.00	25.23	6,530.00
黄骅市水产技术中心有限公司	339,300.00	13.11	3,393.00
方磊	173,655.00	6.71	1,736.55
江苏数丰水产种业有限公司	114,000.00	4.40	1,140.00
合计	2,059,955.00	79.59	20,599.55

(二) 其他应收款

1、 其他应收款

类别	期末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,564,387.14	100	15,143.87	0.97
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,514,387.14	96.80	15,143.87	1
②无风险组合	50,000.00	3.20		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,564,387.14	100	15,143.87	0.97

类别	期初			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	895,135.26	100.00	8,451.35	0.94
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	845,135.26	94.41	8,451.35	1.00
②无风险组合	50,000.00	5.59		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	895,135.26	100.00	8,451.35	0.94

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末			期初		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,514,387.14	1.00	15,143.87	845,135.26	1.00	8,451.35
1至2年						
2至3年						
合计	1,514,387.14	1.00	15,143.87	845,135.26	1.00	8,451.35

②无风险款项组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方款项	50,000.00		0.00	50,000.00		
合计	50,000.00			50,000.00		

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 6,692.52 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方款项		
员工借支款及备用金	314,387.14	45,135.26
保证金	1,250,000.00	850,000.00
合计	1,564,387.14	895,135.26

4、期末，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	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
海南东方中科海洋生	保证金	1,200,000.00	1年以内	76.71	12,000.00

债务人名称	款项性质	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
物育种有限公司					
永丰养殖保证金	保证金	50,000.00	2-3年	3.20	
张建林	备用金	35,557.20	1年以内	2.27	355.57
张宝明	备用金	33,599.64	1年以内	2.15	336.00
付金花	备用金	30,000.00	1年以内	1.92	300.00
合计		1,349,156.84		86.24	12,991.57

(三) 长期股权投资

1、分类列示

项目	期末			期初		
	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	99,992,831.55		99,992,831.55	64,926,988.48		64,926,988.48
合计	99,992,831.55		99,992,831.55	64,926,988.48		64,926,988.48

2、对子公司投资明细

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
汇泰渤海水产有限责任公司	50,543,192.93			50,543,192.93		
山东金水源水产有限公司	14,383,795.55			14,383,795.55		
山东汇泰饲料有限公司		35,065,843.07		35,065,843.07		
合计	64,926,988.48	35,065,843.07		99,992,831.55		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	25,515,834.13	18,494,815.80	35,174,662.31	26,307,848.29
鲜活海产品	12,634,259.40	8,825,985.13	5,327,008.47	3,929,959.62
其中：南美白对虾	984,578.00	1,448,240.62	2,226,489.50	2,755,733.70
虾苗	7,854,073.40	5,580,334.50	380,812.97	544,040.90
海参	3,785,340.00	1,794,263.61	2,715,189.00	627,722.62
鱼类	10,268.00	3,146.40	4,517.00	2,462.40
丰年虫卵	9,508,729.76	6,855,369.13	26,933,540.88	20,103,618.78
初加工海产品	1,195,484.56	791,528.27	1,405,545.63	876,229.15
其他	2,177,360.41	2,021,933.27	1,508,567.33	1,398,040.74
二、其他业务	103,791.45	253,073.64	69,909.26	64,730.36
其他	103,791.45	253,073.64	69,909.26	64,730.36
合计	25,619,625.58	18,747,889.44	35,244,571.57	26,372,578.65

十三、补充资料

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-3.58%	0.15	-0.1235	0.0061	-0.1235	0.0061
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.91%	0.06	-0.1346	0.0025	-0.1346	0.0025

渤海水产股份有限公司

二〇一八年八月十五日