



东吾洋

NEEQ:870510

福建东吾洋食品股份有限公司  
FUJIAN DONGWUYANG FOODS CO., LTD.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年2月公司被霞浦县人民政府评定为“2017年度纳税功臣企业”



2018年2月福洋水产被霞浦县人民政府评定为“2017年度纳税功臣企业”



2018年2月福洋水产被霞浦县人民政府评定为“2017年度外贸出口一星级企业”

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、东吾洋、股份公司	指	福建东吾洋食品股份有限公司
有限公司、东吾洋有限	指	福建省霞浦东吾洋绿色食品有限公司(系东吾洋前身)
金海湾分公司	指	福建东吾洋食品股份有限公司金海湾分公司
上海义淑	指	上海义淑投资管理中心(有限合伙)
蓝色海洋	指	霞浦蓝色海洋投资合伙企业(有限合伙)
熙点嘉煜	指	杭州熙点嘉煜创业投资合伙企业(有限合伙)
福洋水产	指	福建福洋水产食品有限公司,系公司全资子公司
宁德中洋	指	福建宁德中洋食品有限公司,系公司全资子公司
股东大会	指	福建东吾洋食品股份有限公司股东大会
董事会	指	福建东吾洋食品股份有限公司董事会
监事会	指	福建东吾洋食品股份有限公司监事会
主办券商、中信建投证券、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
上期、上年同期	指	2017年1月1日-2017年6月30日
期末、报告期末	指	2018年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《福建东吾洋食品股份有限公司公司章程》
HACCP	指	HazardAnalysisCriticalControlPoint 的英文缩写,表示危害分析的临界控制点

## 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。

公司负责人林亦森、主管会计工作负责人林亦森及会计机构负责人（会计主管人员）游清芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期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 2、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 3、公司 2018 年半年度报告原件 4、全体董事、高级管理人员关于公司 2018 年半年度报告的书面确认意见书 5、公司第一届董事会第三十四次会议决议原件 6、公司第一届监事会第八次会议决议原件 7、监事会关于公司 2018 年半年度报告的审核意见书

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建东吾洋食品股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN DONGWUYANG FOODS CO., LTD.
证券简称	东吾洋
证券代码	870510
法定代表人	林亦森
办公地址	霞浦县松港街道东关工业桃源 8 号区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林亦森
是否通过董秘资格考试	是
电话	0593-6130126
传真	0593-8857687
电子邮箱	Kokoko511@163.com
公司网址	http://fjdwy.1688.com/
联系地址及邮政编码	福建省霞浦县松港街道东关工业桃源 8 号区、355100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 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	1998 年 12 月 23 日
挂牌时间	2017 年 1 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- 13 农副食品加工业- 136 水产品加工- 1361 水产品冷冻加工
主要产品与服务项目	冷冻海洋水产品加工和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	87,424,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	林亦森
实际控制人及其一致行动人	林亦森

### 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	91350921705308208C	否
注册地址	霞浦县松港街道东关工业桃源 8 号区	否
注册资本（元）	43,712,000	是
公司 2017 年权益分派于 2018 年 5 月 22 日办结，分派方案为资本公积转增资本，分派后公司总股本为 87,424,000 股，截止 2018 年 6 月 30 日，公司尚未根据权益分派结果办理工商营业执照变更，导致工商注册资本与公司股本不一致。		

## 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2018 年 7 月 24 日办理工商营业执照变更，变更后工商注册资本为 87,424,000 元，与公司总股本一致。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	243,761,618.33	229,714,737.31	6.11%
毛利率	18.26%	18.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,997,931.46	24,226,668.37	60.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,703,060.22	25,254,005.18	29.50%
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）	10.79%	8.43%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.05%	8.79%	-
基本每股收益	0.45	0.29	55.17%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	552,019,014.65	501,538,072.28	10.07%
负债总计	171,122,335.13	159,639,324.22	7.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	380,896,679.52	341,898,748.06	11.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.36	3.96	10.10%
资产负债率（母公司）	25.86%	27.49%	-
资产负债率（合并）	31.00%	31.83%	-
流动比率	307.82%	297.74%	-
利息保障倍数	10.27	8.37	-

### 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	-9,712,468.68	11,305.35	-
应收账款周转率	0.61	0.98	-
存货周转率	3.99	2.72	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.07%	5.24%	-

营业收入增长率	6.11%	10.79%	-
净利润增长率	60.97%	-43.94%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	87,424,000	43,008,000	103.27%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

根据《挂牌公司管理行业分类指引》，公司属于门类“C 制造业”，大类“13 农副食品加工业”，中类“136 水产品加工”，小类“1361 水产品冷冻加工”。

公司主营业务为冷冻海洋水产品加工和销售。公司主营冻鱿鱼、冻鲭鱼、冻金枪鱼、冻白鲳鱼、冻章鱼粒、冻生鱼片等水产品加工。产品销往日本、香港、泰国、埃及等国家和地区。

公司产品大部分对外出口，公司业务部下属进出口部与国外贸易商联系，确认销售订单，安排工厂进行生产。公司主要采取以销定产的模式，获得订单后，公司根据供货数量、交货期等多种因素安排生产计划进行产品生产，公司原材料采购以就近当季为原则，公司业务部下属的采购部根据客户订单和生产计划确定采购原材料的数量和品质。

公司坐拥中国四大渔场的闽东渔场和国内最大的内海养殖区—东吾洋、官井洋和三都澳的最前沿，具有产地区域的优势，得天独厚的地理优势使得公司容易获取较低价格的原材料，并节约运输成本。低成本优势和地理优势是公司获取利润的有力保证。

经过多年业务发展，公司利用自身积累的加工工艺和市场知名度成功培养了“福洋”和“中洋”两个产品品牌，较好地迎合市场对健康食品的需求。近年来，公司业务快速发展，产品主要出口销售至东亚、东南亚国家和中东国家，未来将加大品牌推广及高附加值深加工产品的开发，力争打造成为国内一流，国际具有较高知名度的水产品专业供应商，并藉此获取收入和利润，实现公司盈利的最大化。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、财务状况及经营成果

截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 552,019,014.65 元，负债为 171,122,335.13 元，归属于挂牌公司股东的净资产为 380,896,679.52 元。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司预付账款为 83,905,529.69 元，较年初增加 85.21%，主要原因是公司将报告期间大部份回笼的货款用于支付原料预付款，以锁定原材料货源，保证休渔期间的原料供应。

2018 年 1-6 月公司实现营业收入 24,3761,618.33 元，较 2017 年同期实现的 229,714,737.31 元，增长 6.11%，主要是因为公司本期主要销售产品单价较高所致。2018 年 1-6 月公司营业成本 199,259,988.18 元，较 2017 年同期的 188,266,406.72 元，增长 5.84%，主要是因为本期产品随着销售收入的增加，营业成本相应增长所致。2018 年 1-6 月公司实现净利润 38,997,931.46 元，较 2017 年同期的 24,226,668.37 元，增加 60.97%，主要是因为：1、因 2018 年上半年销售产品的单价比 2017 年同期高，2018 年上半年销售数量较 2017 年同期有大幅减少，导致 2018 年上半年销售费用-运输费

较 2017 年同期有所下降 2、因美元汇率波动，2018 年上半年较 2017 年同期财务费用有所减少 3、因 2018 年上半年营业外收入较 2017 年同期有所增加，主要为转回无需支付的超定价返还 477.65 万元。

## 2、现金流量情况

2018 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额-9,712,468.68 元，2017 年同期为 11,305.35 元，主要是因为 1、2018 年上半年回笼的货款较 2017 年同期有所减少 2、2018 年上半年收到的税收返还较 2017 年同期有所减少。

2018 年 1-6 月公司筹资活动产生的现金流量净额 2,148,507.60 元，2017 年同期为-1,449,511.79 元，主要是 2018 年上半年收到关联方资金拆入净额较 2017 年同期多 1,245.82 万元所致。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

## 三、 风险与价值

### 1、食品质量安全控制风险

公司主营业务为冷冻海洋水产品的加工和销售，公司主要产品为冻鱿鱼、冻鲭鱼、冻金枪鱼、冻白鲳鱼、冻鱼切片、章鱼切段等。近年来疯牛病、口蹄疫、禽流感等疫情及三聚氰胺、瘦肉精等食品安全事件时有发生，国家对食品安全问题高度重视，消费者的食品安全意识和权益保护意识日益增强，食品安全已成为影响食品企业能否持续、健康发展的最重要因素之一。虽然公司严格遵照 ISO9001：2008 质量管理体系、HACCP 食品安全管理体系及国家的相关产品标准进行生产，同时针对各主要工序均制定了详细的工作标准，将影响产品质量的重要环节作为关键工序进行重点监控，但如公司产品质量管控措施在具体实施过程中出现纰漏或因其他不可预计原因发生产品质量问题，将会对公司品牌声誉及盈利水平产生较大不利影响。

应对措施：公司十分重视食品质量安全问题，为此在严格遵照 ISO9001：2008 质量管理体系、HACCP 食品安全管理体系及国家的相关产品标准的基础上，还制定了《生产管理制度》、《原辅材料添加剂检验规范》、《卫生管理制度》等具体操作的制度规范来加强公司食品质量安全控制，防范食品质量安全控制风险。

### 2、公司规范治理风险

公司已建立较为完善的法人治理结构，拥有独立健全的公司运营体系，以及日趋完善的公司内部控制体系。公司经营规模的扩大对整体管理水平提出更高的要求，如果管理水平不能跟上或适应公司发展需求，将直接影响公司持续、稳定、健康的发展。

应对措施：随着公司业务快速发展及经营环境不断变化，公司管理层将不断完善公司治理和内部控制体系，加强对相关制度的学习，通过制定相应的制度规范公司治理。公司将严格按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。

### 3、应收账款坏账风险

由于公司冷冻海洋水产品销售以出口为主，应收账款周转率相对较低，2018 年 6 月 30 日，应收账款期末账面价值为 383,652,733.14 元，占当期流动资产的 72.83%，公司应收账款净额占流动资产的比重较大。如出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况，将影响公司的资金周转与运营效率，进而对公司的经营业绩和正常生产经营活动产生负面影响。

应对措施：目前公司主要客户均与公司建立了稳定的长期合作关系，回款记录良好，同时公司已通过对部分应收账款进行出口信用保险等方式降低信用风险，公司将进一步加大对应收账款回款风险的把控，加大回款力度，提高资金周转率。

#### 4、资产抵押风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司已经将名下所有房产、土地使用权及部份生产设备用于公司的短期借款的抵押，如果公司资产安排或使用不当，资金周转出现困难，未能在合同规定的期限内偿还借款，金融机构将可能采取强制措施对上述资产进行处置，从而对公司正常生产经营造成一定影响。

应对措施：随着公司经营积累的增加及公司在未来通过吸收投资款后，将偿还部分银行借款，解除资产被抵押可能带来的风险。

#### 5、汇率变动及贸易政策风险

报告期内，公司冷冻海洋水产品销售以出口为主。2018 年上半年，公司出口产品销售收入占营业收入的 97.37%，公司出口销售以美元结算，美元兑人民币的汇率波动对公司经营业绩存在较大影响。公司在业务往来中会进行本外币汇兑、交易和结算，受制于公司目前的财务条件，公司主要采用即期外汇结算方式进行交易，并没有利用外汇远期、期权等方式进行套期保值，加之公司对外贸易政策受到国家宏观经济政策以及国际政治局势的影响，汇率变动及贸易政策风险存在进一步上升的可能。

应对措施：公司将密切关注汇率变动，根据汇率变动调整产品价格，并计划在条件允许的情况下，通过公司审议程序后进行外汇远期、期权等方式进行套期保值，以减少汇率变动带来的风险。

#### 6、原材料供应的风险

报告期内，公司的前五大供应商均为自然人，由于自然人在经营拓展能力、经营期限、经营风险的承受能力等方面较易受到自身条件和自然规律的制约，因此，可能会对公司的生产经营的稳定性产生不利影响。此外，由于水产品的养殖受到市场预期、饲料价格、自然灾害和养殖季节性等因素的影响，原材料的采购具有旺季供应过剩、价格低和淡季供应阶段性不足、价格高的季节性波动特点。上述因素造成公司经营存在原材料供应稳定性风险和价格波动风险。

应对措施：公司根据国内外市场供求信息以及对未来市场需求的预测，调整销售品种，合理利用原料供应的淡旺季，有针对性地制定原材料采购品种和数量，同时一种原材料公司会与两个以上的供货商合作，以防止因供货商出现个人原因而导致的原材料供应风险。

#### 7、税收优惠政策变化的风险

公司向霞浦县地方税务局提交企业所得税优惠事项备案表，申请公司减免企业所得税，减免产品为农产品初加工产品。但如果未来公司未能继续顺利申请初加工产品免征企业所得税，届时公司将不再享受上述优惠政策，可能会对公司的盈利能力造成一定的影响。

2018 年上半年公司收到的出口退税金额为 12,763,453.24 元，增值税出口退税政策对公司经营业绩存在较大影响，如果未来出口退税率降低，将影响公司生产经营成本，从而会对公司经营成果以及现金流产生不利的影响。

应对措施：公司将不断加强内部生产管理，提高产品质量及降低废料比率。通过对各个生产经营环节的沿革监管，合理控制生产成本；此外，随着生产规模的持续扩大，公司针对上游原材料供应商及下游客户的议价能力均有所增强，这些因素均有利于降低出口退税政策变化对公司经营业绩的影响。

#### 8、对外担保的风险

2018 年 3 月 5 日，东吾洋有限与中国光大银行福州分行签订合同编号为 FZQBZ18004M 的《最高

额保证合同》，为宁德市夏威食品有限公司与授信人签订的编号为 FZQBZ18004 的《综合授信协议》提供最高额连带责任保证担保，担保主债权的最高本金余额为 1,500 万元，被担保的主债务期限为 2018 年 3 月 5 日至 2019 年 3 月 4 日。公司无法直接控制被担保企业的经营状况，无法保证被担保企业的还款能力，若被担保企业发生经营风险或财务危机，在上述担保到期日不能按时还款，公司将承担连带赔偿责任，这将对公司财务状况构成不利影响。

应对措施：公司通过与被担保公司签订反担保协议，指定专人持续关注被担保人的情况，收集被担保人最近一期的财务资料与审计报告，定期分析其财务状况及偿债能力，关注其生产经营等情况，定期向董事会报告等手段保证公司资产安全，并计划未来随着公司经营积累增加或吸收新的投资款后，偿还部分银行借款，免除对外担保可能给公司带来的风险。

#### 9、公司对关联方资金拆入依赖的风险

报告期内，公司与关联方之间存在金额较大的无息资金拆入情况。报告期内，公司从关联方拆入资金累计金额为 14,922,192 元。上述款项形成原因系公司实际控制人及大股东为了保证公司临时性资金周转，向公司提供流动性支持以弥补营运资金缺口，公司经营对关联方资金存在较大依赖。在公司尚未能有效拓宽融资渠道，有效提高公司资金周转率的前提下，仍需要公司实际控制人林亦森以及大股东张陈松为公司提供临时资金拆解以缓解采购高峰等特定时期的营运资金压力。

应对措施：公司将申请挂牌新三板对接资本市场为契机，拓展融资途径，进一步规范公司治理机制，增强营运能力，逐步降低对关联方资金拆入的依赖。

## 四、 企业社会责任

公司始终将社会责任融入公司的发展过程中，公司遵循“诚信立足、品质为上”的经营宗旨，严格把关食品质量安全，是对客户负责，公司依法纳税，认真履行作为企业应该承担的责任，是对全体社会负责，对每一位股东及员工负责

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（六）
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### （一）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
宁德市夏威食品有限公司	15,000,000.00	2018年3月5日至2019年3月4日	保证	连带	是	否
总计	15,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 备注：

1、2018年第一次临时股东大会审议通过公司为宁德市夏威食品有限公司申请银行授信提供不超过1,700万元的担保，后期宁德市夏威食品有限公司实际银行授信金额为1,500万元，公司实际提供对外担保即为1,500万元。

2、公司于第一届董事会第二十一次会议和2018年第二次临时股东大会审议通过《关于公司为宁

德市海扬食品有限公司申请银行借款提供不超过 230 万元担保的议案》，该对外担保的事项在报告期内尚未实际发生。

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	15,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	

#### 清偿和违规担保情况：

无
---

### （二） 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		
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）	40,000,000.00	14,922,192.00
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（关联方为公司或子公司借款提供信用、抵押、质押等担保）	482,000,000.00	67,951,776.00

### （三） 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
林亦森	为公司对外担保提供反担保	2,300,000.00	是	2018年1月25日	2018-010
张陈松	为公司对外担保提供反担保	2,300,000.00	是	2018年1月25日	2018-010

#### 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：

以上偶发性关联交易的事项在报告期内尚未实际发生。
--------------------------

**(四) 承诺事项的履行情况**

1、公司的实际控制人林亦森、持有公司 5%以上股份的其他股东上海义淑、蓝色海洋、蔡旭琦出具《不竞争承诺函》，公司的创始人股东张陈松出具《避免同业竞争承诺函》，避免未来可能发生的同业竞争。

公司共同实际控制人林亦森和创始人股东张陈松分别出具了《关于避免资金占用的承诺》，避免控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金。

公司共同实际控制人林亦森和创始人股东张陈松于出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，减少和消除公司与关联方的关联交易。

报告期内，上述承诺事项均得到较好的执行。

2、公司根据业务量的大小存在临时用工情况，公司存在因未代扣代缴临时用工个人所得税带来的税务风险。2016年7月11日，公司控股股东及实际承诺人林亦森签署不可撤销之声明和承诺，承诺如下：（一）若公司因临时职工的个人所得税的相关问题而被主管部门要求补缴，本人将无条件按主管部门核定的金额全额承担，负责补足，或在公司必须先行支付该等费用的情况下，及时向公司给予全额补偿。（二）若主管部门就上述补缴情形要求公司另行支付相关费用，包括但不限于滞纳金、罚款等，本人将无条件按主管部门裁定的金额全额承担，负责支付，以确保不会给公司造成额外支出及遭受任何损失，不会对公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响，创始人股东张陈松同时承担他作为公司实际控制人期间的该项责任。

报告期内，公司未出现有权部门要求或决定而承担罚款或损失的情况。

3、公司及其控股子公司未为全部员工缴纳社会保险，主要系员工自愿放弃缴纳社保，公司实际控制人已出具《承诺函》，若公司因职工的社会保险（包括基本养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等国家规定必须缴纳的社会保险）及住房公积金的相关问题而被主管部门要求补缴，其将无条件按主管部门核定的金额全额承担，负责补足，或在公司必须先行支付该等费用的情况下，及时向公司给予全额补偿；若主管部门就上述补缴情形要求公司另行支付相关费用，包括但不限于滞纳金、罚款等，其将无条件按主管部门裁定的金额全额承担，负责支付，以确保不会给公司造成额外支出及遭受任何损失，不会对公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响，创始人股东张陈松同时承担他作为公司实际控制人期间的该项责任。

报告期内，公司未出现有权部门要求或决定而承担罚款或损失的情况。

**(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
福建东吾洋食品股份公司房产	抵押	3,241,154.86	0.59%	为公司在中国农业发展银行的贷款提供抵押担保
福建东吾洋食品股份公司土地使用权	抵押	524,619.00	0.10%	为公司在中国农业发展银行的贷款提供抵押担保
福建东吾洋食品股份公司部分机器设备	抵押	573,955.56	0.10%	为子公司福洋水产在兴业银行的贷款提供抵押担保
福建福洋水产食品有限公司房产	抵押	18,113,895.45	3.28%	为子公司宁德中洋在中国建设银行的贷款提供

				抵押担保
福建福洋水产食品有限公司土地使用权	抵押	700,499.00	0.13%	为子公司宁德中洋在中国建设银行的贷款提供抵押担保
福建福洋水产食品有限公司部分机器设备	抵押	137,481.44	0.02%	为子公司福洋水产在兴业银行的贷款提供抵押担保
<b>总计</b>	-	23,291,605.31	4.22%	-

#### (六) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 22 日	-	-	10

##### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司以权益分派股权登记日的总股本 43,712,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，本次权益分派实施的权益登记日为 2018 年 5 月 21 日，本次权益分派的除权除息日为 2018 年 5 月 22 日，本次权益分派于 2018 年 5 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司完成股份登记，2018 年 7 月 24 日完成工商变更登记。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,008,000	2.34%	33,564,720	34,572,720	39.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	6,479,460	6,479,460	7.41%	
	董事、监事、高管	-	-	6,653,646	6,653,646	7.61%	
	核心员工	-	-				
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,000,000	97.66%	10,851,280	52,851,280	60.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,691,293	76.01%	-7,252,913	25,438,380	29.10%	
	董事、监事、高管	32,691,293	76.01%	16,345,647	49,036,940	56.09%	
	核心员工						
总股本		43,008,000	1	44,416,000	87,424,000	1	
普通股股东人数							70

#### (二) 报告期期末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	林亦森	16,958,920	14,958,920	31,917,840	36.51%	25,438,380	6,479,460
2	张陈松	15,732,373	8,038,373	23,770,746	27.19%	23,598,560	172,186
3	上海义淑投资管理中心(有限合伙)	2,860,754	2,860,754	5,721,508	6.54%		5,721,508
4	霞浦蓝色海洋投资合伙企业(有限合伙)	2,860,754	2,860,754	5,721,508	6.54%	3,814,340	1,907,168
5	姚珺玮		3,846,000	3,846,000	4.40%		3,846,000
6	程文红		2,520,400	2,520,400	2.88%		2,520,400
7	田小红		2,474,000	2,474,000	2.83%		2,474,000
8	黄芸		2,454,810	2,454,810	2.81%		2,454,810
9	杭州熙点嘉煜创业投资合伙企业(有限合伙)	1,135,294	1,112,294	2,247,588	2.57%	0	2,247,588

10	戴海平		1,200,000	1,200,000	1.37%		1,200,000
<b>合计</b>		39,548,095	42,326,305	81,874,400	93.64%	52,851,280	29,023,120

前十名股东间相互关系说明：

霞浦蓝色海洋投资合伙企业（有限合伙）为公司持股平台，股东为林亦森、张陈松。其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

**林亦森先生**，中国籍，无境外永久居留权，1958年出生，高中学历。1975年8月至1979年11月，任福建省宁德市霞浦县长春传庐知青点知青；1979年12月到1988年4月，任福建省宁德市霞浦县沙江供销社采购员；1988年5月至1990年8月，任福建省宁德市霞浦县供销贸易公司业务员；1990年9月到2002年3月，任福建省宁德市霞浦县土产公司副经理兼冷冻厂厂长；2002年4月加入本公司，现任公司董事长、财务总监，直接持有公司31,917,840股份，间接持有公司2,860,754股份，合计持有公司34,778,594股份。

2018年6月15日，林亦森、张陈松二人本着自愿、平等、诚实信用等原则，经充分友好协商，一致同意解除《一致行动协议》，并签署了《〈一致行动协议〉之解除协议》，公司实际控制人及控股股东由林亦森、张陈松变为林亦森，具体信息详见公司2018年6月19日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《福建东吾洋食品股份有限公司关于解除一致行动协议暨实际控制人变更的公告》（公司编号：2018-058）。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林亦森	董事长、财务总监	男	1958年5月30日	高中	2016.6-2019.6	是
张陈松	董事、总经理	男	1961年11月5日	中专	2016.6-2019.6	是
游清芳	董事	女	1976年5月8日	大专	2016.6-2019.6	是
周正	董事、副总经理	男	1989年7月19日	大专	2016.6-2019.6	是
张宏超	董事	男	1988年8月12日	硕士	2017.5-2019.6	否
王欣欣	监事会主席	男	1986年5月13日	本科	2016.6-2019.6	是
李秋星	监事、行政部经理	女	1986年9月7日	本科	2018.6-2019.6	是
肖映雪	职工代表监事、品管部经理	女	1985年8月18日	中专	2016.6-2019.6	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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：

林亦森先生为公司控股股东、实际控制人，林亦森先生与公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系或其他关联关系，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系或其他关联关系。

#### (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
林亦森	董事长、财务总监	16,958,920	14,958,920	31,917,840	36.51%	0
张陈松	董事、总经理	15,732,373	8,038,373	23,770,746	27.19%	0
张宏超	董事		2,000	2,000	0.00%	
<b>合计</b>	-	32,691,293	22,999,293	55,690,586	63.70%	0

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄清玲	董事会秘书	离任	无	个人原因申请离职
吴希冰	单证主管、监事	离任	单证主管	个人原因申请离职
游清芳	财务总监	离任	财务经理	个人原因申请离职
李秋星	行政部经理	新任	行政部经理、监事	因吴希冰离职，聘任新任监事
周正	董事、业务部经理	新任	董事、副总经理	完善公司治理结构，聘任副总经理
林亦森	董事长	新任	董事长、财务总监	因游清主离职，聘任新任财务总监

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

李秋星，女，1986年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，2006年1月至2006年7月，就职于阿波罗（福州）大酒店，任宴会接待员；2006年9月至2007年6月，就职于霞浦县第十五中学，任生物教师及班主任；2007年7月至2008年7月，就职于中国移动通信集团福建客户服务热线，任10086客服代表；2008年8月至2009年12月，就职于福州新东方电脑学校，任课程顾问；2010年11月起就职于福建东吾洋食品股份有限公司，现任行政部经理、监事。

周正，男，1989年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年12月至2011年12月服兵役；2011年12月至2012年2月闲赋在家；2012年2月至2017年1月就职于福建东吾洋食品股份有限公司，任公司生产部经理，2017年1月至2018年6月任公司业务部经理，现任公司董事、副总经理。

林亦森，男，1958年出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1975年8月至1979年11月，任福建省宁德市霞浦县长春传胪知青点知青；1979年12月到1988年4月，任福建省宁德市霞浦县沙江供销社采购员；1988年5月至1990年8月，任福建省宁德市霞浦县供销贸易公司业务员；1990年9月到2002年3月，任福建省宁德市霞浦县土产公司副经理兼冷冻厂厂长；2002年4月加入本公司，现任公司董事长、财务总监，直接持有公司31,917,840股份，间接持有公司2,860,754股份，合

计持有公司 34,778,594 股份

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	14	13
财务人员	14	13
业务人员	23	22
生产人员	71	56
品管人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>127</b>	<b>109</b>

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	14	9
专科	20	20
专科以下	93	80
<b>员工总计</b>	<b>127</b>	<b>109</b>

### 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：

#### 1、薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，公司依法为员工缴纳社会保险及住房公积金。

#### 2、培训计划

公司对在职员工进行定期培训，培训方式包括内部培训及外部培训。通过培训不断提高员工的专业技能，为公司战略目标实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、在报告期内，没有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：

公司不存在认定的核心员工。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	一、(一)	1,220,330.60	9,315,501.87
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	一、(二)	383,652,733.14	366,641,051.62
预付款项	一、(三)	83,905,529.69	45,303,168.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	一、(四)	4,674,069.68	2,686,211.94
买入返售金融资产			
存货	一、(五)	49,813,230.46	50,088,220.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	一、(六)	3,485,307.48	1,269,293.05
<b>流动资产合计</b>		<b>526,751,201.05</b>	<b>475,303,447.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	一、(七)	22,696,281.90	23,452,270.37
在建工程	一、(八)	1,086,000.00	1,086,000.00

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	一、(九)	1,225,118.00	1,240,262.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	一、(十)	79,100.25	110,740.35
递延所得税资产	一、(十一)	181,313.45	345,352.06
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		25,267,813.60	26,234,624.84
<b>资产总计</b>		552,019,014.65	501,538,072.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款	一、(十二)	107,891,776.00	113,695,947.60
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	一、(十三)	16,593,270.67	6,734,290.44
预收款项	一、(十四)	1,979,717.17	2,858,795.60
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	一、(十五)	1,116,903.15	781,095.27
应交税费	一、(十六)	3,114,001.24	4,545,575.65
其他应付款	一、(十七)	40,426,666.90	31,023,619.66
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			
<b>流动负债合计</b>		171,122,335.13	159,639,324.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		171,122,335.13	159,639,324.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	一、(十八)	87,424,000.00	43,712,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	一、(十九)	148,578,924.06	192,290,924.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	一、(二十)	9,944,660.29	7,462,299.19
一般风险准备			
未分配利润	一、(二十一)	134,949,095.17	98,433,524.81
归属于母公司所有者权益合计		380,896,679.52	341,898,748.06
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		380,896,679.52	341,898,748.06
<b>负债和所有者权益总计</b>		552,019,014.65	501,538,072.28

法定代表人：林亦森      主管会计工作负责人：林亦森      会计机构负责人：游清芳

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		350,739.20	8,419,498.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、(一)	133,208,025.89	128,241,076.12
预付款项		65,172,893.69	44,794,587.83
其他应收款	六、(二)	209,323,776.99	209,800,419.38
存货		23,708,738.80	16,582,415.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		853,437.80	22,347.35
<b>流动资产合计</b>		432,617,612.37	407,860,344.37
<b>非流动资产：</b>			
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		4,168,915.61	4,392,902.26
在建工程		1,086,000.00	1,086,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		524,619.00	532,008.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		79,100.25	110,740.35
递延所得税资产		181,313.45	345,352.06
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,039,948.31</b>	<b>6,467,002.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>438,657,560.68</b>	<b>414,327,347.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		59,500,000.00	64,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,717,994.96	4,336,125.13
预收款项		1,817,794.28	5,555,701.46
应付职工薪酬		855,980.03	544,874.02
应交税费		1,917,690.46	3,677,901.78
其他应付款		44,611,607.86	35,399,862.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>113,421,067.59</b>	<b>113,914,464.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>113,421,067.59</b>	<b>113,914,464.99</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		87,424,000.00	43,712,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		138,578,924.06	182,290,924.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,944,660.29	7,462,299.19
一般风险准备			
未分配利润		89,288,908.74	66,947,658.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>325,236,493.09</b>	<b>300,412,882.05</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>438,657,560.68</b>	<b>414,327,347.04</b>

法定代表人：林亦森

主管会计工作负责人：林亦森

会计机构负责人：游清芳

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		243,761,618.33	229,714,737.31
其中：营业收入		243,761,618.33	229,714,737.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		210,526,283.57	202,656,867.57
其中：营业成本	一、(二十二)	199,259,988.18	188,266,406.72
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	一、(二十三)	541,439.05	685,009.97
销售费用	一、(二十四)	2,869,006.54	4,578,831.56
管理费用	一、(二十五)	2,609,762.46	2,915,445.53
研发费用			
财务费用	一、(二十六)	1,125,930.22	8,200,265.82
资产减值损失	一、(二十七)	4,120,157.12	-1,989,092.03
加：其他收益	一、(二十八)	1,403,180.00	
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		34,638,514.76	27,057,869.74
加：营业外收入	一、(二十九)	4,996,465.59	1,952,532.00
减：营业外支出	一、(三十)	24,124.70	3,496,726.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		39,610,855.65	25,513,675.65
减：所得税费用	一、(三十一)	612,924.19	1,287,007.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		38,997,931.46	24,226,668.37
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		38,997,931.46	24,226,668.37
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		38,997,931.46	24,226,668.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		38,997,931.46	24,226,668.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,997,931.46	24,226,668.37
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.45	0.29
(二)稀释每股收益		0.45	0.29

法定代表人：林亦森

主管会计工作负责人：林亦森

会计机构负责人：游清芳

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	六、(三)	143,644,248.26	122,212,471.92
减：营业成本	六、(三)	119,016,505.98	101,223,435.18
税金及附加		137,898.94	334,496.25
销售费用		1,198,512.87	2,209,763.27
管理费用		1,590,700.56	1,922,061.78
研发费用			
财务费用		2,576,235.36	3,703,213.89
其中：利息费用		2,279,232.81	2,101,489.25
利息收入		1,634.22	5,090.91
资产减值损失		-1,952,700.64	174,871.17
加：其他收益		617,658.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,694,753.19	12,644,630.38
加：营业外收入		3,752,554.11	616,273.00
减：营业外支出		10,772.07	370,430.73
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,436,535.23	12,890,472.65
减：所得税费用		612,924.19	144,166.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,823,611.04	12,746,306.09
（一）持续经营净利润		24,823,611.04	12,746,306.09
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		24,823,611.04	12,746,306.09
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：林亦森

主管会计工作负责人：林亦森

会计机构负责人：游清芳

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		228,161,595.95	274,121,771.13
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		12,763,453.24	24,571,506.01
收到其他与经营活动有关的现金	一、（三十二）	18,900,685.09	2,109,780.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		259,825,734.28	300,803,057.17
购买商品、接受劳务支付的现金		245,440,369.53	282,933,505.91
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		3,853,344.04	5,689,908.16
支付的各项税费		972,493.90	1,736,363.88
支付其他与经营活动有关的现金	一、（三十二）	19,271,995.49	10,431,973.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		269,538,202.96	300,791,751.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,712,468.68	11,305.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,423.02	51,744.40
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		83,423.02	51,744.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-83,423.02	-51,744.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			11,520,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,306,272.00	137,501,952.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	一、（三十二）	24,922,192.00	12,846,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		95,228,464.00	161,867,952.65
偿还债务支付的现金		76,517,560.20	142,215,830.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,936,396.20	3,524,236.59
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	一、（三十二）	12,626,000.00	17,577,397.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>		93,079,956.40	163,317,464.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,148,507.60	-1,449,511.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-448,697.80	595,009.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,096,081.90	-894,941.04
加：期初现金及现金等价物余额		8,715,316.87	1,777,629.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		619,234.97	882,688.60

法定代表人：林亦森      主管会计工作负责人：林亦森      会计机构负责人：游清芳

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,984,507.96	210,396,082.00
收到的税费返还		642,507.98	6,384,944.78
收到其他与经营活动有关的现金		49,413,586.45	64,249,809.84

<b>经营活动现金流入小计</b>		196,040,602.39	281,030,836.62
购买商品、接受劳务支付的现金		157,364,710.48	220,401,483.57
支付给职工以及为职工支付的现金		2,373,219.53	3,029,089.61
支付的各项税费		671,015.62	1,623,415.98
支付其他与经营活动有关的现金		47,163,238.24	59,615,250.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		207,572,183.87	284,669,239.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,531,581.48	-3,638,403.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,917.81	4,904.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		49,917.81	4,904.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-49,917.81	-4,904.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	11,520,000.00
取得借款收到的现金		37,800,000.00	76,230,780.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,028,000.00	11,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		60,828,000.00	98,950,780.20
偿还债务支付的现金		42,700,000.00	78,446,891.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,374,003.91	2,110,514.50
支付其他与筹资活动有关的现金		12,130,000.00	15,621,894.16
<b>筹资活动现金流出小计</b>		57,204,003.91	96,179,299.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,623,996.09	2,771,480.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-111,256.03	10,722.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,068,759.23	-861,105.12
加：期初现金及现金等价物余额		8,419,498.43	1,266,479.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		350,739.20	405,374.83

法定代表人：林亦森

主管会计工作负责人：林亦森

会计机构负责人：游清芳



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

### 二、 报表项目注释

#### 一、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指 2018 年 1 月 1 日,期末系指 2018 年 6 月 30 日;本期系指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日,上年同期系指 2017 年 1 月 1 日-6 月 30 日。金额单位为人民币元。

#### (一) 货币资金

##### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	71,949.29	51,261.01
银行存款	497,285.68	8,664,055.86
其他货币资金	651,095.63	600,185.00

项 目	期末数	期初数
合 计	1,220,330.60	9,315,501.87

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项 目	期末数	期初数
短期借款保证金	601,095.63	600,185.00

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十五)“外币货币性项目”之说明。

## (二) 应收票据及应收账款

### 1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	408,141,439.74	24,488,706.60	383,652,733.14

续上表:

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	387,007,872.46	20,366,820.84	366,641,051.62

### 2. 应收账款

#### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	408,141,439.74	100.00	24,488,706.60	6.00	383,652,733.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	408,141,439.74	100.00	24,488,706.60	6.00	383,652,733.14

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	387,007,872.46	100.00	20,366,820.84	5.26	366,641,051.62
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	387,007,872.46	100.00	20,366,820.84	5.26	366,641,051.62

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款  
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	368,120,765.60	18,406,038.29	5.00
1-2年	39,790,801.52	5,968,620.23	15.00
2-3年	4,441.17	1,332.35	30.00
3-4年	225,431.45	112,715.73	50.00
小计	408,141,439.74	24,488,706.60	-

(3) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
GOLDEN PRIZE CANNING CO., LTD(泰国)	30,669,898.59	1年以内	7.51	1,533,494.93
MEETING U CO., LIMITED(台湾)	26,677,610.14	1年以内	6.54	1,333,880.51
HEALSEA FOODS CO; LIMITED(香港)	24,960,882.66	1年以内	6.12	1,248,044.13
S. P. A. INTERNATIONAL FOOD GROUP CO., LTD. (泰国)	23,123,032.02	1年以内	5.66	1,156,151.60
HONG YE FOOD CO., LTD. (台湾)	22,167,674.45	1年以内	5.43	1,108,383.72
小计	127,599,097.86		31.26	6,379,954.89

(4) 期末外币应收账款情况详见本附注五(三十五)“外币货币性项目”之说明。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	76,768,535.03	91.49	-	76,768,535.03
1-2年	7,131,743.46	8.50	-	7,131,743.46
2-3年	5,251.20	0.01		5,251.20
合 计	83,905,529.69	100.00	-	83,905,529.69

续上表:

账 龄	期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	44,366,195.20	97.93	-	44,366,195.20
1-2年	936,972.80	2.07	-	936,972.80
合 计	45,303,168.00	100.00	-	45,303,168.00

## 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
林基仁	10,330,727.09	1年以内	12.31	尚未收到货物
黄文捷	9,044,249.00	1年以内	10.78	尚未收到货物
施风琴	8,315,857.00	1年以内	9.91	尚未收到货物
黄北丝	7,193,495.90	1年以内	8.57	尚未收到货物
叶徐	6,468,000.00	1年以内	7.71	尚未收到货物
小 计	41,352,328.99		49.28	

## 3. 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
沈芝荣	1,904,370.00	尚未收到货物
黄孝城	1,732,566.00	尚未收到货物
平凡	1,689,464.00	尚未收到货物
林贵	1,171,408.00	尚未收到货物
小 计	6,497,808.00	

## (四) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,610,154.21	936,084.53	4,674,069.68

续上表

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,624,025.11	937,813.17	2,686,211.94

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,610,154.21	100.00	936,084.53	16.69	4,674,069.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	5,610,154.21	100.00	936,084.53	16.69	4,674,069.68

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,624,025.11	100.00	937,813.17	25.88	2,686,211.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	3,624,025.11	100.00	937,813.17	25.88	2,686,211.94

### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

##### ① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	936,084.53	936,084.53	100.00

##### ② 其他组合

组 合	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
出口退税	4,309,878.99	-	-
备用金及押金	364,190.69	-	-
小 计	4,674,069.68	-	-

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	4,309,878.99	2,650,767.76
保证金	936,084.53	936,084.53
押金	2,600.00	2,600.00
备用金	361,590.69	-
其他	-	34,572.82
合 计	5,610,154.21	3,624,025.11

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
霞浦县国家税务局	出口退税	4,309,878.99	1 年以内	76.82	-
福建省中信融资担保有限公司	担保款	936,084.53	5 年以上	16.69	936,084.53
陈张斌	备用金	135,360.79	1 年以内	2.41	-
杨秀钦	备用金	85,328.90	1 年以内	1.52	-
胡琳	备用金	50,000.00	1 年以内	0.89	-
小 计		5,516,653.21		98.33	-

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,538,531.43	-	34,538,531.43
库存商品	15,209,993.39	-	15,209,993.39
低值易耗品	64,705.64	-	64,705.64
合 计	49,813,230.46	-	49,813,230.46

续上表

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,740,747.99	-	43,740,747.99
库存商品	6,282,767.33	-	6,282,767.33
低值易耗品	64,705.64	-	64,705.64
合 计	50,088,220.96	-	50,088,220.96

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

#### (六) 其他流动资产

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	3,478,473.00	1,246,945.70
预缴税费	6,834.48	22,347.35
合 计	3,485,307.48	1,269,293.05

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (七) 固定资产

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	22,696,281.90	23,452,270.37

##### 2. 固定资产

###### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报 废	其他	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	27,482,770.59	-	-	-	-	27,482,770.59
机器设备	2,861,349.30	25,641.02	-	-	-	2,886,990.32
运输工具	1,090,127.00	-	-	-	-	1,090,127.00
办公及电子设备	804,457.75	57,782.00	-	-	-	862,239.75
合 计	32,238,704.64	83,423.02	-	-	-	32,322,127.66

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报 废	其他	
(2) 累计折旧		计提				
房屋及建筑物	5,463,585.08	664,135.20	-	-	-	6,127,720.28
机器设备	1,879,618.44	89,624.23	-	-	-	1,969,242.67
运输工具	982,349.20	24,579.18	-	-	-	1,006,928.38
办公及电子设备	460,881.55	61,072.88	-	-	-	521,954.43
合 计	8,786,434.27	839,411.49	-	-	-	9,625,845.76
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	22,019,185.51	-	-	-	-	21,355,050.31
机器设备	981,730.86	-	-	-	-	917,747.65
运输工具	107,777.80	-	-	-	-	83,198.62
办公及电子设备	343,576.20	-	-	-	-	340,285.32
合 计	23,452,270.37	-	-	-	-	22,696,281.90

[注]本期折旧额 839,411.49 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,349,191.03 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无经营租赁租出的固定资产。
5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。
6. 期末用于借款抵押的固定资产说明

期末用于借款抵押的固定资产系编号为霞房权证松港字第 20130714 号、霞房权证松港字第 20112325 号的房产，用于中国农业发展银行福鼎市支行 1,200 万借款的抵押，抵押合同编号为 35098201-2017 年福鼎（抵）字 0005 号，抵押期限自 2018 年 5 月 10 日至 2019 年 5 月 09 日。抵押房产原值 615.57 万元，期末价值 324.12 万元。

期末用于借款抵押的固定资产系机器设备，用于兴业银行霞浦支行 1494 万借款的抵押，抵押合同编号为融 XP2017124-DB8，和融 XP2017124-DB9，抵押期限自 2017 年 11 月 3 日至 2018 年 11 月 9 日。抵押固定资产原值 265.10 万元，期末价值 71.15 万元。

期末用于借款抵押的固定资产系编号为闽（2016）霞浦县不动产权第 0008856 号的房产，用于中国建设银行霞浦支行 772.00 万借款的抵押，抵押合同编号 2016 年建宁霞高抵字 14 号，其中 773 万元抵押期限自 2018 年 4 月 9 日至 2019 年 4 月 9 日，抵押房产原值 2,132.71 万元，期末价值 1,811.39 万元。

(八) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,086,000.00	-	1,086,000.00	1,086,000.00	-	1,086,000.00

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沙头二厂填方工程	1,086,000.00	-	1,086,000.00	1,086,000.00	-	1,086,000.00

(2) 本期在建工程无增减变动情况

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
土地使用权	1,514,406.30	-	-	-	-	1,514,406.30
软件	68,758.55	-	-	-	-	68,758.55
合 计	1,583,164.85	-	-	-	-	1,583,164.85
(2) 累计摊销		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	274,144.24	15,144.06	-	-	-	289,288.30
软件	68,758.55	-	-	-	-	68,758.55
合 计	342,902.79	15,144.06	-	-	-	358,046.85
(3) 账面价值						
土地使用权	1,240,262.06	-	-	-	-	1,225,118.00
软件	-	-	-	-	-	-
合 计	1,240,262.06	-	-	-	-	1,225,118.00

[注] 本期摊销额 15,144.06 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产

期末用于抵押的无形资产系福建福洋水产食品有限公司编号为霞国用(2013)第0658号土地使用权，用于福建宁德中洋食品有限公司向中国建设银行霞浦支行772.00万元人民币借款的抵押，抵押合同编号2016年建宁霞高抵字14号，抵押担保期限自2016年12月15日至2021年12月15日。抵押土地使用权原值77.55万元，期末价值70.05万元。

期末用于抵押的无形资产系本公司编号为霞国用(2013)第2666号土地使用权，用于向中国农业发展银行福鼎市支行1,200.00万元人民币借款的抵押，抵押合同编号35098201-2017年福鼎(抵)字0004号，抵押担保期限自2018年5月10日至2019年5月09日。抵押土地使用权原值73.89万元，期末价值52.46万元。

4. 期末无未办妥权证的无形资产。

#### (十) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
办公楼装修费	110,740.35	-	31,640.10	-	79,100.25	-

#### (十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	114,310.10	457,240.42	177,931.90	711,727.59
预提利息的所得税影响	2,358.64	9,434.56	5,056.53	20,226.13
预提费用的所得税影响	64,644.71	258,578.84	162,363.63	649,454.51
合计	181,313.45	725,253.82	345,352.06	1,381,408.23

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	21,168,402.84	5,296,493.27
可抵扣亏损	3,189,256.51	1,016,445.53
小计	24,357,659.35	6,312,938.80

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2022	1,016,445.53	1,016,445.53	-

年 份	期末数	期初数	备注
2023	2,172,810.98		
小 计	3,189,256.51	1,016,445.53	

## (十二) 短期借款

### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	38,500,000.00	35,000,000.00
保证抵押借款	-	7,978,299.60
保证、质押借款	7,500,000.00	10,000,000.00
商业保理	5,000,000.00	7,000,000.00
信用、保证、抵押借款	22,660,000.00	41,317,648.00
保证、抵押、质押借款	34,231,776.00	12,400,000.00
合 计	107,891,776.00	113,695,947.60

2. 外币借款情况详见附注五(三十五)“外币货币性项目”之说明。

## (十三) 应付票据及应付账款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	16,593,270.67	6,734,290.44

### 3. 应付账款

#### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	15,534,446.20	4,379,044.02
1-2 年	914,944.68	2,211,366.63
2-3 年	7,579.95	143,579.95
3 年以上	136,299.84	299.84
小 计	16,593,270.67	6,734,290.44

#### (2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	是否存在关联关系	未偿还或结转的原因
陈贞顺	688,779.50	否	尚未结算

单位名称	期末数	是否存在关联关系	未偿还或结转的原因
福建省霞浦经济开发区 投资建设有限公司	136,000.00	否	尚未结算
小 计	824,779.50		

#### (十四) 预收款项

##### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	538,752.45	1,557,384.65
1-2 年	222,860.82	1,301,410.95
2-3 年	1,218,103.90	
合 计	1,979,717.17	2,858,795.60

##### 2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
UNICORD PUBLIC COMPANY LIMITED(泰国)	350,366.36	尚未结算
GOLDEN PARADISE TRADING(菲律宾)	262,987.24	尚未结算
JIN YU ENTERPRISE CO.,LTD(台湾)	218,230.61	尚未结算
AB MARINE PRODUCTS.,LTD(坦桑尼亚)	148,735.72	尚未结算
OCEAN GRACE CO.PTE.,LTD(新加坡)	121,888.29	尚未结算
EL NASSER STAR FOR TRADING AND IMPORT (埃及)	107,020.98	尚未结算
小 计	1,209,229.20	

3. 外币预收款项情况详见附注五（三十五）“外币货币性项目”之说明。

#### (十五) 应付职工薪酬

##### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	775,684.19	3,937,819.72	3,834,418.54	879,085.37
(2)离职后福利—设定提存 计划	5,411.08	251,332.20	18,925.50	237,817.78
合 计	781,095.27	4,189,151.92	3,853,344.04	1,116,903.15

##### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	669,898.00	3,531,803.00	3,415,821.00	785,880.00
(2)职工福利费	4,908.00	77,126.97	79,889.97	2,145.00
(3)社会保险费	94,718.19	188,022.75	243,424.57	39,316.37
其中：医疗保险费	88,638.50	167,843.50	219,271.94	37,210.06
工伤保险费	1,649.32	11,732.42	13,283.66	98.08
生育保险费	4,430.37	8,446.83	10,868.97	2,008.23
(4)住房公积金	6,160.00	140,039.00	94,455.00	51,744.00
(5)工会经费和职工教育经费	-	828.00	828.00	-
小 计	775,684.19	3,937,819.72	3,834,418.54	879,085.37

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	1,607.84	242,590.40	16,014.96	228,183.28
(2)失业保险费	3,803.24	8,741.80	2,910.54	9,634.50
小 计	5,411.08	251,332.20	18,925.50	237,817.78

## (十六) 应交税费

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	-	2,255,080.74
城市维护建设税	972,866.06	758,023.70
企业所得税	1,110,022.44	723,066.24
印花税	19,139.40	24,587.40
土地使用税	24,629.25	12,314.60
教育费附加	583,723.24	454,817.83
地方教育附加	389,148.80	303,211.89
个人所得税	14,472.05	14,473.25
合 计	3,114,001.24	4,545,575.65

## (十七) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	605,676.04	268,269.36
其他应付款	39,820,990.86	30,755,350.30
合 计	40,426,666.90	31,023,619.66

2. 应付利息  
明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	605,676.04	268,269.36

3. 其他应付款  
(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
超定价返还	3,975,675.53	8,748,501.99
暂借款	24,098,388.44	10,228,610.00
运费	8,621,417.17	8,929,791.63
其他	1,125,509.72	848,446.68
担保费	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	39,820,990.86	30,755,350.30

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
黄书盈	4,000,000.00	尚未结算
福建彬胜融资担保有限公司	2,000,000.00	尚未结算
周华峰	2,000,000.00	尚未结算
TANE TRADING CO., LTD(泰国)	1,247,937.93	尚未结算
小 计	9,247,937.93	

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	是否存在关联关系	款项性质或内容
林亦森	10,365,192.00	是	暂借款
黄书盈	4,000,000.00	是	暂借款
张陈松	3,560,000.00	是	暂借款
福建彬胜融资担保有限公司	2,000,000.00	否	担保费
周华峰	2,000,000.00	否	暂借款

单位名称	期末数	是否存在关联关系	款项性质或内容
福建宁德东吾洋水产科技有限公司	1,360,000.00	是	暂借款
罗德舜	1,355,000.00	否	暂借款
厦门涵海物流有限公司	1,269,690.38	否	运费
TANE TRADING CO., LTD(泰国)	1,247,937.93	否	超定价返还
小 计	27,157,820.31		

(5) 外币其他应付款情况详见附注五(三十五)“外币货币性项目”之说明。

## (十八) 股本

### 1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,712,000.00	-	-	43,712,000.00	-	-	87,424,000.00

2. 本期股本增减变动原因及依据详见本财务报表附注一、“公司基本情况”之说明。

## (十九) 资本公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	192,290,924.06	-	43,712,000.00	148,578,924.06

2. 本期资本公积增减变动原因及依据详见本财务报表附注一、“公司基本情况”之说明。

## (二十) 盈余公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,462,299.19	2,482,361.10	-	9,944,660.29

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明  
本期增加额系本期按公司净利润的10%计提。

## (二十一) 未分配利润

### 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	98,433,524.81	50,501,387.47
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	98,433,524.81	50,501,387.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,997,931.46	50,394,436.53
减：提取法定盈余公积	2,482,361.10	2,462,299.19
期末未分配利润	134,949,095.17	98,433,524.81

## (二十二) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	243,567,601.39	199,259,988.18	229,559,974.65	188,235,676.38
其他业务	194,016.94	-	154,762.66	30,730.34
合 计	243,761,618.33	199,259,988.18	229,714,737.31	188,266,406.72

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
冻金枪鱼	80,296,575.38	64,211,529.96		
冻白鲳鱼块	33,231,693.44	28,534,975.43		
冻鱿鱼	25,182,722.40	20,970,295.78	22,027,916.34	16,798,128.90
冻三去大比目鱼	25,120,852.33	18,494,486.61	8,870,815.38	7,689,921.78
冻鲭鱼	17,952,739.44	15,104,132.98	92,313,660.24	69,597,294.55
冻鱿鱼肉	17,029,537.72	13,922,060.11	27,068,384.02	27,932,353.82
冻鱿鱼花			20,518,484.33	18,443,302.60
其他	44,753,480.68	38,022,507.31	58,760,714.34	47,774,674.73
小 计	243,567,601.39	199,259,988.18	229,559,974.65	188,235,676.38

### 3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	6,209,238.28	5,332,369.81	4,283,218.19	3,063,392.60
外销	237,358,363.11	193,927,618.37	225,276,756.46	185,172,283.78
小 计	243,567,601.39	199,259,988.18	229,559,974.65	188,235,676.38

#### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
ZHENGCHUNFENG TRADING CO LIMITED(香港)	36,872,850.13	15.13
GOLDEN PRIZE CANNING CO.,LTD(泰国)	30,251,605.29	12.14
S. P. A. INTERNATIONAL FOOD GROUP CO.,LTD. (泰国)	22,242,525.70	9.12
ORO SEAFOODS CO.,LTD. (泰国)	17,005,128.52	6.98
SEA-BARCODE TRADING PTE(新加坡)	16,823,038.12	6.90
小 计	123,195,147.76	40.54

#### (二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	238,249.16	301,316.08
教育费附加	142,949.50	184,558.14
地方教育附加	95,299.65	116,757.94
房产税	31,025.76	31,025.76
土地使用税	24,629.28	24,629.28
其他	9,285.70	26,722.77
合 计	541,439.05	685,009.97

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

#### (二十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资	268,102.31	272,290.58
折旧	-	295.52

项 目	本期数	上年数
运输费	2,184,020.27	3,753,332.80
检测费	88,580.93	58,267.40
广告宣传费	18,355.00	41,465.00
业务招待费	163,754.66	135,432.53
差旅费	50,539.15	35,158.70
展会费	-	97,000.00
寄存费	13,080.91	14,530.09
房租	49,589.04	49,863.01
其他	32,984.27	121,195.93
合 计	2,869,006.54	4,578,831.56

(二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,717,921.64	1,637,231.03
折旧及摊销	196,792.84	211,855.42
差旅费	76,770.66	76,415.48
业务招待费	64,726.09	294,634.73
咨询服务费	11,478.84	112,539.62
中介机构服务费	151,068.17	73,084.31
排污费	16,543.20	12,987.20
车辆费	102,440.81	106,037.90
办公费	55,658.27	68,616.66
水电费	75,946.01	23,624.07
盘亏损失		171,100.80
其他	140,415.93	127,318.31
合 计	2,609,762.46	2,915,445.53

(二十六) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	4,273,802.88	3,727,595.76
减：利息收入	2,933.09	6,697.03
汇兑损失	13,109,909.70	5,133,588.10
减：汇兑收益	16,346,822.45	1,301,554.53
手续费支出	91,973.18	74,330.18
信保融资手续费	-	124,632.11
信保融资保险费	-	448,371.23
合 计	1,125,930.22	8,200,265.82

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	4,120,157.12	-1,989,092.03

(二十八) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
出口企业信用保费补贴	1,302,780.00	-	与收益相关
外贸企业出国参展补贴	20,000.00		与收益相关
省级商务发展资金	80,400.00		与收益相关
合 计	1,403,180.00	-	

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(三十六)“政府补助”之说明。

(二十九) 营业外收入

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	220,000.00	1,952,532.00	220,000.00
无需支付的应付款	4,776,465.59		4,776,465.59
合 计	4,996,465.59	1,952,532.00	4,996,465.59

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
2017 年度重点生产型出口支柱企业奖励	100,000.00	-	与收益相关
2017 年度纳税功臣企业奖金	100,000.00	-	与收益相关
统计基础工作经费	10,000.00		与收益相关
2017 年度外贸出口企业奖励	10,000.00		与收益相关
小 计	220,000.00	-	

[注]计入当期营业外收入的政府补助文件依据及会计处理详见附注五(三十六)“政府补助”之说明。

### (三十) 营业外支出

#### 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	3,157.19	3,118,673.35	3,157.19
赔偿金、违约金	4,536.52	2,736.21	4,536.52
滞纳金	15,430.99	354,316.53	15,430.99
捐赠支出	1,000.00	21,000.00	1,000.00
合 计	24,124.70	3,496,726.09	24,124.70

### (三十一) 所得税费用

#### 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	443,335.41	494,624.70
递延所得税费用	169,588.78	792,382.58
合 计	612,924.19	1,287,007.28

### (三十二) 合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到政府补助	1,623,180.00	1,952,532.00
收到利息收入	2,933.09	6,697.03

项 目	本期数	上年数
收到往来款	2,055,000.00	122,001.00
收回备用金	15,219,572.00	28,550.00
合 计	18,900,685.09	2,109,780.03
2. 支付的其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
支付手续费	91,973.18	74,330.18
罚款支出等	17,803.96	3,496,726.09
支付销售管理费用	3,465,147.36	6,423,501.90
支付往来款	300,000.00	122,000.00
员工备用金	15,397,070.99	315,415.70
合 计	19,271,995.49	10,431,973.87
3. 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
收到企业借款	10,000,000.00	10,000,000.00
收到实际控制人及大股东往来款	14,922,192.00	2,846,000.00
合 计	24,922,192.00	12,846,000.00
4. 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
支付筹资费用	-	530,397.47
归还企业借款	10,000,000.00	14,000,000.00
支付借款担保保证金		39,000.00
支付实际控制人往来款	2,626,000.00	3,008,000.00
合 计	12,626,000.00	17,577,397.47

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	38,997,931.46	24,226,668.37

项 目	本期数	上年数
加：资产减值准备	4,120,157.12	-1,989,092.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	839,411.49	868,814.22
无形资产摊销	15,144.06	22,979.40
长期待摊费用摊销	31,640.10	31,640.10
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)	5,128,706.65	3,171,312.13
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)	164,038.61	792,382.58
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)	274,990.50	-43,033,863.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	63,938,072.50	27,111,484.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,653,583.83	-11,191,020.57
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-9,712,468.68	11,305.35
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	619,234.97	882,688.60
减：现金的期初余额	8,715,316.87	1,777,629.64
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	-8,096,081.90	-894,941.04

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	619,234.97	882,688.60
其中：库存现金	71,949.29	160,876.71
可随时用于支付的银行存款	547,285.68	721,811.89
可随时用于支付的其他货币资金		-
(2) 现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
(3) 期末现金及现金等价物余额	619,234.97	882,688.60

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018年1-6月现金流量表中现金期末数为619,234.97元，2018年6月30日资产负债表中货币资金期末数为1,220,330.60元，差额601,095.63元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的短期借款保证金601,095.63元。

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	601,095.63	借款保证金
固定资产	22,066,487.31	抵押担保
无形资产	1,225,118.00	抵押担保
合 计	23,892,700.94	

补充说明：

截止2018年6月30日，公司部分固定资产、开发项目及土地使用权用于借款抵押情况(单位：万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
福建宁德中洋食品有限公司	建设银行霞浦支行	不动产权	70.05	772.00	2019/4/9	福建福洋水产食品有限公司
		自有房产	1,811.39			
福建东吾洋食品股份有限公司	中国农业发展银行福鼎市支行	自有房产	324.12	1,200.00	2019/5/9	福建东吾洋食品股份有限公司
		不动产权	52.46			
福建福洋水产食品有限公司	兴业银行霞浦支行	机器设备	13.75	1,494.00	2018/11/9	福建福洋水产食品有限公司
		机器设备	57.40			

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
						司

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为2,329.17万元，固定资产2,206.66万元、无形资产122.51万元。

### (三十五) 外币货币性项目

#### 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,562.28	6.6166	109,585.98
应收票据及应收账款			
其中：美元	59,155,783.41	6.6166	391,410,156.47
短期借款			
其中：美元	3,360,000.00	6.6166	22,231,776.00
预收账款			
其中：美元	24,472.22	6.6166	161,922.89
其他应付款			
其中：美元	485,210.00	6.6166	3,210,440.48

### (三十六) 政府补助

#### 明细情况

补助项目	金 额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
出口企业信用保费补贴	1,302,780.00	其他收益	其他收益	1,302,780.00
2017年度重点生产型出口支柱企业奖励	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00
2017年度纳税功臣企业奖金	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00
统计基础工作经费	10,000.00	营业外收入	营业外收入	10,000.00
2017年度外贸出口企业奖励	10,000.00	营业外收入	营业外收入	10,000.00
外贸企业出国参展补贴	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00

补助项目	金 额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
省级商务发展资金	80,400.00	其他收益	其他收益	80,400.00
合 计	1,623,180.00			1,623,180.00

## 二、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
福建宁德中洋食品有限公司	一级	福建	福建宁德	农副食品加工业	100.00		同一控制下企业合并
福建福洋水产食品有限公司	一级	福建	福建宁德	农副食品加工业	100.00		同一控制下企业合并

## 三、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制人为林亦森，林亦森直接持有本公司 36.51%的股份，通过霞浦蓝色海洋投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 3.27%的股份，合计持有公司 39.78%的股份。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注三(一)“在子公司中的权益”。

#### 4. 本公司的其他关联方情况 [本期没有关联交易的其他关联方无需披露]

单位名称	与本公司的关系
张陈松	股东
上海义淑投资管理中心(有限合伙)	股东
霞浦蓝色海洋投资合伙企业(有限合伙)	股东
杭州熙点嘉煜创业投资合伙企业(有限合伙)	股东
福建宁德东吾水产科技有限公司	同受实际控制人控制
福建宁德中澳农业开发有限公司	受实际控制人之妹控制的企业
林亦萍	实际控制人林亦森之妹

单位名称	与本公司的关系
黄书盈	董事之妻
方绍英	实际控制人林亦森之妻

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联担保情况 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建宁德中澳农业开发有限公司、福建福洋水产食品有限公司、福建宁德中洋食品有限公司、林亦森、方绍英、张陈松	福建东吾洋食品股份有限公司	2,050,000.00	2017/11/29	2018/11/29	否
		4,300,000.00	2017/11/30	2018/11/30	否
		4,400,000.00	2017/12/5	2018/12/5	否
		4,450,000.00	2017/12/1	2018/12/1	否
		4,800,000.00	2017/12/4	2018/12/4	否
宁德市夏威夷食品有限公司、林亦森、张陈松	福建东吾洋食品股份有限公司	3,000,000.00	2018/1/4	2018/7/3	否
		2,600,000.00	2018/1/5	2018/7/4	否
		3,200,000.00	2018/1/8	2018/7/7	否
		3,000,000.00	2018/1/9	2018/7/8	否
		3,200,000.00	2018/1/10	2018/7/9	否
林亦森、方绍英、张陈松	福建东吾洋食品股份有限公司	12,000,000.00	2018/5/10	2019/5/9	否
福建宁德中洋食品有限公司、福建福洋水产食品有限公司、福建宁德中澳农业开发有限公司、林亦萍、张陈松、林亦森、方绍英	福建东吾洋食品股份有限公司	7,500,000.00	2018/6/21	2019/6/20	否
福建福洋水产食品有限公司、张陈松、林亦森、方绍英	福建东吾洋食品股份有限公司	2,000,000.00	2017/12/19	2018/12/18	否
张陈松	福建东吾洋食品股份有限公司	4,000,000.00	2017/12/12	2018/12/11	否
福建福洋水产食品有限	福建宁德中洋食	7,720,000.00	2018/4/9	2019/4/9	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司、张陈松、林亦森、方绍英	品有限公司	5,557,944.00	2018/3/8	2019/3/8	否
		8,072,252.00	2018/3/6	2019/3/6	否
		8,601,580.00	2018/3/8	2019/3/8	否
福建东吾洋食品股份有限公司、张陈松、林亦森、方绍英	福建福洋水产食品有限公司	3,500,000.00	2018/6/19	2019/2/19	否
福建东吾洋食品股份有限公司、林亦森、张陈松、福建宁德中洋食品有限公司、福建宁德东吾洋水产科技有限公司、霞浦蓝色海洋投资合伙企业(有限合伙)、宁德国有投资再担保有限公司	福建福洋水产食品有限公司	10,000,000.00	2017/11/10	2018/11/9	否
福建东吾洋食品股份有限公司、林亦森、张陈松、福建宁德中洋食品有限公司、福建宁德东吾洋水产科技有限公司、霞浦蓝色海洋投资合伙企业(有限合伙)	福建福洋水产食品有限公司	4,940,000.00	2017/11/3	2018/10/27	否

## 2. 关联方资金拆借

关联方名称	期初	本期拆入	本期归还	期末
拆入				
张陈松	470,000.00	3,240,000.00	150,000.00	3,560,000.00
林亦森	1,159,000.00	11,682,192.00	2,476,000.00	10,365,192.00
福建宁德东吾洋水产科技有限公司	1,360,000.00	-	-	1,360,000.00
黄书盈	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00

## (三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	张陈松	3,560,000.00	470,000.00
	林亦森	10,365,192.00	1,159,000.00
	黄书盈	4,000,000.00	4,000,000.00
	福建宁德东吾洋水产科 技有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00

#### 四、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注四(二)2“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期 日
福建福洋水产食品有限公司	兴业银行霞浦支行	机器设备	92.22	13.75	1,494.00	2018/11/9
福建东吾洋食品股份有限公司	中国农业发展银行 福鼎市支行	自有房产	615.57	324.12	1,200.00	2019/5/9
福建东吾洋食品股份有限公司	中国农业发展银行 福鼎市支行	不动产	73.89	52.46		
小 计			781.68	390.33	2,694.00	

##### (二) 或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注三(二)“关联交易情况”之说明。

(2) 本公司为非关联方提供的担保事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司为非关联方提供保证担保的情况(单位：万元)：

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余 额	借款到期 日	备注
福建东吾洋食品股份有限公司	宁德市夏威夷食 品有限公司	光大银行福州分 行	1,500.00	2019/3/4	

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余 额	借款到期日	备 注
福建东吾洋食品股份 有限公司	福建福洋水产食 品有限公司	建设银行霞浦支 行	350.00	2019/2/19	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
福建东吾洋食品股份有限公司、福建宁德中洋食品有限公司	福建福洋水产食品有限公司	兴业银行霞浦支行	1,494.00	2018/11/9	-
福建福洋水产食品有限公司、福建宁德中洋食品有限公司	福建东吾洋食品股份有限公司	中国民生银行股份有限公司宁德分行	205.00	2018/11/29	
			430.00	2018/11/30	
			440.00	2018/12/5	
			445.00	2018/12/1	
			480.00	2018/12/4	
福建宁德中洋食品有限公司、福建福洋水产食品有限公司	福建东吾洋食品股份有限公司	中国银行股份有限公司霞浦支行	750.00	2019/6/11	
福建福洋水产食品有限公司	福建东吾洋食品股份有限公司	周华峰	200.00	2018/12/18	
福建东吾洋食品有限公司	福建宁德中洋食品有限公司	建设银行霞浦支行	555.79	2019/3/8	
			807.23	2019/3/6	
			860.16	2019/3/8	
福建福洋水产食品有限公司	福建宁德中洋食品有限公司	建设银行霞浦支行	772.00	2019/4/9	
小 计			7,789.18		

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位: 万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
福建东吾洋食品股份有限公司	福建福洋水产食品有限公司	兴业银行霞浦支行	机器设备	172.88	57.4	1,494.00	2018/11/9
福建福洋水产食品有限公司	福建宁德中洋食品有限公司	建设银行霞浦支行	不动产	77.55	70.05	772.00	2019/4/9
福建福洋水产食品有限公司	福建宁德中洋食品有限公司	建设银行霞浦支行	自由房产	2,132.71	1,811.39		
小 计				2,382.14	1,938.84	2,266.00	

### (三) 其他

福建东吾洋食品股份有限公司向周华峰个人借款 200.00 万元, 福建福洋水产食品有限公司、张陈松、林亦森、方绍英对福建东吾洋食品股份有限公司 200.00 万元的借款提供保证担保, 借款到期日期为 2018 年 12 月 18 日。

## 五、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 6 月 30 日；本期系指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日，上年同期系指 2017 年 1 月 1 日-6 月 30 日。金额单位为人民币元。

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	139,076,507.60	5,868,481.71	133,208,025.89

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	136,060,529.83	7,819,453.71	128,241,076.12

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	139,076,507.60	100.00	5,868,481.71	4.22	133,208,025.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	139,076,507.60	100.00	5,868,481.71	4.22	133,208,025.89

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	136,060,529.83	100.00	7,819,453.71	5.75	128,241,076.12
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	136,060,529.83	100.00	7,819,453.71	5.75	128,241,076.12

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,636,942.71	5,231,847.14	5.00
1-2 年	3,483,909.90	522,586.49	15.00
2-3 年	4,441.17	1,332.35	30.00
3-4 年	225,431.45	112,715.73	50.00
小 计	108,350,725.23	5,231,847.14	-

②其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	30,725,782.37	-	-

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建宁德中洋食品有限公司	25,140,622.37	1 年以内	18.08	1,257,031.12
HEALSEA FOODS CO; LIMITED (香港)	24,960,882.66	1 年以内	17.95	1,248,044.13
GOLDEN PRIZE CANNING CO., LTD (泰国)	21,112,219.89	1 年以内	15.18	1,055,610.99
ZHENGCHUNFENG TRADING CO LIMITED (香港)	20,054,914.60	1 年以内	14.42	1,002,745.73
SEA-BARCODE TRADING PTE (新加坡)	14,116,516.10	1 年以内	10.15	705,825.81
小 计	105,385,155.62		75.77	5,269,257.78-

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
福建宁德中洋食品有限公司	子公司	25,140,622.37	18.08
福建福洋水产食品有限公司	子公司	5,585,160.00	4.01
小 计		30,725,782.37	22.09

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	209,323,776.99	-	209,323,776.99

续上表:

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	209,802,148.02	1,728.64	209,800,419.38

### 2. 其他应收款

#### (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	209,323,776.99	100.00	-	-	209,323,776.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	209,323,776.99	100.00	-	-	209,323,776.99

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	209,802,148.02	100.00	1,728.64	-	209,800,419.38
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	209,802,148.02	100.00	1,728.64	-	209,800,419.38

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

②其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	209,185,816.20	-	-
押金备用金	137,960.79	-	-
小计	209,323,776.99	-	-

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	209,185,816.20	209,767,575.20
备用金	137,960.79	-
其他	-	34,572.82
合计	209,323,776.99	209,802,148.02

(4) 期末其他应收款金额前 1 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
福建福洋水产食品有限公司	往来款	154,498,009.10	1 年以内	73.81	-
		54,687,807.10	1-2 年	26.13	-

(5) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
福建福洋水产食品有限公司	关联方	209,185,816.20	99.93

(三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	143,509,685.87	119,016,505.98	122,097,709.26	101,223,435.18
其他业务	134,562.39	-	114,762.66	-
合 计	143,644,248.26	119,016,505.98	122,212,471.92	101,223,435.18

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
冻金枪鱼	54,818,798.81	42,930,503.02		
冻鱿鱼	20,670,584.81	15,694,397.08	18,370,425.24	13,305,483.64
冻白鲳鱼块	16,642,338.16	16,022,976.76		
冻鲭鱼	15,191,113.36	11,598,691.28	48,145,750.78	36,644,065.23
冻鱿鱼肉	9,136,137.60	8,368,428.31	9,384,026.88	9,895,985.76
冻鱿鱼花			8,328,718.34	8,071,710.32
其他	27,050,713.13	24,401,509.53	37,868,788.02	33,306,190.23
小 计	143,509,685.87	119,016,505.98	122,097,709.26	101,223,435.18

#### 3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	70,717,056.79	54,227,336.31	40,178,048.32	2,967,724.48
外销	72,927,191.47	64,789,169.67	81,919,660.94	98,255,710.70
小 计	143,644,248.26	119,016,505.98	122,097,709.26	101,223,435.18

#### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
GOLDEN PRIZE CANNING CO., LTD(泰国)	21,081,215.19	14.68
ZHENGCHUNFENG TRADING CO LIMITED(香港)	19,384,235.78	13.49
SEA-BARCODE TRADING PTE(新加坡)	16,823,038.12	11.71
JP SUCCESS LOGISTICS., LTD(泰国)	3,383,318.40	2.36
JEONG HWA FOODS CO., LTD.(韩国)	3,278,029.24	2.28

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
小 计	63,949,836.73	44.52

## 七、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,623,180.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,752,340.89	
小 计	6,375,520.89	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	80,649.65	
非经常性损益净额	6,294,871.24	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	6,294,871.24	
归属于少数股东的非经常性损益		

### (二) 净资产收益率和每股收益

#### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.79%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.05%	0.37	0.37

#### 2. 计算过程

##### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	38,997,931.46
非经常性损益	2	6,294,871.24
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	32,703,060.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	341,898,748.06

项 目	序号	本期数
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	361,397,713.79
加权平均净资产收益率	13=1/12	10.79%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	9.05%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	38,997,931.46
非经常性损益	2	6,294,871.24
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	32,703,060.22
期初股份总数	4	43,712,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	43,712,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	1
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	87,424,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.45
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.37

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

项目	本期期末		上期期末		本期期末与上期期末的金额变动比例
	期末余额	占总资产的比重	期初余额	占总资产的比重	
货币资金	1,220,330.60	0.22%	9,315,501.87	1.86%	-86.90%
应收票据及应收账款	383,652,733.14	69.50%	366,641,051.62	73.10%	4.64%
预付款项	83,905,529.69	15.20%	45,303,168.00	9.03%	85.21%
其他应收款	4,674,069.68	0.85%	2,686,211.94	0.54%	74.00%
存货	49,813,230.46	9.02%	50,088,220.96	9.99%	-0.55%
其他流动资产	3,485,307.48	0.63%	1,269,293.05	0.25%	174.59%
递延所得税资产	181,313.45	0.03%	345,352.06	0.07%	-47.50%
短期借款	107,891,776.00	19.54%	113,695,947.60	22.67%	-5.10%
应付票据及应付账款	16,593,270.67	3.01%	6,734,290.44	1.34%	146.40%
预收款项	1,979,717.17	0.36%	2,858,795.60	0.57%	-30.75%
应付职工薪酬	1,116,903.15	0.20%	781,095.27	0.16%	42.99%
应交税费	3,114,001.24	0.56%	4,545,575.65	0.91%	-31.49%
其他应付款	40,426,666.90	7.32%	31,023,619.66	6.19%	30.31%
资产总计	552,019,014.65	100.00%	501,538,072.28	100.00%	10.07%

- 1、货币资金：货币资金本期期末较上期期末减少 86.90%，主要原因是上期期末余额中含募集资金 818 万元，本期期末无此部份。
- 2、应收票据及应收账款：应收票据及应收账款本期期末占总资产 69.50%，主要原因为客户回款周期较长，应收账款余额较大，较上期期末变动不大。
- 3、预付账款：预付账款本期期末较上期期末增加 85.21%，主要原因是公司将报告期间大部份回笼的货款用于支付原料预付款，以锁定原材料货源，保证休渔期间的原料供应。
- 4、其他应收款：其他应收款本期期末较上期期末增加 74%，主要原因为本期期末应收的出口退税金额较上期期末增加 165.91 万元。
- 5、存货：存货本期期末占总资产 9.02%，主要是为满足公司正常经营所需的备货，较上期期末变动不大。
- 6、其他流动资产：其他流动资产本期期末较上期期末增加 174.59%，主要是本期期末待抵扣进项税较上期期末增加 223.15 万元
- 7、递延所得税资产：递延所得税资产本期期末较上期期末减少 47.5%，主要是本期期末坏账准备及预提费用的所得税影响较上期期末减少，导致这两部分计算的递延所得税资产较上期期末减少 16.13 万元。
- 8、短期借款：短期借款本期期末占总资产 19.54%，主要是为满足公司正常经营所需的借款，较上期期末变动不大。
- 9、应付票据及应付账款：应付票据及应付账款本期期末较上期期末增加 146.40%，主要是应付账款较上期期末有所增加，本期应收账款回笼较慢，流动资金较为紧张，所以未付的采购款也相应有所增加。
- 10、预收账款：预收账款本期期末较上期期末减少 30.75%，主要是上期预付货款的客户本期发生业务冲减了预收账款，而且本期新增预收账款金额较少，导致本期期末预收

账款金额减少。

- 11、 应付职工薪酬：应付职工薪酬本期期末较上期期末增加 42.99%，主要是应付的社保及住房公积金较上期期末增加 27.22 万元。
- 12、 应交税费：应交税费本期期末较上期期末减少 31.49%，主要有两点原因 1 本期期末有留抵税额 80 多万元,而期初无留抵税额 2 本期缴纳 2017 年税金 50 多万元。
- 13、 其他应付款：其他应付款本期期末较上期期末增加 30.31%，主要是本期期末应付的关联方拆入金额较上期期末增加 1,276.62 万元。

## 2、营业情况分析

项目	本期金额		上期金额		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入	243,761,618.33	100.00%	229,714,737.31	100.00%	6.11%
营业成本	199,259,988.18	81.74%	188,266,406.72	81.96%	5.84%
毛利率	18.26%		18.04%		
税金及附加	541,439.05	0.22%	685,009.97	0.30%	-20.96%
销售费用	2,869,006.54	1.18%	4,578,831.56	1.99%	-37.34%
管理费用	2,609,762.46	1.07%	2,915,445.53	1.27%	-10.48%
财务费用	1,125,930.22	0.46%	8,200,265.82	3.57%	-86.27%
资产减值损失	4,120,157.12	1.69%	-1,989,092.03	-0.87%	-307.14%
其他收益	1,403,180.00	0.58%		0.00%	
营业利润	34,638,514.76	14.21%	27,057,869.74	11.78%	28.02%
营业外收入	4,996,465.59	2.05%	1,952,532.00	0.85%	155.90%
营业外支出	24,124.70	0.01%	3,496,726.09	1.52%	-99.31%
所得税费用	612,924.19	0.25%	1,287,007.28	0.56%	-52.38%
净利润	38,997,931.46	16.00%	24,226,668.37	10.55%	60.97%

- 1、 营业收入：本期营业收入金额 243,761,618.33 元，较上年同期增加 6.11%，主要是本期销售产品单价较去年同期高所致。
- 2、 销售费用：本期销售费用较去年同期减少 37.34%，主要是因为 2018 年上半年销售产品的单价比 2017 年同期高，2018 年上半年销售数量较 2017 年同期有大幅减少，导致 2018 年上半年销售费用-运输费较 2017 年同期有所下降。
- 3、 财务费用：本期财务费用较去年同期减少 86.27%，主要是因美元汇率波动，2018 年上半年较 2017 年同期汇兑收益增加 1,504.53 万元。
- 4、 资产减值损失：因本期应收账款回笼较慢，应收账款余额较上年同期有所增加，所以本期计提的坏账准备也较上年同期增加。
- 5、 其他收益：其他收益为与企业日常活动相关的政府补助，上年同期无此项收益。
- 6、 营业利润：本期营业利润金额 34638514.76 元，较上年同期增加 28.02%，主要是因为本期销售费用以及财务费用较上年同期减少。
- 7、 营业外收入：本期营业外收入较上年同期增加 155.90%，主要是主要为转回无需支付的超定价返还 477.65 万元。
- 8、 营业外支出：本期营业外支出较上年同期减少 99.31%，主要是上年同期支付了 309 万的税收返

还，本期无此项支出。

9、所得税费用：本期所得税费用较上年同期减少 52.38%，主要是因为子公司宁德中洋上年同期计提所得税费用 114.28 万元，今年同期宁德中洋为亏损，无此项费用。

10、净利润：本期净利润较上年同期增加 60.97%，主要是受本期销售费用、财务费用较

### 3、现金流量状况分析

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	-9,712,468.68	11,305.35	-
投资活动产生的现金流量净额	-83,423.02	-51,744.40	61.22%
筹资活动产生的现金流量净额	2,148,507.60	-1,449,511.79	-

1、2018 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额-9,712,468.68 元，2017 年同期为 11,305.35 元，主要是因为 1、2018 年上半年回笼的货款较 2017 年同期有所减少 2、2018 年上半年收到的税收返还较 2017 年同期有所减少。

2、2018 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额-83423.02 元，2017 年同期为-51744.40 元，主要是 2018 年上半年购建固定资产投入金额较上年同期有所增加。

3、2018 年 1-6 月公司筹资活动产生的现金流量净额 2,148,507.60 元，2017 年同期为-1,449,511.79 元，主要是 2018 年上半年收到关联方资金拆入净额较 2017 年同期多 1,245.82 万元所致。

福建东吾洋食品股份有限公司  
2018 年 8 月 24 日