

审计报告

中天运[2017]审字第 90172 号

山东东方海洋科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称“东方海洋科技公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2016 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和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东方海洋科技公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，东方海洋科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方海洋科技公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一七年二月二十八日

中国注册会计师：杨锡刚

中国注册会计师：李祥波

合并资产负债表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	480,756,266.95	1,139,735,807.10
应收票据	1,120,000.00	1,350,000.00
应收账款	211,494,187.53	221,540,633.79
预付款项	41,568,787.24	30,474,299.53
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,094,283.27	7,747,700.74
买入返售金融资产		
存货	983,529,926.92	947,037,539.51
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	1,005,275.62	2,710,066.29
流动资产合计	1,728,568,727.53	2,350,596,046.96
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	156,560,000.00	200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,363,138,743.65	1,327,807,527.67
在建工程	7,656,285.27	311,800.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	99,610,383.33	47,659,527.28
开发支出		
商誉	432,529,378.64	4,173,809.58
长期待摊费用	34,051,259.38	36,996,060.31
递延所得税资产		
其他非流动资产	20,980,000.00	
非流动资产合计	2,114,526,050.27	1,417,148,724.84
资产总计	3,843,094,777.80	3,767,744,771.80

法定代表人：车轼

主管会计工作负责人：于雁冰

会计机构负责人：纪铁真

合并资产负债表（续）

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

流动负债：		
短期借款	519,811,000.00	233,480,800.00
应付票据	20,000,000.00	116,727,900.00
应付账款	48,308,055.39	48,061,409.89
预收款项	12,368,664.35	8,675,490.88
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,321,246.08	1,391,318.64
应交税费	-1,228.28	-4,250,510.55
应付利息		18,333,333.37
应付股利	468,000.00	468,000.00
其他应付款	16,562,844.31	13,380,501.65
其他流动负债		250,000,000.00
流动负债合计	619,838,581.85	686,268,243.88
非流动负债：		
长期借款	246,000,000.00	161,294,117.63
递延收益	90,358,913.51	94,349,598.16
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	336,358,913.51	255,643,715.79
负债合计	956,197,495.36	941,911,959.67
所有者权益：		
股本	687,700,000.00	343,850,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,585,674,840.68	1,929,524,840.68
减：库存股		
其他综合收益	2,421,092.48	259,750.13
专项储备		
盈余公积	73,181,415.49	67,451,382.03
一般风险准备		
未分配利润	510,913,602.32	459,282,148.75
归属于母公司所有者权益合计	2,859,890,950.97	2,800,368,121.59
少数股东权益	27,006,331.47	25,464,690.54
所有者权益合计	2,886,897,282.44	2,825,832,812.13
负债和所有者权益总计	3,843,094,777.80	3,767,744,771.80

法定代表人：车轼

主管会计工作负责人：于雁冰

会计机构负责人：纪铁真

母公司资产负债表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	407,530,113.44	1,122,624,296.52
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	1,120,000.00	1,350,000.00
应收账款	224,273,988.52	235,127,212.17
预付款项	38,584,821.60	29,408,599.53
应收利息		
应收股利	58,782,897.50	56,827,882.62
其他应收款	70,956,278.98	11,866,630.75
存货	870,699,094.14	836,646,363.09
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	1,005,275.62	2,710,066.29
流动资产合计	1,672,952,469.80	2,296,561,050.97
非流动资产：		
可供出售金融资产	156,560,000.00	200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	672,594,440.69	196,544,440.69
投资性房地产		
固定资产	1,122,808,800.24	1,134,678,873.34
在建工程	5,581,822.05	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	65,743,108.53	44,578,750.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	22,351,188.45	23,985,812.41
递延所得税资产		
其他非流动资产	20,980,000.00	
非流动资产合计	2,066,619,359.96	1,399,987,876.98
资产总计	3,739,571,829.76	3,696,548,927.95

法定代表人：车轼

主管会计工作负责人：于雁冰

会计机构负责人：纪铁真

母公司资产负债表（续）

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

流动负债：		
短期借款	509,811,000.00	223,480,800.00
应付票据	20,000,000.00	116,727,900.00
应付账款	40,717,904.06	43,805,139.43
预收款项	9,578,917.90	6,939,301.95
应付职工薪酬	746,016.14	786,824.20
应交税费	693,162.76	-3,919,078.28
应付利息		18,333,333.37
应付股利		
其他应付款	13,861,265.23	15,625,530.39
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		250,000,000.00
流动负债合计	595,408,266.09	671,779,751.06
非流动负债：		
长期借款	246,000,000.00	161,294,117.63
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	76,703,753.93	80,059,984.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	322,703,753.93	241,354,101.73
负债合计	918,112,020.02	913,133,852.79
所有者权益：		
股本	687,700,000.00	343,850,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,585,674,840.68	1,929,524,840.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	73,168,297.31	67,438,263.85
未分配利润	474,916,671.75	442,601,970.63
所有者权益合计	2,821,459,809.74	2,783,415,075.16
负债和所有者权益总计	3,739,571,829.76	3,696,548,927.95

法定代表人：车轶

主管会计工作负责人：于雁冰

会计机构负责人：纪铁真

合并利润表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	706,710,877.50	674,606,421.29
其中：营业收入	706,710,877.50	674,606,421.29
二、营业总成本	656,554,406.92	634,718,928.04
其中：营业成本	532,585,700.08	506,605,004.67
税金及附加	7,439,161.31	342,177.52
销售费用	14,100,088.73	12,124,355.14
管理费用	65,174,767.19	37,266,329.44
财务费用	23,289,029.41	66,874,148.73
资产减值损失	13,965,660.20	11,506,912.54
投资收益（损失以“－”号填列）	-14,504.86	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	50,141,965.72	39,887,493.25
加：营业外收入	25,337,593.47	11,657,657.88
其中：非流动资产处置利得	237,744.91	6,396.45
减：营业外支出	42,686.54	124,758.22
其中：非流动资产处置损失	22,636.54	124,758.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	75,436,872.65	51,420,392.91
减：所得税费用	1,596,268.86	1,098,813.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	73,840,603.79	50,321,579.44
归属于母公司所有者的净利润	76,617,087.03	49,960,214.40
少数股东损益	-2,776,483.24	361,365.04
六、其他综合收益的税后净额	2,161,342.35	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,161,342.35	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	2,161,342.35	
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	2,161,342.35	
6.其他		
七、综合收益总额	76,001,946.14	50,321,579.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	78,778,429.38	49,960,214.40
归属于少数股东的综合收益总额	-2,776,483.24	361,365.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1114	0.1981
（二）稀释每股收益	0.1114	0.1981

法定代表人：车轼

主管会计工作负责人：于雁冰

会计机构负责人：纪铁真

母公司利润表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	570,666,874.06	615,937,079.86
减：营业成本	470,536,165.33	466,395,749.31
税金及附加	5,755,911.68	248,291.92
销售费用	5,422,773.24	5,924,412.21
管理费用	23,824,391.05	25,748,967.85
财务费用	23,941,485.64	66,883,496.27
资产减值损失	10,195,081.67	10,442,210.68
投资收益（损失以“－”号填列）	1,955,014.88	10,867,929.64
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	32,946,080.33	51,161,881.26
加：营业外收入	24,633,138.99	10,086,298.03
其中：非流动资产处置利得	6,396.45	6,396.45
减：营业外支出	37,783.04	115,575.97
其中：非流动资产处置损失	37,783.04	115,575.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	57,541,436.28	61,132,603.32
减：所得税费用	241,101.70	1,041,256.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	57,300,334.58	60,091,346.96
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		
（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	57,300,334.58	60,091,346.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0833	0.2383
（二）稀释每股收益	0.0833	0.2383

法定代表人：车轼

主管会计工作负责人：于雁冰

会计机构负责人：纪铁真

合并现金流量表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	742,648,400.14	639,143,404.41
收到的税费返还	16,561,220.96	2,855,475.70
收到其他与经营活动有关的现金	13,954,600.65	3,810,161.89
经营活动现金流入小计	773,164,221.75	645,809,042.00
购买商品、接受劳务支付的现金	429,357,547.20	391,990,784.72
支付给职工以及为职工支付的现金	146,242,776.11	122,244,397.74
支付的各项税费	16,331,220.80	11,773,176.68
支付其他与经营活动有关的现金	63,790,232.93	40,154,664.37
经营活动现金流出小计	655,721,777.04	566,163,023.51
经营活动产生的现金流量净额	117,442,444.71	79,646,018.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	88,000,000.00	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	88,020,000.00	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	154,399,665.33	64,790,795.12
投资支付的现金	241,160,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	438,522,200.56	
支付其他与投资活动有关的现金	13,597,309.08	5,942,800.00
投资活动现金流出小计	847,679,174.97	70,733,595.12
投资活动产生的现金流量净额	-759,659,174.97	-68,733,595.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	1,346,227,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,112,980,200.00	1,592,349,772.36
收到其他与筹资活动有关的现金	1,037,900.23	9,127,400.00
筹资活动现金流入小计	1,114,018,100.23	2,947,704,772.36
偿还债务支付的现金	1,064,643,840.08	1,805,951,713.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,648,550.81	81,874,016.61
支付其他与筹资活动有关的现金		8,917,499.39
筹资活动现金流出小计	1,139,292,390.89	1,896,743,229.18
筹资活动产生的现金流量净额	-25,274,290.66	1,050,961,543.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,511,480.77	6,259,808.11
五、现金及现金等价物净增加额	-658,979,540.15	1,068,133,774.66
加：期初现金及现金等价物余额	1,139,735,807.10	71,602,032.44
六、期末现金及现金等价物余额	480,756,266.95	1,139,735,807.10

法定代表人：车轼

主管会计工作负责人：于雁冰

会计机构负责人：纪铁真

母公司现金流量表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	588,733,373.67	564,964,692.46
收到的税费返还	15,602,294.63	1,105,221.05
收到其他与经营活动有关的现金	6,692,389.73	2,068,954.83
经营活动现金流入小计	611,028,058.03	568,138,868.34
购买商品、接受劳务支付的现金	374,085,825.83	355,245,750.74
支付给职工以及为职工支付的现金	107,422,915.41	99,618,754.60
支付的各项税费	12,700,940.36	10,037,567.69
支付其他与经营活动有关的现金	32,067,206.68	38,093,095.47
经营活动现金流出小计	526,276,888.28	502,995,168.50
经营活动产生的现金流量净额	84,751,169.75	65,143,699.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	88,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	88,020,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,985,392.98	60,347,527.01
投资支付的现金	278,410,000.00	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	442,000,000.00	20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	58,687,809.08	
投资活动现金流出小计	885,083,202.06	80,547,527.01
投资活动产生的现金流量净额	-797,063,202.06	-80,547,527.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,346,177,600.00
取得借款收到的现金	1,092,980,200.00	1,562,349,772.36
收到其他与筹资活动有关的现金	1,037,900.23	9,127,400.00
筹资活动现金流入小计	1,094,018,100.23	2,917,654,772.36
偿还债务支付的现金	1,030,076,140.08	1,750,951,713.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,448,659.97	77,531,152.21
支付其他与筹资活动有关的现金		8,917,499.39
筹资活动现金流出小计	1,103,524,800.05	1,837,400,364.78
筹资活动产生的现金流量净额	-9,506,699.82	1,080,254,407.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,724,549.05	4,990,956.97
五、现金及现金等价物净增加额	-715,094,183.08	1,069,841,537.38
加：期初现金及现金等价物余额	1,122,624,296.52	52,782,759.14
六、期末现金及现金等价物余额	407,530,113.44	1,122,624,296.52

法定代表人：车轼

主管会计工作负责人：于雁冰

会计机构负责人：纪铁真

合并所有者权益变动表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2016 年度

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	343,850,000.00				1,929,524,840.68		259,750.13		67,451,382.03		459,282,148.75	25,464,690.54	2,825,832,812.13
二、本年期初余额	343,850,000.00				1,929,524,840.68		259,750.13		67,451,382.03		459,282,148.75	25,464,690.54	2,825,832,812.13
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	343,850,000.00				-343,850,000.00		2,161,342.35		5,730,033.46		51,631,453.57	1,541,640.93	61,064,470.31
（一）综合收益总额							2,161,342.35				76,617,087.03	-2,776,483.24	76,001,946.14
（二）所有者投入和减少资本												4,640,089.12	4,640,089.12
1. 股东投入的普通股												4,693,715.33	4,693,715.33
4. 其他												-53,626.21	-53,626.21
（三）利润分配									5,730,033.46		-24,985,633.46	-321,964.95	-19,577,564.95
1. 提取盈余公积									5,730,033.46		-5,730,033.46		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,255,600.00	-321,964.95	-19,577,564.95
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	343,850,000.00				-343,850,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	343,850,000.00				-343,850,000.00								
四、本期期末余额	687,700,000.00				1,585,674,840.68		2,421,092.48		73,181,415.49		510,913,602.32	27,006,331.47	2,886,897,282.44

法定代表人：车轼

主管会计工作负责人：于雁冰

会计机构负责人：纪铁真

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2016 年度

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	243,850,000.00				683,347,240.68		72,074.74		61,442,049.66		415,331,266.72	26,843,128.96	1,430,885,760.76
二、本年期初余额	243,850,000.00				683,347,240.68		72,074.74		61,442,049.66		415,331,266.72	26,843,128.96	1,430,885,760.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	100,000,000.00				1,246,177,600.00		187,675.39		6,009,332.37		43,950,882.03	-1,378,438.42	1,394,947,051.37
（一）综合收益总额							187,675.39				49,960,214.40	361,365.04	50,509,254.83
（二）所有者投入和减少资本	100,000,000.00				1,246,177,600.00							50,000.00	1,346,227,600.00
1. 股东投入的普通股	100,000,000.00				1,246,177,600.00							50,000.00	1,346,227,600.00
（三）利润分配									6,009,332.37		-6,009,332.37	-1,789,803.46	-1,789,803.46
1. 提取盈余公积									6,009,332.37		-6,009,332.37		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,789,803.46	-1,789,803.46
（四）所有者权益内部结转													
（五）专项储备													
（六）其他													
四、本期期末余额	343,850,000.00				1,929,524,840.68		259,750.13		67,451,382.03		459,282,148.75	25,464,690.54	2,825,832,812.13

法定代表人：车轼

主管会计工作负责人：于雁冰

会计机构负责人：纪铁真

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2016 年度

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	343,850,000.00				1,929,524,840.68				67,438,263.85	442,601,970.63	2,783,415,075.16
二、本年期初余额	343,850,000.00				1,929,524,840.68				67,438,263.85	442,601,970.63	2,783,415,075.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	343,850,000.00				-343,850,000.00				5,730,033.46	32,314,701.12	38,044,734.58
（一）综合收益总额										57,300,334.58	57,300,334.58
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配									5,730,033.46	-24,985,633.46	-19,255,600.00
1．提取盈余公积									5,730,033.46	-5,730,033.46	
2．对所有者（或股东）的分配										-19,255,600.00	-19,255,600.00
（四）所有者权益内部结转	343,850,000.00				-343,850,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	343,850,000.00				-343,850,000.00						
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											
（六）其他											
四、本期期末余额	687,700,000.00				1,585,674,840.68				73,168,297.31	474,916,671.75	2,821,459,809.74

法定代表人：车轼

主管会计工作负责人：于雁冰

会计机构负责人：纪铁真

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2016 年度

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	243,850,000.00				683,347,240.68				61,428,931.48	388,519,956.04	1,377,146,128.20
二、本年期初余额	243,850,000.00				683,347,240.68				61,428,931.48	388,519,956.04	1,377,146,128.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	100,000,000.00				1,246,177,600.00				6,009,332.37	54,082,014.59	1,406,268,946.96
（一）综合收益总额										60,091,346.96	60,091,346.96
（二）所有者投入和减少资本	100,000,000.00				1,246,177,600.00						1,346,177,600.00
1. 股东投入的普通股	100,000,000.00				1,246,177,600.00						1,346,177,600.00
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									6,009,332.37	-6,009,332.37	
1. 提取盈余公积									6,009,332.37	-6,009,332.37	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
（五）专项储备											
（六）其他											
四、本期期末余额	343,850,000.00				1,929,524,840.68				67,438,263.85	442,601,970.63	2,783,415,075.16

法定代表人：车轼

主管会计工作负责人：于雁冰

会计机构负责人：纪铁真

山东东方海洋科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日——2016 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

（一）历史沿革

山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经山东省经济体制改革办公室鲁体改函字[2001]49 号《关于同意设立山东东方海洋科技股份有限公司的函》同意，并经山东省人民政府鲁政股字[2001]61 号《山东省股份有限公司批准证书》批准，由烟台东方海洋开发有限公司（现更名为“山东东方海洋集团有限公司”）作为主要发起人，联合北京恒百锐商贸有限公司、烟台市金源科技有限责任公司及车轼等 10 名自然人共同发起设立的股份有限公司。公司于 2001 年 12 月 19 日成立，股本总额为 5,180 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 5,180 万元。

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

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

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

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

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

687,700,000 股，注册资本变更为人民币 687,700,000 元。

（二）行业性质

本公司所处的行业属于水产品养殖及加工。

（三）注册地址及经营范围

公司地址：烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号

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

公司统一社会信用代码：91370000734690418Q。

（四）公司的组织架构

本公司组织架构包括公司本部、海阳分公司、牟平分公司、开发区分公司、莱州三山岛分公司、莱州芙蓉岛分公司、乳山分公司和 10 家子公司。子公司包括烟台山海食品有限公司、烟台得洋海珍品有限公司、山东东方海洋国际货运代理有限公司、山东东方海洋销售有限公司、通宝国际控股有限公司、精准基因科技有限公司、艾维可生物科技有限公司、质谱生物科技有限公司、北儿医院(烟台)有限公司、Avioq, Inc（美国）。

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假设为基础，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 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的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权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，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，

也计入合并成本。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 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的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之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，按权益法的相关规定进行会计处理。

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净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）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的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将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；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照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；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。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，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。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

（六）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共

同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 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近似的汇率折算。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下单独列示。

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近似的汇率折算。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。

（九）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、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（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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：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。

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

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原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。

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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

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

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值

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

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

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

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- (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)债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5)因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(十) 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：

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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

(十一) 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、委托加工材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价

准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

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

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1、该资产在当前状况下可以立即出售；2、本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；3、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；4、该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

(十三) 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在最终控制方合并财务报表中的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) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，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

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

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。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，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：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十四) 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：

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

2、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。

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择

权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5)租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

(十五) 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。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

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

(十七) 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，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、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、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确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研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。

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

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十八）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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。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。

（十九）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十）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。

（二十一）收入

1、销售商品

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

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

2、提供劳务

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

3、让渡资产使用权

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

（二十二）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

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，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。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。

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。

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。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

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

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

（二十四）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
中国财政部 2014 年 1 月 26 日起陆续发布的修订的企业会计准则第 2 号、第 9 号、第 30 号、第 33 号会计准则，新增的第 39 号、第 40 号、第 41 号会计准则。	董事会	
中国财政部 2014 年 7 月 23 日修订的《企业会计准则——基本准则》。	董事会	

公司上述会计政策变更未对公司各期已披露的财务报表数据产生影响。

2、重要会计估计变更

无

四、税项

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

公司进料加工复出口贸易的产品,加工货物出口后,实行增值税免、抵、退税办法,出口税率13%,自2009年1月1日起退税率为13%。

其他产品销售按《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定执行。

(二) 企业所得税

本公司2014年被认定为国家级高新技术企业,根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)的规定,公司2016年按15%的税率计缴企业所得税,公司海水养殖所得减半计缴企业所得税,农产品初加工所得免征企业所得税。子公司烟台山海食品有限公司农产品初加工所得免征企业所得税,其他所得按25%的税率计缴企业所得税,山东东方海洋销售有限公司、山东东方海洋国际货运代理有限公司的企业所得税率为25%。

(三) 其他税种和税率

税 种	计税依据	税率
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
地方水利建设基金	应交流转税额	1%

五、合并范围的变更

(一)、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

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北儿医院(烟台)有限公司	2016-7-31	1200万元	60%	购买	2016-7-31	41,904.86	-7,564,768.76

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
AVIOQ,Inc	2016-1-14	43000万元	100%	购买	2016-1-14	81,743,549.44	29,045,357.86

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海翱圣健康科技有限公司	8,000,000.00	100	股份转让		合同约定	-14,504.86				
合计	8,000,000.00					-14,504.86				

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	249,361.91	89,272.34
银行存款	459,005,345.24	1,033,835,957.86
其他货币资金	21,501,559.80	105,810,576.90
合计	480,756,266.95	1,139,735,807.10
其中:存放在境外的款项总额	29,987,469.56	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,120,000.00	1,350,000.00
商业承兑票据		
合计	1,120,000.00	1,350,000.00

2、期末公司无已质押或贴现的票据。

3、期末公司不存在因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

4、期末公司无已经背书给他方但尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类列示如下：

种 类	期末余额			
	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				
账龄组合	223,635,092.20	100.00	12,140,904.67	5.43
组合小计	223,635,092.20	100.00	12,140,904.67	5.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	223,635,092.20	100.00	12,140,904.67	5.43

续表：

种 类	年初余额			
	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				
账龄组合	232,631,874.41	100.00	11,091,240.62	4.77
组合小计	232,631,874.41	100.00	11,091,240.62	4.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	232,631,874.41	100.00	11,091,240.62	4.77

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	218,769,207.15	8,654,106.69	4.00
1 至 2 年	260,457.22	20,836.58	8.00
2 至 3 年	963,458.03	192,691.60	20.00
3 年以上	3,641,969.80	3,273,269.80	50.00
合 计	223,635,092.20	12,140,904.67	

续表：

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	226,749,107.54	9,069,964.31	4.00
1 至 2 年	2,065,566.70	165,245.34	8.00
2 至 3 年	175,230.37	35,046.07	20.00
3 年以上	3,641,969.80	1,820,984.90	50.00
合 计	232,631,874.41	11,091,240.62	

注：（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值。（2）单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款，是指账龄超过 3 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末 余额
1. 非关联方	27,484,369.51	12.29	1,099,374.78
2. 非关联方	9,054,638.00	4.05	362,185.52
3. 非关联方	6,221,973.00	2.78	248,878.92
4. 非关联方	6,145,921.00	2.75	245,836.84
5. 非关联方	6,022,040.00	2.69	240,881.60

3、公司本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又收回或转回的应收账款。

4、公司本期无实际核销应收账款情况。

5、应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的欠款。。

6、公司应收账款期末余额中无终止确认的情况。

7、应收账款质押情况见注释八“承诺及或有事项”。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	36,982,297.11	88.97	29,857,735.18	97.98
1 至 2 年	803,803.42	1.93	589,695.88	1.93
2 至 3 年	714,553.21	1.72	26,868.47	0.09
3 年以上	3,068,133.50	7.38		
合计	41,568,787.24	100.00	30,474,299.53	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例（%）	未结算原因
1. 非关联方	10,000,000.00	24.06	未到结算期
2. 非关联方	5,496,549.36	13.22	未到结算期
3. 非关联方	4,901,476.09	11.79	未到结算期
4. 非关联方	3,920,445.69	9.43	未到结算期
5. 非关联方	2,367,700.00	5.70	未到结算期
合 计	26,686,171.14	64.20	—

3、本报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（五）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,960,110.87	100.00	865,827.60	8.69	9,094,283.27
3. 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	9,960,110.87	100.00	865,827.60	8.69	9,094,283.27

续表：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,379,413.98	100.00	631,713.24	7.54	7,747,700.74
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	8,379,413.98	100.00	631,713.24	7.54	7,747,700.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,161,035.39	81.94	273,061.56	7,527,861.71	89.84	301,245.96
1-2 年	956,794.61	9.61	76,543.57	422,968.75	5.05	33,837.50
2-3 年	315,265.37	3.17	63,053.07	143,692.17	1.71	28,738.43
3-5 年	147,692.17	1.48	73,846.08	34,000.00	0.41	17,000.00
5 年以上	379,323.33	3.81	379,323.32	250,891.35	2.99	250,891.35
合计	9,960,110.87	100.00	865,827.60	8,379,413.98	100.00	631,713.24
账面价值	9,094,283.27			7,747,700.74		

2、本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又收回或转回的其他应收账款。

3、本报告期实际核销的其他应收账款情况： 公司本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的欠款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
前五名合计	4,640,310.00	46.59

6、公司其他应收款期末余额中无终止确认的情况。

(六) 存货

1、存货分类：

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	51,722,143.95	7,632,544.93	44,089,599.02	53,352,820.40	6,229,155.01	47,123,665.39
库存商品	100,441,414.37	2,623,917.83	97,817,496.54	91,864,329.60	4,659,140.99	87,205,188.61
在产品	10,488,978.37		10,488,978.37	198,129.33		198,129.33
消耗性生物资产	848,864,182.60	24,419,231.58	824,444,951.02	817,503,452.60	11,113,328.91	806,390,123.69
周转材料	6,688,901.97		6,688,901.97	6,120,432.49		6,120,432.49
合 计	1,018,205,621.26	34,675,694.34	983,529,926.92	969,039,164.42	22,001,624.91	947,037,539.51

2、公司无存货抵押借款情况。

3、期末公司对所有存货按照单个存货项目的成本与可变现净值逐一进行比较，发现部分库存商品、消耗性生物资产存在跌价，计提存货跌价准备 34,675,694.34 元。

4、期末存货可变现净值的确定依据：以期末估计售价为基础并考虑持有存货的目的以及期末至财务报告日之间存货售价发生的波动，减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用和相關税金后确定。

（七）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
池塘租赁费	892,033.36	892,033.36
广告费	58,962.24	
海域使用金		46,086.25
广告牌使用费		72,656.16
上市公司信息服务费		94,339.63
短期融资券承销费		83,333.36
贴现利息 银行承兑汇票		1,461,742.18
其他	54,280.02	59,875.35
合 计	1,005,275.62	2,710,066.29

说明：期末比年初减少 170.48 万元，减少 62.91%，主要是贴现利息、海域使用金减少所致。

（八）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

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：	156,560,000.00		156,560,000.00	200,000.00		200,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	156,560,000.00		156,560,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	156,560,000.00		156,560,000.00	200,000.00		200,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产情况：

被投资单位	账面余额				在被投资单位 持股比例（%）
	期初	本期增加	本期减少	期末	
烟台鲁东投资股份有限公司	200,000.00			200,000.00	4%
烟台市再担保有限公司		156,360,000.00		156,360,000.00	24%
合计	200,000.00	156,360,000.00		156,560,000.00	

（九）固定资产

1、固定资产情况：

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
一、账面原值合计	1,765,465,447.35	117,171,576.61	2,920,636.40	1,879,716,387.56
房屋建筑物	1,516,409,081.83	85,700,543.32	713,286.77	1,601,396,338.38
机器设备	199,189,491.10	15,621,630.87	512,553.90	214,298,568.07
电子设备	33,086,965.78	12,771,388.88	392,231.73	45,466,122.93
运输设备	16,779,908.64	3,078,013.54	1,302,564.00	18,555,358.18
其他				
二、累计折旧合计	437,636,266.87	80,460,343.39	1,540,619.16	516,555,991.10
房屋建筑物	327,525,584.09	60,713,010.62		388,238,594.71
机器设备	81,556,787.15	14,968,614.83	181,042.24	96,344,359.74
电子设备	19,026,858.68	3,213,513.48	122,141.12	22,118,231.04
运输设备	9,527,036.95	1,565,204.46	1,237,435.80	9,854,805.61
其他				
三、账面净值合计	1,327,829,180.48			1,363,160,396.46
房屋建筑物	1,188,883,497.74			1,213,157,743.67
机器设备	117,632,703.95			117,954,208.33
电子设备	14,060,107.10			23,347,891.89
运输设备	7,252,871.69			8,700,552.57
其他				
四、减值准备合计	21,652.81			21,652.81
房屋建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备	21,652.81			21,652.81
其他				

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
五、账面价值合计	1,327,807,527.67			1,363,138,743.65
房屋建筑物	1,188,883,497.74			1,213,157,743.67
机器设备	117,632,703.95			117,954,208.33
电子设备	14,060,107.10			23,347,891.89
运输设备	7,231,218.88			8,678,899.76
其他				

2、公司本期无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无持有代售的固定资产。

3、公司期末对固定资产进行检查，除报告期初已计提减值准备的固定资产外，未发现其他固定资产的可收回金额低于账面价值的情形，故报告期内未计提固定资产减值准备。

4、公司以固定资产抵押借款情况详见本附注“八、承诺事项”说明之“2、受限资产”。

（十）在建工程

1、在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
试剂盒车间	2,988,330.37		2,988,330.37			
医疗健康产业园	2,357,354.97		2,357,354.97			
一期工程	236,136.71		236,136.71			
得泮担子岛修复二期	5,000.00		5,000.00			
超纯水管道系统	281,428.93		281,428.93			
质谱仪	1,788,034.29		1,788,034.29			
山海污水处理工程				311,800.00		311,800.00
合计	7,656,285.27		7,656,285.27	311,800.00		311,800.00

2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目 名称	预算数(万 元)	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	资金 来源

试剂盒车间	450.00		2,988,330.37			2,988,330.37	
一期工程	5905.00		58,062,973.65	57,826,836.94		236,136.71	
医疗健康产业园	192500.00		45,666,154.97		43,308,800.00	2,357,354.97	
科研楼	54.00		532,000.00	532,000.00			
得汴担子岛修复二期			5,000.00			5,000.00	
超纯水管道系统	45.00		281,428.93			281,428.93	自筹
质谱仪	228.00		1,788,034.29			1,788,034.29	自筹
山海污水处理工程	160.00	311,800.00	451,295.89	763,095.89			40 万政府补助，120 万自筹
合 计		311,800.00	109,775,218.10	59,121,932.83	43,308,800.00	7,656,285.27	

说明：公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值的迹象。

(十一) 无形资产

项目	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/12/31
1、账面原值合计	57,843,510.44	70,641,944.43		128,485,454.87
水产良种场	11,409,222.30			11,409,222.30
冷藏加工厂一部	3,072,000.00			3,072,000.00
水产品加工基地土地使用权	25,916,933.47			25,916,933.47
牟平育苗场	6,023,510.00			6,023,510.00
莱州育苗场	600,000.00			600,000.00
乳山分公司	7,048,155.07			7,048,155.07
精准医疗科技园土地出让金		22,328,800.00		22,328,800.00
用友 U8 财务软件	17,800.00			17,800.00
盛泉工业园土地使用权	3,755,889.60			3,755,889.60
用友优普软件		29,914.53		29,914.53
数据库管理软件		300,000.00		300,000.00
AVIOQ 技术开发费		47,983,229.90		47,983,229.90
2、累计摊销合计	10,183,983.16	18,691,088.38		28,875,071.54
水产良种场	2,226,485.13	228,184.44		2,454,669.57
冷藏加工厂一部	706,560.00	61,440.00		768,000.00
水产品加工基地土地使用权	4,870,729.36	526,710.00		5,397,439.36
牟平育苗场	963,761.33	120,470.16		1,084,231.49

莱州育苗场	171,428.77	12,244.92		183,673.69
乳山分公司	552,105.71	140,963.16		693,068.87
精准医疗科技园土地出让金		74,429.33		74,429.33
用友 U8 财务软件	16,852.35	947.65		17,800.00
盛泉工业园土地使用权	676,060.51	75,117.84		751,178.35
用友优普软件		1,745.02		1,745.02
数据库管理软件		30,000.00		30,000.00
AVIOQ 技术开发费		17,418,835.86		17,418,835.86
3、账面净值合计	47,659,527.28			99,610,383.33
水产良种场	9,182,737.17			8,954,552.73
冷藏加工厂一部	2,365,440.00			2,304,000.00
水产品加工基地土地使用权	21,046,204.11			20,519,494.11
牟平育苗场	5,059,748.67			4,939,278.51
莱州育苗场	428,571.23			416,326.31
乳山分公司	6,496,049.36			6,355,086.20
精准医疗科技园土地出让金				22,254,370.67
用友 U8 财务软件	947.65			
盛泉工业园土地使用权	3,079,829.09			3,004,711.25
用友优普软件				28,169.51
数据库管理软件				270,000.00
AVIOQ 技术开发费				30,564,394.04
4、减值准备合计				
水产良种场				
冷藏加工厂一部				
水产品加工基地土地使用权				
牟平育苗场				
莱州育苗场				
乳山分公司				
精准医疗科技园土地出让金				
用友 U8 财务软件				
盛泉工业园土地使用权				
用友优普软件				
数据库管理软件				
AVIOQ 技术开发费				
5、账面价值合计	47,659,527.28			99,610,383.33
水产良种场	9,182,737.17			8,954,552.73
冷藏加工厂一部	2,365,440.00			2,304,000.00
水产品加工基地土地使用权	21,046,204.11			20,519,494.11
牟平育苗场	5,059,748.67			4,939,278.51
莱州育苗场	428,571.23			416,326.31
乳山分公司	6,496,049.36			6,355,086.20
精准医疗科技园土地出让金				22,254,370.67

用友 U8 财务软件	947.65			
盛泉工业园土地使用权	3,079,829.09			3,004,711.25
用友优普软件				28,169.51
数据库管理软件				270,000.00
AVIOQ 技术开发费				30,564,394.04

说明：1、无形资产抵押情况见“注释八、承诺及或有事项”。

2、公司期末对无形资产进行检查，未发现无形资产预计可收回金额低于其账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

（十二）商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
烟台山海食品有限公司	3,878,944.62			3,878,944.62
烟台得泮海珍品有限公司	294,864.96			294,864.96
北儿医院(烟台)有限公司		4,959,427.00		4,959,427.00
Avioq, Inc		423,396,142.06		423,396,142.06
合 计	4,173,809.58	428,355,569.06		432,529,378.64

说明：公司期末对商誉进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象，故未计提商誉减值准备。

（十三）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
滩涂一次性补偿费	338,904.50		8,598.00		330,306.50
牟平滩涂一次性补偿费	2,160,303.56		182,500.08		1,977,803.48
广告制作费	152,999.70		68,000.04		84,999.66
牟平滩涂租赁补偿费	656,764.54		55,462.20		601,302.34
牛网补偿款	1,285,467.18		102,499.92		1,182,967.26
养殖设施补偿金	993,720.00		23,520.00		970,200.00
海域租赁费	11,301,200.00		513,600.00		10,787,600.00
虾池租赁费	750,000.00		30,000.00		720,000.00
姜格村土地租赁费	184,649.16		14,024.04		170,625.12
水头村土地租赁费	174,221.17		13,232.04		160,989.13
800 万虾池租赁费	6,066,666.84		399,999.96		5,666,666.88
场地使用费（12 年-32 年）	3,249,999.88		200,000.04		3,049,999.84
养殖海区租赁费	6,329,999.72		136,000.08		6,193,999.64
其他	195,185.82	46,086.25	21,196.24	6,000.00	214,075.83
参池租赁费	158,124.96		23,000.04		135,124.92
Ztouch 触享官网服务费	10,834.66		2,826.36		8,008.30

域名注册费	15,360.00		1,920.00		13,440.00
互联网服务费	8,000.02		905.66		7,094.36
保税库指示牌使用费	18,240.00		11,520.00	6,720.00	0.00
贷款利息	1,236,370.70		412,123.44		824,247.26
公交站点广告费		46,626.21	7,288.28		39,337.93
赵雅芝代言费	1,534,514.57		1,227,611.64		306,902.93
装修款	174,533.33			174,533.33	0.00
房租		458,165.00	158,165.00		300,000.00
华诚设计费摊销（北儿）		472,224.00	166,656.00		305,568.00
合计	36,996,060.31	1,023,101.46	3,780,649.06	187,253.33	34,051,259.38

说明：海域租赁费为子公司烟台得沣海珍品有限公司租赁其少数股东烟台市芝罘区水产养殖公司海域使用权，详见“附注七、关联方关系及其交易 4、关联方为本公司子公司提供海域使用权租赁服务”。

（十四）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	20,980,000.00	
合 计	20,980,000.00	

（十五）短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,811,000.00	19,480,800.00
抵押借款	360,000,000.00	79,000,000.00
保证借款	139,000,000.00	135,000,000.00
信用借款		
合 计	519,811,000.00	233,480,800.00

说明：关联方为本公司借款提供担保情况见“注释七、关联方及关联交易”。

（十六）应付票据

票据种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	116,727,900.00
合 计	20,000,000.00	116,727,900.00

（十七）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	25,459,605.15	35,992,833.89
1-2 年	13,622,207.81	10,609,290.33
2-3 年	8,246,292.21	320,979.32
3 年以上	979,950.22	1,138,306.35

合 计	48,308,055.39	48,061,409.89
-----	---------------	---------------

说明：1、应付账款期末无欠持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

2、期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

（十八）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,282,766.66	6,575,540.21
1-2 年	1,071,510.78	1,178,249.26
2-3 年	957,934.10	645,075.73
3 年以上	1,056,452.81	276,625.68
合 计	12,368,664.35	8,675,490.88

说明：1、无欠持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

2、期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

（十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,391,318.64	63,747,069.04	62,844,545.90	2,293,841.78
二、离职后福利-设定提存计划		11,965,212.57	11,937,808.27	27,404.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,391,318.64	75,712,281.61	74,782,354.17	2,321,246.08

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,156.20	52,853,266.77	51,994,688.70	862,734.27
2、职工福利费				
3、社会保险费	9,051.50	3,683,823.06	3,665,457.67	27,416.89
其中：医疗保险费		3,602,692.03	3,586,380.21	16,311.82
工伤保险费		47,148.71	46,142.81	1,005.90
生育保险费	9,051.50	33,982.32	32,934.65	10,099.17
4、住房公积金	396,707.56	6,491,587.56	6,491,871.96	396,423.16
5、工会经费和职工教育经费	981,403.38	718,391.65	692,527.57	1,007,267.46
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,391,318.64	63,747,069.04	62,844,545.90	2,293,841.78

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		10,679,695.48	10,654,789.26	24,906.22
2、失业保险费		1,285,517.09	1,283,019.01	2,498.08
3、企业年金缴费				
合计		11,965,212.57	11,937,808.27	27,404.30

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
1、增值税	-2,126,761.24	-7,832,818.14
2、营业税		13,102.45
3、城市维护建设税	40,639.79	21,262.12
4、企业所得税	616,933.00	1,060,752.45
5、个人所得税	-886,304.14	19,684.68
6、房产税	894,209.35	878,543.37
7、土地使用税	1,387,915.25	1,531,694.27
8、印花税	14,692.56	23,635.67
9、教育费附加	18,756.14	16,726.53
10、地方教育费附加	11,612.97	10,259.89
11、地方水利基金	5,801.71	6,646.16
12、其他	21,276.33	
合 计	-1,228.28	-4,250,510.55

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息		18,333,333.37
合 计		18,333,333.37

(二十二) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
烟台市芝罘区水产养殖有限公司	468,000.00	468,000.00
合 计	468,000.00	468,000.00

(二十三) 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,217,661.13	9,062,079.43
1-2 年	1,072,833.55	1,211,611.66
2-3 年	2,207,127.57	236,127.38
3 年以上	3,065,222.06	2,870,683.18
合 计	16,562,844.31	13,380,501.65

说明：1、期末欠持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项，详见“附注七、关联方关系及其交易”。

2、期末余额中无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

（二十四）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券		250,000,000.00
合 计		250,000,000.00

说明：2015 年 1 月 6 日公司发行 2015 年度第一期短期融资券，发行金额 2.5 亿元，票面年利率 8.00%，到期（兑付）日为 2016 年 1 月 8 日。2016 年 1 月 8 日，公司已足额偿还本息。

（二十五）长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	110,000,000.00	55,294,117.63
保证借款	60,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	76,000,000.00	86,000,000.00
合计	246,000,000.00	161,294,117.63

（二十六）递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
名优水产品加工	3,325,242.41		71,790.24	3,253,452.17
人工湿地整理改造工程	2,438,862.69		195,221.04	2,243,641.65
国家海藻工程技术研究中心建设项目	8,073,563.75		427,514.76	7,646,048.99
海藻遗传育种中心建设项目	4,498,882.79		209,958.00	4,288,924.79
烟台保税物流中心暨加工贸易基地建设项目	5,359,879.14		152,418.00	5,207,461.14
牟平优质鱼项目	12,199,967.50		901,838.64	11,298,128.86
大叶藻场构建项目	457,499.52		71,250.24	386,249.28
活体水产品配送	2,780,255.55		221,826.36	2,558,429.19
鱼类工厂化养殖	1,009,992.84		81,431.64	928,561.20
溢油生物资源养护	14,525,694.02		735,995.64	13,789,698.38
污水处理及中水回收项目	1,443,406.00		95,616.60	1,347,789.40
国家支撑计划项目	1,121,726.01	575,224.71	134,505.82	1,562,444.90
水产品物流技术集中与开发	584,986.51		45,046.92	539,939.59
海洋创新示范项目	1,463,582.97		110,824.92	1,352,758.05
市级渔业标准化生产基地建设项目	1,552,965.11		102,251.64	1,450,713.47
现代化渔业示范项目	474,270.79		23,750.04	450,520.75
星火计划	33,519.80		2,440.20	31,079.60
海珍品良种选育与生态养殖工程实验室项目	622,414.67		47,502.00	574,912.67
刺参底播增值技术集成	8,529.12		1,158.12	7,371.00

耐高温刺参和白刺参种苗商品化关键技术	140,177.65		11,088.36	129,089.29
胶原蛋白活性肽项目	19,206.24		1,508.04	17,698.20
8515 工程技术改造	509,928.56		40,035.72	469,892.84
神经细胞调节食品成分	38,465.89		2,961.96	35,503.93
海阳功能蛋白产品	165,331.15		12,731.40	152,599.75
清洁生产专项资金（大西洋鲑鱼）	564,124.14		110,691.96	453,432.18
大西洋鲑鱼种繁育及循环水配套装置项目	5,744,980.78		478,273.92	5,266,706.86
蓝色经济海洋	9,782,317.42		546,237.24	9,236,080.18
其他	796,965.62		409,514.52	387,451.10
863 海带		65,590.00	821.14	64,768.86
药源海藻		1,227,549.75	14457.54	1,213,092.21
转销鱼类循环水养殖与技术开发项目		39,200.00		39,200.00
转销骨胶原多肽与活性钙联产技术开发项目		18,803.41		18,803.41
海洋公益项目	268,065.46		18,190.92	249,874.54
高温刺参苗种繁育技术示范	55,180.00		3,744.50	51,435.50
污水处理系统专项基金	331,616.20			331,616.20
渔业资源修复人工渔礁	13,957,997.86		634,454.48	13,323,543.38
合 计	94,349,598.16	1,926,367.87	5,917,052.52	90,358,913.51

说明：上述项目为与资产相关的政府补助。

（二十七）股本

项目	年初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股+转增	其他 1 (高管股)	其他 2 (限售股上市)	小计	
一、有限售条件股份							
1、发起人持股							
2、人民币普通股	106,041,400.00		106,041,400.00				212,082,800.00
有限售条件股份合计	106,041,400.00		106,041,400.00				212,082,800.00
二、无限售条件股份							

人民币普通股	237,808,600.00		237,808,600.00				475,617,200.00
无限售条件股份合计	237,808,600.00		237,808,600.00				475,617,200.00
三、股份总数	343,850,000.00		343,850,000.00				687,700,000.00

说明：2016年5月6日，股东大会通过公司2015年度利润分配方案：以公司2015年12月31日的股本总额34,385万股为基数，向全体股东每10股派0.56元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。公司2016年5月实施利润分配方案，股份总数增加到68,770万股，注册资本变更为人民币68,770万元。

（二十八）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,916,158,302.68		343,850,000.00	1,572,308,302.68
其他资本公积	13,366,538.00			13,366,538.00
合 计	1,929,524,840.68		343,850,000.00	1,585,674,840.68

（二十九）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,451,382.03	5,730,033.46		73,181,415.49
任意盈余公积金				
合 计	67,451,382.03	5,730,033.46		73,181,415.49

（三十）未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	459,282,148.75	415,331,266.72
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	459,282,148.75	415,331,266.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,617,087.03	49,960,214.40
减：提取法定盈余公积	5,730,033.46	6,009,332.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,255,600.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	510,913,602.32	459,282,148.75

（三十一）营业收入和营业成本

1、营业收入、成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	670,804,378.68	521,647,158.37	656,774,981.97	495,656,378.25
其他业务	35,906,498.82	10,938,541.71	17,831,439.32	10,948,626.42
合 计	706,710,877.50	532,585,700.08	674,606,421.29	506,605,004.67

2、营业收入、成本（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海水养殖	274,963,705.52	195,332,022.81	333,083,799.84	196,165,677.90
水产品加工	332,802,489.72	299,409,463.92	323,525,836.01	299,490,700.35
货运收入	117,200.00		165,346.12	
其他	41,904.86	130,735.10		
HIV、HTLV 检测 装备	62,879,078.58	26,774,936.54		
其他业务	35,906,498.82	10,938,541.71	17,831,439.32	10,948,626.42
合 计	706,710,877.50	532,585,700.08	674,606,421.29	506,605,004.67

3、主营业务分地区

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	336,617,452.13	239,803,118.87	360,131,577.98	213,795,285.40
欧洲	103,716,967.49	97,509,136.05	121,570,985.88	118,495,661.80
亚洲其他地区	96,347,016.96	90,580,303.42	144,958,572.14	134,136,010.06
美国、加拿大	134,122,942.10	93,754,600.03	30,113,845.97	29,229,420.99
合计	670,804,378.68	521,647,158.37	656,774,981.97	495,656,378.25

4、向前五名客户销售收入的总额占公司营业收入总额的比例

项目	本期发生额	上期发生额
金额	191,688,020.28	178,722,929.79
比例	27.12%	26.49 %

（三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	85,436.96	46,171.66
城市维护建设税	57,208.89	148,291.01
教育费附加	24,518.09	74,525.75

地方教育费附加	16,345.39	48,792.73
地方水利建设基金	8,172.70	24,396.37
房产税	3,093,562.44	
印花税	206,907.04	
土地使用税	3,818,167.58	
CA Franchise Tax	11,099.20	
Federal Excise Tax	46,313.77	
NC Franchise Tax	36,384.57	
Other Tax - Other	35,044.68	
合计	7,439,161.31	342,177.52

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
出口信用保险	1,331,736.93	
港杂费	1,529,076.96	2,114,574.88
广告费	1,412,729.97	1,097,260.62
运输费	2,684,284.58	3,863,858.03
职工薪酬	4,187,072.44	2,497,569.34
展览费	299,900.60	520,540.46
检验检疫费		98,227.43
其他	2,655,287.25	1,932,324.38
合计	14,100,088.73	12,124,355.14

（三十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	21,923,478.74	8,518,398.73
社会保险费	6,674,540.96	5,224,089.11
折旧	6,835,150.59	5,146,673.63
税金	2,201,625.42	8,770,101.15
办公费	3,076,283.43	179,616.49
差旅费	1,005,003.13	538,868.71
长期待摊费用摊销	678,225.32	557,989.96
车辆费	638,849.59	490,819.66
招待费	143,617.17	108,036.30
水电费	80,575.73	395,784.59
无形资产摊销	4,424,206.79	905,477.16
物料消耗	237,115.61	139,188.73
租赁费	4,322,837.20	
保险费	508,872.79	
其他	12,424,384.72	6,291,285.22
合计	65,174,767.19	37,266,329.44

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,751,653.47	78,602,808.04
减：利息收入	7,074,281.91	2,260,021.34
汇兑损失	-7,441,762.09	-10,232,177.94
手续费	1,053,419.94	763,539.97
合计	23,289,029.41	66,874,148.73

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,291,590.77	2,036,715.58
二、存货跌价损失	12,674,069.43	9,470,196.96
合计	13,965,660.20	11,506,912.54

(三十七) 营业外收入

1、营业外收入分类

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	237,744.91	6,396.45	237,744.91
其中：固定资产处置利得	237,744.91	6,396.45	237,744.91
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	25,099,848.56	11,574,861.55	25,099,848.56
其他		76,399.88	
合计	25,337,593.47	11,657,657.88	25,337,593.47

2、报告期计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科研拨入资金	38,334.60	38,334.60	与资产相关
海藻工程中心	427,514.76	427,514.76	与资产相关
海藻遗传育种中心建设项目		209,958.00	与资产相关
海珍品良种选育与生态养殖工程实验室	47,502.00	85,154.40	与资产相关
浅海湿地海洋牧场	195,221.04	195,221.04	与资产相关
大西洋鲑鱼与地下水养殖循环利用项目	30,274.56	30,274.56	与资产相关

蓝色经济海洋	546,237.24	546,237.24	与资产相关
现代渔业示范园区项目	67,562.28	67,562.28	与资产相关
污水处理及中水回用项目	95,616.60	95,616.60	与资产相关
海洋创新示范项目（大西洋鲑鱼）	110,824.92	110,824.92	与资产相关
活体水产品配送中心(物流)	203,571.48	203,571.48	与资产相关
胶原蛋白活性肽项目(海洋功能蛋白)		1,007,731.40	与资产相关
胶原蛋白活性肽项目(神经细胞功能调节)	31,616.52	295,116.52	与资产相关
大叶藻场构建项目	71,250.24	71,250.24	与资产相关
保税物流中心	152,418.00	152,418.00	与资产相关
名优水产品加工	1,176,163.08	1,176,163.08	与资产相关
清洁生产专项资金（大西洋鲑鱼）	110,691.96	110,691.96	与资产相关
出口信用保险补助资金	279,700.00		与收益相关
2012 年国家科技支撑计划		128,000.04	与收益相关
鱼类工厂化养殖	81,431.64	81,431.64	与资产相关
溢油生物资源养护	735,995.64	498,495.60	与资产相关
水产品物流技术集中与开发	45,046.92	951,983.40	与资产相关
市级渔业标准化生产基地建设项目	58,439.40	58,439.40	与资产相关
刺参底播增值技术集成	1,158.12	1,158.12	与资产相关
耐高温刺参和白刺参种苗商品化关键技术	11,088.36	11,088.36	与资产相关
8515 工程技术改造	40,035.72	40,035.72	与资产相关
自主创新（海洋生物功能）		417,000.00	与资产相关
星火计划	2,440.20	2,440.20	与资产相关
生态农业-水产品加工		365,832.89	与收益相关
2013 年养殖船燃油补贴		101,908.76	与收益相关
海洋经济直报经费		5,000.00	与收益相关
农转资金项目		544,820.00	与收益相关
新型水产品加工项目		231,000.00	与收益相关
海洋公益性项目		879,234.54	与收益相关
燃油补贴	204,200.23	628,560.24	与收益相关
收锅炉提标补助款	100,000.00		与收益相关
收省名牌商标奖励资金	400,000.00		与收益相关
收食安山东奖励资金	30,000.00		与收益相关
收企业制定国家标准奖励资金	200,000.00		与收益相关

收企业上市挂牌补助	1,000,000.00		与收益相关
由 863 海带项目拨入资金转入	1,449,410.00		与资产相关
转销国家支撑计划项目拨入资金	6,804,476.83		与资产相关
转销药源海藻栽培繁育产业化示范项目拨入资金	4,772,450.25		与资产相关
由大西洋鲑鱼种繁育及循环水配套项目拨入资金转入	300,000.00		与资产相关
由鱼类循环水养殖与技术开发项目拨入资金转入	2,610,800.00		与资产相关
由海产鱼类工厂化育苗技术项目拨入资金转入	500,000.00		与资产相关
其他（与资产相关）	1,636,617.24	1,068,191.88	与资产相关
其他（与收益相关）	531,758.73	736,599.68	与收益相关
合计	25,099,848.56	11,574,861.55	

（三十八）营业外支出

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	22,636.54	124,758.22	22,636.54
其中：固定资产处置损失	22,636.54	124,758.22	22,636.54
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	20,000.00		20,000.00
罚款滞纳金支出			
赔偿支出			
其他	50.00		50.00
合计	42,686.54	124,758.22	42,686.54

（三十九）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,596,268.86	1,098,813.47
递延所得税费用		
合计	1,596,268.86	1,098,813.47

（四十）现金流量表项目

1、收到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
收到的其他往来款	7,085,755.97	1,373,693.01

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	6,789,150.83	2,240,563.02
其他	79,693.85	195,905.86
合计	13,954,600.65	3,810,161.89

2、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
管理费用中支付的现金	24,653,572.31	7,528,054.18
营业费用中支付的现金	10,353,096.79	7,543,769.91
支付的其他往来款	28,783,563.83	25,082,840.28
合计	63,790,232.93	40,154,664.37

3、收到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
收到的政府补助	1,037,900.23	9,127,400.00
收到的其他往来款		
合计	1,037,900.23	9,127,400.00

4、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
支付的往来款		8,917,499.39
合计		8,917,499.39

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	73,840,603.79	50,321,579.44
加：资产减值准备	13,965,660.20	11,506,912.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,662,207.42	75,056,927.29
无形资产摊销	4,686,208.94	1,166,910.48
长期待摊费用摊销		2,721,875.86

项目	本期金额	上期金额
	2,124,587.74	
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）	-219,961.87	118,361.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	36,519,402.66	78,905,575.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,955,014.88	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-48,944,781.38	-27,468,732.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,863,134.44	-75,723,370.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-27,373,333.46	-36,960,021.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	117,442,444.72	79,646,018.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	480,756,266.95	1,139,735,807.10
减：现金的期初余额	1,139,735,807.10	71,602,032.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-658,979,540.15	1,068,133,774.66

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	480,756,266.95	1,139,735,807.10
其中：库存现金	249,361.91	89,272.34
可随时用于支付的银行存款	459,005,345.24	1,033,835,957.86
可随时用于支付的其他货币资金	21,501,559.80	105,810,576.90
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	480,756,266.95	1,139,735,807.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（一）企业集团的构成

子公司名称	注册地	主营业务	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
			直接	间接			
烟台山海食品有限公司	烟台市莱山区盛泉工业园	水产品冷藏加工	100.00		100.00	投资设立	
烟台得沅海珍品有限公司	烟台市芝罘区大关街14号	海水产品养殖	85.86		85.86	投资设立	
山东东方海洋国际货运代理有限公司	烟台市澳柯玛大街18号	国际货运代理、代理报关	100.00		100.00	投资设立	
山东东方海洋销售有限公司	烟台市澳柯玛大街18号	预包装食品销售	100.00		100.00	投资设立	
通宝国际控股有限公司	中国香港	进出口贸易、信息咨询	100.00		100.00	投资设立	
北儿国际医院（烟台）有限公司	山东省烟台市经济技术开发区泰山路11号3号	专科医院，健康管理信息咨询，医疗技术开发	60.00		60.00	股权购买	

	楼						
Avioq,Inc. (美国)	美国北卡罗来纳州	研发和生产诊断测试产品	100.00		100.00	股权购买	
艾维可生物科技有限公司	山东省烟台莱山区澳柯玛大街18号	生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开发、技术转让	100.00		100.00	投资设立	
质谱生物科技有限公司	山东省烟台莱山区澳柯玛大街18号	生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开发、技术转让	51.00		51.00	投资设立	
精准基因科技有限公司	山东省烟台莱山区澳柯玛大街18号	生物制品、医药中间体、诊断试剂的研究开发、技术转让	100.00		100.00	投资设立	

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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	备注
烟台得沅海珍品有限公司	14.14%	14.14%	249,424.26	321,964.95	25,338,523.64	
北儿国际医院(烟台)有限公司	40.00%	40.00%	-3,025,907.50		1,667,807.83	
质谱生物科技有限公司	49.00%	49.00%	0.00		0.00	

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东东方海洋集团有限公司	烟台市莱山区泉韵南路2号	水产新技术、新成果推广应用；海水动植物养殖育苗等	20,000,000.00	35.19	35.19

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六在其他主体中权益之在子公司中权益。

（三）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	备注
东方海洋置业有限公司	同受控股股东控制	
烟台市芝罘区水产养殖公司	子公司股东之一	

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方为本公司子公司提供海域使用权租赁服务：

公司子公司烟台得沅海珍品有限公司与烟台市芝罘区水产养殖公司签订担子岛及周边海域租赁合同书，合同书规定：烟台市芝罘区水产养殖公司将所属的鲁烟海证（1999）第 1016 号、第 1015 号证下的 4457.4 亩和 345.8 亩海域及所属岛屿出租给烟台得沅海珍品有限公司，租期 20 年，时间自 2007 年 12 月 3 日至 2027 年 12 月 2 日止，公司一次性付给烟台市芝罘区水产养殖公司租赁费 1541 万元。

2、关联担保情况

关联方为本公司银行借款提供担保：

单位：万元

担保方	贷款银行	贷款金额	借款起始日	借款到期日
山东东方海洋集团有限公司	中国银行莱山支行	5,000.00	2016-12-8	2017-12-5
山东东方海洋集团有限公司	中国银行莱山支行	5,000.00	2016-12-13	2019-12-11
山东东方海洋集团有限公司	建设银行卧龙支行	6,000.00	2016-5-11	2018-5-10
山东东方海洋集团有限公司	建设银行卧龙支行	6,000.00	2016-5-18	2018-5-17
山东东方海洋集团有限公司 东方海洋置业有限公司	交通银行市府街支行	3,000.00	2016-10-25	2017-07-10
山东东方海洋集团有限公司	农业银行莱山支行	4,900.00	2016-12-30	2017-3-30

3、关联方应收应付款项

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

九、承诺及或有事项

（一）对外担保

单位：万元

担保单位	担保对象	担保金额(万元)	担保期限	担保类型
山东东方海洋科技股份有限公司	烟台山海食品有限公司	1,502.39	2016-11-7 至 2017-11-7	保证
合计		1,502.39		

(二) 受限资产

单位：万元

银行名称	借款余额 (万元)	抵押/质押 资产	类别及权证号	抵押期限
工商银行 莱山支行	6,000.00	开发区分公司 车间厂房	烟台房权证开字第 105971 号 烟台房权证开字第 105972 号 烟台房权证开字第 105973 号 烟台房权证开字第 105974 号 烟台房权证开字第 105975 号 烟台房权证开字第 105976 号 烟台房权证开字第 105977 号 烟台房权证开字第 105978 号 烟国用(2006)第 1061 号 烟国用(2006)第 1062 号	2016 年 03 月 15 日 至 2019 年 03 月 14 日
华夏银行	15,000.00	冷藏厂车间 办公楼、基 地保税库	烟房权证莱字第 A0717 号 烟房权证莱字第 A0718 号 烟房权证莱字第 A0719 号 烟房权证莱字第 A07120 号 烟房权证莱字第 012369 号 房权证莱字第 012370 号 烟莱国用(2002)字第 2064 号 烟房权证莱字第 L002589 号 烟房权证莱字第 L002586 号 烟房权证莱字第 L002585 号 烟房权证莱字第 L005148 号 烟房权证莱字第 L001003 号 烟国用(2008)第 2401 号	2016 年 01 月 27 日 至 2019 年 01 月 27 日
农业银行 莱山支行	9,500.00	保税库房 产、基地房 产土地	烟房权证莱字第 L002584 号 烟房权证莱字第 L002588 号 烟房权证莱字第 L002587 号 烟莱国用(2005)字第 2138 号	2014 年 11 月 28 日 至 2017 年 11 月 27 日
农业银行 莱山支行	15,000.00	牟平海域使 用权	国海证 093700071 号 国海证 093700794 号 国海证 093700072 号	2016 年 8 月 15 日 至 2017 年 8 月 14 日
中国建设 银行卧龙 支行	6,000.00	山海食品在 建工程	烟国用(2006)第 2194 号	2014 年 9 月 1 日至 2017 年 9 月 1 日
中国建设 银行卧龙 支行	3,000.00	莱州车间厂 房	莱房权证三山岛街道字第 804005 号 莱房权证三山岛街道字第 804006 号 莱房权证三山岛街道字第 804007 号 莱房权证三山岛街道字第 804008 号 莱州国用(01)字第 2029 号	2015 年 8 月 26 日 至 2018 年 8 月 26 日
中国银行 莱山支行	10,000.00	海域使用权	国海证 2013C37060000577 号 国海证 2015C37060215528 号	2016 年 12 月 7 日 至 2017 年 12 月 5 日

十、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

2017 年第一次临时股东大会决议，公司拟非公开发行股票数量不超过 338,983,050 股，募集资金总额不超过 360,000.00 万元（含本数）。

十一、其他重要事项

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

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	219,365,632.08	8,774,625.28	4.00
1 至 2 年	7,746,290.42	619,703.23	8.00
2 至 3 年	7,734,618.17	1,546,923.64	20.00
3 年以上	737,400.00	368,700.00	50.00
合 计	235,583,940.67	11,309,952.15	

续表：

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	229,789,348.40	9,191,573.94	4.00
1 至 2 年	13,434,752.72	1,074,780.22	8.00
2 至 3 年	2,250,956.51	450,191.30	20.00
3 年以上	737,400.00	368,700.00	50.00
合 计	246,212,457.63	11,085,245.46	

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	67,553,015.85	90.49	2,702,120.63	10,627,982.45	82.73	425,119.3
1-2 年	6,341,958.42	8.50	507,356.67	1,656,319.41	12.89	132,505.5
2-3 年	248,669.91	0.33	49,733.98	143,692.17	1.12	28,738.43
3-5 年	143,692.17	0.19	71,846.09	50,000.00	0.39	25,000.00
5 年以上	366,816.30	0.49	366,816.30	368,816.30	2.87	368,816.3
合计	74,654,152.65	100.00	3,697,873.67	12,846,810.33	100.00	980,179.5
账面价值	70,956,278.98			11,866,630.75		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
前五名合计	71,465,978.21	95.73

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

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	672,594,440.69		672,594,440.69	196,544,440.69		196,544,440.69
合计	672,594,440.69		672,594,440.69	196,544,440.69		196,544,440.69

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
烟台山海食品有限公司	45,470,066.35			45,470,066.35
烟台得洋海珍品有限公司	142,500,000.00			142,500,000.00
山东东方海洋国际货运代理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
山东东方海洋销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
通宝国际控股有限公司	1,374,374.34			1,374,374.34
上海翱圣健康科技有限公司	200,000.00	7,800,000.00	8,000,000.00	
AVIOQ.INC		450,000,000.00		450,000,000.00
精准基因科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
质谱生物科技有限公司		12,750,000.00		12,750,000.00
艾维可生物科技有限公司		500,000.00		500,000.00
北儿国际医院（烟台）有限公司				12,000,000.00

		12,000,000.00		
合计	196,544,440.69	484,050,000.00	8,000,000.00	672,594,440.69

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入、成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	554,479,313.36	459,814,903.03	598,613,858.50	455,669,641.93
其他业务	16,187,560.70	10,721,262.30	17,323,221.36	10,726,107.38
合 计	570,666,874.06	470,536,165.33	615,937,079.86	466,395,749.31

2、主营业务分类（分产品）

产品名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
海水养殖	260,903,262.52	188,733,552.07	323,711,889.84	191,606,646.02
水产品加工	293,576,050.84	271,081,350.96	274,901,968.66	264,062,995.91
合计	554,479,313.36	459,814,903.03	598,613,858.50	455,669,641.93

3、主营业务分地区

产品名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	283,171,465.39	204,745,800.07	344,023,713.14	207,519,743.79
欧洲	103,716,967.49	97,509,136.05	121,570,985.88	118,495,661.80
亚洲其他地区	96,347,016.96	90,580,303.42	103,613,971.31	100,992,897.39
美国、加拿大	71,243,863.52	66,979,663.49	29,405,188.17	28,661,338.95
合计	554,479,313.36	459,814,903.03	598,613,858.50	455,669,641.93

4、公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期数	上期数
金额	187,839,132.64	167,070,081.66
比例	32.92%	27.12

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资收益	1,955,014.88	10,867,929.64
其中：按成本法核算确认的长期股权投资收益	1,955,014.88	10,867,929.64
理财产品		
合计	1,955,014.88	10,867,929.64

（六）现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,300,334.58	60,091,346.96
加：资产减值准备	10,195,081.67	10,442,210.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,272,306.54	66,724,450.70
无形资产摊销	1,164,442.01	1,090,012.68
长期待摊费用摊销		2,083,609.19
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）	-219,961.87	109,179.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	35,871,902.67	77,531,152.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,955,014.88	-10,867,929.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-41,305,411.94	-23,046,159.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,323,044.26	-86,893,544.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-30,249,464.77	-32,120,628.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,751,169.75	65,143,699.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	407,530,113.44	1,122,624,296.52
减：现金的期初余额	1,122,624,296.52	52,782,759.14
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	-715,094,183.08	1,069,841,537.38

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	215,108.37	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	25,099,848.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-20,050.00	
非经常性损益小计	25,294,906.93	

减：所得税影响数		
归属于少数股东的非经常性损益	92,532.79	
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	25,202,374.14	

(二) 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	2.7082	0.1114	0.1114
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.8174	0.0748	0.0748

山东东方海洋科技股份有限公司

2017年2月28日

第11页至第61页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____