

证券代码：838154

证券简称：海富特

主办券商：兴业证券

HIGH FORTUNE

海富特

NEEQ : 838154

福建海富特生物科技股份有限公司

Fujian High Fortune Bio-Tech Corp.



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

- 一、 2016 年 5 月，公司二期项目“海洋鱼油高质化、高值化综合利用关键技术开发及产业化应用示范”其中“10 个储油罐(储存能力 5000 吨)”完成设计勘探并动工。
- 二、 2016 年 5 月，公司与国家海洋局第三海洋研究所签订关于“海洋鱼油高质化、高值化综合利用关键技术开发及产业化应用示范”项目的所企合作协议。
- 三、 2016 年 7 月 15 日，公司取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌函。
- 四、 2016 年 10 月，公司二期项目“海洋鱼油高质化、高值化综合利用关键技术开发及产业化应用示范”列入国家“十三五”海洋经济创新发展示范工作项目库。
- 五、 2016 年 10 月 26 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让。
- 六、 公司于 2016 年 10 月参加国际海洋原料组织（IFFO）在泰国举办的年会，并被提名为“国际海洋生物原料行业创新领袖企业”。
- 七、 公司于 2016 年 1 月成为全球 EPA 及 DHA Omega-3 组织（GOED）会员公司，2016 年 5 月公司荣获“第七届福建进出口质量诚信企业”称号，2016 年 8 月成为国际海洋原料组织（IFFO）高级会员。

目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况	9
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项	24
第六节 股本变动及股东情况.....	28
第七节 融资及分配情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节 公司治理及内部控制.....	35
第十节 财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、海富特	指	福建海富特生物科技股份有限公司
海富特集团	指	海富特(中国)集团有限公司
海富特贸易	指	海富特(福建)贸易有限公司
福州海富特	指	福州海富特贸易有限公司
海富特海洋	指	海富特海洋生物有限公司
新沃轮	指	新沃轮(福州)进出口有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	福建海富特生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建海富特生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建海富特生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员, 包括董事、监事、高级管理人员等
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
公司章程、章程	指	最近一次被股东大会批准的福建海富特生物科技股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	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》(2013 年修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(2005 年修订)
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
上期	指	指 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
上年期末	指	2015 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

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

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

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场价格波动风险	近年来,随着人们健康意识的提高以及鱼油的好处逐渐受到全球的广泛认可,鱼油产品的需求量快速增加,市场前景较好。但作为海洋资源性产品的鱼油,其价格不仅受全球需求量的影响,还在很大程度上受到来自于气候因素所导致的海洋捕捞供给量的影响。若捕捞量低于正常平均水平,则价格上涨幅度较大。另外,海洋资源性产品因受海洋资源性保护所实行的捕捞配额制的影响,其价格存在季节性波动。由供需导致的产品价格波动以及由季节性原因导致的原材料价格波动是行业面临的主要市场风险。
政策变化风险	海洋渔业作为国家重点鼓励、优先发展的行业,受国家政策扶持力度较大。根据国务院发布的《关于促进海洋渔业健康发展的若干意见》(国发[2013]11号),我国海洋渔业的发展目标为:到2020年,海洋渔业基础设施状况显著改善,物质装备水平进一步提高,科技支撑能力显著提升,海水养殖生态健康高效,渔船数量和捕捞强度与渔业资源可再生能力大体相适应,海水产品供给品种丰富、质量安全,海洋渔业生态环境明显改善,渔民生产生活条件显著改善,形成生态良好、生产发展、装备先进、产品优质、渔民增收、平安和谐的现代渔业发展新格局。国家对海洋渔业政策支持会促进鱼油提取及制造行业的良性发展。但是,鱼油原料和成品的进出口受到国家卫生检验检疫的严格控制,存在安全进出境准入的政策变化风险。
国际政治环境发生变化的风险	公司所经营的产品主要市场为南美洲及亚太地区,得到自由贸易协定的有利政策支持,但公司出口可能会受到国际贸易壁垒和国家间政治关系变化的影响,存在一定的政治风险。
汇率波动风险	公司主要原料及产品主要面向国际市场,结算货币以美元为主,而公司的进出口额占主营业务比例很大,如果汇率发生大幅波动,公司的收入与成本会受到一定程度的影响。因此,公司经营业绩存在汇率波动风险。
新产品开发及市场开拓的风险	公司未来新开发产品的提取技术工艺的研发及其制品的开发是一项复杂的工程,可能会因设备调试、加工工艺以及出成率等因素的影响而导致新产品在投入市场的成本与时间方面存在一定的不确定性。另外,公司新产品——精炼供人类食用的甘油三酯鱼油和乙脂油作为保健食用产品及食品添加,如果公司决策层对市场需求的把握出现偏差、新产品不能被迅速推广应用或者品牌营销策略存在失误,未来实现的订单就具有较大不确定性,进而会影响到公司整体经营业绩。
内部控制的风险	有限公司时期,公司尚未制定关联交易管理、内部控制等制度,内控体系不够健全。2015年12月23日,股份公司制定了《防范大股东及其他关联方资金占用管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《经营决策管理办法》、《财务管理制度》等内部管理制度,公司法人

	治理结构得到进一步健全。但由于股份公司成立时间较短, 公司管理层规范运作意识的提高以及相关制度切实执行及完善均需要一定过程, 因而公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
实际控制人控制不当的风险	公司股东海富特集团持有公司 4,066.50 万股股份, 占公司股本总额的 81.33%。陈红红持有海富特集团 100%股权, 陈红红通过海富特集团间接持有公司 81.33%的股权, 能够控制公司的重大决策, 并且陈红红是公司的董事长、总经理, 作为法定代表人对外代表公司履行职责。因此, 陈红红系公司的实际控制人。虽然股份公司设立后, 公司已建立了公司治理机制和内部控制体系, 股份公司设立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形, 但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式在公司战略、经营决策、人事安排等方面对公司进行不当控制并造成公司及其他股东利益受损的风险。
客户相对集中的风险	报告期内, 公司产品销售对象主要为国内大型饲料加工企业、国内食品加工企业、跨国集团公司, 销售占比集中。前五大客户双胞胎(集团)股份有限公司、福州海马饲料有限公司、VITAPRO CHILE S.A、COMERCIALIZADORA SAN LUIS S.A.、江苏唯思康食品科技发展有限公司销售收入占公司总收入的 89.96%。如果主要客户的生产经营情况发生不利变化, 可能减少对公司产品的采购数量, 对公司的销售收入带来较大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	是。具体情况如下: 本期已解除的重要风险事项: 1、“对外担保的风险”。公司存在为关联公司海富特(福建)贸易有限公司提供两笔担保的情况: 第一笔担保事项最高额保证项下保证责任的最高限额为人民币 2,722 万元整。本担保事项于 2016 年 3 月 5 日到期, 到期后公司不再为海富特贸易提供担保; 第二笔担保事项为公司、海富特贸易与陈红红三人共同担保授信 1,000.00 万元, 公司与海富特贸易共同使用上述信用额度。截止 2016 年 11 月 12 日, 由于公司业务整合, 上述信用额度仅供公司使用, 进行押汇抵押借款, 海富特贸易未使用。该风险已得到解除。 2、“关联交易风险”。由于公司地处海关特殊监管区(自贸区内), 货物进出实行电子账册管理, 货物进出须由区外企业承接。公司为节省费用, 大部分的国内原料采购及成品出区国内销售业务由集团内关联公司承接。基于以上原因, 公司曾与关联方海富特集团、海富特贸易、新沃轮(福州)进出口有限公司存在关联交易, 进而调整、控制公司的财务状况和经营成果的情况。2015 年 10 月 20 日, 公司在福建省福州市设立全资子公司“福州海富特贸易有限公司”, 承接海富特贸易、新沃轮的鱼粉、鱼油国内贸易业务; 2016 年 4 月 6 日, 公司在香港设立全资子公司“海富特海洋生物有限公司”, 承接海富特集团鱼粉转港贸易及鱼油国际销售业务。新沃轮已于 2016 年 10 月 17 日完成工

	商注销，海富特贸易于 2016 年 5 月 11 日于东南快报发布了《清算公告》。该风险已得到解除。
--	--

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	福建海富特生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian High Fortune Bio-Tech Corp.
证券简称	海富特
证券代码	838154
法定代表人	陈红红
注册地址	福清市出口加工区(围网内)
办公地址	福清市出口加工区(围网内)
主办券商	兴业证券股份有限公司
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 268 号
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	应建德、郭文起
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林文姬
电话	0591-22165103
传真	0591-22165108
电子邮箱	dongshihui@high-fortune.cn
公司网址	http://www.high-fortune.cn/
联系地址及邮政编码	福清市出口加工区(围网内), 邮编:350300
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	行政发展中心办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 10 月 26 日
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	从事海洋生物资源性产品鱼油技术研发、加工生产、销售及进出口业务, 以及蛋白原料鱼粉、谷物、粕类等进口、销售业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	50,000,000
做市商数量	0
控股股东	海富特(中国)集团有限公司
实际控制人	陈红红

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913500006943996098	否
税务登记证号码	913500006943996098	否
组织机构代码	913500006943996098	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	433,652,910.93	210,444,002.44	106.07%
毛利率	12.23%	19.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,244,096.33	13,125,967.54	31.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,689,868.66	12,588,829.38	32.58%
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）	17.88%	21.43%	-
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）	17.35%	20.64%	-
基本每股收益	0.34	0.31	9.68%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	179,482,102.87	170,783,863.36	5.09%
负债总计	74,214,665.56	82,957,301.62	-10.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,267,437.31	87,826,561.74	19.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	1.76	19.89%
资产负债率（母公司）	42.34%	48.10%	-
资产负债率（合并）	41.35%	48.57%	-
流动比率	1.97	1.50	-
利息保障倍数	7.31	5.89	-

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	3,642,805.13	5,564,017.33	-34.53%
应收账款周转率	9.23	6.09	-
存货周转率	10.96	10.23	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.09%	32.12%	-
营业收入增长率	106.07%	13.88%	-
净利润增长率	31.37%	123.34%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0.00%

计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(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)	822,899.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,929.23
非经常性损益合计	738,970.23
所得税影响数	-184,742.56
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	554,227.67

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	10,958,657.92	10,529,065.63	6,986,461.88	6,986,461.88	5,589,326.04	5,589,326.04
税金及附加	0.00	429,592.29	123,118.01	123,118.01	33,438.58	33,438.58
其他流动资产	0.00	323,473.26	0.00	0.00	0.00	0.00
应交税费	4,744,789.41	5,068,262.67	4,674,582.30	4,674,582.30	1,743,945.81	1,743,945.81

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

自成立以来，公司一直致力于鱼油精炼加工生产及鱼粉、谷物进出口贸易，立足于鱼油提取及制品制造行业。公司的核心竞争力在于完善的供应链管理体系，以市场为原动力，以客户需求为导向，集中精力把核心业务放在或缺资源性海洋产品的国际采购/国际市场开发，海洋鱼油高质化、高值化的生产与关键技术研发，以及对广阔的销售渠道及鱼油、鱼粉、谷物等不同产品的市场细分。公司上游客户为国际大型海洋生物资源集团供应商，下游客户主要是国内外大型饲料集团、保健食品厂商。

公司地处福州自由贸易区围网内，货物入区享受保税、特许经营等国家政策优势；拥有完善的国际、国内质量、资质等认证体系。公司目前为海洋原料组织（IFFO）会员、全球 EPA 及 DHA Omega-3 组织（GOED）会员，拥有“福建省海洋产业龙头企业”称号、并通过“欧盟 TRACES 系统注册”及“ISO22000 体系”等国际及国内先进的管理体系认证。公司的收入主要来源于毛鱼油精炼、加工生产后的出口与国内销售，以及鱼粉等蛋白原料的贸易业务。

报告期内，公司的商业模式未发生改变。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司实现营业收入 43,365.29 万元，较上年同期增长 106.07%；营业成本 38,062.17 万元，较上年同期增长 123.92%；本期实现净利润 1,724.41 万元，较上年同期增长 31.37%。截止报告期末，公司注册资本 5,000.00 万元，净资产 10,526.74 万元，总资产 17,948.21 万元。

2016 年 5 月，公司与国家海洋局第三海洋研究所签订关于“海洋鱼油高质化、高值化综合利用关键技术开发及产业化应用示范”项目的所企合作协议，并且公司二期项目其中“10 个储油罐（储存能力 5000 吨）”完成设计勘探并动工。2016 年 10 月，二期项目“海洋鱼油高质化、高值化综合利用关键技术开发及产业化应用示范”列入国家“十三五”海洋经济创新发展示范工作项目库。

本年度公司在研发和生产领域取得的重大突破：

- 一、与国家海洋局第三海洋研究所进行鱼油脱臭、脱害检测实验，确定了鱼油脱臭生产的工艺参数，如压力、温度、时间等。
- 二、取得高品质鱼油乙酯精制小样。
- 三、明确食品保健级鱼油的工艺包设计，包含工艺流程、工艺路线、设备设施等。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	433,652,910.93	106.07%	-	210,444,002.44	13.88%	-
营业成本	380,621,725.18	123.92%	87.77%	169,978,411.29	8.03%	80.77%
毛利率	12.23%	-	-	19.23%	-	-
管理费用	10,529,065.63	50.71%	2.43%	6,986,461.88	25.00%	3.32%
销售费用	10,467,020.43	4.42%	2.41%	10,023,662.96	-2.16%	4.76%
财务费用	8,530,038.19	33.77%	1.97%	6,376,857.78	72.81%	3.03%
营业利润	22,744,128.88	34.95%	5.24%	16,853,749.75	113.55%	8.01%
营业外收入	948,855.37	17.66%	0.22%	806,421.49	415.66%	0.38%
营业外支出	209,885.14	132.59%	0.05%	90,237.28	-67.06%	0.04%
净利润	17,244,096.33	31.37%	3.98%	13,125,967.54	123.34%	6.24%

项目重大变动原因：

1、营业收入 43,365.29 万元，上年同期 21,044.40 万元，增长 106.07%。主要原因是鱼粉贸易增长所致。为了避免同业竞争，本期起关联公司停止开展鱼粉贸易业务；鱼粉贸易由本公司全资子公司承接，致使本期鱼粉贸易大幅增长。本期鱼粉贸易营业收入 25,188.56 万元，上年同期为 2,968.32 万元，增长 748.58%。

2、营业成本 38,062.17 万元，上年同期 16,997.84 万元，增长 123.92%，主要是由于鱼粉营业收入增长导致鱼粉营业成本增长。

3、管理费用 1,052.91 万元，上年同期 698.65 万元，增长 50.71%，主要是职工薪酬、聘请中介费、研发经费、差旅费增长所致。其中：（1）聘请证券公司、会计师事务所、律师等中介费 151.44 万元，上年同期 54.31 万元，增长 178.84%；（2）本公司加大了研发投入，研发经费 146.77 万元，上年同期 112.57 万元，增长 30.38%；（3）为了开拓国内外市场，员工出差增加，本期差旅费 88.25 万，上年同期 20.27 万元，增长 335.37%；（4）职工薪酬 274.78 万元，上年同期 138.64 万元，增长 98.20%，主要原因是原来部分销售人员、生产人员调整到管理及研发岗位、本期增加了住房公积金、员工工资增长。

4、财务费用 853.00 万元，上年同期 637.69 万元，增长 33.77%，主要原因是汇兑损益增长。本公司从国外采购原材料较多，美元结算，同时银行提供美元贷款，一般三个月还款，本期美元升值较快，本期汇兑损益 420.79 万元，上年同期 191.91 万元，增长 119.26%。

5、营业利润 2,274.41 万元，上年同期 1,685.37 万元，增长 34.95%，主要原因是营业收入增长致使营业利润毛利增长。

6、营业外支出 20.99 万元，上年同期 9.02 万元，增长 132.59%，原因是本公司与华润燃气有限公司签订用气合同，未达到最低用气量，20 万元保证金用作赔偿损失。

7、净利润 1,724.41 万元，上年同期 1,312.60 万元，增长 31.37%，主要原因：（1）营业收入增长致使营业毛利比上年增长 1,256.56 万元；（2）因中介费、研发费、职工薪酬增长致使管理费用比上年增长 354.26 万元；（3）银行美元贷款的汇兑损益致使财务费用比上年增长 215.32 万元；（4）税前利润增长致使所得税费用比上年增长 179.50 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	433,652,910.93	380,621,725.18	210,444,002.44	169,978,411.29
其他业务收入	-	-	-	-

合计	433,652,910.93	380,621,725.18	210,444,002.44	169,978,411.29
----	----------------	----------------	----------------	----------------

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
鱼油	168,950,179.89	38.96%	167,628,646.67	79.65%
鱼粉	251,885,565.40	58.08%	29,683,226.17	14.11%
玉米酒糟粕	6,002,176.65	1.38%	3,553,554.88	1.69%
酸化油	5,561,820.14	1.28%	1,701,632.00	0.81%
玉米、大麦、米糠等	1,253,168.85	0.29%	7,876,942.72	3.74%
小计	433,652,910.93	100.00%	210,444,002.44	100.00%

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国外	90,734,810.28	20.92%	137,579,469.43	65.38%
国内	342,918,100.65	79.08%	72,864,533.01	34.62%
小计	433,652,910.93	100.00%	210,444,002.44	100.00%

收入构成变动的原因：

1、本期收入中，鱼粉营业收入大幅增长，原因如下：

为了避免同业竞争，本期起关联公司停止开展鱼粉贸易业务；其鱼粉贸易业务由子公司承接。

其中：“海富特福州贸易有限公司”，承接海富特（福建）贸易有限公司的鱼粉国内贸易业务。“海富特海洋生物有限公司”，承接“海富特（中国）集团有限公司”鱼粉转港贸易业务。

2、本期鱼油营业收入与上期基本持平，原因是主要出口市场智利 2016 年出现了赤潮，导致三文鱼大量死亡，养殖量减少，鱼油出口比上年大幅减少 34.05；鱼油国内销售比上年增长 160.29%。

3、公司销售国外产品为鱼油，主要市场是智利的三文鱼养殖。2016 年智利出现了赤潮，导致三文鱼大量死亡，养殖量减少，因此 2016 年出口鱼油比上年减少，国外营业收入所占比例减少。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	3,642,805.13	5,564,017.33
投资活动产生的现金流量净额	-1,009,206.45	-3,157,331.92
筹资活动产生的现金流量净额	-11,563,613.94	9,104,222.04

现金流量分析：

本期营业收入较上期大幅增长，本期销售商品收到的现金增长金额小于购买商品支付的现金增长金额，因此本期经营活动产生的现金流量净额较上期有所下降。

本期销售规模扩大，给予客户授信较多，应收帐款金额比上期增长 2,477.17 万元；销售订单增加，本期储备了较多的原材料、产成品，存货比上期增长 2,273.62 万元；虽然预付帐款比上年减少了 3,199.25 万元，主要由于以上原因，致使经营活动产生的现金流量净额为 364.28 万元，与净利润 1,724.41 万元存在重大差异。

上期公司新建两个储油罐、进行了鱼油仓库地面、室外路面硬化、管网修复等改造，投入 315 万元，本期进行零星改造，购置了汽车，只投入 100 万元，因此本期投资活动的现金净流出额比上期下降。

上期公司增资扩股，吸收投资收到现金 3,000 万元，上年同期为净流入 910 万元；本期未增资，筹资活动的现金流量净额为净流出 1,156 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	双胞胎(集团)股份有限公司	236,494,331.96	54.54%	否
2	福州海马饲料有限公司	60,647,601.56	13.99%	否
3	VITAPRO CHILE S.A	41,701,125.98	9.62%	否
4	COMERCIALIZADORA SAN LUIS S.A.	27,935,413.36	6.44%	否
5	江苏唯思康食品科技发展有限公司	23,319,222.80	5.38%	否
合计		390,097,695.67	89.96%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	PESQUERA HAYDUK S.A	69,478,917.07	20.64%	否
2	CORPESCA S.A.	56,244,560.21	16.71%	否
3	福建省榕江进出口有限公司	35,441,569.83	10.53%	否
4	N.P.M. AQUATIC FISH LINKS (P) LTD	27,223,255.71	8.09%	否
5	PESQUERA EXALMAR S.A.A	20,592,487.05	6.12%	否
合计		208,980,789.87	62.08%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,467,694.88	1,125,744.27
研发投入占营业收入的比例	0.34%	0.53%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

公司拥有从业多年的鱼油精炼加工技术研发团队，以及国内外先进的生产设备，通过科学的管理体系及严格的产品质量把控，使公司已成为业内较少的能够获得欧盟出口认证资质的鱼油企业。

2016年，公司在研发和生产领域取得的重大突破：（1）与国家海洋局第三海洋研究所进行鱼油脱臭、脱害检测实验，确定了鱼油脱臭生产的工艺参数，如压力、温度、时间等；（2）取得高品质鱼油乙酯精制小样；（3）明确食品保健级鱼油的工艺包设计，包含工艺流程、工艺路线、设备设施等。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	7,560,334.06	-49.37%	4.21%	14,932,471.52	179.60%	8.74%	-4.53%

应收账款	59,278,469.51	71.79%	33.03%	34,506,731.30	-0.12%	20.20%	12.82%
存货	45,911,503.89	98.11%	25.58%	23,175,318.17	130.17%	13.57%	12.01%
长期股权投资		-	-	-	-	-	-
固定资产	32,776,451.67	-0.20%	18.26%	32,840,578.06	-2.75%	19.23%	-0.97%
在建工程	101,038.85	-38.50%	0.06%	164,298.92	-	0.10%	-0.04%
短期借款	51,939,857.61	-26.68%	28.94%	70,835,747.74	26.03%	41.48%	-12.54%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
应收票据	1,000,000.00		0.56%				
预付帐款	18,413,887.92	-63.47%	10.26%	50,406,433.44	111.30%	29.51%	-19.26%
其他应收款	696,225.47	225.86%	0.39%	213,659.10	-96.94%	0.13%	0.26%
其他流动资产	323,473.26		0.18%				0.18%
长期待摊费用	803,139.42	-40.33%	0.45%	1,346,002.50	66.55%	0.79%	-0.34%
递延所得税资产	229,906.33	37.61%	0.13%	167,071.25	3.36%	0.10%	0.03%
其他非流动资产	283,470.00	-64.66%	0.16%	802,212.69	279.76%	0.47%	-0.31%
应付帐款	6,974,797.19	46.86%	3.89%	4,749,255.13	-65.71%	2.78%	1.11%
预收帐款	1,747,155.03	372.20%	0.97%	370,000.00	243.14%	0.22%	0.76%
应付利息	329,961.12	-50.78%	0.18%	670,337.26	166.50%	0.39%	-0.21%
其他应付款	1,169,019.84	45.23%	0.65%	804,946.17	-92.37%	0.47%	0.18%
长期应付款	3,505,170.66		1.95%				1.95%
递延所得税负债	1,403,604.36		0.78%				0.78%
递延收益	1,779,951.58	217.85%	0.99%	560,000.00	-12.50%	0.33%	0.66%
其他综合收益	196,779.24		0.11%				0.11%
盈余公积	1,122,821.99	135.00%	0.63%	477,789.72	-28.21%	0.28%	0.35%
未分配利润	20,892,698.02	386.60%	11.64%	4,293,633.96	-21.29%	2.51%	9.13%
资产总计	179,482,102.87	5.09%	-	170,783,863.36	33.15%	-	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金 756.03 万元，比上年下降 49.37%，主要原因为期末短期借款大幅减少 1,889.59 万元，同时存货增加 2,273.62 万元，应收帐款增加 2,477.17 万元。
- 2、应收账款 5,927.85 万元，比上年同期增长 71.79%，主要原因是本期销售规模扩大，给予客户授信较多，期末应收帐款金额同比增长。
- 3、存货 4,591.15 万元，比上年同期增加 98.11%，主要原因是销售订单增加，本期储备了较多的原材料、产成品。
- 4、在建工程 10.10 万元，比上年同期下降 38.50%，主要是在建工程-酸化油反应釜本期完工结转。
- 5、短期借款 5,193.99 万元，比上年同期减少 26.68%，主要原因是本期公司在中国银行福州晋安支行的贸易融资减少 1,565.35 万元。
- 6、应收票据 100 万元，期末银行承兑汇票 100 万元，上期期末银行承兑汇票为零。
- 7、预付帐款 1,841.39 万元，比上年下降 63.47%，主要原因是本期期末订货大幅减少。
- 8、其他应收款 69.62 万元，比上年增长 225.86%，主要原因是因货款代收代付，本期应收海富特集团 63.85 万元。
- 9、其他流动资产 32.35 万元，原因是会计政策变更，待抵扣进项税重分类。
- 10、长期待摊费用 80.31 万元，比上年减少 40.33%，主要原因是本年摊销减少。
- 11、递延所得税资产 22.99 万元，比上年增长 37.61%，主要原因是计提资产减值准备引起的时间性差异所致。

12、其他非流动资产 28.35 万元，比上年减少 64.66%，主要原因是上期存在预付设备款，本期收到设备，预付设备款余额为零。

13、应付账款 697.48 万元，比上年增长 46.86%，主要原因是本期未到期的欠款增加。

14、预收账款 174.72 万元，比上年增长 372.20%，主要原因是预收厦门禾牧商贸有限公司 161 万元货款。

15、应付利息 33.00 万元，比上年减少 50.78%，原因是贸易融资贷款预提利息减少。

16、其他应付款 116.90 万元，比上年增长 45.23%，主要原因是未到期应付运杂费增加。

17、长期应付款 350.52 万元为应付融资租赁款，上期金额为零。

18、递延所得税负债 140.36 万元为预提子公司所得税费用，上期金额为零。

19、递延收益 178.00 万元，比上年增长 217.85%，主要原因是本期增加（融资租赁）未实现售后租回损益 130.00 万元。

20、其他综合收益 19.68 万元为海富特海洋记帐币为美元，因汇率折算差额所致。

21、盈余公积 112.28 万元，比上年增长 135.00%，为本期提取盈余公积所致。

22、未分配利润 2,089.27 万元，比上年增长 386.60%，主要原因为本年净利润未进行利润分配。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

主要控股子公司：

1、福州海富特贸易有限公司的基本情况

名称：福州海富特贸易有限公司

统一社会信用代码：91350100MA2XN6C09H

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：福建省福州市鼓楼区鼓东街道五四路 158 号环球广场 15 层 11 室（现房间号 1602）

法定代表人：陈红红

注册资本：1000 万元

成立日期：2015 年 10 月 20 日

营业期限：自 2015 年 10 月 20 日至 2025 年 10 月 19 日

经营范围：预包装食品、饲料及添加剂、建筑材料、化工产品（不含危险品）、五金交电（不含电动自行车）、橡胶制品、日用百货的批发、代购代销；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。（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）

该公司 2016 年营业收入 195,544,945.32 元，净利润 6,564,434.14 元。

2、海富特海洋生物有限公司的基本情况

名称：海富特海洋生物有限公司

注册号：2355885

类型：有限公司

住所：香港九龙尖沙嘴么地道 61 号冠华中心地库 1 楼 2 室

注册资本：1500 万美元

成立日期：2016 年 4 月 6 日

经营范围：大宗原料及海洋生物资源性产品的国际采购、进口以及市场销售等。

该公司 2016 年营业收入 126,556,057.58 元，净利润 5,614,417.43 元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无。

（三）外部环境的分析

近年来，全球鱼资源趋于稳定供应，价格趋于稳定，波动小；随着鱼资源供应量及价格的稳定，全球鱼油使用量将逐年增加；而且作为保健食品、医药级的鱼油需求特别是巨大的潜在市场将不断增长；作为动物营养必备的高级蛋白原料鱼粉及不饱和脂肪酸精深加工的鱼油系列产品将是今后全球高档饲料必不可少的永恒产品。以上几点行业发展趋势将有利于公司以下几点发展优势：

（1）有利于扩大公司鱼油原料的国际采购量及价格优势，从而为公司加工的鱼油产品的出口及国内市场的销售，对扩大细分领域，提高毛利率将起到很好的促进作用；

（2）对公司投入建设二期保健食品级鱼油精深加工初期的市场开发、对原料鱼油的采购起到了很好的成本支撑作用；

（3）鱼资源供应方价格波动幅度逐年减少，对最大鱼粉使用国中国及全球鱼粉需求将起到积极作用。公司旗下的鱼粉贸易将发挥采购及销售优势，促进贸易量及利润的稳步增长。

（四）竞争优势分析

1、资深的管理团队优势：

公司团队拥有 15 年以上的行业从业经验，董事长陈红红于 1996 年起进入水产进出口行业，对水产、国际贸易、饲料行业具有深入的市场认知；公司董事、监事及高级管理人员中，林莺、马晓丹、王成、林永才等人亦具有多年的鱼油精炼生产加工、销售、国际贸易及其相关领域的丰富经验，公司已建立起一支包含国际采购、市场开发、风险把控及稳健经营管理的资深管理队伍。

2、优质的供应链管理体系优势：

（1）成本优势：公司经过多年积累，已在上游稀缺鱼油资源中掌握了国内外广阔的采购渠道，子公司福州海富特和海富特海洋在鱼粉方面也有较大规模的采购，让海富特得以较低的价格采购鱼粉的副产品毛鱼油；

（2）资质优势：由于鱼油拥有巨大的下游终端运用市场，公司建设初期就定位于国内一流的鱼油加工企业。公司拥有国内外先进的生产设备，通过科学的管理体系及严格的产品质量把控，使公司已成为业内较少的能够获得欧盟出口认证资质的鱼油企业。

（3）高效的供应链管理优势：公司通过构建快速的进口采购订货和出口订单处理、便捷的进出口通关流程、精准的产品生产管理、灵活的市场营销方案、高效的物流把控、严格的财务成本控制等成熟的供应链管理体系，使公司在行业竞争中处在优势地位。

3、产业优势：

（1）鱼粉、鱼油是动物饲料的优质蛋白及脂肪酸原料；

（2）不饱和脂肪酸鱼油——人类健康不可缺少的保健必需品；

（3）中国是巨大的潜在的大健康市场。

4、生产研发优势：

（1）公司具有从业多年的鱼油精炼加工技术研发团队，采用国际先进的医药用 Omega-3 脂肪酸浓缩、分提、蒸馏设备；

（2）配备有齐全的化验检测中心及严格的质量溯源管理体系；

（3）公司依托科研单位的技术合作，针对鱼油资源的高质化与高值化的产业技术链存在的短板展开攻关研究，系统开发各类鱼油产品及鱼油制品的综合利用新技术。

5、地处自贸区优势：

（1）公司注册于福州自贸试验区 A 片区内，是海关监管的实行境内关外管理的特定区域，货物入区实行保税政策。鱼油属于高关税货物（关税 12%，增值税 17%），货物从国外进入保税区内不用缴纳关税，只有在出区销售往国内时才需缴纳关税。如果是加工后出口他国，则完全自由，不需缴纳关税。境外进口用于区内加工的鱼油精炼、生产、检测设备可以享受免税政策；

（2）政策优势：“十三五”规划纲要提出，要提高国内四大自由贸易试验区建设质量，深化服务业开

放、进入创新、投资贸易便利化等方面先行先试。目前，公司所处自贸试验区已采取“集中申报”、“集中汇总纳税”、“融资租赁”、“委内加工”、“选择性征收关税”等多种更加便捷、灵活的监管制度，最大程度上节约了企业的运营成本，提升自身竞争能力。

（五）持续经营评价

报告期内，公司经营情况持续稳定增长，资产负债结构进一步优化，整体盈利能力显著增强。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳定增长，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期、无法获得主要经营要素的情形；经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情形。公司后续主营业务产品储备充足，市场销售渠道不断拓展，为公司的持续经营和健康发展提供重要保障，因此公司具备良好的持续经营能力。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，尽力实现一个企业对社会的责任。

无。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

详见“第四节 管理层讨论与分析”-“一、经营分析”-“外部环境的分析”。

（二）公司发展战略

随着海洋鱼油中的不饱和脂肪酸 EPA(二十碳五烯酸)和 DHA(二十二碳六烯酸)越来越被人类健康产业认识和普及，公司将充分发挥海洋资源性产品的全球采购及开发优势，加大海洋鱼油高质化、高值化的技术研发与综合利用，扩大销售市场及细分领域，全面服务人类健康及动物营养产业将是公司今后的发展战略。

“十三五”期间，我国将大力发展海洋资源高效开发、利用和保护技术。在此政策背景下，公司将整合上、下游产业链客户的战略合作优势，充分利用国家的政策及资金的支持，与科研单位合作，扩大鱼油高质化、高值化关键技术的研发投入，并与国际海洋资源可持续发展战略接轨，不断提升公司的综合竞争实力。

（三）经营计划或目标

公司经营计划与目标如下：

（1）2017 年公司计划鱼油精炼加工收入 24,000 万元，鱼粉及谷物贸易收入 23,000 万元，营业收入合计 47,000 万元，净利润 2,250 万元。

（2）二期项目——“海洋鱼油高值化、高质化综合利用关键技术应用示范”列入国家海洋局“十三五”海洋经济创新发展示范工作项目库，拟融资金额 11,000-12,000 万元，其中：A. 股权融资 5,000-6,000 万元，B. 项目贷款 4,000-5,000 万元。

（3）二期项目拟投资估算：A. 厂房、储油罐及配套工程建设、设备购置及安装投入 8,000 万元；B. 配套流动资金 3,000-4,000 万元。

二期项目计划于 2018 年前完成投建及资质申请工作。二期项目建成后将于当年增加营业收入及利润，实现人类健康产业的产品升级转型，扩大自身产品加工产值及市场份额。

(4) 在 2017 年底前完成二期项目中的十个油罐综合灌区的建设并投入使用。

(四) 不确定性因素

无。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场价格波动风险

近年来，随着人们健康意识的提高以及鱼油的好处逐渐受到全球的广泛认可，鱼油产品的需求量快速增加，市场前景较好。但作为海洋资源性产品的鱼油，其价格不仅受全球需求量的影响，还在很大程度上受到来自于气候因素所导致的海洋捕捞供给量的影响。若捕捞量低于正常平均水平，则价格上涨幅度较大。另外，海洋资源性产品因受海洋资源性保护所实行的捕捞配额制的影响，其价格存在季节性波动。由供需导致的产品价格波动以及由季节性原因导致的原材料价格波动是行业面临的主要市场风险。

风险防范措施：公司致力于改善产品质量，提高综合竞争实力，从而保持较强议价能力，降低原材料价格波动带来的风险。公司也可以通过与下游企业签订期权、期货等形式，确定原材料价格，从而降低原材料价格波动的风险。目前，公司计划建造更多的储油罐，在淡季储存鱼油，在旺季进行销售，以此来应对市场价格的波动。

2、政策变化风险

海洋渔业作为国家重点鼓励、优先发展的行业，受国家政策扶持力度较大。根据国务院发布的《关于促进海洋渔业健康发展的若干意见》（国发[2013]11号），我国海洋渔业的发展目标为：到 2020 年，海洋渔业基础设施状况显著改善，物质装备水平进一步提高，科技支撑能力显著提升，海水养殖生态健康高效，渔船数量和捕捞强度与渔业资源可再生能力大体相适应，海水产品供给品种丰富、质量安全，海洋渔业生态环境明显改善，渔民生产生活条件显著改善，形成生态良好、生产发展、装备先进、产品优质、渔民增收、平安和谐的现代渔业发展新格局。国家对海洋渔业政策支持会促进鱼油提取及制造行业的良性发展。但是，鱼油原料和成品的进出口受到国家卫生检验检疫的严格控制，存在安全进出境准入的政策变化风险。

风险防范措施：公司在充分利用政府优惠政策的同时，不断加快自身发展速度，加大产品研发投入，拓展销售渠道，增强盈利能力，逐渐扩大公司规模。即使未来没有利好政策的支持下，公司也具备良好的持续经营能力。

3、国际政治环境发生变化的风险

公司所经营的产品主要市场为南美洲及亚太地区，得到自由贸易协定的有利政策支持，但公司出口可能会受到国际贸易壁垒和国家间政治关系变化的影响，存在一定的政治风险。

风险防范措施：公司将通过组建或聘用专业国际咨询团队，对国际政治环境进行风险评估，包括法律条款、政府信用、自然环境、社区建设等等，对国际政治环境变化提早作出决策，预防风险。

4、汇率波动风险

公司主要原料及产品主要面向国际市场，结算货币以美元为主，而公司的进出口额占主营业务比例很大，如果汇率发生大幅波动，公司的收入与成本会受到一定程度的影响。因此，公司经营业绩存在汇率波动风险。

风险防范措施：一、公司财务人员加大有关汇率信息的研究，能够在外部咨询的基础上对汇率做出独立判断，能够识别风险点并运用有关工具管理风险；二、人民币加入 SDR，推动了在贸易中使用人民币计价结算的进程。公司可以与国外客户、供应商签订人民币计价合同，以此来防范汇率波动风险。

5、新产品开发及市场开拓的风险

公司未来新开发产品的提取技术工艺的研发及其制品的开发是一项复杂的工程，可能会因设备调试、

加工工艺以及出成率等因素的影响而导致新产品在投入市场的成本与时间方面存在一定的不确定性。

另外，公司新产品——精炼供人类食用的甘油三脂鱼油和乙脂油作为保健食用产品及食品添加，如果公司决策层对市场需求的把握出现偏差、新产品不能被迅速推广应用或者品牌营销策略存在失误，未来实现的订单就具有较大不确定性，进而会影响到公司整体经营业绩。

风险防范措施：公司加大技术创新、市场调研及产品研发，增加产品研发及市场开发人员配备，通过与海洋三所签订将鱼油添加至食用油及食品添加的合作，达成了优化海洋鱼油甘油酯的生产技术及工艺，建立海洋鱼油精制纯化技术，以及鱼油粉状微胶囊的研发。公司重视与外部研发机构合作，增强产品竞争力，提高公司经济效益。

6、内部控制的风险

有限公司时期，公司尚未制定关联交易管理、内部控制等制度，内控体系不够健全。2015年12月23日，股份公司制定了《防范大股东及其他关联方资金占用管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《经营决策管理办法》、《财务管理制度》等内部管理制度，公司法人治理结构得到进一步健全。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层规范运作意识的提高以及相关制度切实执行及完善均需要一定过程，因而公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

风险防范措施：公司应加强和完善内部管理机制、规范公司运作行为、提高全体员工监督意识。

7、实际控制人控制不当的风险

公司股东海富特集团持有公司 4,066.50 万股股份，占公司股本总额的 81.33%。陈红红持有海富特集团 100%股权，陈红红通过海富特集团间接持有公司 81.33%的股权，能够控制公司的重大决策，并且陈红红是公司的董事长、总经理，作为法定代表人对外代表公司履行职责。因此，陈红红系公司的实际控制人。虽然股份公司设立后，公司已建立了公司治理机制和内部控制体系，股份公司设立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式在公司战略、经营决策、人事安排等方面对公司进行不当控制并造成公司及其他股东利益受损的风险。

风险防范措施：公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。同时在“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外投资和对外担保管理制度》中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资和对外担保管理制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。此外股份公司成立后组建了监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

8、客户相对集中的风险

报告期内，公司产品销售对象主要为国内大型饲料加工企业、国内食品加工企业、跨国集团公司，销售占比集中。前五大客户双胞胎（集团）股份有限公司、福州海马饲料有限公司、VITAPRO CHILE S.A、COMERCIALIZADORA SAN LUIS S.A、江苏唯思康食品科技发展有限公司销售收入占公司总收入的 89.96%。如果主要客户的生产经营情况发生不利变化，可能减少对公司产品的采购数量，对公司的销售收入带来较大不利影响。

风险防范措施：一、公司将加大公司产品研发投入，提高产品创新技术，持续丰富公司的产品种类；二、大力发展其他国际知名品牌渠道商和客户，以改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力；三、通过参与国际展会，加大对国外市场开拓力度，拓宽国外销售渠道。

（二）、报告期内新增的风险因素

无。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 不适用。	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节、二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	第五节、二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：美元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
海富特集团	资金	其他	0.00	292,039.95	92,039.95	是	否
总计	-	-	0.00	292,039.95	92,039.95	-	-

占用原因、归还及整改情况：

占用原因：为了避免同业竞争，公司控股股东海富特集团进行架构重组，公司设立全资子公司海富特海洋承接海富特集团原有国际鱼粉、鱼油采购业务及鱼粉、鱼油转口贸易业务。由于海富特海洋 2016 年刚刚设立，办理注册、开立账户等手续需要一定时间，为了不影响业务正常开展，暂由海富特集团为海富特海洋代收代付相关货款、采购款、费用。因财务人员没有意识到海富特集团的代收代付款扣除相关费用后的利润须及时支付给海富特海洋，发生了资金占用。

归还及整改情况：截止 2017 年 1 月 3 日，海富特集团已将占用资金全部归还海富特海洋。公司及董事会承诺，今后将加强公司资金管理，杜绝资金占用的发生，防止损害公司股东利益。

公司已于 2017 年 1 月 20 日在全国股转系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露了《关于关联方资金占用情况说明及整改情况的公告》(公告编号：2017-001)，于 2017 年 1 月 24 日召开的第一届董事会第七次会议审议通过了《关于追认海富特(中国)集团有限公司与海富特海洋生物有限公司发生资金占用的议案》并披露了《第一届董事会第七次会议决议公告》(公告编号：2017-002) 以及《2017 年第一次临时股东大会通知公告》(公告编号：2017-003)，于 2017 年 2 月 16 日召开 2017 年第一次临时

股东大会，审议通过了上述议案，并于 2017 年 2 月 17 日披露了《2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-005）。

（二）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	-	-
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）	8,000,000.00	5,561,750.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	8,000,000.00	5,561,750.00

注：因临时性资金需求，公司实际控制人陈红红免收利息借款给福州海富特，有助于解决福州海富特资金问题，有利于福州海富特经营发展。公司于 2016 年 6 月 7 日召开第一届董事会第四次会议、第一届监事会第二次会议，审议通过了《关于 2016 年日常性关联交易预计的议案》，并于 2016 年 6 月 28 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过了上述议案。

（三）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
海富特贸易	车辆买卖	302,160.00	是
海富特贸易、福州海富特、陈红红、钟声	提供最高额保证	60,000,000.00	是
总计	-	60,302,160.00	-

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：

- 公司于 2016 年 8 月 29 日召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于将海富特（福建）贸易有限公司的轿车过户至福州海富特贸易有限公司名下的议案》。因关联公司海富特贸易正在办理注销手续，且因福州海富特经营需要，2016 年 8 月 30 日，海富特福州贸易有限公司从海富特（福建）贸易有限公司购入宝马汽车一辆，经过福建省机动车价格评估有限责任公司评估，该车价值 302,160.00 元。此次购车为偶发性交易行为，有利于公司经营发展。
- 公司于 2017 年 4 月 21 日召开第一届董事会第九次会议、第一届监事会第三次会议，审议通过了《关于追认公司关联担保事项的议案》，议案内容为：2016 年 7 月 1 日，公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行续签授信额度协议，授信金额为 6,000 万元人民币，使用期限截至 2017 年 6 月 14 日。由海富特贸易、福州海富特、陈红红、钟声提供最高额保证。上述关联交易是结合公司经营需要确定，有利于解决公司经营中的资金需求问题，是合理的、必要的；且未占用公司资金，不会影响公司的独立性，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会导致公司对关联方形成依赖。上述议案需提交至 2017 年 6 月 9 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过。

（四）承诺事项的履行情况

1、承诺事项

公司董事、监事及高级管理人员承诺：（1）本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监及其他高级管理人员或核心技术人员；（2）本人在持有公司股份期间以及股份转后六个月内，本承诺为有效承诺；（3）若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿；（4）本承诺为不可撤销的承诺。

公司董事、监事及高级管理人员声明并承诺：（1）最近两年未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；（2）不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；（3）最近两年不存在对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；（4）不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；（5）不存在有欺诈或其他不诚实行为等情况。如违反上述声明，本人承诺无条件承担因此所产生的法律后果及相应的责任。

为避免今后可能出现的同业竞争，控股股东海富特集团、实际控制人陈红红已出具避免同业竞争的承诺函，承诺：（1）本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监及其他高级管理人员或核心技术（业务）人员；（2）在持有公司股份期间，以及股份转让后六个月内，本承诺为有效承诺；（3）若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿；（4）本承诺为不可撤销的承诺；（5）本人在公司控制下的子公司兼职除外。

公司控股股东海富特集团和实际控制人陈红红出具《承诺函》：公司在最近两年的生产经营中，能遵守国家环境保护有关法律法规，不存在违反国家环境保护有关法律法规而受到行政处罚的情形，未发现因环境保护导致纠纷的情况。在此特别承诺如应有权部门要求或决定，公司需要为环境保护而承担罚款或损失，本人承诺无条件代公司承担上述所有相关罚款或损失的赔偿责任，保证公司不因此受到损失。

新沃轮于2015年12月18日营业期限到期，办理注销情况如下：（1）2016年2月22日，新沃轮于福州市工商局办理了清算组成员备案申请；（2）2016年2月25日，新沃轮于东南快报刊登了清算公告；（3）2016年3月29日，新沃轮收到福州市地方税务局关于注销税务登记事项通知书（榕鼓抵税通销（2016）406号）。2016年3月29日，海富特贸易于福州市工商行政管理局办理了清算组备案申请。海富特贸易、海富特的控股股东和实际控制人已于2016年3月20日对上述注销事项出具承诺。

公司存在为关联公司海富特贸易提供担保的情况，第一笔担保事项为公司为海富特贸易提供担保，最高额保证项下保证责任的最高限额为人民币2,722万元整。第二笔担保事项为海富特、海富特贸易与陈红红三人共同担保授信1,000.00万元，海富特与海富特贸易共同使用上述信用额度。公司控股股东和实际控制人于2016年3月20日出具《无条件承担关于关联担保可能给公司带来损失的承诺》，本担保信用额度仅供海富特使用。第二笔担保事项虽为共同担保，所借款项仅为公司使用，公司不存在因被担保方未履行借款义务承担担保责任的情况。

公司董事、监事、高级管理人员出具承诺：“公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易符合法律法规和公司章程，不会对公司的正常经营产生重大影响。公司未来涉及对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易将严格依据国家法律、法规、公司章程及公司相关规章制度执行，不会对公司的正常经营产生重大影响。”

2、履行情况：

（1）由于海富特海洋办理开立账户等手续需要一定时间，因此，海富特海洋在2016年发生的贸易款项均由海富特集团代收代付。但是由于海富特集团架构重组，财务人员没有意识到关联交易代收代付资金

要及时支付给海富特海洋，发生了资金占用。截止 2017 年 1 月 3 日，占用资金已全部归还。

公司已于 2017 年 1 月 20 日在全国股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《海富特关于关联方资金占用情况说明及整改情况的公告》（公告编号：2017-001），并召开公司董事会、临时股东大会审议通过了有关资金占用的议案，并及时披露了相关董事会决议、临时股东大会决议的公告。

（2）公司为关联公司海富特贸易提供的两笔担保，其中第一笔担保事项于 2016 年 3 月 5 日到期，到期后公司不再为海富特贸易提供担保。第二笔担保截止 2016 年 11 月 12 日，由于公司业务整合，担保授信额度 1,000 万元仅供海富特使用进行押汇抵押借款，海富特贸易未使用。

（3）新沃轮已于 2016 年 10 月 17 日完成工商注销。海富特贸易于 2016 年 5 月 11 日于东南快报发布了《清算公告》。截止本年度报告出具日，因客户和供应商原因致使海富特贸易的部分债权债务仍未结算完毕，因此该公司尚未完成工商注销手续。

（4）公司于 2017 年 4 月 21 日召开第一届董事会第九次会议、第一届监事会第三次会议，审议通过了《关于追认公司关联担保事项的议案》，议案内容为：2016 年 7 月 1 日，公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行续签授信额度协议，授信金额为 6,000 万元人民币，使用期限截至 2017 年 6 月 14 日。由海富特贸易、福州海富特、陈红红、钟声提供最高额保证。上述关联交易是结合公司经营需要确定，有利于解决公司经营中的资金需求问题，是合理的、必要的；且未占用公司资金，不会影响公司的独立性，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会导致公司对关联方形成依赖。上述议案需提交至 2017 年 6 月 9 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过。

（5）除上述资金占用事宜外，公司、公司实际控制人、控股股东及董事、监事、高级管理人员对前述承诺事项，严格履行，未有任何违背。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
办公楼、鱼油精制厂房等六幢及新厝镇盐场土地使用权	抵押	28,810,242.14	16.05%	为了补充流动资金,2016 年 7 月 1 日,本公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行续签了编号为 fj1122016289 授信额度协议,授信金额为 6,000 万元人民币,使用期限截至 2017 年 6 月 14 日,授信种类包含:短期流动资金贷款 2,000 万元,进口开证、进口押汇和出口押汇 4,000 万元,其中出口押汇融资期限最长不超过 3 个月。2016 年 7 月 1 日,作为授信的条件,本公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行于签订编号为 fj1122016292 的《最高额抵押合同》,抵押物为办公楼、鱼油精制厂房等六幢及新厝镇盐场土地使用权。
总计	-	28,810,242.14	16.05%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	40,665,000	81.33%	0	40,665,000	81.33%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		5				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	海富特(中国)集团有限公司	40,665,000	0	40,665,000	81.33%	40,665,000	0
2	福建创新同福股权投资有限合伙企业	4,000,000	0	4,000,000	8.00%	4,000,000	0
3	瑞享新三板7号专项资产管理计划	2,670,000	0	2,670,000	5.34%	2,670,000	0
4	福建华兴漳发创业投资有限公司	1,665,000	0	1,665,000	3.33%	1,665,000	0
5	福州旭日东升壹号投资中心(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	1,000,000	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	50,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

创新同福与华兴漳发同受福建省投资开发集团有限责任公司的控制，福建省投资开发集团有限责任公司为国有独资企业，股东为福建省国资委。除了创新同福与华兴漳发均受福建省国资委控制的关系外，二者不存在其他关系。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东海富特(中国)集团有限公司,持有公司 4,066.50 万股股份,占公司股本总额的 81.33%,为公司第一大股东,通过其所持股份享有的表决权对股东大会决议产生重大影响,系公司的控股股东。

海富特(中国)集团有限公司于 2005 年 10 月 28 日在香港依据《公司条例》注册成为有限公司,注册编号为 1003912,注册时名称为邦尼实业发展有限公司,于 2009 年 8 月 28 日变更为海富特(中国)集团有限公司,注册地址为香港九龙旺角花园街 2-16 号好景商业中心 10 楼 1007 室,主营业务为提供转口贸易及对外投资,法定股本为 3,000.00 万港币,已发行股本为 3,000.00 万港币,董事为陈红红、陈曦。报告期内,公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

陈红红持有海富特集团 100%股权,是海富特集团的创始人,主导着海富特集团的发展,对海富特集团的经营决策、人事管理具有决策与控制权,是海富特集团的控股股东和实际控制人。因此,陈红红通过海富特集团间接持有公司 81.33%的股权,能够控制公司的重大决策,并且陈红红是公司的董事长、总经理,作为法定代表人对外代表公司履行职责,系公司的实际控制人。

陈红红:女,1963 年 10 月出生,中国籍,无境外永久居留权,硕士学位,2002 年获得澳洲墨尔本拉筹伯大学法学院工商管理学硕士学位。1988 年 7 月至 1996 年 6 月在福建联合水产发展有限公司先后担任文秘、行政管理、进出口贸易经理等职务;1996 年 6 月至 2004 年 12 月在福建华洋水产集团先后担任办公室主任、进出口部经理、总裁助理等职务,并在福建华洋水产集团下属公司超富发展(福建)水产有限公司先后担任董事、副总经理职务;2005 年 1 月至 2006 年 12 月在上海邦尼国际贸易有限公司担任总经理职务,2005 年 12 月至 2014 年 4 月在海富特(福州)进出口有限公司担任执行董事、总经理职务;2009 年 12 月至 2015 年 10 月担任海富特(福建)贸易有限公司董事长、总经理职务;2009 年 10 月至 2015 年 12 月 31 日担任海富特(福建)生物科技有限公司董事长、总经理职务;2009 年至今在海富特(中国)集团有限公司担任董事会主席;2015 年 12 月至今任股份公司的董事长、总经理,任期三年。

报告期内,公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
无										

募集资金使用情况：

无

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
无						
合计						

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
贸易融资	中国银行股份有限公司 福州晋安支行	40,000,000.00	7.60%	三个月	否
贸易融资	招商银行福州分行五四支行	10,000,000.00	6.00%	三个月	否
流动贷款	中国银行股份有限公司 福州晋安支行	10,000,000.00	6.30%	2016年7月18日-2017年7月17日	否
流动贷款	中国银行股份有限公司 福州晋安支行	5,000,000.00	6.30%	2016年7月19日-2017年7月18日	否
流动贷款	中国银行股份有限公司 福州晋安支行	5,000,000.00	6.30%	2016年10月25日-2017年10月24日	否
合计	-	70,000,000.00	-	-	-

违约情况：

无

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
无			
合计			

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
无			

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈红红	董事长、总经理	女	53	硕士	2015年12月23日至2018年12月22日	是
林莺	董事、副总经理	女	44	大专	2015年12月23日至2018年12月22日	是
马晓丹	董事、行政发展总监	女	40	本科	2015年12月23日至2018年12月22日	是
王成	董事、市场总监	男	37	本科	2015年12月23日至2018年12月22日	是
卢兰琼	董事	女	34	本科	2015年12月23日至2018年12月22日	否
陈旻	监事会主席	女	38	大专	2015年12月23日至2018年12月22日	是
李娜	监事	女	31	大专	2015年12月23日至2018年12月22日	是
程如兵	监事、物流部经理	男	45	高中	2015年12月23日至2018年12月22日	是
林永才	副总经理	男	62	大专	2015年12月23日至2018年12月22日	是
李再德	财务总监	男	49	本科	2015年12月23日至2018年12月22日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事陈红红系总经理，董事林莺系副总经理，除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间不存在其他关系。

公司董事陈红红系公司控股股东海富特集团的实际控制人，也系公司的实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

(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
陈红红	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
林莺	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
马晓丹	董事、行政发展总监	0	0	0	0.00%	0
王成	董事、市场总监	0	0	0	0.00%	0
卢兰琼	董事	0	0	0	0.00%	0
陈旻	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李娜	监事	0	0	0	0.00%	0
程如兵	监事、物流部经理	0	0	0	0.00%	0
林永才	副总	0	0	0	0.00%	0
李再德	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(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
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	19	16
研发人员	12	17
销售人员	10	11
财务人员	6	8
行政管理人员	14	11
员工总计	61	63

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	13	15

专科	22	23
专科以下	25	24
员工总计	61	63

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司人员较为稳定，整年度离职 5 人，新入职员工 7 人。

2、人才引进、培训及招聘：为顺应公司业务迅速发展的需要，报告期内员工稳定增长。在招聘上根据人员规划需求，广泛拓展招聘渠道，不断完善招聘流程与招聘方式。培训方面，根据公司生产及经营需要，组织员工参加了 HACCP 原理培训、安全生产管理人员培训、人力资源管理培训、以及工厂成本分析与控制、营改增时代的发票管理与风险管控等财务管理人员培训。

3、员工薪酬政策：2016 年公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系。结合市场行情与公司实际情况，对薪酬标准、薪酬结构及福利水平进行了合理提升；在员工激励方面，完善员工职业规划制度，拓宽员工职业发展通道，加强员工绩效考核力度，力求员工的付出能够得到相应的回报。

4、截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司尚未认定核心员工及核心技术人员。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。

由于海富特海洋办理开立账户等手续需要一定时间，因此，海富特海洋在 2016 年发生的贸易款项均由海富特集团代收代付。但是由于海富特集团架构重组，财务人员没有意识到关联交易代收代付资金要及时支付给海富特海洋，发生了资金占用。截止 2017 年 1 月 3 日，占用资金已全部归还。

公司已于 2017 年 1 月 20 日在全国股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《海富特关于关联方资金占用情况说明及整改情况的公告》（公告编号：2017-001），并召开公司董事会、临时股东大会审议通过了有关资金占用的议案，并及时披露了相关董事会决议、临时股东大会决议的公告。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

在股东权利保障方面，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。同时根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，在《公司章程》中明确了投资者关系管理、关联股东和董事回避制度等，给股东提供了合适的保护。公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合相关法律法规的规定，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

此外，公司制定了《信息披露事务管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》等相关制度，对公司重大事项进行充分的信息披露，依法保障股东对公司享有的知情权。同时也畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督公司运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东参与权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等规定，建立健全了人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重大事项管理制度，具备完善的治理机制和内部控制制度。报告期内，公司各项重大决策均按照相关规定履行了必要的审议程序。

4、公司章程的修改情况

2016年3月7日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改福建海富特生物科技股份有限公司章程的议案》，同意变更公司高级管理人员范围，同意通过修订后的《福建海富特生物科技股份有限公司章程》。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	(一)2016年2月15日,公司召开第一届董事会第二次会议,审议通过了《关于修订福建海富特生物科技股份有限公司章程的议案》。 (二)2016年3月1日,公司召开第一届董事会第三次会议,审议通过了《关于福建海富特生物科技股份有限公司在香港设立全资子公司海富特海洋生物有限公司的议案》。 (三)2016年6月7日,公司召开第一届董事会第四次会议,审议通过了下述议案: 1、《关于2015年度总经理工作报告的议案》 2、《关于2015年度董事会工作报告的议案》 3、《关于2015年度财务决算报告的议案》 4、《关于2016年度财务预算报告的议案》 5、《关于2015年度利润分配方案的议案》 6、《关于续聘会计师事务所的议案》 7、《关于制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》 8、《关于公司向银行申请授信额度等形式融资的议案》 9、《关于2016年日常性关联交易预计的议案》 10、《关于召开2015年度股东大会的议案》 (四)2016年8月19日,公司召开第一届董事会第五次会议,审议通过了《关于福建海富特生物科技股份有限公司拟与仲利国际租赁有限公司开展售后回租业务的议案》。 (五)2016年8月29日,公司召开第一届董事会第六次会议,审议通过了下述议案: 1、《关于福建海富特生物科技股份有限公司与福清华润燃气有限公司就有关信誉保证

		金用于抵扣合同约定的用气量的议案》 2、《关于将海富特（福建）贸易有限公司的轿车过户至福州海富特贸易有限公司名下的议案》
监事会	1	2016 年 2 月 15 日, 公司召开第一届监事会第二次会议, 审议通过了下述议案: 1、《关于 2015 年度总经理工作报告的议案》 2、《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》 3、《关于 2015 年度财务决算报告的议案》 4、《关于 2016 年度财务预算报告的议案》 5、《关于 2015 年度利润分配方案的议案》 6、《关于续聘会计师事务所的议案》 7、《关于公司向银行申请授信额度等形式融资的议案》 8、《关于 2016 年日常性关联交易预计的议案》
股东大会	2	(一)2016 年 3 月 7 日, 公司召开 2016 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于修订福建海富特生物科技股份有限公司章程的议案》。 (二)2016 年 6 月 28 日, 公司召开 2015 年度股东大会, 审议通过下述议案:《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于 2015 年度利润分配议案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于公司向银行申请授信额度等形式融资的议案》、《关于 2016 年日常性关联交易预计的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求, 决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形, 会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求。

由于海富特海洋办理开立账户等手续需要一定时间, 因此, 海富特海洋在 2016 年发生的贸易款项均由海富特集团代收代付。但是由于海富特集团架构重组, 财务人员没有意识到关联交易代收代付资金要及时支付给海富特海洋, 发生了资金占用。截止 2017 年 1 月 3 日, 占用资金已全部归还。

公司已于 2017 年 1 月 20 日在全国股转系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露了《海富特关于关联方资金占用情况说明及整改情况的公告》(公告编号: 2017-001), 并召开公司董事会、临时

股东大会审议通过了有关资金占用的议案，并及时披露了相关董事会决议、临时股东大会决议的公告。

（三）公司治理改进情况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，公司不断优化公司的治理结构，提升公司的治理水平，进一步修订和完善各项内部控制制度，健全公司内部控制体系，优化公司业务及管理流程，确保公司持续规范运作。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照信息披露的规定与要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

公司设置专人负责投资者关系的维护和管理，信息披露负责人为投资者关系管理负责人，在保证符合信息披露要求的前提下，通过电话、邮件等多种方式与投资者及时、深入地进行沟通和交流。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。

报告期内，由于海富特海洋办理开立账户等手续需要一定时间，因此，海富特海洋在 2016 年发生的贸易款项均由海富特集团代收代付。但是由于海富特集团架构重组，财务人员没有意识到关联交易代收代付资金要及时支付给海富特海洋，发生了资金占用。截止 2017 年 1 月 3 日，占用资金已全部归还。

公司已于 2017 年 1 月 20 日在全国股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《海富特关于关联方资金占用情况说明及整改情况的公告》（公告编号：2017-001），并召开公司董事会、临时股东大会审议通过了有关资金占用的议案，并及时披露了相关董事会决议、临时股东大会决议的公告。

除上述情形外，监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司的法人治理结构，具有完整、独立的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产独立性

公司是海富特（福建）生物科技有限公司整体变更设立的股份公司，资产独立完整、权属清晰。作为生产型企业，公司拥有生产经营所必需的场所、机器设备及其他辅助生产系统和配套设施。公司未以其资产、权益或信誉作为各股东的债务提供担保。

报告期内，由于海富特海洋办理开立账户等手续需要一定时间，因此，海富特海洋在 2016 年发生的贸易款项均由海富特集团代收代付。但是由于海富特集团架构重组，财务人员没有意识到关联交易代收代付资金要及时支付给海富特海洋，发生了资金占用。截止 2017 年 1 月 3 日，占用资金已全部归还。

公司已于 2017 年 1 月 20 日在全国股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《海

富特关于关联方资金占用情况说明及整改情况的公告》(公告编号：2017-001)，并召开公司董事会、临时股东大会审议通过了有关资金占用的议案，并及时披露了相关董事会决议、临时股东大会决议的公告。

除上述情形外，公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立性

公司按照《公司法》、《公司章程》等有关规定建立、健全了法人治理结构。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪水，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在实际控制人、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情形。公司设有人力资源部，建立了独立的员工聘用、任免和工资管理制度，公司的人事、社会保障及工资管理独立于股东及关联方。

3、财务独立性

公司设立了独立健全的财务会计部门，配有专职会计人员，并按照《企业会计准则》的要求建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司依法独立纳税；公司独立在银行开户，能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及关联企业干预公司资金使用的情况。公司依法独立进行纳税登记、纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

4、机构独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了完整、独立的法人治理结构；公司为适应自身发展和市场竞争的需要设立了独立的职能机构，各职能部门拥有独立的人员，并在公司管理层的领导下独立运作，其履行职能不受实际控制人及其他关联方的影响。公司的机构与股东之间不存在隶属关系，亦不存在“混合经营、合署办公”的情形及股东干预公司机构设置的情形。

5、业务独立性

公司目前主要从事海洋生物资源性产品鱼油的技术研发、加工生产、销售及进出口业务，以及蛋白原料鱼粉、谷物、粕类等进口、销售业务。公司拥有独立的产、供、销业务经营体系，面向市场独立经营。目前，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在与本公司构成同业竞争的业务或者显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人已向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、关于风险控制制度

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高年度报告披露的质量和水平，保持财务处理的谨慎性、一致性，公司根据《企业会计准则》等相关规定制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2016 年 6 月 7 日召开的第一届董事会第四次会议审议通过了《关于制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，于 2016 年 6 月 28 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过了上述议案。

第十节 财务报告

1、 审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZA13437 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市南京东路 61 号
审计报告日期	2017 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	应建德、郭文起
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA13437 号

福建海富特生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建海富特生物科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册

会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

四、 审计意见

我们认为，福建海富特生物科技股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	7,560,334.06	14,932,471.52
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	五、（二）	1,000,000.00	-
应收账款	五、（三）	59,278,469.51	34,506,731.30
预付款项	五、（四）	18,413,887.92	50,406,433.44
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、（五）	696,225.47	213,659.10
买入返售金融资产			-
存货	五、（六）	45,911,503.89	23,175,318.17
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		323,473.26	-
流动资产合计		133,183,894.11	123,234,613.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			-
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资			-
投资性房地产			-
固定资产	五、（七）	32,776,451.67	32,840,578.06
在建工程	五、（八）	101,038.85	164,298.92
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、（九）	12,104,202.49	12,229,086.41
开发支出			-
商誉			-

长期待摊费用	五、(十)	803,139.42	1,346,002.50
递延所得税资产	五、(十一)	229,906.33	167,071.25
其他非流动资产	五、(十二)	283,470.00	802,212.69
非流动资产合计		46,298,208.76	47,549,249.83
资产总计		179,482,102.87	170,783,863.36
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	51,939,857.61	70,835,747.74
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、(十四)	6,974,797.19	4,749,255.13
预收款项	五、(十五)	1,747,155.03	370,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十六)	296,885.50	292,433.02
应交税费	五、(十七)	5,068,262.67	4,674,582.30
应付利息	五、(十八)	329,961.12	670,337.26
应付股利		-	-
其他应付款	五、(十九)	1,169,019.84	804,946.17
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		67,525,938.96	82,397,301.62
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十)	3,505,170.66	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(二十一)	1,779,951.58	560,000.00
递延所得税负债	五、(十一)	1,403,604.36	-
其他非流动负债			-

非流动负债合计		6,688,726.60	560,000.00
负债合计		74,214,665.56	82,957,301.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	33,055,138.06	33,055,138.06
减：库存股			-
其他综合收益		196,779.24	
专项储备			-
盈余公积	五、（二十四）	1,122,821.99	477,789.72
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	20,892,698.02	4,293,633.96
归属于母公司所有者权益合计		105,267,437.31	87,826,561.74
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		105,267,437.31	87,826,561.74
负债和所有者权益总计		179,482,102.87	170,783,863.36

法定代表人：陈红红

主管会计工作负责人：陈红红

会计机构负责人：李再德

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,391,181.22	12,902,466.02
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	十二、(一)	52,249,153.81	35,917,213.14
预付款项		9,960,023.88	47,282,683.84
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、(二)	2,182,856.59	4,508,659.10
存货		36,664,914.53	21,069,231.17
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		323,473.26	-
流动资产合计		107,771,603.29	121,680,253.27
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(三)	10,000,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		32,331,668.68	32,840,578.06
在建工程		101,038.85	164,298.92
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		12,104,202.49	12,229,086.41
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		803,139.42	1,346,002.50
递延所得税资产		131,898.51	167,071.25
其他非流动资产		283,470.00	802,212.69
非流动资产合计		55,755,417.95	47,549,249.83
资产总计		163,527,021.24	169,229,503.10
流动负债：			
短期借款		51,939,857.61	70,835,747.74
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		1,749,350.78	4,749,255.13
预收款项		1,610,000.00	
应付职工薪酬		263,163.80	292,433.02
应交税费		1,992,524.53	3,483,748.52
应付利息		329,961.12	670,337.26
应付股利		-	-
其他应付款		6,073,683.18	804,946.17
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		63,958,541.02	80,836,467.84
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,505,170.66	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,779,951.58	560,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,285,122.24	560,000.00
负债合计		69,243,663.26	81,396,467.84
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,055,138.06	33,055,138.06
减：库存股			-
其他综合收益			
专项储备			-
盈余公积		1,122,821.99	477,789.72
未分配利润		10,105,397.93	4,300,107.48
所有者权益合计		94,283,357.98	87,833,035.26
负债和所有者权益总计		163,527,021.24	169,229,503.10

法定代表人：陈红红

主管会计工作负责人：陈红红

会计机构负责人：李再德

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		433,652,910.93	210,444,002.44
其中：营业收入	五、(二十六)	433,652,910.93	210,444,002.44
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		410,908,782.05	193,590,252.69
其中：营业成本	五、(二十六)	380,621,725.18	169,978,411.29
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			
营业税金及附加	五、(二十七)	429,592.29	123,118.01
销售费用	五、(二十八)	10,467,020.43	10,023,662.96
管理费用	五、(二十九)	10,529,065.63	6,986,461.88
财务费用	五、(三十)	8,530,038.19	6,376,857.78
资产减值损失	五、(三十一)	331,340.33	101,740.77
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,744,128.88	16,853,749.75
加：营业外收入	五、(三十二)	948,855.37	806,421.49
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、(三十三)	209,885.14	90,237.28
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,483,099.11	17,569,933.96
减：所得税费用	五、(三十四)	6,239,002.78	4,443,966.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,244,096.33	13,125,967.54
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		17,244,096.33	13,125,967.54
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,244,096.33	13,125,967.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,244,096.33	13,125,967.54
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		0.34	0.31
(二) 稀释每股收益		0.34	0.31

法定代表人：陈红红

主管会计工作负责人：陈红红

会计机构负责人：李再德

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、(四)	184,072,089.63	211,234,907.70
减：营业成本	十二、(四)	152,231,510.50	170,934,768.24
营业税金及附加		364,686.78	-
销售费用		7,509,432.62	10,023,662.96
管理费用		9,531,791.23	6,969,688.50
财务费用		6,145,501.13	6,376,489.93
资产减值损失		-60,690.96	101,740.77
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			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,349,858.33	16,828,557.30
加：营业外收入		947,155.91	805,601.49
其中：非流动资产处置利得			-
减：营业外支出		209,885.14	90,237.28
其中：非流动资产处置损失			-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,087,129.10	17,543,921.51
减：所得税费用		2,636,806.38	4,411,480.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,450,322.72	13,132,441.06
五、其他综合收益的税后净额			-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		6,450,322.72	13,132,441.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.31
（二）稀释每股收益		0.13	0.31

法定代表人：陈红红

主管会计工作负责人：陈红红

会计机构负责人：李再德

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		270,932,817.18	233,980,117.63
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		139,169,249.19	87,801,093.43
经营活动现金流入小计		410,102,066.37	321,781,211.06
购买商品、接受劳务支付的现金		185,084,606.80	196,358,148.26
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		5,148,022.61	3,956,712.85
支付的各项税费		4,975,954.60	3,277,616.62
支付其他与经营活动有关的现金		211,250,677.23	112,624,716.00
经营活动现金流出小计		406,459,261.24	316,217,193.73
经营活动产生的现金流量净额		3,642,805.13	5,564,017.33
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,009,206.45	3,157,331.92
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		1,009,206.45	3,157,331.92
投资活动产生的现金流量净额		-1,009,206.45	-3,157,331.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	30,006,455.50
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		128,401,319.43	206,103,660.35
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		128,401,319.43	236,110,115.85
偿还债务支付的现金		136,586,283.94	214,918,469.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,378,649.43	3,587,424.10
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		-	8,500,000.00
筹资活动现金流出小计		139,964,933.37	227,005,893.81
筹资活动产生的现金流量净额		-11,563,613.94	9,104,222.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,737.28	-1,919,120.79
五、现金及现金等价物净增加额		-8,942,752.54	9,591,786.66
加：期初现金及现金等价物余额		14,932,471.52	5,340,684.86
六、期末现金及现金等价物余额		5,989,718.98	14,932,471.52

法定代表人：陈红红

主管会计工作负责人：陈红红

会计机构负责人：李再德

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,343,139.67	231,964,557.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		234,554,861.18	87,671,765.03
经营活动现金流入小计		369,898,000.85	319,636,322.66
购买商品、接受劳务支付的现金		143,655,374.92	192,416,668.61
支付给职工以及为职工支付的现金		4,729,771.83	3,956,712.85
支付的各项税费		4,657,598.41	3,278,005.57
支付其他与经营活动有关的现金		203,191,343.52	116,450,923.80
经营活动现金流出小计		356,234,088.68	316,102,310.83
经营活动产生的现金流量净额		13,663,912.17	3,534,011.83
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		505,946.45	3,157,331.92
投资支付的现金		10,000,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		10,505,946.45	3,157,331.92
投资活动产生的现金流量净额		-10,505,946.45	-3,157,331.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	30,006,455.50
取得借款收到的现金		128,401,319.43	206,103,660.35
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		128,401,319.43	236,110,115.85
偿还债务支付的现金		136,586,283.94	214,918,469.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,039,165.63	3,587,424.10
支付其他与筹资活动有关的现金		-	8,500,000.00
筹资活动现金流出小计		139,625,449.57	227,005,893.81
筹资活动产生的现金流量净额		-11,224,130.14	9,104,222.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,735.46	-1,919,120.79
五、现金及现金等价物净增加额		-8,081,899.88	7,561,781.16

加：期初现金及现金等价物余额		12,902,466.02	5,340,684.86
六、期末现金及现金等价物余额		4,820,566.14	12,902,466.02

法定代表人：陈红红

主管会计工作负责人：陈红红

会计机构负责人：李再德

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				33,055,138.06	-		-	477,789.72	-	4,293,633.96	-	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
同一控制下企业合并												-	
其他												-	
二、本年期初余额	50,000,000.00				33,055,138.06	-		-	477,789.72		4,293,633.96	-	87,826,561.74
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							196,779.24		645,032.27		16,599,064.06	-	
(一) 综合收益总额							196,779.24				17,244,096.33	-	17,244,096.33
(二) 所有者投入和减少资本												-	
1. 股东投入的普通股												-	
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-	
4. 其他												-	
(三) 利润分配									645,032.27		-645,032.27	-	
1. 提取盈余公积									645,032.27		-645,032.27	-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对所有者（或股东）的分配												-	

4. 其他													-	
（四）所有者权益内部结转													-	
1. 资本公积转增资本（或股本）													-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-	
3. 盈余公积弥补亏损													-	
4. 其他													-	
（五）专项储备													-	
1. 本期提取													-	
2. 本期使用													-	
（六）其他													-	
四、本年期末余额	50,000,000.00				33,055,138.06		196,779.24		1,122,821.99		20,892,698.02		-	105,267,437.31

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权 益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	38,573,227.60				-	-		-	665,576.16		5,455,334.94	-	44,694,138.70
加：会计政策变更	-				-	-		-	-		-	-	-
前期差错更正	-				-	-		-	-		-	-	-
同一控制下企业合 并	-				-	-		-	-		-	-	-
其他	-				-	-		-	-		-	-	-
二、本年期初余额	38,573,227.60				-	-		-	665,576.16		5,455,334.94	-	44,694,138.70
三、本期增减变动金额	11,426,772.40				33,055,138.06	-		-	-187,786.44		-1,161,700.98	-	43,132,423.04

(减少以“－”号填列)													
(一) 综合收益总额	—				—	—		—	—		13,125,967.54	—	13,125,967.54
(二) 所有者投入和减少资本	9,499,810.00				20,506,645.50	—		—	—		—	—	30,006,455.50
1. 股东投入的普通股	9,499,810.00				20,506,645.50	—		—	—		—	—	30,006,455.50
2. 其他权益工具持有者投入资本						—		—	—		—	—	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—				—	—		—	—		—	—	—
4. 其他	—				—	—		—	—		—	—	—
(三) 利润分配	—				—	—		—	1,313,244.11		—1,313,244.11	—	—
1. 提取盈余公积	—				—	—		—	1,313,244.11		—1,313,244.11	—	—
2. 提取一般风险准备	—				—	—		—	—		—	—	—
3. 对所有者(或股东)的分配	—				—	—		—	—		—	—	—
4. 其他	—				—	—		—	—		—	—	—
(四) 所有者权益内部结转	1,926,962.40				12,548,492.56	—		—	—1,501,030.55		—12,974,424.41	—	—
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,926,962.40				—1,926,962.40	—		—	—		—	—	—
2. 盈余公积转增资本(或股本)	—				—	—		—	—		—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—				—	—		—	—		—	—	—
4. 其他	—				14,475,454.96	—		—	—1,501,030.55		—12,974,424.41	—	—
(五) 专项储备	—				—	—		—	—		—	—	—
1. 本期提取	—				—	—		—	—		—	—	—
2. 本期使用	—				—	—		—	—		—	—	—
(六) 其他	—				—	—		—	—		—	—	—

四、本年末余额	50,000,000.00				33,055,138.06	-		-	477,789.72		4,293,633.96	-	87,826,561.74
---------	---------------	--	--	--	---------------	---	--	---	------------	--	--------------	---	---------------

法定代表人：陈红红

主管会计工作负责人：陈红红

会计机构负责人：李再德

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				33,055,138.06				477,789.72	4,300,107.48	87,833,035.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				33,055,138.06	-		-	477,789.72	4,300,107.48	87,833,035.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									645,032.27	5,805,290.45	6,450,322.72
(一) 综合收益总额										6,450,322.72	6,450,322.72
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									645,032.27	-645,032.27	
1. 提取盈余公积									645,032.27	-645,032.27	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	50,000,000.00				33,055,138.06			1,122,821.99	10,105,397.93	94,283,357.98	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	38,573,227.60				-	-		-	665,576.16	5,455,334.94	44,694,138.70
加：会计政策变更	-				-	-		-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-		-	-	-	-
其他	-				-	-		-	-	-	-
二、本年期初余额	38,573,227.60				-	-		-	665,576.16	5,455,334.94	44,694,138.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,426,772.40				33,055,138.06	-		-	-187,786.44	-1,155,227.46	43,138,896.56
（一）综合收益总额	-				-	-		-	-	13,132,441.06	13,132,441.06
（二）所有者投入和减少资本	9,499,810.00				20,506,645.50	-		-	-	-	30,006,455.50
1. 股东投入的普通股	9,499,810.00				20,506,645.50	-		-	-	-	30,006,455.50
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-	-		-	-	-	-
4. 其他	-				-	-		-	-	-	-
(三) 利润分配	-				-	-		-	1,313,244.11	-1,313,244.11	-
1. 提取盈余公积	-				-	-		-	1,313,244.11	-1,313,244.11	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-				-	-		-	-	-	-
3. 其他	-				-	-		-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	1,926,962.40				12,548,492.56	-		-	-1,501,030.55	-12,974,424.41	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,926,962.40				-1,926,962.40	-		-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-				-	-		-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-				-	-		-	-	-	-
4. 其他	-				14,475,454.96	-		-	-1,501,030.55	-12,974,424.41	-
(五) 专项储备	-				-	-		-	-	-	-
1. 本期提取	-				-	-		-	-	-	-
2. 本期使用	-				-	-		-	-	-	-
(六) 其他	-				-	-		-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00				33,055,138.06	-		-	477,789.72	4,300,107.48	87,833,035.26

法定代表人：陈红红

主管会计工作负责人：陈红红

会计机构负责人：李再德

财务报表附注

福建海富特生物科技股份有限公司 二〇一六年度合并财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

福建海富特生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2009 年 10 月 28 日。企业统一社会信用代码为 913500006943996098; 企业法定代表人为: 陈红红; 公司住所: 福清市出口加工区(围网内); 截止至 2016 年 12 月 31 日, 公司注册资本为人民币 5,000 万元, 公司经营范围: 动物源性饲料产品(饲用鱼油)加工生产; 保健食品及生物药品制造; 仓储业务; 预包装食品、保健食品、散装食品及乳制品(含婴幼儿配方乳粉)批发; 鱼油、谷物、麸粕、鸡肉粉等饲料及饲料添加剂批发。(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)

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
福州海富特贸易有限公司
海富特海洋生物有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、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, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司董事会于编制本年度财务报表时，对本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了充分的评价，评价结果表明没有对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币，其中子公司海富特海洋生物有限公司以美元为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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，经复核后，计入当期损益。

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、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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：

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

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，本公司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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（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。

（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） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用会计年度的平均汇率折算。

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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将

公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

(十) 应收款项坏账准备

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：单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联组合	实际控制人控制范围内的关联方相互之间发生的应收款项
职工备用金、押金组合	应收职工个人备用金款、押金等

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄组合	账龄分析法
关联组合	其他方法
职工备用金、押金组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内（含，下同）	0.00	0.00
6个月-1年	3.00	3.00
1—2年	6.00	6.00
2—3年	15.00	15.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款坏账准备计提方法	其他应收款坏账准备计提方法
关联方组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备
职工备用金、押金组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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等。

坏账准备的计提方法：

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，计提减值准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
融资租入固定资产：				
其中：机器设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	48 年	土地使用权证年限
软件	5 年	预计使用年限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(十六) 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、使用寿命有限的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。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限均为三年。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，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。

(十九) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

福建海富特生物科技股份有限公司销售商品收入分为国外销售收入、国内销售收入和转口贸易收入，收入确认原则分别如下：

- （1）国外销售：本公司获取出口货物装箱单、海运提单和出口报关单以后，确认销售收入；
- （2）国内销售：本公司于货物发出后开具发票，客户签收货物并盖章后，确认销售收入。
- （3）转口贸易收入：本公司于银行或客户审单相符并付款后，确认销售收入。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资

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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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、 确认时点

与收益相关的政府补助：本公司按照固定的定额标准取得的政府补助，按应收金额计量，于本公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到政府补助时确认；不属于按照固定的定额标准取得的政府补助，于本公司能够满足政府补助所附条件且实际收到政府补助款项时确认。

与资产相关的政府补助：于本公司能够满足政府补助所附条件且实际收到政府补助款项时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转

回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 租赁

融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。		税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。		调增税金及附加本年金额 429,592.29 元，调减管理费用本年金额 429,592.29 元。
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。		调增其他流动资产期末余额 323,473.26 元，调增应交税费期末余额 323,473.26 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按应缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按应缴纳的增值税计征	2%

注：2016年度母公司福建海富特生物科技股份有限公司城市维护建设税税率为5%；子公司福州海富特贸易有限公司城市维护建设税税率为7%。

(二) 税收优惠

1、 增值税：

根据《国务院关于（中华人民共和国海关对出口加工区监管的暂行办法）的批复》（国函（2000）38号）及《出口加工区税收管理暂行办法》，对区内企业在区内加工、生产的货物，凡属于货物直接出口和销售给区内企业的，免征增值税、消费税，对区内企业出口的货物，不予办理退税。

2、 关税：

在出口加工区内，由境外采购运至区内的原材料可免征关税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,991.35	10,543.59
银行存款	5,983,727.63	13,425,173.82
其他货币资金	1,570,615.08	1,496,754.11
合 计	7,560,334.06	14,932,471.52
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货

币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,570,615.08	1,496,754.11
合 计	1,570,615.08	1,496,754.11

(二) 应收票据

应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	59,332,137.95	100.00	53,668.44	0.09	59,278,469.51	34,615,016.30	100.00	108,285.00	0.313	34,506,731.30
账龄组合	59,332,137.95	100.00	53,668.44	0.09	59,278,469.51	34,615,016.30	100.00	108,285.00	0.313	34,506,731.30
关联方组合										
职工备用金、押金组合										
组合小计	59,332,137.95	100.00	53,668.44	0.09	59,278,469.51	34,615,016.30	100.00	108,285.00	0.313	34,506,731.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	59,332,137.95	100.00	53,668.44	0.09	59,278,469.51	34,615,016.30	100.00	108,285.00	0.313	34,506,731.30

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	58,538,903.95	6,074.40	
其中：0-6 个月	58,336,423.95		
6 个月-1 年	202,480.00	6,074.40	3.00
1 年以内小计	58,538,903.95	6,074.40	
1 至 2 年	793,234.00	47,594.04	6.00
合 计	59,332,137.95	53,668.44	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏唯思康食品科技发展有限公司	8,046,258.30	13.56	
南京汉威化工生物科技发展有限公司	7,758,660.00	13.08	
BIOMAR CHILE S.A.	5,607,166.00	9.45	
COMERCIALIZADORA SAN LUIS S.A.	5,437,246.27	9.16	
佛山市顺德区广添饲料有限公司	4,155,303.00	7.00	
合 计	31,004,633.57	52.25	

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	18,413,887.92	100.00	50,406,433.44	100.00
合 计	18,413,887.92	100.00	50,406,433.44	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
福建省榕江进出口有限公司	4,128,224.09	22.42
UNITED WORLD ENTERPRISES PTY LTD	3,907,398.44	21.22

广州市富蕴饲料有限公司	2,550,000.00	13.85
荣成市石岛圣达鱼油精炼厂	2,363,176.43	12.83
大连鑫源饲料有限公司	1,894,389.40	10.29
合 计	14,843,188.36	80.61

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	696,225.47	100.00			696,225.47	213,659.10	100.00			213,659.10
账龄组合	55,944.34	8.04			55,944.34	11,859.10	5.55			11,859.10
关联方组合	638,481.13	91.70			638,481.13					
职工备用金、押金组合	1,800.00	0.26			1,800.00	201,800.00	94.45			201,800.00
组合小计	696,225.47	100.00			696,225.47	213,659.10	100.00			213,659.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	696,225.47	100.00			696,225.47	213,659.10	100.00			213,659.10

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	55,944.34		
其中：0-6 个月	55,944.34		
6 个月-1 年			
1 年以内小计	55,944.34		
合 计	55,944.34		

2、 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 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
海富特(中国)集团有限公司	往来款	638,481.13	6 个月以内	91.71	
中银保险有限公司福建分公司	保险费	35,977.99	6 个月以内	5.17	
富邦财产保险有限公司	保险费	8,629.17	6 个月以内	1.24	
陈明	房租	7,500.00	6 个月以内	1.08	
福清江阴融江广济氧气供应站	押金	1,800.00	3-4 年	0.26	
合 计	/	692,388.29	/	99.46	

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,590,884.00		8,590,884.00	13,551,835.67		13,551,835.67
在途物资	1,672,136.10		1,672,136.10			
库存商品	36,034,440.68	385,956.89	35,648,483.79	9,623,482.50		9,623,482.50
合 计	46,297,460.78	385,956.89	45,911,503.89	23,175,318.17		23,175,318.17

2、 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
库存商品		385,956.89				385,956.89
合 计		385,956.89				385,956.89

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	323,473.26	
合 计	323,473.26	

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机械设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）期初余额	33,324,557.19	742,310.00	604,361.00	6,039,907.69	1,138,097.67	41,849,233.55
（2）本期增加金额		504,524.96	71,479.00	5,778,388.92	4,600.00	6,358,992.88
—购置		504,524.96	71,479.00	25,800.00	4,600.00	606,403.96
—在建工程转入				521,588.92		521,588.92
—融资租赁增加				5,231,000.00		5,231,000.00
（3）本期减少金额				5,375,047.61		5,375,047.61
—处置或报废				5,375,047.61		5,375,047.61
（4）期末余额	33,324,557.19	1,246,834.96	675,840.00	6,443,249.00	1,142,697.67	42,833,178.82
2. 累计折旧						
（1）期初余额	5,490,010.45	657,168.10	515,880.70	1,576,029.63	769,566.61	9,008,655.49
（2）本期增加金额	1,582,916.44	61,025.87	40,624.09	682,661.94	211,228.91	2,578,457.25
—计提	1,582,916.44	61,025.87	40,624.09	682,661.94	211,228.91	2,578,457.25
（3）本期减少金额				1,530,385.59		1,530,385.59
—处置或报废				1,530,385.59		1,530,385.59
（4）期末余额	7,072,926.89	718,193.97	556,504.79	728,305.98	980,795.52	10,056,727.15
3. 减值准备						

(1) 期初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	26,251,630.30	528,640.99	119,335.21	5,714,943.02	161,902.15	32,776,451.67
(2) 期初账面价值	27,834,546.74	85,141.90	88,480.30	4,463,878.06	368,531.06	32,840,578.06

说明：截止至 2016 年 12 月 31 日，用于抵押的固定资产主要系房屋及建筑物，期末账面价值为 16,873,343.01 元。

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,231,000.00	256,596.24		4,974,403.76
合 计	5,231,000.00	256,596.24		4,974,403.76

(九) 在建工程

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
酸化油反应釜				164,298.92		164,298.92
鱼油储存罐	101,038.85		101,038.85			
合 计	101,038.85		101,038.85	164,298.92		164,298.92

(十) 无形资产

无形资产情况

项 目	土地 使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）期初余额	13,976,292.00		13,976,292.00
（2）本期增加金额		181,300.00	181,300.00
—购置		181,300.00	181,300.00
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	13,976,292.00	181,300.00	14,157,592.00
2. 累计摊销			
（1）期初余额	1,747,205.59		1,747,205.59
（2）本期增加金额	292,187.28	13,996.64	306,183.92
—计提	292,187.28	13,996.64	306,183.92
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	2,039,392.87	13,996.64	2,053,389.51
3. 减值准备			
（1）期初余额			

(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	11,936,899.13	167,303.36	12,104,202.49
(2) 期初账面价值	12,229,086.41		12,229,086.41

说明：截止至 2016 年 12 月 31 日，用于抵押的土地使用权账面价值为 11,936,899.13 元。

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金额	期末余额
地面修造费	350,000.04		174,999.96		175,000.08
鱼油精加工项目					
污水、废气处理费	144,999.92		96,666.72		48,333.20
职工宿舍装修费	107,500.02		42,999.96		64,500.06
改造项目三期	93,400.00		31,133.28		62,266.72
改造项目二期	650,102.52		260,040.96		390,061.56
消防管道工程		87,200.00	24,222.20		62,977.80
合 计	1,346,002.50	87,200.00	630,063.08		803,139.42

(十二) 递延所得税资产

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	439,625.33	109,906.33	108,285.00	27,071.25
递延收益	480,000.00	120,000.00	560,000.00	140,000.00
合 计	919,625.33	229,906.33	668,285.00	167,071.25

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税

	差异	负债	差异	负债
预提境外子公司分红	5,614,417.43	1,403,604.36		
合 计	5,614,417.43	1,403,604.36		

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		283,512.69
预付设备款		218,700.00
预付工程款	283,470.00	300,000.00
合 计	283,470.00	802,212.69

(十四) 短期借款**1、 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	51,939,857.61	70,835,747.74
合 计	51,939,857.61	70,835,747.74

2、 其他说明

截止至 2016 年 12 月 31 日，公司取得抵押借款 51,939,857.61 元，公司借款基本情况如下：

1、本公司于 2015 年 11 月 13 日与招商银行股份有限公司五四支行续签编号为 2015 年信字第 40-019 号的授信额度协议（原协议编号：2014 年信字第 40-023 号），授信金额为 1,000 万元人民币，该授信额度由海富特（福建）贸易有限公司（以下简称：海贸）与本公司共用，双方在本协议项下提用信用额度共计不得超过人民币 1000 万元。授信期间为 2015 年 11 月 13 日至 2016 年 11 月 12 日，授信种类包含：出口押汇、出口托收押汇、出口 T/T 押汇、进口代收押汇、进口押汇、进口 T/T 押汇、进口代付、国际信用证等。以下为招商银行股份有限公司五四支行与担保人为该借款提供的担保合同的基本情况：

（1）法定代表人陈红红、海富特（福建）贸易有限公司于 2015 年 11 月 13 日分别与招商银行股份有限公司五四支行签订编号为 2015 年最高保字第 40-019-1 号、第 40-019-2 号的《最高额不可撤销担保书》。

（2）法定代表人陈红红及其配偶钟声与招商银行股份有限公司五四支行于 2015 年 11 月 13 日签订编号为 2015 年最高抵字第 40-019 号的《最高额抵押合同》，抵押物为 2 套房产，房权编号为：榕房权证 R 字第 0906959 号、榕房权证 R 字第 0009233

号，合计评估价值 343.02 万元。

2、本公司于 2016 年 7 月 1 日，与中国银行股份有限公司福州市晋安支行续签了编号为 fj1122016289 授信额度协议（原协议编号 fj1122015276），授信金额为 6000 万元人民币，使用期限截至 2017 年 6 月 14 日，授信种类包含：短期流动资金贷款 2000 万元，进口开证、进口押汇和出口押汇 4,000 万元，其中出口押汇融资期限最长不超过 3 个月。以下为中国银行股份有限公司福州市晋安支行与担保人为该借款提供的担保合同的基本情况：

（1）担保人海富特（福建）贸易有限公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行于 2016 年 7 月 1 日签订编号为 fj1122016291 的《最高额保证合同》。

（2）担保人福州海富特贸易有限公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行于 2016 年 7 月 1 日签订编号为 fj1122016290 的《最高额保证合同》。

（3）担保人陈红红、钟声与中国银行股份有限公司福州市晋安支行于 2016 年 7 月 1 日签订编号为 fj1122016293 的《最高额保证合同》。

（4）本公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行于 2016 年 7 月 1 日签订编号为 fj1122016292 的《最高额抵押合同》，抵押物为办公楼、鱼油精制厂房等六幢及新厝镇盐场土地使用权，评估价值 4,897.81 万元。

（5）本公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行于 2016 年 7 月 1 日签订编号为 fj1122016294 的《保证金质押总协议》。

3、本公司于 2016 年 7 月 14 日，与中国银行股份有限公司福州市晋安支行签订编号为 fj1122016320 流动资金借款合同，借款金额为 1,000 万元人民币，借款期限为 12 个月。该合同属于本公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行签署的编号为 fj1122016289 授信额度协议项下的单项合同。以下为中国银行股份有限公司福州市晋安支行与担保人为该借款提供的担保合同的基本情况：

（1）担保人福州海富特贸易有限公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行于 2016 年 7 月 1 日签订编号为 fj1122016290 的《最高额保证合同》。

（2）担保人海富特（福建）贸易有限公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行于 2016 年 7 月 1 日签订编号为 fj1122016291 的《最高额保证合同》。

（3）担保人陈红红、钟声与中国银行股份有限公司福州市晋安支行于 2016 年 7 月 1 日签订编号为 fj1122016293 的《最高额保证合同》。

（4）本公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行于 2016 年 7 月 1 日签订编号为 fj1122016292 的《最高额抵押合同》，抵押物为办公楼、鱼油精制厂房等六幢及新厝镇盐场土地使用权，评估价值 4,897.81 万元。

4、本公司于 2016 年 7 月 19 日，与中国银行股份有限公司福州市晋安支行签订编号为 fj1122016337 流动资金借款合同，借款金额为 500 万元人民币，借款期限为 12 个月。该合同属于本公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行签署的编号为

fj1122016289 授信额度协议项下的单项合同。以下为中国银行股份有限公司福州市晋安支行与担保人为该借款提供的担保合同的基本情况：

（1）担保人福州海富特贸易有限公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行于 2016 年 7 月 1 日签订编号为 fj1122016290 的《最高额保证合同》。

（2）担保人海富特（福建）贸易有限公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行于 2016 年 7 月 1 日签订编号为 fj1122016291 的《最高额保证合同》。

（3）担保人陈红红、钟声与中国银行股份有限公司福州市晋安支行于 2016 年 7 月 1 日签订编号为 fj1122016293 的《最高额保证合同》。

（4）本公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行于 2016 年 7 月 1 日签订编号为 fj1122016292 的《最高额抵押合同》，抵押物为办公楼、鱼油精制厂房等六幢及新厝镇盐场土地使用权，评估价值 4,897.81 万元。

5、本公司于 2016 年 10 月 21 日，与中国银行股份有限公司福州市晋安支行签订编号为 fj1122016484 流动资金借款合同，借款金额为 500 万元人民币，借款期限为 12 个月。该合同属于本公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行签署的编号为 fj1122016289 授信额度协议项下的单项合同。以下为中国银行股份有限公司福州市晋安支行与担保人为该借款提供的担保合同的基本情况：

（1）担保人福州海富特贸易有限公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行于 2016 年 7 月 1 日签订编号为 fj1122016290 的《最高额保证合同》。

（2）担保人海富特（福建）贸易有限公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行于 2016 年 7 月 1 日签订编号为 fj1122016291 的《最高额保证合同》。

（3）担保人陈红红、钟声与中国银行股份有限公司福州市晋安支行于 2016 年 7 月 1 日签订编号为 fj1122016293 的《最高额保证合同》。

（4）本公司与中国银行股份有限公司福州市晋安支行于 2016 年 7 月 1 日签订编号为 fj1122016292 的《最高额抵押合同》，抵押物为办公楼、鱼油精制厂房等六幢及新厝镇盐场土地使用权，评估价值 4,897.81 万元。

（十五）应付账款

应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,974,797.19	4,749,255.13
合 计	6,974,797.19	4,749,255.13

（十六）预收款项

预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

1 年以内（含 1 年）	1,747,155.03	370,000.00
合 计	1,747,155.03	370,000.00

(十七) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	292,433.02	4,890,790.59	4,886,338.11	296,885.50
离职后福利-设定提存计划		261,684.50	261,684.50	
合 计	292,433.02	5,152,475.09	5,148,022.61	296,885.50

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
（1）工资、奖金、津贴和补贴	292,433.02	4,154,513.16	4,150,060.68	296,885.50
（2）职工福利费		272,777.52	272,777.52	
（3）社会保险费		191,033.35	191,033.35	
其中：医疗保险费		172,508.03	172,508.03	
工伤保险费		9,323.12	9,323.12	
生育保险费		9,202.20	9,202.20	
（4）住房公积金		177,650.00	177,650.00	
（5）工会经费和职工教育经费		94,816.56	94,816.56	
合 计	292,433.02	4,890,790.59	4,886,338.11	296,885.50

3、 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		245,561.00	245,561.00	
失业保险费		16,123.50	16,123.50	
合 计		261,684.50	261,684.50	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	693,977.74	1,025,163.42
企业所得税	4,170,840.15	3,451,461.52
个人所得税	635.54	

城市维护建设税	63,867.22	71,818.84
房产税	19,727.76	19,727.76
教育费附加	48,608.66	51,299.17
残疾人就业保障金	19,439.34	
土地使用税	19,793.72	19,793.72
印花税	31,372.54	29,229.55
江海堤防费		6,088.32
合 计	5,068,262.67	4,674,582.30

(十九) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	329,961.12	670,337.26
合 计	329,961.12	670,337.26

(二十) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
关联方往来款		
非关联方往来款		
其他	1,169,019.84	804,946.17
合 计	1,169,019.84	804,946.17

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市顺德区耀城信息咨询服务有限公司	23,598.00	尚未结算
农业部科技发展中心	63,000.00	尚未结算
陈生荣	12,783.50	工程质保金
合 计	99,381.50	

(二十一) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,505,170.66	

合 计	3,505,170.66
-----	--------------

(二十二) 递延收益

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	560,000.00		80,000.00	480,000.00	政府补助
未实现售后租回损益		1,386,337.98	86,386.40	1,299,951.58	融资租赁
合 计	560,000.00	1,386,337.98	166,386.40	1,779,951.58	

(二十三) 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	
海富特（中国）集团有限公司	40,665,000.00						40,665,000.00
福州旭日东升壹号投资中心（有限合伙）	1,000,000.00						1,000,000.00
福建华兴漳发创业投资有限公司	1,665,000.00						1,665,000.00
东海瑞京资产管理（上海）有限公司	2,670,000.00						2,670,000.00
福建创新同福股权投资有限合伙企业	4,000,000.00						4,000,000.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

注：2017年3月6日，公司股东东海瑞京资产管理（上海）有限公司将持有的公司股份 2,670,000 股以 3.18 元/股的价格转让给福建平潭富海投资合伙企业（有限合伙）。转让后，东海瑞京资产管理（上海）有限公司不再持有公司股份，福建平潭富海投资合伙企业（有限合伙）持有公司 2,670,000 股股份，持股比例为 5.34%。

(二十四) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	33,055,138.06			33,055,138.06
合 计	33,055,138.06			33,055,138.06

(二十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	477,789.72	645,032.27		1,122,821.99
合 计	477,789.72	645,032.27		1,122,821.99

(二十六) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,293,633.96	5,608,491.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-153,157.01
调整后期初未分配利润	4,293,633.96	5,455,334.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,244,096.33	13,125,967.54
减：提取法定盈余公积	645,032.27	1,313,244.11
转作股本的普通股股利		12,974,424.41
期末未分配利润	20,892,698.02	4,293,633.96

(二十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	433,652,910.93	380,621,725.18	210,444,002.44	169,978,411.29
合 计	433,652,910.93	380,621,725.18	210,444,002.44	169,978,411.29

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		71,818.84
教育费附加		51,299.17
房产税	157,822.08	
土地使用税	158,349.76	
印花税	113,420.45	

合 计	429,592.29	123,118.01
-----	------------	------------

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	735,737.94	1,036,195.39
运杂费	9,188,321.96	8,888,850.82
广告宣传费	195,000.00	61,180.00
其他	347,960.53	37,436.75
合 计	10,467,020.43	10,023,662.96

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,747,805.72	1,386,397.76
折旧摊销费	1,680,958.49	1,533,323.31
税费	267,089.68	610,959.02
保险费	50,412.28	62,482.85
聘请中介及咨询费	1,514,408.00	543,111.77
业务招待费	180,356.30	83,759.40
会务费	3,000.00	
办公费	216,790.57	66,994.18
交通差旅费	882,461.16	202,651.02
邮电通讯费	94,791.42	66,853.60
物料消耗、修理费及改造费	886,260.94	710,756.01
研发费用	1,467,694.88	1,125,744.27
其他	376,402.55	593,428.69
租赁费	160,633.64	
合 计	10,529,065.63	6,986,461.88

(三十一) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,968,206.20	4,006,231.78
减：利息收入	12,618.89	9,625.57
汇兑损益	4,207,869.20	1,919,120.79

其他	366,581.68	461,130.78
合 计	8,530,038.19	6,376,857.78

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-54,616.56	101,740.77
存货跌价损失	385,956.89	
合 计	331,340.33	101,740.77

(三十三) 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
政府补助	822,899.46	415,638.00	822,899.46
鱼油赔偿款		389,963.48	
其他	125,955.91	820.01	125,955.91
合 计	948,855.37	806,421.49	948,855.37

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新产业发展专项资金	80,000.00	80,000.00	与资产相关
出口信用保险财政补贴		120,638.00	与收益相关
省级海洋龙头企业市级奖励资金		100,000.00	与收益相关
海洋经济发展资金补贴		100,000.00	与收益相关
第二批中小企业开拓国际市场资金		15,000.00	与收益相关
2015 年第四季度出口增量奖励金	54,200.00		与收益相关
福清市财政局贷款贴息	300,000.00		与收益相关
福清市财政局财政补贴	300,000.00		与收益相关
重点进出口产品结构优化专项资金	87,000.00		与收益相关
其他	1,699.46		与收益相关
合 计	822,899.46	415,638.00	

其他说明：其他 1,699.46 元系海富特海洋生物有限公司收香港税务局退还已缴付的商业/分行登记费。

(三十四) 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
罚款支出	2,000.00		2,000.00
滞纳金	6,463.00	89,776.00	6,463.00
滞纳金	1,422.14	461.28	1,422.14
履约扣款	200,000.00		200,000.00
合 计	209,885.14	90,237.28	209,885.14

(三十五) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,898,233.50	4,449,401.61
递延所得税费用	1,340,769.28	-5,435.19
合 计	6,239,002.78	4,443,966.42

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	23,483,099.11
按法定[25%]税率计算的所得税费用	5,870,774.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	346,651.84
非应税收入的影响	-1,403,604.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,207.75
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	
其他	1,398,972.76
所得税费用	6,239,002.78

(三十六) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,244,096.33	13,125,967.54
加：资产减值准备	331,340.33	101,740.77
固定资产等折旧	2,578,457.25	2,419,338.67
无形资产摊销	306,183.92	291,341.84
长期待摊费用摊销	630,063.08	464,689.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,983,941.66	4,006,231.78
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）	-62,835.08	-5,435.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,403,604.36	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,060,386.62	-13,106,555.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,528,417.35	18,279,555.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,221,551.05	-20,012,858.00
其 他	-18,526.40	
经营活动产生的现金流量净额	3,642,805.13	5,564,017.33
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	5,989,718.98	14,932,471.52
减：现金的期初余额	14,932,471.52	5,340,684.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,942,752.54	9,591,786.66

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	5,989,718.98	14,932,471.52
其中：库存现金	5,991.35	10,543.59
可随时用于支付的银行存款	5,983,727.63	13,425,173.82
可随时用于支付的其他货币资金		1,496,754.11
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	5,989,718.98	14,932,471.52
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		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,570,615.08	保证金
固定资产	16,873,343.01	抵押
固定资产	4,974,403.76	融资租赁
无形资产	11,936,899.13	抵押
合 计	35,355,260.98	

(三十八) 外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	227,316.37		1,576,893.23
其中：美元	227,316.37	6.937	1,576,893.23
应收账款	1,998,649.15		13,864,629.15
其中：美元	1,998,649.15	6.937	13,864,629.15
应付账款	406,013.18		2,816,513.43
其中：美元	406,013.18	6.937	2,816,513.43

六、 合并范围的变更

新设子公司

2016年3月1日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于福建海富特生物科技股份有限公司在香港设立全资子公司海富特海洋生物有限公司的议案》，决定在香港设立子公司海富特海洋生物有限公司，以开展进出口贸易相关业务，本

次投资总额为 982.5 万元人民币（150 万美元），并授权公司管理层根据中国大陆及香港法律的相关规定办理该公司注册登记的法律手续。

2016 年 3 月 8 日，取得了福建省商务厅颁发的企业境外投资证书（境外投资证第 N3500201600041 号），投资主体为福建海富特生物科技股份有限公司，境外地区为中国香港，投资总额为 982.50 万元（150 万美元），资金来源为自有资金，经营范围为进出口贸易。

2016 年 4 月 6 日，取得了香港特别行政区公司注册处签发的注册编号为 2355885 号的公司注册证明书。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
福州海富特贸易有限公司	福州	福建省福州市鼓楼区鼓东街道五四路 158 号环球广场 15 层 11 室（现房间号 1602）	贸易	100.00		设立
海富特海洋生物有限公司	香港	香港九龙尖沙嘴么地道 61 号冠华中心地库 1 楼 2 室	贸易	100.00		设立

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万港币)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
海富特（中国）集团有限公司	香港	国际贸易	3,000.00	81.33	81.33

本公司最终控制方是：海富特（中国）集团有限公司

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
福建创新同福股权投资有限合伙企业	股东
东海瑞京资产管理（上海）有限公司	股东
福州旭日东升壹号投资中心（有限合伙）	股东

福建华兴漳发创业投资有限公司	股东
海富特（福建）贸易有限公司	受同一股东控制的全资子公司
新沃轮（福州）进出口有限公司	受实际控制人控制的公司
陈红红	实际控制人、董事长、总经理
钟声	实际控制人配偶
林莺	董事、副总经理
马晓丹	董事、行政发展总监
王成	董事、市场总监
卢兰琼	董事
陈旻	监事会主席
李娜	监事
程如兵	监事
林永才	副总经理
李再德	财务总监

注：新沃轮（福州）进出口有限公司已于 2016 年 10 月 17 日注销。

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海富特（福建）贸易有限公司	购置固定资产	302,160.00	

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海富特（福建）贸易有限公司	2,722 万	2015-4-15	2016-3-5	是
海富特（福建）贸易有限公司	1,000 万	2015-11-13	2016-11-12	是

本公司作为被担保方：

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
海富特（福建）贸易有限公司	1,000 万	2015-11-13	2016-11-12	是

陈红红	1,000 万	2015-11-13	2016-11-12	是
海富特（福建）贸易有限公司	6,000 万	2015-7-3	2016-6-28	是
陈红红、钟声	6,000 万	2015-7-3	2016-6-28	是
海富特（福建）贸易有限公司	6,000 万	2016-7-1	2017-6-14	否
陈红红、钟声	6,000 万	2016-7-1	2017-6-14	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈红红	500,000.00	2016-07-14	2016-07-25	股东转入
陈红红	5,061,750.00	2016-08-03	2016-12-28	股东转入
拆出				
海富特（中国）集团有限公司	292,039.95（美元）	2016-07-01	2017-01-03	集团代收货款

(四) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	海富特（中国）集团有限公司	638,481.13			

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至 2017 年 1 月 3 日，海富特（中国）集团有限公司已归还占用本公司资金期末余额 92,039.95 美元（于资产负债表日折合人民币 638,481.13 元）。

(二) 利润分配情况

根据 2017 年 4 月 21 日召开的第一届董事会第九次会议决议：审议通过《关于 2016 年度利润分配方案的议案》，同意公司 2016 年度不进行利润分配。

(三) 销售退回

截至报告日，公司无需披露的资产负债日后销售退回。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

2017 年 3 月 16 日，公司与兴业银行股份有限公司福州分行签订了编号为授 GYL2017014《基本额度授信合同》，该合同项下基本额度授信最高本金额为 300 万元，授信有效期自 2017 年 3 月 16 日至 2018 年 3 月 13 日。下列合同为本合同及分合同的担保合同：1、编号授 GYL2017014-DB1 的《最高额保证合同》，担保人为陈红红，担保方式为保证。2、编号授 GYL2017014-DB2 的《最高额保证合同》，保证人为钟声，担保方式为保证。

2017 年 3 月 17 日，公司与兴业银行股份有限公司福州分行签订了编号为流 GYL2017015 的流动资金借款合同，借款金额为 300 万元，借款期限由 2017 年 3 月 17 日至 2018 年 3 月 17 日。该流动资金借款为编号授 GYL2017014 的《基本额度授信合同》的分合同，本次借款金额计入授信额度。

十一、其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独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	52,296,747.85	100.00	47,594.04	0.09	52,249,153.81	36,025,498.14	100.00	108,285.00	0.301	35,917,213.14
账龄组合	20,656,087.15	39.50	47,594.04	0.23	20,608,493.11	28,469,796.30	79.03	108,285.00	0.380	28,361,511.30
关联方组合	31,640,660.70	60.50			31,640,660.70	7,555,701.84	20.97			7,555,701.84
职工备用金、押金组合										
组合小计	52,296,747.85	100.00	47,594.04	0.09	52,249,153.81	36,025,498.14	100.00	108,285.00	0.301	35,917,213.14

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款										
合计	52,296,747. 85	100.00	47,594.0 4	0.09	52,249,153. 81	36,025,498. 14	100.00	108,285. 00	0.301	35,917,213. 14

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	19,862,853.15		
其中：0-6 个月	19,862,853.15		
1 年以内小计	19,862,853.15		
1 至 2 年	793,234.00	47,594.04	6.00
合 计	20,656,087.15	47,594.04	

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	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	2,182,856.59	100.00			2,182,856.59	4,508,659.10	100.00			4,508,659.10
账龄组合	44,607.16	2.05			44,607.16	11,859.10	0.26			11,859.10
关联方组合	2,136,449.43	97.87			2,136,449.43	4,295,000.00	95.26			4,295,000.00
职工备用金、押金组合	1,800.00	0.08			1,800.00	201,800.00	4.48			201,800.00
组合小计	2,182,856.59	100.00			2,182,856.59	4,508,659.10	100.00			4,508,659.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	2,182,856.59	100.00			2,182,856.59	4,508,659.10	100.00			4,508,659.10

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	44,607.16		
其中：0-6 个月	44,607.16		
1 年以内小计	44,607.16		
合 计	44,607.16		

2、 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 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
福州海富特贸易 有限公司	往来款	2,136,449.43	6 个月以内	97.87	
中银保险有限公 司福建分公司	保险费	35,977.99	6 个月以内	1.65	
富邦财产保险有 限公司	保险费	8,629.17	6 个月以内	0.40	
福清江阴融江广 济氧气供应站	押金	1,800.00	3-4 年	0.08	
合 计	/	2,182,856.59	/	100.00	

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00			
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00			

对子公司投资

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
福州海富特贸 易有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合 计		10,000,000.00		10,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,072,089.63	152,231,510.50	211,234,907.70	170,934,768.24
合 计	184,072,089.63	152,231,510.50	211,234,907.70	170,934,768.24

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	822,899.46	
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		
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	-83,929.23	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	184,742.56	
少数股东权益影响额		
合 计	554,227.67	

(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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.88	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	17.35	0.33	0.33

十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第一届董事会第九次会议决议于 2017 年 4 月 21 日批准报出。

福建海富特生物科技股份有限公司

二〇一七年四月二十四日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

福建海富特生物科技股份有限公司行政发展中心办公室

福建海富特生物科技股份有限公司

二〇一七年四月二十四日