

证券简称：坤兴海洋

证券代码：837536

主办券商：华福证券



坤兴海洋

NEEQ:837536

福建坤兴海洋股份有限公司

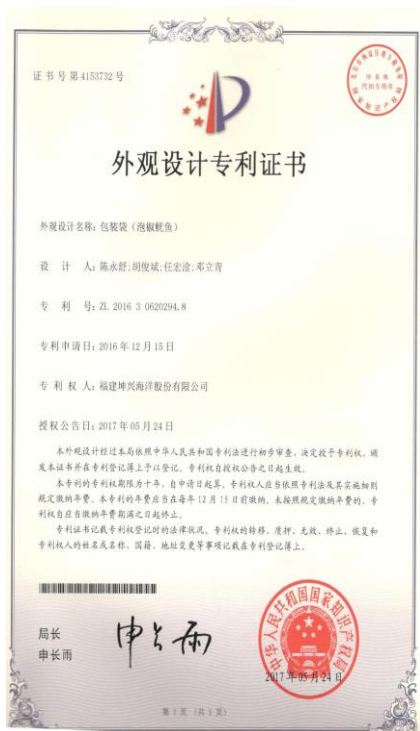
FUJIAN KUNXING OCEAN INC.,LTD



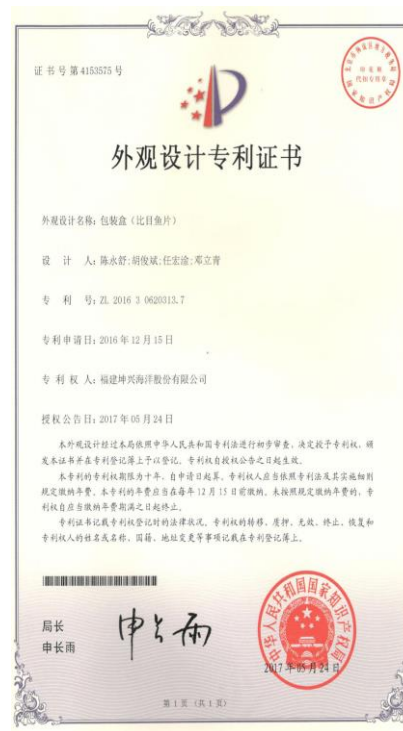
半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017年5月24日国家知识产权局授予我司外观设计专利证书(证书号第4153732号)。



2017年5月24日国家知识产权局授予我司外观设计专利证书(证书号第4153575号)。

目 录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析	5
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	15
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	17
第八节 财务报表附注	24

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、坤兴海洋	指	福建坤兴海洋股份有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建坤兴海洋股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
上期、上年同期	指	2016年1月1日至2016年6月30日
金利泰投资	指	福州金利泰投资管理合伙企业
股东大会	指	福建坤兴海洋股份有限公司股东大会
董事会	指	福建坤兴海洋股份有限公司董事会
监事会	指	福建坤兴海洋股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、行政人资中心总监、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。
	2. 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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	福建坤兴海洋股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN KUNXING OCEAN INC., LTD
证券简称	坤兴海洋
证券代码	837536
法定代表人	林春强
注册地址	福州市马尾区兴业路8号
办公地址	福州市马尾区兴业路8号
主办券商	华福证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	钱彩琴
电话	0591-83978263
传真	0591-83979199
电子邮箱	287983169@qq.com
公司网址	http://www.kunxing.net
联系地址及邮政编码	福州市马尾区兴业路8号（350012）

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-05-19
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C13 农副食品加工业
主要产品与服务项目	水产品加工
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	林春强
实际控制人	林春强
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的“发明专利”数量	3

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	56,639,852.44	51,984,675.83	8.95%
毛利率	18.59%	20.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,130,429.99	3,731,885.44	10.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,191,635.83	3,283,794.12	-2.81%
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）	8.97%	9.55%	-
加权平均净资产收益率归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算	6.93%	8.40%	-
基本每股收益(元/股)	0.14	0.12	16.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	123,493,402.39	101,636,414.77	21.51%
负债总计	75,387,792.23	57,661,234.60	30.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,105,610.16	43,975,180.17	9.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.60	1.47	8.84%
资产负债率%	61.05%	56.73%	-
流动比率	2.74	1.12	-
利息保障倍数	3.32	2.83	-

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	-14,293,249.44	-517,802.46	-
应收账款周转率	4.12	4.88	-
存货周转率	1.69	1.23	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	21.51%	-7.89%	-
营业收入增长率	8.95%	54.78%	-
净利润增长率	10.68%	74.67%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司的主营业务为水产品冷冻加工、销售及冻库租赁。根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012修订），公司所处行业为“C13农副食品加工业”中的“水产品加工”行业。公司提供的主要产品包括冰冻/冰鲜水产品系列、速冻鱼糜及肉制品、水产深加工系列水产品。

公司依托稳定的上游资源供应商、先进的冷链仓储配送中心，稳步拓展的销售市场以及持续累积的品牌效应形成专业化商品采购和销售渠道。公司现有的销售渠道主要包括经销商、商超以及直营。主要以永辉超市、新华都等大中型卖场、流通批发渠道为主，延伸沃尔玛等国际连锁商超和国内大中型连锁商超及酒店餐饮行业，营销地域涵盖福建、广东、浙江、江苏、上海、华北地区等。

公司的商业模式主要有采购模式、生产模式和销售模式，如下：

（1）采购模式：公司根据销售订单安排原材料采购。

（2）生产模式：公司水产品加工主要采用“初加工+深加工”的生产模式。公司根据市场变化，结合产品生产周期和保质期特点，形成以市场为导向的产品固定供应系统。

（3）销售模式：采用“直销+经销”的销售模式。公司在通过市场开拓获取订单后，根据用户需求组织原料采购、标准化加工包装形成最终产品销售给客户。营销中心根据各销售渠道报送的月度订单情况结合市场周期及行业特点预估下月产品需求，编制并下达至生产中心；同时营销中心负责统一管理和协调公司各系列产品的市场开发、渠道拓展、产品销售和客户服务。

本期公司的商业模式较上期未发生变化。

报告期后至报告披露日公司商业模式未发生变化。

二、经营情况

2017 年上半年，公司经营稳步增长，公司根据年初制定的经营目标，积极拓展市场，不断完善内部控制，严格成本管理，提高核心竞争力，夯实公司可持续发展的基础。

（1）公司财务状况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 12,349.34 万元，上年末总资产为 10,163.64 万元，比上年末上升 21.51%，主要原因是存货中的原材料库存比上年末增加 1,767.91 万元；

负债总额为 7,538.78 万元，上年末负债总额为 5,766.12 万元，比上年末上升 30.74%，主要原因是长期借款比上年末增加 3,445 万元；净资产为 4,810.56 万元，上年末净资产为 4,397.52 万元，比上年末增长了 9.39%，公司净资产较上年末增加的原因主要系公司净利润增加所致。

（2）公司经营成果

2017 年上半年，公司实现营业收入 5,663.99 万元，上年同期营业收入为 5,198.47 万，较上年同期增长 8.95%，主要是系本期水产品初加工业务收入上升；净利润 413.04 万元，上年同期净利润为 373.19 万元，较上年同期增长 10.68%。报告期内，管理费用 269.04 万元，上年同期管理费用为 337.74 万元，较上年同期下降 20.34%，本期管理费用减少的原因主要系公司去年同期支付挂牌新三板相关中介费用 63 万元。销售费用 223.63 万元，上年同期销售费用为 184.04 万元，较上年同期增长 21.51%，主要原因系公司营销人工成本上升、配送范围扩大导致运费增加；财务费用 177.46 万元，上年同期财务费用为 181.49 万元，较上年同期下降 2.22%。

（3）公司现金流量

2017 年上半年，公司经营活动现金流入 8,095.86 万元，上年同期公司经营活动现金流入 6,145.19 万元，同比增长率为 31.74%，经营活动现金流出 9,525.18 万元，上年同期公司经营活动现金流出 6,196.97 万元，同比增长率为 53.71%，经营活动产生的现金流量净额为 -1,429.32 万元，主要原因为公司应对禁海期增加水产品原材料库存，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加较多；投资活动产生的现金流量净额为-80.54 万元，上年同期投资活动产生的现金流量净额为-233.66 万元，较上年同期下降 65.53%，主要是本期减少在建工程的投入；筹资活动产生的现金流量净额为 1,473.64 万元，上年同期筹资活动产生的流量净额为 337.97 万元，较上年同期增长 336.03%，主要原因是报告期内，公司增加长期借款 3,445 万元，减少短期借款 1,900 万元。

（4）业务经营情况

公司自成立以来，致力于发展水产品加工，经过多年发展，公司依托资源优势，在福建进行产业布局，凭借专业的技术水平、过硬的产品质量在行业内确立了一定的竞争优势及产品口碑。2017 年上半年公司主营业务收入华东地区的占比为 77.04%，其中，福建在华东地区主营业务收入中的占比为 69.44%。随着水产行业专业化程度的不断提高，水产企业的市场竞争将更加激烈，公司将进一步积极开拓新的区域市场，提高福建地区之外的市场占有份额。

三、风险与价值

1、公司治理风险

公司整体变更为股份公司后，完善了股权结构，设立董事会、监事会，并制定了三会议事规则、关联交易管理制度等一系列规章制度，法人治理结构初步完备。随着公司主营业务不断扩展，公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面将提出进一步要求；同时，公司管理层对相关制度的理解及规范意识的提高尚需一个过程，相关制度的执行效果需要一段时间的时间验证。因此，公司未来经营中可能存在因公司治理和内部控制体系不适应发展需要，进而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

风险防范措施：股份公司设立后，针对有限公司阶段存在不规范的情况进行了整改，修订《公司章程》，制定《三会议事规则》、与公司治理有关的管理制度以及信息披露制度，不断完善法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平。公司将按照相关法律、法规和规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责；同时，将充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督。随着公司规模的扩张，公司管理层将加强内部管理，在主办券商的协助下，不断加强学习，严格遵守各项规章制度，以提高公司规范化水平。

2、实际控制人不当控制风险

自然人林春强为公司的控股股东、实际控制人，林春强直接持有公司 14,417,000 股，占公司股份总额的 48.06%，林春强通过福州金利泰投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“金利泰投资”）持有公司 9.64% 股份，合计持股 57.70%，同时，林春强为公司董事长，对公司的影响较大。尽管公司已建立了规范的法人治理结构，完善了包括《三会议事规则》、《关联交易管理制度》等在内的内控制度，力求在制度安排上防范控股股东不当干预公司现象的发生，但不能排除未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和其他股东带来风险。

风险防范措施：公司建立了完善的法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，加强公司经营管理与重大事项的决策机制。

3、食品质量安全控制的风险

国家对食品安全问题日益重视，消费者对食品安全意识加深以及权益保护意识增强，食品质量安全控制已成为公司生产经营活动的重中之重。公司作为水产品加工企业，已建立较为完善的食品安全及质量控制体系，公司已获得ISO9001:2008、GB/T19001-2008质量体系认证、ISO22000-2006/ISO22000:2005食品安全管理体系认证等多层次的质量安全控制的认证，但水产品具有不易储存的特点，如公司具体质量管理工作出现纰漏或因为其他不可预计原因发生产品质量问题，将会影响公司产品销售和声誉，进而影响公司效益。

风险防范措施：公司重视加工产品和加工原料的质量，通过制定《质量检验制度》，对原材料的进货验收和产品出场检验环节进行层层把关，把原辅料验收作为关键控制点，所有到厂原料需经检验室检验、验证、凭质量验收单方可入库，不合格的原辅料不能入库，对原辅料供应商提供的产品质量合格证书和出场质量检验报告，建档保存，保存期限不少于三年。同时，公司对所有产成品、半成品由质检人员严格按照标准开展检验、验证工作，形成检验记录，及时控制产品质量，防止不合格产品出厂，确保水产加工品质量安全。

4、区域市场集中风险

公司业务主要集中在福建地区，随着水产行业专业化程度的不断提高，水产企业的市场竞争将更加激烈，如果公司不能进一步积极开拓新的区域市场，提高福建地区之外的市场份额，迅速提高公司产品的市场占有率，将会对公司持续快速增长造成一定影响。

风险防范措施：公司积极拓展市场，目前公司营销地域已涵盖福建、广东、浙江、江苏、上海、华北地区及日本等国内外市场，未来公司将进一步提高公司产品在各大地区的市场占有率。

5、资产负债率较高风险

公司2017年6月30日的资产负债率为61.05%，比2016年同期有所下降，企业的资本结构逐步改善。公司的负债主要包括短期借款1,200.00万元，长期借款4,525.00万元。虽然公司具有良好的信誉，多年以来与合作银行均保持了良好的合作关系，但公司如果借款到期或者偿还经营性应付款项时，公司不能及时筹集足够的流动资金偿还债务，将会导致公司面临较大的偿债压力风险。

风险防范措施：公司充分重视借款金额较大可能导致的财务风险，逐步调整资产结构，降低资产负债率。同时在日常经营中不断提高公司获取现金流量的能力，确保资金安全，按时偿还到期债务。公司采取的风险管理措施具体如下：

- (1) 制定财务计划，根据公司的运营情况，制定筹资投资活动时间安排；

(2) 在积极拓展客户的同时，关注客户付款能力及账期，保证公司充足的现金流入；

(3) 在保持良好的银行信用记录的基础上，拓展多样化的筹资渠道，和多家银行建立合作关系；

(4) 进一步加强订单管理，制定合理的库存计划，避免采购原材料对于资金的过多占用。

6、行业竞争风险

公司在生产经营过程中，对产品质量实行严格的控制，建立了稳定的供应商体系，并通过专业冷库、稳定的冷链物流，解决了水产品贮存、运输的冷藏保鲜问题，充分发挥公司产品优势，使其产业化、规模化市场推广。水产行业企业数量较多，业务比较分散，产品同质化比较严重。随着网络技术和水产运输技术的进一步发展，公司面临着技术替代和同行业竞争的风险。

风险防范措施：目前公司拥有福州最先进的冷链仓储中心，拥有近 3 万吨的低温库房及配套加工设施、占地面积 13,000 平方米，库区横跨多个分区：常温库（10℃~18℃），保鲜库（0℃~5℃），冷冻库（-18℃~-23℃），同时拥有 5,000 平方米的低温和高温物流简单加工区。全自动化温控系统及制冷控制系统确保库房温度恒定，符合国际标准的多形态货架，满足多元化业务结构的操作需要，让储藏产品质量得到最好的保障。公司将充分发挥公司产品优势，重视产品研发，加大市场推广力度，扩大公司品牌知名度。

7、主要原材料供应和原材料价格波动的风险

水产品加工业务的主要原材料为海洋渔业资源。由于海洋渔业资源的捕获随着季节养殖周期及季节变化而呈现一定规律的季节波动，所以原材料价格具有在旺季价格低，淡季价格高的特点；另一方面，由于全球环境保护对海洋捕获的限制，部分海洋资源供应量的逐步减少也将影响原材料供应的稳定性。

风险防范措施：公司通过多年的运营，建立了稳定的供应商体系。公司采购部根据公司生产要求和客户需求采购各种原辅材料，积极关注市场动态，严格执行采购预算，通过与供应商洽谈，约定采购单价批量采购，锁定产品价格，控制原材料价格波动，有效控制采购成本，严格控制采购进度，确保原材料供应及时。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	四、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	四、二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四、二（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,800,000.00	1,674,427.90
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-

4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	2,200,000.00	918,571.44
总计	8,000,000.00	2,592,999.34

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
林春强	公司向林春强借款 3920 万元	39,200,000.00	是
林春强、陈秀娥、林春宝、黄颖	股东为公司银行贷款提供最高额度保证	55,000,000.00	是
林春强、陈秀娥、林春宝、黄颖	股东为公司银行贷款提供最高额度保证	10,000,000.00	是
总计	-	104,200,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司分别于2017年2月4日、2月6日、2月7日向林春强借入人民币1,500万元、1,800万元、620万元，该借款事项已经公司第一届董事会第九次会议、2017年第一次临时股东大会审议通过并及时披露。林春强借款给公司，是公司经营发展需要，不存在损害公司利益的情形；

2、公司由于生产经营需要，向交通银行股份有限公司申请贷款，由公司股东林春强及其配偶陈秀娥、黄颖及其配偶林春宝无偿为该笔贷提供担保，履行了必要的决策程序。关联担保系股东林春强夫妻、黄颖夫妻为公司提供两笔银行借款的最高额度担保

（1）担保起始日为 2017.2.16-2025.10.19，最高额担保金额 5,500 万元；

（2）担保起始日为 2017.3.10-2018.3.10，最高额担保金额 1,000 万元；

上述关联方向公司提供借款或者提供银行借款保证，系公司正常经营需要，不存在损害公司利益的情形，对公司的未来的财务状况以及日常经营产生积极的影响。

（三）承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争、规范关联交易的承诺

为避免将来可能发生的同业竞争,公司的控股股东、实际控制人林春强及公司其他股东、董事、监事和高级管理人员出具《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》。报告期内,未有违反承诺情况。

2、股东对所持股份锁定的承诺

担任公司董事、监事或高级管理人员的股东承诺:在担任董事、监事、高级管理人员期间,每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五,离职后六个月内,不转让所持有的公司股份。报告期内,未有违反承诺情况。

3、公司及股东、管理层关于规范资金使用的承诺

公司及管理层承诺未来生产经营过程中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;

股东承诺:本单位及本单位控制下的关联企业自本承诺出具之日起,将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用股份公司资金、且将严格遵守《公司法》、《股份公司章程》、《关联交易管理制度》等法规、制度的有关规定,避免与股份公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。

报告期内,未有违反承诺情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
福州市经济技术开发区快安科技园区龙门村土地使用权(包含土地附着物)(不动产权编号:闽(2017)马尾区不动产权第0001037号)	抵押	47,177,515.28	38.20%	2017年2月13日以此为抵押物加股东个人保证,向交通银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行借入资金6500万元。
累计值	-	47,177,515.28	38.20%	-

第五节 股本变动及股东情况

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	-	-	13,365,000	13,365,000	44.55%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	3,604,250	3,604,250	12.01%
	董事、监事、高管	-	-	5,545,000	5,545,000	18.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-13,365,000	16,635,000	55.45%
	其中：控股股东、实际控制人	14,417,000	48.06%	-3,604,250	10,812,750	36.04%
	董事、监事、高管	22,180,000	73.93%	-5,545,000	16,635,000	55.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
普通股股东人数		3				

备注：公司的控股股东、实际控制人为公司的董事长，因此，上表中董事、监事、高管股份数量 22,180,000 股含控股股东、实际控制人的股份数量 14,417,000 股。

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林春强	14,417,000	0	14,417,000	48.06%	10,812,750	3,604,250
2	福州金利泰投资管理合伙企业（有限合伙）	7,820,000	0	7,820,000	26.06%	0	7,820,000
3	黄颖	7,763,000	0	7,763,000	25.88%	5,822,250	1,940,750
合计		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	16,635,000	13,365,000

前十名股东间相互关系说明：

股东林春强与林春宝为兄弟关系，林春宝与黄颖为夫妻关系，林春强持股福州金利泰投

资产管理合伙企业（有限合伙）37%股份，林春宝持股福州金利泰投资管理合伙企业（有限合伙）10%股份。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

林春强系公司控股股东及实际控制人。林春强直接持有公司 14,417,000 股，占公司股份总额的 48.06%；同时，林春强通过金利泰投资持有公司 9.64%股份。

林春强，董事长，男，1971 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在读厦门大学 EMBA。2001 年 3 月至 2005 年，任福州坤兴水产有限公司总经理；2005 年 4 月至 2015 年 12 月，任福建坤兴海洋生物有限公司董事长；现任公司董事长。

公司控股股东及实际控制人报告期内未发生变化。

（二）实际控制人情况

参见本节三、（一）

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林春强	董事长	男	46	初中	2015.12.24-2018.12.23	是
林春宝	董事、总经理	男	40	大专	2015.12.24-2018.12.23	是
黄颖	董事	女	35	大专	2015.12.24-2018.12.23	是
林祥银	董事	男	45	初中	2015.12.24-2018.12.23	是
陈丽娟	董事	女	36	中专	2015.12.24-2018.12.23	是
江梅勇	监事会主席	男	35	初中	2015.12.24-2018.12.23	是
陈景华	职工代表监事	女	45	高中	2015.12.24-2018.12.23	是
邓立青	监事	男	33	研究生	2017.07.13-2018.12.23	是
金小明	行政人事中心总监	男	42	本科	2015.12.24-2018.12.23	是
钱彩琴	财务总监、董事会秘书	女	38	大专	2015.12.24-2018.12.23	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
林春强	董事长	14,417,000	0	14,417,000	48.06%	-
黄颖	董事	7,763,000	0	7,763,000	25.88%	-
合计		22,180,000	0	22,180,000	73.94%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
李世涛	监事	离任	无	因个人原因辞职
邓立青	无	新任	监事	

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	88	87

核心员工变动情况：

报告期内，公司无经过董事会提名，并向全体员工公示和征求意见，由监事会发表明确意见后，经股东大会审议批准的核心员工名单。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	(五)、1	1,778,747.17	2,210,970.70
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(五)、2	12,917,877.37	12,482,835.98
预付款项	(五)、3	17,252,390.01	13,129,623.15
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(五)、4	50,011.21	42,488.20
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五)、5	36,196,429.30	18,450,526.75
划分为持有待售的资产	-	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(五)、6	2,553,358.04	1,035,603.34
流动资产合计	-	70,748,813.10	47,352,048.12
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	(五)、7	38,003,031.54	38,998,058.16
固定资产	(五)、8	11,977,743.91	12,396,770.67
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理			
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(五)、9	1,893,445.94	1,921,682.06
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(五)、10	470,588.34	593,030.22
递延所得税资产	(五)、11	280,426.56	255,472.54
其他非流动资产	(五)、12	119,353.00	119,353.00
非流动资产合计	-	52,744,589.29	54,284,366.65
资产总计	-	123,493,402.39	101,636,414.77
流动负债：	-		
短期借款	(五)、13	12,000,000.00	31,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据		-	
应付账款	(五)、14	4,292,490.33	4,234,935.23
预收款项	(五)、15	1,137,726.82	651,230.81
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(五)、16	468,583.45	3,311.33
应交税费	(五)、17	1,396,302.73	936,694.52
应付利息	(五)、18	-	110,966.46
应付股利	-	-	-
其他应付款	(五)、19	62,383.41	59,957.42

应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	(五)、20	6,500,000.00	5,400,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	25,857,486.74	42,397,095.77
非流动负债：	-		
长期借款	(五)、21	45,250,000.00	10,800,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	(五)、22	4,280,305.49	4,464,138.83
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	49,530,305.49	15,264,138.83
负债合计	-	75,387,792.23	57,661,234.60
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	(五)、23	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(五)、24	6,133,281.59	6,133,281.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(五)、25	842,838.20	842,838.20
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(五)、26	11,129,490.37	6,999,060.38
归属于母公司所有者权益合计	-	48,105,610.16	43,975,180.17
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	48,105,610.16	43,975,180.17
负债和所有者权益总计	-	123,493,402.39	101,636,414.77

法定代表人：林春强

主管会计工作负责人：钱彩琴

会计机构负责人：钱彩琴

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	(五)、27	56,639,852.44	51,984,675.83
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	53,448,216.61	48,706,407.38
其中：营业成本	(五)、27	46,108,283.60	41,178,286.55
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	(五)、28	538,830.26	202,099.80
销售费用	(五)、29	2,236,330.69	1,840,369.53
管理费用	(五)、30	2,690,357.75	3,377,442.86
财务费用	(五)、31	1,774,598.20	1,814,867.86
资产减值损失	(五)、32	99,816.11	287,815.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	(五)、33	913,833.34	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	4,105,469.17	3,283,794.12
加：营业外收入	(五)、34	6.80	498,314.71
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(五)、35	-	50,223.39
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	4,105,475.97	3,731,885.44
减：所得税费用	(五)、36	-24,954.02	-
(五)、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	4,130,429.99	3,731,885.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-

归属于母公司所有者的净利润	-	4,130,429.99	3,731,885.44
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益		0.14	0.12
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：林春强

主管会计工作负责人：钱彩琴

会计机构负责人：钱彩琴

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	64,296,968.08	56,257,936.67
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-

向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、37	16,661,590.88	5,193,979.91
经营活动现金流入小计	-	80,958,558.96	61,451,916.58
购买商品、接受劳务支付的现金	-	72,125,202.58	50,426,375.89
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,900,117.41	2,653,108.23
支付的各项税费	-	2,208,893.51	2,278,546.46
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、37	18,017,594.90	6,611,688.46
经营活动现金流出小计	-	95,251,808.40	61,969,719.04
经营活动产生的现金流量净额	-	-14,293,249.44	-517,802.46
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-		4,970.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-		4,970.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	805,352.80	2,341,537.46
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	805,352.80	2,341,537.46
投资活动产生的现金流量净额	-	-805,352.80	-2,336,567.46
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	65,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)、37	39,200,000.00	500,000.00
筹资活动现金流入小计	-	104,200,000.00	17,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	48,380,000.00	11,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,883,621.29	1,968,531.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)、37	39,200,000.00	951,744.00
筹资活动现金流出小计	-	89,463,621.29	14,120,275.67
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,736,378.71	3,379,724.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
(五)、现金及现金等价物净增加额	-	-362,223.53	525,354.41
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,140,970.70	2,653,238.06
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,778,747.17	3,178,592.47

法定代表人：林春强

主管会计工作负责人：钱彩琴

会计机构负责人：钱彩琴

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情:

公司会计政策变更系根据国家财政部规定变更,本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定,不存在损害公司及股东利益的情形。根据该项准则的规定,企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017年1月1日至2017年6月30日,公司共收到财政补助730,000.00元并列入其他收益,2016年及以前收到并确认为递延收益的财政补助摊销余额4,464,138.83元,本期摊销金额183,833.34元确认为其他收益。前述累计确认其他收益913,833.34元,未对上年度进行追溯调整。

二、报表项目注释

福建坤兴海洋股份有限公司
财务报表附注
2017 年 1-6 月
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(一) 公司的基本情况

福建坤兴海洋股份有限公司(以下简称“坤兴海洋”或“本公司”)是由原福建坤兴海洋生物有限公司整体改制变更设立的。根据《福建坤兴海洋股份有限公司(筹)发起人协议》及章程约定,福建坤兴海洋生物有限公司整体变更为福建坤兴海洋股份有限公司。以福建坤兴海洋生物有限公司截至 2015 年 11 月 30 日止经审计后的净资产按 1.204:1 比例折合成 3,000 万股(每股面值 1 元),按股东原有出资比例享有折股后股本,其中:林春强持股 14,417,000.00 元,持股比例为 48.06%;福州金利泰投资管理合伙企业(有限合伙)持股 7,820,000.00 元,持股比例为 26.06%;黄颖持股 7,763,000.00 元,持股比例为 25.88%。本公司现持有福州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91350105772909556G 的《营业执照》,公司现有注册资本为人民币 3,000 万元,股份总数 3,000 万元股(每股面值 1 元)。根据全国中小企业股份转让系统(股转系统函【2016】3410 号),本公司股票于 2016 年 5 月 19 日开始在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,转让方式为协议转让。

本公司注册地为福州市马尾区兴业路 8 号,办公地址为福州市马尾区兴业路 8 号。

本公司属水产品加工行业,经营范围主要为:生产速冻食品【速冻其他食品(速冻肉制品、速冻其他类制品)】;批发兼零售预包装食品;农产品加工;冷藏仓储;自有房屋租赁;动产租赁;自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外;经营、代购代销水产品。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的主要产品包括:冰冻/冰鲜水产品、水产深加工系列品、速冻鱼糜及肉制品。

本公司的控股股东为林春强,最终控制人为林春强。

(二) 财务报表的编制基础

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注三“重要会计政策、会计估计”所述会计政策和估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表。

(三) 重要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产主要为应收款项。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所

有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，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

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

8. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日，将余额 100 万以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	对于年末单项金额非重大和虽单项金额重大但单独测试后未发现减值迹象的应收款项。按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项合在年末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(3) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

本公司计提减值的应收款包括应收账款、其他应收款。下列应收款不计提坏账准备：

A、有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的，如欠款单位以价值相当的可变现资产作抵押的。

9. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

10. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。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投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备等，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按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入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	19.00-9.50
3	运输设备	5-10	5	19.00-9.50
4	其他	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司融资租入的固定资产包括房屋建筑物、机器设备。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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、投资性房地产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的租赁费用、货架等费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用摊销年限为5年。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或

相关资产成本。

辞退福利是确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按恰当的折现率折现后计入当期损益。

19. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

(1) 收入确认原则如下：

1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本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。

2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

C. 出租物业收入：

a) 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。

b) 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得。

出租开发产品成本能够可靠地计量。

(2) 收入确认具体政策：

1) 销售商品收入确认原则：

A. 经销商模式：于经销商收到商品并验收入库时，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确认收入。

B. 商超模式：于商超收到商品并验收入库时，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确认收入。

C. 直营模式：通过零售及通过订单客户将货品销售给最终消费者时，以收到货款并发出货物时确认销售收入的实现；

2) 提供劳务收入确认政策：

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 确认让渡资产使用权收入确认政策：

A. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。

B. 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得。

出租开发产品成本能够可靠地计量。

20. 政府补助

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

22. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

23. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

24. 重要会计判断和估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价

损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司有发生重要会计政策变更。

根据财政部印发的关于修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》通知》（财会[2017]15 号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

(2) 会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

(四) 税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
----	------	----

企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应税销售额	3%、6%、13%、17%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加及地方教育费附加	流转税额	3%、2%
房产税	房产原值 75%、房产出租收入	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	8 元/m ²
防洪费	流转税额	0.09%

注 1：根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），自 2016 年 5 月 1 日起全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，公司不再适用营业税相关政策。仓储收入自 2016 年 5 月 1 日起按简易征收税率 3% 计缴（本公司已向主管税务机关备案）。

2. 税收优惠

根据《企业所得税法》第二十七条第一款、《企业所得税实施条例》第八十六条第一款和财税【2008】149 号文，本公司符合从事农产品初加工项目的规定，可以享受农产品初加工企业所得税税收优惠政策。

（五）财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2017 年 1 月 1 日，“期末”系指 2017 年 6 月 30 日，“本期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,559.60	1,682.46
银行存款	1,777,187.57	2,139,288.24
其他货币资金		70,000.00
合计	1,778,747.17	2,210,970.70
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	14,009,268.98	100.00	1,091,391.61	7.79	12,917,887.37
组合小计	14,009,268.98	100.00	1,091,391.61	7.79	12,917,887.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,009,268.98	100.00	1,091,391.61	7.79	12,917,887.37

(续表)

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	13,474,996.90	100.00	992,160.92	7.36	12,482,835.98
组合小计	13,474,996.90	100.00	992,160.92	7.36	12,482,835.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	13,474,996.90	100.00	992,160.92	7.36	12,482,835.98

1) 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	12,241,916.38	612,095.82	5.00
1-2年	1,426,545.20	142,654.52	10.00
2-3年	5,951.62	1,785.49	30.00
3年以上	334,855.78	334,855.78	100.00
合计	14,009,268.98	1,091,391.61	-

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 99,230.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
永辉超市股份有限公司	1,263,412.71	1 年以内	9.02	63,170.64
广州市番禺区沙头街彝富食品店	924,985.89	1 年以内	6.60	46,249.29
沃尔玛(中国)投资有限公司	915,328.76	1 年以内	6.53	45,766.44
福州东盛食品有限公司	909,536.00	1-2 年以内	6.49	90,953.60
福州鲜味来食品有限公司	900,000.00	1 年以内	6.42	45,000.00
合计	4,913,263.36	-	35.06	291,139.97

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,484,465.98	95.55	12,361,699.12	94.15
1-2 年	767,924.03	4.45	767,924.03	5.85
合计	17,252,390.01	100.00	13,129,623.15	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	账龄	占预付款项期末余 额合计数的比例 (%)
福州开发区东盛水产有限公司	2,552,810.55	1 年以内	14.80
陈宇	2,383,079.85	1 年以内	13.81
百鲜食品(福建)有限公司	2,335,930.23	1 年以内	13.54
吴勇杰	1,802,695.72	1 年以内	10.45
陈敬	1,306,233.64	1 年以内	7.57
合计	10,380,749.99	-	60.17

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	80,325.85	100.00	30,314.64	37.74	50,011.21
组合小计	80,325.85	100.00	30,314.64	37.74	50,011.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	80,325.85	100.00	30,314.64	37.74	50,011.21

(续表)

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 (%)	
单项金额重大并单项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	-	-	-	-	-
账龄组合	72,217.42	100.00	29,729.22	41.17	42,488.20
组合小计	72,217.42	100.00	29,729.22	41.17	42,488.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	72,217.42	100.00	29,729.22	41.17	42,488.20

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,258.43	1,012.92	5.00
1-2年	19,173.00	1,917.30	10.00
2-3年	19,300.00	5,790.00	30.00
3年以上	21,594.42	21,594.42	100.00
合计	80,325.85	30,314.64	-

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 585.42 元,本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
账龄超过一年拟清理的未结算采购款	57,217.42	57,217.42
代扣代缴员工社医保款	23,108.43	15,000.00
押金	-	-
合计	80,325.85	72,217.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比 数(%)	坏账准备 年末余额
代扣代缴员工社医保款	代扣代缴	23,108.43	1年	28.77	1,155.42
福建旺景粮油工业有限公司	账龄超过一年拟清理的未结算采购款	14,403.00	1-2年	17.93	1,440.30
福建农大科技开发总公司	账龄超过一年拟清理的未结算采购款	13,000.00	2-3年	16.18	3,900.00
福州元创专利商标代理有限公司	账龄超过一年拟清理的未结算采购款	6,600.00	3年以上	8.22	6,600.00
福州市台江区中科办公设备商行	账龄超过一年拟清理的未结算采购款	5,056.00	3年以上	6.29	5,056.00
合计		62,167.43		77.39	18,151.72

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,119,410.68		35,119,410.68	17,440,274.24		17,440,274.24
库存商品	1,077,018.62		1,077,018.62	1,010,252.51		1,010,252.51
合计	36,196,429.30	-	36,196,429.30	18,450,526.75	-	18,450,526.75

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
----	------	------	----

待认证增值税进项税	2,553,358.04	1,035,603.34	-
7. 投资性房地产			
(1) 采用成本计量模式的投资性房地产			
项目	房屋、建筑物	合计	
一、账面原值			
1. 期初余额	41,728,695.07	41,728,695.07	
2. 本期增加金额	-	-	
(1) 外购	-	-	
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加	-	-	
3. 本期减少金额	-	-	
(1) 处置	-	-	
(2) 其他转出	-	-	
4. 期末余额	41,728,695.07	41,728,695.07	
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	2,730,636.91	2,730,636.91	
2. 本期增加金额	995,026.62	995,026.62	
(1) 计提或摊销	995,026.62	995,026.62	
3. 本期减少金额	-	-	
(1) 处置	-	-	
(2) 其他转出	-	-	
4. 期末余额	3,725,663.53	3,725,663.53	
三、减值准备	-	-	
1. 期初余额	-	-	
2. 本期增加金额	-	-	
(1) 计提	-	-	
3. 本期减少金额	-	-	
(1) 处置	-	-	
(2) 其他转出	-	-	
4. 期末余额	-	-	
四、账面价值	-	-	
1. 期末账面价值	38,003,031.54	38,003,031.54	
2. 期初账面价值	38,998,058.16	38,998,058.16	
(2) 本公司无未办妥产权证书的投资性房地产			
投资性房地产（不动产权证第 0001037 号）于 2017 年 2 月 13 日抵押给交通银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行。			
8. 固定资产			

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 年期余额	13,681,046.28	9,946,968.18	3,581,960.15	1,485,551.21	28,695,525.82
2. 本期增加金额	-	63,791.20	687,470.94	54,090.66	805,352.80
(1) 购置	-	63,791.20	687,470.94	54,090.66	805,352.80
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	13,681,046.28	10,010,759.38	4,269,431.09	1,539,641.87	29,500,878.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,011,109.54	7,332,057.02	1,941,778.47	1,013,810.12	16,298,755.15
2. 本期增加金额	324,924.84	551,164.51	261,883.32	86,406.89	1,224,379.56
(1) 计提	324,924.84	551,164.51	261,883.32	86,406.89	1,224,379.56
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	6,336,034.38	7,883,221.53	2,203,661.79	1,100,217.01	17,523,134.71
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或	-	-	-	-	-

报废					
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,345,011.90	2,127,537.85	2,065,769.30	439,424.86	11,977,743.91
2. 期初账面价值	7,669,936.74	2,614,911.16	1,640,181.68	471,741.09	12,396,770.67

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
机器设备	1,319,158.95

(3) 本公司无未办妥产权证书的固定资产

房屋建筑物（不动产权证第 0001037 号）于 2017 年 2 月 13 日抵押给交通银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行。

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,396,688.00	85,384.62	2,482,072.62
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	2,396,688.00	85,384.62	2,482,072.62
二、累计摊销			
1. 期初余额	543,249.28	17,141.28	560,390.56
2. 本期增加金额	23,966.88	4,269.24	28,236.12
(1) 计提	23,966.88	4,269.24	28,236.12
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	567,216.16	21,410.52	588,626.68
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-

(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,829,471.84	63,974.10	1,893,445.94
2. 期初账面价值	1,853,438.72	68,243.34	1,921,682.06

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权

土地使用权（不动产权证第 0001037 号）于 2017 年 2 月 13 日抵押给交通银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行。

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
货架	593,030.22		122,441.88	-	470,588.34

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,121,706.25	280,426.56	1,021,890.14	255,472.54

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购买款	119,353.00	119,353.00

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	29,000,000.00
保证借款	-	-
合计	12,000,000.00	31,000,000.00

注 1：本公司 2017 年 4 月 30 日向永辉青禾商业保理（重庆）有限公司借入资金 200 万元，以应收永辉超市股份有限公司及其下属公司的款项为质押。截止 2017 年 6 月 30 日，未偿还借款额为 200 万元。

注2：本公司2017年3月10日、2017年3月15日分别向交通银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行借入资金350万元、650万元，以马尾区兴业路8号1#楼整座、2#楼整座（不动产权证第0001037号）及相应土地为抵押，林春宝、黄颖、林春强、陈秀娥提供个人担保。截止2017年6月30日，未偿还借款额为1000万元。

(2) 本公司期末无已逾期未偿还的短期借款

14. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,804,615.99	2,630,448.89
1-2年	925,166.72	1,041,778.72
2-3年	162,790.16	162,790.16
3年以上	399,917.46	399,917.46
合计	4,292,490.33	4,234,935.23

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
刘锋	541,826.17	未安排支付
厦门市专诚制冷设备安装工程有限公司	443,000.00	未安排支付
合计	984,826.17	

15. 预收账款

(1) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,137,726.82	651,230.81

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,311.33	3,192,103.52	2,726,831.40	468,583.45
离职后福利-设定提存计划	-	173,286.01	173,286.01	-
合计	3,311.33	3,365,389.53	2,900,117.41	468,583.45

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	2,641,111.39	2,176,327.36	464,784.03
职工福利费	-	355,708.85	355,708.85	-

社会保险费	-	156,102.98	156,102.98	-
其中：医疗保险费	-	144,213.89	144,213.89	-
工伤保险费	-	4,558.75	4,558.75	-
生育保险费	-	7,330.34	7,330.34	-
住房公积金	-	18,075.00	18,075.00	-
工会经费和职工教育经费	3,311.33	21,105.30	20,617.21	3,799.42
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,311.33	3,192,103.52	2,726,831.40	468,583.45

(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
基本养老保险	-	167,184.01	167,184.01	-
失业保险费	-	6,102.00	6,102.00	-
合计	-	173,286.01	173,286.01	-

17. 应交税金

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,306,385.78	715,870.65
土地使用税	8,618.67	8,618.67
房产税	46,153.19	42,136.74
企业所得税		131,476.78
个人所得税	0.08	1,689.66
城市维护建设税	17,811.91	18,665.80
教育附加	12,722.80	13,332.72
其他	4,610.30	4,903.50
合计	1,396,302.73	936,694.52

18. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		20,790.19
短期借款利息		90,176.27
合计		110,966.46

19. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	-	-
、保险理赔款	62,383.41	59,957.42

合计			62,383.41			59,957.42
20. 一年内到期的非流动负债						
项目			期末余额			期初余额
一年内到期的长期借款			6,500,000.00			5,400,000.00
21. 长期借款						
(1) 长期借款分类						
借款类别			期末余额			期初余额
质押借款						21,600.00
抵押借款			45,250,000.00			10,778,400.00
合计			45,250,000.00			10,800,000.00
注: 本公司 2017 年 2 月 16 日向交通银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行借入资金 5500 万元(借款利率为浮动利率, 按实际发放日和利率调整日基准利率上浮 35%确定借款利率, 每 12 个月调整一次), 以本公司 1#楼整座、2#楼整座(不动产权证第 0001037 号)及相应土地为抵押, 林春宝、黄颖、林春强、陈秀娥提供个人担保。截止 2017 年 6 月 30 日, 未偿还借款额 5175 万元, 其中一年内到期的借款额为 650 万元。						
22. 递延收益						
(1) 递延收益分类						
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因	
政府补助	4,464,138.83		183,833.34	4,280,305.49	与资产相关	
(2) 政府补助项目						
政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新冷库物流平台补贴	1,858,333.39	-	49,999.98	-	1,808,333.41	

贻贝抗氧化肽提取及功能性休闲食品的开发	800,000.00	-	-	-	800,000.00	与资产相关
新冷库货梯项目补贴	204,416.61	-	5,500.02	-	198,916.59	与资产相关
马尾区10000吨冷库仓储设施扩建项目	929,166.61	-	25,000.02	-	904,166.59	与资产相关
冷藏车间改造项目补助	472,222.22		83,333.33	-	388,888.89	与资产相关
水产品改、扩建项目专项资金补助	200,000.00		19,999.99	-	180,000.01	与资产相关
合计	4,464,138.83		183,833.34	-	4,280,305.49	

23. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

24. 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	6,133,281.59	-	-	6,133,281.59

25. 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	842,838.20		-	842,838.20

26. 未分配利润

项目	本期	提取或分配比例 (%)
上期期末余额	6,999,060.38	
加：期初未分配利润调整数	-	
本期期初余额	6,999,060.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,130,429.99	
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	-	-
本期期末余额	11,129,490.37	

27. 营业收入、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	54,944,468.65	44,772,021.37	50,725,505.43	40,465,674.07
其他业务	1,695,383.79	1,336,262.23	1,259,170.40	712,612.48
合计	56,639,852.44	46,108,283.60	51,984,675.83	41,178,286.55

本期营业收入发生额较上期发生额增加 8.95%，主要系：水产品初加工业务收入上升。

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		21,640.00
城市维护建设税	107,005.33	105,779.25
教育费附加	76,432.37	74,680.55
房产税	277,033.44	-
土地使用税	51,712.02	-
车船税	630.00	-
防洪费	935.40	-
印花税	25,081.70	-
合计	538,830.26	202,099.80

本期发生额较上期发生额增加 166.62%，主要系：根据财税【2016】22 号文，将原列示于管理费用的土地使用税、房产税等调整至税金及附加列示。

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

员工薪酬	810,171.32	589,236.00
折旧、摊销	185,621.21	188,348.40
广告促销费	169,469.92	492,210.54
折扣费	364,365.56	203,041.36
运杂费	588,124.44	126,943.05
租赁费		40,054.43
检测费	26,395.91	45,202.86
维修费		6,462.00
车辆费	13,083.13	18,454.00
通讯费	8,554.90	9,554.44
差旅费	23,942.05	45,280.00
保险费		1,884.00
其他	46,602.25	73,698.45
合计	2,236,330.69	1,840,369.53

本期发生额较上期发生额增加 21.52%，主要系：本期人工成本上升；本期本公司的配送范围扩大，导致运费增加。

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,338,370.60	1,282,211.70
折旧摊销	515,829.96	472,236.10
税金		321,762.24
保险费	276,460.32	47,102.52
办公费	161,843.21	279,074.34
咨询费	50,326.09	566,320.75
维修检验费	175,515.40	181,628.34
水电能源费	4,747.38	23,575.72
研发费用		9,466.57
车辆费	74,055.34	85,877.32
招待费	16,185.08	60,904.31
通讯费	4,277.43	9,774.22
商标、专利费	23,830.00	
差旅费	3,238.00	19,630.40
低值易耗品		
其他	45,678.94	17,878.33
合计	2,690,357.75	3,377,442.86

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	1,772,654.83	2,048,734.05
减：利息收入	5,474.99	237,860.78
加：汇兑损失		
加：其他支出	7,418.36	3,994.59
合计	1,774,598.20	1,814,867.86

32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	99,816.11	287,815.11

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	913,833.34	

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
农林水展销补贴	30,000.00		与收益相关
福州科学技术协会奖励经费	100,000.00		与收益相关
福建省财政厅驰名商标奖励	300,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励	300,000.00		与收益相关
递延收益转入	183,833.34		与资产相关
合计	913,833.34		

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		-	
其中：固定资产处置利得		-	
无形资产处置利得	-	-	
政府补助		495,400.02	
其他	6.80	2,914.69	6.80

合计	6.80	498,314.71	6.80
35. 营业外支出			
项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
其他		50,223.39	
合计		50,223.39	
36. 所得税费用			
(1) 所得税费用			
项目	本期发生额	上期发生额	
当年所得税费用			
递延所得税调整	-24,954.02	-	
合计	-24,954.02		
37. 现金流量表项目			
(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金			
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	
其他往来款	15,926,109.09	4,541,218.96	
利息收入	5,474.99	237,860.78	
收到政府补助及其他	730,006.80	414,900.17	
合计	16,661,590.88	5,193,979.91	
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	15,933,481.19	4,193,452.53	
广告费、展览费、运费等付现费用	1,240,538.16	1,062,785.13	
专业机构咨询费、办公费等付现费用	836,157.19	1,301,232.82	
手续费等财务费用支出	7,418.36	3,994.59	
罚款等营业外支出		50,223.39	
合计	18,017,594.90	6,611,688.46	

3) 收到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
冷藏车间改造项目		500,000.00
向股东林春强借款	39,200,000.00	
合计	39,200,000.00	500,000.00

4) 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
融资租赁应付款		951,744.00
偿还股东林春强借款	39,200,000.00	
合计	39,200,000.00	951,744.00

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,130,429.99	3,731,885.44
加: 资产减值准备	99,816.11	287,815.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,219,406.18	2,176,483.99
无形资产摊销	28,236.12	28,236.12
长期待摊费用摊销	122,441.88	49,021.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-2,914.52
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,772,654.83	2,048,734.05
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-24,954.02	
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-17,745,902.55	6,799,422.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-4,665,147.37	3,434,621.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-230,230.61	-19,071,107.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,293,249.44	-517,802.46
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:		
现金的年末余额	1,778,747.17	3,178,592.47
减: 现金的年初余额	2,140,970.70	2,653,238.06
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-362,223.53	525,354.41

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	1,778,747.17	2,140,970.70
其中: 库存现金	1,559.60	1,682.46
可随时用于支付的银行存款	1,777,187.57	2,139,288.24
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,778,747.17	2,140,970.70
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期初账面价值	受限原因
货币资金	70,000.00	用于长期借款质押

39. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.27	6.798	1.84
其中: 美元	0.27	6.798	1.84

六、与金融工具的相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司

经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制限定在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。本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。于2017年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为6175万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为0万元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格水产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2017年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：4,913,263.36元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
林春强	-	-	-	-	-

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
林春强	14,417,000.00	14,417,000.00	48.06	48.06

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
福建深海码头海洋产业有限公司	同一实质控制下的关联方
福建坤兴绿色食品有限公司	同一实质控制下的关联方
福建鲜到现代农业发展有限公司	同一实质控制下的关联方
快行线(福州)冷链物流有限公司	同一实质控制下的关联方
福州千味来食品有限公司	与股东关系密切的个人持股(股东黄颖之父黄建斌持股), 2015年4月10日黄建斌将所持股份全部出售
林秀兰	与控股股东关系密切的个人

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建深海码头海洋产业有限公司	销售货物		108,716.40
福建鲜到现代农业发展有限公司	销售货物		3,500.27
合计			122,216.67

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
福建坤兴海洋股份有限公司	福建坤兴绿色食品有限公司	冻库、设备	1,594,299.60	1,691,969.06
福建坤兴海洋股份有限公司	快行线（福州）冷链物流有限公司	冻库、办公室	998,699.74	1,056,794.14
合计			2,592,999.34	2,748,763.20

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
林春宝、黄颖	福建坤兴海洋股份有限公司	5500 万	2017-2-16	2025-10-19	否
林春强、陈秀娥		5500 万	2017-2-16	2025-10-19	否
林春强、陈秀娥		1000 万	2017-3-10	2018-3-10	否
林春宝、黄颖		1000 万	2017-3-10	2018-3-10	否

注： 以上担保均为最高额担保限额。

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
林春强	拆入	15,000,000.00	2017-2-04	2017-2-17	已还清, 30 天内还款无需支付利息。
林春强	拆入	18,000,000.00	2017-2-06	2017-2-17	已还清, 30 天内还款无需支付利息。
林春强	拆入	6,200,000.00	2017-2-07	2017-2-17	已还清, 30 天内还款无需支付利息。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	福建坤兴绿色食品有限公司	697,220.00	
应收账款	快行线（福州）冷链物流有限公	452,698.60	

八、或有事项

(1) 本公司与自然人林在雄存在买卖合同纠纷，经福建省福州市中级人民法院于2014年9月20日作出(2014)榕民终字第2737号民事裁定书，林在雄应支付给本公司382,230.00元。本公司已于2014年11月25日申请强制执行，截止2017年6月30日，本公司共收到50,929.00元，尚有331,301.00元未收到。

(2) 除存在上述或有事项外，截至2017年6月30日，本公司无其他重大或有事项。

九、承诺事项

截至2017年6月30日，本公司无重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止2017年6月30日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司本期无对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十二、财务报告批准

本财务报告于2017年8月18日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		2,914.52
计入当期损益的政府补助	913,833.34	495,400.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6.80	-50,223.22
小计	913,840.14	448,091.32
所得税影响额		
合计	913,840.14	448,091.32

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本公司本期加权平均

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司本期加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	8.97	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6.93	0.11	0.11

