



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.



半年度报告

2020

## 致投资者的信

2020 年上半年，由于公司所在地雨水不足，导致供水量下降明显，外加年初疫情影响之故，产量下降明显，2020 年上半年公司实现营业收入 2,817.36 万元，较上年同期 4,169.12 万元下降 32.42%。虽然在有关部门的大力支持及公司经营层的努力下，公司上半年基本稳住了公司的运营，在产量下降明显的艰巨条件下，仍旧维持公司不裁员的基本保障措施，承担起作为一个非上市公众公司所应承担的社会责任。

在此严峻的宏观环境下，公司进一步去拓展营销视野，优化和壮大营销团队，将市场的目光更多投向了国际市场，着力开发中小客户，特别是海外客户，进一步扩大客户资源，同时提升产品质量，在琼胶的白度、强度等方面进行优化升级，提高产品品质，提升市场议价能力，降低对大客户的依赖程度，加大附加值更高的相关系列产品的生产销售力度，从产品出口比例上看，公司主要产品琼脂 2020 年上半年合计销售 334.89 吨，其中出口 144.91 吨，占比 43.27%，而 2019 年同期合计销售 533.67 吨，出口 77.5 吨，占比 14.52%，出口营收占公司营收比重增长明显。

与此同时，公司全力加快了江苏生产基地的建设，以求尽早投入生产，贡献营收及利润。2020 年下半年，公司将持续跟踪供水情况及供水设施增设进度，继续做好内部管理，练好内功，在市场开发、技术研发等方面持续提升，全力稳定公司已有生产及业务，同时提高子公司特别是福建海德宝生物科技有限公司高纯琼脂的产量水平及盈利能力，实现企业在困难时期的稳定生存与发展。

让我们风雨同舟，砥砺前行，期待我们一起携手共创环海的灿烂明天。

福建环海生物科技股份有限公司

董事会

2020 年 8 月 25 日

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和经营情况 .....	11
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	107

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人赵世镇、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）陈寿福保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司的法人治理结构相对较为简单，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。公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。
市场与业务风险	<p>(1) 客户集中度较高</p> 报告期内，公司对前五大客户的销售额占当期营业收入集中度还是较高。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。 <p>(2) 供应商集中度较高</p> 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较高。尽管公司主要采购的原材料供给相对充足，若

	<p>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。</p> <p>(3) 原材料价格波动风险</p> <p>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。</p>
<p>财务与税务风险</p>	<p>(1) 应收账款发生坏账的风险</p> <p>报告期末公司应收账款余额为 1,061.19 元，较上年同期末的 1,497.57 元降幅达 29.1%，且本公司客户信誉度较高，回款正常且本报告期末账龄 1 年以内的款项 2,903,680.65 元，占总金额的比例在 25.99%，坏账发生风险极低，但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。</p> <p>(2) 汇率波动风险</p> <p>目前公司海外产品市场主要发达国家、东南亚地区国家，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。</p> <p>(3) 政府补助变动风险</p> <p>报告期内，非经常性损益净额较高，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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>本报告期内，公司重大风险因素未发生变化，暂未出现新的重大风险因素情况，经营基本稳定。其他风险因素应对措施如下：</p> <p>一、公司治理风险</p> <p>为应对该风险，公司在制定规范公司治理及强化监督制衡</p>

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的同时，加强了制度执行力度，在内部推行以执行力为主导的管理方针，不断完善公司治理制度的同时，将制度落实到公司管理，力求打造一个高效率团队。

## 二、市场与业务风险

### （1）客户集中度较高

应对措施：自年初以来，公司营销团队在新客户开发方面进一步加大力度，通过国外展会、大数据信息抓取等多种推广方式，全力开发新客户，特别是中小客户、国外客户，较大程度上降低了对大客户的依赖，降低了客户集中度较高对市场销售带来的潜在风险。销售部门2020年上半年以来通过努力开拓，新增客户相较以往增长明显。

### （2）供应商集中度较高

应对措施：公司采购部门在新供应商开发上加大了力度，完善了合格供应商信息库，对同一品类原材料物资特别是大宗的战略物资的供应商进行了重点开发，确保在其中个别供应商供货量、质量、以及价格出现波动时，可以进行供应商切换，以确保公司生产的正常和稳定。新供应商的开发也提升了公司在物资采购方面的议价和谈判能力，有利于公司生产经营和发展。

### （3）原材料价格波动风险

应对措施：公司采购部门在实时关注主要的原材料市场行情波动，在合适时机采取灵活的战略采购策略，着力降低采购成本。与此同时，在大宗的战略物资的供应商进行重点开发，确保在其中个别供应商供货量或质量出现波动时，可以进行供应商切换，提升公司在物资采购方面的议价和谈判能力。

## 三、财务与税务风险

### （1）应收账款发生坏账的风险

应对措施：逐步开发新客户并投放适量产品，培养客户“款

到发货”的付款习惯，针对老客户，在确保产品销售稳定、货款回收正常的前提下，力求逐步缩短账期，降低应收账款发生坏账的风险。

(2) 汇率波动风险

应对措施：紧跟国际汇率市场的变动趋势，灵活调整公司产品出口价格，确保科学合理。与此同时，制定合适的结汇策略，在合适价位进行结汇，降低由于人民币升值带来的汇兑损。

(3) 政府补助变动风险

应对措施：进一步稳定生产，提升品质，内部节能降耗. 对外提升产品品质的基础上，进一步提升市场单价，提升公司产品的盈利能力，最终提升公司自身的盈利能力，降低对政府补助的依赖。

## 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
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
福建海德宝	指	福建海德宝生物科技有限公司
厦门海德宝	指	厦门海德宝生物科技有限公司
福建保安康	指	福建保安康保健食品有限公司
江苏环球	指	江苏环球海洋生物科技股份有限公司
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	兴业证券股份有限公司
律师事务所	指	北京市炜衡（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	指	2020年1月1日-2020年06月30日
元、万元	指	人民币元、万元



## 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	赵世镇

### 二、 联系方式

董事会秘书	向许梅
联系地址	福建省漳州市诏安县金都工业集中区金都大道 17 号
电话	0596-3558688
传真	0596-3558988
电子邮箱	421009139@qq.com
公司网址	<a href="http://www.globalocean-agar.com">http://www.globalocean-agar.com</a>
办公地址	福建省漳州市诏安县金都工业集中区金都大道 17 号福建环海生物科技股份有限公司
邮政编码	363500
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	福建环海生物科技股份有限公司董事会秘书办公室（诏安金都工业集中区）

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 12 月 16 日
挂牌时间	2016 年 9 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（制造业 C）-农副食品加工业（C13）-其他农副食品加工（C139） -其他未列明农副食品加工（C1399）
主要业务	海藻亲水胶体的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	琼胶、卡拉胶
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	68,880,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	同信投资发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵守辉），无一致行动人

#### 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	福建省漳州市诏安县金都工业集中区	否
注册资本（元）	68,880,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	兴业证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	28,173,596.65	41,691,192.38	-32.42%
毛利率%	14.58%	11.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,301,539.70	-2,311,149.93	0.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,000,859.75	-6,686,867.06	55.12%
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)	-2.77%	-2.54%	-
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)	-3.62%	-7.35%	-
基本每股收益	-0.03	-0.03	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	178,889,095.02	176,416,708.72	1.40%
负债总计	81,176,066.10	75,902,108.51	6.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,845,646.73	84,147,186.43	-2.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.22	-2.46%
资产负债率% (母公司)	40.06%	38.91%	-
资产负债率% (合并)	45.38%	43.02%	-
流动比率	0.80	0.82	-
利息保障倍数	-2.56	-2.35	-

##### (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	2,755,375.88	18,942,546.70	-85.45%
应收账款周转率	2.09	1.74	-
存货周转率	0.72	0.94	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.40%	-5.24%	-
营业收入增长率%	-32.42%	-20.40%	-
净利润增长率%	-3.18%	-220.13%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

2020年上半年，公司一如既往地专注于琼脂的研发、生产和销售，在业内获得了良好的口碑和广泛的知名度，核心团队保持稳定，在原材料采购、原料与成品的检验检测、生产技术、市场开发与维护、企业管理等方面拥有丰富经验，业已成为一支精诚、团结、稳定的人才队伍。

为确保产品质量，公司从源头入手，直接采用印尼进口优质江蓍菜及本地优质龙须菜为原料，通过先进的加工工艺、完善的萃取技术生产琼脂。让公司产品质量在同行业相对有一定优势，特别是随着在生产工艺的技术升级后，产品受到客户的欢迎程度有所提升，畅销全国，远销海外。

##### （一） 产品与服务

公司目前的主要产品为琼胶、卡拉胶，旗下子公司福建海德宝公司主要产品为“高纯琼胶”，福建保安康的主要产品为海藻膳食纤维系列等食品。目前子公司产品的产销量虽然有所增长，但还十分有限，2020年度公司主要产品仍为琼胶，同时逐步加大了卡拉胶、高纯特纯琼脂的销售推广力度，特别是控股子公司福建海德宝“高纯琼胶”的产能逐步得到释放，后期也将为公司效益带来正向积极作用。

##### （二） 经营模式

###### 1、 采购模式

采购部根据生产计划，并结合原料库存情况，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，仓管员负责过磅或点数，技术部负责抽样化验，确定到货数量和质量后，财务部再根据实际情况结算。若货物不符合约定标准，则采购经理与供应商协商处理，如让步接收、换货、甚至退货等。

###### 2、 研发模式

为保证新产品研发符合公司发展战略，同时也符合市场需求，提高公司产品的市场竞争力，公司制定了完善的新产品研发决策流程。首先，技术人员收集行业内技术发展趋势和竞争对手技术发展情况等信息，会同销售部门一起评估新技术对公司产品和业务的影响；其次，销售部门向客户和行业专家进行

调研，了解新技术或新产品的性能指标及市场接受程度，并及时反馈给技术部门；最后，由技术部门根据调研结果，分析新产品研发所带来的效益及其成本测算，对新产品研发投入进行可行性分析后，并最终呈报总经理决策审批后，即可进行产业化生产。

### 3、生产模式

公司的生产流程主要分为生产计划管理、生产管理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）客户类型

公司的主要产品琼胶【琼脂】，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、琼脂贸易商以及医疗科研机构等，食品类客户以互联网直销客户以及国外商贸客户为主。

#### （四）关键资源

目前公司主要的关键资源为生产用的海藻原料，拥有产质量稳定的印尼进口海草的同时，由于公司地处闽南沿海，当地的海草种植量大质好，用当地的海藻提取的琼胶强度等指标优异、突出，有较强的市场竞争力，能为公司产品的产质量稳定提供坚实的基础。

#### （五）销售渠道

公司主要琼胶、卡拉胶主要的销售渠道为面向加工厂、贸易商、科研机构的现货销售，也有如福建保安康公司的部分产品实行线上网络销售的渠道。

#### （六）收入模式

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，此种销售模式减少了销售中间环节，降低了成本、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，顺应市场变化快速做出反应。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、公司的老客户订单；2、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、公司通过在行业内有影响力的杂志上刊登广告获取产品订单。

报告期内及报告期末，至报告披露日，公司的商业模式未发生变化

## （二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现销售收入 2,817.36 万元，较上年同期的 4,169.12 万元下降 32.42%，主要原因是报告期内，公司所在地持续干旱未有有效降雨，导致自来水资源紧缺，较大程度上地影响了公司产量的稳定，导致报告期内琼脂总产量仅为 401.35 吨。但生产经营管理团队，从工艺优化上入手，产质量得到提升，一定程度上确保了销售单价的平衡与稳定。同时销售团队加大了对市场开拓的力度，采取了开拓新客户、开拓海外客户等新的营销策略，一定程度上为公司的持续发展提供了助力。

报告期内，公司综合毛利率为 14.58%，较上年同期的 11.16%提升了 3.42 个百分点，主要系在艰难的经营整体环境下，公司管理层狠抓内功，节能降耗产生效果。报告期内实现归属于挂牌公司股东的净利润-230.15 万元，与去年同期的-231.11 万元基本持平，主要是因为报告期内公司旗下的三家子公司，均处于研发试产或开拓市场阶段，本报告期内，四家子公司合计净利润-328.88 万元，亏损金额较上年同期的-251.47 万元有所扩大，对挂牌公司利润造成了影响。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司资产总额为 178,889,095.02 元，较期初 176,416,708.72 元增长 1.4%；负债总额 81,176,066.10,较本期期初的 75,902,108.51 元增长了 6.95%，资产负债率 45.38%，较本年期初上升了 2.36 个百分点；归属于挂牌公司股东的净资产总额 81,845,646.73 元，较期初 84,147,186.43 有所下降，下降幅度约 2.74 个百分点。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额本期公司经营活动产生的现金流量净额仅为 275.54 万元，较上年同期下降了 85.45%。主要原因是报告期内收到政府补助资金减少，产销量相较上年同期有所下降所致。

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。公司管理逐步得到加强，各项规章制度管理及内控体系得到完善。人力资源得到优化和整合，部门结构和人员配置更趋合理，建立了有效的绩效管理体系和激励机制，人力资源效率得到了提高。虽然市场环境严峻，但公司经营基本稳定、持续，核心竞争力有所提升。

下一步，重点在稳定现有母公司主要琼胶卡拉胶生产销售业务的同时，重点还要全力推动各子公司的业务推进，主要是江苏环球的项目建设进度、福建海德宝的高纯琼脂产质量提升等工作。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款	10,611,943.14	5.93%	14,975,690.05	8.49%	-29.14%
预付账款	2,330,681.98	1.30%	731,506.69	0.41%	218.61%
存货	35,212,114.17	19.68%	28,456,509.41	16.13%	23.74%
短期借款	25,038,333.33	14.00%	23,349,112.79	13.24%	7.23%
其他应付款	8,420,141.25	4.71%	3,997,518.84	2.27%	110.63%
长期应付款	4,361,731.46	2.44%	6,637,296.75	3.76%	-34.28%

#### 项目重大变动原因：

- 1、应收账款净值比年初减少 436.37 万元，下降了 29.14%，主要是因为原有客户欠款按正常回笼，但销售额减少导致应收款也相应减少。
- 2、预付账款比年初增加 159.92 万元，增长了 218.61%，主要是因为母公司及江苏子公司预付工程款项，期末工程未完工结转。
- 3、存货比年初增加 675.56 万元，增长了 23.74%，主要是因为本期受疫情影响，销售量下降，成品库存增加较多。
- 4、短期借款比年初增加 168.92 万元，增长了 7.23%，主要是因为子公司增加了银行流动资金贷款。
- 5、其他应付款比年初增加 442.26 万元，增长了 110.63%，主要是因为公司因资金需要向法人及股东借入款项增加。
- 6、长期应付款比年初减少 227.56，下降了 34.28%，主要是因为公司按期支付融资租赁费用，未付融资费用下降。

#### 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	28,173,596.65		41,691,192.38		-32.42%
营业成本	24,065,805.20	85.42%	37,038,101.77	88.84%	-35.02%
税金及附加	241,154.36	0.86%	583,637.89	1.40%	-58.68%
销售费用	1,121,895.36	3.98%	1,625,765.76	3.90%	-30.99%
管理费用	3,774,155.73	13.40%	3,532,732.43	8.47%	6.83%
研发费用	1,518,105.05	5.39%	5,739,483.98	13.77%	-73.55%

其他收益	679,097.53	2.41%	5,375,550.18	12.89%	-87.37%
------	------------	-------	--------------	--------	---------

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入比去年同期减少 1351.76 万元，下降了 32.42%，主要是因为上半年受新冠肺炎疫情影响市场需求疲软。
- 2、营业成本比去年同期减少 1297.23 万元，下降了 35.02%，主要是因为营业收入减少而营业成本相应减少。
- 3、税金及附加比去年同期减少 34.25 万元，下降了 58.68%，主要是因为销售及利润减少而相应的税费也减少。
- 4、销售费用比去年同期减少 50.39 万元，下降了 30.99%，主要是因为受疫情影响广告宣传费和展览费减少。
- 5、管理费用比去年同期增加 24.14 万元，增长了 6.83%，主要是因为江苏子公司本期加快投资建设，管理费用比去年同期增加了 53.94 万元。
- 6、研发费用比去年同期减少 422.14 万元，下降了 73.55%，主要是因为较多的研发项目在去年结束，本期的研发项目较少。
- 7、其他收益比去年同期减少 469.65 万元，下降了 87.37%，主要是因为去年同期收到了以前年度项目验收后的补助款 450 万元。

#### 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	2,755,375.88	18,942,546.70	-85.45%
投资活动产生的现金流量净额	-6,469,648.10	-13,396,443.80	-51.71%
筹资活动产生的现金流量净额	3,906,725.83	-1,703,885.16	329.28%

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少 1618.72 万元，下降了 85.45%，主要是因为销售额下降导致销售商品收到的现金大幅减少，同时，收到的政府补助收入也大幅减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比年同期增加 692.68 万元，增长了 51.71%，主要是因为江苏子公司支付购建固定资产和其他长期资产的金额比去年同期大幅减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 561.06 万元，增长了 329.28%，主要是因为子公司取得借款收到的现金比去年同期增加。

#### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期的政府补助	679,097.53
其他营业外收入和支出	143,633.23



非经常性损益合计	822,730.76
所得税影响数	123,410.71
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	699,320.05

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

“根据国家财政部发布的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会〔2017〕22 号），公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定，根据累积影响数调整 年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

会计政策变更导致影响如下：实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变”。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建保安康保健食品有限公司	子公司	食品生产	较强	经营需要	10,000,000	5534710.53	2480927.56	897,486.04	-1387284.89
厦门海德宝生物科技有限公司	子公司	琼脂、食品销售	较强	经营需要	5,000,000	1029222.82	-325083.22	3661.24	-715623.20
江苏环球海洋生物科技有限公司	参股公司	琼脂生产	较强	经营需要	6,000,000	54,528,544.08	38,488,663.38	0	-1,105,967.86
福建海德宝	参股	高纯	较强	经营	1,000,000	21,298,916.7	2,519,041.	5,378,65	-79,964.86

生物科技有 限公司	公司	琼脂 生产		需要		2	69	0.33	
--------------	----	----------	--	----	--	---	----	------	--

**合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

合并财务报表的范围内不包含私募基金管理人

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司一贯坚持以人为本的理念，保护企业员工的切身利益和权益，为生产线员工提供免费的食宿、夜宵，建立了员工建议信箱，听取员工心声，力求打造一个企业与员工共同成长的平台。

在供应商、客户等方面，其与公司长期友好的协作在报告期内得到持续，公司秉承诚实守信的理念，与供应商、客户一起谋求发展，合作契合度得到进一步的加强。

报告期内，由于突然到来的疫情打乱了公司经营的脚步，公司经营层积极参与到地方抗疫战斗中，先后向当地红十字会捐赠抗疫款项超 1 万元。

公司作为非上市公众公司，在努力追求经济效益回报股东的同时，也非常重视自身作为非上市公众公司的社会责任担当。为深入贯彻国家扶贫开发战略和精神，公司积极努力发挥了非上市公众公司在服务国家脱贫攻坚战略中的作用，报告期内，公司以多种方式履行公司社会责任。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/4/2	2019/1/25	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	已履行完毕
董监高	2016/4/2		挂牌	其他承诺 (关于规范和减少关联交易的承诺)	其他(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)。	正在履行中
董监高	2016/4/2		挂牌	其他承诺 (规范资金使用承	其他(承诺未来将进一步规范资金使用,严格限	正在履行中

				诺)	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)。	
--	--	--	--	----	--------------------------------------------	--

**承诺事项详细情况:**

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》。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。已经过公司第一届董事会第十三次会议、2017 年第六次临时股东大会审议通过。由于各方商务洽谈过程中需讨论的事项较多, 影响了具体的推进进度, 迄今暂未完成增资程序。现因原定价依据即厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的“大学评估【2017】840025 号”《评估报告书》临近有效期(自原评估基准日 2017 年 06 月 30 日起计算, 至 2018 年 06 月 29 日止), 为保障本次交易的公允性, 各方拟重新评估并协商确定交易定价。公司已于一届董事会第二十次会议、2018 年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于延期执行对江苏环球增资控股的议案》, 并重新委托万隆(上海)资产评估有限公司进行了评估。万隆(上海)资产评估有限公司于 2018 年 11 月 30 日出具《福建环海生物科技股份有限公司拟股权收购涉及的江苏环球海洋生物科技股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(万隆评报字(2018)第 10391 号), 在该评估值的基础上, 经各方协商一致, 最终确定仍以 350 万美元作为本次交易中江苏环球 58.33% 股权的交易对价。本次关联交易已分别经由 2018 年 12 月 27 日召开的第一届董事会第二十二次会议、2019 年 1 月 14 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过。2019 年 01 月 25 日, 该控股子公司已经完成工商注册登记手续, 并取得盐城市大丰区行政审批局颁发的《营业执照》。详细信息见《福建环海生物科技股份有限公司关于控股子公司完成工商登记并取得营业执照的公告》(公告编号 2019-002)。

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, 目前正在履行过程中。

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, 目前正在履行过程中。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	20,573,973.15	11.50%	公司为取得银行贷款进行抵押
土地使用权	无形资产	抵押	5,932,912.40	0.03%	公司为取得银行贷款进行抵押
融资租入固定资产	固定资产	抵押	5,798,428.29	0.03%	融资租赁抵押
总计	-	-	32,305,313.84	11.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

注 1：公司以位于诏安县金都工业集中区的土地及房屋建筑物（权证号：闽（2018）诏安县不动产第 0000621 号）作为抵押，与福建海峡银行股份有限公司云霄支行签署《最高额抵押合同》（编号：048001080120180004 号），申请不超过人民币 23,000,000.00 元的授信额度，截至 2020 年 6 月 30 日，该额度项下尚未结清贷款余额 23,000,000.00 元。

注 2：2017 年 12 月 14 日，公司以融资租入固定资产作为抵押物与福建海峡融资租赁有限责任公司签订动产抵押登记书（编号：3506240008-1），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合同（售后回租模式）（编号：海峡租赁（2017）0021 号）提供抵押担保。起租日期为 2017 年 12 月 28 日，租赁期限为 3 年（36 期）。抵押期限自 2017 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 28 日。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	68,880,000	100%	0	68,880,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,301,200	45.44%	0	31,301,200	45.44%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		68,880,000	-	0	68,880,000	-	
普通股股东人数							7

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	同信投资发展有限公司	31,301,200	0	31,301,200	45.4431%	0	31,301,200	0
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	0
3	石狮市昇松投资发展有限公司	11,392,166	0	11,392,166	16.5391%	0	11,392,166	0
4	赵慧聪	4,151,000	0	4,151,000	6.0264%	0	4,151,000	0
5	谢伟峰	344,000	0	344,000	0.4994%	0	344,000	0
6	兴业证券股份有限公司	302,000	0	302,000	0.4384%	0	302,000	0
7	中山证券有限	203,000		203,000	0.2947%	0	203,000	0

责任公司							
<b>合计</b>	68,880,000	-	68,880,000	100%	0	68,880,000	0

普通股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；石狮市昇松要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；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、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (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 YANTAIYIPTE.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。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵守辉	董事长	男	1956年1月	2019年2月21日	2022年2月20日
王学良	董事	男	1946年11月	2019年2月21日	2022年2月20日
黄念彬	董事	男	1971年2月	2019年2月21日	2022年2月20日
柯恒	董事	男	1987年11月	2019年2月21日	2022年2月20日
赵世镇	董事、总经理	男	1987年10月	2019年2月21日	2022年2月20日
赵守育	监事会主席	男	1964年9月	2019年2月21日	2022年2月20日
柯志清	职工代表监事	男	1988年7月	2019年2月21日	2022年2月20日
刘跃彬	监事	男	1982年2月	2019年2月21日	2022年2月20日
向许梅	董事会秘书	男	1985年10月	2019年2月21日	2022年2月20日
陈寿福	财务总监	男	1975年5月	2019年2月21日	2022年2月20日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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；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	期末被授予的限制性股票数量
赵守辉	董事长	0	0	0	0%	0	0
王学良	董事	0	0	0	0%	0	0
黄念彬	董事	0	0	0	0%	0	0
柯恒	董事	0	0	0	0%	0	0
赵世镇	董事兼总经理	0	0	0	0%	0	0
赵守育	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
柯志清	监事	0	0	0	0%	0	0
刘跃彬	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
向许梅	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0

陈寿福	财务总监	0	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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	24	0	0	24
销售人员	20	0	9	11
行政管理人员	20	0	6	14
财务人员	10	0	3	7
生产车间管理人员	6	3	0	9
生产、技术人员	92	5	0	97
员工总计	172	8	18	162
按教育程度分类	期初人数	期末人数		
博士	0	0		
硕士	1	1		
本科	7	7		
专科	40	25		
专科以下	124	129		
员工总计	172	162		

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	985,524.41	691,182.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		71,984.94	
应收账款	五（二）	10,611,943.14	14,975,690.05
应收款项融资			
预付款项	五（三）	2,330,681.98	731,506.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	2,369,063.61	2,960,500.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	35,212,114.17	28,456,509.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	5,295,561.41	3,999,627.29
<b>流动资产合计</b>		<b>56,876,873.66</b>	<b>51,815,015.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（七）	56,397,134.16	57,965,217.85
在建工程	五（八）	38,799,774.98	37,584,404.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	19,181,227.49	19,464,326.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	1,919,596.84	2,457,792.64
递延所得税资产	五（十一）	2,268,613.14	2,355,756.22
其他非流动资产	五（十二）	3,445,874.75	4,774,195.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>122,012,221.36</b>	<b>124,601,692.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>178,889,095.02</b>	<b>176,416,708.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	25,038,333.33	23,349,112.79
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	29,526,424.18	29,282,632.87
预收款项	五（十五）	4,597,759.09	4,441,981.96
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	1,580,339.37	1,131,166.30
应交税费	五（十七）	2,134,249.68	995,419.54
其他应付款	五（十八）	8,420,141.25	3,997,518.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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>		<b>71,297,246.90</b>	<b>63,197,832.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（十九）	4,361,731.46	6,637,296.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十）	5,517,087.74	6,066,979.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,878,819.20	12,704,276.21
<b>负债合计</b>		81,176,066.10	75,902,108.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十一）	68,880,000.00	68,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	5,605,350.53	5,605,350.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	1,960,360.95	1,960,360.95
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	5,399,935.25	7,701,474.95
归属于母公司所有者权益合计		81,845,646.73	84,147,186.43
少数股东权益		15,867,382.19	16,367,413.78
<b>所有者权益合计</b>		97,713,028.92	100,514,600.21
<b>负债和所有者权益总计</b>		178,889,095.02	176,416,708.72

法定代表人：赵世镇

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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		831,243.10	565,846.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		71,984.94	
应收账款	十三（一）	22,433,099.78	24,843,347.44
应收款项融资			
预付款项	十三（二）	903,077.06	453,598.29
其他应收款	十三（三）	6,376,680.65	5,186,955.52
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	十三（四）	23,568,801.75	20,529,560.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		283,885.01	155,896.20
<b>流动资产合计</b>		<b>54,468,772.29</b>	<b>51,735,203.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（五）	37,323,010.00	34,483,310.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,326,843.16	2,387,377.16
固定资产	十三（六）	46,949,288.04	48,091,330.89
在建工程		324,866.00	1,022,140.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,937,644.12	6,008,696.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,566.02	16,981.12
递延所得税资产		2,268,613.14	2,268,613.14
其他非流动资产	十三（七）	3,445,874.75	4,069,796.41
<b>非流动资产合计</b>		<b>98,591,705.23</b>	<b>98,348,246.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>153,060,477.52</b>	<b>150,083,450.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		23,038,333.33	23,047,384.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	十三（八）	18,728,819.10	14,970,314.66
预收款项	十三（九）	4,597,759.09	4,441,981.96
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,153,918.24	688,519.35
应交税费		96,126.31	94,278.27
其他应付款		3,900,415.09	2,547,555.16
其中：应付利息			
应付股利			
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>		51,515,371.16	45,790,034.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,279,811.46	6,547,696.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,517,087.74	6,066,979.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,796,899.20	12,614,676.21
<b>负债合计</b>		61,312,270.36	58,404,710.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		68,880,000.00	68,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,605,350.53	5,605,350.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,960,360.95	1,960,360.95
一般风险准备			
未分配利润		15,302,495.68	15,233,028.59
<b>所有者权益合计</b>		91,748,207.16	91,678,740.07
<b>负债和所有者权益总计</b>		153,060,477.52	150,083,450.47

法定代表人：赵世镇

主管会计工作负责人：陈寿福

会计机构负责人：陈寿福

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		28,173,596.65	41,691,192.38
其中：营业收入	五（二十五）	28,173,596.65	41,691,192.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		31,940,145.70	49,993,414.01
其中：营业成本		24,065,805.20	37,038,101.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	241,154.36	583,637.89
销售费用	五（二十七）	1,121,895.36	1,625,765.76
管理费用	五（二十八）	3,774,155.73	3,532,732.43
研发费用	五（二十九）	1,518,105.05	5,739,483.98
财务费用	五（三十）	1,219,030.00	1,473,692.18
其中：利息费用		761,868.31	805,552.94
利息收入		984.76	5,141.91
加：其他收益	五（三十一）	679,097.53	5,375,550.18
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	229,390.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）		417,018.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,858,061.44	-2,509,653.33
加：营业外收入	五（三十四）	153,640.57	77,376.50
减：营业外支出	五（三十五）	10,007.34	260,415.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,714,428.21	-2,692,692.59
减：所得税费用	五（三十六）	87,143.08	22,599.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,801,571.29	-2,715,292.39
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（净亏损以“-”号填列）		-2,801,571.29	-2,715,292.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-500,031.59	-404,142.46



2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,301,539.70	-2,311,149.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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>		-2,801,571.29	-2,715,292.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,801,571.29	-2,715,292.39
(二) 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（元/股）		-0.03	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.03

法定代表人：赵世镇

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>		27,050,483.38	38,670,846.80
减：营业成本	十三（十）	23,269,516.45	34,681,534.50
税金及附加	十三（十一）	40,499.04	379,094.39
销售费用	十三（十二）	555,707.16	1,126,034.70
管理费用	十三（十三）	1,902,143.01	2,293,316.20
研发费用	十三（十四）	1,113,555.38	5,191,744.76
财务费用	十三（十五）	1,195,992.70	1,466,239.54
其中：利息费用		735,142.29	791,228.77

利息收入		764.15	4,975.80
加：其他收益	十三（十六）	677,031.31	5,375,550.18
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		284,920.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			440,268.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-64,979.01	-651,298.99
加：营业外收入	十三（十七）	144,453.44	77,323.97
减：营业外支出	十三（十八）	10,007.34	35,405.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		69,467.09	-609,380.77
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		69,467.09	-609,380.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,467.09	-609,380.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		69,467.09	-609,380.77
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0	-0.01

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0	-0.01
------------------	--	---	-------

法定代表人：赵世镇

主管会计工作负责人：陈寿福

会计机构负责人：陈寿福

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		34,061,141.24	55,663,545.77
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			
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		464,677.28	402,714.69
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十七)(1)	1,360,487.34	7,589,301.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,886,305.86</b>	<b>63,655,561.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,011,586.19	30,490,209.99
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		5,253,559.55	5,893,386.01
支付的各项税费		326,617.77	3,657,237.89
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十七)(2)	3,539,166.47	4,672,181.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,130,929.98</b>	<b>44,713,015.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,755,375.88</b>	<b>18,942,546.70</b>
<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			3,642,642.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>3,642,642.00</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,469,648.10	17,039,085.80
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>		<b>6,469,648.10</b>	<b>17,039,085.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,469,648.10</b>	<b>-13,396,443.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			169,630.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			169,630.00
取得借款收到的现金		35,857,772.00	28,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,857,772.00</b>	<b>28,919,630.00</b>
偿还债务支付的现金		28,472,000.00	27,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		770,496.17	808,815.16
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	五（三十七）（3）	2,708,550.00	2,414,700.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,951,046.17</b>	<b>30,623,515.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,906,725.83</b>	<b>-1,703,885.16</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>101,888.64</b>	<b>86,548.02</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>294,342.25</b>	<b>3,928,765.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额		691,182.16	297,488.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>985,524.41</b>	<b>4,226,254.60</b>

法定代表人：赵世镇

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		31,107,236.02	50,905,084.16
收到的税费返还		224,437.89	402,714.69
收到其他与经营活动有关的现金	十三（十九）	329,691.93	6,479,253.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,661,365.84</b>	<b>57,787,052.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,510,742.90	29,824,458.68
支付给职工以及为职工支付的现金		3,121,218.63	4,489,266.15
支付的各项税费		293,728.61	3,608,159.94
支付其他与经营活动有关的现金		2,255,524.73	2,805,650.81

<b>经营活动现金流出小计</b>		26,181,214.87	40,727,535.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,480,150.97	17,059,516.50
<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			3,642,642.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			3,642,642.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		554,199.00	2,153,777.00
投资支付的现金		2,839,700.00	13,880,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,393,899.00	16,033,777.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,393,899.00	-12,391,135.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,315,000.00	28,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,315,000.00	28,750,000.00
偿还债务支付的现金		27,785,000.00	27,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		744,193.75	797,065.02
支付其他与筹资活动有关的现金		2,708,550.00	2,414,700.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,237,743.75	30,611,765.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,922,743.75	-1,861,765.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		101,888.64	86,548.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		265,396.86	2,893,164.50
加：期初现金及现金等价物余额		565,846.24	201,832.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		831,243.10	3,094,997.23

法定代表人：赵世镇

主管会计工作负责人：陈寿福

会计机构负责人：陈寿福

### 三、 财务报表附注

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、四
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## （二） 报表项目注释

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### （一） 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：赵世镇，注册地：诏安金都工业集中区。

##### （二） 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，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，注册资本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，注册资本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，经诏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 2014 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 2014 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 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。

公司 2019 年 04 月 23 日第二届董事会第二次会议、2019 年 5 月 15 日召开的 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》和《关于拟变更公司法定代表人的议案》修内容为：变更前为：“第七条：董事长为公司的法定代表人”，变更后为“第七条：总经理为公司的法定代表人”。019 年 05 月 24 日，公司完成工商登记变更手续，并取得由福建省市场监督管理局换发的《营业执照》，公司法定代表人由董事长赵守辉变更为总经理赵世镇。

截至 2020 年 06 月 30 日，公司总股本为 6,888.00 万股。

### （三）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；海藻产品、土特产、香料、预包装食品、散装食品的批发（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）；食品添加剂制造；食品添加剂销售；生物基、淀粉基新材料制造；固体饮料制造；其他保健食品制造；保健食品批发；保健食品零售；水果和坚果加工（不含国境口岸）；蔬菜加工（不含国境口岸）；其他方便食品制造；营养食品制造；其他水产品初加工；水产品批发；水产品零售；其他预包装食品零售（不含国境口岸）；其他散装食品零售（不含国境口岸）；茶饮料及其他饮料制造；酒、饮料及茶叶零售（不含国境口岸）；精制茶加工。（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）。

### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 24 日决议批准报出。

### （五）合并财务报表范围

截至 2020 年 06 月 30 日，公司纳入合并范围内的子公司共 4 户。详见本附注七、公司在其他主体中的权益。

## 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、完整地反映了公司的财务状况、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 1 月 1 日起至 12 月 31 日止,本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

### (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。

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和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（一般指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。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近似的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。

(4) 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近似汇率折算。

(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近似汇率折算。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

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

#### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：

以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3. 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。

### 4. 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的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
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, 并将收到的对价确认为金融负债

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：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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。

#### 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。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，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6. 金融资产减值

##### (1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### （2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### （4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在

组合的基础上评估信用风险。

#### (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

#### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### (十一) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会

计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

#### （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收关联方组合	应收关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他款项组合	特殊业务的应收款项

本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率
1年以内（含1年）	5%
1-2年（含2年）	10%
2-3年（含3年）	20%
3-4年（含4年）	50%
4-5年（含5年）	80%
5年以上	100%

#### （十三）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

#### （十四）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利

其他应收款组合3	应收保证金
其他应收款组合4	应收备用金
其他应收款组合5	应收出口退税
其他应收款组合6	应收代扣代缴款项
其他应收款组合7	应收往来款及其他

## （十五）存货

### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## （十六）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。

## (十七) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

## (十八) 长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

## （十九）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

产变动而产生的其他综合收益除外。

## （二十）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十一）项固定资产及折旧和第（二十四）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （二十一） 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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
其他设备	年限平均法	3-5	5%	19%-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。

## （二十二）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## （二十三）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）为使资产达到预定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。

## （二十四）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二、(二十五)“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具体划分标准：

研究阶段：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：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。

## (二十五) 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。

#### （二十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

项目	摊销期限	依据
平台服务费	3 年	受益期限

#### （二十七）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。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （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有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，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。

## （二十八）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。



## （二十九）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。

## （三十）收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起适用如下收入会计政策：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前：

#### 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：

境内销售：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。

境外销售：出口销售业务，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。

### (三十一) 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。

### （三十二）递延所得税资产/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。

### （三十三）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。

## （三十四）重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

其他说明：

（1）财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）。新金融工具准则对公司存在重要影响的变化主要包括：

A. 新金融工具准则要求公司应根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B. 新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型，该模型适用于以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务投资）、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同。

C. 新金融工具准则降低了套期会计的适用门槛，提升了套期会计的适用性，将套期会计和企业风险管理更加紧密结合。

## （二）税收优惠

### 1、企业所得税

2019 年 12 月 2 日，公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201935000159，有效期三年）。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 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 512 号）等相关规定，公司 2019 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2019 年 12 月 2 日，福建海德宝生物科技有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201935000570，

有效期三年)。根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195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2019年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 2、城镇土地使用税和房产税

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。

## 3、研发加计扣除

根据财政部、税务总局、科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税(2018)99号),公司及子公司2019年度享受研发费用加计扣除75%的所得税优惠。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,424.67	44,390.55
银行存款	890,151.71	584,334.32
其他货币资金	53,948.03	62,457.29
合计	985,524.41	691,182.16

注:截至2020年6月30日,公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项;无存放在境外、存在潜在回收风险的款项。

### (二) 应收账款

#### 1、按账龄披露

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)	11,170,466.46	558,523.32	5.00
1年以上			
合计	11,170,466.46	558,523.32	5.00

#### 2、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,170,466.46	100.00	558,523.32	5.00	10,611,943.14

其中:					
账龄组合	11,170,466.46	100.00	558,523.32	5.00	10,611,943.14
合计	11,170,466.46	100.00	558,523.32	5.00	10,611,943.14

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,763,575.38	100.00	787,885.33	5.00	14,975,690.05
其中:					
账龄组合	15,763,575.38	100.00	787,885.33	5.00	14,975,690.05
合计	15,763,575.38	100.00	787,885.33	5.00	14,975,690.05

### 3、报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期应收账款余额比期初下降 4,593,108.92 元, 已计提的坏账准备金额转回 229,362.01 元。

### 4、报告期内无实际核销的应收账款情况。

### 5、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	3,800,000.00	34.02	190,000.00
青岛利邦达海洋科技有限公司	否	2,400,000.00	21.49	120,000.00
VIET XO VEGETABLE AND FRUIT JSC	否	2,159,247.50	19.33	107,962.38
厦门霖松贸易有限公司	否	802,501.80	7.18	40,125.09
青岛海富生物科技有限公司	否	541,500.00	4.85	27,075.00
合计		9,703,249.30	86.87	485,162.47

### 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。

## (三) 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)	2,329,175.81	99.94	730,000.52	99.79

1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)	1,506.17	0.06	1,506.17	0.21
合计	2,330,681.98	100.00	731,506.69	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(%)
林勇生	200,000.00	8.58
汕头市中建净化科技有限公司	188,792.66	8.10
汕头市月发彩印有限公司	180,298.40	7.74
泉州森林环保有限公司	150,000.00	6.44
青岛千盛环保科技有限公司	135,000.00	5.79
合计	854,091.06	36.65

## (四) 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	2,369,063.61	100	-	-	2,369,063.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,369,063.61	100	-	-	2,369,063.61

(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	2,960,528.20	100	28.07	-	2,960,500.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-



合计	2,960,528.20	100	28.07	-	2,960,500.13
----	--------------	-----	-------	---	--------------

## 2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；转回的坏账准备 28.07 元。

## 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
应收保证金	2,295,000.00	2,489,868.23
应收代扣代缴款项	54,014.33	24,577.76
应收出口退税		445,520.91
其他应收款项	20,049.28	561.30
合计	2,369,063.61	2,960,528.20

## 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	2-3 年	63.32	-
仲利国际租赁有限公司	保证金	675,000.00	1-2 年	28.49	-
苏宁、京东、拼多多等交易平台	保证金	72,000.00	1 年以内	3.04	-
施俊华	办公楼租金押金	42,000.00	1 年以内	1.77	-
其他单位个人押金	押金	25,950.00	1 年以内	1.10	
单位员工	代垫员工社保、公积金	54,113.61	1 年以内	2.28	-
合计		2,369,063.61		100.00	-

## （五）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	12,021,265.21	565,082.22	11,456,182.99	13,090,253.32	565,082.22	12,525,171.10
库存商品	14,998,032.54	578,707.33	14,419,325.21	9,215,632.58	578,707.33	8,636,925.25
半成品	7,458,286.35		7,458,286.35	6,230,177.57		6,230,177.57
周转材料	1,235,587.13	507,487.73	728,099.40	1,056,933.56	507,487.73	549,445.83

在产品	639,412.99		639,412.99	511,875.37		511,875.37
发出商品	510,807.23		510,807.23	2,914.29		2,914.29
合计	36,863,391.45	1,651,277.28	35,212,114.17	30,107,786.69	1,651,277.28	28,456,509.41

## 2、存货跌价准备

期末公司存货跌价准备余额为 1,651,277.28 元，本期无计提和转回存货跌价准备。

## 3、报告期存货不存在利息资本化情况。

### (六) 其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	4,571,909.00	3,843,164.90
未认证进项税额	648,652.41	81,462.39
预缴企业所得税	75,000.00	75,000.00
合计	5,295,561.41	3,999,627.29

### (七) 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	43,501,103.02	15,317,374.67	1,082,202.31	5,414,865.36	13,119,124.19	78,434,669.55
2、本期增加金额	582,637.20	776,587.64	74,955.75	176,561.38		1,610,741.97
(1) 购置	50,040.00	135,132.74	74,955.75	158,725.98		418,854.47
(2) 在建工程转入	532,597.20	641,454.90		17,835.40		1,191,887.50
3、本期减少金额						
(1) 处置报废						
(2) 其他						-
4、期末余额	44,083,740.22	16,093,962.31	1,157,158.06	5,591,426.74	13,119,124.19	80,045,411.52
二、累计折旧						
1、期初余额	10,071,991.72	4,229,404.54	438,998.38	2,816,353.24	2,912,703.82	20,469,451.70
2、本期增加金额	1,046,436.00	832,223.14	74,525.21	411,883.14	813,758.17	3,178,825.66
(1) 计提	1,046,436.00	832,223.14	74,525.21	411,883.14	813,758.17	3,178,825.66
(2) 其他转入						
3、本期减少金额						
(1) 处置或作废						

(2) 其他转出						
4、期末余额	11,118,427.72	5,061,627.68	513,523.59	3,228,236.38	3,726,461.99	23,648,277.36
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	32,965,312.50	11,032,334.63	643,634.47	2,363,190.36	9,392,662.20	56,397,134.16
2、期初余额	33,429,111.30	11,087,970.13	643,203.93	2,598,512.12	10,206,420.37	57,965,217.85

2、公司不存在暂时闲置的固定资产。

3、公司通过融资租赁租入的固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	12,471,846.08	3,271,212.58		9,200,633.50
运输设备	134,261.77	71,937.73		62,324.04
其他设备	513,016.34	383,311.68		129,704.66
合计	13,119,124.19	3,726,461.99		9,392,662.20

4、截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

#### (八) 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
配电房				321,100.92		321,100.92
三楼卡拉胶车间				451,039.98		451,039.98
仓库（海草）	324,866.00		324,866.00	250,000.00		250,000.00
厂房及研发楼	7,334,205.90		7,334,205.90	6,829,836.30		6,829,836.30
围墙工程	437,514.96		437,514.96	437,514.96		437,514.96
污水池工程	4,431,487.17		4,431,487.17	4,273,089.39		4,273,089.39

土地平整	6,515,959.37		6,515,959.37	6,363,785.11		6,363,785.11
配电工程	381,861.58		381,861.58	277,301.08		277,301.08
道路工程	1,179,780.73		1,179,780.73	616,955.09		616,955.09
在装设备	18,194,099.27		18,194,099.27	17,763,781.77		17,763,781.77
合计	38,799,774.98		38,799,774.98	37,584,404.60		37,584,404.60

2、报告期内不存在计提在建工程减值准备情况。

## （九）无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	排污权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初	21,807,716.00	295,284.90	156,188.77	22,259,189.67
2、本期增加金额	-			
（1）购置	-			
3、本期减少金额	-		-	-
4、期末	21,807,716.00	295,284.90	156,188.77	22,259,189.67
二、累计摊销				
1、期初	2,648,420.68	44,292.78	102,150.18	2,794,863.64
2、本期增加金额	218,314.02	29,528.52	35,256.00	283,098.54
（1）计提	218,314.02	29,528.52	35,256.00	283,098.54
3、本期减少金额	-		-	-
4、期末	2,866,734.70	73,821.30	137,406.18	3,077,962.18
三、减值准备				
1、期初	-		-	-
2、本期增加金额	-		-	-
3、本期减少金额	-		-	-
4、期末	-		-	-
四、账面价值	-		-	-
1、期末	18,940,981.30	221,463.60	18,782.59	19,181,227.49
2、期初	19,159,295.32	250,992.12	54,038.59	19,464,326.03

注 1：截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在通过内部研发形成的无形资产。

### （十）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
全网门户产品技术服务	16,981.12		1,415.10		15,566.02

微商城平台使用费	18,511.32		3,365.70		15,145.62
ERP 软件服务费	8,357.14		3,857.16		4,499.98
租入固定资产改建支出	2,395,620.88	40,488.00	563,579.16		1,872,529.72
电商平台服务费	18,322.18		6,466.68		11,855.50
合计	2,457,792.64	40,488.00	578,683.80		1,919,596.84

(十一) 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	
	可抵扣性暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣性暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	760,497.61	114,074.64	760,497.61	114,074.64
未实现内部交易收益			580,953.82	87,143.08
可抵扣亏损	14,363,590.02	2,154,538.50	14,363,590.02	2,154,538.50
合计	15,124,087.63	2,268,613.14	15,705,041.45	2,355,756.22

2、期末无未经抵消的递延所得税负债

3、期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款		1,003,199.24
未实现售后回租损益	3,445,874.75	3,770,996.41
合计	3,445,874.75	4,774,195.65

(十三) 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	23,000,000.00	23,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	301,728.00
短期借款利息	38,333.33	47,384.79
合计	25,038,333.33	23,349,112.79

2、公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 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	14,696,577.97	11,983,447.01
应付设备及工程款	10,970,237.65	15,252,171.16

其他	3,859,608.56	2,047,014.70
合计	29,526,424.18	29,282,632.87

2、账龄超过1年的重要应付账款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省中南助滤剂有限公司	1,185,938.00	尚未结算
CV.MITRA SEJAHTERA	516,055.62	货物质量存在争议，暂缓支付
合计	1,701,993.62	

(十五) 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	4,597,759.09	4,441,981.96
合计	4,597,759.09	4,441,981.96

2、截至2020年6月30日，公司不存在账龄超过1年的预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,131,166.30	5,378,971.85	4,929,798.78	1,580,339.37
二、离职后福利-设定提存计划		52,570.60	52,570.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,131,166.30	5,431,542.45	4,982,369.38	1,580,339.37

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	1,122,392.75	5,238,519.01	4,787,126.67	1,573,785.09
二、职工福利费		45,750.00	45,750.00	
三、社会保险费	5,093.55	32,028.84	34,168.11	2,954.28
其中：医疗保险	4,753.98	24,060.96	26,098.38	2,716.56
生育保险费	339.57	1,573.45	1,675.30	237.72
工伤保险费		6,394.43	6,394.43	
在职职工大病医疗费				
四、住房公积金		40,914.00	40,914.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,680.00	21,760.00	21,840.00	3,600.00

合计	1,131,166.30	5,378,971.85	4,929,798.78	1,580,339.37
----	--------------	--------------	--------------	--------------

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		50,908.64	50,908.64	
2、失业保险费		1,661.96	1,661.96	
合计		52,570.60	52,570.60	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,035,762.88	21,124.83
城市维护建设税		9,924.33
教育费附加		49,621.67
城镇土地使用税	1,092,146.02	893,574.00
个人所得税	2,031.41	4,577.75
印花税	4,265.02	7,777.12
环境保护税	44.35	8,819.84
合计	2,134,249.68	995,419.54

(十八) 其他应付款

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	1,646.22	7,888.84
应付往来款	8,418,495.03	3,989,630.00
合计	8,420,141.25	3,997,518.84

(十九) 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	4,279,811.46	6,547,696.75
汽车电池租赁费	81,920.00	89,600.00
合计	4,361,731.46	6,637,296.75

(二十) 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
----	------	------	------	------

政府补助	6,066,979.46		549,891.72	5,517,087.74
合计	6,066,979.46		549,891.72	5,517,087.74

## 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	475,357.70		43,632.48		431,725.22	与资产相关
红藻多糖精深加工项目	5,416,762.95		490,825.92		4,925,937.03	与资产相关
琼脂多糖提取技术项目	93,981.10		9,786.36		84,194.74	与资产相关
农产品加工固投补助项目	80,877.71		5,646.96		75,230.75	与资产相关
合计	6,066,979.46		549,891.72		5,517,087.74	-

## (二十一) 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	68,880,000.00	-	-	-	-	-	68,880,000.00

## (二十二) 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	5,605,350.53	-	-	5,605,350.53
合计	5,605,350.53	-	-	5,605,350.53

## (二十三) 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	1,960,360.95	-	-	1,960,360.95
合计	1,960,360.95	-	-	1,960,360.95

## (二十四) 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	7,701,474.95	14,090,691.80



调整期初未分配利润合计数（调增+、调减-）		1,597,636.35
调整后期初未分配利润	7,701,474.95	15,688,328.15
加：本期归属于公司所有者的净利润	-2,301,539.70	-7,986,853.20
减：提取法定盈余公积		
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		
派发现金红利	-	-
期末未分配利润	5,399,935.25	7,701,474.95

（二十五）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	28,115,296.35	24,022,654.23	41,691,192.38	37,038,101.77
其他业务	58,300.30	43,150.97		
合计	28,173,596.65	24,065,805.20	41,691,192.38	37,038,101.77

2、主营业务（分产品）

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	21,801,039.32	17,729,032.51	36,713,546.29	32,542,571.43
卡拉胶	113,163.21	76,399.63	47,152.97	30,645.42
高纯特纯琼脂	5,378,650.33	4,682,452.50	4,929,780.39	4,433,974.46
饮品坚果	822,443.49	1,536,184.84		-7,033.61
红藻干丝		-1,415.25	712.73	-885.21
江蓠菜		-		38,829.28
合计	28,115,296.35	24,022,654.23	41,691,192.38	37,038,101.77

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	5,303.98	57,525.15
教育费附加	15,911.95	135,252.58
地方教育附加	10,607.97	152,373.16
印花税	10,694.90	16,418.80
环境保护税	63.54	23,496.20
城镇土地使用税	198,572.02	198,572.00
合计	241,154.36	583,637.89

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	507,194.65	411,339.90
包装及运杂费	240,078.01	391,318.39
广告费和业务宣传费	233,725.73	481,967.79
展览费		161,381.67
检测费	25,080.00	22,692.64
办公费	25,039.94	34,786.02
差旅费	8,807.54	40,043.93
微商平台服务费	54,616.27	50,605.03
其他	27,353.22	31,630.39
合计	1,121,895.36	1,625,765.76

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	892,459.48	1,124,706.93
折旧费	593,463.15	559,609.36
中介费	318,636.09	356,708.00
差旅费	34,123.71	86,809.04
租赁费	73,960.89	72,484.21
无形资产及其他资产摊销	175,820.59	499,356.32
保险费	25,946.00	13,495.28
车辆费用	40,473.20	60,362.36
业务招待费	176,279.25	146,895.02
办公费	103,606.31	181,459.35
水电费	11,977.94	9,102.08
开办费	848,420.23	
其他	478,988.89	421,744.48

合计	3,774,155.73	3,532,732.43
----	--------------	--------------

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	753,119.32	860,512.51
折旧及摊销	56,898.67	54,530.48
直接投入费用	605,424.83	3,086,536.39
其他费用	102,662.23	596,904.60
委托外部研究开发费用		1,141,000.00
合计	1,518,105.05	5,739,483.98

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	761,868.31	805,552.94
减：利息收入	984.76	5,141.91
利息净支出	760,883.55	800,411.03
固定资产融资租赁费用	440,664.71	496,712.01
汇兑净损失	-2,479.03	152,866.69
银行手续费	19,960.77	23,702.45
合计	1,219,030.00	1,473,692.18

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
出口定额补助	12,367.00	
固定资产投资补助	5,646.96	
首席科技官补贴	27,150.00	
展会补助	28,000.00	
科技创新补助	52,000.00	
返回个税代扣代缴手续费	322.59	
劳动就业补助	9,366.22	
科技小巨人研发奖励		223,000.00
年产 1200 吨卡拉胶项目补助	43,632.48	53,965.98
红藻多糖精深加工项目补助	490,825.92	5,020,987.20

琼脂多糖提取技术项目补助	9,786.36	9,297.00
促进科技创新发展措施奖励		68,300.00
合计	679,097.53	5,375,550.18

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	229,390.08	
合计	229,390.08	

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		417,018.12
合计		417,018.12

(三十四) 营业外收入

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
其他	153,640.57	77,376.50	153,640.57
合计	153,640.57	77,376.50	153,640.57

(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	7.32	252,781.00	7.32
捐赠支出	10,000.00		10,000.00
其他	0.02	7,634.76	0.02
合计	10,007.34	260,415.76	10,007.34

(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
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	87,143.08	22,599.80
合计	87,143.08	22,599.80

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	-2,714,428.21

按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	87,143.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他调整因素	
所得税费用	87,143.08

(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
补贴收入	156,355.81	4,791,300.00
利息收入	1,095.38	5,538.28
往来款	1,024,500.00	2,332,400.00
其他	178,536.15	460,063.04
合计	1,360,487.34	7,589,301.32

(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	2,377,423.84	1,764,148.05
费用支出	965,696.76	2,903,233.14
其他	196,045.87	4,800.00
合计	3,539,166.47	4,672,181.19

(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
融资租赁租金支出	2,708,550.00	2,414,700.00
合计	2,708,550.00	2,414,700.00

(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	-2,801,571.29	-2,715,292.39
加：信用减值准备	-229,390.08	
资产减值准备		-417,018.12
固定资产折旧	3,178,825.66	3,111,861.08
无形资产摊销	283,098.54	281,507.21
长期待摊费用摊销	538,195.80	535,598.38
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)		196.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,219,030.00	1,302,264.95
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)	87,143.08	22,599.80
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)	-6,755,604.76	8,043,825.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,988,089.08	7,759,216.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,410,194.06	-8,448,025.66
其他	-1,162,634.21	9,465,813.06
经营活动产生的现金流量净额	2,755,375.88	18,942,546.70
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	985,524.41	4,226,254.60
减：现金的期初余额	691,182.16	297,488.84
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	294,342.25	3,928,765.76

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	985,524.41	691,182.16

其中：库存现金	41,424.67	44,390.55
可随时用于支付的银行存款	890,151.71	584,334.32
可随时用于支付的其他货币资金	53,948.03	62,457.29
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	985,524.41	691,182.16

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020年6月30日所有权或使用权收到限制的资产

项目	2020年6月30日账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	5,932,912.40	抵押贷款
固定资产-房屋建筑物	20,573,973.15	抵押贷款
固定资产-融资租入固定资产	5,798,428.29	融资租赁抵押
合计	32,305,313.84	

注1：公司以位于诏安县金都工业集中区的土地及房屋建筑物（权证号：闽（2018）诏安县不动产第0000621号）作为抵押，与福建海峡银行股份有限公司云霄支行签署《最高额抵押合同》（编号：048001080120180004号），申请不超过人民币23,000,000.00元的授信额度，截至2020年6月30日，该额度项下尚未结清贷款余额23,000,000.00元。

注2：2017年12月14日，公司以融资租入固定资产作为抵押物与福建海峡融资租赁有限责任公司签订动产抵押登记书（编号：3506240008-1），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合同（售后回租模式）（编号：海峡租赁（2017）0021号）提供抵押担保。起租日期为2017年12月28日，租赁期限为3年（36期）。抵押期限自2017年12月28日至2020年12月28日。

**六、合并范围的变更**

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在非同一控制下的企业合并情况。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期未发生的同一控制下企业合并。

**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	福建诏安	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	福建诏安	诏安	保健食品	100.00		设立
厦门海德宝生物科技有限公司	福建厦门	厦门	科学研究和技术服务业	100.00		设立
江苏环球海洋生物科技有限公司	江苏盐城	盐城	科学研究和技术服务业	58.33		同一控制下合并

## 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	-39,174.78		1,123,874.11
江苏环球海洋生物科技有限公司	41.67	-460,856.81		14,743,508.08

## 3. 子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建保安康保健食品有限公司	2,774,950.29	2,759,760.24	5,534,710.53	3,053,782.97		3,053,782.97	2,037,540.33	3,279,631.18	5,317,171.51	1,898,959.06		1,898,959.06
福建海德宝生物科技有限公司	15,316,227.09	5,982,689.63	21,298,916.72	18,779,875.03		18,779,875.03	10,488,275.99	6,600,136.18	17,088,412.17	14,489,405.62		14,489,405.62
厦门海德宝生物科技有限公司	634,403.98	394,818.84	1,029,222.82	1,272,386.04	81,920.00	1,354,306.04	766,217.23	469,502.47	1,235,719.70	805,579.72	89,600.00	895,179.72
江苏环球海洋生物科技有限公司	2,922,286.66	51,606,257.42	54,528,544.08	16,039,880.70		16,039,880.70	1,997,135.82	50,300,343.50	52,297,479.32	15,042,548.08		15,042,548.08

(续上表)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建保安康保健食品有限公司	897,486.04	-1,387,284.89	-1,387,284.89	-1,145,357.07	85,475.94	-1,051,203.61	-1,051,203.61	-1,383,631.85
福建海德宝生物科技有限公司	5,378,650.33	-79,964.86	-79,964.86	-861,082.95	5,426,923.37	-341,228.04	-341,228.04	3,737,813.19
厦门海德宝生物科技有限公司	3,661.24	-715,623.20	-715,623.20	-685,069.89	1,287,769.36	-553,619.62	-553,619.62	-37,761.65
江苏环球海洋生物科技有限公司		-1,105,967.86	-1,105,967.86	-604,665.46	-	-568,694.12	-568,694.12	-445,784.59



(二) 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  
报告期内，公司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  
公司不存在合营企业或联营企业。

(四) 重要的共同经营  
公司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：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

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。上述项目不以公允价值计量，且账面价值与公允价值相差很小，无需披露其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各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) 本企业的母公司情况

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

本企业的最终实际控制人：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

本企业子公司的情况详见七、在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见七、在其他主体中的权益附注（三）。

(四) 其他关联方情况

企业名称	其他关联方与本企业的关系
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
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
向许梅	董事会秘书
陈寿福	财务总监
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
叶明别	控股子公司福建海德宝生物科技有限公司股东
施能启	全资子公司福建保安康保健食品有限公司法定代表人

#### (五) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 报告期内不存在向关联方销售商品、提供劳务情况；

(2) 报告期内不存在向关联方采购商品、接受劳务情况。

##### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/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	23,000,000.00	2019年3月22日	2020年3月22日	是
赵守辉、施丽容	23,000,000.00	2020年3月20日	2021年3月19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
赵守辉、王学良、江苏环球海洋生物科技有限公司	5,336,658.00	2019年2月15日	2024年2月15日	否

注 1: 2019 年 3 月 22 日, 赵守辉与福建海峡银行股份有限公司云霄支行签订《最高额保证合同》(协议编号 048019070120190006)、施丽容与福建海峡银行股份有限公司云霄支行签订《最高额保证合同》(协议编号 048019070220190006), 为公司于 2019 年 3 月 22 日与福建海峡银行股份有限公司云霄支行签订《流动资金借款合同》提供连带责任保证。合同授信自 2019 年 3 月 22 日至 2020 年 3 月 22 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。截至 2020 年 06 月 30 日, 该担保项下清贷款余额 23,000,000.00 元全部结清。

注 2：公司以位于诏安县金都工业集中区的土地及房屋建筑物（权证号：闽（2018）诏安县不动产权第 0000621 号）作为抵押，与福建海峡银行股份有限公司云霄支行签署《最高额抵押合同》（编号：048001080120180004 号），申请不超过人民币 23,000,000.00 元的授信额度，截至 2020 年 6 月 30 日，该额度项下尚未结清贷款余额 23,000,000.00 元。

注 3：2017 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：海峡租赁保证（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。

注 4：2019 年 2 月 15 日，保证人赵守辉，王学良、江苏环球海洋生物科技有限公司与仲利国际租赁有限公司签订保证书，为公司与仲利国际租赁有限公司签订的融资租赁合同（编号：AA19020022BCX）提供连带责任担保。公司用部分机器设备与仲利国际租赁有限公司开展售后回租业务，起租日为 2019 年 2 月 15 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

序号	借出方名称	借入方名称	1-6 月执行金额 (万元)	期限	说明
1	环海生物	江苏环球	181.5	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日	余额 181.5 万
2	环海生物	福建海德宝	0	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日	余额 197 万
3	环海生物	福建保安康	23	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日	另还款 45 万，余额 0
4	环海生物	厦门海德宝	35	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日	另还款 32 万，余额 26 万
5	赵守辉	江苏环球	232.85	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日	另还款 18.2 万，余额 228.4 万
6	赵守辉	环海生物	631.5	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日	另还款 478.5 万，余额 407 万
7	叶明别	福建海德宝	41.7	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日	另还款 50.5 万，余额 44 万
8	赵世镇	厦门海德宝	46.9	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日	另还款 9.7 万，余额 81.5 万
9	施能启	福建保安康	77.95	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日	上年末 34.11 万，本期借入 77.95 万，归还 43.24 万，余额 68.82 万

鉴于各子公司经营发展需要，2020 年度公司拟继续向各控股子公司提供借款，在不影响公司主营业务正常开展并确保经营需求的前提下，公司计划分别向全资子公司厦门海德宝生物科技有限公司（简称“厦门海德宝”）、福建保安康保健食品有限公司（简称“福建保安康”），控股子公司福建海德宝生物科技有限公司（简称“福建海德宝”）、江苏环球海洋生物科技有限公司（简称“江苏环球”）提供有息借款，用于补充其所需流动资金。厦门海德宝滚动额度 200 万元、福建保安康滚动额度 500 万元、福建海德

宝滚动额度 500 万元、江苏环球滚动额度 1000 万元，合计不超过 2200 万元，借款利率不低于银行同期贷款利率，具体以公司与借入公司借款协议约定为准，借款期限为 1 年，在借款期限及借款额度内可循环滚动。借入方可于每次约定的借款到期日之次日一次性归还本金和利息。2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，厦门海德宝执行金额 35 万元、福建保安康执行金额 23 万元、福建海德宝执行金额 0 万元、江苏环球实际执行金额 181.5 万元，

鉴于公司生产经营的实际需要，2020 年度公司及控股子公司预计 2020 年度公司拟接受实际控制人赵守辉先生提供的个人借款，金额不超过人民币 1000 万元，公司控股子公司江苏环球海洋生物科技有限公司拟接受实际控制人提供的个人借款，金额不超过 500 万元人民币，以上合计不超过 1500 万人民币，且借入方不支付借款利息，期限不超过十二个月（2020 年 1 月至 2020 年 12 月），借款方可以根据自身资金状况选择是否提前还款。赵守辉先生向公司提供借款，不收取利息，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，同时亦不会导致公司对赵守辉先生形成依赖。2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，公司实际借款 631.5 万元，江苏环球实际借款 232.85 万元。

鉴于公司控股子公司福建海德宝生物科技有限公司（简称“福建海德宝”）生产经营需要，福建海德宝计划接受公司监事刘跃彬先生、自然人股东叶明别提供的借款，即由刘跃彬、叶明别向福建海德宝公司提供借款用于福建海德宝日常经营周转之需，预计福建海德宝在 2020 年度与刘跃彬发生的价款滚动额度将不超出 200 万元人民币，与叶明别发生的借款滚动额度将不超出 200 万元人民币。本借款不支付借款利息，期限不超过十二个月（2020 年 1 月至 2020 年 12 月），福建海德宝可以根据自身资金状况选择是否提前还款。截至 2020 年 6 月 30 日，福建海德宝实际向刘跃彬借款 0 万元，向叶明别借款 41.7 万元。

鉴于公司全资子公司厦门海德宝生物科技有限公司（简称“厦门海德宝”）经营需要，厦门海德宝计划接受公司总经理赵世镇先生提供的借款，即由赵世镇向厦门海德宝公司提供借款用于其日常经营周转之需，预计厦门海德宝在 2020 年度与赵世镇发生的借款累计金额将不超出 200 万元人民币。本借款不支付借款利息，期限不超过十二个月（2020 年 1 月至 2020 年 12 月），厦门海德宝可以根据自身资金状况选择是否提前还款。截至 2020 年 6 月 30 日，厦门海德宝实际借款 46.9 万元。

以上均由公司第二届董事会第四次会议、2020 年第一次临时股东大会审议通过。

另鉴于公司子公司福建保安康保健食品有限公司（简称“福建保安康”）生产经营需要，福建保安康计划接受其法定代表人施能启先生提供的借款，即由施能启先生向福建保安康提供借款用于日常经营周转之需，2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，福建保安康实际向施能启借款 77.95 万元。上年末 341,130 元，本报告期内借入 779,500，同时还款 432,423.84 元，余额 688,206.16 元。

因公司、控股子公司、子公司等主体接受相关个人借款，不支付借款利息，且不提供相应担保，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百一十二条之规定，可免于按照关联交易的方式进行审议。

#### 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资产转让、债务重组情况。

(六) 关联方应收应付款项

1. 截至 2020 年 06 月 30 日, 公司不存在其他关联方应收款项。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额
其他应付款	赵守辉	6,354,000
其他应付款	赵世镇	815,000
其他应付款	叶明别	440,000
其他应付款	施能启	688,206.16

(七) 关联方承诺

公司不存在关联方承诺事项。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 06 月 30 日, 公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 06 月 30 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

(一) 重要的非调整事项。

截至报告出具日, 公司未发生重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至报告出具日, 公司未制定利润分配预案。

(三) 销售退回

截至报告出具日, 公司无需披露的重大销售退回情况。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

截至 2020 年 08 月 24 日(董事会批准报告日), 除上述事项外, 公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,908,677.35	100.00	475,577.57	2.08	22,433,099.78

其中：					
账龄组合	9,511,551.41	41.52	475,577.57	5.00	9,035,973.84
合并范围内关联方组合	13,397,125.94	58.48			13,397,125.94
合计	22,908,677.35	100.00	475,577.57	2.08	22,433,099.78

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	25,603,845.05	100.00	760,497.61	2.97	24,843,347.44
其中：					
账龄组合	15,209,952.21	59.40	760,497.61	5.00	14,449,454.60
合并范围内关联方组合	10,393,892.84	40.60			10,393,892.84
合计	25,603,845.05	100.00	760,497.61	2.97	24,843,347.44

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)	9,511,551.41	475,577.57	5.00
合计	9,511,551.41	475,577.57	5.00

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	13,397,125.94	-	-
合计	13,397,125.94	-	-

2、报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

期初坏账准备余额 760,497.61 元，本期转回坏账准备金额 284,920.04 元，期末余额 475,577.57 元。

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



福建海德宝生物科技有限公司	是	13,355,954.58	58.30	
烟台三海生物科技有限公司	否	3,800,000.00	16.59	190,000.00
青岛利邦达海洋科技有限公司	否	2,400,000.00	10.48	120,000.00
VIET XO VEGETABLE AND FRUIT JSC	否	2,159,247.50	9.43	107,962.38
青岛海富生物科技有限公司	否	541,500.00	2.36	27,075.00
合计		22,256,702.08	97.16	445,037.38

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) 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)	903,077.06	100.00	453,598.29	100.00
合计	903,077.06	100.00	453,598.29	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(%)
林勇生	200,000.00	22.15
汕头市中建净化有限公司	182,000.00	20.15
泉州森林环保有限公司	150,000.00	16.61
福建省万兴达工程检测有限公司漳州分公司	120,602.00	13.35
ESTEC CO.,LTE ADD.	73,626.80	8.15
合计	726,228.80	80.41

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,376,680.65	5,186,955.52
合计	6,376,680.65	5,186,955.52

1、按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

1年以内（含1年）	2,903,680.65
1-2年（含2年）	1,973,000.00
2-3年（含3年）	1,500,000.00
减：坏账准备	
合计	6,376,680.65

## 2、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	42,718.92	20,698.20
保证金	2,194,000.00	2,311,180.00
出口退税		211,065.33
合并范围内关联方往来	4,139,961.73	2,644,011.99
合计	6,376,680.65	5,186,955.52

## 3、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

## 4、报告期内无核销的其他应收款

## 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
福建海德宝生物科技有限公司	借款及代垫费用	2,057,288.10	1年以内87,288.10；1-2年1,970,000.00	32.26	-
江苏环球海洋生物科技有限公司	借款	1,815,000.00	1年以内	28.46	
福建海峡融资租赁有限责任公司	保证金	1,500,000.00	2-3年	23.52	-
仲利国际租赁有限公司	保证金	675,000.00	1-2年	10.59	-
厦门海德宝生物科技有限公司	借款	259,380.00	1年以内	4.07	
合计		6,306,668.10		98.90	-

## （四）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	8,450,412.51	-	8,450,412.51	11,536,511.91	-	11,536,511.91

库存商品	14,072,055.79	-	14,072,055.79	8,546,760.51	-	8,546,760.51
周转材料	42,670.68	-	42,670.68	5,077.23	-	5,077.23
在产品	599,365.54	-	599,365.54	438,843.70	-	438,843.70
发出商品	404,297.23		404,297.23	2,366.85		2,366.85
合计	23,568,801.75	-	23,568,801.75	20,529,560.20	-	20,529,560.20

## 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。

## (五) 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	37,323,010.00	-	37,323,010.00	34,483,310.00	-	34,483,310.00
合计	37,323,010.00	-	37,323,010.00	34,483,310.00	-	34,483,310.00

## 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	2,143,310.00		-	2,143,310.00	-	-
福建保安康保健食品有限公司	8,700,000.00	450,000.00	-	9,150,000.00	-	-
厦门海德宝生物科技有限公司	2,340,000.00	50,000.00		2,390,000.00		
江苏环球海洋生物科技有限公司	21,300,000.00	2,339,700.00		23,639,700.00		
合计	34,483,310.00	2,839,700.00	-	37,323,010.00	-	-

## (六) 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	40,952,301.86	8,302,869.70	467,990.96	4,196,073.85	13,119,124.19	67,038,360.56
2、本期增加金额	582,637.20	641,454.90	74,955.75	140,312.64		1,439,360.49
(1) 购置	50,040.00		74,955.75	122,477.24		247,472.99
(2) 在建工程转入	532,597.20	641,454.90		17,835.40		1,191,887.50
3、本期减少金额						
(1) 处置报废						
(2) 其他						

4、期末余额	41,534,939.06	8,944,324.60	542,946.71	4,336,386.49	13,119,124.19	68,477,721.05
二、累计折旧						
1、期初余额	9,910,567.72	3,326,679.58	326,329.73	2,470,748.82	2,912,703.82	18,947,029.67
2、本期增加金额	985,902.00	496,124.02	42,058.94	243,560.21	813,758.17	2,581,403.34
（1）计提	985,902.00	496,124.02	42,058.94	243,560.21	813,758.17	2,581,403.34
（2）其他转入						
3、本期减少金额						
（1）处置或作废						
（2）其他转出						
4、期末余额	10,896,469.72	3,822,803.60	368,388.67	2,714,309.03	3,726,461.99	21,528,433.01
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	30,638,469.34	5,121,521.00	174,558.04	1,622,077.46	9,392,662.20	46,949,288.04
2、期初余额	31,041,734.14	4,976,190.12	141,661.23	1,725,325.03	10,206,420.37	48,091,330.89

本期计提的折旧额为 2,581,403.34 元。

2、公司不存在暂时闲置的固定资产。

#### （七）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
未实现售后回租损益	3,445,874.75	4,069,796.41
合计	3,445,874.75	4,069,796.41

#### （八）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	14,995,943.71	13,133,242.11
应付设备及工程款	580,540.65	514,043.78
其他	3,152,334.74	1,323,028.77
合计	18,728,819.10	14,970,314.66

2、截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### （九）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	4,597,759.09	4,441,981.96
合计	4,597,759.09	4,441,981.96

(十) 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	26,590,308.70	23,208,601.30	38,390,709.29	34,681,534.50
其他业务	460,174.68	60,915.15	280,137.51	
合计	27,050,483.38	23,269,516.45	38,670,846.80	34,681,534.50

2、主营业务（分产品）

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	26,477,145.49	23,131,230.16	38,330,829.05	34,645,304.25
卡拉胶	113,163.21	77,371.14	47,152.97	30,645.42
红藻干丝			12,727.27	5,584.83
合计	26,590,308.70	23,208,601.30	38,390,709.29	34,681,534.50

(十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,303.98	57,525.15
教育费附加	15,911.95	135,252.58
地方教育附加	10,607.97	152,373.16
印花税	8,611.60	10,447.30
环境保护税	63.54	23,496.20
合计	40,499.04	379,094.39

(十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	140,036.01	138,689.90
运杂费	166,588.79	282,946.21
广告费和业务宣传费	187,612.64	617,082.99
检测费	23,721.51	21,334.15
办公费	21,215.34	33,358.34
差旅费	8,661.29	23,555.64

其他	7,871.58	9,067.47
合计	555,707.16	1,126,034.70

(十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	598,381.84	824,470.92
折旧费	468,044.36	487,705.41
中介费	238,763.31	334,746.93
差旅费	29,033.89	64,463.12
无形资产及其他资产摊销	98,048.35	71,052.84
保险费	17,681.29	13,495.28
车辆费用	36,345.98	50,095.12
业务招待费	32,624.78	135,942.02
办公费	83,410.55	153,492.58
水电费		1,335.00
其他	299,808.66	156,516.98
合计	1,902,143.01	2,293,316.20

(十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	608,940.92	701,965.56
折旧及摊销	13,497.28	13,099.08
直接投入费用	450,640.62	3,335,680.12
其他费用	40,476.56	
委托外部研究开发费用		1,141,000.00
合计	1,113,555.38	5,191,744.76

(十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	735,142.29	791,228.77
减：利息收入	764.15	4,975.80
利息净支出	734,378.14	786,252.97
固定资产融资租赁费用	440,664.71	496,712.01
汇兑损失	93,020.66	235,402.22
减：汇兑收益	85,409.40	70,140.43

汇兑净损失	7,611.26	165,261.79
银行手续费	13,338.59	18,012.77
合计	1,195,992.70	1,466,239.54

(十六) 其他收益

计入当期损益的政府补助

税项	序号	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技小巨人研发奖励	1		223,000.00	与收益相关
固定资产投资补助	2	5,646.96		与收益相关
科技创新券补助	3	52,000.00		与收益相关
首席科技官补助	4	27,150.00		与收益相关
展会补助	5	28,000.00		与收益相关
出口定额补助	6	12,367.00		与收益相关
劳动就业补助		7,300.00		与收益相关
个税代扣代缴手续费补助		322.59		与收益相关
年产 1200 吨卡拉胶项目补助	7	43,632.48	53,965.98	与资产相关
红藻多糖精深加工项目补助	8	490,825.92	5,020,987.20	与资产相关
琼脂多糖提取技术项目补助	9	9,786.36	9,297.00	与资产相关
促进科技创新发展奖励	10		68,300.00	与收益相关
合计		677,031.31	5,375,550.18	

(十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
其他	144,453.44	77,323.97	144,453.44
合计	144,453.44	77,323.97	144,453.44

(十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计		196.58	
其中：固定资产处置损失		196.58	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
罚款滞纳金	7.32	27,771.00	7.32
捐赠支出	10,000.00		10,000.00
其他	0.02	7,438.17	0.02
合计	10,007.34	35,405.75	10,007.34

(十九) 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
补贴收入	154,289.59	4,791,300.00
利息收入	764.15	75,738.24
往来款	30,000.00	1,152,151.95
保证金		460,000.00
其他	144,638.19	63.04
合计	329,691.93	6,479,253.23

(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	1,655,000.00	1,540,000.00
费用支出	438,407.96	1,260,850.81
其他	162,116.77	4,800.00
合计	2,255,524.73	2,805,650.81

(二十) 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	69,467.09	-609,380.77
加：减值准备	-284,920.04	-440,268.12
固定资产折旧	2,581,403.34	2,781,787.64
无形资产摊销	71,052.84	71,052.84
长期待摊费用摊销	1,415.20	



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)		196.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,195,992.70	791,228.77
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)		
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)	-3,039,241.55	7,282,206.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	571,070.01	5,444,969.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,734,388.43	1,137,787.12
其他	-1,420,477.05	599,936.27
经营活动产生的现金流量净额	5,480,150.97	17,059,516.50
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	831,243.10	3,094,997.23
减: 现金的期初余额	565,846.24	201,832.73
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	265,396.86	2,893,164.50

## 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	831,243.10	565,846.24
其中: 库存现金	24,470.72	931.85
可随时用于支付的银行存款	768,876.08	545,351.82
可随时用于支付的其他货币资金	37,896.30	19,562.57
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	831,243.10	565,846.24

## 十四、补充资料

### 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	备注
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）	679,097.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,633.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-123,410.71	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	699,320.05	

## （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	-2.77	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.62	-0.04	-0.04

## 十五、其他重要事项

截至 2020 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 第八节 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（如有）。

（三）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。

文件备置地址：

福建省漳州市诏安金都工业集中区