



环海生物

NEEQ:838114

福建环海生物科技股份有限公司

FUJIAN GLOBAL OCEAN BIOTECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

—2017—

公司年度大事记

一、2017 年 4 月 10 日公司取得股转系统出具的《关于福建环海生物科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】2012 号），确认公司本次发行股票为 500 万股，其中限售 0 股，不予限售 500 万股。

二、2017 年 5 月，创新层挂牌公司名单正式发布，公司凭借优异的市场经营业绩及高速的增长率进入创新层。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
股份公司、本公司、公司、环海生物	指	福建环海生物科技股份有限公司
江苏环球	指	江苏环球海洋生物科技有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程、股份公司章程	指	《福建环海生物科技股份有限公司章程》
兴业证券	指	兴业证券
会计师事务所	指	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海澜亭（福州）律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统、 全国中小企业股份转让系统有限责任公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期、本报告期、本年度	指	2017 年度
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人赵守辉、主管会计工作负责人陈寿福及会计机构负责人（会计主管人员）陈寿福保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司治理风险	有限公司阶段，公司的法人治理结构较为简单，公司治理存在一定瑕疵。股份公司成立后，公司初步建立了健全的法人治理结构，并根据实际情况制定了适应股份公司发展需要的《公司章程》及在关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但鉴于股份公司成立时间较短，上述各项管理制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。 应对措施：为应对该风险，公司已制定了规范公司治理及强化监督制衡的管理制度，并着重提升全体股东、董事、监事及高级管理人员等规范公司治理的理念，使其审慎履行管理、监督职责，确保其严格遵守《公司章程》及其他管理制度的规定。
2、市场与业务风险	(1) 客户集中度较高 报告期内前五大客户集中度较高，虽然公司与客户保持较好的业务往来，但若今后公司对主要客户的销售金额和方式继续发生较大变动，可能会对公司未来的财务状况、经营成果产生重大影响。 应对措施：报告期内公司通过产品质量与服务大客户建立了良好的合作关系；同时，将通过市场开发拓展新客户，缓解

	客户较为集中的潜在风险。 (2) 供应商集中度较高 报告期内，公司来自前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例分别为 47.29%。尽管公司主要采购的原材料供给相对充足，若该等供应商在原材料质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，则会影响公司的产品质量和盈利水平。 应对措施：公司将在保持原有的供应商基础上，积极寻找新的优质供应商，保障供应商在原材料质量或供应及时性等方面能满足公司的业务需求。 (3) 原材料价格波动风险 公司主要原材料为龙须菜、江蓠菜等海藻，原材料成本占公司的主营业务成本的 52.89%。海藻极易受到自然灾害、国际汇率、国际行情及产业政策等因素的影响，而发生价格的波动。如果海藻行情价格剧烈上升时，将会加大公司的采购成本，影响公司的整体利润水平。因此公司面临原材料价格波动风险。 应对措施：报告期内，公司加强了原材料的采购管理，合理安排产品生产进度及采购计划，优化库存管理，同时加强生产工艺管理，提高产品出成率，通过以上措施降低原材料波动对公司的影响。
3、财务与税务风险	(1) 应收账款发生坏账的风险 截止 2017 年 12 月底公司应收账款净额分别为 32,397,115.93 元，虽然本公司客户信誉度较高，坏账发生风险较低，但是若应收账款无法及时收回，将会对公司生产运营产生不利影响。 应对措施：公司加强对应收货款的回收，同时，公司增强对客户的甄选力度，剔除信任状况不良或存在资金支付困难的潜在客户，降低公司无法收回货款的风险。 (2) 汇率波动风险 目前公司海外产品市场主要发达国家、东南亚地区国家等，海外最终客户主要为琼脂粉深加工企业及贸易商。如果未来人民币兑美元汇率波动频繁，将直接影响公司出口产品销售定价的合理性，并造成汇兑损益的波动，而如果人民币兑美元汇率持续升值，公司汇兑损失将面临大幅增加的风险，给公司经营带来一定风险。 应对措施：公司将持续加强对汇率变动的分析与研究，继续采取适当外汇避险方法，选择合适币种报价和签署合同，通过与客户共担风险等措施，降低汇率波动可能带来的不利影响。 (3) 政府补助变动风险 公司非经常性损益净额占公司净利润的比例较大，报告期内公司非经常损益主要来源于各类政府补助和奖励。若公司无法持续享受政府补助与奖励，将会对公司的经营业绩产生一定影响。 应对措施：公司将积极关注政策变化，适时调整项目方向

	应对行业及政策变动对公司经营业绩的影响。
4、同业竞争风险	江苏环球海洋生物科技有限公司系公司实际控制人、董事长赵守辉通过公司控股股东同信投资间接持股 100%的公司。江苏环球已核准的经营范围与公司的经营范围类似，目前江苏环球并未实际进行相关生产设施的建设及开展生产经营，与公司不存在现实的同业竞争，但仍存在潜在的同业竞争风险。 应对措施： 2017 年 8 月 28 日公司第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第四次会议，会议审议通过了《关于以增资方式持有江苏环球海洋生物科技有限公司 58.33%股权解决同业竞争的关联交易议案》。公司通过将江苏环球整合至环海股份，使之成为环海股份的全资子公司或控股子公司，消除江苏环球同业竞争风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建环海生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN GLOBAL OCEAN BIOTECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	环海生物
证券代码	838114
法定代表人	赵守辉
办公地址	诏安金都工业集中区

二、 联系方式

董事会秘书	沈碧丹
是否通过董秘资格考试	是
电话	0596-3558688
传真	0596-3558988
电子邮箱	info@hqg.cc
公司网址	www.hqg.cc
联系地址及邮政编码	诏安金都工业集中区/363500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	诏安金都工业集中区

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-12-16
挂牌时间	2016-09-13
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	其他未列明农副食品加工
主要产品与服务项目	海藻亲水胶体的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	68,880,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	同信投资发展有限公司
实际控制人	赵守辉

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350000563383949J	否

注册地址	诏安金都工业集中区	否
注册资本	68,880,000.00 元	是
2017 年 4 月 10 日公司取得股转系统出具的《关于福建环海生物科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】2012 号），确认公司第一次发行股票为 500 万股，发行价格为每股人民币 2.00 元；2017 年 4 月 25 日公司召开 2016 年年度股东大会，决定对公司章程作出修改：公司原注册资本人民币 63,880,000.00 元修改为人民币 68,880,000.00 元。		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	方莉、郑建辉
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	89,110,404.08	79,464,760.92	12.14%
毛利率%	14.39	16.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,594,605.30	3,883,286.11	-33.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,595.39	1,029,793.26	-97.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.31%	5.81%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.03%	1.54%	-
基本每股收益	0.04	0.06	-33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	143,191,592.04	114,788,871.23	24.74%
负债总计	61,183,043.53	45,961,004.11	33.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,422,472.42	68,827,867.12	18.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.08	9.26%
资产负债率%（母公司）	42.24%	40.04%	-
资产负债率%（合并）	42.73%		-
流动比率	164.67%	109.67%	-
利息保障倍数	3.55	8.21	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-13,447,314.70	9,729,384.97	-238.21%
应收账款周转率	2.76	3.72	-
存货周转率	4.05	7.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	24.74%	16.02%	-
营业收入增长率%	12.14%	51.68%	-
净利润增长率%	-36.98%	20.68%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	68,880,000	63,880,000	7.26%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,908,078.78
其它营业外收入和支出	-81,195.19
非经常性损益合计	2,826,883.59
所得税影响数	256,873.68
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,570,009.91

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司自成立以来，一直专注于琼脂的研发、生产和销售，在业内具有良好的口碑和广泛的知名度，并已通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证。公司目前建立了精诚团结的人才队伍，核心团队在原材料采购、生产技术、客户开拓与维护和企业经营管理等方面具有丰富经验。为保证产品质量，公司直接采用印尼进口的优质江蓠菜及本地优质的龙须菜为原料，通过先进的加工工艺、完善的萃取技术生产琼脂。公司的产品质量优异，产品畅销全国各地，并远销海外。

（一）采购模式

采购部根据生产计划，了解生产情况及原料库存情况后，制定采购计划报总经理批准。随后，采购部结合价格、品质和交货期等因素向供应商询价议价，确认供应商并签订合同。货物到达后，仓管员负责过磅，技术部负责抽样化验，确定到货数量和质量，财务部再根据实际情况结算。若货物不符合要求，则采购经理会与供应商协商解决，例如退货、换货或折价。

（二）生产模式

公司的生产流程主要分为生产计划、生产和生产过程质量控制三个环节。在生产计划环节，公司根据市场销售订单以及未来市场情况做综合判断，并制定生产经营计划，公司采购部负责按计划采购所要求的原辅材料。在生产环节，生产车间根据生产计划和车间原辅材料库存情况领料，生产人员在整个生产过程需严格按照相关规定、规程进行操作。在生产过程质量控制环节，技术部负责按相关规定进行生产过程控制中的取样、检验，并负责跟踪产品质量情况。生产车间负责生产过程中各参数的监视，注意观察生产过程各阶段的产品质量，异常现象及时向车间主任汇报或和技术部沟通。技术部负责根据化验室的检测结果及时采取相应措施。为了保证产品质量，技术部对产品的包装过程实行定时检查和监督。

（三）销售模式

公司的主要产品琼脂粉最终应用在食品制造、医药制造和保健品生产等领域，并非面对普通消费者，主要客户为琼脂粉深加工企业及琼脂贸易商。为此，针对国内销售，公司并未采用经销或设立营业网点等模式，而是通过直销的方式对客户销售公司产品。此种销售模式减少了销售中间环节，压低了成本、提高了产品销售利润率，另一方面也使得公司能够更加直接地了解客户需求，向客户提供高效、便捷的服务，并能第一时间获取市场信息，顺应市场变化快速作出反应。公司经过长期的发展，依靠优秀的产品品质和完善的售后服务积累了一批忠实客户。公司的订单来源主要有几个方面：1、公司的老客户；2、每年国内外有较多的行业展会，公司通过参加展会获取新订单；3、通过网络渠道宣传获得产品订单。4、公司通过在行业内具有影响力的杂志上刊登广告获取产品订单。

（四）研发模式

为保证产品研发符合公司发展战略，提高公司竞争力，公司制定了完善的新产品研发决策流程。首先，销售人员收集市场技术发展趋势和竞争对手技术发展情况等信息，评估新技术对公司产品和业务的影响；其次，与客户和行业专家进行访谈调研，了解新技术和新产品的性能指标和市场的接受程度；最后，由技术部门根据对市场和行业专家的调研情况，分析新产品研发所带来的效益及其成本测算，以决定新的产品研发投入的可行性，并最终报总经理审批。

报告期内及报告期末至报告披露日公司的商业模式没有发生变化。

核心竞争力分析：

（1）技术优势

公司自成立以来，一直专注于琼脂的研发、生产和销售，在业内具有良好的口碑和广泛的知名度。目前在琼脂生产方面具有多项自主创新技术，能够生产高品质琼脂，具有广阔的市场前景。公司还具有一项

琼脂、琼胶凝胶强度测定仪专利技术。琼脂的凝胶强度在其产品在价格上和应用上的最重要的参数。公司所拥有的琼脂凝胶强度测定仪精度高、效率高、测量范围广、操作简单，提高了公司产品检测效率。

（2）产业化优势

经过长期的实践积累，公司对产品的研发、生产和销售建立了完善的管理体系，配备了专业的队伍，积累了丰富的实践经验。逐步提高自动化水平。

（3）客户和营销渠道优势公司自成立以来，一直专注于琼脂的研发、生产和销售，在业内具有良好的口碑和广泛的知名度。目前公司的产品畅销全国各地，并远销海外，其中不乏一些琼脂需求量较大的客户，已经与公司保持长期合作关系。

报告期内，公司的核心竞争力优势没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营情况

报告期内，公司实现销售收入 8,911.04 万元，较上年同期增加 12.14%，主要系随着公司的生产经营步入正轨、产能逐步释放，产品品质得到客户的认可及琼脂市场需求保持较快增长，公司主营业务收入进一步实现的增长。报告期内，公司综合毛利率为 14.39%，较上年同期下降了 2.29 个百分点；主要系报告期内公司主要原材料单价的上涨导致毛利率出现下滑，尤其是 2017 年下半年化工材料的大幅涨价对毛利率的影响较大。报告期内，公司实现净利润 244.72 万元，较上年下降了 36.98%，主要是因为报告期内公司投资设立的两家子公司，在报告期内均处于研发试产和开拓市场阶段，合计出现亏损 112.32 万元，影响挂牌公司利润 97.57 万元。

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，专注于技术研发和创新，改良主要生产设备，充分提高产品的品质。另一方面展开行业拓展，扩展主要产品的应用领域，进一步增强产品的竞争力。

报告期内，公司逐步加强企业管理，完善了公司风险控制机制及各项规章制度管理制度。公司继续加强了人力资源整合，优化部门结构和人员配置，提高人力资源效率，建立了有效的绩效管理体系和激励机制，努力控制人力资源成本。

（二）行业情况

琼脂（Agar）又名琼胶、冻粉，是从龙须菜、石花菜等海产红藻类中提取出来的一种胶质体，具有

形成半透明固体状凝胶的性能，广泛应用于食品、医药、化工、科研等方面。在南洋的居民自古就以麒麟菜煮成冻胶食用，以马来语称此凝冻为 agar,其后就成为琼胶的世界通用语。现代海藻凝胶工业可追溯到 1930 年代，至今已经发展成为一个成熟的工业部门，在西方国家也已经经历了一轮横向和纵向的并购。目前，琼脂、卡拉胶和海藻酸盐是用途最广泛的三大海藻胶。在新世纪的第一个十年，原材料、能源、和辅料的价格上涨压低了国外海藻胶生产商的利润，加之国内海藻胶制造企业的崛起，其依托国内相对较低的生产成本，进一步压缩国外生厂商的空间，使其无法将成本上涨转嫁给消费者。如今，国际上海藻胶提取技术已经较为成熟，业内的研究重点逐渐转移到海藻胶应用领域的拓展、海藻胶生产企业管理和供应链管理等商业研究方面。同时，国外一些生产商为了提升自身竞争力，已经在原材料产地开设工厂。我国琼脂的主要产地为福建、广东、海南和山东，企业整体规模较小，生产工艺和技术，尤其设备相对落后，琼脂的产量长期徘徊不上，质量波动亦较大，尤其药用级琼脂和琼脂糖，我国每年需大量向国外购买，进口产品价格昂贵。我国目前高纯高质量琼脂供应不足，国产琼脂的硫酸基含量较高，严重影响了其凝胶强度和泌水性，使在食品、药物等领域产生负面影响。但随着下游产业的发展以及食品工业的技术提高，对琼脂需求量日益增加，对产品品质的要求日益加强，这些也直接导致了国内产商不断加强技改力度，提升生产效率和产品品质，并使国内琼脂产品具有国际竞争力。随着琼脂在下游产品运用的深入，且应用范围的增加，琼脂行业将有更大的发展空间据不完全统计，近年来，全世界琼脂的年生产量仅为 2 万吨左右，而随着琼脂应用领域的拓展和加深，琼脂整个市场需求量大约每年保持 15% 左右的增长。目前整个市场供需处于供不应求的状态。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,000,791.49	4.19%	335,990.82	0.29%	1,686.00%
应收账款	32,397,115.93	22.63%	28,917,669.00	25.19%	12.03%
预付账款	970,850.63	0.68%	2,724,506.07	2.37%	-64.37%
其他应收款	1,974,166.16	1.38%	9,596.49	0.01%	20,471.76%
存货	30,159,172.39	21.06%	7,470,176.22	6.51%	303.73%
固定资产	57,346,490.66	40.05%	64,999,302.63	56.63%	-11.77%
在建工程	1,404,474.60	0.98%	-		
长期待摊费用	108,573.00	0.08%	-		
其他非流动资产	5,581,248.66	3.90%	2,960,484.46	2.58%	88.52%
短期借款	22,999,125.00	16.06%	16,713,439.00	14.56%	37.61%
预收账款	4,029,486.72	2.81%	2,077,897.01	1.81%	93.92%
应付职工薪酬	769,053.3	0.54%	472,111.47	0.42%	62.90%
应交税费	272,036.96	0.19%	1,334,369.60	1.17%	-79.62%
应付利息	39,740.58	0.03%	29,681.43	0.03%	33.89%
其他应付款	669,157.55	0.47%	1,140,000.00	1.00%	-41.31%
长期应付款	9,101,521.98	6.36%			
盈余公积	858,499.62	0.60%	501,465.27	0.44%	71.20%
未分配利润	6,078,622.27	4.25%	3,841,051.32	3.35%	58.25%

资产总计	143,191,592.04	-	114,788,871.23	-	24.74%
------	----------------	---	----------------	---	--------

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：2017 年末余额为 600.08 万元，较 2016 年末增加了 1,686.00%，主要系报告期内公司增加流动资金借款和融资租赁而增加了银行存款；

2、应收账款：2017 年末净值为 3239.71 万元，较 2016 年末增加了 12.03%，主要系公司销售收入规模的增长而带动应收账款的增加；

3、预付账款：2017 年末余额为 97.09 万元，较 2016 年末减少了 64.37%，主要系报告期内公司通过加强对采购相关业务的付款管理而控制了预付账款的余额。

4、其他应收款：2017 年末余额为 197.42 万元，较 2016 年末增加了 20471.76%，主要系报告期内公司向海峡银行及海峡融资租赁公司交付的保证金。

5、存货：2017 年末净值为 3015.92 万元，较 2016 年末增加了 303.73%，主要系因为公司扩大销售规模而增加了原材料的储备和产成品的库存。

6、固定资产：2017 年末净值为 5734.65 万元，较 2016 年末减少了 11.77%，主要原因系报告期内公司固定资产累计折旧增加 555.36 万元，以及公司利用固定资产进行融资租赁的方式导致固定资产净值减少 344.63 万元。

7、在建工程：2017 年末余额为 140.45 万元，主要系公司为增加生产规模增加了第三生产车间的建设，目前该车间仍处于建设中。

8、长期待摊费用：2017 年末余额为 10.86 万元，主要系报告期内车间改建支出。

9、其他非流动资产：2017 年末余额为 558.12 万元，较 2016 年末增加了 88.52%，主要系因为公司进行融资租赁增加了未实现售后回租损益 360.36 万元。

10、短期借款：2017 年末余额为 2299.91 万元，较 2016 年末增加了 37.61%，主要系公司为了扩大经营规模而增加了流动资金借款。

11、预收账款：2017 年末余额为 402.95 万元，较 2016 年末增加了 93.92%，主要系因为报告期内公司销售规模的扩大而引起的预收账款的增加。

12、应付职工薪酬：2017 年末余额为 76.91 万元，较 2016 年末增加了 62.90%，主要系因为公司员工人数本期比上期增加，计提的薪资和年终奖金增加，

13、应交税费：2017 年末余额为 27.20 万元，较 2016 年末减少了 79.62%，主要系因为 2017 年度公司盈利较上一年度少，相应计提的企业所得税金额亦较少。

14、应付利息：2017 年末余额为 3.97 万元，较 2016 年末增加了 33.89%，主要系因为报告期末的短期借款余额比上年末的余额大，导致计提的应付利息余额相应增加。

15、长期应付款：2017 年余额为 910.15 万元，主要系因公司利用固定资产进行融资租赁而形成的长期应付款。

16、盈余公积：2017 年余额为 85.85 万元，较上年同期增加了 71.20%，增加部分来源于母公司期末净利润计提的盈余公积。

17、未分配利润：2017 年余额为 607.86 万元，较上年同期增加了 58.25%，增加的未分配利润为母公司净利润计提盈余公积后的剩余部分。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	89,110,404.08	-	79,464,760.92	-	12.14%
营业成本	76,286,412.31	85.61%	66,211,635.76	83.32%	15.22%
毛利率%	14.39%	-	16.68%	-	-
管理费用	9,742,424.17	10.93%	6,536,779.59	8.23%	49.04%
销售费用	1,325,452.87	1.49%	1,366,973.39	1.72%	-3.04%
财务费用	1,195,537.11	1.34%	667,350.35	0.84%	79.15%
营业利润	3,078,178.19	3.46%	3,212,676.74	4.04%	-4.19%
营业外收入	10,678.95	0.02%	2,978,018.83	3.75%	-99.64%
营业外支出	91,874.14	0.10%	57,429.94	0.07%	59.98%
净利润	2,447,181.39	2.75%	3,883,286.11	4.89%	-36.98%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入较上年同期增长 12.14%，主要系随着公司的生产经营步入正轨、产能逐步释放，产品品质得到客户的认可及琼脂市场需求保持较快增长，公司主营业务收入进一步实现的增长。
- 2、报告期内，营业成本较上年同期增长 15.22%，主要系受到报告期内公司生产规模的增长以及原材料价格上涨等生产成本上升的影响而引起的营业成本的增长。。
- 3、报告期内，公司综合毛利率为 14.39%，较上年同期下降了 2.29 个百分点；主要系报告期内公司主要原材料单价的上涨导致毛利率出现下滑，尤其是 1017 年下半年化工材料的大幅涨价对毛利率的影响较大。
- 4、报告期内，管理费用较上年同期增加 320.56 万元，增长了 49.04%，主要系报告期内公司为提升核心竞争力而增加了研发费用投入和子公司开办费等因素导致管理费用出现上升。
- 5、报告期内，财务费用较上年同期增加 52.82 万元，增长了 79.15%，主要系报告期内公司增加银行融资而导致财务费用的增加，同时人民币汇率的波动也增加了公司的财务费用。
- 6、报告期内，营业利润较上年同期下降 4.19%，主要系受到管理费用和财务费用的大幅增加的影响；同时，本年度的政府补助收入按规定列入其他收益，计入营业利润。
- 7、报告期内，营业外支出较上年同期增长 59.98%，主要系报告期内公司因缴纳滞纳金增多所致；
- 8、报告期内，净利润较上年同期下降 36.98%，主要系营业利润出现大幅度下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	89,087,701.38	76,430,737.76	16.56%
其他业务收入	22,702.70	3,034,023.16	-99.25%

主营业务成本	76,264,790.69	63,210,776.52	20.65%
其他业务成本	21,621.62	3,000,859.24	-99.28%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
琼脂粉	88,978,727.02	99.88%	76,001,148.78	99.44%
卡拉胶	108,974.36	0.12%	429,588.98	0.56%
合计	89,087,701.38	100.00%	76,430,737.76	100.00%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境外区域	22,577,339.04	25.34%	23,277,264.43	29.29%
山东区域	54,530,746.93	61.19%	46,552,029.70	58.58%
福建区域	6,117,059.82	6.86%	3,239,151.36	4.08%
其它区域	5,885,258.29	6.6%	6,396,315.43	8.05%
合计	89,110,404.08	100%	79,464,760.92	100%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入构成与 2016 年度总体一致，公司的主营业务收入构成保持稳定，未发生重大变化。

其他业务收入比 2016 年度下降了 99.25%，主要系因为 2016 年度销售剩余原材料 296.02 万元，而 2017 年仅销售 2.27 万元。

其他业务成本比 2016 年度下降了 99.28%，主要系因为 2016 年度销售原材料较多，相应结转材料成本亦较多。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	烟台三海生物科技有限公司	42,692,307.69	47.91%	否
2	FULIN TRADING HONG KONG LIMITED	15,960,860.22	17.91%	否
3	青岛利邦达海洋科技有限公司	10,641,025.64	11.94%	否
4	厦门优必创工贸有限公司	3,846,153.85	4.32%	否
5	SYNERGIX COMPOSITE TECHNOLOGY PTE.LTD	3,505,173.55	3.93%	是
合计		76,645,520.95	86.01%	—

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	LINLIN TRADING LIMITED	14,123,475.91	16.96%	否
2	吴建彬	8,305,408.79	9.97%	否
3	泉州通富进出口贸易有限公司	6,201,878.52	7.45%	否
4	郭国龙	5,831,243.44	7.00%	否
5	PT.MEGA CITRA KARYA	4,920,124.07	5.91%	否
合计		39,382,130.73	47.29%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-13,447,314.70	9,729,384.97	-238.21%
投资活动产生的现金流量净额	5,658,095.92	-15,259,576.88	137.08%
筹资活动产生的现金流量净额	13,576,098.81	864,796.31	1,469.86%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,344.73 万元，较上年同期减少 238.21%。主要系因原材料价格上涨导致用于购买原材料而支付的现金比上年同期增加了 4012.97 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 565.81 万元，较上年同期增加 2,091.77 万元，涨幅 137.08%。主要系报告期内，公司进行固定资产融资租赁收到现金 1,000.00 万元，同时因购建固定资产而支付的现金较上年同期减少 1,091.77 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,357.61 万元，较上年同期增加 1,469.86%。主要系公司进行增资扩股和增加银行借款所导致的。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、福建海德宝生物科技有限公司，为公司的控股子公司，我司投入 76.65 万元，占 51.1%的股份比例，达到控股。报告期内，海德宝亏损 30.09 万元，影响公司净利润 15.35 万元。

2、福建保安康保健食品有限公司，为公司的全资子公司，我司投入 150 万元，占 100%的股份。报告期内，保安康亏损 31.22 万元，影响公司净利润 31.22 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,833,307.94	2,436,150.44
研发支出占营业收入的比例	5.42%	3.07%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	11	15
研发人员总计	11	15
研发人员占员工总量的比例	10.48%	11.19%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	7	7
公司拥有的发明专利数量	1	1

研发项目情况:

报告期内公司研发费用为 483.33 万元，占营业收入的 5.42%。比上年同期均有大幅提高。报告期内，为提升公司产品竞争力，公司保持持续研发投入并积极创新，在生产工艺及新项目实施过程中取得多项成果。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明:

无

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》，并自 2017 年 6 月 12 日起施行，公司根据该准则要求，对政府补助相关会计政策进行变更。公司于 2017 年 8 月 28 日召开第一董事会第十三次会议，审议通过《关于公司会计政策变更的议案》，详见 2017-052 公告。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本年度，公司控股子公司福建海德宝生物科技有限公司、全资子公司福建保安康保健食品有限公司与母公司财务报表合并。

(九) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业绩等经营指标健康；经营管理层、核心业务、技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法违规行为。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

1、盈利能力方面

报告期内，公司实现销售收入 8,911.04 万元，较上年同期增加 12.14%；公司实现净利润 244.72 万元，比上年减少 36.98%。报告期内，公司营业收入稳定增长，公司实现持续盈利。虽然因新设子公司和增加研发费用影响了公司的净利润，但是将来随着子公司业绩的提升，营业利润也将得到提高。

2、偿债能力方面

报告期末，公司资产负债率为 42.73%，同比上升 2.69 个百分点。流动比率 164.67，同比下降了 55 个百分点。公司整体负债率较低，偿还负债的能力较好，公司财务风险较低。

3、营运能力方面

报告期内，公司应收账款周转率为 2.76。公司主要客户稳定，客户资质较为优良，信用风险较低，不能收回的风险较小。报告期内，公司存货周转率为 4.05，为生产和销售储备了存货，能够满足 1-2 个有的生产经营所需。

4、现金流量方面

报告期内，公司经营活动产生的现金流量虽然净额为-1344.73 万元，比上年同期减少 138.21%，但期末货币资金 600.08 万元，比上年同期增加 1686.00%。公司现金流状况总体良好，能基本满足公司日常生产经营需要。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

我国琼脂的主要产地为福建、广东、海南和山东，企业整体规模较小，生产工艺和技术，尤其设备相对落后，琼脂的产量长期徘徊不上，质量波动亦较大，尤其药用级琼脂和琼脂糖，我国每年需大量向

国外购买，进口产品价格昂贵。我国目前高纯高质量琼脂供应不足，国产琼脂的硫酸基含量较高，严重影响了其凝胶强度和泌水性，使在食品、药物等领域产生负面影响。但随着下游产业的发展以及食品工业的技术提高，对琼脂需求量日益增加，对产品品质的要求日益加强，这些也直接导致了国内产商不断加强技改力度，提升生产效率和产品品质，并使国内琼脂产品具有国际竞争力。随着琼脂在下游产品运用的深入，且应用范围的增加，琼脂行业将有更大的发展空间。据不完全统计，近年来，全世界琼脂的年生产量仅为 2 万吨左右，而随着琼脂应用领域的拓展和加深，琼脂整个市场需求量大约每年保持 15% 左右的增长。目前整个市场供需处于供不应求的状态，琼脂行业未来市场前景良好。

（二） 公司发展战略

2018 年，是公司完成新三板挂牌后的第二个年度，公司将以此为契机，借助于资本市场的推动和促进，进一步加强和完善自身建设，夯实经营发展的基础，在巩固和提升既有主营业务的前提下，秉持“创新驱动发展，财富应于德集”的经营宗旨，多方位地探索、拓展业务品种，优化业务结构，推动公司经营发展再上新台阶。

（三） 经营计划或目标

- 1、收入目标：2018 年计划营业收入较 2017 年预计增长 50% 左右。
- 2、利润目标：2018 年计划净利润较 2017 年预计增长 100% 左右。
- 3、治理目标：公司在治理上将继续提高内控管理水平，进一步加强标准化规范化治理建设；全面推进高效的体系建设，切实提升公司多快好省的运营管理能力；
- 4、销售目标：2018 年公司成立了全资子公司厦门海德宝生物科技有限公司，作为母公司及子公司的销售中心，公司将积极开拓母公司琼脂产品、子公司保健食品营销市场，提高市场份额。

（四） 不确定性因素

无

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构较为简单，公司治理存在一定瑕疵。股份公司成立后，公司初步建立了健全的法人治理结构，并根据实际情况制定了适应股份公司发展需要的《公司章程》及在关联

交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但鉴于股份公司成立时间较短，上述各项管理制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。应对措施：为应对该风险，公司已制定了规范公司治理及强化监督制衡的管理制度，并着重提升全体股东、董事、监事及高级管理人员等规范公司治理的理念，使其审慎履行管理、监督职责，确保其严格遵守《公司章程》及其他管理制度的规定。

2、公司存在潜在同业竞争风险

江苏环球海洋生物科技有限公司系公司实际控制人、董事长赵守辉通过公司控股股东同信投资间接持股 100%的公司。江苏环球已核准的经营范围与公司的经营范围类似，目前江苏环球并未实际进行相关生产设施的建设及开展生产经营，与公司不存在现实的同业竞争，但仍存在潜在的同业竞争风险。应对措施：2017年8月28日公司第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第四次会议，会议审议通过了《关于以增资方式持有江苏环球海洋生物科技有限公司 58.33%股权解决同业竞争的关联交易议案》。公司通过将江苏环球整合至环海股份，使之成为环海股份的全资子公司或控股子公司，消除江苏环球同业竞争风险。

3、市场与业务风险

（1）客户集中度较高

报告期内，公司对前五大客户的销售额占当期营业收入的比例分别为 86.01%，报告期内前五大客户集中度较高。虽然公司与客户保持较好的业务往来，但若今后公司对主要客户的销售金额和方式继续发生较大变动，可能会对公司未来的财务状况、经营成果产生重大影响。

（2）供应商集中度较高

报告期内，公司来自前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例分别为 47.29%。尽管公司主要采购的原材料供给相对充足，若该等供应商在原材料质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，则会影响公司的产品质量和盈利水平。

（3）原材料价格波动风险

公司主要原材料为龙须菜、江蓠菜等海藻，原材料成本占公司的主营业务成本的 70%-80%。海藻极易受到自然灾害、国际汇率、国际行情及产业政策等因素的影响，而发生价格的波动。如果海藻行情价格剧烈上升时，将会加大公司的采购成本，影响公司的整体利润水平。因此公司面临原材料价格波动风险。

4、财务与税务风险

（1）应收账款发生坏账的风险

2017年末公司应收账款净额分别为 32,397,115.93 元，虽然本公司客户信誉度较高，回款正常且 2017年末账龄 1 年以内的款项占总金额的比例在 99.96%，坏账发生风险较低，但是若应收账款无法及时收回，将会对公司生产运营产生不利影响。

（2）汇率波动风险

目前公司海外产品市场主要发达国家、东南亚地区国家等，海外最终客户主要为琼脂粉深加工企业及贸易商。如果未来人民币兑美元汇率波动频繁，将直接影响公司出口产品销售定价的合理性，并造成汇兑损益的波动，而如果人民币兑美元汇率持续升值，公司汇兑损失将面临大幅增加的风险，给公司经营带来一定风险。

(3) 政府补助变动风险

公司 2017 年非经常性损益净额占公司净利润的比例较大，报告期内公司非经常损益主要来源于各类政府补助和奖励。若公司无法持续享受政府补助与奖励，将会对公司的经营业绩产生一定影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(七)

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	3,485,059.20
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	0	3,485,059.20

经公司自查发现，2016年8月至12月，公司与关联方 SYNERGIX COMPOSITE TECHNOLOGY PTE. LTD 发生业务往来，公司向 SYNERGIX COMPOSITE TECHNOLOGY PTE. LTD 销售琼脂、琼脂粉，2016年实际发生额累计为人民币 4,732,763.92 元；2017年1月21日公司与关联方 SYNERGIX COMPOSITE TECHNOLOGY PTE. LTD 签订《合约》（编号 HQ1502），约定向其销售 18000 公斤琼脂，合同金额为 252,000.00 美元，公司《第一届董事会第十次会议》通过《关于追认 2016 年度日常性关联交易的公告》、《关于追认公司日常性关联交易的议案》，对该事项进行确认，详见 2017-022、2017-023 号公司公告。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

赵守辉、施丽容	关联方为公司提供担保	23,000,000.00	是	2017-4-27 2018-3-30	2017-022 2018-019
赵守辉	赵守辉向公司提供个人借款	15,000,000.00	是	2017-6-26	2017-046
赵守辉、施丽容	关联方为公司提供动产融资租赁担保	10,000,000.00	是	2017-11-27	2017-063
刘跃彬	关联方为控股子公司福建海德宝生物科技股份有限公司提供个人借款	238,550.00	是	2018-3-30	2018-017
总计	-	48,238,550.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 2017 年 4 月 15 日，公司与福建海峡银行股份有限公司漳州分行签订《额度授信合同》福建海峡银行股份有限公司漳州分行向公司提供不超过 2300 万元的额度授信贷款，贷款期限为 1 年。公司拟以其名下工业厂房为此次申请贷款提供最高额抵押担保，同时公司实际控制人赵守辉先生为上述授信提供连带责任保证。赵守辉先生为公司向福建海峡银行股份有限公司漳州分行申请授信提供连带责任保证构成关联交易。本次关联交易是公司实际控制人为公司借款无偿提供保证担保，公司不需要支付任何费用，是纯受益方，不存在损害公司和其他股东利益的情形、不会导致公司对关联方形形成依赖。公司《第一届董事会第十次会议》通过《关于追认公司偶发性关联交易的议案》，对该事项进行确认，详见 2017-022 号公司公告。

2. 2017 年 6 月 26 日，因公司业务发展的需要及短期资金需求，拟接受实际控制人赵守辉先生提供的个人借款，总额不超过人民币 1500 万元，借款不支付借款利息，期限不超过十二个月，公司可以根据自身资金状况选择是否提前还款。赵守辉先生为公司实际控制人，其向公司提供借款构成关联交易。本次关联借款未约定利息，系实际控制人为公司发展提供资金支持，未损害公司及其他股东、债权人利益。公司《第一届董事会第十二次会议》、《2017 年第五次临时股东大会》通过《关于实际控制人为公司提供借款的偶发性关联交易的议案》，对该事项进行确认，详见 2017-046 号公司公告。

3. 2017 年 11 月 23 日，公司因经营的资金需要，拟用部分机器设备与福建海峡融资租赁有限责任公司开展售后回租业务，融资金额不超过 1000 万元，租赁期限 3 年/36 期。公司实际控制人赵守辉及配偶施丽容、控股子公司福建海德宝生物科技有限公司、全资子公司福建保安康保健食品有限公司为上述融资无偿提供连带责任担保，公司不需要支付任何费用，是纯受益方，不存在损害公司和其他股东利益的情形、不会导致公司对关联方形形成依赖。公司《第一届董事会第十四次会议》、《2017 年第七次临时股东大会》通过《关于公司拟向福建海峡融资租赁有限责任公司申请不超过 1000 万元融资的议案》，对该事项进行确认，详见 2017-063 号公司公告。

4. 2017 年公司控股子公司福建海德宝生物科技有限公司因经营的资金需要，接受子公司法定代表人、母公司监事刘跃彬提供的个人借款，金额为人民币 238,550.00 元，借款不支付借款利息，本次关联借款未约定利息，系关联方为公司发展提供资金支持，未损害公司及其他股东、债权人利益。公司《第一届董事会第十七次会议》、通过《关于追认公司日常关联交易的议案》，对该事项进行追认，详见 2018-017 号公司公告。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017年12月13日,根据公司业务发展的需要,公司拟出资设立全资子公司厦门海德宝生物科技有限公司。法定代表人为赵世镇;注册资本为人民币500万元,其中本公司认缴出资人民币500万元,占注册资本的100.00%。公司《2017年第七次临时股东大会》通过《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》,详见2017-068号公司公告。2018年1月31日经厦门市市场监督管理局批准设立。报告期内未完成设立。

(四) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争,保护公司及其他股东的合法利益,公司控股股东和实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。2、公司股东、董事、监事及高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》,承诺尽量避免发生关联交易,如不可避免,则按照公司的有关规定,履行相应的决策程序。报告期内,公司存在因管理层及相关工作人员对信息披露规则理解不到位,导致两项关联交易未能严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定履行审批程序和信息披露义务的情况,详见本报告“第四节 二(二)报告期内公司发生的日常性关联交易、本报告第四节 二(三)报告期内发生的偶发性关联交易情况”。公司通过自查发现上述情况后已进行积极整改并已2017年4月25日将上述交易事项提交第一届董事会第十次会议、第一届监事会第三次会议审议并由2016年年度股东大会对上述交易事项进行补充确认。虽存在上述情况,但公司是纯受益方,不存在损害公司和其他股东利益的情形、未对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性造成重大影响。3、公司实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范资金使用承诺函》,承诺未来将进一步规范资金使用,严格限定资金用途,以确保资金用于与生产经营相关的业务活动之中。4、为解决与江苏环球海洋生物科技股份有限公司存在潜在的同业竞争,实际控制人赵守辉、控股股东同信投资出具承诺在2017年8月31日前将江苏环球整合至环海股份,使之成为环海股份的全资子公司或控股子公司。公司实际控制人赵守辉先生及控股股东同信投资自做出相关承诺以来,一直致力于履行上述承诺,积极与公司其他股东及管理层沟通商议同业竞争问题解决方案的选取及操作细节。2017年8月28日公司第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第四次会议,会议审议通过了《关于以增资方式持有江苏环球海洋生物科技股份有限公司58.33%股权解决同业竞争的关联交易议案》,根据《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定,需提交股东大会审议。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	6,288,176.60	4.35%	公司为取得银行贷款进行抵押
房屋建筑物	抵押	21,092,122.70	14.73%	公司为取得银行贷款进行抵押
应收账款-FULIN TRADING HONG	质押	564,324.80	0.39%	贸易融资
应收账款-FULIN TRADING HONG	质押	1,929,830.40	1.35%	贸易融资

应收账款-FULIN TRADING HONG	质押	2, 110, 114. 80	1. 47%	贸易融资
应收账款-FULIN TRADING HONG	质押	1, 933, 609. 90	1. 35%	贸易融资
应收账款-SYNERGIX COMPOSITE TECHNOLOGY PTE. LTD	质押	1, 751, 349. 60	1. 22%	贸易融资
总计	-	35, 669, 528. 80	24. 86%	-

(六) 调查处罚事项

一、处罚事项

2017 年 5 月 15 日，诏安县环境保护局执法人员对公司进行现场检查，在公司污水排放口 1#、生活污水排放口 2#各采样 1 瓶进行监测。2017 年 5 月 16 日，诏安县环境保护监测站出具的监测报告（编号：W2017027）显示公司污水排放口 1#化学需氧量浓度为 143mg/L 超过国家规定的排放标准。

二、行政处罚决定

诏安县环境保护局根据检测结果认为公司违反了《中华人民共和国水污染防治法》第九条：“排放水污染物，不得超过国家或者地方规定的水污染物排放标准和重点水污染物排放总量控制指标。”的规定，根据《中华人民共和国水污染防治法》第七十四条：“违反本法规定，排放水污染物超过国家或者地方规定的水污染物排放标准，或者超过重点水污染物排放总量控制指标的，由县级以上人民政府环境保护主管部门按照权限责令限期治理，处应缴纳排污费数额二倍以上五倍以下罚款。限期治理期间，由环境保护主管部门责令限制生产、限制排放或者停产整治。限期治理的期限最长不超过一年；逾期未完成治理任务的，报经有批准权的人民政府批准，责令关闭。”的规定，对公司作出如下行政处罚：处应缴纳排污费数额二倍罚款，共计人民币叁万贰仟肆佰贰拾陆元整（¥32426.00）。

三、处罚事项对公司的影响

1、诏安县环境保护局对公司处以人民币 32426.00 元罚款，该笔罚款占属于挂牌公司股东的净利润比重较小，不会对公司的生产、经营造成重大影响； 2、公司收到行政处罚决定书后，立即采取相应的整改和优化措施，尽量避免不会再有排放水污染物超标事情发生。

四、说明及整改措施

管理层高度重视此事件，立即着手进行整改工作，公司增加安装气浮池设备，气浮池设备可以稳定污水处理效果，公司在 2017 年 6 月底前已安装完成并已投入使用。

(七) 自愿披露其他重要事项

无

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	48,012,533	48,012,533	69.70%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	10,433,733	10,433,733	15.15%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	63,880,000	100.00%	-43,012,533	20,867,467	0.03%
	其中：控股股东、实际控制人	31,301,200	49.00%	-10,433,733	20,867,467	0.03%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		63,880,000	-	5,000,000	68,880,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	同信投资发展有限公司	31,301,200	0	31,301,200	45.4431%	20,867,467	10,433,733
2	石狮市昇松投资发展有限公司	21,186,634	0	21,186,634	30.7588%	0	21,186,634
3	石狮市远劲松投资发展有限公司	11,392,166	0	11,392,166	16.5391%	0	11,392,166
4	赵慧聪	0	3,448,000	3,448,000	5.0058%	0	3,448,000
5	蒋少民	0	703,000	703,000	1.0206%	0	703,000
6	谢伟峰	0	350,000	350,000	0.5081%	0	350,000
7	兴业证券做市专用证券账户	0	299,000	299,000	0.4341%	0	299,000
8	中山证券有限责任公司做市专用证券账户	0	200,000	200,000	0.2904%	0	200,000

合计	63,880,000	5,000,000	68,880,000	100%	20,867,467	48,012,533
----	------------	-----------	------------	------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：同信投资发展有限公司的股东为赵守辉；石狮市昇松投资发展有限公司的股东为赵守育、王学良、柯希贤、徐芳；石狮市远劲松投资发展有限公司的股东为柯志清、郑美娜。其中，赵守辉与赵守育为兄弟关系；新增个人股东赵慧聪与董事兼总经理的赵世镇为姐弟关系。除此外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期末，公司控股股东同信投资发展有限公司直接持有公司的 31,301,200 股的股份，占公司总股本的 45.44%。

同信投资发展有限公司（以下简称“同信投资”）基本情况如下：

2009年11月4日成立，登记证号码为 51379515-000-11-14-6，注册办事处地址：香港上环永乐街177-183号永德商业中心3楼305室，现任董事：赵守辉，公司类型为私人公司，注册资本为10,000.00港币，业务性质：投资。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为赵守辉先生。

赵守辉，男，1956年1月出生，新加坡国籍，高中学历。1976年毕业于石狮市永宁中学；1976年至1981年，就职于石狮市永宁增强模具厂木模部，任技术员；1982年至1984年，就职于澳门模具厂模具部，任技术部组长；1984年至1994年，就职于永业木器厂，任技术组长；1994年至今，就职于YAN TAI YIT PTE. LTD.，任董事长；2010年至2015年，就职于环海有限，历任环海有限董事长、总经理；现任股份公司董事长。

赵守辉持有同信投资发展有限公司100%股权，实际控制该公司的生产和经营，为同信投资的实际控制人。目前，赵守辉为公司董事长，能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策的制定，为实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-12-28	2017-4-24	2.0	5,000,000	10,000,000	0	2	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司第一次募集资金共计人民币募集资金总金额10,000,000元。截止至2017年12月31日，公司募集资金结余763.81元；

募集资金实际使用情况：募集资金总金额10000000元，募集资金加利息收入扣除手续费净额9834.11元，募集资金净额10,009,834.11元，购买原材料及辅助生产材料支付货款10,009,070.30元，未使用的募集资金余额763.81元。

本次募集资金使用过程中不存在变更募集资金投资项目的情况，没有改变募集资金的用途。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、可转换债券情况

□ 适用 √ 不适用

五、间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金贷款	中国建设银行股份有限公司诏安支行	8,000,000.00	5.4375%	2016-4-1 至 2017-4-1	否
流动资金贷款	中国建设银行股份有限公司诏安支行	4,000,000.00	5.4375%	2016-4-7 至 2017-4-7	否
流动资金贷款	中国建设银行股份有限公司诏安支行	3,000,000.00	5.4375%	2016-4-13 至 2017-4-13	否
贸易融资贷款	中国建设银行股份有限公司诏安支行	461,395.50	1.8868%	2016-11-9 至 2017-1-13	否
贸易融资贷款	中国建设银行股份有限公司诏安支行	1,239,570.00	1.8868%	2016-11-9 至 2017-2-2	否
贸易融资贷款	中国建设银行股份有限公司诏安支行	1,692,628.00	2.0051%	2017-1-6 至 2017-3-14	否
贸易融资贷款	中国建设银行股份有限公司诏安支行	1,553,888.00	2.0051%	2017-1-6 至 2017-3-17	否
贸易融资贷款	中国建设银行股份有限公司诏安支行	1,371,760.00	2.0051%	2017-2-8 至 2017-4-13	否
流动资金贷款	福建海峡银行股份有限公司漳州分行	952,957.09	5.6550%	2017-4-28 至 2017-10-26	否
流动资金贷款	福建海峡银行股份有限公司漳州分行	2,072,580.00	5.6550%	2017-5-2 至 2017-10-26	否
流动资金贷款	福建海峡银行股份有限公司漳州分行	14,708,625.00	5.6550%	2017-4-20 至 2018-3-23	否
流动资金贷款	福建海峡银行股份有限公司漳州分行	3,063,000.00	5.6550%	2017-5-8 至 2018-3-23	否
流动资金贷款	福建海峡银行股份有限公司漳州分行	1,440,000.00	5.6550%	2017-5-19 至 2018-3-23	否
流动资金贷款	福建海峡银行股份有限公司漳州分行	762,500.00	5.6550%	2017-5-24 至 2018-3-23	否
流动资金贷款	福建海峡银行股份有限公司漳州分行	3,025,000.00	5.6550%	2017-10-31 至 2018-3-23	否
融资租赁	福建海峡融资租赁有限公司	10,000,000.00	3.2067%	2017-12-28 至 2020-12-28	否
合计	-	57,343,903.59	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

未提出利润分配预案的说明：

☒适用 ☐不适用

公司 2017 年度未分配利润主要用于补充公司流动资金以及扩大营业规模，根据公司的财务状况、现金流量和公司经营发展的实际情况，公司决定 2017 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
赵守辉	董事长	男	62	高中	2016.2-2019.2	102,000
王学良	董事	男	72	本科	2016.2-2019.2	84,000
黄念彬	董事	男	47	初中	2016.2-2019.2	0
柯恒	董事	男	31	本科	2016.2-2019.2	0
赵世镇	董事、总经理	男	31	高中	2016.2-2019.2	72,000
赵守育	监事会主席	男	54	初中	2016.2-2019.2	0
柯志清	监事	男	30	大专	2016.2-2019.2	0
刘跃彬	监事	男	35	大专	2016.2-2019.2	102,000
沈碧丹	董事会秘书	女	32	大专	2016.2-2019.2	70,000
陈寿福	财务总监	男	43	大专	2017.8-2020.8	49,500
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

同信投资发展有限公司的股东为赵守辉；石狮市昇松投资发展有限公司的股东为赵守育、王学良、柯希贤、徐芳；石狮市远劲松投资发展有限公司的股东为柯志清、郑美娜。其中，赵守辉与赵守育为兄弟关系；新增个人股东赵慧聪与董事兼总经理的赵世镇为姐弟关系。除此外，公司股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
-	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
----	------	----------------	------	------

陈寿福	无	新任	财务总监	新任
-----	---	----	------	----

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

本年新任财务总监陈寿福，男，汉族，1975年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于福建师范大学工商管理系，大专学历 2015 年 5 月至 2017 年 5 月，任职于常山海之味冷冻食品有限责任公司财务部主管 2017 年 5 月 16 日至 2017 年 8 月，任福建环海生物科技有限公司财务部经理；2017 年 8 月至今任福建环海生物科技股份有限公司财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	11	15
销售人员	2	4
行政管理人员	14	14
财务人员	4	7
生产车间管理人员	4	5
生产、技术人员	70	89
员工总计	105	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	8
专科	11	16
专科以下	88	110
员工总计	105	134

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

公司薪酬分配以岗位价值、技能和业绩为基本考量因素；同时公司的薪酬体系积极与市场接轨，能够达到激发员工工作活力的目标；公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司报告期内无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）:

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况:

报告期内，公司不存在认定核心员工的情况，目前公司无核心员工。

第九节 行业信息

√适用□不适用

随着人们生活质量的提高，人们对食品安全和药品安全的关注度也在上升。特别在食品领域，天然绿色食品普遍受到消费者提倡。琼脂属于植物胶，其天然、绿色的属性符合食品行业的发展趋势。在回归绿色、天然的消费观下，在医药、保健品、日化用品等领域的制造企业也会越来越多地使用琼脂。因此，琼脂的应用范围将不断拓展，该行业也将往更高端发展。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，公司初步建立了健全的法人治理结构，并根据实际情况制定了适应股份公司发展需要的《公司章程》及在关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但鉴于股份公司成立时间较短，上述各项管理制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。应对措施：为应对该风险，公司已制定了规范公司治理及强化监督制衡的管理制度，并着重提升全体股东、董事、监事及高级管理人员等规范公司治理的理念，使其审慎履行管理、监督职责，确保其严格遵守《公司章程》及其他管理制度的规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了《投资者关系管理制度》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》，确保所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内，公司法理机制较为完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项决策制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

4、 公司章程的修改情况

经 2017 年 4 月 25 日第一届董事会第十次会议、2017 年 5 月 29 日 2016 年年度股东大会审议通过了《公司章程修正案（一）》：1. 公司原注册资本由人民币 6,388 万元修改为人民币 6,888 万元；2. 公司原股份总数为 63,880,000 股修改为：68,880,000 股，每股面值为 1 元，均为人民币普通股。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开	经审议的重大事项（简要描述）
------	----------	----------------

	的次数	
董事会	7	一、第一届董事会第八次会议（2017.2.27）1. 审议《关于续聘福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务报告审计机构的议案》2. 审议《关于补充确认公司关联交易的议案》3. 审议《关于提请召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》； 二、第一届董事会第九次会议（2017.4.10）审议了：1. 《关于公司拟向福建海峡银行股份有限公司漳州分行申请不超 2300 万元贷款的议案》2. 《关于变更公司股票转让方式为做市转让方式的议案》3. 《关于授权公司董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜的议案》4. 《关于提请召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》； 三、第一届董事会第十次会议（2017.4.25）审议了：1. 《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》2. 《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》3. 《关于公司 2016 年度报告及其摘要的议案》4. 《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》5. 《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》6. 《关于 2016 年度利润分配的议案》7. 《关于续聘福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》8. 《关于公司实际控制人、控股股东延期履行承诺事项的议案》9. 《关于变更公司注册资本的议案》10. 《公司章程修正案（一）》11. 《福建环海生物科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》12. 《关于追认公司 2016 年度日常性关联交易的议案》13. 《关于追认公司偶发性关联交易的议案》14. 《关于追认公司日常性关联交易的议案》15. 《关于控股股东及其他关联方占用资金专项审核意见的议案》16. 《关于提请召开公司 2016 年度股东大会的议案》； 四、第一届董事会第十一次会议（2017.4.28）审议了：1. 《关于福建环海生物科技股份有限公司利润分配管理制度的议案》2. 《关于福建环海生物科技股份有限公司承诺管理制度的议案》； 五、第一届董事会第十二次会议（2017.6.26）审议了：1. 《关于实际控制人为公司提供借款的偶发性关联交易的议案》2. 《关于提请召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》； 六、第一届董事会第十三次会议（2017.8.28）审议了：1. 《公司<2017 年半年度报告>的议案》2. 《〈2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》3. 《关于公司会计政策变更的议案》4. 《关于以增资方式持有江苏环球海洋生物科技有限公司 58.33%股权解决同业竞争的关联交易议案》5. 《关于聘任陈寿福为公司财务总监的议案》6. 《关于提请召开公司 2017 年第六次临时股东大会》； 七、第一届董事会第十四次会议（2017.11.23）审议了：1. 《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》2. 《关于公司拟向

		福建海峡融资租赁有限责任公司申请不超过 1000 万元融资的议案》3.《关于提请召开公司 2017 年第七次临时股东大会的议案》;
监事会	2	一、第一届监事会第三次会议（2017.4.25）审议了：1.《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》2.《关于 2016 年度公司年度报告及摘要的议案》3.《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》4.《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》5.《关于公司 2016 年度利润分配的议案》6.《关于续聘福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙) 的议案》7.《关于公司实际控制人、控股股东延期履行承诺事项的议案》8.《关于追认公司 2016 年度日常性关联交易的议案》9.《关于追认公司偶发性关联交易的议案》10.《关于追认公司日常性关联交易的议案》11.《关于控股股东及其他关联方占用资金专项审核意见的议案》; 二、第一届监事会第四次会议（2017.8.28）审议了 1.《公司〈2017 年半年度报告〉的议案》2.《〈2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》3.《关于公司会计政策变更的议案》4.《关于以增资方式持有江苏环球海洋生物科技有限公司 58.33%股权解决同业竞争的关联交易议案》。
股东大会	8	一、2017 年第一次临时股东大会（2017.1.7） 审议了：1.《关于补充确认公司偶发性关联交易的议案》; 二、2017 年第二次临时股东大会（2017.1.12） 审议了：1.《关于〈福建环海生物科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》2.《关于修改〈公司章程〉的议案》3.《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》4.《关于〈福建环海生物科技股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》5.《关于开立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》6.《关于股票发行认购合同的议案》; 三、2017 年第三次临时股东大会（2017.3.16） 审议了：1.《关于续聘福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务报告审计机构的议案》2.《关于追认公司关联交易的议案》; 四、2017 年第四次临时股东大会（2017.4.27） 审议了：1.《关于变更公司股票转让方式为做市转让方式的议案》2.《关于授权公司董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜的议案》; 五、2016 年年度股东大会（2017.5.19） 审议了：1.《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》2.《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》3.《关于公司 2016 年度报告及摘要的议案》4.《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》5.《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》6.《关于 2016 年度利润分配的议案》7.《关于续聘福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙) 的议案》8.《关

		于公司实际控制人、控股股东延期履行承诺事项的议案》9.《关于变更公司注册资本的议案》10.《公司章程修正案(一)》11.《关于追认公司 2016 年度日常性关联交易的议案》12.《关于追认公司偶发性关联交易的议案》13.《关于追认公司日常性关联交易的议案》14.《关于控股股东及其他关联方占用资金专项审核意见的议案》15.《关于福建环海生物科技股份有限公司利润分配管理制度的议案》16.《关于福建环海生物科技股份有限公司承诺管理制度的议案》; 六、2017 年第五次临时股东大会 (2017.7.13) 审议了: 1.《关于实际控制人为公司提供借款的偶发性关联交易的议案》; 七、2017 年第六次临时股东大会 (2017.9.15) 审议了: 1.《关于以增资方式持有江苏环球海洋生物科技有限公司 58.33%股权解决同业竞争的关联交易议案》; 八、2017 年第七次临时股东大会 (2017.12.13) 审议了: 1.《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》2.《关于公司拟向福建海峡融资租赁有限责任公司申请不超过 1000 万元融资的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司三会治理机制有效运行,形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时,公司加强董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《公司章程》、三会议事规则以及关联交易、对外担保、重大投资等决策管理制度的学习,提高公司管理层规范动作意识。公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度,以适应和满足公司不断发展的要求,为公司的持续健康稳定发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

无

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来,严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运行,在业务、资产、人员、财

务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。（一）业务独立 公司主营业务为海藻亲水胶体的研发、生产和销售。公司设有技术部、采购部、销售部、生产部、财务部等部门。公司能够独立的从事琼脂的研发、生产和销售，具有相应的采购、研发、生产、销售部门和渠道，产、供、销系统完整，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力，不存在影响公司业务独立性的重大或频繁的关联交易。 公司股东及管理层承诺未来不会从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。公司的业务独立。（二）资产独立 公司历史沿革过程中的历次出资及注册资本变更等均经过合法的程序，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。 公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，主要资产包括运输设备、电子与办公设备、土地房屋、商标和专利权等。股份公司设立时，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。（三）人员独立 公司建立有独立的人事管理制度，公司对员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也不存在从公司关联企业领取报酬的情况，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。（四）财务独立 公司开立有独立的基本存款账户，设立独立的财务部，制定有相应的财务管理制度，并独立纳税，公司能够独立作出财务决策，拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。公司财务独立。（五）机构独立 公司建立了适合自身经营所需的组织机构，如股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司内设财务部、销售部、采购部、生产部等部门，不存在同控股股东及其控制的企业混合经营、合署办公的情形。公司完全拥有机构设置自主权，公司机构独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 2、关于财务管理体系 报告期内，公司根据国家有关财务管理法规制度和公司章程有关规定，结合公司实际情况，严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，促使企业不断提高经济效益。 3、关于风险控制体系 报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、公司章程等文件有关规定，有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险，采取事前防范、事中控制等措施，及时发现缺陷并不断改进、完善。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	闽华兴所（2018）审字 XM-008 号
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼
审计报告日期	2018-3-28
注册会计师姓名	方莉、郑建辉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	人民币 15 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

闽华兴所（2018）审字XM-008号

福建环海生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建环海生物科技股份有限公司（以下简称环海生物）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了环海生物2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于环海生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、应收账款坏账准备的计提

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
如财务报表附注五、（三）所述，截至2017年12月31日，环海生物合并应收账款账面金额为人民币34,108,764.14元，其坏账准备余额为人民币1,711,648.21元。 当存在客观证据表明应收账款存在坏账时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项坏账准备。对于不存在坏账客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。 由于应收账款金额重大，若应收账款不能及时收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 评价并测试了管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。 选取样本检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性，并测试了与维护账龄分析表相关信息系统自动控制。 选取金额重大或高风险的应收账款，独立测试了其可收回性。我们在评估应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力。 通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当。 基于所实施的审计程序，我们发现管理层在评估应收账款的可收回性时作出的判断和估计可以被我们获取的证据所支持。

2、存货跌价准备的计提

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
--------	---------------

如财务报表附注五、（六）所述,截至2017年12月31日,环海生物合并存货账面金额为人民币30,159,172.39元,未计提存货跌价准备。 存货跌价准备的提取,取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定,要求管理层对存货的售价,至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。 由于存货金额重大,且环海生物主要原材料红藻价格受气候影响较为明显,若出现价格持续大幅波动,产品存在跌价的可能性较大,对财务报表影响较为重大,我们将存货的跌价准备计提确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下: 评价并测试了管理层复核、评估和确定存货跌价的内部控制,包括有关识别跌价客观证据和计算跌价准备的控制。 对存货实施监盘,检查存货的数量、状况及产品有效期等。 取得存货的期末库龄清单,结合产品的有效期,对库龄较长的存货进行分析性复核,分析存货跌价准备是否合理。 核查本期度主要原材料单价变动情况,考虑存货受气候影响的程度,判断产生存货跌价的风险。 获取产品跌价准备计算表,执行存货减值测试,检查是否按环海生物相关会计政策执行,分析存货跌价准备计提是否充分。 基于所实施的审计程序,我们发现管理层在评估存货的可变现净值时作出的判断可以被我们获取的证据所支持。
--	--

四、其他信息

环海生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括环海生物2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估环海生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算环海生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督环海生物的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对环海生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论

认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致环海生物不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就环海生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

福建华兴会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国福州市

二〇一八年三月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,000,791.49	335,990.82
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		-	-
应收账款		32,397,115.93	28,917,669.00
预付款项		970,850.63	2,724,506.07
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		1,974,166.16	9,596.49
买入返售金融资产		-	-
存货		30,159,172.39	7,470,176.22
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		601,982.69	551,936.66
流动资产合计		72,104,079.29	40,009,875.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		57,346,490.66	64,999,302.63
在建工程		1,404,474.60	-
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		6,300,387.42	6,438,168.50
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		108,573.00	-
递延所得税资产		346,338.41	381,040.38
其他非流动资产		5,581,248.66	2,960,484.46
非流动资产合计		71,087,512.75	74,778,995.97
资产总计		143,191,592.04	114,788,871.23
流动负债：			
短期借款		22,999,125.00	16,713,439.00
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		-	-
应付账款		15,008,097.12	14,713,617.50
预收款项		4,029,486.72	2,077,897.01
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		769,053.30	472,111.47
应交税费		272,036.96	1,334,369.60
应付利息		39,740.58	29,681.43
应付股利		-	-
其他应付款		669,157.55	1,140,000.00
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		43,786,697.23	36,481,116.01
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		9,101,521.98	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		8,294,824.32	9,479,888.10
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		17,396,346.30	9,479,888.10
负债合计		61,183,043.53	45,961,004.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本		68,880,000.00	63,880,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,605,350.53	605,350.53
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		858,499.62	501,465.27
一般风险准备		-	-
未分配利润		6,078,622.27	3,841,051.32
归属于母公司所有者权益合计		81,422,472.42	68,827,867.12
少数股东权益		586,076.09	-
所有者权益合计		82,008,548.51	68,827,867.12
负债和所有者权益总计		143,191,592.04	114,788,871.23

法定代表人：赵守辉 主管会计工作负责人：陈寿福 会计机构负责人：陈寿福

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,989,761.95	335,990.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		33,743,915.93	28,917,669.00
预付款项		931,276.63	2,724,506.07
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		1,974,166.16	9,596.49
存货		29,187,532.37	7,470,176.22
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		227,548.14	551,936.66
流动资产合计		72,054,201.18	40,009,875.26
非流动资产：			

可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		2,266,500.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		56,690,733.40	64,999,302.63
在建工程		1,247,006.29	-
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		6,295,011.32	6,438,168.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		256,327.23	381,040.38
其他非流动资产		3,856,169.66	2,960,484.46
非流动资产合计		70,611,747.90	74,778,995.97
资产总计		142,665,949.08	114,788,871.23
流动负债：			
短期借款		22,999,125.00	16,713,439.00
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		-	-
应付账款		14,857,147.42	14,713,617.50
预收款项		4,029,486.72	2,077,897.01
应付职工薪酬		672,866.30	472,111.47
应交税费		271,418.56	1,334,369.60
应付利息		39,740.58	29,681.43
应付股利		-	-
其他应付款		1,607.55	1,140,000.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		42,871,392.13	36,481,116.01
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		9,101,521.98	-
长期应付职工薪酬		-	-

专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		8,294,824.32	9,479,888.10
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		17,396,346.30	9,479,888.10
负债合计		60,267,738.43	45,961,004.11
所有者权益：			
股本		68,880,000.00	63,880,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,605,350.53	605,350.53
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		858,499.62	501,465.27
一般风险准备		-	-
未分配利润		7,054,360.50	3,841,051.32
所有者权益合计		82,398,210.65	68,827,867.12
负债和所有者权益合计		142,665,949.08	114,788,871.23

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		89,110,404.08	79,464,760.92
其中：营业收入		89,110,404.08	79,464,760.92
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		88,940,304.67	76,252,084.18
其中：营业成本		76,286,412.31	66,211,635.76
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		202,991.53	560,100.44
销售费用		1,325,452.87	1,366,973.39
管理费用		9,742,424.17	6,536,779.59
财务费用		1,195,537.11	667,350.35
资产减值损失		187,486.68	909,244.65
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）		－	－
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）		－	－
资产处置收益（损失以“－”号填列）		－	－
其他收益		2,908,078.78	－
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,078,178.19	3,212,676.74
加：营业外收入		10,678.95	2,978,018.83
减：营业外支出		91,874.14	57,429.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,996,983.00	6,133,265.63
减：所得税费用		549,801.61	2,249,979.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,447,181.39	3,883,286.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		－	－
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		－147,423.91	－
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,594,605.30	3,883,286.11
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,447,181.39	3,883,286.11

归属于母公司所有者的综合收益总额		2,594,605.30	-
归属于少数股东的综合收益总额		-147,423.91	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.06
（二）稀释每股收益		0.04	0.06

法定代表人：赵守辉主管会计工作负责人：陈寿福会计机构负责人：陈寿福

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		90,129,447.30	79,464,760.92
减：营业成本		76,731,476.15	66,211,635.76
税金及附加		200,593.83	560,100.44
销售费用		1,319,992.80	1,366,973.39
管理费用		9,117,169.55	6,536,779.59
财务费用		1,192,255.30	667,350.35
资产减值损失		184,686.68	909,244.65
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		2,908,078.78	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,291,351.77	3,212,676.74
加：营业外收入		10,678.64	2,978,018.83
减：营业外支出		91,874.09	57,429.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,210,156.32	6,133,265.63
减：所得税费用		639,812.79	2,249,979.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,570,343.53	3,883,286.11
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,570,343.53	3,883,286.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.06
（二）稀释每股收益		0.04	0.06

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,025,081.05	72,446,583.05
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		1,509,900.84	4,696,479.79
收到其他与经营活动有关的现金		2,329,356.54	3,703,029.90
经营活动现金流入小计		100,864,338.43	80,846,092.74
购买商品、接受劳务支付的现金		101,133,789.48	61,004,123.64
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		6,519,306.74	4,406,387.81
支付的各项税费		2,575,790.67	2,761,156.70
支付其他与经营活动有关的现金		4,082,766.24	2,945,039.62
经营活动现金流出小计		114,311,653.13	71,116,707.77

经营活动产生的现金流量净额		-13,447,314.70	9,729,384.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000,000.00	-
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		10,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,341,904.08	15,259,576.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,341,904.08	15,259,576.88
投资活动产生的现金流量净额		5,658,095.92	-15,259,576.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,733,500.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		733,500.00	-
取得借款收到的现金		30,642,938.09	24,631,085.10
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		41,376,438.09	24,631,085.10
偿还债务支付的现金		24,238,264.38	22,930,119.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,202,074.90	836,169.19
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		2,360,000.00	-
筹资活动现金流出小计		27,800,339.28	23,766,288.79
筹资活动产生的现金流量净额		13,576,098.81	864,796.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-122,079.36	-17,405.50
五、现金及现金等价物净增加额		5,664,800.67	-4,682,801.10
加：期初现金及现金等价物余额		335,990.82	5,018,791.92
六、期末现金及现金等价物余额		6,000,791.49	335,990.82

法定代表人：赵守辉 主管会计工作负责人：陈寿福 会计机构负责人：陈寿福

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		96,870,021.05	72,446,583.05
收到的税费返还		1,509,900.84	4,696,479.79
收到其他与经营活动有关的现金		1,676,418.90	3,703,029.90
经营活动现金流入小计		100,056,340.79	80,846,092.74
购买商品、接受劳务支付的现金		100,621,317.99	61,004,123.64
支付给职工以及为职工支付的现金		6,083,632.86	4,406,387.81
支付的各项税费		2,573,820.77	2,761,156.70
支付其他与经营活动有关的现金		3,924,976.97	2,945,039.62
经营活动现金流出小计		113,203,748.59	71,116,707.77
经营活动产生的现金流量净额		-13,147,407.80	9,729,384.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000,000.00	-
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		10,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,652,840.52	15,259,576.88
投资支付的现金		2,266,500.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,919,340.52	15,259,576.88
投资活动产生的现金流量净额		6,080,659.48	-15,259,576.88
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	-
取得借款收到的现金		30,642,938.09	24,631,085.10
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		40,642,938.09	24,631,085.10
偿还债务支付的现金		24,238,264.38	22,930,119.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,202,074.90	836,169.19
支付其他与筹资活动有关的现金		2,360,000.00	-
筹资活动现金流出小计		27,800,339.28	23,766,288.79
筹资活动产生的现金流量净额		12,842,598.81	864,796.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-122,079.36	-17,405.50
五、现金及现金等价物净增加额		5,653,771.13	-4,682,801.10
加：期初现金及现金等价物余额		335,990.82	5,018,791.92
六、期末现金及现金等价物余额		5,989,761.95	335,990.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	63,880,000.00	-	-	-	605,350.53	-	-	-	501,465.27	-	3,841,051.32	-	68,827,867.12
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	63,880,000.00	-	-	-	605,350.53	-	-	-	501,465.27	-	3,841,051.32	-	68,827,867.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	357,034.35	-	2,237,570.95	586,076.09	13,180,681.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,594,605.30	-147,423.91	2,447,181.39
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	733,500.00	10,733,500.00
1．股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	733,500.00	10,733,500.00
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	357,034.35	-	-357,034.35	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	357,034.35	-	-357,034.35	-	-
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、本年期末余额	68,880,000.00	-	-	-	5,605,350.53	-	-	-	858,499.62	-	6,078,622.27	586,076.09	82,008,548.51

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
	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	63,107,031.49	-	-	-	706,182.95	-	-	-	113,136.66	-	1,018,229.91	-	64,944,581.01
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	63,107,031.49	-	-	-	706,182.95	-	-	-	113,136.66	-	1,018,229.91	-	64,944,581.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	772,968.51	-	-	-	-100,832.42	-	-	-	388,328.61	-	2,822,821.41	-	3,883,286.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,883,286.11	-	3,883,286.11
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	388,328.61	-	-388,328.61	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	388,328.61	-	-388,328.61	-	-
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	772,968.51	-	-	-	-100,832.42	-	-	-	-	-	-672,136.09		
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	772,968.51	-	-	-	-100,832.42	-	-	-	-	-	-672,136.09		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	63,880,000.00	-	-	-	605,350.53	-	-	-	501,465.27	-	3,841,051.32	-	68,827,867.12

法定代表人：赵守辉主管

会计工作负责人：陈寿福

会计机构负责人：陈寿福

(八) 母公司股东权益变动表

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	一般风险准备	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	63,880,000.00	-	-	-	605,350.53	-	-	-	501,465.27		3,841,051.32	68,827,867.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	63,880,000.00	-	-	-	605,350.53	-	-	-	501,465.27		3,841,051.32	68,827,867.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	357,034.35		3,213,309.18	13,570,343.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		3,570,343.53	3,570,343.53
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-		-	10,000,000.00
1．股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-		-	10,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	357,034.35		-357,034.35	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	357,034.35		-357,034.35	-
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、本年期末余额	68,880,000.00	-	-	-	5,605,350.53	-	-	-	858,499.62		7,054,360.50	82,398,210.65

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	一般风险准备	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	63,107,031.49	-	-	-	706,182.95	-	-	-	113,136.66		1,018,229.91	64,944,581.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	63,107,031.49	-	-	-	706,182.95	-	-	-	113,136.66		1,018,229.91	64,944,581.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	772,968.51	-	-	-	-100,832.42	-	-	-	388,328.61		2,822,821.41	3,883,286.11
（一）综合收益总额											3,883,286.11	3,883,286.11
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	388,328.61		-388,328.61	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	388,328.61		-388,328.61	-
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	772,968.51	-	-	-	-100,832.42	-	-	-	-		-672,136.09	-
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	772,968.51	-	-	-	-100,832.42	-	-	-	-		-672,136.09	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
四、本年期末余额	63,880,000.00	-	-	-	605,350.53	-	-	-	501,465.27		3,841,051.32	68,827,867.12

财 务 报 表 附 注

一、 公司的基本情况

1、企业概况

福建环海生物科技股份有限公司（以下简称公司），成立于 2010 年 12 月 16 日，统一社会信用代码 91350000563383949J。公司注册资本为人民币 6,888.00 万元，实收资本为人民币 6,888.00 万元，法定代表人：赵守辉，注册地：诏安金都工业集中区。

2、历史沿革

公司系 2010 年 11 月 5 日经诏安县对外贸易经济合作局诏外经贸(2010)013 号《关于同意独资设立福建环球海洋生物科技有限公司的批复》批准设立的，并经福建省人民政府商外资闽漳外资字[2010]0126 号批准，由同信投资发展有限公司出资组建，设立时注册资本 500 万美元。并于 2010 年 12 月 16 日领取了漳州市工商行政管理局核发的注册号为 350600400016039 的企业法人营业执照。

2011 年 3 月 15 日，公司收到股东同信投资发展有限公司投入的第 1 期投资款 754,073.00 美元，注册资本 754,073.00 美元，于 2011 年 3 月 15 日缴存公司在中国农业银行诏安县支行开立美元资本金账户，该次出资经厦门诚联兴会计师事务所有限公司于 2011 年 3 月 18 日出具厦诚会外验(2011)第 WY-011 号《验资报告》审验确认。

2011 年 7 月 15 日，公司收到股东同信投资发展有限公司投入的第 2 期投资款 299,957.87 美元，注册资本 299,957.87 美元，于 2011 年 7 月 15 日缴存公司在中国农业银行诏安县支行开立美元资本金账户，该次出资经厦门诚联兴会计师事务所有限公司于 2011 年 7 月 18 日出具厦诚会外验(2011)第 WY-027 号《验资报告》审验确认。

2011 年 12 月 14 日，公司收到股东同信投资发展有限公司投入的第 2 期投资款 156,226.84 美元，注册资本 156,226.84 美元，于 2011 年 12 月 14 日缴存公司在中国农业银行诏安县支行开立美元资本金账户，该次出资经厦门诚联兴会计师事务所有限公司于 2011 年 12 月 15 日出具厦诚会外验(2011)第 WY-045

号《验资报告》审验确认。

2012 年 3 月 8 日，公司收到股东同信投资发展有限公司投入的第 2 期投资款 150,102.78 美元，注册资本 150,102.78 美元，于 2012 年 3 月 8 日缴存公司在中国农业银行诏安县支行开立美元资本金账户，该次出资经厦门诚联兴会计师事务所有限公司于 2012 年 3 月 12 日出具厦诚会外验（2012）第 WY-009 号《验资报告》审验确认。

2012 年 3 月 16 日，公司收到股东同信投资发展有限公司投入的第 2 期投资款 90,158.61 美元，注册 90,158.61 美元，于 2012 年 3 月 16 日缴存公司在中国农业银行诏安县支行开立的美元资本金账户，该次出资经厦门诚联兴会计师事务所有限公司于 2012 年 3 月 23 日出具厦诚会外验（2012）第 WY-012 号《验资报告》审验确认。

2012 年 6 月 15 日，公司收到股东同信投资发展有限公司投入的第 2 期投资款 85,411.76 美元，注册 85,411.76 美元，于 2012 年 6 月 15 日缴存公司在中国农业银行诏安县支行开立的美元资本金账户，该次出资经厦门诚联兴会计师事务所有限公司于 2012 年 6 月 18 日出具厦诚会外验（2012）第 WY-025 号《验资报告》审验确认。

2012 年 7 月 17 日，公司收到股东同信投资发展有限公司投入的第 2 期投资款 59,976.76 美元，注册资本 59,976.76 美元，于 2012 年 7 月 17 日缴存公司在中国农业银行诏安县支行开立的美元资本金账户，该次出资经厦门诚联兴会计师事务所有限公司于 2012 年 7 月 23 日出具厦诚会外验（2012）第 WY-036 号《验资报告》审验确认。

2012 年 8 月 15 日，公司收到股东同信投资发展有限公司投入的第 2 期投资款 395,414.76 美元，注册资本 395,414.76 美元，于 2012 年 8 月 15 日缴存公司在中国农业银行诏安县支行开立的美元资本金账户，该次出资经厦门诚联兴会计师事务所有限公司于 2012 年 8 月 17 日出具厦诚会外验（2012）第 WY-040 号《验资报告》审验确认。

2012 年 11 月 26 日经诏安县对外贸易经济合作局诏外经贸（2012）024 号《关于同意福建环球海洋生物科技有限公司股权转让等事宜的批复》及福建省人民政府商外资闽漳合资[2012]0142 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批

准，同意公司股东同信投资发展有限公司将持有的公司 68%的股权分别转让给邱建雄（24%）、王学良（21%）、培成发展有限公司（11%）、陈永端（7%）、赵嘉涵（5%），股权转让后，公司性质由外商独资企业变更为中外合资企业。并于 2013 年 1 月 7 日完成工商变更登记，换领《营业执照》。

2014 年 1 月 10 日，经绍安县对外贸易经济合作局“诏外经贸资[2014]1 号”《诏安县对外贸易经济合作局关于同意福建环球海洋生物科技有限公司变更经营范围等事项的批复》批准，同意邱建雄将其持有的公司 24%股权分别转让给同信投资发展有限公司（6%）、徐芳（6%）、柯希贤（12%）；培成发展有限公司将其持有的公司 11%的股权转让给同信投资发展有限公司；陈永端将其持有的公司 7%股权转让给赵守育。并于 2014 年 3 月 4 日完成工商变更登记，换领《营业执照》。

2014 年 6 月 11 日，公司收到股东王学良投入的第 2 期投资款人民币 50 万元，折注册资本 81,292.88 美元，于 2014 年 6 月 11 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2014 年 6 月 12 日出具厦和会外验字[2014]第 Y066 号《验资报告》审验确认。

2014 年 6 月 12 日，公司收到股东王学良投入的第 2 期投资款人民币 50 万元，折注册资本 81,279.67 美元，于 2014 年 6 月 12 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2014 年 6 月 13 日出具厦和会外验字[2014]第 Y067 号《验资报告》审验确认。

2014 年 6 月 23 日，公司收到股东王学良投入的第 2 期投资款人民币 70 万元，折注册资本 113,715.74 美元，于 2014 年 6 月 23 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2014 年 6 月 24 日出具厦和会外验字[2014]第 Y074 号《验资报告》审验确认。

2014 年 6 月 25 日，公司收到股东王学良投入的第 2 期投资款人民币 50 万元，折注册资本 81,228.17 美元，于 2014 年 6 月 25 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所

有限公司于 2014 年 6 月 26 日出具厦和会外验字[2014]第 Y077 号《验资报告》审验确认。

2014 年 6 月 27 日，公司收到股东王学良投入的第 2 期投资款人民币 80 万元，折注册资本 129,990.41 美元，于 2014 年 6 月 27 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2014 年 6 月 28 日出具厦和会外验字[2014]第 Y078 号《验资报告》审验确认。

2014 年 6 月 29 日，公司收到股东王学良投入的第 2 期投资款人民币 120 万元，折注册资本 194,985.62 美元，于 2014 年 6 月 29 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2014 年 6 月 30 日出具厦和会外验字[2014]第 Y079 号《验资报告》审验确认。

2014 年 7 月 1 日，公司收到股东王学良投入的第 2 期投资款人民币 88 万元，折注册资本 143,035.94 美元，于 2014 年 7 月 1 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2014 年 7 月 2 日出具厦和会外验字[2014]第 Y081 号《验资报告》审验确认。

2014 年 7 月 3 日，公司收到股东王学良投入的第 2 期投资款人民币 48 万元，折注册资本 77,946.12 美元，于 2014 年 7 月 3 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2014 年 7 月 4 日出具厦和会外验字[2014]第 Y083 号《验资报告》审验确认。

2014 年 7 月 6 日，公司收到股东王学良投入的第 2 期投资款人民币 50 万元，折注册资本 81,113.53 美元，于 2014 年 7 月 6 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2014 年 7 月 7 日出具厦和会外验字[2014]第 Y084 号《验资报告》审验确认。

2014 年 7 月 8 日，公司收到股东王学良、赵守育投入的第 2 期投资款人民币 144 万元，折注册资本 227,681.09 美元，其中：王学良投入人民币 44 万元，其中注册资本折 65,411.92 美元，资本公积人民币 36,892.50 元；赵守育投入投资款人民币 100 万元，折注册资本 162,269.17 美元，均于 2014 年 7 月 8 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2014 年 7 月 9 日出具厦和会外验字[2014]第 Y086 号《验资报告》审验确认。

2014 年 7 月 10 日，公司收到股东赵守育投入的第 2 期投资款人民币 120 万元，其中注册资本 1,153,474.54 元，折 187,730.83 美元，资本公积人民币 46,525.46 元；于 2014 年 7 月 10 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2014 年 7 月 11 日出具厦和会外验字[2014]第 Y089 号《验资报告》审验确认。

2014 年 7 月 12 日，公司收到股东徐芳投入的第 2 期投资款人民币 100 万元，折注册资本 162,683.63 美元，于 2014 年 7 月 12 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2014 年 7 月 13 日出具厦和会外验字[2014]第 Y090 号《验资报告》审验确认。

2014 年 7 月 14 日，公司收到股东徐芳投入的第 2 期投资款人民币 90 万元，其中注册资本 844,289.70 元，折 137,316.37 美元，资本公积人民币 55,710.30 元；于 2014 年 7 月 14 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2014 年 7 月 15 日出具厦和会外验字[2014]第 Y093 号《验资报告》审验确认。

2014 年 7 月 15 日，公司收到股东柯希贤投入的第 2 期投资款人民币 80 万元，折注册资本 130,102.46 美元，于 2014 年 7 月 15 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2014 年 7 月 16 日出具厦和会外验字[2014]第 Y094 号《验资报告》审验确认。

2014 年 7 月 17 日，公司收到股东柯希贤投入的第 2 期投资款人民币 70 万元，折注册资本 113,702.81 美元，于 2014 年 7 月 17 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2014 年 7 月 18 日出具厦和会外验字[2014]第 Y096 号《验资报告》审验确认。

2014 年 8 月 15 日，公司收到股东柯希贤投入的第 2 期投资款人民币 130 万元，折注册资本 211,251.58 美元，于 2014 年 8 月 15 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2014 年 8 月 16 日出具厦和会外验字[2014]第 Y124 号《验资报告》审验确认。

2014 年 8 月 18 日，公司收到股东柯希贤投入的第 2 期投资款人民币 120 万元，其中注册资本 891,806.21 元，折 144,943.15 美元，资本公积人民币 308,193.79 元；于 2014 年 8 月 18 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2014 年 8 月 19 日出具厦和会外验字[2014]第 Y127 号《验资报告》审验确认。

2014 年 9 月 19 日，公司收到股东赵嘉涵投入的第 2 期投资款人民币 50 万元，折注册资本 81,360.34 美元，于 2014 年 9 月 19 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2014 年 9 月 20 日出具厦和会外验字[2014]第 Y138 号《验资报告》审验确认。

2014 年 9 月 20 日，公司收到股东赵嘉涵投入的投资款人民币 50 万元，折注册资本 81,360.34 美元，于 2014 年 9 月 20 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2014 年 9 月 22 日出具厦和会外验字[2014]第 Y140 号《验资报告》审验确认。

2014 年 12 月 12 日，经诏安县对外贸易经济合作局“诏外经贸资[2014]14 号”《诏安县对外贸易经济合作局关于同意福建环球海洋生物科技有限公司股权

转让等事项的批复》批准同意赵嘉涵将其持有公司 5%的股权转让给柯希贤。

2014 年 12 月 30 日，公司收到股东柯希贤投入的第 2 期投资款人民币 60 万元，其中注册资本 534,358.91 元，折 87,279.32 美元，资本公积人民币 65,641.09 元；于 2014 年 12 月 30 日缴存公司在中国农业银行诏安四都支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2014 年 12 月 31 日出具厦和会外验字[2014]第 Y203 号《验资报告》审验确认。

2015 年 3 月 13 日，公司收到股东同信投资发展有限公司投入的第 2 期投资款 59,967.00 美元，注册资本 59,967.00 美元，于 2015 年 3 月 13 日缴存公司在中国建设银行诏安支行开立美元资本金账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2015 年 3 月 16 日出具厦和会外验字[2015]第 Y025 号《验资报告》审验确认。

2015 年 3 月 16 日，公司收到股东同信投资发展有限公司投入的第 2 期投资款 434,800.00 美元，其中注册资本 434,710.62 美元，资本公积 89.38 美元，于 2015 年 3 月 16 日缴存公司在中国建设银行诏安支行开立美元资本金账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2015 年 3 月 20 日出具厦和会外验字[2015]第 Y031 号《验资报告》审验确认。

截至 2015 年 3 月 16 日，公司申请登记的注册资本 500 万美元全部出资到位。

2015 年 9 月 28 日，经诏安县商务局“诏商务[2015]22 号”《诏安县商务局关于同意福建环球海洋生物科技有限公司股权转让等事项的批复》批准，同意：

(1) 股权转让事项：同意原股东王学良将其持有的公司 21%股权分别转让给石狮市昇松投资发展有限公司（14.004376%）、石狮市远劲松投资发展有限公司（6.995624%）；原股东柯希贤将其持有的公司 17%的股权分别转让给石狮市昇松投资发展有限公司（11.503282%）、石狮市远劲松投资发展有限公司（5.496718%）；原股东赵守育将其持有的公司 7%的股权分别转让给石狮市昇松投资发展有限公司（3.829322%）、石狮市远劲松投资发展有限公司（3.170678%）；原股东徐芳将其持有的公司 6%的股权分别转让给石狮市昇松投资发展有限公司（3.829322%）、石狮市远劲松投资发展有限公司（2.170678%）。股权转让后，同信投资发展有限

公司持有公司 49%股权、石狮市昇松投资发展有限公司持有公司 33.166302%股权、石狮市远劲松投资发展有限公司持有公司 17.833698%股权；（2）增资事项：同意公司增加注册资本 500 万美元，由各股东按照持股比例认缴，增资后公司注册资本为 1000 万美元。

2015 年 10 月 19 日，公司收到股东石狮市远劲松投资发展有限公司投入的新增投资款人民币 5,735,482.97 元，其中：注册资本人民币 5,664,606.66 元折 891,684.90 美元，资本公积人民币 70,876.31 元；于 2015 年 10 月 19 日缴存公司在中国建设银行诏安支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2015 年 10 月 20 日出具厦和会外验字（2015）第 Y128 号《验资报告》审验确认。

2015 年 10 月 26 日，公司收到股东同信投资发展有限公司投入的新增投资款 1,113,934.00 美元，注册资本 1,113,934.00 美元，于 2015 年 10 月 26 日缴存公司在中国建设银行诏安支行开立的美元资本金账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2015 年 10 月 26 日出具厦和会外验字（2015）第 Y132 号《验资报告》审验确认。

2015 年 10 月 26 日，公司收到股东石狮市昇松投资发展有限公司投入的新增投资款人民币 237 万元，折注册资本 372,940.57 美元；于 2015 年 10 月 19 日缴存公司在中国建设银行诏安支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2015 年 10 月 27 日出具厦和会外验字（2015）第 Y133 号《验资报告》审验确认。

2015 年 10 月 27 日，公司收到股东同信投资发展有限公司投入的新增投资款 606,901.00 美元，注册资本 606,901.00 美元，于 2015 年 10 月 27 日缴存公司在中国建设银行诏安支行开立的美元资本金账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2015 年 10 月 27 日出具厦和会外验字（2015）第 Y134 号《验资报告》审验确认。

2015 年 10 月 28 日，公司收到股东同信投资发展有限公司投入的新增投资款 199,967.00 美元，注册资本 199,967.00 美元，于 2015 年 10 月 28 日缴存公

司在中国建设银行诏安支行开立美元资本金账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2015 年 10 月 28 日出具厦和会外验字(2015)第 Y136 号《验资报告

》审验确认。

2015 年 10 月 28 日，公司收到股东石狮市昇松投资发展有限公司投入的新增投资款人民币 300 万元，折注册资本 472,173.26 美元；于 2015 年 10 月 28 日缴存公司在中国建设银行诏安支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2015 年 10 月 29 日出具厦和会外验字（2015）第 Y137 号《验资报告》审验确认。

2015 年 10 月 29 日，公司收到股东石狮市昇松投资发展有限公司投入的新增投资款人民币 295 万元，折注册资本 463,865.65 美元；于 2015 年 10 月 29 日缴存公司在中国建设银行诏安支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2015 年 10 月 29 日出具厦和会外验字（2015）第 Y139 号《验资报告》审验确认。

2015 年 10 月 29 日，公司收到股东同信投资发展有限公司投入的新增投资款 543,334.00 美元，其中注册资本 529,198.00 美元、资本公积 14,136.00 美元；于 2015 年 10 月 29 日缴存公司在中国建设银行诏安支行开立美元资本金账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2015 年 10 月 30 日出具厦和会外验字（2015）第 Y140 号《验资报告》审验确认。

2015 年 10 月 30 日，公司收到股东石狮市昇松投资发展有限公司投入的新增投资款人民币 225 万元，其中：注册资本人民币 2,218,106.52 元，折 349,335.62 美元，资本公积人民币 31,893.48 元；于 2015 年 10 月 30 日缴存公司在中国建设银行诏安支行开立的人民币基本存款账户内，该次出资经厦门和正会计师事务所有限公司于 2015 年 10 月 30 日出具厦和会外验字（2015）第 Y141 号《验资报告》审验确认。

2015 年 12 月 18 日，公司通过董事会决议，拟由福建环球海洋生物科技有限公司整体变更为股份有限公司，并更名为福建环海生物科技股份有限公司。公

公司于 2016 年 2 月 6 日，经福建省商务厅闽商务外资[2016]12 号文批准，由福建环球海洋生物科技有限公司改制为福建环海生物科技股份有限公司。变更后的股份公司的股份由发起人同信投资发展有限公司、石狮市昇松投资发展有限公司、石狮市远劲松投资发展有限公司分别持有，并于 2015 年 10 月 23 日取得福建省工商行政管理局核发的（闽）登记外名变核字[2015]第 487 号《外商投资企业名称变更核准通知书》。根据福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）闽华兴所（2015）审字 X-040 号《审计报告》，截至 2015 年 10 月 31 日止，福建环球海洋生物科技有限公司资产总额为 93,397,741.70 元，负债总额为 28,912,391.17 元，净资产为 64,485,350.53 元。截至 2016 年 2 月 22 日，公司各发起人以福建环球海洋生物科技有限公司截止 2015 年 10 月 31 日的净资产中的 6,388 万元折为公司股本 6,388 万股，净资产折合股本余额 605,350.53 元列入资本公积。

2016 年 7 月 14 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，并于 2016 年 9 月 13 日挂牌公开转让，证券简称：环海生物，证券代码：838114。

2017 年 1 月 12 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈福建环海生物科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》，公司拟向不超过 10 名符合投资者适当性条件的投资者发行不超过 550 万股（含 550 万股），发行价格每股人民币 2 元，募集资金不超过 1,100 万元（含 1,100 万元），股票发行认购期为 2017 年 1 月 23 日至 2017 年 2 月 4 日（含当日，以到账时间为准）。截至 2017 年 2 月 4 日，公司本次发行人民币普通股数量为 500 万股，发行对象为兴业证券、中山证券有限责任公司、福建省海信鞋材科技有限公司、晋江市志清模具材料贸易有限公司。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司总股本为 6,888.00 万股。

3、经营范围

公司经营范围：食用添加剂[琼脂(琼胶)、卡拉胶]，保健食品，保健、食用胶囊的研发和生产；海藻种植新品种研发和培育；保健食品、海藻产品、土特产、香料、预包装食品、散装食品的批发和佣金代理（以上商品不涉及国营贸易、进出口配额许可证，出口配额招标，出口许可证等专项管理的商品）。（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)。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 28 日决议批准报出。

5、合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日,公司纳入合并范围内的子公司共 2 户,均为本期新设立子公司,详见本附注六“合并范围的变更”和附注七“在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购

买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；

同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资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）处置子公司以及业务

A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，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和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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计

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。

B、分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务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。

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下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。公司现金包括库存现金及随时可用于支付的银行存款。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借

款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

（1）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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

1、金融工具分为下列五类

（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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

（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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持

有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产	按照继续涉入所转移金融资产的程度

	控制	确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益: 所转移金融资产的账面价值; 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的, 应当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, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: 终止确认部分的账面价值; 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认所转移的金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托, 不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形), 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 应当终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参

与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十一）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 300 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
余额百分比法组合	该组合信用风险特征显著区别于其他应收款项	余额百分比法

A、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
合并范围内会计主体间款项	0	0
缴纳给相关单位的押金、保证金	不适用	0

员工提取的备用金	不适用	0
代扣代缴员工款项	不适用	0
应收退税组合	不适用	0

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 持有待售资产

1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

（十三）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但

并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初

始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司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的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单

位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资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。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2、折旧方法

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	20 年	4.75%
机器设备	5%	10 年	9.50%

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
运输设备	5%	4 年	23.75%
其他设备	5%	5 年	19.00%–31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- （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将会行使这种选择权；
- （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 75%以上；
- （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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有

融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十七）“长期资产减值”。

2、内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。公司截止目前研究开发项目全部处于研究阶段，支出全部计入费用。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	598 个月	土地使用权剩余年限
软件	10 年	预计受益期限

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对

不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的相关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的相关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十九）股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十) 收入

1、销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

具体的收入确认原则如下：

内销：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，取得客户货物验收确认后，由客户对货物数量和质量进行确认作为风险转移时点，确认收入。

外销：出口销售业务，采取 FOB 方式确认，在货物装上船并取得承运人签发的货运提单时风险转移，公司在产品报关出口手续办理完毕后，通过海关电子口岸获取产品出口提单具体日期，并以该产品提单日期确认收入。

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的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的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，并按相同的金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收

费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）相关的经济利益很可能流入企业；
- （2）收入的金额能够可靠地计量。

（二十一）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4、政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期

损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

(1) 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应

纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十三）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法

合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）之规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。

根据财政部 2017 年 4 月 28 日修订并发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕31 号）之规定，公司自 2017 年 5 月 28 日起对存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营采用未来适用法处理。

根据财政部 2017 年 12 月 25 日发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之规定，公司自 2017 年度起按照该规定编制财务报表。

上述会计政策变更对公司财务报表产生的影响：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	财务报表影响	
		报表项目	金额
与日常活动相关的政府补助调整至其他收益		其他收益	2,891,515.35
		营业外收入	-2,891,515.35

2、重要会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税销售收入	17%、13%、11%
城市维护建设税	应交流转税	5%、1%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：合并范围内各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	计税依据	税率
公司	应纳税所得额	15%
福建海德宝生物科技有限公司	应纳税所得额	25%
福建保安康保健食品有限公司	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

(1) 公司

企业所得税的税收减免

2016 年 12 月 1 日被认定为高新技术企业，取得编号为 GR201635000236 的高新技术企业证书，有效期三年，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）及《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）等相关规定，公司 2016 至 2018 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。公司 2017 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、科技部联合发布《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号），具体细化、落实近日国务院有关研发费用加计扣除政策调整的决定，公司 2017 年度享受研发费用加计扣除 50% 的所得税优惠。

根据诏安县人民政府专题会议纪要[2013]15号《关于金都工业集中区部分企业土地使用税和房产税问题的专题协调会议纪要》，鉴于金都工业集中区成立之初机构尚未设立，入驻集中区的部分企业依托在金星乡进行登记注册，该部分企业享受建制乡镇可免征土地使用税和房产税的优惠政策。公司符合会议纪要规定，享受免征土地使用税和房产税的优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,195.80	38,098.30
银行存款	5,990,595.69	297,892.52
合计	6,000,791.49	335,990.82

注：截至2017年12月31日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项；以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	-
合计	-	-

2、期末公司不存在已质押的应收票据

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的承兑票据

项目	2017年12月31日终止确认的金额	2017年12月31日未终止确认的金额
银行承兑票据	650,000.00	-
合计	650,000.00	-

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（三）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,108,764.14	100.00	1,711,648.21	5.02	32,397,115.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	34,108,764.14	100.00	1,711,648.21	5.02	32,397,115.93

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,441,830.53	100.00	1,524,161.53	5.01	28,917,669.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	30,441,830.53	100.00	1,524,161.53	5.01	28,917,669.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	34,094,164.14	1,704,708.21	5.00
1-2 年 (含 2 年)	-	-	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,200.00	240.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	13,400.00	6,700.00	50.00
合计	34,108,764.14	1,711,648.21	5.02

2、报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 187,486.68 元；无收回或转回的坏账准备。

3、报告期内无实际核销核销的应收账款情况。

4、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	是否为关联方	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
烟台三海生物科技有限公司	否	21,790,000.00	63.88	1,089,500.00
厦门优必创工贸有限公司	否	4,500,000.00	13.19	225,000.00
FULIN TRADING HONG KONG LIMITED	否	3,527,625.09	10.34	176,381.25
厦门市利丰祥进出口有限公司	否	2,640,000.00	7.74	132,000.00
河南全惠食品有限公司	否	468,000.03	1.37	23,400.00
合计		32,925,625.12	96.52	1,646,281.25

5、报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	970,850.63	100.00	2,724,506.07	100.00
合计	970,850.63	100.00	2,724,506.07	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项合计数的比例 (%)
PT. MEGA CITRA KARYA	439,326.94	45.25
泉州通富进出口贸易有限公司	397,805.76	40.97
北京引企成国际会展有限公司	20,000.00	2.06
中石化森美石油有限公司漳州分公司	17,874.67	1.84
上海上凯泵业制造有限公司	11,734.36	1.21
合计	886,741.73	91.33

（五）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,974,166.16	100	-	-	1,974,166.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,974,166.16	100	-	-	1,974,166.16

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,596.49	100	-	-	9,596.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,596.49	100	-	-	9,596.49

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代扣代缴组合	14,166.16	-	-
保证金组合	1,960,000.00	-	-
合计	1,974,166.16	-	-

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备；

3、报告期内无核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫员工社保、公积金	14,166.16	9,596.49
保证金	1,960,000.00	-
合计	1,974,166.16	9,596.49

5、按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

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
福建海峡融资租赁有限责任公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	75.98	-
福建省海洋与渔业厅	保证金	460,000.00	1 年以内	23.30	-
单位员工	代垫员工社保款	9,969.92	1 年以内	0.51	-
单位员工	代垫员工公积金	4,140.00	1 年以内	0.21	-
单位员工	代垫员工医保款	56.24	1 年以内	0.00	-
合计		1,974,166.16		100.00	-

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	16,730,360.97	-	16,730,360.97	5,860,600.51	-	5,860,600.51
库存商品	12,383,828.22	-	12,383,828.22	854,331.46	-	854,331.46
周转材料	90,931.73	-	90,931.73	104,515.49	-	104,515.49
在产品	822,454.36	-	822,454.36	650,728.76	-	650,728.76
发出商品	131,597.11	-	131,597.11	-	-	-
合计	30,159,172.39	-	30,159,172.39	7,470,176.22	-	7,470,176.22

2、存货跌价准备

期末公司存货未发生减值情形，未计提存货跌价准备。

3、报告期存货不存在利息资本化情况。

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未认证进项税	227,653.42	335,603.06
增值税留抵税额	374,329.27	216,333.60

合计	601,982.69	551,936.66
----	------------	------------

（八）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	融资租入固定资产	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	39,363,650.11	31,456,667.64	472,155.67	3,032,652.84	-	74,325,126.26
2、本期增加金额	-	1,152,560.35	-	877,759.50	9,501,521.98	11,531,841.83
（1）购置	-	1,152,560.35	-	844,533.00	-	1,997,093.35
（2）在建工程转入	-	-	-	33,226.50	-	33,226.50
（3）融资租入	-	-	-	-	9,501,521.98	9,501,521.98
3、本期减少金额	-	17,576,461.54	105,982.90	871,534.75	-	18,553,979.19
（1）处置报废	-	-	-	-	-	-
（2）其他	-	17,576,461.54	105,982.90	871,534.75	-	18,553,979.19
4、期末余额	39,363,650.11	15,032,766.45	366,172.77	3,038,877.59	9,501,521.98	67,302,988.90
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	4,147,816.84	3,728,188.10	76,309.57	1,373,509.12	-	9,325,823.63
2、本期增加金额	1,894,608.36	2,948,486.90	112,136.88	625,813.95	-	5,581,046.09
（1）计提	1,894,608.36	2,948,486.90	112,136.88	625,813.95	-	5,581,046.09
（2）其他转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	4,469,831.02	43,575.56	436,964.90	-	4,950,371.48
（1）处置或作废	-	-	-	-	-	-
（2）其他转出	-	4,469,831.02	43,575.56	436,964.90	-	4,950,371.48
4、期末余额	6,042,425.20	2,206,843.98	144,870.89	1,562,358.17	-	9,956,498.24
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）其他转出	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末余额	33,321,224.91	12,825,922.47	221,301.88	1,476,519.42	9,501,521.98	57,346,490.66
2、期初余额	35,215,833.27	27,728,479.54	395,846.10	1,659,143.72	-	64,999,302.63

本期计提的折旧额为 5,581,046.09 元。

2、公司不存在暂时闲置的固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,102,540.40	-	-	9,102,540.40
运输设备	43,588.78	-	-	43,588.78
其他设备	355,392.80	-	-	355,392.80
合计	9,501,521.98	-	-	9,501,521.98

4、截至 2017 年 12 月 31 日,公司不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
过滤机(设备)	35,112.82	-	35,112.82	-	-	-
平台(设备)	122,355.49	-	122,355.49	-	-	-
第三车间	1,247,006.29	-	1,247,006.29	-	-	-
合计	1,404,474.60	-	1,404,474.60	-	-	-

2、重要在建工程项目本期变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额
平台(设备)	25 万	-	122,355.49	-	-	122,355.49
第三车间	220 万元	-	1,247,006.29	-	-	1,247,006.29
第一车间改造	10 万	-	100,000.00	-	100,000.00	-
合计	-	-	1,469,361.78	-	100,000.00	1,369,361.78

(续上表)

项目名称	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
平台(设备)	48.94	在建	-	-	-	自筹

第三车间	56.68	在建	-	-	-	自筹
第一车间改良	100.00	完工	-	-	-	自筹

3、报告期内不存在计提在建工程减值准备情况。

（十）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	-	-	-
1、期初余额	7,081,600.00	10,515.00	7,092,115.00
2、本期增加金额	-	5,811.97	5,811.97
（1）购置	-	5,811.97	5,811.97
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	7,081,600.00	16,326.97	7,097,926.97
二、累计摊销	-	-	-
1、期初余额	651,317.72	2,628.78	653,946.50
2、本期增加金额	142,105.68	1,487.37	143,593.05
（1）计提	142,105.68	1,487.37	143,593.05
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	793,423.40	4,116.15	797,539.55
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	6,288,176.60	12,210.82	6,300,387.42
2、期初账面价值	6,430,282.28	7,886.22	6,438,168.50

注 1：截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在通过内部研发形成的无形资产。

注 2：公司以位于诏安县金都工业集中区的土地（权证号：诏国用（2016）

第 15308 号) 及位于诏安县金都工业集中区的房屋建筑物(权证号: 漳房权证诏字第 161010941 号) 作为抵押, 于 2017 年 3 月 23 日与福建海峡银行股份有限公司签订编号为 031001080120170004 的《最高额抵押合同》, 向福建海峡银行股份有限公司漳州分行申请 2300 万元综合授信额度, 截至 2017 年 12 月 31 日, 该额度项下尚未结清贷款余额 22,999,125.00 元。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间改建支出	-	108,573.00	-	-	108,573.00
合计	-	108,573.00	-	-	108,573.00

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,708,848.21	256,327.23	1,524,161.53	381,040.38
未实现内部交易收益	600,074.57	90,011.18	-	-
合计	2,308,922.78	346,338.41	1,524,161.53	381,040.38

2、期末无未经抵消的递延所得税负债

3、期末无以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异:	2,800.00	-
应收账款坏账准备	2,800.00	-
可抵扣亏损	605,696.29	-
合计	608,496.29	-

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	605,696.29	-	
合计	605,696.29	-	

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	1,977,640.95	2,960,484.46
未实现售后回租损益	3,603,607.71	-
合计	5,581,248.66	2,960,484.46

（十四）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	22,999,125.00	16,713,439.00
合计	22,999,125.00	16,713,439.00

2、公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

（十五）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款物资款	7,746,513.87	7,946,471.37
应付设备及工程款	5,828,945.00	6,341,787.90
其他	1,432,638.25	425,358.23
合计	15,008,097.12	14,713,617.50

2、截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十六）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,029,486.72	2,077,897.01
合计	4,029,486.72	2,077,897.01

2、截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在预收款项账龄超过 1 年的预收款项。

（十七）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	472,111.47	6,467,621.68	6,170,679.85	769,053.30
二、离职后福利-设定提存计划	-	241,185.95	241,185.95	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	472,111.47	6,708,807.63	6,411,865.8	769,053.30

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	458,762.00	5,695,873.45	5,425,030.45	729,605.00
二、职工福利费	6,400.00	615,100.71	587,637.71	33,863.00
三、社会保险费	3,669.47	79,224.24	79,308.41	3,585.30
其中：医疗保险	3,476.34	45,154.83	45,284.89	3,346.28
生育保险费	193.13	3,225.44	3,179.55	239.02
工伤保险费	-	30,843.97	30,843.97	-
在职员工大病医疗费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	41,909.00	41,909.00	-
五、工会经费和职工教育经费	3,280.00	35,514.28	36,794.28	2,000.00
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、短期带薪缺勤	-	-	-	-
八、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	472,111.47	6,467,621.68	6,170,679.85	769,053.30

3、设定提存计划

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	-	232,845.67	232,845.67	-
2、失业保险费	-	8,340.28	8,340.28	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	241,185.95	241,185.95	-

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	147,477.03	-

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	107,487.40	1,106,463.64
城市维护建设税	1,474.77	-
教育费附加	7,373.85	134,398.89
城镇土地使用税	-	26,976.83
房产税	-	61,986.78
个人所得税	3,734.91	1,541.56
印花税	4,489.00	3,001.90
合计	272,036.96	1,334,369.60

（十九）应付利息

种类	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	39,740.58	29,681.43
合计	39,740.58	29,681.43

（二十）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	1,607.55	100,000.00
往来款	667,550.00	1,040,000.00
合计	669,157.55	1,140,000.00

2、截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（二十一）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	9,101,521.98	-
合计	9,101,521.98	-

（二十二）递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
年产 1200 吨卡拉胶项目	792,181.04	-	112,734.96	679,446.08
红藻多糖精深加工项目	8,535,007.80	-	1,052,756.10	7,482,251.70
琼脂多糖提取技术项目	152,699.26	-	19,572.72	133,126.54

合计	9,479,888.10	-	1,185,063.78	8,294,824.32
----	--------------	---	--------------	--------------

2、涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 1200 吨卡拉胶项目	792,181.04	-	112,734.96	-	679,446.08	与资产相关
红藻多糖精深加工项目	8,535,007.80	-	1,052,756.10	-	7,482,251.70	与资产相关
琼脂多糖提取技术项目	152,699.26	-	19,572.72	-	133,126.54	与资产相关
合计	9,479,888.10	-	1,185,063.78	-	8,294,824.32	-

注 1、根据福建省财政厅、福建省海洋与渔业厅文件（闽财（农）指【2012】196 号），被审计单位于 2013 年收到“第三批海洋高新产业专项资金”500,000.00 元，于 2014 年收到“第三批海洋高新产业专项资金”200,000.00 元，于 2016 年收到“第三批海洋高新产业专项资金”300,000.00 元。根据文件以及项目合同书，该专项补助属于资产相关的政府补助收入。

注 2、根据福建省财政厅、福建省海洋与渔业厅文件（闽财（农）指【2013】24 号），被审计单位于 2013 年收到“福建省海洋经济创新区域示范专项资金”4,500,000.00 元，于 2015 年 12 月收到 5,500,000.00 元补助，该专项补助属于资产相关的政府补助收入。

注 3、作为“新型琼脂糖提取分离技术的产业化应用及相关产品的制备”项目的承办单位之一，被审计单位于 2013 年收到项目经费 200,000.00 元，根据海洋公益性行业科研专项经费项目预算书，该专项经费属于资产相关的政府补助收入。

（二十三）股本

	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,880,000.00	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	68,880,000.00

（二十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	605,350.53	5,000,000.00	-	5,605,350.53
合计	605,350.53	5,000,000.00	-	5,605,350.53

2017 年 1 月 12 日，公司通过 2017 年第二次临时股东大会决议审议通过《福建环海生物科技股份有限公司股票发行方案》，拟向不超过 10 名符合投资者适当性条件的投资者发行不超过 550 万股，发行价格每股人民币 2 元，募集资金不超过 1,100 万元，股票发行认购期为 2017 年 1 月 23 日至 2017 年 2 月 4 日（含当日，以到账时间为准）。截至 2017 年 2 月 4 日，公司本次发行人民币普通股数量为 500 万股，募集资金 1,000 万元，其中增加公司注册资本和股本均为人民币 5,000,000.00 元，增加资本公积为人民币 5,000,000.00 元。变更后，公司注册资本和股本均从人民币 63,880,000.00 元增加到人民币 68,880,000.00 元。该次增资扩股经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 2 月 20 日出具闽华兴所（2017）验字 XM-002 号《验资报告》审验确认。

（二十五）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	501,465.27	357,034.35	-	858,499.62
合计	501,465.27	357,034.35	-	858,499.62

报告期内盈余公积增加系根据公司法、章程规定，公司按净利润的 10%计提法定盈余公积。

（二十六）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,841,051.32	1,018,229.91
调整期初未分配利润合计数（调增+、调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	3,841,051.32	1,018,229.91
加：本期归属于公司所有者的净利润	2,594,605.30	3,883,286.11

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	357,034.35	388,328.61
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	672,136.09
派发现金红利	-	-
期末未分配利润	6,078,622.27	3,841,051.32

（二十七）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,087,701.38	76,264,790.69	76,430,737.76	63,210,776.52
其他业务	22,702.70	21,621.62	3,034,023.16	3,000,859.24
合计	89,110,404.08	76,286,412.31	79,464,760.92	66,211,635.76

2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
琼脂粉	88,978,727.02	76,173,262.12	76,001,148.78	62,790,739.99
卡拉胶	108,974.36	91,528.57	429,588.98	420,036.53
合计	89,087,701.38	76,264,790.69	76,430,737.76	63,210,776.52

（二十八）税金及附加

税项	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	79,905.52	152,228.52
教育费附加	91,187.91	152,228.52
印花税	31,898.10	18,425.07
房产税	-	165,280.08
城镇土地使用税	-	71,938.25
合计	202,991.53	560,100.44

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	199,413.85	93,001.26
运杂费	880,913.14	538,688.93
广告费和业务宣传费	40,000.00	644,448.29
展览费	141,803.02	59,339.63
检测费	34,992.10	26,972.46
办公费	10,323.47	923.02
差旅费	17,972.29	-
业务招待费	35.00	3,599.80
合 计	1,325,452.87	1,366,973.39

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,440,246.36	1,177,244.91
研发费用	4,833,307.94	2,436,150.44
折旧费	1,074,752.43	1,011,234.48
中介费	850,616.03	948,314.36
开办费	539,588.91	-
无形资产及其他资产摊销	202,932.56	143,157.18
差旅费	108,516.55	168,157.88
办公费	91,722.01	17,716.83
业务招待费	58,534.21	41,372.12
车辆费用	52,179.52	103,523.35
税费	36,755.12	163,650.45
保险费	28,970.78	116,991.00
水电费	9,706.23	6,000.00
其他	414,595.52	203,266.59
合计	9,742,424.17	6,536,779.59

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,175,627.85	850,164.19
减：利息收入	14,121.90	3,365.90
利息净支出	1,161,505.95	846,798.29
汇兑损失	201,008.47	39,235.46
减：汇兑收益	245,883.95	355,143.26
汇兑净损失	-44,875.48	-315,907.80
银行手续费	78,906.64	136,459.86
合 计	1,195,537.11	667,350.35

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	187,486.68	909,244.65
合 计	187,486.68	909,244.65

(三十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
红藻多糖精深加工项目	1,052,756.10	-
财政贷款贴息补助	810,000.00	
新三板创新层奖励	400,000.00	
高新技术企业奖励	200,000.00	
科技创新券补助	170,000.00	
年产 1200 吨卡拉胶项目	112,734.96	
排污管理补助	100,000.00	
知名商标奖励	20,000.00	
琼脂多糖提取技术项目	19,572.72	
增产绩效奖励	13,015.00	
纳税大户奖励	10,000.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	2,908,078.78	-

（三十四）营业外收入

1、营业外收入情况

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
政府补助	-	2,977,634.18	-
其他	10,678.95	384.65	10,678.95
合计	10,678.95	2,978,018.83	10,678.95

2、本期营业外收入无计入当期损益的政府补助。

（三十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金	91,719.24	54,066.06	91,719.24
其他	154.90	3,363.88	154.90
合计	91,874.14	57,429.94	91,874.14

（三十六）所得税费用

1、所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	515,099.64	2,477,290.69
递延所得税费用	34,701.97	-227,311.17
合计	549,801.61	2,249,979.52

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,996,983.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	449,547.45

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-61,309.87
调整以前期间所得税的影响	-207,074.04
非应税收入的影响	-177,759.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	241,857.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	152,124.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	152,416.15
所得税费用	549,801.61

(三十七) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,623,015.00	2,638,000.00
利息收入	14,121.90	3,365.90
其他	9,729.64	1,664.00
往来款	682,490.00	800,000.00
保证金	-	260,000.00
合计	2,329,356.54	3,703,029.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,009,880.00	-
费用支出	3,014,043.24	2,925,543.62
其他	58,843.00	19,496.00
合计	4,082,766.24	2,945,039.62

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款助保金	460,000.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁保证金	1,500,000.00	-
融资租赁费用	400,000.00	-
合计	2,360,000.00	-

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,447,181.39	3,883,286.11
加：资产减值准备	187,486.68	909,244.65
固定资产折旧	5,581,265.90	3,567,906.96
无形资产摊销	143,593.05	143,157.18
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,212,134.05	836,169.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	34,701.97	-227,311.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-22,688,996.17	3,661,737.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,780,407.19	-9,947,881.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,415,725.62	7,242,709.96
其他	-	-339,634.18
经营活动产生的现金流量净额	-13,447,314.70	9,729,384.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	6,000,791.49	335,990.82
减：现金的期初余额	335,990.82	5,018,791.92
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	5,664,800.67	-4,682,801.10

注：本期发生额其他项目为外币财务报表折算差额。

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,000,791.49	335,990.82
其中：库存现金	10,195.80	38,098.30
可随时用于支付的银行存款	5,990,595.69	297,892.52
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,000,791.49	335,990.82

（三十九）所有权或使用权受到限制的资产

（1）2017 年 12 月 31 日所有权或使用权收到限制的资产

项目	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	6,288,176.60	抵押贷款
固定资产-房屋建筑物	21,092,122.70	抵押贷款

注 1：公司以位于诏安县金都工业集中区的土地（权证号：诏国用（2016）第 15308 号）及位于诏安县金都工业集中区的房屋建筑物（权证号：漳房权证诏字第 161010941 号）作为抵押，于 2017 年 3 月 23 日与福建海峡银行股份有限公司签订编号为 031001080120170004 的《最高额抵押合同》，向福建海峡银行股份有限公司漳州分行申请 2300 万元综合授信额度，截至 2017 年 12 月 31 日，该

额度项下尚未结清贷款余额 22,999,125.00 元。

(四十) 外币货币性项目

项目	期末账面价值	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	231,890.21	6.5342	1,515,221.09
应收账款			
其中：美元	539,871.00	6.5342	3,527,625.09
应付账款			
其中：美元	226,222.42	6.5342	1,478,182.54

六、合并范围的变更

1、报告期内纳入合并范围内明细如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
福建海德宝生物科技有限公司	控股子公司	二级	51.01	-	51.01	设立
福建保安康保健食品有限公司	全资子公司	二级	100	-	100	设立

2、2016 年 12 月 20 日，经福建环海生物科技股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会会议决议通过《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》、《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》，公司拟设立全资子公司福建保安康保健食品有限公司、控股子公司福建海德宝生物科技有限公司。两家公司均于 2017 年 1 月 16 日完成工商登记设立。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建海德宝生物科技有限公司	诏安	诏安	科学研究和技术服务业	51.01		设立

福建保安康保健食品有限公司	诏安	诏安	保健食品	100		设立
---------------	----	----	------	-----	--	----

2、重要的非全资子公司

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
福建海德宝生物科技有限公司	48.99	-147,423.91	-	586,076.09

（二）子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

企业不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

报告期内企业不存在合营企业或联营企业。

（四）重要的共同经营

报告期内企业不存在共同经营的企业。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内企业不存在未纳入合并财务报表法内的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括

利率风险、汇率风险)。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，公司的市场风险包括利率风险、汇率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

公司的利率风险主要产生于借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

公司密切关注汇率变动对公司汇率风险的影响。公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

九、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额：

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

上述不以公允价值计量，且账面价值与公允价值相差很小，无需披露其公允价值。

十、关联方及关联方交易

公司与子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）（一）公司母公司情况

企业名称	关联关系	经济性质	注册地址	董事	经营范围	注册资本
同信投资发展有限公司	控股股东	有限公司	中国香港	赵守辉	投资	HKD10,000.00

（续表）

企业名称	注册编号	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	本公司最终控制方
同信投资发展有限公司	1387871	45.44%	45.44%	赵守辉

公司的最终实际控制人：赵守辉

赵守辉通过同信投资发展有限公司间接持有公司 45.44%的股权，为公司第一大股东，最终实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见七、“在其他主体中的权益”附注（一）。

（三）公司不存在合营和联营企业。

（四）其他关联方情况

企业名称	与本企业的关系
------	---------

企业名称	与本企业的关系
同信投资发展有限公司	控股股东
石狮市昇松投资发展有限公司	非控股股东
石狮市远劲松投资发展有限公司	非控股股东
江苏环球海洋生物科技有限公司	控股股东控制的企业
永裕发(厦门)贸易有限公司	实际控制人控制的企业
YAN TAI YIT PTE LTD	实际控制人控制的企业
SYNERGIX COMPOSITE TECHNOLOGY PTE .LTE.	实际控制人曾持有 100%股权,于 2015 年 7 月全部转让
石狮市快迪快运动用品有限公司	实际控制人控制的企业
石狮豪盛五金有限公司	实际控制人参股的企业
石狮市环球琼胶工业有限公司	董事参股的企业
晋江市良种场地利服装整烫设备厂	间接持有公司 5%以上股权的股东控制的企业
赵守辉	董事长
赵世镇	董事、总经理
王学良	董事
柯恒	董事
黄念彬	董事
柯志清	监事
赵守育	监事
刘跃彬	监事
沈碧丹	董事会秘书
洪晓东	董事亲属
柯希贤	间接持有公司 5%以上股权的股东
郑美娜	间接持有公司 5%以上股权的股东

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况

(1) 报告期内无关联方采购商品、接受劳务情况。

(2) 报告期内关联方销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
SYNERGIX COMPOSITE TECHNOLOGY PTE .LTE.	出口销售琼脂	3,485,059.20	4,372,763.92-

2、关联受托管理/承包、委托管理/出包情况

报告期内本企业不存在关联方之间的受托管理、承包、委托管理、出包事项。

3、关联租赁情况

报告期内本企业不存在关联租赁情况。

4、关联担保情况

(1) 报告期内不存在公司作为担保方的关联担保情况。

(2) 报告期内公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵守辉、施丽容	27,600,000.00	2017年3月23日	2020年3月23日	否
赵守辉、施丽容	10,972,000.00	2017年12月28日	2022年12月28日	否

注 1：2017 年 3 月 23 日，保证人赵守辉先生、施丽容女士与福建海峡银行股份有限公司漳州分行签订《最高额保证合同》（协议编号 031001070120170004），为在公司于 2017 年 3 月 23 日与福建海峡银行股份有限公司漳州分行签订《额度授信合同》提供连带责任保证。福建海峡银行股份有限公司漳州分行向公司提供贷款额度、银行承兑汇票承兑额度、国内信用证额度、进出口信用证额度、进口押汇额度、出口商票贴现额度、进出口委托代付额度共计人民币 2300 万元整，可串用。合同授信自 2017 年 3 月 23 日至 2018 年 3 月 23 日。公司以其名下工业厂房为此次申请贷款提供最高额抵押担保，同时赵守辉先生、施丽容女士为上述授信提供连带责任保证。

注 2：2017 年 12 月 13 日，保证人赵守辉先生、施丽容女士与福建海峡融资租赁有限责任公司签订保证合同（编号：海峡租赁（2017）0021 号），为公司于 2017 年 12 月 13 日与福建海峡融资租赁有限责任公司签订的融资租赁售后回租协议（编号：海峡租赁（2017）0021 号）提供连带责任保证。公司用部分机器设备与福建海峡融资租赁有限责任公司开展售后回租业务，起租日为 2017 年 12 月 28 日，租赁期限为 3 年/36 期，保证人的保证期间为主债务履行期满后两年。

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
赵守辉	4,680,000.00	2017-7-31	2017-12-28	

注：2017年6月26日，经公司董事会会议审议通过了《关于实际控制人为公司提供借款的偶发性关联交易的议案》因公司业务发展的需要及短期资金需求，拟接受实际控制人赵守辉先生提供的个人借款，总额不超过人民币1500万元，借款不支付借款利息，期限不超过十二个月。2017年公司共向实际控制人赵守辉先生借入人民币468.00万元，截至2017年12月31日，已全部归还。

6、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内本企业不存在关联方之间的资产转让、债务重组情况。

7、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事	202,288.68	161,500.00
监事	115,522.99	101,097.61
高级管理人员	218,937.90	116,216.14
合计	536,749.57	378,813.75

8、其他关联交易

本企业不存在其他关联交易事项。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

截至2017年12月31日，公司无应收关联方款项。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘跃彬	238,550.00	-

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日, 公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日, 公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、截至报告出具日, 公司无利润分配预案。

2、截至报告出具日, 公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日, 公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,452,764.14	100.00	1,708,848.21	4.82	33,743,915.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	35,452,764.14	100.00	1,708,848.21	4.82	33,743,915.93

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,441,830.53	100.00	1,524,161.53	5.01	28,917,669.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	30,441,830.53	100.00	1,524,161.53	5.01	28,917,669.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	34,038,164.14	1,701,908.21	5.00
1-2 年 (含 2 年)	-	-	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,200.00	240.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	13,400.00	6,700.00	50.00
合计	34,052,764.14	1,708,848.21	5.02

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	1,400,000.00	-	-
合计	1,400,000.00	-	-

2、报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 184,686.68 元；无收回或转回的坏账准备。

3、报告期内无实际核销核销的应收账款情况。

4、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	是否为关联方	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
烟台三海生物科技有限公司	否	21,790,000.00	61.46	1,089,500.00
厦门优必创工贸有限公司	否	4,500,000.00	12.69	225,000.00
FULIN TRADING HONG KONG LIMITED	否	3,527,625.09	9.95	176,381.25

单位名称	是否为关联方	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门市利丰祥进出口有限公司	否	2,640,000.00	7.45	132,000.00
福建海德宝生物科技有限公司	是	1,400,000.00	3.95	-
合计		33,857,625.09	95.50	1,622,881.25

5、报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,974,166.16	100	-	-	1,974,166.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,974,166.16	100	-	-	1,974,166.16

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,596.49	100	-	-	9,596.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,596.49	100	-	-	9,596.49

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

代扣代缴组合	14,166.16	-	-
保证金组合	1,960,000.00	-	-
合计	1,974,166.16	-	-

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备；

3、报告期内无核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫员工社保、公积金	14,166.16	9,596.49
保证金	1,960,000.00	-
合计	1,974,166.16	9,596.49

5、按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

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
福建海峡融资租赁有限责任公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	75.98	
福建省海洋与渔业厅	保证金	460,000.00	1年以内	23.30	
单位员工	代垫员工社保款	9,969.92	1年以内	0.51	-
单位员工	代垫员工公积金	4,140.00	1年以内	0.21	-
单位员工	代垫员工医保款	56.24	1年以内	0.00	-
合计		1,974,166.16		100.00	-

(三) 长期股权投资

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
对子公司的投资	2,266,500.00	-	2,266,500.00	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	2,266,500.00	-	2,266,500.00	-	-	-

1、对子公司的投资

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
-------	------	------	------	------	----------	----------

福建海德宝生物科技有限公司	-	766,500.00	-	766,500.00	-	-
福建保安康保健食品有限公司	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-
合计	-	2,266,500.00	-	2,266,500.00	-	-

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	期末余额		期初余额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,051,068.93	76,693,856.15	76,430,737.76	63,210,776.52
其他业务	78,378.37	37,620.00	3,034,023.16	3,000,859.24
合计	90,129,447.30	76,731,476.15	79,464,760.92	66,211,635.76

2、主营业务（分业务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
琼脂粉	89,942,094.57	76,602,327.58	76,001,148.78	62,790,739.99
卡拉胶	108,974.36	91,528.57	429,588.98	420,036.53
合计	90,051,068.93	76,693,856.15	76,430,737.76	63,210,776.52

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,908,078.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,195.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-256,873.68	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	2,570,009.91	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	3.31	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.0004	0.0004

法定代表人：赵守辉 主管会计工作负责人：陈寿福 会计机构负责人：陈寿福

福建环海生物科技股份有限公司

二〇一八年三月三十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

福建省漳州市诏安金都工业集中区