



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1092017020002372161

审 计 报 告

大信审字[2017]第 3-00043 号

烟台正海生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台正海生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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。

1092017020002372161



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司2016年12月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况以及2016年度、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量。



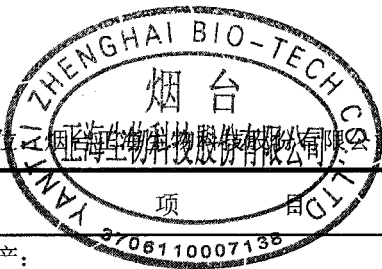
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年二月二十六日



合并资产负债表

编制单位：烟台烟草股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	103,726,716.76	130,004,937.00	19,965,605.20
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	五、（二）	1,000,000.00		
应收账款	五、（三）	34,694,102.67	27,966,428.85	23,293,741.47
预付款项	五、（四）	1,940,445.42	615,786.00	95,521.00
应收利息	五、（五）	60,493.15		
应收股利				
其他应收款	五、（六）	683,435.09	369,866.85	422,869.52
存货	五、（七）	6,198,418.67	6,865,187.06	5,499,361.18
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	五、（八）	40,005,044.50		430,162.47
流动资产合计		188,308,656.26	165,822,205.76	49,707,260.84
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				
投资性房地产				
固定资产	五、（九）	23,296,906.42	23,877,978.59	24,724,288.54
在建工程	五、（十）	290,328.00	322,209.50	
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	五、（十一）	18,525,283.33	8,746,487.23	5,926,746.38
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十二）	66,626.25	226,529.49	386,432.73
递延所得税资产	五、（十三）	1,669,234.99	1,096,933.34	1,494,799.53
其他非流动资产	五、（十四）	26,980,817.00	261,227.40	72,000.00
非流动资产合计		70,829,195.99	34,531,365.55	32,604,267.18
资产总计		259,137,852.25	200,353,571.31	82,311,528.02

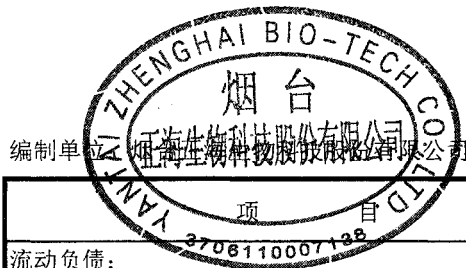
法定代表人：

主管会计工作负责人：

赵丽

会计机构负责人：

赵丽



合并资产负债表（续）

编制单位：烟台生物科技股份有限公司

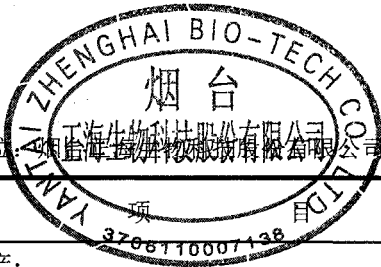
单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
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				
应付账款	五、（十五）	7,547,754.04	365,695.82	341,764.52
预收款项	五、（十六）	768,900.32	1,746,883.57	48,779.07
应付职工薪酬	五、（十七）	4,142,300.41	5,778,790.86	5,520,300.87
应交税费	五、（十八）	2,399,348.03	2,501,459.32	708,753.81
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、（十九）	4,967,589.51	2,948,847.11	1,628,813.30
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				
流动负债合计		19,825,892.31	13,341,676.68	8,248,411.57
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				
专项应付款				
预计负债	五、（二十）	124,670.87	670,274.38	806,976.72
递延收益	五、（二十一）	11,026,808.03	6,938,814.70	9,633,076.88
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		11,151,478.90	7,609,089.08	10,440,053.60
负债合计		30,977,371.21	20,950,765.76	18,688,465.17
所有者权益：				
股本	五、（二十二）	60,000,000.00	60,000,000.00	23,626,762.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十三）	96,065,357.05	92,777,792.56	17,964,542.25
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十四）	7,470,585.31	2,856,777.83	2,325,689.01
未分配利润	五、（二十五）	64,624,538.68	23,768,235.16	19,706,069.59
归属于母公司所有者权益合计		228,160,481.04	179,402,805.55	63,623,062.85
少数股东权益				
所有者权益合计		228,160,481.04	179,402,805.55	63,623,062.85
负债和所有者权益总计		259,137,852.25	200,353,571.31	82,311,528.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

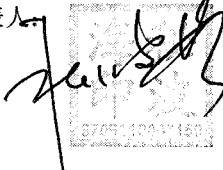


母公司资产负债表

编制单位：烟台中海生物科技有限公司

单位：人民币元

项	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		100,977,404.73	127,032,405.27	16,054,382.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		1,000,000.00		
应收账款	十三、（一）	34,694,102.67	27,966,428.85	23,293,741.47
预付款项		1,940,445.42	609,886.00	95,521.00
应收利息		60,493.15		
应收股利				
其他应收款	十三、（二）	644,429.62	326,837.32	372,748.14
存货		6,198,418.67	6,865,187.06	5,499,361.18
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		40,000,000.00		430,162.47
流动资产合计		185,515,294.26	162,800,744.50	45,745,916.42
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	十三、（三）	5,100,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		23,006,178.55	23,567,579.54	24,392,481.65
在建工程		290,328.00	322,209.50	
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		18,525,283.33	8,746,487.23	5,926,746.38
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,669,234.99	1,096,933.34	1,494,799.53
其他非流动资产		26,980,817.00	255,437.40	72,000.00
非流动资产合计		75,571,841.87	38,988,647.01	36,886,027.56
资产总计		261,087,136.13	201,789,391.51	82,631,943.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：烟台正海生物科技股份有限公司

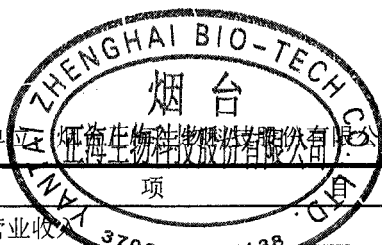
单位：人民币元

	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
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				
应付账款		7,545,754.04	363,695.82	295,348.12
预收款项		768,900.32	1,746,883.57	48,779.07
应付职工薪酬		4,127,797.59	5,777,030.32	5,519,732.11
应交税费		2,399,124.57	2,501,139.68	708,443.88
应付利息				
应付股利				
其他应付款		4,634,355.51	2,948,613.11	1,628,810.30
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				
流动负债合计		19,475,932.03	13,337,362.50	8,201,113.48
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				
专项应付款				
预计负债		124,670.87	670,274.38	806,976.72
递延收益		10,715,323.05	6,436,183.68	8,775,659.50
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		10,839,993.92	7,106,458.06	9,582,636.22
负债合计		30,315,925.95	20,443,820.56	17,783,749.70
所有者权益：				
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	23,626,762.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		96,065,357.05	92,777,792.56	17,964,542.25
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		7,470,585.31	2,856,777.83	2,325,689.01
未分配利润		67,235,267.82	25,711,000.56	20,931,201.02
所有者权益合计		230,771,210.18	181,345,570.95	64,848,194.28
负债和所有者权益总计		261,087,136.13	201,789,391.51	82,631,943.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：烟台振华生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、（二十六）	150,622,517.67	128,132,520.57	105,304,734.73
减：营业成本	五、（二十六）	10,859,181.38	7,667,720.38	6,423,730.60
税金及附加	五、（二十七）	1,029,951.90	496,879.38	611,098.41
销售费用	五、（二十八）	64,001,009.21	48,327,576.69	41,504,469.77
管理费用	五、（二十九）	32,075,317.80	32,451,067.44	24,087,957.54
财务费用	五、（三十）	-2,064,789.90	-963,625.40	829,184.17
资产减值损失	五、（三十一）	85,053.16	118,936.55	174,460.03
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,636,794.12	40,033,965.53	31,673,834.21
加：营业外收入	五、（三十二）	9,093,040.25	10,214,723.42	7,707,610.33
其中：非流动资产处置利得				1,820.46
减：营业外支出	五、（三十三）	86,501.97	77,676.90	12,364.12
其中：非流动资产处置损失		46,501.97	47,676.90	12,364.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,643,332.40	50,171,012.05	39,369,080.42
减：所得税费用	五、（三十四）	8,173,221.40	7,678,833.84	5,708,590.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,470,111.00	42,492,178.21	33,660,490.38
其中：归属于母公司所有者的净利润		45,470,111.00	42,492,178.21	33,660,490.38
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
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				
六、综合收益总额		45,470,111.00	42,492,178.21	33,660,490.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,470,111.00	42,492,178.21	33,660,490.38
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.76	0.78	
（二）稀释每股收益		0.76	0.78	

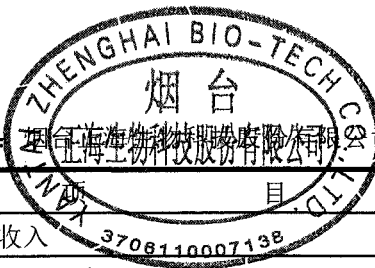
法定代表人：

主管会计工作负责人：

赵丽

会计机构负责人：

赵丽



母公司利润表

编制单位：烟台海生物科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十三、（四）	150,622,517.67	128,132,520.57	105,824,309.44
减：营业成本	十三、（四）	10,859,181.38	7,667,720.38	6,423,730.60
税金及附加		1,029,856.90	496,879.38	611,098.41
销售费用		64,001,009.21	48,327,576.69	41,504,469.77
管理费用		31,204,125.93	31,358,523.43	23,669,059.57
财务费用		-2,051,508.41	-943,537.36	833,750.27
资产减值损失		80,948.76	118,972.19	174,317.36
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		45,498,903.90	41,106,385.86	32,607,883.46
加：营业外收入		8,898,894.21	9,859,937.06	7,550,467.71
其中：非流动资产处置利得				1,820.46
减：营业外支出		86,501.97	77,676.90	12,364.12
其中：非流动资产处置损失		46,501.97	47,676.90	12,364.12
三、利润总额		54,311,296.14	50,888,646.02	40,145,987.05
减：所得税费用		8,173,221.40	7,678,833.84	5,708,590.04
四、净利润		46,138,074.74	43,209,812.18	34,437,397.01
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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
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		46,138,074.74	43,209,812.18	34,437,397.01
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

王 丽

会计机构负责人：

王 丽

合并现金流量表

编制单位: 烟台正海生物科技股份有限公司

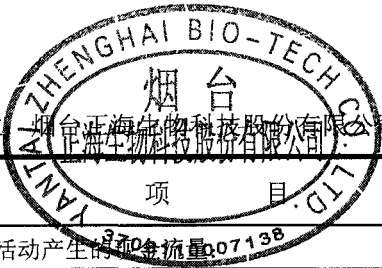
单位: 人民币元

项	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		145,816,436.16	128,793,955.64	103,381,553.63
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	16,879,253.02	9,759,315.33	5,837,640.48
经营活动现金流入小计		162,695,689.18	138,553,270.97	109,219,194.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,079,473.69	1,564,429.30	1,258,017.21
支付给职工以及为职工支付的现金		30,633,761.32	22,775,523.43	16,798,783.39
支付的各项税费		14,685,812.19	10,046,456.92	12,884,651.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	66,046,744.27	58,427,219.20	47,486,229.50
经营活动现金流出小计		113,445,791.47	92,813,628.85	78,427,681.16
经营活动产生的现金流量净额		49,249,897.71	45,739,642.12	30,791,512.95
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			9,805.83	32,900.88
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	五、(三十五)		100,000.00	200,000.00
投资活动现金流入小计			109,805.83	232,900.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,528,117.95	5,810,116.15	3,669,699.30
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十五)	40,000,000.00		
投资活动现金流出小计		75,528,117.95	5,810,116.15	3,669,699.30
投资活动产生的现金流量净额		-75,528,117.95	-5,700,310.32	-3,436,798.42
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金			70,000,000.00	
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				15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			70,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金				41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				1,003,666.67
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				42,003,666.67
筹资活动产生的现金流量净额			70,000,000.00	-27,003,666.67
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		-26,278,220.24	110,039,331.80	351,047.86
加: 期初现金及现金等价物余额		130,004,937.00	19,965,605.20	19,614,557.34
六、期末现金及现金等价物余额		103,726,716.76	130,004,937.00	19,965,605.20

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司现金流量表

编制单位：烟台正海生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		145,816,436.16	128,793,955.64	103,901,128.34
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		16,527,631.87	9,691,679.30	5,845,212.13
经营活动现金流入小计		162,344,068.03	138,485,634.94	109,746,340.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,079,473.69	1,564,429.30	1,258,017.21
支付给职工以及为职工支付的现金		30,385,690.48	22,684,544.45	16,759,906.10
支付的各项税费		14,685,747.19	10,046,182.32	12,884,048.56
支付其他与经营活动有关的现金		65,629,158.26	57,528,985.44	47,124,365.89
经营活动现金流出小计		112,780,069.62	91,824,141.51	78,026,337.76
经营活动产生的现金流量净额		49,563,998.41	46,661,493.43	31,720,002.71
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			9,805.83	106,005.88
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			100,000.00	200,000.00
投资活动现金流入小计			109,805.83	306,005.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,518,998.95	5,793,276.15	3,052,440.70
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00		
投资活动现金流出小计		75,618,998.95	5,793,276.15	3,052,440.70
投资活动产生的现金流量净额		-75,618,998.95	-5,683,470.32	-2,746,434.82
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			70,000,000.00	
取得借款收到的现金				15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			70,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金				41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				1,003,666.67
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				42,003,666.67
筹资活动产生的现金流量净额			70,000,000.00	-27,003,666.67
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		-26,055,000.54	110,978,023.11	1,969,901.22
加：期初现金及现金等价物余额		127,032,405.27	16,054,382.16	14,084,480.94
六、期末现金及现金等价物余额		100,977,404.73	127,032,405.27	16,054,382.16

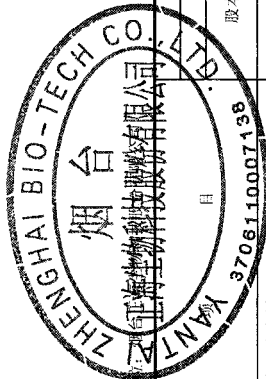
法定代表人：

主管会计工作负责人：

赵丽

会计机构负责人：

赵丽



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：正海生物科技股份有限公司

2016年度	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	优先股	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	小计	
			永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				92,777,792.56				2,856,777.83	23,768,235.16	179,402,805.55	179,402,805.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				92,777,792.56				2,856,777.83	23,768,235.16	179,402,805.55	179,402,805.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,287,564.49				4,613,807.48	40,856,303.52	48,757,675.49	48,757,675.49
（一）综合收益总额										45,470,111.00	45,470,111.00	45,470,111.00
（二）股东投入和减少资本					3,287,564.49						3,287,564.49	3,287,564.49
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,287,564.49						3,287,564.49	3,287,564.49
4. 其他												
（三）利润分配									4,613,807.48	-4,613,807.48		
1. 提取盈余公积									4,613,807.48	-4,613,807.48		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				96,065,357.05				7,470,585.31	64,624,538.68	228,160,481.04	228,160,481.04

法定代表人：

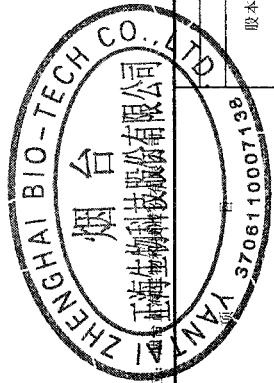
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting officer.

Handwritten signature of the accounting officer.



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海生物科技股份有限公司

	2015年度										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,626,762.00				17,964,542.25				2,325,689.01	19,706,069.59	63,623,062.85	63,623,062.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	23,626,762.00				17,964,542.25				2,325,689.01	19,706,069.59	63,623,062.85	63,623,062.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,373,238.00				74,813,250.31				531,088.82	4,062,165.57	115,779,742.70	115,779,742.70
（一）综合收益总额										42,492,178.21	42,492,178.21	42,492,178.21
（二）股东投入和减少资本	2,038,532.76				71,249,031.73						73,287,564.49	73,287,564.49
1. 股东投入的普通股	2,038,532.76				67,961,467.24						70,000,000.00	70,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					3,287,564.49						3,287,564.49	3,287,564.49
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									2,856,777.83	-2,856,777.83		
2. 对股东的分配									2,856,777.83	-2,856,777.83		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	34,334,705.24				3,564,218.58				-2,325,689.01	-35,573,234.81		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 股改转增资本	34,334,705.24				3,564,218.58				-2,325,689.01	-35,573,234.81		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	60,000,000.00				92,777,792.56				2,856,777.83	23,768,235.16	179,402,805.55	179,402,805.55

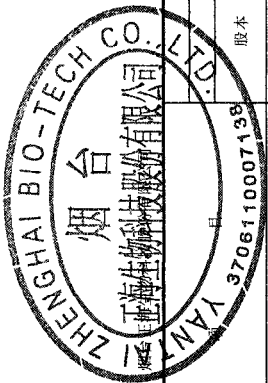
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李加丽

李加丽



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海生物科技股份有限公司

2014年度												
归属于母公司股东权益												
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	23,626,762.00			16,320,760.00					-11,628,731.78	28,318,790.22		28,318,790.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	23,626,762.00			16,320,760.00					-11,628,731.78	28,318,790.22		28,318,790.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,643,782.25				2,325,689.01	31,334,801.37	35,304,272.63		35,304,272.63
（一）综合收益总额									33,660,490.38	33,660,490.38		33,660,490.38
（二）股东投入和减少资本				1,643,782.25						1,643,782.25		1,643,782.25
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,643,782.25						1,643,782.25		1,643,782.25
4. 其他												
（三）利润分配								2,325,689.01	-2,325,689.01			
1. 提取盈余公积								2,325,689.01	-2,325,689.01			
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	23,626,762.00			17,964,542.25				2,325,689.01	19,706,069.59	63,623,062.85		63,623,062.85

法定代表人：

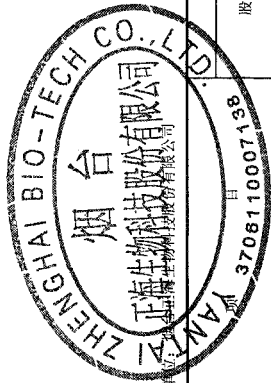
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature and stamp of the legal representative.

Handwritten signature and stamp of the accounting officer.

Handwritten signature and stamp of the accounting officer.



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

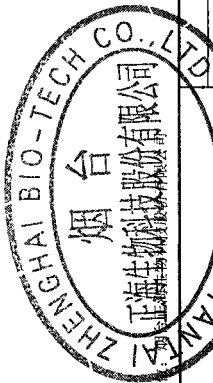
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				92,777,792.56				2,855,777.83	25,711,000.56	181,345,570.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				92,777,792.56				2,855,777.83	25,711,000.56	181,345,570.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,287,564.49				4,613,807.48	41,524,267.26	49,425,639.23
（一）综合收益总额										46,138,074.74	46,138,074.74
（二）股东投入和减少资本					3,287,564.49						3,287,564.49
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,287,564.49						3,287,564.49
4. 其他											
（三）利润分配									4,613,807.48	-4,613,807.48	
1. 提取盈余公积									4,613,807.48	-4,613,807.48	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	60,000,000.00				96,065,357.05				7,470,585.31	67,235,267.82	230,771,210.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2016年度



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：烟台正海生物科技股份有限公司

	2015年度					减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	永续债	其他						
一、上年期末余额	23,626,762.00					17,964,542.25			2,325,689.01	20,931,201.02	64,848,194.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	23,626,762.00					17,964,542.25			2,325,689.01	20,931,201.02	64,848,194.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,373,238.00					74,813,250.31			531,088.82	4,779,795.54	116,497,376.67
（一）综合收益总额										43,209,812.18	43,209,812.18
（二）股东投入和减少资本	2,038,532.76					71,249,031.73					73,287,564.49
1. 股东投入的普通股	2,038,532.76					67,961,467.24					70,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额						3,287,564.49					3,287,564.49
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									2,856,777.83	-2,856,777.83	
2. 对股东的分配									2,856,777.83	-2,856,777.83	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	34,334,705.24					3,564,218.58			-2,325,689.01	-35,573,234.81	
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 股改转增资本	34,334,705.24					3,564,218.58			-2,325,689.01	-35,573,234.81	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	60,000,000.00					92,777,792.56			2,856,777.83	25,711,000.56	181,345,570.95

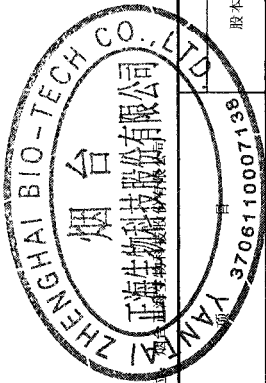
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王 丽

王 丽



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位

	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	23,626,762.00				16,320,760.00					-11,180,506.98	28,767,015.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	23,626,762.00				16,320,760.00					-11,180,506.98	28,767,015.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,643,782.25				2,325,689.01	32,111,708.00	36,081,179.26
（一）综合收益总额										34,437,397.01	34,437,397.01
（二）股东投入和减少资本					1,643,782.25						1,643,782.25
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,643,782.25						1,643,782.25
4. 其他											
（三）利润分配									2,325,689.01	-2,325,689.01	
1. 提取盈余公积									2,325,689.01	-2,325,689.01	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	23,626,762.00				17,964,542.25				2,325,689.01	20,931,201.02	64,848,194.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

烟台正海生物科技股份有限公司 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) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 烟台正海生物科技股份有限公司 (以下简称“正海生物”、“公司”或“本公司”)

公司统一社会信用代码: 913706007554199342

公司注册地及总部地址: 烟台经济技术开发区衡山路 10 号

注册资本: 6,000 万元人民币

法定代表人姓名: 秘波海

公司组织形式: 股份有限公司

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

1、公司所处的行业

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类和代码表》(GB/T4754-2011)和中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012 年修订), 公司产品属于“C35 专用设备制造”大类下“C3586 假肢、人工器官及植(介)入器械”。根据国家食品药品监督管理总局发布的《医疗器械分类目录》, 公司产品属于医疗器械中的“6846 植入材料和人工器官”和“6863 口腔科材料”, 为三类医疗器械产品, 是医疗器械制造领域的细分产品。

2、所提供的主要产品或服务

公司主营业务为生物再生材料的研发、生产与销售, 主营产品包括口腔修复膜、生物膜等软组织修复材料以及骨修复材料等硬组织修复材料。

(三) 公司历史沿革

烟台正海生物科技股份有限公司前身为烟台正海生物技术有限公司(以下简称“正海有限”), 正海有限系由烟台正海集团有限公司和 Longwood Biotechnologies Inc. 共同出资设立的有限责任公司, 于 2003 年 10 月 22 日在烟台市工商行政管理局登记成立, 注册资本为 241 万美元, 其中: 烟台正海集团有限公司以货币资金出资 145 万美元, Longwood Biotechnologies

Inc. 以货币资金出资 48 万美元，以无形资产出资 48 万美元。

经 2012 年 12 月 26 日董事会决议通过，正海集团有限公司与秘波海签订股权转让协议，正海集团将其持有的 60% 股权（折合 145 万美元的出资额）转让给秘波海。

经 2013 年 4 月 19 日董事会决议同意，由秘波海以货币资金对本公司增资 59 万美元，公司注册资本由 241 万美元变更为 300 万美元。

经 2014 年 6 月 16 日董事会决议通过，秘波海将其持有的 5% 股权转让给嘉兴正海创业投资合伙企业（有限合伙）。

经 2015 年 5 月 6 日董事会决议同意，公司股东 Longwood Biotechnologies Inc. 将其持有的 10.00% 股权分别转让给北京鼎晖维鑫创业投资中心（有限合伙）、北京鼎晖维森创业投资中心（有限合伙）、蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）、烟台创新创业投资有限公司；将公司注册资本由 300 万美元增加至 333.33 万美元，新增部分分别由北京鼎晖维鑫创业投资中心（有限合伙）、北京鼎晖维森创业投资中心（有限合伙）、由蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）出资。

2015 年 6 月 16 日，公司董事会决议公司改制整体变更为股份有限公司，改制变更后的注册资本为人民币 6,000 万元，由公司全体股东以其拥有的截至 2015 年 5 月 31 日经审计的账面净资产人民币 150,860,046.61 元，按 1:0.3977 的比例折合成股份总额 6,000 万股。

截止 2016 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	秘波海	3,402.00	56.70
2	Longwood Biotechnologies Inc.	1,188.00	19.80
3	北京鼎晖维鑫创业投资中心（有限合伙）	424.80	7.08
4	北京鼎晖维森创业投资中心（有限合伙）	295.20	4.92
5	蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）	300.00	5.00
6	嘉兴正海创业投资合伙企业（有限合伙）	270.00	4.50
7	烟台创新创业投资有限公司	120.00	2.00
	合计	6,000.00	100.00

（四）本财务报表由本公司董事会于 2017 年 2 月 26 日批准报出。

（五）2016 年度纳入合并财务报表范围的主体为子公司苏州正海生物技术有限公司、上海昆宇生物科技有限公司；2015 年度、2014 年度纳入合并财务报表范围的主体为子公司苏州正海生物技术有限公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-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。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三、(九))、存货的计价方法(附注三、(十))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三、(十二)及(十五))、收入的确认时点(附注三、(二十一))等。

(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的财务状况、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) 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的流动性划分标准。

(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) 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。

(八) 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，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，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，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(九) 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 万元以上的款项
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

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
关联方组合	按关联方划分组合
账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备，其它关联方应收款项按账龄分析法计提坏账准备
账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

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（%）
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
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) 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、库存商品、在产品、周转材料、发出商品等。

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一次转销法摊销。

（十一）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。

（十二）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	20.00	10.00	4.50
机器设备	10.00	10.00	9.00
运输设备	7.00	10.00	12.86
电子设备及其他	7.00	10.00	12.86

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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）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。

资产类别	预计使用寿命（年）
土地使用权	50
专有技术	10-20
软件	5-10

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

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

(十六) 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。

（十七） 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。

（十八） 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。

（十九） 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） 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，应当以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

2、以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，应当按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

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

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(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。

本公司销售收入分为经销及直销两种模式，销售收入确认原则如下：①直销模式，公司直接对医院类客户进行销售，根据医院通知发送货物至医院，待产品实际使用后，公司根据医院反馈的产品使用记录等资料确认销售收入。②经销模式，对于买断式经销，本公司与经销商签订经销协议，公司根据协议约定将产品交付给经销商，经销商验收合格后确认收入；对于代理式经销，公司根据协议约定将产品交付给经销商，待产品实际使用后，根据经销商提供的产品使用记录确认销售收入。

2、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

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关

的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(a)用于补偿公司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；

(b)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，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

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处理方法：

(a)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；

(b)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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对报告期比较财务报表产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额	17%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
水利建设基金	应缴流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注1：根据财税[2009]9号《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》第二、（三）规定：纳税人销售用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可以选择按照简易办法依照6%的征收率计算缴纳增值税。正海生物的产品属于用动物的组织制成的生物制品，经烟台市经济技术开发区国家税务局审批，公司依照6%的征收率计算缴纳增值税。

根据财税[2014]57号《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》第二条规定：财税〔2009〕9号文件第二条第（三）项和第三条“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”，自2014年7月1日起执行。

注2：本公司全资子公司苏州正海生物技术有限公司2016年10月由小规模纳税人变更为一般纳税人，执行17%的增值税税率；本公司全资子公司上海昆宇生物科技有限公司2016年7月注册成立，为一般纳税人，执行17%的增值税税率。

注3：报告期内本公司的所得税率为15%；本公司之全资子公司苏州正海生物技术有限公司、上海昆宇生物科技有限公司的所得税率为25%。

(二)重要税收优惠及批文

正海生物于 2011 年 11 月 30 日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合认定为高新技术企业，2014 年 10 月 30 日公司通过了高新技术企业复审认定，有效期为 3 年，执行期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，企业所得税税率减按 15%执行。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	1,414.90	2,896.20	2,597.61
银行存款	103,725,301.86	130,002,040.80	19,963,007.59
合 计	103,726,716.76	130,004,937.00	19,965,605.20

(二)应收票据

类 别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,000,000.00		
合 计	1,000,000.00		

公司不存在票据质押、背书或贴现事项。

(三)应收账款

1、 应收账款分类

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	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	34,942,043.42	100.00	247,940.75	0.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	34,942,043.42	100.00	247,940.75	0.71

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	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				

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	28,145,323.31	100.00	178,894.46	0.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	28,145,323.31	100.00	178,894.46	0.64

类 别	2014 年 12 月 31 日			
	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	23,663,532.76	100.00	369,791.29	1.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	23,663,532.76	100.00	369,791.29	1.56

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	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	34,511,488.68	0.50	172,557.44	27,816,332.09	0.50	139,081.66	23,337,620.86	0.50	116,688.10
1至2年	298,073.14	10.00	29,807.31	301,496.42	10.00	30,149.64	68,839.90	10.00	6,883.99
2至3年	121,008.00	30.00	36,302.40	20,421.20	30.00	6,126.36	14,704.00	30.00	4,411.20
3至4年	4,400.00	50.00	2,200.00	7,073.60	50.00	3,536.80	1,120.00	50.00	560.00
4年以上	7,073.60	100.00	7,073.60				241,248.00	100.00	241,248.00
合 计	34,942,043.42		247,940.75	28,145,323.31		178,894.46	23,663,532.76		369,791.29

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度、2015 年度和 2014 年度计提坏账准备金额分别为 68,186.49 元、78,838.57 元和 268,707.95 元；2016 年度收回已核销坏账准备 859.8 元，2015 年度、2014 年度无收回或转回的坏账准备。

3、报告期实际核销的重要应收账款情况

(1) 2015 年实际核销的重要应收账款

单位名称	账款性质	核销金额	已计提坏账	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
诸城市人民医院	货款	241,248.00	241,248.00	账龄较长, 无法收回	总经理审批	否
第二军医大学附属长征医院	货款	19,390.00	19,390.00	账龄较长, 无法收回	总经理审批	否
合计		260,638.00	260,638.00			

(2) 2014 年核销的重要应收账款

单位名称	账款性质	核销金额	已计提坏账	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京武警总医院	货款	87,360.00	87,360.00	账龄较长, 无法收回	总经理审批	否
苏州大学附属第一医院	货款	57,127.20	57,127.20	账龄较长, 无法收回	总经理审批	否
合计		144,487.20	144,487.20			

4、截止 2016 年 12 月 31 日, 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	坏账准备余额
青岛大学附属医院、青岛善达医学实业公司	3,646,464.00	10.44%	18,232.32
山东大学第二医院	2,209,900.00	6.32%	22,829.50
南昌大学第一附属医院	1,882,085.00	5.39%	9,410.43
天津市环湖医院	1,777,440.00	5.09%	8,887.20
潍坊国药医疗器械有限公司、国药集团重庆医疗器械有限公司、国药控股柳州有限公司	1,773,835.65	5.08%	8,869.18
合 计	11,289,724.65	32.32%	68,228.63

注 1: 青岛善达医学实业公司为青岛大学附属医院出资设立的企业。

注 2: 潍坊国药医疗器械有限公司、国药集团重庆医疗器械有限公司、国药控股柳州有限公司三家公司受中国医药集团总公司控制。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,620,295.42	83.50	615,786.00	100.00	95,521.00	100.00
1 至 2 年	320,150.00	16.50				
合 计	1,940,445.42	100.00	615,786.00	100.00	95,521.00	100.00

2、截止 2016 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
大信会计师事务所(特殊普通合伙)	700,000.00	36.07
中国医学科学院北京协和医院	157,380.44	8.11

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
青岛浩赛科技股份有限公司	151,000.00	7.78
上海坤桐信息科技有限公司	150,000.00	7.73
烟台毓璜顶医院	107,888.79	5.56
合 计	1,266,269.23	65.25

(五) 应收利息

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
结构性存款应收利息	60,493.15		
合 计	60,493.15		

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2016年12月31日			
	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	728,054.36	100.00	44,619.27	6.13
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	728,054.36	100.00	44,619.27	6.13

类 别	2015年12月31日			
	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	397,619.45	100.00	27,752.60	6.98
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	397,619.45	100.00	27,752.60	6.98

类 别	2014年12月31日			
	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	436,024.14	100.00	13,154.62	3.02
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	436,024.14	100.00	13,154.62	3.02

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	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	595,854.36	0.50	2,979.27	328,519.45	0.50	1,642.60	364,924.14	0.50	1,824.62
1 至 2 年	68,100.00	10.00	6,810.00	6,100.00	10.00	610.00	58,000.00	10.00	5,800.00
2 至 3 年	6,100.00	30.00	1,830.00	50,000.00	30.00	15,000.00	5,100.00	30.00	1,530.00
3 至 4 年	50,000.00	50.00	25,000.00	5,000.00	50.00	2,500.00	8,000.00	50.00	4,000.00
4 年以上	8,000.00	100.00	8,000.00	8,000.00	100.00	8,000.00			
合 计	728,054.36		44,619.27	397,619.45		27,752.60	436,024.14		13,154.62

2、 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度、2015 年度和 2014 年度计提坏账准备金额分别为 16,866.67 元、40,097.98 元、-94,247.92 元；2016 年度、2015 年度、2014 年度无收回或转回的坏账准备。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
备用金	195,384.50	47,371.00	75,308.50
押金、保证金	525,120.40	345,875.39	264,936.25
其他	7,549.46	4,373.06	95,779.39
合 计	728,054.36	397,619.45	436,024.14

4、截止 2016 年 12 月 31 日，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	坏账准备余额
国寿不动产投资管理有限公司	押金、保证金	262,505.05	1 年以内	36.06%	1,312.53
烟台经济技术开发区热力有限公司	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	13.74%	500.00
蒋娜	备用金	60,000.00	1 年以内	8.24%	300.00
苏州工业园区生物产业发展有限公司	押金、保证金	43,200.00	1-2 年	5.93%	4,320.00
中国人民解放军 65112 部队	押金、保证金	40,000.00	3-4 年	5.49%	20,000.00
合 计		505,705.05		69.46%	26,432.53

(七) 存货

存货项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	978,210.34		978,210.34

存货项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	2,322,768.93		2,322,768.93
库存商品	1,937,093.70		1,937,093.70
发出商品	670,443.81		670,443.81
周转材料	289,901.89		289,901.89
合 计	6,198,418.67		6,198,418.67

存货项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,055,905.23		1,055,905.23
在产品	2,840,102.32		2,840,102.32
库存商品	2,161,150.78		2,161,150.78
发出商品	460,328.65		460,328.65
周转材料	347,700.08		347,700.08
合 计	6,865,187.06		6,865,187.06

存货项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,258,000.81		1,258,000.81
在产品	1,787,541.02		1,787,541.02
库存商品	1,867,452.38		1,867,452.38
发出商品	354,078.05		354,078.05
周转材料	232,288.92		232,288.92
合 计	5,499,361.18		5,499,361.18

(八) 其他流动资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
结构性存款	40,000,000.00		
未抵扣之进项税款	5,044.50		
预交企业所得税			430,162.47
合计	40,005,044.50		430,162.47

(九) 固定资产

固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2015年1月1日	24,348,722.76	18,945,601.55	603,029.00	953,786.33	44,851,139.64
2. 本期增加金额	257,050.00	1,155,218.00	566,562.00	239,544.00	2,218,374.00
购置	257,050.00	1,155,218.00	566,562.00	239,544.00	2,218,374.00
3. 本期减少金额		84,371.00	38,000.00	57,103.44	179,474.44
处置或报废		84,371.00	38,000.00	57,103.44	179,474.44
4. 2015年12月31日	24,605,772.76	20,016,448.55	1,131,591.00	1,136,226.89	46,890,039.20
二、累计折旧					
1. 2015年1月1日	8,921,001.44	10,796,953.43	35,196.61	373,699.62	20,126,851.10
2. 本期增加金额	1,119,299.83	1,677,007.29	107,664.57	103,229.53	3,007,201.22
计提	1,119,299.83	1,677,007.29	107,664.57	103,229.53	3,007,201.22
3. 本期减少金额		65,636.52	6,197.51	50,157.68	121,991.71
处置或报废		65,636.52	6,197.51	50,157.68	121,991.71
4. 2015年12月31日	10,040,301.27	12,408,324.20	136,663.67	426,771.47	23,012,060.61
三、减值准备					
1. 2015年1月1日					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2015年12月31日					
四、账面价值					
1. 2015年12月31日账面价值	14,565,471.49	7,608,124.35	994,927.33	709,455.42	23,877,978.59
2. 2015年1月1日账面价值	15,427,721.32	8,148,648.12	567,832.39	580,086.71	24,724,288.54

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2016年1月1日	24,605,772.76	20,016,448.55	1,131,591.00	1,136,226.89	46,890,039.20
2. 本期增加金额	762,303.15	1,356,217.69		340,955.43	2,459,476.27
(1) 购置		825,358.00		340,955.43	1,166,313.43
(2) 在建工程转入	762,303.15	530,859.69			1,293,162.84
3. 本期减少金额	222,246.00	212,612.00		23,450.00	458,308.00
(1) 处置或报废		68,665.00		23,450.00	92,115.00
(2) 转入在建工程	222,246.00	143,947.00			366,193.00
4. 2016年12月31日	25,145,829.91	21,160,054.24	1,131,591.00	1,453,732.32	48,891,207.47
二、累计折旧					
1. 2016年1月1日	10,040,301.27	12,408,324.20	136,663.67	426,771.47	23,012,060.61
2. 本期增加金额	1,127,932.20	1,262,397.59	145,386.75	134,602.40	2,670,318.94

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
计提	1,127,932.20	1,262,397.59	145,386.75	134,602.40	2,670,318.94
3.本期减少金额	19,168.66	53,636.60		15,273.24	88,078.50
（1）处置或报废		30,339.79		15,273.24	45,613.03
（2）转入在建工程	19,168.66	23,296.81			42,465.47
4. 2016 年 12 月 31 日	11,149,064.81	13,617,085.19	282,050.42	546,100.63	25,594,301.05
三、减值准备					
1. 2016 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4. 2016 年 12 月 31 日					
四、2016 年 12 月 31 日账面价值	13,996,765.10	7,542,969.05	849,540.58	907,631.69	23,296,906.42

注：截止 2016 年 12 月 31 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 11,920,622.73 元。

（十）在建工程

在建工程基本情况

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
溶液调湿机组安装工程				322,209.50		322,209.50
新建的动物房和化危品房	290,328.00		290,328.00			
合 计	290,328.00		290,328.00	322,209.50		322,209.50

（十一）无形资产

项 目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2015 年 1 月 1 日	6,092,049.97	4,582,960.00	594,500.00	11,269,509.97
2.本期增加金额		2,600,000.00	489,000.00	3,089,000.00
购置		2,600,000.00	489,000.00	3,089,000.00
3.本期减少金额				
4.2015 年 12 月 31 日	6,092,049.97	7,182,960.00	1,083,500.00	14,358,509.97
二、累计摊销				
1.2015 年 1 月 1 日	1,259,024.08	4,033,157.44	50,582.07	5,342,763.59
2.本期增加金额	121,841.04	72,231.99	75,186.12	269,259.15
计提	121,841.04	72,231.99	75,186.12	269,259.15

项 目	土地使用权	专有技术	软件	合计
3.本期减少金额				
4.2015年12月31日	1,380,865.12	4,105,389.43	125,768.19	5,612,022.74
三、减值准备				
1.2015年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2015年12月31日				
四、账面价值				
1.2015年12月31日账面价值	4,711,184.85	3,077,570.57	957,731.81	8,746,487.23
2.2015年1月1日账面价值	4,833,025.89	549,802.56	543,917.93	5,926,746.38

项 目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2016年1月1日	6,092,049.97	7,182,960.00	1,083,500.00	14,358,509.97
2.本期增加金额		10,698,000.00	217,000.00	10,915,000.00
购置		10,698,000.00	217,000.00	10,915,000.00
3.本期减少金额				
处置				
4.2016年12月31日	6,092,049.97	17,880,960.00	1,300,500.00	25,273,509.97
二、累计摊销				
1.2016年1月1日	1,380,865.12	4,105,389.43	125,768.19	5,612,022.74
2.本期增加金额	121,841.04	883,631.77	130,731.09	1,136,203.90
计提	121,841.04	883,631.77	130,731.09	1,136,203.90
3.本期减少金额				
处置				
4.2016年12月31日	1,502,706.16	4,989,021.20	256,499.28	6,748,226.64
三、减值准备				
1.2016年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2016年12月31日				
四、2016年12月31日账面价值	4,589,343.81	12,891,938.80	1,044,000.72	18,525,283.33

(十二) 长期待摊费用

类 别	2015年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015年12月31日
厂房装修	386,432.73		159,903.24		226,529.49
合 计	386,432.73		159,903.24		226,529.49

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016年12月31日
厂房装修	226,529.49		159,903.24		66,626.25
合 计	226,529.49		159,903.24		66,626.25

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时 性差异	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时 性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	43,235.90	288,239.39	30,964.63	206,430.83	57,404.09	382,694.04
递延收益	1,607,298.46	10,715,323.05	965,427.55	6,436,183.68	1,316,348.93	8,775,659.50
预计负债	18,700.63	124,670.87	100,541.16	670,274.38	121,046.51	806,976.72
小 计	1,669,234.99	11,128,233.31	1,096,933.34	7,312,888.89	1,494,799.53	9,965,330.26

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
可抵扣亏损	2,599,093.49	1,719,011.37	757,735.39
未实现内部销售利润	386,363.73	437,916.21	489,468.69
坏账准备暂时性差异	4,320.63	216.23	251.87
合 计	2,989,777.85	2,157,143.81	1,247,455.95

注：未确认递延所得税资产的原因皆是由子公司苏州正海生物技术有限公司、上海昆宇生物科技有限公司一直处于亏损状态，无法确认递延所得税资产转回的时间。

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
2016年		61,770.00	61,770.00
2017年	49,901.83	49,901.83	49,901.83
2018年	336,443.77	336,443.77	336,443.77
2019年	309,619.79	309,619.79	309,619.79
2020年	961,275.98	961,275.98	
2021年	941,852.12		
合 计	2,599,093.49	1,719,011.37	757,735.39

(十四) 其他非流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付长期资产款项	26,980,817.00	261,227.40	72,000.00
合 计	26,980,817.00	261,227.40	72,000.00

注：截止至 2016 年 12 月 31 日，正海生物竞拍成功一宗土地，预付土地出让金 2,612.00 万元。

(十五) 应付账款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	7,485,444.69	330,097.47	306,739.17
1 年以上	62,309.35	35,598.35	35,025.35
合 计	7,547,754.04	365,695.82	341,764.52

(十六) 预收款项

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	747,979.15	1,731,592.17	29,517.07
1 年以上	20,921.17	15,291.40	19,262.00
合 计	768,900.32	1,746,883.57	48,779.07

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,520,300.87	21,678,909.32	21,420,419.33	5,778,790.86
二、离职后福利-设定提存计划		1,292,518.23	1,292,518.23	
合 计	5,520,300.87	22,971,427.55	22,712,937.56	5,778,790.86

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,778,790.86	27,395,602.50	29,032,092.95	4,142,300.41
二、离职后福利-设定提存计划		1,664,799.56	1,664,799.56	
三、辞退福利		19,928.82	19,928.82	
合 计	5,778,790.86	29,080,330.88	30,716,821.33	4,142,300.41

2、 短期职工薪酬情况

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	5,176,538.02	19,153,592.85	18,936,119.58	5,394,011.29
2. 职工福利费		741,425.58	741,425.58	
3. 社会保险费		598,640.02	598,640.02	
其中： 医疗保险费		476,190.92	476,190.92	
工伤保险费		88,435.46	88,435.46	
生育保险费		34,013.64	34,013.64	
4. 住房公积金		516,464.16	516,464.16	
5. 工会经费和职工教育经费	343,762.85	668,786.71	627,769.99	384,779.57
合 计	5,520,300.87	21,678,909.32	21,420,419.33	5,778,790.86

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	5,394,011.29	24,135,464.10	25,878,049.54	3,651,425.85
2. 职工福利费		938,793.11	938,793.11	
3. 社会保险费		769,266.14	769,266.14	
其中： 医疗保险费		635,737.58	635,737.58	
工伤保险费		86,902.53	86,902.53	
生育保险费		46,626.03	46,626.03	
4. 住房公积金		711,830.28	711,830.28	
5. 工会经费和职工教育经费	384,779.57	840,248.87	734,153.88	490,874.56
合 计	5,778,790.86	27,395,602.50	29,032,092.95	4,142,300.41

3、 设定提存计划情况

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		1,224,490.95	1,224,490.95	
2. 失业保险费		68,027.28	68,027.28	
合 计		1,292,518.23	1,292,518.23	

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		1,578,344.86	1,578,344.86	
2. 失业保险费		86,454.70	86,454.70	
合 计		1,664,799.56	1,664,799.56	

(十八) 应交税费

税 种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	451,311.51	476,387.97	299,163.88
企业所得税	1,501,761.18	1,639,476.20	
城市维护建设税	31,591.81	33,347.16	23,000.16
教育费附加	13,539.35	14,291.64	9,857.21
地方教育费附加	9,026.23	9,527.76	6,571.48
房产税	64,236.13	63,462.84	69,147.20
土地使用税	80,663.43	84,696.61	84,696.61
印花税	14,468.60	30,328.60	5,269.00
个人所得税	228,236.67	145,176.66	207,762.53
水利建设基金	4,513.12	4,763.88	3,285.74
合 计	2,399,348.03	2,501,459.32	708,753.81

(十九) 其他应付款

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
押金、保证金	3,854,232.61	2,427,817.51	1,373,100.00
其他	1,113,356.90	521,029.60	255,713.30
合 计	4,967,589.51	2,948,847.11	1,628,813.30

截止 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十) 预计负债

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
销售返利	806,976.72	670,274.38	806,976.72	670,274.38
合 计	806,976.72	670,274.38	806,976.72	670,274.38

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
销售返利	670,274.38	124,670.87	670,274.38	124,670.87
合 计	670,274.38	124,670.87	670,274.38	124,670.87

注：销售返利系按照经销商销售任务的完成情况，按约定比例尚未实际与经销商结算的销售返利。

(二十一) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
计入递延收益的政府补助	9,633,076.88	3,480,000.00	6,174,262.18	6,938,814.70
合 计	9,633,076.88	3,480,000.00	6,174,262.18	6,938,814.70

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
计入递延收益的政府补助	6,938,814.70	6,925,000.00	2,837,006.67	11,026,808.03
合 计	6,938,814.70	6,925,000.00	2,837,006.67	11,026,808.03

2、政府补助项目情况

项 目	2015年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年12月31日	与资产相关/与收益相关
定向修复活性骨材料的研制和产业化	5,336,243.67	1,300,000.00	2,141,733.35		4,494,510.32	与收益相关
功能生物材料与组织器官工程产品研究	2,164,395.40	790,000.00	1,587,728.73		1,366,666.67	与收益相关
GBR膜-引导组织再生膜	875,020.43	1,000,000.00	1,740,013.74		135,006.69	与收益相关
智能仿生骨修复材料的产业化研究与学术开发	400,000.00		200,000.00		200,000.00	与收益相关
新型硬脑膜再生技术及其在脑脊液封堵中的应用		240,000.00			240,000.00	与收益相关
异种脱细胞基质材料的研制及其在耳鼻喉软组织缺损修复中的应用研究		150,000.00	150,000.00			与收益相关
活性骨修复材料的产业化	857,417.38		354,786.36		502,631.02	与收益相关
合 计	9,633,076.88	3,480,000.00	6,174,262.18		6,938,814.70	

项 目	2016年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
定向修复活性骨材料的研制和产业化	4,494,510.32		2,276,867.27		2,217,643.05	与收益相关
功能生物材料与组织器官工程产品研究	1,366,666.67		200,000.00		1,166,666.67	与收益相关
GBR膜-引导组织再生膜	135,006.69		135,006.69			与收益相关
活性骨修复材料的产业化	502,631.02		191,146.04		311,484.98	与收益相关
智能仿生骨修复材料的产业化研究与学术开发	200,000.00		20,000.00		180,000.00	与收益相关
新型硬脑膜再生技术及其在脑脊液封堵中的应用	240,000.00		13,986.67		226,013.33	与收益相关
功能神经再生生物材料的制备与引导中枢神经再生机制的研究		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关

项 目	2016年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
脑损伤的临床研究		825,000.00			825,000.00	与收益相关
新型抗感染硬脑脊膜的研制及关键技术研究		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
海洋新型鼻腔可降解止血海绵的研发		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
3D打印新型多孔硅基生物活性骨修复材料的产业化开发		1,100,000.00			1,100,000.00	与收益相关
合 计	6,938,814.70	6,925,000.00	2,837,006.67		11,026,808.03	

(二十二) 股本

投资者名称	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
秘波海	34,020,000.00	34,020,000.00	14,527,883.38
Longwood Biotechnologies Inc.	11,880,000.00	11,880,000.00	7,945,872.00
北京鼎晖维鑫创业投资中心(有限合伙)	4,248,000.00	4,248,000.00	
北京鼎晖维森创业投资中心(有限合伙)	2,952,000.00	2,952,000.00	
蓝色经济区产业投资基金(有限合伙)	3,000,000.00	3,000,000.00	
嘉兴正海创业投资合伙企业(有限合伙)	2,700,000.00	2,700,000.00	1,153,006.62
烟台创新创业投资有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00	23,626,762.00

(二十三) 资本公积

类 别	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、资本溢价	16,320,760.00			16,320,760.00
二、其他资本公积		1,643,782.25		1,643,782.25
其中：股份支付		1,643,782.25		1,643,782.25
合 计	16,320,760.00	1,643,782.25		17,964,542.25

类 别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、股本溢价	16,320,760.00	160,739,259.80	84,282,227.24	92,777,792.56
二、其他资本公积	1,643,782.25	1,369,818.54	3,013,600.79	
其中：股份支付	1,643,782.25	1,369,818.54	3,013,600.79	
合 计	17,964,542.25	162,109,078.34	87,295,828.03	92,777,792.56

类 别	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	92,777,792.56	3,287,564.49		96,065,357.05
合 计	92,777,792.56	3,287,564.49		96,065,357.05

注 1:2013 年董事会决议同意公司股东秘波海增资 59 万美元,实际出资 2000 万元人民币,其中 3,680,000 元计入实收资本,剩余 16,320,760.00 元计入资本公积;2015 年 5 月 6 日董事会决议同意吸收北京鼎晖维鑫创业投资中心(有限合伙)、北京鼎晖维鑫创业投资中心(有限合伙)、蓝色经济区产业投资基金(有限合伙)增加投资 7000 万元人民币,其中 33.33 万美元(折合人民币 2,038,532.76 元)增加注册资本,剩余的 67,961,467.24 元计入资本公积;2015 年 6 月 16 日,公司董事会决议整体改制成股份有限公司,净资产折股减少资本公积 84,282,227.24 元,净资产折股增加资本公积 155,807,913.06 元。

注 2:2014 年公司大股东将其持有的部分股权转让给公司高管等核心员工出资成立的持股平台,满足股权激励条件,公司高管执行股权激励计划,按照相关会计准则规定,股权激励费用增加 2014 年资本公积 1,643,782.25 元,2015 年资本公积 3,287,564.49 元,2016 年资本公积 3,287,564.49 元。

(二十四) 盈余公积

类 别	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积		2,325,689.01		2,325,689.01
合 计		2,325,689.01		2,325,689.01

注:2014 年盈余公积增加是依据弥补前期亏损后剩余的净利润的 10%计提的。

类 别	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,325,689.01	2,856,777.83	2,325,689.01	2,856,777.83
合 计	2,325,689.01	2,856,777.83	2,325,689.01	2,856,777.83

注:2015 年 6 月 26 日,公司整体改制成股份公司,净资产折股减少盈余公积 2,325,689.01 元。2015 年盈余公积增加是依据股改后实现净利润的 10%计提的。

类 别	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,856,777.83	4,613,807.48		7,470,585.31
合 计	2,856,777.83	4,613,807.48		7,470,585.31

注:2016 年盈余公积增加是依据正海生物净利润的 10%计提的。

(二十五) 未分配利润

项 目	2016 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	23,768,235.16	

项 目	2016 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
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	23,768,235.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,470,111.00	—
减：提取法定盈余公积	4,613,807.48	10%
期末未分配利润	64,624,538.68	

项 目	2015 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	19,706,069.59	
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	19,706,069.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,492,178.21	—
减：股改减少	35,573,234.81	
减：提取法定盈余公积	2,856,777.83	10%
期末未分配利润	23,768,235.16	

项 目	2014 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-11,628,731.78	
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	-11,628,731.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,660,490.38	—
减：提取法定盈余公积	2,325,689.01	10%
期末未分配利润	19,706,069.59	

(二十六) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	150,582,517.67	10,859,181.38	128,119,899.22	7,667,720.38	105,304,734.73	6,423,730.60
口腔修复膜	73,509,284.37	5,491,834.66	62,299,314.74	3,078,609.98	57,264,191.74	2,778,657.27
生物膜	69,770,412.81	4,269,279.62	64,244,301.01	4,411,861.03	48,035,081.82	3,644,031.03
骨修复材料	6,883,736.99	1,019,716.00	1,452,948.55	154,912.10		
其他产品	419,083.50	78,351.10	123,334.92	22,337.27	5,461.17	1,042.30
二、其他业务小计	40,000.00		12,621.35			
销售材料			12,621.35			

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
技术服务	40,000.00					
合 计	150,622,517.67	10,859,181.38	128,132,520.57	7,667,720.38	105,304,734.73	6,423,730.60

(二十七) 税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	315,935.59	267,550.43	329,052.98
教育费附加	135,400.96	114,664.48	141,022.71
地方教育费附加	90,267.32	76,442.98	94,015.15
水利建设基金	45,133.65	38,221.49	47,007.57
房产税	171,296.35		
土地使用税	221,824.43		
车船使用税	5,820.00		
印花税	44,273.60		
合 计	1,029,951.90	496,879.38	611,098.41

(二十八) 销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
市场服务费	36,995,978.84	28,286,136.48	26,844,250.00
会务推广费	6,815,607.86	5,718,651.20	4,326,248.80
职工薪酬	10,754,667.09	7,041,494.72	6,100,645.65
广告宣传费	1,884,001.44	2,170,752.14	586,909.73
差旅费	4,582,305.37	2,464,211.41	1,736,426.57
办公费	1,104,204.50	1,008,660.36	863,246.54
招待费	1,283,963.11	963,390.98	460,174.61
折旧及摊销	30,439.21	24,690.50	19,146.04
其他	549,841.79	649,588.90	567,421.83
合 计	64,001,009.21	48,327,576.69	41,504,469.77

(二十九) 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
研发费用	12,711,934.11	13,780,826.12	12,486,228.00
职工薪酬	6,710,159.69	5,704,879.50	3,961,583.51
办公及会议费	2,808,306.89	2,582,776.00	1,209,356.82
差旅费	1,510,533.23	1,640,839.62	706,585.35

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
折旧及摊销	965,049.61	846,254.51	821,466.26
税费	211,800.38	702,504.88	554,525.96
中介机构费	940,800.00	1,487,539.05	983,500.00
招待费	829,698.33	708,647.96	397,596.33
修理费	547,427.60	556,192.59	642,525.93
股份支付	3,287,564.49	3,287,564.49	1,643,782.25
其他	1,552,043.47	1,153,042.72	680,807.13
合 计	32,075,317.80	32,451,067.44	24,087,957.54

(三十) 财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出			1,003,666.67
减：利息收入	2,070,405.10	967,915.59	223,933.20
手续费支出	5,615.20	4,290.19	49,450.70
合 计	-2,064,789.90	-963,625.40	829,184.17

(三十一) 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	85,053.16	118,936.55	174,460.03
合 计	85,053.16	118,936.55	174,460.03

(三十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	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	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					1,820.46	1,820.46
其中：固定资产处置利得					1,820.46	1,820.46
政府补助	9,085,711.24	9,085,711.24	10,194,062.18	10,194,062.18	7,695,789.87	7,695,789.87
其他	7,329.01	7,329.01	20,661.24	20,661.24	10,000.00	10,000.00
合 计	9,093,040.25	9,093,040.25	10,214,723.42	10,214,723.42	7,707,610.33	7,707,610.33

2、计入当期损益的政府补助

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关	备注
功能生物材料与组织器官工程产品研究	200,000.00	1,587,728.72	819,741.83	与资产/与收益相关	注 1
定向修复活性骨材料的研制和产业化	4,876,867.27	2,141,733.36	4,400,550.98	与资产/与收益相关	注 2
再生型生物屏蔽膜的研究与开发			100,000.00	与收益相关	注 3
诱导型生物骨修复材料的临床前研究项目补助		100,000.00	200,000.00	与收益相关	注 4
GBR 膜-引导组织再生膜的临床前研究项目补助	235,006.69	1,740,013.74	356,354.44	与收益相关	注 5
智能仿生骨修复材料的产业化研究与学术开发	20,000.00	200,000.00		与资产/与收益相关	
劳资奖励			40,000.00	与收益相关	
省著名商标奖励 (“海奥”)			300,000.00	与收益相关	注 6
中国优秀奖奖励 (“一种脱细胞真皮基质”)			140,000.00	与收益相关	注 6
专利补助	72,500.00	143,300.00	32,000.00	与收益相关	
新产品项目财政专项扶持资金			30,000.00	与收益相关	注 7
省优势企业培育基金			100,000.00	与收益相关	注 8
“市级一企一技术”奖励			10,000.00	与收益相关	
活性生物骨和生物膜补贴			960,000.00	与收益相关	注 9
知识产权贯标奖励			50,000.00	与收益相关	
活性骨修复材料的产业化	191,146.04	354,786.36	142,582.62	与资产/与收益相关	
房租补贴			14,560.00	与收益相关	
第三届创新创业大赛奖金		180,000.00		与收益相关	
异种脱细胞基质材料的研制及其在耳鼻喉软组织缺损修复中的应用研究		150,000.00		与收益相关	注 10
上市补贴-扶持企业发展资金	2,000,000.00	2,000,000.00		与收益相关	注 11
产品开发补贴	500,000.00	1,286,500.00		与收益相关	注 12
山东半岛蓝色经济区人才发展资助项目资金	90,000.00	200,000.00		与收益相关	注 13
烟台市科技进步奖		90,000.00		与收益相关	注 14
“市级一企一技术”奖励		20,000.00		与收益相关	
新型硬脑膜再生技术及其在脑脊液封堵中的应用	13,986.67			与资产/与收益相关	
收到工业转型升级专项资金	500,000.00			与收益相关	注 15

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关	备注
纳米纤维素脑膜修复材料的设计与制备项目	200,000.00			与收益相关	注 16
稳岗补贴	26,204.57			与收益相关	
山东省金融创新发展引导资金	160,000.00			与收益相关	
合计	9,085,711.24	10,194,062.18	7,695,789.87		

注 1：国家高新技术研究发展计划（863 计划），中国科学院遗传与发育生物学研究所（课题承担方）承担 863 计划生物和医药技术领域组织工程关键技术与系列产品研发项目功能生物材料与组织器官工程研究课题任务（课题编号：2012AA020501），合作单位-烟台正海生物科技股份有限公司据课题所属项目“组织工程关键技术与系列产品研发”，其具体任务为：部分功能生物材料制备工作，临床前研究的部分动物实验，产品型式检测、标准化研究等送检报批工作，协调临床试验的研究；另，据烟台经济技术开发区财政局文件烟开财预指【2012】493 号文件和烟开财预指【2013】318 号文件关于国家 863 项目配套资金补助，政府补助既用于补偿企业发生的费用性支出，又用于购建长期资产的拨款的款项补助，属于综合性政府补助，分别据与资产、与收益相关补助处理。

注 2：据烟台经济技术开发区财政局文件烟开财预指【2013】1/37 号文件关于下达二〇一三年单位预算指标通知，下达 2013 年山东省自主创新专项资金 900 万元，用于“定向修复活性骨材料的研制和产业化”项目补助及据烟台开财预指【2013】318 号文件关于下达专项指标下达省配套资金补助；据烟台经济技术开发区财政局文件烟开财预指【2014】1/71 号文件关于下达二〇一四年单位预算指标通知，下达 2014 年山东省自主创新及成果转化专项资金（结转部分）210 万元；另据烟台开财预指【2015】3/96 号文件，下达 2015 年科技重大专项和重点研究计划（自主创新及成果转化结转部分）预算指标 130 万元。另据烟台开财预指【2016】1/185 号文件，关于下达二〇一六年单位预算指标的通知，下达 2016 年重点研发计划（科技重大专项结转计划第三批）资金 260 万元，其既用于补偿企业发生的费用性支出，又用于购建长期资产的拨款的款项补助，属于综合性政府补助，分别据与资产、与收益相关补助处理。

注 3：据烟台经济技术开发区财政局文件烟开财预指【2012】177 号文件，公司申请区科技发展基金 50 万元用于“再生型生物屏蔽膜的研究与开发”项目。其中 2012 年 1 月 19 号收到开发区财政局拨款 40 万元；据烟台经济技术开发区财政局文件烟开财预指【2014】6/1 号文件此项目通过验收和专项资金审计确认，将余额 10 万元拨付，根据企业会计准则判断为与收益相关的政府补助。

注 4：据烟台经济技术开发区财政局文件烟开财预指【2012】512 号文件，公司于 2013 年 1 月收到政府补助金额 40 万元，用于 2012 年区科技发展资金；据烟台市科学技术局、烟台市财政局联合下发烟科【2013】42 号文件，关于下达 2013 年度烟台市科学技术发展计划（第一批）的通知，公司收到补助金额 20 万元；其补助系与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益。2015 年收到政府补助 10 万元为烟台经济技术开发区财政局文件烟开财预指【2012】512 号文件规定的尾款，因该项目已经完成，故其补助系用于补偿企业以前期间的相关费用或损失的，在取得时计入当期损益。

注 5：据烟台经济技术开发区财政局文件烟开财预指【2013】4/80 号文件：关于下达二〇一三年单位预算指标的通知，本公司据“GBR 膜-引导组织再生膜的临床前研究”项目获得 2013 年度区科技发展基金 50 万元，本次拨付 40 万元，余额 10 万元待项目验收合格后再予以拨付；据烟台开财预指【2014】3/106 号规定根据烟财教指【2014】72 号文，公司收到 2014 年度科学技术发展计划专项资金 100 万元，用于“GBR 膜-引导组织再生膜的临床前研究”项目；据烟台开财预指【2014】103 号，收到专项资金 8 万元，用于补偿“GBR 膜-引导组织再生膜的临床前研究”项目以

后期间的相关费用或损失，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；据烟开财税政指[2015]4/115号文件，收到专项资金100万元，用于弥补“GBR膜-引导组织再生膜的临床前研究”项目当期及以前的相关费用，取得时确认当期损益；据烟开财税政指【2016】4/7号文件，收到2013年区科技发展资金余额10万元，用于弥补“GBR膜-引导组织再生膜的临床前研究”项目以前的相关费用，据会计准则判断为与收益相关的政府补助，于取得时计入当期损益。

注6：据烟开财综指【2014】3/45号文件，关于下达二〇一四年单位预算指标的通知，下达关于专项用于“海奥”被认定为山东省著名商标及“一种脱细胞真皮基质”获得中国专利优秀奖的区创新型开发区建设扶持政府（知识产权类）的奖励，据会计准则规定判断为与收益相关的政府补助。

注7：据烟开财综预指【2014】3号，关于下达二〇一三年单位预算指标的通知，收到补助金额30,000.00元用于省以上新产品项目财政专项扶持资金，据会计准则规定判断为与收益相关的政府补助。

注8：2014年11月14日，公司收到山东省知识产权局发放的优势企业培育资金100,000.00元，据会计准则规定判断为与收益相关的政府补助，于取得时计入当期损益。

注9：2014年12月26日，公司收到烟台经济技术开发区财政局发放的扶持资金960,000.00元，据会计准则规定判断为与收益相关的政府补助，于取得时计入当期损益。

注10：据2015年10月23日烟开财税政指[2015]3/95号文件，下达单位2015年科技重大专项和重点研究计划（第一批）预算指标15万元，用于弥补“异种脱细胞基质材料的研究及其在耳鼻喉组织缺损修复中的应用研究”项目已发生的试验费，于取得时确认为当期损益。

注11：据烟开财税政指[2015]1/117号文件，2015年11月24日收到扶持企业发展资金200万元，用于弥补公司与上市相关的费用，收到当期计入当期损益；2016年2月2日收到扶持企业发展资金200万元，用于弥补公司与上市相关的费用，收到当期计入当期损益。

注12：据烟开财税政指[2015]19/115号文件，收到专项补助资金128.65万元，其中：“生物骨新药开发补贴”项目78.65万元，“GTR膜新药开发补贴”项目50万元。补助资金分别用于“生物骨新药开发补贴”项目临床试验前发生的费用和“GTR膜新药开发补贴”项目临床试验前发生的费用，属于与收益相关的政府补助，且费用已足额发生，于取得时计入当期损益；据烟开财税政指[2016]20/166号2016年12月15日收到“组织再生膜新药开发补贴”50万元，其费用已足额发生，于取得时计入当期损益。

注13：据鲁人社字[2014]727号文件，2015年12月21日收到人才发展资助项目资金20万元，据会计准则规定判断为与收益相关的政府补助，于取得时计入当期损益；据鲁人社字[2015]546号文件，2016年12月22日收到2016年度山东半岛蓝色经济区人才发展项目资金9万元，据会计准则规定判断为与收益相关的政府补助，于取得时计入当期损益。

注14：2015年9月23日收到烟台市科技进步二等奖4万元，科技进步三等奖5万元，据会计准则规定判断为与收益相关的政府补助，于取得时计入当期损益。

注15：据烟开财税政指【2016】6/4号文件，收到工业转型升级专项资金50万元，用于弥补申请项目以前的相关费用，按照资金使用用途以及会计准则判断为与收益相关的政府补助，于取得时计入当期损益。

注16：根据烟台市外国专家局《关于拨付2016年引智资助经费的通知》，2016年12月22日收到国家外专局资助20万元，用于弥补项目以前的相关费用，按照资金使用用途以及会计准则判断为与收益相关的政府补助，于取得时计入当期损益。

(三十三) 营业外支出

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	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	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	46,501.97	46,501.97	47,676.90	47,676.90	12,364.12	12,364.12
其中：固定资产处置损失	46,501.97	46,501.97	47,676.90	47,676.90	12,364.12	12,364.12
对外捐赠	40,000.00	40,000.00	30,000.00	30,000.00		
合 计	86,501.97	86,501.97	77,676.90	77,676.90	12,364.12	12,364.12

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	8,745,523.05	7,280,967.65	5,536,934.60
递延所得税费用	-572,301.65	397,866.19	171,655.44
合 计	8,173,221.40	7,678,833.84	5,708,590.04

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	53,643,332.40	50,171,012.05	39,369,080.42
按适用税率计算的所得税费用	8,046,499.86	7,525,651.81	5,905,362.06
子公司适用不同税率的影响	-71,975.07	-76,942.09	-28,755.52
调整以前期间所得税的影响	20,422.35		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	786,529.74	809,295.63	447,799.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	226,668.90	246,464.07	150,843.34
研究开发费加计扣除的影响	-834,924.38	-825,635.58	-766,659.41
所得税费用	8,173,221.40	7,678,833.84	5,708,590.04

(三十五) 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	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收到其他与经营活动有关的现金	16,879,253.02	9,759,315.33	5,837,640.48
其中：利息收入	2,009,911.95	967,915.59	223,933.20

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助款	13,173,704.57	7,399,800.00	5,386,560.00
往来款及其他	1,695,636.50	1,391,599.74	227,147.28
支付其他与经营活动有关的现金	66,046,744.27	58,427,219.20	47,486,229.50
其中：销售费用、管理费用及其他费用的付现支出	66,046,744.27	58,427,219.20	47,486,229.50
往来款项			

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收到其他与投资活动有关的现金		100,000.00	200,000.00
其中：收到的与资产相关的政府补助		100,000.00	200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00		
其中：支付的结构性存款、定期存款	40,000,000.00		

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	45,470,111.00	42,492,178.21	33,660,490.38
加：资产减值准备	85,053.16	118,936.55	174,460.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,670,318.94	3,007,201.22	2,803,053.19
无形资产摊销	1,136,203.90	269,259.15	193,911.95
长期待摊费用摊销	159,903.24	159,903.24	13,325.27
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）	46,501.97	47,676.90	10,543.66
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）			1,003,666.67
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-572,301.65	397,866.19	171,655.44
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）	666,768.39	-1,365,825.88	-2,017,139.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,515,922.72	-5,258,886.26	-3,868,240.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,103,261.48	5,871,332.80	-1,354,213.40
其他			
经营活动产生的现金流量净额	49,249,897.71	45,739,642.12	30,791,512.95
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
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	103,726,716.76	130,004,937.00	19,965,605.20
减：现金的期初余额	130,004,937.00	19,965,605.20	19,614,557.34
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	-26,278,220.24	110,039,331.80	351,047.86

2、现金及现金等价物

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、现金	103,726,716.76	130,004,937.00	19,965,605.20
其中：库存现金	1,414.90	2,896.20	2,597.61
可随时用于支付的银行存款	103,725,301.86	130,002,040.80	19,963,007.59
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	103,726,716.76	130,004,937.00	19,965,605.20

六、合并范围的变更

报告期内公司合并范围的变更为：将本公司 2016 年 7 月设立的全资子公司上海昆宇生物科技有限公司纳入 2016 年度合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	注册资本	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州正海生物技术有限公司	苏州	500 万元人民币	国内	研发、销售	100.00		新设
上海昆宇生物科技有限公司	上海	1000 万元人民币	国内	研发、销售	100.00		新设

八、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司无进出口业务，因此无重大的外汇风险。

(2) 利率风险

本公司目前流动资金充足无借款业务，因此无重大的利率风险。

(3) 其他价格风险

本公司目前毛利较高，具有较强的技术优势，因此无重大的价格风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司通过建立制定《销售与收款管理制度》来控制风险。本公司从客户资质审核、客户授信、发货、验收、开票及催收货款等方面建立严格的内部控制制度。对超过信用期的应收账款公司市场营销中心负责跟进收取货款。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

3、流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备，以满足长短期的流动资金需求。

资产负债表日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2016年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	103,726,716.76				103,726,716.76
应收账款-原值	34,942,043.42				34,942,043.42
其他应收款-原值	728,054.36				728,054.36
小计	139,396,814.54				139,396,814.54
金融负债					
应付账款	7,547,754.04				7,547,754.04
其他应付款	4,967,589.51				4,967,589.51
小计	12,515,343.55				12,515,343.55

项目	2015年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	130,004,937.00				130,004,937.00
应收账款-原值	28,145,323.31				28,145,323.31
其他应收款-原值	397,619.45				397,619.45
小计	158,547,879.76				158,547,879.76
金融负债					
应付账款	365,695.82				365,695.82
其他应付款	2,948,847.11				2,948,847.11
小计	3,314,542.93				3,314,542.93

项目	2014年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	19,965,605.20				19,965,605.20
应收账款-原值	23,663,532.76				23,663,532.76
其他应收款-原值	436,024.14				436,024.14
小计	44,065,162.10				44,065,162.10
金融负债					
短期借款					
应付账款	341,764.52				341,764.52
其他应付款	1,628,813.30				1,628,813.30
小计	1,970,577.82				1,970,577.82

九、关联方关系及其交易

(一) 本企业的控股股东与实际控制人

姓名	关联关系	对本企业的直接持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
秘波海	实际控制人	56.70	61.20

注：秘波海先生直接持有本公司 56.70%的股权，作为嘉兴正海创业投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，通过其拥有公司 4.50%的表决权，是公司的第一大股东，为本公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
Longwood Biotechnologies Inc	持股 5%以上的股东
北京鼎晖维鑫创业投资中心（有限合伙）	合计持股 12%的股东
北京鼎晖维森创业投资中心（有限合伙）	
蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）	持股 5%以上的股东
正海集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
正海集团山东正海资产管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海能源投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海矿产资源开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海合泰科技股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海典当有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海电子网板股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海实业有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正洋显示技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海餐饮管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
芜湖正海汽车内饰件有限公司	实际控制人控制的其他企业
长春正海汽车内饰件有限公司	实际控制人控制的其他企业
成都正海汽车内饰件有限公司	实际控制人控制的其他企业
佛山正海汽车内饰件有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海磁性材料股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海精密合金有限公司	实际控制人控制的其他企业
江华正海五矿新材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海正海汽车用品有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京正海聚晟汽车用品有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑州正海汽车用品有限公司	实际控制人控制的其他企业
山西正海汽车用品有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海新材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海科技股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
嘉兴正海创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
嘉兴正清投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
嘉兴昌海投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
烟台正海金融信息服务有限公司	实际控制人控制的其他企业
嘉兴佐海投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
嘉兴佑海投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
正海磁材欧洲有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海大郡动力控制技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京大郡晟誉驱动系统技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
厦门大郡晟誉控制技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳大郡驱动系统有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市美洲豹资产管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海寄卖有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海广告传媒有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海物业管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海投资管理有限公司	实际控制人控制的其他企业

（四）其他关联自然人

企业/自然人名称	判断标准	关联方关系
Qun Dong	公司董事、监事及高级管理人员	公司副董事长
张文彩	公司董事、监事及高级管理人员	公司董事、总经理
沙树壮	公司董事、监事及高级管理人员	公司常务副总经理
曲祝利	公司董事、监事及高级管理人员	公司董事
王霖	公司董事、监事及高级管理人员	公司董事
姜省路	公司董事、监事及高级管理人员	公司董事
马冠生	公司董事、监事及高级管理人员	公司独立董事
孙考祥	公司董事、监事及高级管理人员	公司独立董事
刘海英	公司董事、监事及高级管理人员	公司独立董事
许月莉	公司董事、监事及高级管理人员	公司监事会主席
张越	公司董事、监事及高级管理人员	公司监事
赵蕾	公司董事、监事及高级管理人员	公司职工代表监事
林萍	公司董事、监事及高级管理人员	公司副总经理

企业/自然人名称	判断标准	关联方关系
陆美娇	公司董事、监事及高级管理人员	公司副总经理、董事会秘书
赵丽	公司董事、监事及高级管理人员	财务总监

(五) 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	2016 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:					
烟台正海磁性材料股份有限公司	采购商品	购买电力	市场价	829,879.06	100.00

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	2015 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:					
烟台正海实业有限公司	采购商品	购买劳保品、物业费	协议价格	8,348.00	2.66
烟台正海餐饮管理有限公司	采购商品	职工餐	协议价格	125,541.40	100.00
烟台正海磁性材料股份有限公司	采购商品	购买电力	市场价	780,475.18	100.00

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	2014 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:					
烟台正海实业有限公司	采购商品	购买劳保品、物业费	协议价格	52,817.00	10.44
烟台正海餐饮管理有限公司	采购商品	职工餐	协议价格	346,614.20	100.00
烟台正海磁性材料股份有限公司	采购商品	购买电力	市场价	762,956.28	100.00

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2014 年度					
正海集团有限公司	烟台正海生物技术有限公司	15,000,000.00	2014-8-5	2014-12-29	是

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2016 年度	2015 年度	2014 年度
合 计	313.25 万元	316.76 万元	273.96 万元

4、股份支付

1) 股份支付总体情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			9,862,693.48

2) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			估值技术
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	8,218,911.23	4,931,346.74	1,643,782.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,287,564.49	3,287,564.49	1,643,782.25

3) 以股份支付服务情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
以股份支付换取的职工服务总额	3,287,564.49	3,287,564.49	1,643,782.25

注：2014 年 6 月，公司控股股东及实际控制人秘波海将其所持公司 5%的股权以 248.00 万元的价格转让至嘉兴正海。嘉兴正海系公司员工持股平台，除秘波海享有 3.33%出资额外，其余出资额均为公司高管或核心人员享有。根据嘉兴正海合伙协议“自嘉兴正海受让秘波海先生所持的正海生物股权之日起，全体合伙人在正海生物的服务期限不得少于 3 年”，且秘波海此次股权转让价格明显低于公允价值，符合股份支付确认条件。公司此次以限制性股票形式执行的以权益结算的股份支付，公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权限制性股票数量的最佳估计为基础，按照限制性股票在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

截止报告报出日，无需要说明的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

公司主营业务为生物再生材料的研发、生产与销售，主营产品包括口腔修复膜、生物膜等软组织修复材料以及骨修复材料等硬组织修复材料。目前公司规模较小，主要经营医疗器械产品一种业务，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止报告报出日，无需要说明的其他重要事项。

十三、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	2016年12月31日			
	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	34,942,043.42	100.00	247,940.75	0.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	34,942,043.42	100.00	247,940.75	0.71

类 别	2015年12月31日			
	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	28,145,323.31	100.00	178,894.46	0.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	28,145,323.31	100.00	178,894.46	0.64

类 别	2014年12月31日			
	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	23,663,532.76	100.00	369,791.29	1.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	23,663,532.76	100.00	369,791.29	1.56

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	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	34,511,488.68	0.50	172,557.44	27,816,332.09	0.50	139,081.66	23,337,620.86	0.50	116,688.10
1 至 2 年	298,073.14	10.00	29,807.31	301,496.42	10.00	30,149.64	68,839.90	10.00	6,883.99
2 至 3 年	121,008.00	30.00	36,302.40	20,421.20	30.00	6,126.36	14,704.00	30.00	4,411.20
3 至 4 年	4,400.00	50.00	2,200.00	7,073.60	50.00	3,536.80	1,120.00	50.00	560.00
4 年以上	7,073.60	100.00	7,073.60				241,248.00	100.00	241,248.00
合 计	34,942,043.42		247,940.75	28,145,323.31		178,894.46	23,663,532.76		369,791.29

2、 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度、2015 年度和 2014 年度计提坏账准备金额分别为 68,186.49 元、78,838.57 元和 268,707.95 元；2016 年度收回已核销坏账准备 859.8 元，2015 年度、2014 年度无收回或转回的坏账准备。

3、 报告期实际核销的重要应收账款情况

(1) 2015 年实际核销的重要应收账款

单位名称	账款性质	核销金额	已计提坏账	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
诸城市人民医院	货款	241,248.00	241,248.00	账龄较长，无法收回	总经理审批	否
第二军医大学附属长征医院	货款	19,390.00	19,390.00	账龄较长，无法收回	总经理审批	否
合计		260,638.00	260,638.00			

(2) 2014 年核销的重要应收账款

单位名称	账款性质	核销金额	已计提坏账	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京武警总医院	货款	87,360.00	87,360.00	账龄较长，无法收回	总经理审批	否
苏州大学附属第一医院	货款	57,127.20	57,127.20	账龄较长，无法收回	总经理审批	否
合计		144,487.20	144,487.20			

4、截止 2016 年 12 月 31 日，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	坏账准备余额
青岛大学附属医院、青岛善达医学实业公司	3,646,464.00	10.44%	18,232.32
山东大学第二医院	2,209,900.00	6.32%	22,829.50
南昌大学第一附属医院	1,882,085.00	5.39%	9,410.43
天津市环湖医院	1,777,440.00	5.09%	8,887.20
潍坊国药医疗器械有限公司、国药集团重庆医疗器械有限公司、国药控股柳州有限公司	1,773,835.65	5.08%	8,869.18
合 计	11,289,724.65	32.32%	68,228.63

注 1：青岛善达医学实业公司为青岛大学附属医院出资设立的企业。

注 2：潍坊国药医疗器械有限公司、国药集团重庆医疗器械有限公司、国药控股柳州有限公司三家公司受中国医药集团总公司控制。

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	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	684,728.26	100.00	40,298.64	5.89
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	684,728.26	100.00	40,298.64	5.89

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	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	354,373.69	100.00	27,536.37	7.77
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	354,373.69	100.00	27,536.37	7.77

类 别	2014 年 12 月 31 日			
	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	385,650.89	100.00	12,902.75	3.35
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	385,650.89	100.00	12,902.75	3.35

(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	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	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	595,728.26	0.50	2,978.64	285,273.69	0.50	1,426.37	314,550.89	0.50	1,572.75
1 至 2 年	24,900.00	10.00	2,490.00	6,100.00	10.00	610.00	58,000.00	10.00	5,800.00
2 至 3 年	6,100.00	30.00	1,830.00	50,000.00	30.00	15,000.00	5,100.00	30.00	1,530.00
3 至 4 年	50,000.00	50.00	25,000.00	5,000.00	50.00	2,500.00	8,000.00	50.00	4,000.00
4 年以上	8,000.00	100.00	8,000.00	8,000.00	100.00	8,000.00			
合 计	684,728.26		40,298.64	354,373.69		27,536.37	385,650.89		12,902.75

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度、2015 年度和 2014 年度计提坏账准备金额分别为 12,762.27 元、40,133.62 元、-94,390.59 元；2016 年度、2015 年度、2014 年度无收回或转回的坏账准备。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
备用金	195,384.50	47,371.00	75,308.50
押金、保证金	481,920.40	302,675.39	214,563.00
其他	7,423.36	4,327.30	95,779.39
合计	684,728.26	354,373.69	385,650.89

4、截止 2016 年 12 月 31 日，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	坏账准备余额
国寿不动产投资管理有限公司	押金、保证金	262,505.05	1 年以内	38.34%	1,312.53
烟台经济技术开发区热力有限公司	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	14.60%	500.00
蒋娜	备用金	60,000.00	1 年以内	8.76%	300.00
中国人民解放军 65112 部队	押金、保证金	40,000.00	3-4 年	5.84%	20,000.00

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	坏账准备余额
北京中保第一太平戴维斯物业管理有限公司	押金、保证金	21,115.35	1-2 年	3.08%	2,111.54
合 计		483,620.40		70.62%	24,224.07

(三) 长期股权投资

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	5,100,000.00		5,100,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,100,000.00		5,100,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州正海生物技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州正海生物技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海昆宇生物科技有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	5,000,000.00	100,000.00		5,100,000.00		

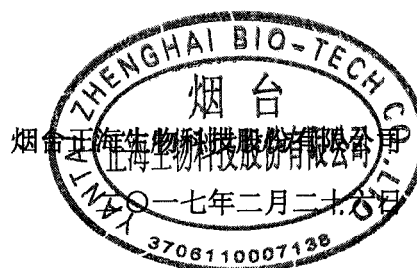
(四) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	150,582,517.67	10,859,181.38	128,119,899.22	7,667,720.38	105,304,734.73	6,423,730.60
口腔修复膜	73,509,284.37	5,491,834.66	62,299,314.74	3,078,609.98	57,264,191.74	2,778,657.27
生物膜	69,770,412.81	4,269,279.62	64,244,301.01	4,411,861.03	48,035,081.82	3,644,031.03
骨修复材料	6,883,736.99	1,019,716.00	1,452,948.55	154,912.10		
其他产品	419,083.50	78,351.10	123,334.92	22,337.27	5,461.17	1,042.30
二、其他业务小计	40,000.00		12,621.35		519,574.71	

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
技术转让					519,574.71	
废料销售			12,621.35			
技术服务	40,000.00					
合 计	150,622,517.67	10,859,181.38	128,132,520.57	7,667,720.38	105,824,309.44	6,423,730.60

十四、补充资料

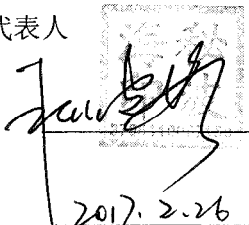
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			每股收益		
				基本每股收益		
	2016 年 度	2015 年 度	2014 年 度	2016 年 度	2015 年 度	2014 年 度
归属于公司普通股股东的净利润	22.49	33.80	74.55	0.76	0.71	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.32	29.53	63.66	0.68	0.62	



第 17 页至第 69 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:


日期: 2017.2.26

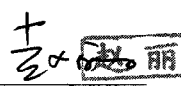
主管会计工作负责人

签名:

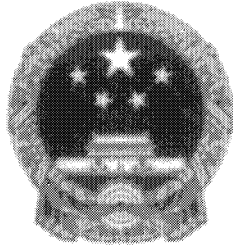

日期: 2017.2.26

会计机构负责人

签名:


日期: 2017.2.26

编号: 1 02898805



营业执照

(副本)6-6)



统一社会信用代码 91110108590611484C

仅用于烟台正海生物科技有限公司 IPO 申报使用

名称 烟台正海生物科技有限公司(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

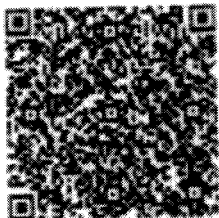
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 11 月 28 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

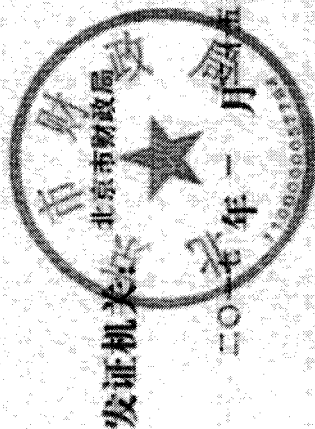
企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

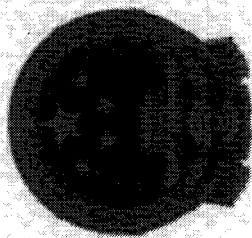
证书序号: NO. 019863

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

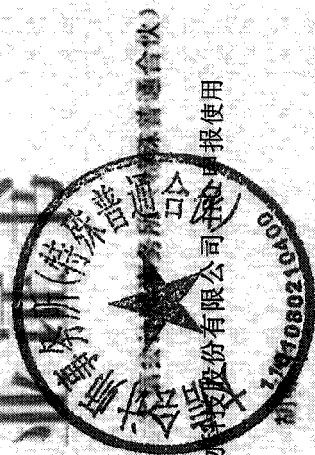


中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 仅用于烟台正海生物股份有限公司(特殊普通合伙) 报使用

主任会计师:

办公场所:

北京市海淀区知春路一号楼国际大厦15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3310万元

批准设立文号: 京财会计许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09

证书序号: 000418

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部核准 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国证劵监督管理委员会审查, 批准
执行证劵、期货相关业务。

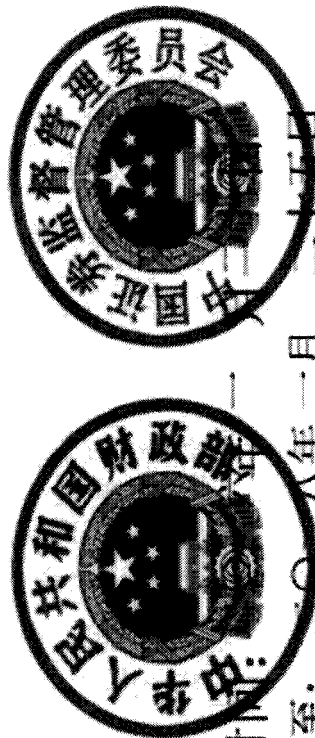
仅用于烟台正海生物科技股份有限公司 IPO 申报使用

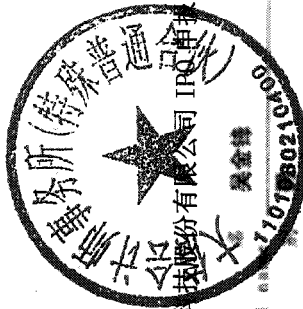
首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

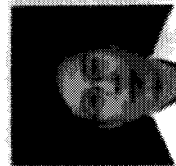
发证时间:

证书有效期至: 二〇〇八年一月二十日





仅用于烟台正海生物科技股份有限公司使用



姓名: 黄金峰
 出生日期: 1987-11-23
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 身份证号码: 370723671123131

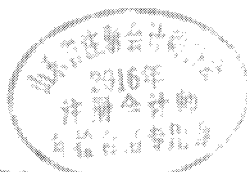
证书编号: 370600020008
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 09 月 13 日
 Date of Issuance

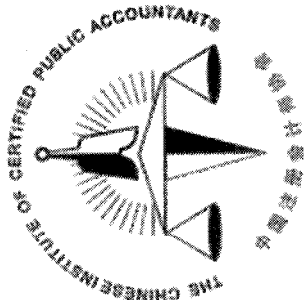
年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

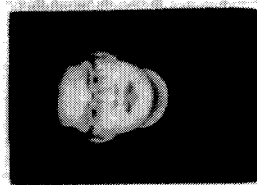


2016年03月10日

年 月 日



仅用于烟台正海生物科技股份有限公司申报使用



Sex 1974-08-29
Date of Birth 1974-08-29
Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
Identity card No. 370922197408280013

证书编号: 110001580050
No. of Certificate

批准注册协会 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 01 月 17 日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年03月10日