



山东东方海洋科技股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人车轶先生、主管会计工作负责人于雁冰先生及会计机构负责人(会计主管人员)纪铁真女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及的未来规划、发展战略等前瞻性陈述不构成对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2017 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	15
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节 公司债相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44
第十一节 备查文件目录.....	122

释义

释义项	指	释义内容
-----	---	------

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于德海	刘益宏
联系地址	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街 18 号
电话	0535-6929011	0535-6729111
传真	0535-6729055-9055	0535-6729055-9055
电子信箱	mpydh@126.com	sddfhy@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	419,140,535.42	365,062,685.34	14.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	102,938,714.22	52,324,467.26	96.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	99,452,992.95	48,332,866.85	105.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-34,516,513.41	16,162,632.89	-313.56%
基本每股收益（元/股）	0.1497	0.1522	-1.64%
稀释每股收益（元/股）	0.1497	0.1522	-1.64%
加权平均净资产收益率	3.54%	1.85%	1.69%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,069,045,947.94	3,843,094,777.80	5.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,961,333,626.89	2,859,890,950.97	3.55%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,566,113.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-419.67	
少数股东权益影响额（税后）	79,972.83	

合计	3,485,721.27	--
----	--------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

报告期内公司主要从事海水苗种繁育、养殖，水产品加工，生物科技，保税仓储物流以及体外诊断试剂的研发、生产与销售等业务，是一家集海水养殖、冷藏加工、生物制品、医药中间体、科研推广及国际贸易于一体的国家级高新技术企业、国家级企业技术中心、农业产业化国家重点龙头企业、国家级水产良种场。在继续做大做强原有海洋产业的基础上，公司成立了大健康事业部，全面负责精准医疗、体外诊断产业的发展，实现了公司在海洋与大健康两大主体产业的布局。2017年，公司全力推进海洋产业和大健康产业的共同发展，加快推动公司产业转型、升级，实现企业双轮驱动、创新可持续发展。

（一）大健康事业部

1、美国Avioq：Avioq公司主营产品包括HIV-I/II(艾滋病)、HTLV-I/II（白血病）等诊断试剂，产品主要销往美国、欧盟、非洲等国家和地区。其中，HIV-I试剂于2009年通过FDA认证；HTLV-I/II试剂于2012年通过FDA认证及CE认证，于2013年取得了加拿大卫生部销售批准。此外，Avioq公司自主研发的Oral Fluid Collection Device（唾液收集器）已取得美国专利局专利授权，并且研发了第六代HIV（艾滋病）诊断试剂（正在申请FDA认证）及新一代多项联检血筛产品等，其中第六代HIV（艾滋病）诊断试剂可同时检测确诊HIV-I、II型，分型和测定感染时间，试剂测试技术达到全球领先水平。

Avioq公司生产的HIV试剂包括干血检测和唾液检测产品，HIV试剂的客户主要为公共卫生事业组织、实验室等。目前Avioq公司已与纽约州卫生部、德克萨斯州卫生服务部、CRL（Clinical Reference Laboratory，临床基准实验室公司，美国第三大独立检测实验室）等机构均保持了长期良好合作关系。

2、国内研发、注册报批工作：公司目前已完成了质谱检测试剂GMP生产车间的改造工作，部分自主研发的诊断产品已进入试生产阶段，部分产品正在申请欧盟批文。目前，质谱检测法试剂盒在研产品12种，美国Avioq公司在研项目16种，艾维可生物在研产品8种，精准基因在研产品2种。其中，非衍生化样本前处理试剂包（串联质谱法）已取得一类医疗器械备

案凭证。同时，Avioq公司的HTLV-I/II试剂在国内已经开始CFDA注册工作，现已完成注册检验，正在开展临床试验。

（二）海洋事业部

1、海水养殖业务：公司大力发展优质高效生态养殖，主要从事海参养殖和名贵鱼养殖等业务。公司与中国科学院海洋研究所合作共建了“海洋科技示范基地”以及“海珍品良种选育与健康养殖实验室”等，构建了具有国内领先水平、功能配套的海带、海参两个品种的保种、育种、良种繁育、生态养殖、精深加工等高技术产业技术体系。公司的海参养殖以底播养殖为主，销售以鲜销为主。公司还与中科院烟台海岸带研究所合作共建了国内首家、亚洲最大的“大西洋鲑鱼工厂化循环水养殖体系”，以三文鱼为主的多品种名贵鱼类工厂化生态养殖体系已趋成熟，公司将继续加大新品种名贵鱼的培育、养殖，努力实现多品种名贵鱼养殖国产化、工厂化、生态化。目前公司通过经销商、农超对接等多种方式在国内市场进行销售。

2、水产品加工出口业务：公司水产食品精深加工及进出口业务的主要产品包含冷冻食品、生食产品、调理产品、冷风干燥产品、烧烤产品、裹粉产品、蒸煮产品等多种系列，产品主要销往日本、韩国、美国及欧盟等国家和地区。先后与日本神荣公司、日本松岗水产、日本交洋公司、香港百惠超市等客商建立了业务联系；与日冷开展了北极贝加工新业务；与东洋冷藏新开发了日本24小时便利店明太鱼籽专销产品。公司冷藏加工厂的冷库是经青岛海关批准的自用型水产保税库、国家出入境检验检疫局注册的进境水产品备案存储冷库，随着水产品加工贸易基地的建成投产，公司水产品加工能力达58,000吨/年，现代化冷藏加工能力达80,000吨/次。冷藏加工厂通过了QS资质，通过了日本高端寿司连锁的检查评审和BRC评审，生产管理体系完整有序，严格的品管控制计划，保证了产品的国际品质，被誉为“亚洲最具特色的食品加工厂”，现已成为全国农产品加工业示范企业。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	2017年6月，山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称“公司”）将所持烟台市再担保有限公司24%股权全部转让给公司控股股东山东东方海洋集团有限公司，公司不再持有烟台市再担保有限公司股权。本次交易构成关联交易，但不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Avioq,Inc.	股权收购	总资产138,501,754.63元；净资产64,756,780.97元	美国	公司全资子公司，集研发生产销售于一体。	健全风险控制制度并有效执行。	2017年半年度净利润为8,507,007.26元。	2.17%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

公司是国家级高新技术企业、国家级企业技术中心、农业产业化国家重点龙头企业、国家级水产良种场，在资源、技术、科研、人才、规模、质量控制和品牌等方面具有综合性的核心竞争优势。公司原有主业海洋渔业属国家重点扶持和鼓励发展的行业，“十三五”发展规划也提出要提高水产标准化规模化养殖水平；公司地处的山东半岛蓝色海洋经济区建设已上升为国家发展战略，也是我国第一个以海洋经济为主题的区域发展战略。大健康业务也日益成为国民经济发展的支柱性行业之一，是“十三五”和“健康中国2030”明确鼓励和支持发展的行业。公司将在现有竞争优势的基础上，以国家各项优惠政策、支持政策为依托，海洋事业部在加工业务方面突出规模化、标准化、高精化，养殖业务方面突出无公害、高品质、安全性，大健康事业部不断提升科研水平、完善产业全面布局。立足两大事业部，紧抓国际国内两个市场，不断提高品牌知名度，不断提升公司核心竞争力。

（一）大健康事业部

在产品生产方面，公司目前已完成了质谱检测试剂GMP生产车间的改造工作，部分自主研发的诊断产品已经进入试生产阶段，部分产品正在申请欧盟批文。公司的体外诊断试剂目前拥有FDA批文、CEMARK（欧盟批文）共8项。试剂的应用与美国国家卫生部、CRL(美国第三大独立检测实验室)、美国CDC(疾控中心)、OCD等机构和企业保持长期合作关系。

根据东方海洋大健康战略规划，东方海洋大健康产业布局包括酶联免疫、精准基因诊断、质谱检测、独立医学实验室等。具体如下：

1、酶联免疫法

公司自主研发的多标记物同时检测技术，主要产品有：第四代HIV-I诊断试剂盒(已获美国FDA批文)、人类T淋巴细胞白血病病毒（HTLV）检测试剂盒(已获美国FDA批文)、第六代（最新一代）人类免疫缺陷病毒（HIV）诊断试剂盒（正在申请FDA认证）、直肠癌检测试剂盒、肺癌检测试剂盒以及新一代多项联检血筛产品等。其中第六代（最新一代）HIV（艾滋病）诊断试剂盒可同时检测确诊HIV-I、II型，分型和测定感染时间，该产品已申请了全球专利，试剂测试技术达到全球领先的地位。

2、精准基因诊断

公司未来拟开展的主要业务为肿瘤精准诊断。公司基因精准诊断技术处于全球领先地位，该技术所涉及的肿瘤种类诊断是目前中国市场上最为全面、最为先进的检测诊断技术，主要用于常见肿瘤的筛查，可根据患者情况设置个体化治疗套餐，定位于针对性用药、预后复发监控等。

3、质谱检测法

生物质谱在检验医学中主要可用于生物体内的组分序列分析、结构分析、分子量测定和各组分含量测定。公司引进国内外高端技术人才构建了创业团队，具备丰富的临床质谱学检测试剂盒的研发、生产和服务能力，该项技术走在世界医学创新的前列，首期拟投产的产品有4种：琥珀酰丙酮和多种氨基酸、肉碱测定试剂盒（串联质谱法），与串联质谱仪配套使用，用于定量测定新生儿足底干血斑中的琥珀酰丙酮和多种氨基酸、肉碱的含量；25-羟基维生素D2/D3测定试剂盒（液相色谱-串联质谱法），与各型液相色谱-串联质谱仪配套使用，用于血清、血浆、干血斑中25-羟维生素D2/D3的定量分析；衍生化甲基丙二酸、乙基丙二酸、甲基枸橼酸和总同型半胱氨酸测定试剂盒（液相色谱-串联质谱法），与各型液相色谱-串联质谱仪配套使用，用于筛查新生儿甲基丙二酸血症（MMA）、丙酸血症、同型胱氨酸尿症；1,5-脱水葡萄糖醇测定试剂盒（液相色谱-串联质谱法），与各型液相色谱-串联质谱仪配套使用，用于血清、血浆和尿液中1,5-脱水葡萄糖醇的定量分析。另外，公司还拥有自主知识产权的临床质谱学检测试剂盒产品16个（研发阶段和送检阶段），可供检测小分子和大分子物质198种。

4、独立医学实验室

“互联网+医疗”模式对于患者来说可以足不出户，网上选择来自各大医疗机构的医生，第三方检测是互联网医疗生态圈中不可或缺的环节，将受益于互联网医疗的高增长。在“互联网+”浪潮席卷下，医疗正在步入互联网时代，形成了由体检（收集基础健康数据）、第三方检

测（收集专业健康数据）、远程医疗（诊断）、网上药店（配送药品）、慢性病管理（进行疾病管理）组成的医疗产业链。

第三方检测作为互联网医疗的独立环节，将受益于行业的增长。公司将同时支持质谱、基因测序等多种检测项目，主要业务模式为“医学诊断服务外包+诊断产品销售”。

公司自正式进入大健康领域，得到了各级政府的关注和支持，获得了“烟台市医疗创新贡献单位”表彰，2名专家获得了烟台“双百计划”，并进入了国家“千人计划”的答辩；HIV产品获批省级科研项目 and 市级科研项目各一项，质谱新生儿筛查产品已申报十三五国家重大专项，公司规划建设精准医疗科技园亦已被列入山东省重点项目。

（二）海洋事业部

1、海域资源优势

海珍品的品质和营养价值受海水的质量和养殖环境的影响。当前，随着城镇化进程的日益加快，对海洋水域的污染日益严重，我国很多海域已缺乏适宜海珍品生长的清洁条件，市场资源将向拥有无污染的优质养殖海域的养殖企业集中，对优质海域资源的争夺将更加激烈。

公司所处胶东半岛海岸线虽很长，但适宜海参等海珍品生长的天然无污染海域不多，尤其是海参的生长环境对水温、水质、水深等要求很高。随着城镇化的发展和全球气候的变化，部分原本无污染的海域也出现了环境污染或被用于其它项目开发，适宜养殖海参的海域更加有限。公司目前已拥有适合海参养殖国家一类水质标准的海域面积4.85万亩，每年可为公司带来较为稳定的经济效益，也为公司未来规模化经营奠定了基础。

2、规模优势

水产品加工：主要包括调理食品系列、冷冻鱼片系列、海参系列加工产品、胶原蛋白系列产品等。现有24个加工车间，总面积66,400m²，其中GMP车间500m²，水产品加工能力达58,000吨/年，现代化冷藏加工能力达80,000吨/次。

水产品养殖：主要包括海带、海参、鱼类苗种繁育，以及工厂化养鱼、海参养殖等，其中海带、海参保种育种和养殖技术已居全国同行业领先水平。海参养殖海区4.85万亩，海参精养池4,000多亩，海参育苗、养成车间60,000m²，工厂化鱼类育苗养成车间38,000m²，海带育苗车间10,000m²。

保税仓储物流：拥有低温保税仓储库2座，仓储能力6万吨/次，标准仓储库4座，仓储面积6万平方米，对外冷藏周转能力14万吨，是经国家海关总署批准的综合性4A级仓储物流中心。

3、质量控制及品牌优势

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

公司积极推行标准化生产和管理，建立并实施了从原料到成品的食品安全保证体系。公司海水养殖基地获山东省无公害水产品产地认定，大菱鲆、海参（刺参）获无公害农产品认证。公司不断完善品质控制体系，加强员工培训，提升全员质量意识，各加工厂先后完成了相关认证复核评审工作，较好地完成了各级检查和验厂评审。

（三）科研技术以及人才优势

1、人才优势

21世纪是充满机遇和挑战的时代，企业参与市场竞争的核心就是人才竞争。如何获得人才、用好人才成为企业界的难题。公司始终坚持“科技强企、人才强企”的发展战略，紧紧围绕蓝区建设，强化人才管理，充分发挥科技领军人才和青年科技人才的作用，努力造就结构合理、素质优良的人才队伍，争取做到人尽其才，才尽其用。几年来，公司不断加大科技投入，强化内部培训教育，深化与各大院校、科研院所的技术合作，培养了一大批核心技术骨干，目前大健康事业部共拥有从事医药、生物研发领域10-25年以上的博士数十人，并聘请美国杜克大学儿科教授、新生儿质谱学鼻祖、美国临床质谱学会终生成就奖获得者David Millington（大卫·米林顿）担任科学顾问；由行业领军人物，华盛顿州立大学博士、斯坦福大学和哈佛大学博士后，历任美国食品药品监督管理局（FDA）资深科学家及GMP审查官员，曾获美国FDA“杰出服务奖”，研发了多项专利技术，多次以第一作者在《Science》（《科学》）、《Cell》（《细胞》）、《CellBiology》（《细胞生物学》）等国际顶级期刊发表论文的李兴祥博士担任首席科学家；海洋事业部拥有各类专业技术人员近二百人，其中研究员6人，高级工程师14人，工程师等中级职称89人，高学历人才资源储备充足。在海洋事业部和大健康事业部均建立起一支专业结构合理、技术力量雄厚的科技创新团队。

2、科研技术研发优势

公司始终重视科研技术的发展和人才的培养，坚持创新驱动发展的理念。近年来，公司坚持整合高校院所的优势资源，共建科技创新平台，着力增强企业创新驱动能力，不断加深

产学研结合，在技术研发、成果转化、人才培养等方面发挥了重大作用。目前公司共有国家级研发平台8个（国家级企业技术中心、国家海藻与海参工程技术研究中心、海珍品良种选育与生态养殖国家地方联合工程实验室、海藻遗传育种中心、国家海水鱼类加工技术研发分中心（烟台）、国家星火计划龙头企业创新中心、农产品加工企业技术创新机构、国家级海带良种场），省级研发平台5个（山东省认定企业技术中心、山东省海藻遗传育种与栽培技术企业重点实验室、山东省海珍品良种繁育与生态养殖工程实验室、山东省海参工程技术研究中心、山东省海藻工程技术研究中心），产学研合作平台6个（海洋科技示范实验基地、海岸带生物资源利用中心、海珍品良种选育与健康养殖实验室、海洋食品研究开发中心、博士后联合培养基地、中俄生物工程中心）。

公司依托上述技术研发平台，逐步形成了重大技术项目攻关、关键技术突破与原创性应用技术开发和成果转化相结合的技术创新体系。

报告期内，在中国渔业协会主办的中国国际现代渔业科技博览会上，公司“海洋牧场与综合利用”获得突出贡献奖；“大西洋鲑大规模工厂化循环水养殖模式”获得突出贡献奖；“东方海洋海参系列产品”获得金奖；“东方海洋胶原蛋白系列产品”获得新产品推广奖。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年，世界经济整体发展依然缓慢且不均衡，全球经济复苏仍然乏力，增长动力不足，经济全球化遇到波折，保护主义抬头，贸易和投资需求低迷，全球性挑战加剧世界经济不确定性。世界经济发展既面临挑战，又充满机遇，呈现出新的特点和趋势。国内经济依旧处于调结构、促转型的重要阶段。面对国内外复杂多变的形势，有利条件与不利因素并存的大背景下，2017年上半年，我国供给侧结构性改革持续深入推进，供需结构得到改善，经济结构不断优化，经济运行总体保持在合理区间，稳中向好态势更趋明显。

面对复杂多变的国内外政治、经济局势，公司始终坚持以质量和效益为中心，以科技和人才为动力，应势而为，积极适应和引领经济发展新常态，加快推动企业转型升级，实施产业化经营模式，构建海洋产业与大健康产业两大事业部管理体系，切实贯彻和落实企业经营目标和发展战略。

报告期内，在公司董事会、管理层以及两大事业部管理团队的领导下，公司全体员工上下一心、团结协作，优化资源配置，专注主营业务发展，全力推进海洋产业和大健康产业的共同发展，加快推动公司产业转型、升级，积极开拓国内外贸易新局面，实现了公司营收及利润的增长。报告期内，实现营业收入419,140,535.42元，同比增长14.81%；实现利润总额101,058,364.90元，同比增长92.37%；实现归属于上市公司股东净利润102,938,714.22元，同比增长96.73%。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第1号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

（一）大健康业务方面

报告期内，公司在继续做大做强原有海洋产业的基础上，继续完善在大健康产业的全面布局，出资设立天仁医学检验实验室有限公司，截至目前，公司大健康事业部辖设子公司、孙公司7个。同时，公司加大了在质量管理、生产管理、注册申报、临床试验等各方面的人才引进力度，进一步健全了公司的体系建设，完善了公司的组织架构。为全力推进大健康产业的发展，公司对质谱诊断试剂盒生产线进行改造，完成了部分车间改造、设备采购、以及部分产品的研发工作。与此同时，公司加快推进美国Avioq公司HIV、HTLV等诊断产品和国内研发的质谱诊断等多项产品在国内的注册报批进程，并在现有HIV检测试剂、HTLV检测试剂

以及相关质谱检测试剂的研发基础上，不断加大科研力度，拓宽科研深度，丰富检测试剂产品体系，推动产品更新换代，实现公司产品升级和跨越式发展。

报告期内，公司完成了精准医疗科技园一期项目的主体工程建设。并不断努力做大做强公司收购的烟台首家专业儿童医院—北儿医院（烟台）有限公司，医院为患者制定了北京儿童医院专家远程会诊的服务，如果诊疗过程中有无法确症的情况，可现场连线北京专家，通过远程会诊模式，做出精准的诊断。同时，通过预约专家就诊、远程会诊、不定期举行各种专家义诊活动、为患者提供转诊绿色通道服务等多种形式，不断扩大医院的知名度和信誉度，全力为烟台及周边地区的患者提供更好的医疗服务。

（二）海洋业务方面

报告期内，公司继续坚持生态优先、绿色发展的理念，有度有序利用渔业资源，推广健康养殖模式，开展清洁生产，推进水产养殖节水减排。

海水养殖业务方面，通过建立完善的海参、藻类育种、育苗和养殖技术体系，加强对三文鱼完整技术体系的探索、研究，实现海参养殖规模化和标准化，实现三文鱼工厂化养殖，同时加大对其他名贵鱼种工厂化养殖的研究、培育，开展多品种优质鱼类大规模养成，努力实现多品种名贵鱼养殖国产化、工厂化、生态化，努力打造绿色健康养殖系统。不断强化安全措施，充分利用养殖资源，努力提升养殖产能，在生产上引进新设备，在技术上不断创新，在管理上不断细化，在质量上精益求精。持续加强海洋牧场建设，加大人工造礁力度，进一步改善海区环境，促进海底牧场和参池的良性循环，通过多层次综合养殖模式的开发、人工礁场构建等关键技术的研发，真正实现海洋从“资源掠夺型”向“耕海牧渔型”的转变。

水产品加工方面，以海洋低值水产品高效利用技术开发建设项目为依托，重点开发水产品保鲜技术、精深加工技术、海洋低值鱼类加工新技术、养殖水产品综合利用加工新技术、加工水产品质量与安全控制技术，推进海洋资源开发加工产业新技术体系的建立。

调整水产品加工出口与海水养殖业务比重，弱化加工出口贸易受国际需求的制约，逐步实现产业结构的战略调整。海水养殖业务立足国际国内市场需求，逐步增加和调整养殖产品种类，根据市场实际情况采取多种经营模式，抢抓机遇，扩大公司国内国际的市场份额，提高经济效益。

（三）科技研发方面

公司始终重视科研技术的发展和人才的培养，坚持创新驱动发展的理念。近年来，公司坚持整合高校院所的优势资源，共建科技创新平台，着力增强企业创新驱动能力，不断加深

产学研结合，在技术研发、成果转化、人才培养等方面发挥了重大作用。

目前公司共有国家级研发平台8个（国家级企业技术中心、国家海藻与海参工程技术研究中心、海珍品良种选育与生态养殖国家地方联合工程实验室、海藻遗传育种中心、国家海水鱼类加工技术研发分中心（烟台）、国家星火计划龙头企业创新中心、农产品加工企业技术创新机构、国家级海带良种场），省级研发平台5个（山东省认定企业技术中心、山东省海藻遗传育种与栽培技术企业重点实验室、山东省海珍品良种繁育与生态养殖工程实验室、山东省海参工程技术研究中心、山东省海藻工程技术研究中心），产学研合作平台6个（海洋科技示范实验基地、海岸带生物资源利用中心、海珍品良种选育与健康养殖实验室、海洋食品研究开发中心、博士后联合培养基地、中俄生物工程中心）。公司被国家发改委认定为“国家认定企业技术中心”，被山东省人社厅确定为“山东省博士后创新实践基地”，国家海藻与海参工程技术研究中心通过了科技部组织的专家评估。

报告期内，公司大健康事业部的研发团队拥有从事医药、生物研发领域10-25年以上的博士数十人；海洋事业部拥有各类专业技术人员近二百人，其中研究员6人，高级工程师14人，工程师等中级职称89人，公司高学历人才、专业人才资源储备充足。

公司大健康事业部获批了“山东省生物诊断技术创新中心”，参与申报了两项“十三五”科技重大专项课题，分别为“艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治”和“结核重大传染病防治”，并获得了国家专项资金的支持。海洋事业部方面，公司先后参与1项国家十三五科技支撑计划项目、两项省自主创新重大专项，与中科院海洋所、山东省生物资源研究院等单位共同申报了良种工程项目，并完成了海洋经济示范、国家863计划等项目的验收工作。

在国内深化改革、去产能、去库存的市场大环境下，挑战与机遇并存。公司紧紧抓住机遇，积极迎接挑战，坚持创新、健康、可持续发展思路，不断突破瓶颈，立足国内市场、扩大国际市场，在新一轮的发展大潮中，坚持大健康产业和海洋产业两大主体产业并驱发展，联动互通、创新发展，不断突破、勇攀高峰。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	419,140,535.42	365,062,685.34	14.81%	
营业成本	297,670,660.54	260,611,773.89	14.22%	
销售费用	11,823,230.45	6,914,490.49	70.99%	主要原因系职工薪酬增加所致
管理费用	30,969,600.60	27,878,495.80	11.09%	
财务费用	13,903,857.21	15,069,914.01	-7.74%	
所得税费用	136,951.64	43,805.50	212.64%	主要原因系当期所得税费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-34,516,513.41	16,162,632.89	-313.56%	主要原因系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-13,173,681.00	-564,903,127.66	-97.67%	主要原因系取得子公司及其他营业单位支付的现金和投资所支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	89,340,895.91	-113,072,814.08	179.01%	主要原因系偿还债务支付的现金减少所致
现金及现金等价物净增加额	39,416,364.81	-660,163,805.08	105.97%	主要原因系筹资活动产生的现金流量净额减少以及投资活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	419,140,535.42	100%	365,062,685.34	100%	14.81%
分行业					
海水养殖	201,975,341.05	48.19%	186,778,796.51	51.16%	8.14%
水产品加工	174,680,582.49	41.68%	149,215,244.76	40.87%	17.07%
货运收入	49,650.00	0.01%	57,750.00	0.02%	-14.03%
其他	766,876.00	0.18%			100.00%
HIV、HTLV 检测装备	15,727,562.33	3.75%	19,632,194.03	5.38%	-19.89%

其他业务	25,940,523.55	6.19%	9,378,700.04	2.57%	176.59%
分产品					
进料加工	120,879,980.95	28.84%	90,141,568.75	24.69%	34.10%
来料加工	42,792,195.59	10.21%	45,792,009.32	12.54%	-6.55%
国内贸易	9,691,211.49	2.31%	11,497,165.67	3.15%	-15.71%
海参	178,732,588.00	42.64%	155,262,281.33	42.53%	15.12%
诊断试剂	15,727,562.33	3.75%	19,632,194.03	5.38%	-19.89%
其他	51,316,997.06	12.24%	42,737,466.24	11.71%	20.07%
分地区					
中国大陆	239,740,796.55	57.20%	208,829,693.62	57.20%	14.80%
欧洲	57,612,246.52	13.75%	52,730,839.38	14.44%	9.26%
亚洲其他地区	77,065,391.62	18.39%	57,150,145.09	15.65%	34.85%
美国、加拿大	44,722,100.73	10.67%	46,352,007.25	12.70%	-3.52%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
海水养殖	201,975,341.05	116,633,586.14	42.25%	8.14%	6.88%	0.68%
水产品加工	174,680,582.49	163,580,988.98	6.35%	17.07%	17.76%	-0.55%
分产品						
进料加工	120,879,980.95	128,076,231.93	-5.95%	34.10%	27.92%	5.12%
来料加工	42,792,195.59	26,096,123.65	39.02%	-6.55%	-10.75%	2.87%
海参	178,732,588.00	88,355,516.90	50.57%	15.12%	12.60%	1.11%
其他	51,316,997.06	39,620,328.40	22.79%	20.07%	9.36%	7.56%
分地区						
中国大陆	239,740,796.55	135,528,097.99	43.47%	14.80%	9.61%	2.68%
欧洲	57,612,246.52	54,299,542.34	5.75%	9.26%	4.79%	4.02%
亚洲其他地区	77,065,391.62	72,548,604.24	5.86%	34.85%	39.98%	-3.45%
美国、加拿大	44,722,100.73	35,294,415.97	21.08%	-3.52%	5.93%	-7.04%

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

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

进料加工营业收入比上年同期增加 34.10%，主要原因系进料加工产品销量增加所致。

亚洲其他地区营业收入比上年同期增加 34.85%，营业成本比上年同期增加 39.98%，主要原因系亚洲其他地区业务量增加所致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	520,172,631.76	12.78%	479,572,002.02	12.70%	0.08%	
应收账款	354,068,571.63	8.70%	353,381,197.73	9.36%	-0.66%	
存货	1,005,398,789.92	24.71%	957,052,236.63	25.35%	-0.64%	
固定资产	1,333,832,537.90	32.78%	1,304,518,459.43	34.55%	-1.77%	
在建工程	25,956,715.73	0.64%	50,028,690.31	1.32%	-0.68%	
短期借款	633,986,660.00	15.58%	486,615,500.00	12.89%	2.69%	
长期借款	245,500,000.00	6.03%	196,000,000.00	5.19%	0.84%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
50,000,000.00	606,360,000.00	-91.75%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：万元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
天仁医学检验实验室有限公司	医学检验	新设	5,000	100.00%	自有资金	-	-	医学检验	正常经营	0	-760	否		无
合计	--	--	5,000	--	--	--	--	--	--	0	-760	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本月初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
山东东方海洋集团有限公司	烟台市再担保有限公司 24% 股权	2017 年 06 月 28 日	18,960	672	对公司业务连续性、管理层稳定性无影响,对公司报告期业绩产生积极影	32.94%	评估价值	是	交易对方为公司控股股东	否	按计划如期实施	2017 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《关于转让烟台市再担保有限公司股权暨关联交

					响								易的公告》 (2017-050)
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	---------------------

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台山海食品有限公司	子公司	水产品、肉禽蛋、果蔬	50,000,000.00	95,236,320.86	62,957,152.23	21,849,398.40	-1,875,325.19	-1,875,325.19
烟台得洋海珍品有限公司	子公司	水产品养殖及研究、休闲渔业	165,960,000.00	261,486,259.05	182,712,555.33	10,601,620.00	4,986,202.85	5,552,468.37
美国 Avioq 公司	子公司	对生物科技及其相关产品进行研究、开发、生产和销售，以及提供个人医疗服务	2,198,764.45 美元	138,501,754.63	64,756,780.97	32,651,818.18	8,643,462.40	8,507,007.26

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
天仁医学检验实验室有限公司	投资设立，公司持股 100.00%	完善了公司的产业布局，但处于成立初期，暂时对公司业绩贡献较小。
烟台市再担保有限公司	2017 年 6 月，山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称“公司”）将所持烟台市再担保有限公司 24% 股权全部转让给控股股东山东东方海洋集团有限公司，公司不再持有烟台市再担保有限公司股权。本次交易构成关联交易，但不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。	公司合并报表范围不发生变更。此次交易对公司业务连续性、管理层稳定性无影响，对公司报告期业绩产生积极影响。

主要控股参股公司情况说明

2017年3月，公司投资设立天仁医学检验实验室有限公司（公司持股100.00%），并纳入公司2017年半年度财务报表合并范围。

2017年6月，公司将所持烟台市再担保有限公司24%股权全部转让给控股股东山东东方海洋集团有限公司，公司合并报表范

围不发生变更。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	70.00%	至	100.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	9,809.89	至	11,541.05
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	5,770.53		
业绩变动的的原因说明	<p>2017 年上半年，国内经济运行总体保持在合理区间，稳中向好态势更趋明显。公司优化资源配置，专注主营业务发展，全力推进海洋产业和大健康产业共同发展，加快推动公司产业转型、升级，积极开拓国内外贸易新局面，出于谨慎原则，董事会作出如上业绩预测。</p> <p>上述经营目标并不代表公司对 2017 年 1-9 月的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在较大的不确定性，请投资者特别注意。</p>		

十、公司面临的风险和应对措施

1、研发创新及技术人才风险

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

拟采取的对策和措施：

实现企业与员工共同发展，首先要树立科学发展观，坚持以人为本，正确认识企业发展与员工个人发展的辩证关系，要把员工发展作为企业战略目标的重要内容之一。公司坚持“以

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

2、加工出口业务行业波动风险

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

拟采取的对策和措施：

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

3、国内市场营销开展滞后风险

公司国内市场营销工作起步较晚，且市场竞争激烈，随着公司产品升级和产业结构调整，尤其是公司收购美国Avioq公司后，艾维可公司的体外诊断产品在国内市场的营销体系构建虽已基本完成，但仍需加大推广力度尽早释放业绩。大力推进内销网络建设是未来工作的重点，公司的国内市场营销渠道建设面临发展滞后的风险。

拟采取的对策和措施：

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

4、汇率变动风险

报告期内人民币有所升值，出于对未来通胀的预期，未来公司可能面临人民币贬值风险。公司水产品加工业务分为来料加工和进料加工，涉及来料加工收取加工费，如果以外币计价的加工费保持不变，人民币贬值将直接提高折价为人民币的加工费收入；进料加工的原材料购进一次性储备数量过大，存货周转期过长，人民币贬值导致原材料成本升高，降低公司加

工业务的毛利率；在公司收购美国Avioq公司后，人民币贬值也会对公司的存货、外币存款及应收账款造成一定的汇兑损失。若人民币贬值，在公司不能将人民币贬值的负面影响通过提高公司出口产品加工费和出口产品的外币价格转嫁给客户的情况下，将对公司经营业绩产生不利影响。

拟采取的对策和措施：

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

5、公司养殖业务特有风险

（1）海水养殖产品的疾病传播风险

环境污染、生物传染、养殖品种种质退化以及人为失误等因素都有可能引发养殖品种疾病的爆发。据统计，目前我国人工养殖的鱼、虾、蟹、鳖、蛙等水产动物的病害多达200种以上，每年因病害造成的直接经济损失上百亿元。公司养殖海域面积集约化程度较高，尤其是海参养殖，如果疾病预防、监测、治疗不及时，导致病情发生并大范围的扩散、传播，会给公司经营业绩带来不利影响。

（2）养殖水域的环境污染风险

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

（3）海洋自然灾害风险

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

拟采取的对策和措施：

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

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

公司海参养殖基地位于黄渤海海域，海参围堰养殖部分在低潮线附近，采用围塘、围堰纳潮取水方式进行养殖，有效保证养殖区内水深，有效避免赤潮、浒苔的影响。同时，采用物理、化学和生物手段调节水质，有效避免病害物产生的可能性。

6、质量控制风险

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

公司收购美国Avioq公司后，切入到精准医疗、体外诊断领域，公司的医疗产品的质量与患者的健康息息相关。一旦出现诊断服务质量问题，既关系到检验结果能否真实客观地反映患者病情，使公司的公信力受到较大损害，也将对公司的正常经营造成不利影响，从而直接影响公司的品牌形象与市场竞争力。

拟采取的对策及措施：

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

在大健康产业方面，公司将会一如既往的坚持将质量安全放在第一位，严格遵守美国FDA与中国食品药品监督管理局等监管部门制定的行业质量规范指引，严格执行产品质量管理体

系认证，严格按照行业领先标准建设相关实验室和生产车间，并在执行国际标准、国家标准、行业标准的基础上，不断完善企业自身的产品质量标准，以更高的标准，更加精益求精的态度来进行生产。目前美国Avioq公司白血病毒（HTLV）血筛诊断试剂已获得美国FDA生物类药批文（BLA）、获得加拿大卫生部批文以及欧盟相关批文，艾滋病毒（HIV）检测试剂已获得美国FDA三类医疗器械/诊断试剂批文（PMA）。

7、税收政策调整的风险

公司是经省科学技术厅、省财政厅、省国税局、省地税局联合认定的高新技术企业，目前享受增值税、所得税减免优惠政策和出口退税政策。若未来公司执行的税收政策发生变动，将对公司经营业绩产生影响。

拟采取的对策和措施：

目前根据相关规定，高新技术企业实行三年一期的复审制度，复审通过将继续享受有关优惠政策。公司已经于2014年通过复审，未来将严格按照高新技术企业标准不断提高经营管理水平，保证复审通过，从而继续获得相应的税收优惠政策。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.22%	2017 年 02 月 06 日	2017 年 02 月 07 日	2017 年第一次临时股东大会决议公告(2017-012)、巨潮资讯网
2016 年度股东大会	年度股东大会	41.20%	2017 年 04 月 06 日	2017 年 04 月 07 日	2016 年度股东大会决议公告(2017-028)、巨潮资讯网
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	41.02%	2017 年 05 月 08 日	2017 年 05 月 09 日	2017 年第二次临时股东大会决议公告(2017-035)、巨潮资讯网
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	41.26%	2017 年 05 月 31 日	2017 年 06 月 01 日	2017 年第三次临时股东大会决议公告(2017-046)、巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	山东东方海洋集团有限公司、车志远	股份锁定承诺	收购人承诺，认购的东方海洋的股份，自东方海洋此次非公开发行结束之日起 60 个月内不转让。	2015 年 11 月 18 日	60 个月	正在履行
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	山东东方海洋集团有限公司	首次公开发行时所作承诺	<p>(1) 不直接或间接从事与本公司主营业务相同或相似的生产经营和销售。(2) 不从事与本公司业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，也不以独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益的方式从事与本公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>(3) 对已经投资的公司今后可能与本公司发生同业竞争的，承诺在协议签订后尽快采取权益转让等方式解决，以防止可能存在的对</p>	2006 年 11 月 28 日	长期有效	正在履行

			<p>本公司利益的侵害。(4)在今后的经营范围和投资方向上,避免同本公司相同或相似;对本公司已经进行建设或拟投资兴建的项目,将不会进行同样的建设或投资。(5)在生产、经营和市场竞争中,不与本公司发生任何利益冲突。(6)如果发生本公司将来所生产的产品与东方海洋集团相同或类似,本公司有权优先收购东方海洋集团在该等企业中的全部股份。</p>			
	<p>山东东方海洋集团有限公司、北京盛德玖富投资管理有限公司、朱春生、李北铎、车志远</p>	<p>再融资时所作承诺</p>	<p>公司 2015 年非公开发行认购对象承诺,认购的东方海洋的股份,自东方海洋此次非公开发行结束之日起 60 个月内不转让。</p>	<p>2015 年 11 月 18 日</p>	<p>60 个月</p>	<p>正在履行</p>
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用
---------------------------------------	-----

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2017年3月，公司先后召开第六届董事会第三次会议、第六届监事会第三次会议、第六届董事会2017年第一次临时会议，第六届监事会2017年第一次临时会议，先后审议通过了《山东东方海洋科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及摘要》、《山东东方海洋科技股份有限公司第一期员工持股计划管理办法》、《关于调整山东东方海洋科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及摘要的议案》等议案，并于2017年4月6日召开的2016年年度股东大会上，审议通过了《山东东方海洋科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及摘要（更新后）》等议案。详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。2017年6月27日，公司披露了《关于第一期员工持股计划实施进展的公告》（2017-047），截至该公告日，公司第一期员工持股计划（云南国际信托有限公司-聚宝 45号单一资金信托）已通过二级市场购买的方式累计购买公司股票 23,158,644 股，占公司已发行总股本的 3.3676%，成交金额为 286,218,082.66，成交均价为12.3553 元/股。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

山东东方海洋科技股份有限公司(以下简称“东方海洋”或公司)将所持有的烟台市再担保有限公司(以下简称“再担保公司”)24%股权全部转让给公司控股股东山东东方海洋集团有限公司(以下简称“东方海洋集团”),交易双方于2017年6月28日签订了《股权转让协议》,转让价格为人民币壹亿捌仟玖佰陆拾万元(¥189,600,000.00)。本次交易构成关联交易,但不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。本次关联交易事项已经公司第六届董事会第七次会议、2017年第四次临时股东大会审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《第六届董事会第七次会议决议公告》 (2017-049)	2017年06月30日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
《关于转让烟台市再担保有限公司股权暨关联交易的公告》(2017-050)	2017年06月30日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
《关于转让烟台市再担保有限公司股权暨关联交易的补充公告》(2017-053)	2017年07月04日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
《2017年第四次临时股东大会决议公告》 (2017-054)	2017年07月18日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
烟台山海食品有限公司	2017年03月09日	8,000	2016年11月07日	1,000	连带责任保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			8,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				1,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			8,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				500
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			8,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				1,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			8,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				500
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.17%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				

违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无
---------------------	---

采用复合方式担保的具体情况说明

无

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	212,082,800	30.84%						212,082,800	30.84%
3、其他内资持股	212,082,800	30.84%						212,082,800	30.84%
其中：境内法人持股	168,000,000	24.43%						168,000,000	24.43%
境内自然人持股	44,082,800	6.41%						44,082,800	6.41%
二、无限售条件股份	475,617,200	69.16%						475,617,200	69.16%
1、人民币普通股	475,617,200	69.16%						475,617,200	69.16%
三、股份总数	687,700,000	100.00%						687,700,000	100.00%

股份变动的理由

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

 适用 不适用

3、证券发行与上市情况

公司于2017年6月29日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(171213号)。中国证监会对公司提交的《山东东方海洋科技股份有限公司上市公司非公开发行新股核准》行政许可申请材料进行了审查,认为该申请材料齐全,符合法定形式,决定对该行政许可申请予以受理。公司已于2017年6月29日在巨潮资讯网上披露了《关于收到中国证监会行政许可申请受理通知书的公告》(2017-048)。

二、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末普通股股东总数			20,413	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
山东东方海洋集团有限公司	境内非国有法人	35.19%	242,000,000	0	120,000,000	122,000,000	质押	234,800,000
北京盛德玖富资产管理股份有限公司	境内非国有法人	6.98%	48,000,000	0	48,000,000	0	质押	48,000,000
云南国际信托有限公司-聚宝45号单一资金信托	境内非国有法人	4.12%	28,362,844	28362844	0	28,362,844		
华宝信托有限责任公司-“辉煌”59号单一资金信托	境内非国有法人	3.71%	25,525,452	6367179	0	25,525,452		
陕西省国际信托股份有限公司-陕西投鑫鑫向荣16号证券投资基金信托计划	境内非国有法人	3.10%	21,349,045	1033978	0	21,349,045		
朱春生	境内自然人	2.91%	20,000,000	0	20,000,000	0	质押	20,000,000

			0		0		
车轼	境内自然人	2.34%	16,090,400		12,067,800	4,022,600	质押
云南国际信托有限公司-聚鑫 2021 号集合资金信托计划	境内非国有法人	1.60%	10,995,397	10995397	0	10,995,397	
张照辉	境内自然人	1.28%	8,807,700	753700	0	8,807,700	
中国民生信托有限公司-中国民生信托-至信 262 号集合资金信托计划	境内非国有法人	1.19%	8,161,900	8161900	0	8,161,900	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	车轼是山东东方海洋集团有限公司股东，朱春生是山东东方海洋科技股份有限公司监事，未知其他股东之间是否存在关联关系。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
山东东方海洋集团有限公司	122,000,000	人民币普通股	122,000,000				
云南国际信托有限公司-聚宝 45 号单一资金信托	28,362,844	人民币普通股	28,362,844				
华宝信托有限责任公司-“辉煌”59 号单一资金信托	25,525,452	人民币普通股	25,525,452				
陕西省国际信托股份有限公司-陕西国投 鑫鑫向荣 16 号证券投资集合资金信托计划	21,349,045	人民币普通股	21,349,045				
云南国际信托有限公司-聚鑫 2021 号集合资金信托计划	10,995,397	人民币普通股	10,995,397				
张照辉	8,807,700	人民币普通股	8,807,700				
中国民生信托有限公司-中国民生信托-至信 262 号集合资金信托计划	8,161,900	人民币普通股	8,161,900				
刘洁	7,800,000	人民币普通股	7,800,000				
车轼	4,022,600	人民币普通股	4,022,600				
全国社保基金一一四组合	3,711,705	人民币普通股	3,711,705				

前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	车轼是山东东方海洋集团有限公司股东，朱春生是山东东方海洋科技股份有限公司监事，未知其他股东之间是否存在关联关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李家强	独立董事	离任	2017 年 05 月 08 日	因个人工作变动，李家强先生不再适合担任公司独立董事职务，主动离职。
张荣庆	独立董事	被选举	2017 年 05 月 08 日	被选举

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	520,172,631.76	480,756,266.95
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,450,000.00	1,120,000.00
应收账款	354,068,571.63	211,494,187.53
预付款项	7,110,453.00	41,568,787.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,325,827.37	9,094,283.27
买入返售金融资产		
存货	1,005,398,789.92	983,529,926.92

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	166,605,491.67	1,005,275.62
流动资产合计	2,067,131,765.35	1,728,568,727.53
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		156,560,000.00
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	1,333,832,537.90	1,363,138,743.65
在建工程	25,956,715.73	7,656,285.27
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	112,460,599.43	99,610,383.33
开发支出		
商誉	432,529,378.64	432,529,378.64
长期待摊费用	33,925,453.24	34,051,259.38
递延所得税资产		
其他非流动资产	63,209,497.65	20,980,000.00
非流动资产合计	2,001,914,182.59	2,114,526,050.27
资产总计	4,069,045,947.94	3,843,094,777.80
流动负债：		
短期借款	633,986,660.00	519,811,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	25,000,000.00	20,000,000.00

应付账款	44,184,193.04	48,308,055.39
预收款项	13,946,763.64	12,368,664.35
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,708,947.02	2,321,246.08
应交税费	-1,696,483.25	-1,228.28
应付利息		
应付股利	468,000.00	468,000.00
其他应付款	29,323,895.19	16,562,844.31
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	747,921,975.64	619,838,581.85
非流动负债：		
长期借款	245,500,000.00	246,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	89,301,314.90	90,358,913.51
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	334,801,314.90	336,358,913.51
负债合计	1,082,723,290.54	956,197,495.36
所有者权益：		
股本	687,700,000.00	687,700,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,585,674,840.68	1,585,674,840.68
减：库存股		
其他综合收益	925,054.18	2,421,092.48
专项储备		
盈余公积	73,181,415.49	73,181,415.49
一般风险准备		
未分配利润	613,852,316.54	510,913,602.32
归属于母公司所有者权益合计	2,961,333,626.89	2,859,890,950.97
少数股东权益	24,989,030.51	27,006,331.47
所有者权益合计	2,986,322,657.40	2,886,897,282.44
负债和所有者权益总计	4,069,045,947.94	3,843,094,777.80

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	423,057,400.45	407,530,113.44
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	1,450,000.00	1,120,000.00
应收账款	365,668,507.88	224,273,988.52
预付款项	3,925,922.15	38,584,821.60
应收利息		
应收股利	58,782,897.50	58,782,897.50
其他应收款	118,099,643.83	70,956,278.98
存货	875,514,928.95	870,699,094.14
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	166,605,491.67	1,005,275.62
流动资产合计	2,013,104,792.43	1,672,952,469.80

非流动资产：		
可供出售金融资产		156,560,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	684,969,440.69	672,594,440.69
投资性房地产		
固定资产	1,092,618,651.69	1,122,808,800.24
在建工程	23,268,171.93	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	64,974,814.17	65,743,108.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21,454,017.03	22,351,188.45
递延所得税资产		
其他非流动资产	63,209,497.65	20,980,000.00
非流动资产合计	1,950,494,593.16	2,066,619,359.96
资产总计	3,963,599,385.59	3,739,571,829.76
流动负债：		
短期借款	628,986,660.00	509,811,000.00
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	25,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	23,630,445.27	40,717,904.06
预收款项	12,494,303.96	9,578,917.90
应付职工薪酬	1,290,959.19	746,016.14
应交税费	-386,196.54	693,162.76
应付利息		
应付股利		
其他应付款	29,251,553.17	13,861,265.23
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	720,267,725.05	595,408,266.09
非流动负债：		
长期借款	245,500,000.00	246,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	75,963,382.57	76,703,753.93
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	321,463,382.57	322,703,753.93
负债合计	1,041,731,107.62	918,112,020.02
所有者权益：		
股本	687,700,000.00	687,700,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,585,674,840.68	1,585,674,840.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	73,168,297.31	73,168,297.31
未分配利润	575,325,139.98	474,916,671.75
所有者权益合计	2,921,868,277.97	2,821,459,809.74
负债和所有者权益总计	3,963,599,385.59	3,739,571,829.76

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	419,140,535.42	365,062,685.34
其中：营业收入	419,140,535.42	365,062,685.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	361,607,864.62	316,556,731.52
其中：营业成本	297,670,660.54	260,611,773.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,883,127.09	114,745.42
销售费用	11,823,230.45	6,914,490.49
管理费用	30,969,600.60	27,878,495.80
财务费用	13,903,857.21	15,069,914.01
资产减值损失	2,357,388.73	5,967,311.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	39,960,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	97,492,670.80	48,505,953.82
加：营业外收入	3,566,113.77	4,049,494.90
其中：非流动资产处置利得		234,871.80
减：营业外支出	419.67	22,686.54
其中：非流动资产处置损失		22,636.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	101,058,364.90	52,532,762.18
减：所得税费用	136,951.64	43,805.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	100,921,413.26	52,488,956.68

归属于母公司所有者的净利润	102,938,714.22	52,324,467.26
少数股东损益	-2,017,300.96	164,489.42
六、其他综合收益的税后净额	-1,496,038.30	857,585.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,496,038.30	857,585.64
（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	-1,496,038.30	857,585.64
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	-1,496,038.30	857,585.64
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	99,425,374.96	53,346,542.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	101,442,675.92	53,182,052.90
归属于少数股东的综合收益总额	-2,017,300.96	164,489.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1497	0.1522
（二）稀释每股收益	0.1497	0.1522

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	351,438,018.12	317,825,743.98
减：营业成本	259,340,424.36	238,317,646.93
税金及附加	4,286,631.83	96,543.76
销售费用	2,200,354.52	2,497,907.19
管理费用	10,634,809.89	14,071,494.41
财务费用	13,458,726.08	15,309,168.39
资产减值损失	4,068,274.57	6,796,339.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	39,960,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	97,408,796.87	40,736,643.69
加：营业外收入	2,999,671.36	3,750,040.97
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		17,783.04
其中：非流动资产处置损失		17,783.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	100,408,468.23	44,468,901.62
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	100,408,468.23	44,468,901.62
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	100,408,468.23	44,468,901.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1497	0.1522
（二）稀释每股收益	0.1497	0.1522

5、合并现金流量表

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	276,199,968.18	228,294,472.80
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,406,076.48	8,894,710.53
收到其他与经营活动有关的现金	6,513,899.72	20,525,600.53

经营活动现金流入小计	284,119,944.38	257,714,783.86
购买商品、接受劳务支付的现金	187,420,563.24	122,303,803.38
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	70,221,729.06	66,506,370.58
支付的各项税费	6,299,774.50	7,346,330.64
支付其他与经营活动有关的现金	54,694,390.99	45,395,646.37
经营活动现金流出小计	318,636,457.79	241,552,150.97
经营活动产生的现金流量净额	-34,516,513.41	16,162,632.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000.00	
取得投资收益收到的现金	36,720,000.00	
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	36,920,000.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,093,681.00	54,923,127.66
投资支付的现金		80,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		430,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	50,093,681.00	564,923,127.66
投资活动产生的现金流量净额	-13,173,681.00	-564,903,127.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	548,986,660.00	651,940,500.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,400,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	557,386,660.00	652,940,500.00
偿还债务支付的现金	455,311,000.00	713,744,717.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,734,764.09	52,268,596.45
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	468,045,764.09	766,013,314.08
筹资活动产生的现金流量净额	89,340,895.91	-113,072,814.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,234,336.69	1,649,503.77
五、现金及现金等价物净增加额	39,416,364.81	-660,163,805.08
加：期初现金及现金等价物余额	480,756,266.95	1,139,735,807.10
六、期末现金及现金等价物余额	520,172,631.76	479,572,002.02

6、母公司现金流量表

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	211,077,620.15	186,059,992.23
收到的税费返还	1,034,576.71	8,091,411.70
收到其他与经营活动有关的现金	2,537,467.48	12,807,060.44
经营活动现金流入小计	214,649,664.34	206,958,464.37
购买商品、接受劳务支付的现金	157,229,802.82	106,114,375.90
支付给职工以及为职工支付的现金	50,214,927.58	51,035,560.30
支付的各项税费	4,983,233.53	5,942,442.33
支付其他与经营活动有关的现金	63,461,744.50	51,051,892.44
经营活动现金流出小计	275,889,708.43	214,144,270.97
经营活动产生的现金流量净额	-61,240,044.09	-7,185,806.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000.00	

取得投资收益收到的现金	36,720,000.00	
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	36,920,000.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,178,638.53	50,499,916.70
投资支付的现金	12,375,000.00	114,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		430,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	53,553,638.53	594,749,916.70
投资活动产生的现金流量净额	-16,633,638.53	-594,729,916.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	548,986,660.00	641,940,500.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,400,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	557,386,660.00	642,940,500.00
偿还债务支付的现金	450,311,000.00	703,744,717.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,587,589.09	51,934,946.47
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	462,898,589.09	755,679,664.10
筹资活动产生的现金流量净额	94,488,070.91	-112,739,164.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,087,101.28	1,094,196.02
五、现金及现金等价物净增加额	15,527,287.01	-713,560,691.38
加：期初现金及现金等价物余额	407,530,113.44	1,122,624,296.52
六、期末现金及现金等价物余额	423,057,400.45	409,063,605.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,496,038.30				102,938,714.22	-2,017,300.96	99,425,374.96
（一）综合收益总额							-1,496,038.30				102,938,714.22	-2,017,300.96	99,425,374.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或													

股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	687,700,000.				1,585,674,840.68		925,054.18		73,181,415.49		613,852,316.54	24,989,030.51	2,986,322,657.40

上年金额

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	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
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	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		857,585.64				33,068,867.26	164,489.42	34,090,942.32
(一)综合收益总额							857,585.64				52,324,467.26	164,489.42	53,346,542.32
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-19,255,600.00		-19,255,600.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-19,255,600.00		-19,255,600.00
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								
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	687,700,000.00				1,585,674,840.68	1,117,335.77		67,451,382.03		492,351,016.01	25,629,179.96	2,859,923,754.45
----------	----------------	--	--	--	------------------	--------------	--	---------------	--	----------------	---------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	687,700,000.00				1,585,674,840.68				73,168,297.31	474,916,671.75	2,821,459,809.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	687,700,000.00				1,585,674,840.68				73,168,297.31	474,916,671.75	2,821,459,809.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										100,408,468.23	100,408,468.23
（一）综合收益总额										100,408,468.23	100,408,468.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	687,700,000.00				1,585,674,840.68				73,168,297.31	575,325,139.98	2,921,868,277.97

上年金额

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	343,850,000.00				1,929,524,840.68				67,438,263.85	442,601,970.63	2,783,415,075.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
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					25,213,301.62	25,213,301.62
(一) 综合收益总额										44,468,901.62	44,468,901.62
(二) 所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-19,255,600.00	-19,255,600.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,255,600.00	-19,255,600.00	
3. 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							
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	687,700,000.00				1,585,674,840.68					67,438,263.85	467,815,272.25	2,808,628,376.78

三、公司基本情况

(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、牟平休闲垂钓分公司、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11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）、天仁医学检验实验室有限公司。

2017年3月，公司投资设立天仁医学检验实验室有限公司（公司持股100%），并纳入公司2017年半年度财务报表合并范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。

1、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2017年6月30日的财务状况以及2017年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

5、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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用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。

9、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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单独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

组合名称	坏账准备计提方法
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的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	4.00%	4.00%
1—2 年	8.00%	8.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%

4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、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、存货的盘存制度及成本核算

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

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

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

a.大菱鲆鱼、三文鱼

大菱鲆鱼、三文鱼等品种采取工厂化方式养殖，对在养鱼的盘点是采用逐池按尾盘点。公司将大菱鲆鱼、三文鱼分为若干规格。期末盘点各车间鱼的尾数，同时对不同规格进行抽标测重，计算出每种规格的单位重量。

b.海参

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

关于成本核算，根据海参、三文鱼、菱鲆鱼的养殖特点，将苗种、人工、饵料、折旧等所有与生产相关的费用计入产品成本，具体在养殖过程中，我们按养殖区域进行归集，并根据个体重量设置不同的规格，能够直接区分使用规格的生产费用在发生时直接计入产品成本，不能直接区分使用规格的生产费用先在制造费用科目进行归集，月末再分配计入产品成本。日常生产过程中，根据海参的生长期结合盘点情况及时对不同规格的成本进行调转。在捕捞销售时根据捕捞规格归集的成本按照加权平均法进行结转。

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。

12、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。

13、长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者

权益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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	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%

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。

(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。

16、在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1)固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2)已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3)该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4)所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

17、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

19、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。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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）离职后福利的会计处理方法

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）辞退福利的会计处理方法

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) 其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

21、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。

22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

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。

23、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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。

24、递延所得税资产/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。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	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

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	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。
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	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%。
--	--	---

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东东方海洋科技股份有限公司	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。
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	25%
山东东方海洋国际货运代理有限公司	25%
艾维可生物科技有限公司	25%
精准基因科技有限公司	25%
质谱生物科技有限公司	25%
Avioq,Inc.(美国)	适用于美国联邦及所在州税法
北儿医院（烟台）有限公司	25%
天仁医学检验实验室有限公司	25%

2、税收优惠

（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2017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。

3、其他

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	0.5%

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	378,891.80	249,361.91
银行存款	483,216,242.43	459,005,345.24
其他货币资金	36,577,497.53	21,501,559.80
合计	520,172,631.76	480,756,266.95
其中：存放在境外的款项总额	57,123,246.48	29,987,469.56

其他说明

无

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,450,000.00	1,120,000.00
合计	1,450,000.00	1,120,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	369,161,332.57	100.00%	15,092,760.94	4.09%	354,068,571.63	223,635,092.20	100.00%	12,140,904.67	5.43%	211,494,187.53
合计	369,161,332.57	100.00%	15,092,760.94	4.09%	354,068,571.63	223,635,092.20	100.00%	12,140,904.67	5.43%	211,494,187.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	368,260,107.87	14,730,404.29	4.00%
1 至 2 年	182,402.32	14,592.18	8.00%
2 至 3 年	38,822.38	7,764.47	20.00%
3 年以上	680,000.00	340,000.00	50.00%
合计	369,161,332.57	15,092,760.94	

确定该组合依据的说明：

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。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

（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	31,750,297.96	8.60	1,270,011.92
2.非关联方	13,290,844.00	3.60	531,633.76
3.非关联方	12,344,304.00	3.34	493,772.16
4.非关联方	11,701,577.00	3.17	468,063.08
5.非关联方	10,868,076.00	2.94	434,723.04

合计	79,955,098.96	21.66	3,198,203.96
----	---------------	-------	--------------

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,825,865.29	67.87%	36,982,297.11	88.97%
1 至 2 年	2,197,293.50	30.90%	803,803.42	1.93%
2 至 3 年	42,294.21	0.59%	714,553.21	1.72%
3 年以上	45,000.00	0.64%	3,068,133.50	7.38%
合计	7,110,453.00	--	41,568,787.24	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
1.非关联方	938,115.03	13.19	未到结算期
2.非关联方	935,200.00	13.15	未到结算期
3.非关联方	810,000.00	11.39	未到结算期
4.非关联方	766,523.78	10.78	未到结算期
5.非关联方	542,771.64	7.63	未到结算期
合计	3,992,610.45	56.15	—

其他说明：

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。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,385,177.51	100.00%	1,059,350.14	7.91%	12,325,827.37	9,960,110.87	100.00%	865,827.60	8.69%	9,094,283.27
合计	13,385,177.51	100.00%	1,059,350.14	7.91%	12,325,827.37	9,960,110.87	100.00%	865,827.60	8.69%	9,094,283.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	11,553,004.44	462,120.18	4.00%
1 年以内小计	11,553,004.44	462,120.18	4.00%
1 至 2 年	976,758.07	78,140.64	8.00%
2 至 3 年	327,599.50	65,519.90	20.00%
3 年以上	148,492.17	74,246.09	50.00%
5 年以上	379,323.33	379,323.33	100.00%
合计	13,385,177.51	1,059,350.14	7.91%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方其他应收款		
非关联方其他应收款	13,385,177.51	9,960,110.87
合计	13,385,177.51	9,960,110.87

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	3,000,000.00	1 年内	22.41%	120,000.00
第二名	往来款	1,000,000.00	1 年内	7.47%	40,000.00
第三名	往来款	300,000.00	5 年以上	2.24%	300,000.00
第四名	往来款	135,000.00	1 年内	1.01%	5,400.00
第五名	往来款	100,076.50	1 年内	0.75%	4,003.06
合计	--	4,535,076.50	--	33.88%	469,403.06

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,983,142.74	3,054,565.48	88,928,577.26	51,722,143.95	7,632,544.93	44,089,599.02
在产品	7,530,903.59		7,530,903.59	10,488,978.37		10,488,978.37
库存商品	100,319,678.98	2,347,351.74	97,972,327.24	100,441,414.37	2,623,917.83	97,817,496.54
周转材料	6,505,024.40		6,505,024.40	6,688,901.97		6,688,901.97
消耗性生物资产	830,121,066.31	25,659,108.88	804,461,957.43	848,864,182.60	24,419,231.58	824,444,951.02
合计	1,036,459,816.02	31,061,026.10	1,005,398,789.92	1,018,205,621.26	34,675,694.34	983,529,926.92

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,632,544.93			4,577,979.45		3,054,565.48
库存商品	2,623,917.83			276,566.09		2,347,351.74
消耗性生物资产	24,419,231.58	1,239,877.30				25,659,108.88
合计	34,675,694.34	1,239,877.30		4,854,545.54		31,061,026.10

公司无存货抵押借款情况。

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，发现部分原材料、库存商品、消耗性生物资产存在跌价，计提存货跌价准备31,061,026.10元。

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关税金后确定。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
池塘租赁费	2,230,083.33	892,033.36
广告费		58,962.24
海域使用金	1,256,025.00	
参池租金	1,967,050.00	
厂区承包费	1,109,333.34	
转让再担保股权价款	159,600,000.00	
贴现利息 银行承兑汇票		
其他	443,000.00	54,280.02
合计	166,605,491.67	1,005,275.62

其他说明：

期末比年初增加16,560.02万元，增加1,6473.12%，主要是池塘租赁费、海域使用金、参池租金、厂区承包费、转让再担保公司价款增加所致。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：				156,560,000.00		156,560,000.00
按成本计量的				156,560,000.00		156,560,000.00
合计				156,560,000.00		156,560,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
烟台鲁东投资股份有限公司	200,000.00		200,000.00	0.00						
烟台市再担保有限公司	156,360,000.00		156,360,000.00	0.00						
合计	156,560,000.00		156,560,000.00	0.00					--	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,601,396,338.38	214,298,568.07	45,466,122.93	18,555,358.18	1,879,716,387.56
2.本期增加金额	3,903,474.71	7,890,617.28	790,590.65	642,418.71	13,227,101.35
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				146,322.14	146,322.14
(1) 处置或报废					

4.期末余额	1,605,299,813.09	222,189,185.35	46,256,713.58	19,051,454.75	1,892,797,166.77
二、累计折旧					
1.期初余额	388,238,594.71	96,344,359.74	22,118,231.04	9,854,805.61	516,555,991.10
2.本期增加金额	32,062,875.70	7,404,403.25	2,127,082.39	846,704.47	42,441,065.81
(1) 计提					
3.本期减少金额				54,080.85	54,080.85
(1) 处置或报废					
4.期末余额	420,301,470.41	103,748,762.99	24,245,313.43	10,647,429.23	558,942,976.06
三、减值准备					
1.期初余额				21,652.81	21,652.81
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额				21,652.81	21,652.81
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,184,998,342.68	118,440,422.36	22,011,400.15	8,382,372.71	1,333,832,537.90
2.期初账面价值	1,213,157,743.67	117,954,208.33	23,347,891.89	8,678,899.76	1,363,138,743.65

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
试剂盒车间	4,609,167.44		4,609,167.44	2,988,330.37		2,988,330.37
医疗健康产业园	14,616,913.60		14,616,913.60	2,357,354.97		2,357,354.97
一期工程	3,634,798.77		3,634,798.77	236,136.71		236,136.71

科研楼	407,292.12		407,292.12		
得泮担子岛修复二期	5,000.00		5,000.00	5,000.00	5,000.00
超纯水管道系统	287,157.09		287,157.09	281,428.93	281,428.93
质谱仪	1,788,034.29		1,788,034.29	1,788,034.29	1,788,034.29
艾维可车间工程	251,709.40		251,709.40		
北儿医院工程	356,643.02		356,643.02		
合计	25,956,715.73		25,956,715.73	7,656,285.27	7,656,285.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
试剂盒车间	4,500,000.00	2,988,330.37	1,620,837.07			4,609,167.44						
医疗健康产业园	1,925,000.00	2,357,354.97	12,259,558.63			14,616,913.60						
一期工程	59,050,000.00	236,136.71	3,398,662.06			3,634,798.77						
科研楼	540,000.00		407,292.12			407,292.12						
得泮担子岛修复二期		5,000.00				5,000.00						
超纯水管道系统	450,000.00	281,428.93	5,728.16			287,157.09						
质谱仪	2,280,000.00	1,788,034.29				1,788,034.29						
艾维可车间工程	310,000.00		251,709.40			251,709.40						
北儿医院工程	1,156,430,000.00		356,643.02			356,643.02						
合计	3,148,567,656.28	7,656,285.27	18,300,418,300.4			25,956,715.73	--	--				--

	0,000.00	5.27	30.46			15.73					
--	----------	------	-------	--	--	-------	--	--	--	--	--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	Avioq 技术开发费	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	80,154,510.44			47,983,229.90	347,714.53	128,485,454.87
2.本期增加金额	12,902,298.00			2,557,122.84		15,459,420.84
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	93,056,808.44			50,540,352.74	347,714.53	143,944,875.71
二、累计摊销						
1.期初余额	11,406,690.66			17,418,835.86	49,545.02	28,875,071.54
2.本期增加金额	827,357.11			1,765,351.89	16,495.74	2,609,204.74
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	12,234,047.77			19,184,187.75	66,040.76	31,484,276.28
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	80,822,760.67			31,356,164.99	281,673.77	112,460,599.43
2.期初账面 价值	68,747,819.78			30,564,394.04	298,169.51	99,610,383.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
烟台山海食品有 限公司	3,878,944.62					3,878,944.62
烟台得洋海珍品 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	432,529,378.64					432,529,378.64

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
滩涂一次性补偿费	330,306.50		4,299.00		326,007.50

牟平滩涂一次性补偿费	1,977,803.48		91,250.04		1,886,553.44
广告制作费	84,999.66		34,000.02		50,999.64
牟平滩涂租赁补偿费	601,302.34		27,731.10		573,571.24
牛网补偿款	1,182,967.26		51,249.96		1,131,717.30
养殖设施补偿金	970,200.00		11,760.00		958,440.00
海域租赁费	10,787,600.00		256,800.00		10,530,800.00
虾池租赁费	720,000.00		15,000.00		705,000.00
姜格村土地租赁费	170,625.12		7,012.02		163,613.10
水头村土地租赁费	160,989.13		6,616.02		154,373.11
800 万虾池租赁费	5,666,666.88		199,999.98		5,466,666.90
场地使用费（12 年-32 年）	3,049,999.84		100,000.02		2,949,999.82
养殖海区租赁费	6,193,999.64		68,000.04		6,125,999.60
其他	214,075.83		52,094.45		161,981.38
参池租赁费	135,124.92		11,500.02		123,624.90
Ztouch 触享官网服务费	8,008.30		1,413.18		6,595.12
域名注册费	13,440.00		960.00		12,480.00
互联网服务费	7,094.36		452.83		6,641.53
贷款利息	824,247.26		206,061.72		618,185.54
公交站点广告费	39,337.93		7,771.02		31,566.91
赵雅芝代言费	306,902.93	1,792,452.80	530,959.52		1,568,396.21
房租	300,000.00		150,000.00		150,000.00
华诚设计费摊销（北儿）	305,568.00		83,328.00		222,240.00
合计	34,051,259.38	1,792,452.80	1,918,258.94		33,925,453.24

其他说明

海域租赁费为子公司烟台得洋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”。

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	23,180,000.00	20,980,000.00

预付工程、设备款	40,029,497.65	
合计	63,209,497.65	20,980,000.00

其他说明：

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	69,771,800.00	20,811,000.00
抵押借款	365,000,000.00	360,000,000.00
保证借款	199,214,860.00	139,000,000.00
合计	633,986,660.00	519,811,000.00

短期借款分类的说明：

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,000,000.00	20,000,000.00
合计	25,000,000.00	20,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	27,122,302.26	25,459,605.15
1-2 年	9,982,706.85	13,622,207.81
2-3 年	6,869,033.64	8,246,292.21
3 年以上	210,150.29	979,950.22
合计	44,184,193.04	48,308,055.39

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,058,060.38	9,282,766.66
1-2 年	995,660.69	1,071,510.78
2-3 年	837,363.76	957,934.10
3 年以上	1,055,678.81	1,056,452.81
合计	13,946,763.64	12,368,664.35

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,293,841.78	14,074,883.81	14,063,025.24	2,305,700.35
二、离职后福利-设定提存计划	27,404.30	6,235,120.42	5,859,278.05	403,246.67
合计	2,321,246.08	20,310,004.23	19,922,303.29	2,708,947.02

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	862,734.27	7,673,929.57	8,107,833.13	428,830.71
3、社会保险费	27,416.89	2,438,854.51	2,299,586.36	166,685.04
其中：医疗保险费	16,311.82	2,033,717.24	1,908,763.87	141,265.19
工伤保险费	1,005.90	298,033.83	287,667.61	11,372.12
生育保险费	10,099.17	107,103.44	103,154.88	14,047.73
4、住房公积金	396,423.16	3,633,654.01	3,134,994.18	895,082.99
5、工会经费和职工教育经费	1,007,267.46	328,445.72	520,611.57	815,101.61
合计	2,293,841.78	14,074,883.81	14,063,025.24	2,305,700.35

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,906.22	5,906,408.45	5,602,615.30	328,699.37
2、失业保险费	2,498.08	328,711.97	256,662.75	74,547.30
合计	27,404.30	6,235,120.42	5,859,278.05	403,246.67

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-4,549,069.51	-2,126,761.24
企业所得税	496.50	616,933.00
个人所得税	85,126.11	-886,304.14
城市维护建设税	5.61	40,639.79
营业税	34,334.35	
房产税	899,601.81	894,209.35
土地使用税	1,787,418.22	1,387,915.25
印花税	44,266.97	14,692.56
教育费附加	1,336.69	18,756.14
地方教育费附加		11,612.97
地方水利基金		5,801.71
其他		21,276.33
合计	-1,696,483.25	-1,228.28

其他说明：

21、应付股利

单位：元

项目	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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,091,633.31	10,217,661.13
1-2 年	6,153,935.10	1,072,833.55
2-3 年	5,504,306.41	2,207,127.57
3 年以上	3,574,020.37	3,065,222.06
合计	29,323,895.19	16,562,844.31

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	76,000,000.00	76,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	109,500,000.00	110,000,000.00
合计	245,500,000.00	246,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
名优水产品加工	3,253,452.17		35,895.12	3,217,557.05	
人工湿地整理改造工程	2,243,641.65		97,610.52	2,146,031.13	
国家海藻工程技术研究中心建设项目	7,646,048.99		213,757.38	7,432,291.61	
海藻遗传育种中心建设项目	4,288,924.79		104,979.00	4,183,945.79	
烟台保税物流中心暨加工贸易基地建设	5,207,461.14		76,209.00	5,131,252.14	

牟平优质鱼项目	11,298,128.86		450,919.32	10,847,209.54	
大叶藻场构建项目	386,249.28		35,625.12	350,624.16	
活体水产品配送	2,558,429.19		110,913.18	2,447,516.01	
鱼类工厂化养殖	928,561.20		40,715.82	887,845.38	
溢油生物资源养护	13,789,698.38		367,997.82	13,421,700.56	
污水处理及中水回收项目	1,347,789.40		47,808.30	1,299,981.10	
国家支撑计划项目	1,562,444.90		83,517.36	1,478,927.54	
水产品物流技术集中与开发	539,939.59		22,523.46	517,416.13	
海洋创新示范项目	1,352,758.05		55,412.46	1,297,345.59	
市级渔业标准化生产基地建设项目	1,450,713.47		51,125.82	1,399,587.65	
现代化渔业示范项目	450,520.75		11,875.02	438,645.73	
星火计划	31,079.60		1,220.10	29,859.50	
海珍品良种选育与生态养殖工程实验室项目	574,912.67		23,751.00	551,161.67	
刺参底播增值技术集成	7,371.00		579.06	6,791.94	
耐高温刺参和白刺参种苗商品化关键技术	129,089.29		5,544.18	123,545.11	
胶原蛋白活性肽项目	17,698.20		754.02	16,944.18	
8515 工程技术改造	469,892.84		20,017.86	449,874.98	
神经细胞调节食品成分	35,503.93		1,480.98	34,022.95	
海阳功能蛋白产品	152,599.75		6,365.70	146,234.05	
清洁生产专项资金（大西洋鲑鱼）	453,432.18		55,345.98	398,086.20	
大西洋鲑鱼种繁育及循环水配套装置项目	5,266,706.86		239,136.96	5,027,569.90	
蓝色经济海洋	9,236,080.18		273,118.62	8,962,961.56	
其他	387,451.10		204,757.26	182,693.84	

863 海带	64,768.86		2,463.42	62,305.44	
药源海藻	1,213,092.21		43,372.62	1,169,719.59	
鱼类循环水养殖与技术开发项目	39,200.00		2,327.52	36,872.48	
骨胶原多肽与活性钙联产技术开发项目	18,803.41		1,116.48	17,686.93	
海洋公益项目	249,874.54		9,095.46	240,779.08	
高温刺参苗种繁育技术示范	51,435.50		1,872.24	49,563.26	
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	13,323,543.38		317,227.25	13,006,316.13	
牟平云溪海洋牧场建设项目		2,000,000.00	41,167.20	1,958,832.80	
合计	90,358,913.51	2,000,000.00	3,057,598.61	89,301,314.90	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

上述项目为与资产相关的政府补助。

其他说明：

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	687,700,000.00						687,700,000.00

其他说明：

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,572,308,302.68			1,572,308,302.68

其他资本公积	13,366,538.00			13,366,538.00
合计	1,585,674,840.68			1,585,674,840.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,421,092.48	-1,496,038.30			-1,496,038.30		925,054.18
外币财务报表折算差额	2,421,092.48	-1,496,038.30			-1,496,038.30		925,054.18
其他综合收益合计	2,421,092.48	-1,496,038.30			-1,496,038.30		925,054.18

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,181,415.49			73,181,415.49
合计	73,181,415.49			73,181,415.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	510,913,602.32	
调整后期初未分配利润	510,913,602.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,938,714.22	
期末未分配利润	613,852,316.54	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

30、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	393,200,011.87	291,516,674.86	355,683,985.30	255,329,263.56
其他业务	25,940,523.55	6,153,985.68	9,378,700.04	5,282,510.33
合计	419,140,535.42	297,670,660.54	365,062,685.34	260,611,773.89

31、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,147.38	15,781.48
教育费附加	18,920.31	6,763.49
房产税	1,790,593.40	
土地使用税	2,853,999.57	
印花税	153,403.84	
营业税	3,142.28	85,436.96
地方教育费附加	12,613.53	4,508.99
地方水利建设基金	6,306.78	2,254.50
合计	4,883,127.09	114,745.42

其他说明:

32、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
出口信用保险		188,048.86
港杂费	382,826.88	625,808.67
广告费	636,559.51	881,307.89
运输费	1,113,680.99	1,216,481.93
职工薪酬	7,194,529.12	2,404,596.77
展览费	183,582.70	36,179.25

检验检疫费	39,040.16	13,768.69
佣金	121,124.07	78,947.78
其他	2,151,887.02	1,469,350.65
合计	11,823,230.45	6,914,490.49

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	7,055,958.60	7,542,611.89
社会保险费	3,160,308.13	2,614,853.06
折旧	4,736,293.51	3,155,934.31
税金	14,318.32	5,092,591.15
办公费	1,192,523.01	736,168.41
差旅费	504,241.03	250,702.63
长期待摊费用摊销	382,901.29	320,285.73
车辆费	454,608.04	256,577.40
招待费	228,396.25	28,410.90
水电费	292,031.45	186,086.97
无形资产摊销	2,691,517.56	1,989,208.46
物料消耗	183,325.11	193,523.60
租赁费	3,732,539.62	1,980,356.15
保险费	283,440.45	
其他	6,057,198.23	3,531,185.14
合计	30,969,600.60	27,878,495.80

其他说明：

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,292,257.48	18,160,957.43
减：利息收入	692,022.75	2,009,122.60
汇兑损失	1,017,657.24	-1,700,736.98
手续费	285,965.24	618,816.16

合计	13,903,857.21	15,069,914.01
----	---------------	---------------

其他说明：

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,972,056.97	5,523,835.08
二、存货跌价损失	-3,614,668.24	443,476.83
合计	2,357,388.73	5,967,311.91

其他说明：

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,720,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	33,240,000.00	
合计	39,960,000.00	

其他说明：

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		234,871.80	
其中：固定资产处置利得		234,871.80	
政府补助	3,566,113.77	3,814,214.59	
其他		408.51	
合计	3,566,113.77	4,049,494.90	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
科研拨入资 金						19,167.30	19,167.30	与资产相关
海藻工程中						213,757.38	213,757.38	与资产相关

心								
海藻遗传育种中心建设项目						104,979.00	104,979.00	与资产相关
海珍品良种选育与生态养殖工程实验室						23,751.00	23,751.00	与资产相关
浅海湿地海洋牧场						97,610.52		与资产相关
大西洋鲑鱼与地下水养殖循环利用项目						15,137.28	15,137.28	与资产相关
蓝色经济海洋						273,118.62	273,118.62	与资产相关
现代渔业示范园区项目						11,875.02	21,906.12	与资产相关
污水处理及中水回用项目						47,808.30	47,808.30	与资产相关
海洋创新示范项目(大西洋鲑鱼)						55,412.46	55,412.46	与资产相关
活体水产品配送中心(物流)						110,913.18	110,913.18	与资产相关
胶原蛋白活性肽项目(海洋功能蛋白)						6,365.70	6,365.70	与资产相关
胶原蛋白活性肽项目(神经细胞功能调节)						1,480.98	1,480.98	与资产相关
大叶藻场构建项目						35,625.12	35,625.12	与资产相关
保税物流中心						76,209.00	76,209.00	与资产相关
名优水产品加工						35,895.12	35,895.12	与资产相关

清洁生产专项资金(大西洋鲑鱼)						55,345.98	55,345.98	与资产相关
出口信用保险补助资金						240,300.00		与收益相关
人工湿地整理改造工程						97,610.52	97,610.52	与资产相关
牟平优质鱼项目						450,919.32	450,919.32	与资产相关
鱼类工厂化养殖						40,715.82	40,715.82	与资产相关
溢油生物资源养护						367,997.82	367,997.82	与资产相关
水产品物流技术集中与开发						22,523.46	22,523.46	与资产相关
市级渔业标准化生产基地建设项目						51,125.82	29,219.70	与资产相关
刺参底播增值技术集成						579.06	579.06	与资产相关
耐高温刺参和白刺参种苗商品化关键技术						5,544.18	5,544.18	与资产相关
8515 工程技术改造						20,017.86	20,017.86	与资产相关
星火计划						1,220.10	1,220.10	与资产相关
渔业资源修复人工渔礁补助资金						317,227.25	249,045.42	与资产相关
农转资金项目						101,267.10	101,267.10	与资产相关
海洋公益性项目						9,095.46	9,095.46	与资产相关
三文鱼水循环项目						223,999.68	223,999.68	与资产相关
燃油补贴						249,215.16	204,200.23	与收益相关
锅炉提标补							50,000.00	与收益相关

助款								
省名牌商标奖励资金							400,000.00	与收益相关
食安山东奖励资金							30,000.00	与收益相关
企业制定国家标准奖励资金							200,000.00	与收益相关
锅炉脱硫除尘环保改造资金							50,000.00	与收益相关
863 海带项目						2,463.42		与资产相关
药源海藻栽培繁育产业化示范项目						43,372.62		与资产相关
大西洋鲑鱼种繁育及循环水配套项目						15,137.28		与资产相关
鱼类循环水养殖与技术开发项目						2,327.52		与资产相关
其他(与资产相关)						100,002.36	162,824.18	与资产相关
其他(与收益相关)						19,000.00	562.14	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,566,113.77	3,814,214.59	--

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

其他说明：

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计		22,636.54	
其中：固定资产处置损失		22,636.54	
其他	419.67	50.00	

合计	419.67	22,686.54	
----	--------	-----------	--

其他说明：

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	136,951.64	43,805.50
合计	136,951.64	43,805.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	101,058,364.90
所得税费用	136,951.64

其他说明

40、其他综合收益

详见附注 27 其他综合收益。

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他往来款	5,758,979.28	19,326,470.62
收到的利息收入	653,939.86	1,135,771.01
其他	100,980.58	63,358.90
合计	6,513,899.72	20,525,600.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中支付的现金	20,355,967.88	10,330,518.97
营业费用中支付的现金	2,567,322.76	4,682,977.42
支付的其他往来款	31,771,100.35	30,382,149.98
合计	54,694,390.99	45,395,646.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	8,400,000.00	1,000,000.00
收到的其他往来款		
合计	8,400,000.00	1,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	100,921,413.26	52,488,956.68
加：资产减值准备	2,357,388.73	5,967,311.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,441,065.81	40,591,857.94
无形资产摊销	2,609,204.74	2,119,925.12
长期待摊费用摊销	1,918,258.94	1,718,836.58
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）		-212,235.26
财务费用（收益以“-”号填列）	13,274,758.10	17,994,921.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,960,000.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,868,863.00	-6,392,544.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	-145,117,473.78	-118,055,241.24

列)		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,907,733.79	19,940,844.54
经营活动产生的现金流量净额	-34,516,513.41	16,162,632.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	520,172,631.76	479,572,002.02
减：现金的期初余额	480,756,266.95	1,139,735,807.10
现金及现金等价物净增加额	39,416,364.81	-660,163,805.08

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	520,172,631.76	480,756,266.95
其中：库存现金	378,891.80	249,361.91
可随时用于支付的银行存款	483,216,242.43	459,005,345.24
可随时用于支付的其他货币资金	36,577,497.53	21,501,559.80
三、期末现金及现金等价物余额	520,172,631.76	480,756,266.95

其他说明：

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

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	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	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	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

						额						
烟台市再担保有限公司	189,600,000.00	24.00%	股份转让	2017年06月28日	合同约定							

其他说明：

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2017年3月，公司投资设立天仁医学检验实验室有限公司（公司持股100%），并纳入公司2017年半年度财务报表合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
烟台山海食品有限公司	烟台市莱山区盛泉工业园	烟台市莱山区盛泉工业园	水产品冷藏加工	100.00%		投资设立
烟台得泮海珍品有限公司	烟台市芝罘区大关街14号	烟台市芝罘区大关街14号	海水产品养殖	85.86%		投资设立
山东东方海洋国际货运代理有限公司	烟台市澳柯玛大街18号	烟台市澳柯玛大街18号	国际货运代理、代理报关	100.00%		投资设立
山东东方海洋销售有限公司	烟台市澳柯玛大街18号	烟台市澳柯玛大街18号	预包装食品销售	100.00%		投资设立
通宝国际控股有限公司	中国香港	中国香港	进出口贸易、信息咨询	100.00%		投资设立
北儿国际医院（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号楼	山东省烟台市经济技术开发区泰山路11号3号楼	专科医院，健康管理信息咨询，医疗技术开发	60.00%		股权购买
Avioq, Inc.（美国）	美国北卡罗来纳州	美国北卡罗来纳州	研发和生产诊断测试产品	100.00%		股权购买
艾维可生物科技	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街	生物制品、医药中间体、诊断试	100.00%		投资设立

有限公司	18 号	18 号	剂的研究开发、 技术转让			
质谱生物科技有 限公司	山东省烟台市莱 山区澳柯玛大街 18 号	山东省烟台市莱 山区澳柯玛大街 18 号	生物制品、医药 中间体、诊断试 剂的研究开发、 技术转让	60.50%		投资设立
精准基因科技有 限公司	山东省烟台市莱 山区澳柯玛大街 18 号	山东省烟台市莱 山区澳柯玛大街 18 号	生物制品、医药 中间体、诊断试 剂的研究开发、 技术转让	100.00%		投资设立
天仁医学检验实 验室有限公司	山东省烟台市莱 山区澳柯玛大街 18 号	山东省烟台市莱 山区澳柯玛大街 18 号	医学检验	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
烟台得沣海珍品有限公 司	14.14%	785,119.03		26,123,642.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计

烟台得 沣海珍 品有限 公司	114,133, 426.84	147,352, 832.21	261,486, 259.05	65,767,3 87.59	13,006,3 16.13	78,773,7 03.72	107,237, 249.01	151,129, 760.71	258,367, 009.72	67,883,3 79.38	13,323,5 43.38	81,206,9 22.76
-------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
烟台得沣海 珍品有限公 司	10,601,620.0 0	5,552,468.37	5,552,468.37	749,019.64	10,662,090.0 0	5,552,395.48	5,552,395.48	1,009,285.90

其他说明：

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
山东东方海洋集团 有限公司	烟台市莱山区泉韵 南路 2 号	水产新技术、新成果 推广应用；海水动植 物养殖育苗等	20000000	35.19%	35.19%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是车轶先生。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中权益之在子公司中权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
烟台市芝罘区水产养殖公司	海域	513,600.00	513,600.00

关联租赁情况说明

公司子公司烟台得洋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洋海珍品有限公司，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

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东东方海洋集团有限公司	5,000.00	2016年12月08日	2017年12月05日	否
山东东方海洋集团有限公司	4,950.00	2016年12月13日	2019年12月11日	否
山东东方海洋集团有限公司	6,000.00	2016年05月11日	2018年05月10日	否
山东东方海洋集团有限公司	6,000.00	2016年05月18日	2018年05月17日	否
山东东方海洋集团有限公司 东方海洋置业有限公司	3,000.00	2016年10月25日	2017年07月10日	是
山东东方海洋集团有限公司	5,000.00	2017年06月14日	2017年09月12日	否

山东东方海洋集团有限 公司	2,063.94	2017 年 03 月 31 日	2017 年 09 月 18 日	否
山东东方海洋集团有限 公司	1,857.55	2017 年 03 月 27 日	2017 年 09 月 04 日	否
山东东方海洋集团有限 公司	1,300.00	2017 年 05 月 12 日	2017 年 09 月 29 日	否
山东东方海洋集团有限 公司	1,700.00	2017 年 05 月 12 日	2017 年 10 月 26 日	否

关联担保情况说明

无

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(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	500.00	2016-11-7至2017-11-7	保证
合计		500.00		

(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	2016年01月27日至 2019年01月27日

			L001003号 烟国用(2008)第2401号	
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

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告日，本公司无重要的非调整事项。

十三、其他重要事项

1、其他

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。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	382,692,512.63	100.00%	17,024,004.75	4.45%	365,668,507.88	235,583,940.67	100.00%	11,309,952.15	4.80%	224,273,988.52
合计	382,692,512.63	100.00%	17,024,004.75	4.45%	365,668,507.88	235,583,940.67	100.00%	11,309,952.15	4.80%	224,273,988.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	367,449,102.89	14,697,964.12	4.00%
1 至 2 年	7,722,010.92	617,760.87	8.00%
2 至 3 年	6,841,398.82	1,368,279.76	20.00%
3 年以上	680,000.00	340,000.00	50.00%
合计	382,692,512.63	17,024,004.75	4.45%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,766,407.71	100.00%	5,666,763.88	4.58%	118,099,643.83	74,654,152.65	100.00%	3,697,873.67	4.95%	70,956,278.98
合计	123,766,407.71	100.00%	5,666,763.88	4.58%	118,099,643.83	74,654,152.65	100.00%	3,697,873.67	4.95%	70,956,278.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	116,633,270.91	4,665,330.84	4.00%
1 年以内小计	116,633,270.91	4,665,330.84	4.00%
1 至 2 年	6,347,958.42	507,836.67	8.00%
2 至 3 年	274,669.91	54,933.98	20.00%
3 年以上	143,692.17	71,846.09	50.00%
5 年以上	366,816.30	366,816.30	100.00%
合计	123,766,407.71	5,666,763.88	4.58%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	123,766,407.71	74,654,152.65
合计	123,766,407.71	74,654,152.65

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	71,322,900.00	1 年内	57.63%	2,852,916.00
第二名	往来款	31,973,481.28	1 年内	25.83%	1,278,939.25
第三名	往来款	7,759,657.78	1 年内 5,352,046.08,1-2 年 2,407,611.7	6.27%	406,690.78
第四名	往来款	5,435,738.36	1 年内 1,823,026.14,1-2 年 3,612,712.22	4.39%	361,938.02
第五名	往来款	3,000,000.00	1 年内	2.42%	120,000.00
合计	--	119,491,777.42	--	96.55%	5,020,484.05

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	684,969,440.69		684,969,440.69	672,594,440.69		672,594,440.69
合计	684,969,440.69		684,969,440.69	672,594,440.69		672,594,440.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台山海食品有限公司	45,470,066.35			45,470,066.35		
烟台得沣海珍品	142,500,000.00			142,500,000.00		

有限公司					
山东东方海洋国际货运代理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
山东东方海洋销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
通宝国际控股有限公司	1,374,374.34			1,374,374.34	
AVIOQ.INC	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	10,375,000.00		23,125,000.00	
艾维可生物科技有限公司	500,000.00	1,000,000.00		1,500,000.00	
北儿国际医院(烟台)有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00	
天仁医学检验实验室有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	672,594,440.69	12,375,000.00		684,969,440.69	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,578,468.23	253,467,169.02	308,829,634.73	233,091,289.48
其他业务	7,859,549.89	5,873,255.34	8,996,109.25	5,226,357.45
合计	351,438,018.12	259,340,424.36	317,825,743.98	238,317,646.93

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,720,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	33,240,000.00	
合计	39,960,000.00	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,566,113.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-419.67	
少数股东权益影响额	79,972.83	
合计	3,485,721.27	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.54%	0.1497	0.1497
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.42%	0.1446	0.1446

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人车轶先生、公司财务总监于雁冰先生及会计机构负责人纪铁真女士签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、备查文件备置地点：公司证券部。

山东东方海洋科技股份有限公司

董事会

2017年8月20日

法定代表人：车轶

签字：_____