



兴亿海洋  
Shinyee Marine  
证券代码 832431

兴亿海洋

NEEQ : 832431

广东兴亿海洋生物工程股份有限公司

Guangdong Shinyee Marine Biology Engineering Corp.

年度报告

— 2018 —

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、兴亿海洋	指	广东兴亿海洋生物工程股份有限公司
公司章程	指	广东兴亿海洋生物工程股份有限公司公司章程
公司法	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过修订，并于2014年3月1日起施行的《中华人民共和国公司法》
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
主办券商	指	长江证券
工作指引	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
正中珠江、会计师	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018年1月1日-2018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。

公司负责人潘建文、主管会计工作负责人张成稳及会计机构负责人（会计主管人员）姚静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【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
食品行业安全生产风险	公司主要从事复合调味品中海鲜调味品的研发、生产和销售，属于食品制造业，食品安全尤为重要。调味品行业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业之一，消费者及政府对食品安全的重视程度也越来越高。虽然公司取得了 ISO22000: 2005 食品安全管理体系认证，积极导入 HACCP 食品安全保证体系，建立起完整的食品安全保证系统，并在生产过程中严格执行食品安全生产规定，保证产品质量，防止出现食品安全事故。若行业中出现因重大不当行为造成的严重食品质量安全问题，则可能导致整个行业形象和消费者购买信心受损，从而对行业持续增长产生一定抑制作用。
原材料价格波动风险	公司产品主要原材料来源于鱼、虾、蟹、贝、其他辅料等农副海产品。公司生产用原材料成本约占生产成本的 70%以上，由于最近几年原材料价格保持上升趋势，公司的生产成本将进一步提高，而产品销售价格的调整往往滞后于原材料价格的变化，因此，农副海产品价格上升将对本公司的盈利水平产生不利影响。
市场风险	目前，国内复合调味品生产企业规模大小不等，水平良莠不齐，市场集中度相对较低，产品种类繁多。虽然公司在高端客户、技术装备、产品质量等方面具有较大的优势，但由于国内复合调味品巨大的消费市场和较高盈利水平，原规模较小的复合调味品企业可能突破技术、规模等壁垒或新的企业进入复合调味

	品行业，成为公司的潜在竞争者，公司可能面临激烈的行业竞争风险。
技术研发风险	复合调味品特别是海鲜调味品行业要求生产企业具有较高的产品技术储备、生产管理经验和技术创新能力，技术研发和产品风味优势是复合调味品行业企业的核心竞争力之一。公司重视新产品、新工艺的研发，目前公司拥有 4 项发明专利，具有较强的技术研发优势。同时公司长期与国内著名的科研院所如中科院南海海洋研究所、中国水产科学院南海水产研究所、华南理工大学、广东海洋大学等保持着紧密技术合作，进行新产品、新工艺的研发和创新。如果公司在技术研发上投入不足，或者研发团队人才流失及不稳定，或者产品技术研发不能持续满足客户的需求、不能较好的产业化进而转化为实际经济效益，公司的竞争力将有可能下降，公司未来持续发展将受到不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东兴亿海洋生物工程股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Shinyee Marine Biology Engineering Corp. Shinyee Marine
证券简称	兴亿海洋
证券代码	832431
法定代表人	潘建文
办公地址	广州高新技术产业开发区科学城揽月路3号广州国际企业孵化器G102、G103房

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	冯敏姬
职务	信息披露事务负责人
电话	020-82258528
传真	020-87447227
电子邮箱	xinyihy@163.com
公司网址	Xingyihaiyan.com
联系地址及邮政编码	510000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州高新技术产业开发区科学城揽月路3号广州国际企业孵化器G102、G103房档案室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年1月12日
挂牌时间	2015年5月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据《国民经济行业分类标准》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为制造业（C），细分行业为食品制造业（C14）中其他调味品、发酵制品制造，代码C1469。
主要产品与服务项目	复合调味品及海鲜调味品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	37,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潘大兴
实际控制人及其一致行动人	潘大兴、潘建文父子

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401017848528179	否
注册地址	广州高新技术产业开发区科学城揽月路3号广州国际企业孵化器G区G102、G103房	否
注册资本（元）	37,800,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	姚静、杨文蔚
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	45,363,229.60	34,638,157.06	30.96%
毛利率%	30.98%	22.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,030,257.90	-2,340,885.09	299.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,789,088.36	-3,542,805.26	150.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.87%	-3.78%	-
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）	2.88%	-5.72%	-
基本每股收益	0.08	-0.06	233.33%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	86,397,442.60	84,165,399.39	2.65%
负债总计	22,653,504.60	23,589,706.77	-3.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,743,938.00	60,713,680.10	4.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.61	4.97%
资产负债率%（母公司）	17.72%	23.16%	-
资产负债率%（合并）	26.22%	28.03%	-
流动比率	185.10%	137%	-
利息保障倍数	4.12	-2.24	-

#### 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	5,028,314.87	1,595,307.08	215%
应收账款周转率	2.75	1.84	-
存货周转率	3.36	3.9	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.65%	-5.60%	-
营业收入增长率%	30.96%	-21.37%	-
净利润增长率%	221.52%	-137.48%	-

#### 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	37,800,000	37,800,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	32,038.99
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,406,178.46
委托他人投资或管理资产的损益	9,430.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,551.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,460,199.47</b>
所得税影响数	219,029.93
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,241,169.54</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	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
应付利息	16,878.13	0		
其他应付款	901,303.21	918,181.34		
管理费用	7,518,867.83	3,342,549.89		
研发费用	0	4,176,317.94		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司根据客户产品需求采购鱼、虾、蟹、贝等海鲜原材料及其他辅助材料，并通过先进的喷雾干燥、超威粉碎等设备进行产品生产。公司专业的研发团队在不断实践中摸索出了精湛的调配技术，采用生物抽提、美拉德反应、微胶囊包埋及可控酶解等核心加工技术，能够为客户提供高质量、高质量、品种齐全的海鲜复合调味品。公司产品广泛应用于食品加工行业及餐饮、家庭菜肴的烹调，能够满足不同客户需要，形成稳定的客户群。公司主要盈利模式为 B2B 模式，通过将产品销售给康师傅、华丰、亲亲、旺旺、中粮五谷道场等食品制造企业，并与前述客户建立长期供货关系，使得公司保持稳定的销售并实现盈利。调味品行业的盈利能力主要来自于较高的利润率、稳定的消费量增速及较快的周转速度。

截至信息披露日，公司商业模式与去年相比无较大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司运营情况正常，实现营业收入 4536 万元，较上年同期上升；营业成本 3131 万元，较上年同期上升，销售毛利率 30.98%，较去年同期增加 8%。

报告期内，继续深耕行业市场，丰富商业模式，加速研发进展，使公司开展多元素发展。调味品行业的盈利能力主要来自于较高的利润率、稳定的消费量增速及较快的周转速度。虽然生产产能增加，公司所采购的主要原料价格较有所浮动，调整采购方式，整体采购成本略有下降，由于水、电、汽、生产工艺的优化、生产设备的更新等原因，单位生产成本有一定程度的下降，产品销售价格稳定，销售增加，营业收入有所上升。

除调味料市场，公司主要投入研发的新产品(金枪鱼多肽系列)的研发改良与推广。由于对新产品、新市场的开拓，投入巨大，以及对新行业的不熟悉，新产品未能得到很好的发展。

2019 年公司在业务拓展方面继续延续 2018 年的业务发展方向，分别在食品配料，餐饮和功能食品上加大销售力度。2019 年食品配料事业部主要是继续打造“海鲜专家”在行业中的地位，扩大大客户的采购量。餐饮事业部继续拓展连锁餐饮企业的供应链，重点在广东区域的大型餐饮连锁企业。今年将继续拓展空白区域的代理商团队，同时接收客户的 ODM 业务。2019 年公司业绩有望整体稳定增加。

今年除了在销售拓展力度持续加强外，公司将重点关注原料采购，逐步取消月结采购，逐步推行现金采购，主要的目的是有效降低原料采购成本。

## (二) 行业情况

### 一、食品行业状况

随着人民生活水平的提高，食品行业市场规模多年来保持 6.5% 以上稳健增长，并会继续持续增长。根据国家统计局数据显示，2018 年，全国规模以上工业企业食品制造业实现主营业务收入 2.72 万亿元，同比增长 6.8%。截至 2018 年末全国共有规模以上食品制造企业 9012 家。

### 二、调味品行业状况

调味品行业主要包括酱油、食醋、味精、榨菜、调味酱、复合调味料（鸡精、火锅、中西餐等）、蚝油、料酒等细分市场。市场格局相对分散，企业集中度明显较低。2018 年酱油和食醋继续以海天为行业第一品牌。整个行业保持持续稳定的增长，增长率平均为 8.6%。其中火锅类增幅较大。

调味品行业进入新一轮的成本上涨周期，行业整体利润显著下滑。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,807,729.43	5.56%	6,163,476.12	7.32%	-22.00%
应收票据与应收账款	16,387,717.42	18.97%	15,823,124.96	18.80%	3.57%
存货	11,434,378.82	13.23%	7,180,155.99	8.53%	59.25%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	34,043,008.23	39.40%	36,118,468.42	42.91%	-5.75%
在建工程	547,325.79	0.63%	218,484.53	0.26%	150.51%
短期借款	12,000,000.00	13.89%	16,336,000.00	19.41%	-26.54%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、存货增加主要是原料备货和产品库存增加造成的，一部分年末收到订单，准备了原料，但未生产，另一部分是因部分客户已付款，但未取货，导致产品库存增加。
- 2、在建工程增加主要是增加了围墙及车间改造支出。
- 3、短期借款减少是因为偿还了部分银行贷款。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	45,363,229.60	-	34,638,157.06	-	30.96%

营业成本	31,311,132.24	69.02%	26,707,583.82	77.10%	17.24%
毛利率%	30.98%	-	22.90%	-	-
管理费用	3,268,301.03	7.20%	3,342,549.89	21.71%	-2.22%
研发费用	4,164,224.87	9.18%	4,176,317.94	12.06%	-0.29%
销售费用	3,565,185.15	7.86%	2,862,608.50	8.26%	24.54%
财务费用	1,010,732.93	2.23%	931,418.98	2.69%	8.52%
资产减值损失	-153,018.15	-0.34%	299,916.77	0.87%	-151.02%
其他收益	706,178.46	1.56%	1,315,911.27	3.80%	-46.34%
投资收益	41,469.68	0.09%			
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	2,366,892.09	5.22%	-2,870,059.90	-8.29%	182.47%
营业外收入	703,897.30	0.01%	63,424.34	0.18%	1,009.82%
营业外支出	198.66	0.00%	119.52		66.21%
净利润	3,030,257.90	6.68%	-2,493,539.02	-7.20%	221.52%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入增加主要是因为增加了新客户订单。
- 2、毛利率上升主要是因为对产品进行了提价以及原料成本的下降。
- 3、销售费用的增长是因为营业收入的增长带动的。
- 4、资产差值损失主要是因为本年度转回带来较大波动。
- 5、营业利润增加主要是新增客户以及订单增加了，产品价格上提，原料成本下降。。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	45,006,272.58	34,572,927.74	30.18%
其他业务收入	356,957.02	65,229.32	447.23%
主营业务成本	31,311,132.24	26,642,354.50	17.24%
其他业务成本	0	65,229.32	-100.00%

#### 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%
海鲜类调味品	19,412,565.39	43.13%	16,981,866.77	49.12%
肉类调味料	1,156,651.40	2.57%	1,212,334.03	3.51%
香精	8,148,401.50	18.11%	10,096,581.44	29.20%
多肽产品	8,306,215.98	18.46%	5,319,903.53	15.39%
餐饮调味料	7,246,285.10	16.10%	-	
其他调味品	736,153.21	1.64%	962,241.97	2.78%
合计	45,006,272.58	100.00%	34,572,927.74	100.00%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北区域	4,138,206.95	9.19%	4,338,871.72	12.53%
华中区域	5,233,503.05	11.63%	3,869,043.91	11.17%
华东区域	6,661,148.08	14.80%	4,234,575.29	12.23%
华南区域	28,973,414.50	64.38%	22,130,436.82	63.89%
合计	45,006,272.58	100.00%	34,572,927.74	99.81%

### 收入构成变动的原因：

机构无重大变化。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州聿成贸易有限公司	8,697,398.11	19.32%	否
2	广州华味生物科技有限公司	7,060,683.76	15.69%	否
3	泉州豪臣食品科技有限公司	1,779,327.37	3.95%	否
4	广州海生元生物科技有限公司	1,683,190.58	3.74%	否
5	杭州顶益食品有限公司	1,508,484.12	3.35%	否
	合计	20,729,083.94	46.05%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	电白县泷江置业有限公司	5,674,026.3	16.30%	否
2	梅花生物科技集团股份有限公司	3,178,126.5	9.13%	否
3	奈苗（上海）生物科技有限公司	2,717,327.6	7.81%	否
4	阳西县聪博水产有限公司	1,515,280.75	4.35%	否
5	北京中水海龙贸易有限责任公司	1,416,273.73	4.07%	否
	合计	14,501,034.88	41.66%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,028,314.87	1,595,307.08	215%
投资活动产生的现金流量净额	-1,074,232.03	-2,274,214.77	98.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,997,656.17	-1,134,866.43	-340.37%

## 现金流量分析:

筹资活动产生的现金流量减少主要是偿还银行贷款。  
经营活动产生的流量增加主要是因为收到的应收货款增加。  
投资活动产生的现金流量增加是因为购买理财产品。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2014年3月公司出资100万元设立全资子公司肇庆兴亿海洋生物工程有限公司。

2016年9月,公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》(公告2016-027),公司与深圳万国城食品商业有限公司、深圳中圣投资管理有限公司共同出资设立控股子公司深圳万国兴亿品牌发展有限公司,公司占股55%。2018年公司无收益,公司已注销。

2017年4月,公司占横琴兴亿蓝海供应链管理有限公司51%股权,公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于对外投资的议案》(公告2018-011),公司与珠海紫薇环境艺术股份有限公司、珠海大咖红了网络信息科技有限公司共同出资设立控股子公司横琴兴亿蓝海供应链管理有限公司,公司的占股51%。2017年公司净利润-150,048.35元,2018年无收益,已转让改公司所有股权。

2017年7月,公司占广州市兴亿源生肽生物科技有限公司51%股权。公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于对外投资的议案》(公告2018-011),公司与湖南神州纵横电子商务有限公司、深圳神州纵横科技有限公司共同出资设立控股子公司广州市兴亿源生肽生物科技有限公司,公司占股51%。2017年公司净利润-6,512.3元,2018年无收益,于12月26日转出该股权。

### 2、委托理财及衍生品投资情况

公司利用闲置资金购买了银行理财产品累计370万,已于当年全部赎回。

## (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### (1) 会计政策变更

2018年6月15号,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),公司依据该文件要求对报告期内的报表格式进行了调整,并对相关列报项目进行了追溯调整。

### (2) 重要会计估计变更

报告期内,公司未发生会计估计变更事项。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### 1、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
横琴兴亿蓝海供应链管理有限公司	0	51%	转让	2018-1-1	股权转让协议生效	45,378.94	0	
广州市兴亿源生肽生物科技有限公司	0	51%	转让	2018-1-1	股权转让协议生效	3,581.77	0	
深圳万国兴亿品牌发展有限公司	0	55%	注销	2018-1-4	工商注销	45,194.49	0	-

#### (八) 企业社会责任

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行著作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，致力于提供营养、保健、美味的绿色天然海洋生物产品，全心全意为人力健康服务。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、机构、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心业务人员稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否



## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、食品行业安全生产风险

公司主要从事复合调味品中海鲜调味品的研发、生产和销售，属于食品制造业，食品安全尤为重要。调味品行业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业之一，消费者及政府对食品安全的重视程度也越来越高。虽然公司取得了 ISO22000: 2005 食品安全管理体系认证，积极导入 HACCP 食品安全保证体系，建立起完整的食品安全保证系统，并在生产过程中严格执行食品安全生产规定，保证产品质量，防止出现食品安全事故。若行业中出现因重大不当行为造成的严重食品质量安全问题，则可能导致整个行业形象和消费者购买信心受损，从而对行业持续增长产生一定抑制作用。

#### 2、原材料价格波动风险

公司产品主要原材料来源于鱼、虾、蟹、贝、其他辅料等农副海产品。公司生产用原材料成本约占生产成本的 70%以上，由于最近几年原材料价格保持上升趋势，公司的生产成本将进一步提高，而产品销售价格的调整往往滞后于原材料价格的变化，因此，农副海产品价格上升将对本公司的盈利水平产生不利影响。

#### 3、市场风险

目前，国内复合调味品生产企业规模大小不等，水平良莠不齐，市场集中度相对较低，产品种类繁多。虽然公司在高端客户、技术装备、产品质量等方面具有较大的优势，但由于国内复合调味品巨大的消费市场和较高盈利水平，原规模较小的复合调味品企业可能突破技术、规模等壁垒或新的企业进入复合调味品行业，成为公司的潜在竞争者，公司可能面临激烈的行业竞争风险。

#### 4、技术研发风险

复合调味品特别是海鲜调味品行业要求生产企业具有较高的产品技术储备、生产管理经验和技术创新能力，技术研发和产品风味优势是复合调味品行业企业的核心竞争力之一。公司重视新产品、新工艺的研发，目前公司拥有 4 项发明专利，具有较强的技术研发优势。同时公司长期与国内著名的科研院所如中科院南海海洋研究所、中国水产科学院南海水产研究所、华南理工大学、广东海洋大学等保持着紧密技术合作，进行新产品、新工艺的研发和创新。如果公司在技术研发上投入不足，或者研发团队人才流失及不稳定，或者产品技术研发不能持续满足客户的需求、不能较好的产业化进而转化为实际经济效益，公司的竞争力将有可能下降，公司未来持续发展将受到不利影响。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	20,000,000	15,000,000

本年度存续的 2017 年产生的关联交易 1670 万、300 万已经审议。

#### (二) 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

本年度，公司将子公司广州源生肽生物科技有限公司 51%股权转让给赵刚强，此次出售资产不构成资产重组；

子公司横琴兴亿蓝海供应链管理有限公司 51%股权转让给王威，此次出售资产不构成资产重组（公告 2019-016）。

子公司深圳万国兴亿品牌发展有限公司本年度已注销。

### （三） 承诺事项的履行情况

#### 一、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人潘大兴、潘建文父子作出承诺：自愿将直接或间接持有的公司股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司控股股东及实际控制人所持有的股份的相关规定进行有效锁定，分三批进入全国中小企业股份转让系统转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入全国中小企业股份转让系统转让的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。同时，在本人（或本人亲属）担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本人遵守《公司法》的规定，向公司申报本人直接或间接所持有的公司的股份及其变动情况，在本人（或本人亲属）任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

#### 同业竞争情况及其承诺

#### 二、控股股东、实际控制人及一致行动人关于避免同业竞争的承诺

为避免日后发生潜在同业竞争，公司控股股东、实际控制人潘大兴、潘建文父子出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

1、本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；

2、在持有公司股权的相关期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；

3、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；

4、如本人违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。

### （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
肇庆兴亿海洋生物工程有限公司房产	抵押	14,538,472.50	16.83%	贷款抵押
肇庆兴亿海洋生物工程有限公司土地	抵押	28,693,802.35	32.12%	贷款抵押
总计	-	43,232,274.85	48.95%	-

## 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	19,097,750	50.52%	-3,112,500	15,985,250	42.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,378,500	8.94%	-3,112,500	266,000	0.70%	
	董事、监事、高管	864,250	2.29%	0	864,250	2.29%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	18,702,250	49.48%	3,112,500	21,814,750	57.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,112,500	34.69%	3,112,500	16,225,000	42.92%	
	董事、监事、高管	5,589,750	14.79%	0	5,589,750	14.79%	
	核心员工		0%	0	0	0%	
总股本		37,800,000	-	0	37,800,000	-	
普通股股东人数							17

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	潘大兴	12,450,000	0	12,450,000	32.94%	12,450,000	0
2	广州至尚益信股权投资企业（有限合伙）	7,500,000	0	7,500,000	19.84%	0	7,500,000
3	潘建文	4,041,000	0	4,041,000	10.69%	3,775,000	266,000
4	马磊	3,500,000	0	3,500,000	9.26%	0	3,500,000
5	郑进荣	3,137,500	0	3,137,500	8.30%	2,578,125	559,375
合计		30,628,500	0	30,628,500	81.03%	18,803,125	11,825,375

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

潘大兴与潘建文是父子关系，同为公司实际控制人。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

潘大兴为公司第一大股东，持股比例为 32.9365%，担任公司董事长，为兴亿海洋的控股股东。潘大兴先生，公司董事长，1956 年 1 月出生，男，中国籍，汉族，无境外永久居留权，中山大学 EMBA。1986 年至 1990 年任广东省湛江市第二工程建筑有限公司项目经理；1990 年至 2002 年任广东省华侨建设工程有限公司项目经理；2002 年 4 月至 2006 年 1 月任广州兴亿海洋生物工程有限公司董事长；2006 年至 2014 年 4 月任广东兴亿海洋生物工程有限公司董事长；2014 年 4 月至今任广东兴亿海洋生物工程股份有限公司董事长。现任广东省食品学会、水产学会理事，广东省国际科技合作联盟理事，主持研发了重点产品 优鲜肽和创新产品海洋活性蛋白肽。

潘大兴的儿子潘建文为公司第三大股东，持股比例为 10.69%，担任公司董事、总经理及法定代表人。潘大兴与潘建文父子合计持有公司 45.6270%的股份，为兴亿海洋的实际控制人。潘建文先生，公司董事、总经理，1982 年 1 月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学毕业；2000 年 9 月至 2002 年 7 月于 Malvern College, UK 就读预科；2002 年 9 月至 2005 年 7 月于 University Of Birmingham, UK 就读本科；06 年 1 月至 2008 年 3 月 1 任广东兴亿海洋生物工程有限公司经理，2008 年 3 月至 2014 年 4 月任广东兴亿海洋生物工程有限公司董事，2013 年 9 月至 2014 年 4 月任广东兴亿海洋生物工程股份有限公司总经理；2014 年今任广东兴亿海洋生物工程股份有限公司董事兼总经理。公司实际控制人最近两年内未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
质押借款	上海浦东发展银行 广州开发区支行	6,336,000.00	4.76%	2017年6月9日 至2018年1月 25日	否
质押借款	上海浦东发展银行 广州开发区支行	4,000,000.00	6.09%	2017年7月20 日至2018年1 月19日	否
质押借款	上海浦东发展银行 广州开发区支行	2,000,000.00	6.09%	2017年10月31 日至2018年10 月30日	否
质押借款	上海浦东发展银行 广州开发区支行	2,000,000.00	6.09%	2017年11月2 日至2018年11 月1日	否
信用借款	中国建设银行广 州科学城支行	28,380,500.00	4.82%	2017年2月23 日至2018年2 月22日	否
信用贷款	建设银行广东省肇 庆大旺支行	1,000,000	4.8%	2018年9月29 日至2019年9 月28日	否
质押借款	上海浦东发展银行 广州开发区支行	4,000,000.00	6.09%	2018年1月31 日至2019年1 月30日	否
质押借款	上海浦东发展银行 广州开发区支行	4,000,000.00	6.09%	2018年2月21 日至2019年2 月20日	否

质押借款	上海浦东发展银行 广州开发区支行	3,000,000.00	6.8%	2018年3月21 日至2019年3 月20日	否
质押借款	上海浦东发展银行 广州开发区支行	4,000,000.00	6.09%	2018年11月29 日至2019年11 月28日	否
信用贷款	建设银行广州科学 城支行	5,430,000.00	4.82%	2018年1月1日 至2018年8月 22日	否
<b>合计</b>	-	64,146,500.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

#### 五、 权益分派情况

##### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘大兴	董事长	男	1956年2月	EMBA	2017.3-2020.3	是
潘建文	董事兼总经理	男	1982年1月	大学	2017.3-2020.3	是
张成稳	董事兼副总经理、财务负责人	男	1970年6月	大学	2017.3-2020.3	是
武盛林	董事	男	1970年2月	大学本科	2017.3-2020.3	否
冯伟	董事	男		大学本科	2017.3-2020.3	否
黄开明	监事	男		初中	2017.3-2020.3	是
杨淑平	监事	女	1983年5月	大学	2017.3-2020.3	是
陈月嫦	监事	女		大专	2017.3-2020.3	否
王炎冰	副总经理	男	1968年6月	大学本科	2017.3-2020.3	是
郑进荣	副总经理	女	1969年3月	EMBA	2017.3-2020.3	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:

潘大兴与潘建文为父子关系,潘大兴是杨淑平的姨夫,潘建文与杨淑平为表兄妹关系,除上述亲属关系外,其他人员无其他亲属关系。

#### (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
潘大兴	董事长	12,450,000		12,450,000	32.94%	12,450,000
潘建文	董事兼总经理	4,041,000		4,041,000	10.69%	4,041,000
张成稳	董事兼副总经理	912,500		912,500	2.41%	912,500
武盛林	董事	1,254,000		1,254,000	3.32%	1,254,000
王炎冰	副总经理	912,500		912,500	2.41%	912,500
郑进荣	副总经理	3,137,500		3,137,500	8.30%	3,137,500
杨淑平	监事	237,500		237,500	0.63%	237,500
合计	-	22,945,000	0	22,945,000	60.70%	22,945,000



(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	9
生产人员	35	34
销售人员	20	22
技术人员	14	14
财务人员	4	4
员工总计	81	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	6
本科	23	24
专科	20	21
专科以下	32	32
员工总计	81	83

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司在职员工 83 人，2018 年期末较期初增加 2 人。增加人员为销售人员。报告期内，公司加强研发人员培训及培养，巩固与加强公司研发建设，提升公司的研发与设计实力。

2、人才引进：通过专业猎头公司、网络招聘、广告招聘、人才交流会招聘、他人推荐招聘、参加校园招聘、内部竞聘等方式。

3、员工培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、职业技能培训等，提升员工和部门的工作效率，支撑公司业务的可持续发展。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层授权与制衡为特征的公司治理结构，依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。新建《广东兴亿海洋生物工程股份有限公司募集资金管理制度》，建立了募集资金存储、使用、监管和责任追究的内部控制制度，明确了募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露要求。截至报告期末，上述机构和人员未出现违法、违规现象，公司治理运营良好。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层授权与制衡为特征的公司治理结构，依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，股东（大）会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员未出现违法、违规现象，公司治理运营良好。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

无变化。

### (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	2	1、2018年第二届董事会第三次监事会审议通过监事工作报告，2017年财务决算报告等议案； 2、2017年第二届董事会第四次会议审议通过2015年度半年报；
监事会	2	1、2018年第二届监事会第四次监事会审议通过监事工作报告，2017年财务决算报告等议案； 2、2017年第二届监事会第五次会议审议通过2017年度半年报；
股东大会	1	1、2017年度股东会审议通过2017年监事会工作报告、2017年财务决算报告等议案；

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内股份公司共召开了1次股东大会、2次董事会和2次监事会。公司整体变更以来，三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。上述三会会议过程中，公司股东大会普通决议事项均经出席会议的股东二分之一以上表决权通过，特别决议事项均经出席会议的股东三分之二以上表决权通过；董事会和监事会均经公司全体董事或监事的过半数通过。三会会议不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利，监事会能够正常发挥监督作用。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司按照挂牌公司标准要求，建立较为规范的公司治理架构、管理规范。公司董事、监事、管理层等按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司各项重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求，进行充分的信息披露，从而保护投资者权益。公司通过专线电话、电子邮件以及资本市场路演等沟通工具，与投资者保持畅通的联系。

**(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**

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司具有完善的治理制度，没有因控股股东及实际控制人的存在，而影响公司经营独立性的情形。

一、业务上具有独立性 公司具有工程、采购、研发、生产、销售完整的运营体系，各项管理制度和业务流程健全，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。 二、人员独立性 公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。 公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理，均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。 三、资产独立性 公司拥有独立的生产经营场所，资产主要包括房屋、设备、专利权、著作权等，各项资产均取得企业自有的权利证书。 四、机构独立性 公司具有完整的组织机构，独立行使经营管理权，办公地点和生产场所完全独立，公司多名高管分管各自的运营体系，公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 五、财务独立性 公司具有独立、完整的会计核算体系和财务管理制度，财务部门独立设置，严格按照国家财税要求，独立作出财务决策，依法独立纳税，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司财务及资金使用的情况，公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。 1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。 2、关于财务管理体系 报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。 3、关于风险控制体系 报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。 报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	广会审字[2019]G19000570018 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	姚静、杨文蔚
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审 计 报 告

广会审字[2019]G19000570018 号

广东兴亿海洋生物工程股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东兴亿海洋生物工程股份有限公司（以下简称“兴亿海洋”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴亿海洋 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兴亿海洋，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

兴亿海洋管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括兴亿海洋 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估兴亿海洋的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非兴亿海洋计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴亿海洋的财务报告过程。



## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对兴亿海洋持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兴亿海洋不能持续经营。

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

(6) 就兴亿海洋中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

广东正中珠江会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨文蔚

中国注册会计师：姚 静

中国 广州

二〇一九年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六、1	4,807,729.43	6,163,476.12
结算备付金			

拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注六、2	16,387,717.42	15,823,124.96
预付款项	附注六、3	2,738,864.37	1,992,036.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	362,394.77	349,883.45
买入返售金融资产			
存货	附注六、5	11,434,378.82	7,180,155.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、6	29,836.48	34,370.87
<b>流动资产合计</b>		<b>35,760,921.29</b>	<b>31,543,047.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	附注六、7	20,000.00	20,000.00
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	附注六、8	34,043,008.23	36,118,468.42
在建工程	附注六、9	547,325.79	218,484.53
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、10	14,538,472.50	14,860,357.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注六、11	1,427,165.29	1,364,941.14
其他非流动资产	附注六、12	60,549.50	40,100.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,636,521.31</b>	<b>52,622,351.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>86,397,442.60</b>	<b>84,165,399.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六、13	12,000,000.00	16,336,000.00
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			

应付票据及应付账款	附注六、14	4,173,858.67	4,380,661.69
预收款项	附注六、15	518,687.63	239,186.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、16	485,391.00	393,311.00
应交税费	附注六、17	1,037,546.49	589,032.91
其他应付款	附注六、18	904,687.48	918,181.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注六、19	200,000.00	200,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>19,320,171.27</b>	<b>23,056,373.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六、20	3,333,333.33	533,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,333,333.33</b>	<b>533,333.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,653,504.60</b>	<b>23,589,706.77</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六、21	37,800,000.00	37,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、22	11,980,397.91	11,980,397.91
减：库存股			
其他综合收益			0.00
专项储备			
盈余公积	附注六、23	1,420,883.66	1,420,883.66
一般风险准备			
未分配利润	附注六、24	12,542,656.43	9,512,398.53
归属于母公司所有者权益合计		63,743,938.00	60,713,680.10
少数股东权益			-137,987.48
<b>所有者权益合计</b>		<b>63,743,938.00</b>	<b>60,575,692.62</b>

<b>负债和所有者权益总计</b>		86,397,442.60	84,165,399.39
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：潘建文

主管会计工作负责人：张成稳

会计机构负责人：姚静

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,078,534.67	5,047,600.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注十三、1	15,952,717.42	15,993,873.71
预付款项		165,604.89	111,194.97
其他应收款	附注十三、2	44,577,213.58	47,840,986.98
存货		1,353,901.33	814,615.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		29,836.48	34,370.87
<b>流动资产合计</b>		<b>64,157,808.37</b>	<b>69,842,643.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		20,000.00	20,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三、3	10,000,000.00	10,030,000.00
投资性房地产			
固定资产		71,371.96	73,045.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		949,596.30	754,042.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,040,968.26</b>	<b>10,877,088.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>75,198,776.63</b>	<b>80,719,731.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,000,000.00	16,336,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		153,943.33	295,107.12
预收款项		518,687.63	239,186.50
应付职工薪酬		263,610.00	259,266.00
应交税费		451,640.09	14,759.06
其他应付款		401,367.98	812,472.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,000	200,000
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,989,249.03</b>	<b>18,156,790.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		333,333.33	533,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>333,333.33</b>	<b>533,333.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,322,582.36</b>	<b>18,690,124.25</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		37,800,000.00	37,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,980,397.91	11,980,397.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,420,883.66	1,420,883.66
一般风险准备			
未分配利润		10,674,912.70	10,828,325.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>61,876,194.27</b>	<b>62,029,607.45</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>75,198,776.63</b>	<b>80,719,731.70</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	附注六、25	45,363,229.60	34,638,157.06
其中：营业收入		45,363,229.60	34,638,157.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		43,743,985.65	38,824,128.23
其中：营业成本	附注六、25	31,311,132.24	26,707,583.82
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	附注六、26	577,427.58	503,732.33
销售费用	附注六、27	3,565,185.15	2,862,608.50
管理费用	附注六、28	3,268,301.03	3,342,549.89
研发费用	附注六、29	4,164,224.87	4,176,317.94
财务费用	附注六、30	1,010,732.93	931,418.98
其中：利息费用		983,867.59	866,947.38
利息收入		3,528.79	4,623.20
资产减值损失	附注六、31	-153,018.15	299,916.77
加：其他收益	附注六、32	706,178.46	1,315,911.27
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、33	41,469.68	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	附注六、34	-	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,366,892.09	-2,870,059.90
加：营业外收入	附注六、35	703,897.30	63,424.34
减：营业外支出	附注六、36	198.66	119.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,070,590.73	-2,806,755.08
减：所得税费用	附注六、37	40,332.83	-313,216.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,030,257.90	-2,493,539.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,030,257.90	-2,493,539.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			-152,653.93
2.归属于母公司所有者的净利润		3,030,257.90	-2,340,885.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,030,257.90	-2,493,539.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,030,257.90	-2,340,885.09
归属于少数股东的综合收益总额		-	-152,653.93
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.08	-0.06
（二）稀释每股收益		0.08	-0.06

法定代表人：潘建文

主管会计工作负责人：张成稳

会计机构负责人：姚静

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	附注十三、4	36,230,352.53	35,019,519.76
减：营业成本	附注十三、4	28,996,127.96	30,372,671.43
税金及附加		103,368.53	70,869.47
销售费用		3,198,622.44	2,862,608.50
管理费用		2,214,842.46	2,173,240.62
研发费用		1,635,633.49	2,118,519.53
财务费用		986,425.28	771,512.92
其中：利息费用		968,310.30	721,222.38
利息收入		1,270.21	2,601.25
资产减值损失		-90,901.95	371,994.32
加：其他收益		491,678.46	1,315,911.27
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三、5	-30,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-352,087.22	-2,405,985.76
加：营业外收入		3,319.30	60,483.13
减：营业外支出		198.66	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-348,966.58	-2,345,502.63
减：所得税费用		-195,553.40	-385,875.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-153,413.18	-1,959,627.15
（一）持续经营净利润		-153,413.18	-1,959,627.15
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		-153,413.18	-1,959,627.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	-0.06
（二）稀释每股收益		0.08	-0.06

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,759,503.93	44,776,042.37
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	附注六、36	4,384,298.32	1,132,953.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		57,143,802.25	45,908,996.12
购买商品、接受劳务支付的现金		39,305,674.18	30,168,509.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,113,791.81	5,759,447.83
支付的各项税费		2,637,629.53	2,847,849.16
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、36	4,058,391.86	5,537,882.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		52,115,487.38	44,313,689.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,028,314.87	1,595,307.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		9,430.69	
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		-7,924.20	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,701,506.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,075,738.52	2,274,214.77
投资支付的现金		3,700,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,775,738.52	2,274,214.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,074,232.03	-2,274,214.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			25,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			25,000.00
取得借款收到的现金		21,430,000.00	45,726,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、36	316,800.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,746,800.00	45,751,000.00
偿还债务支付的现金		25,766,000.00	45,660,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		978,456.17	873,366.43
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	附注六、36	-	351,800.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,744,456.17	46,885,866.43

筹资活动产生的现金流量净额		-4,997,656.17	-1,134,866.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4626.64	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,038,946.69	-1,813,774.12
加：期初现金及现金等价物余额		5,846,676.12	7,660,450.24
六、期末现金及现金等价物余额		4,807,729.43	5,846,676.12

法定代表人：潘建文

主管会计工作负责人：张成稳

会计机构负责人：姚静

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,541,549.88	44,758,093.15
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		14,482,638.56	1,072,620.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		57,024,188.44	45,830,713.76
购买商品、接受劳务支付的现金		34,546,070.92	35,100,567.20
支付给职工以及为职工支付的现金		3,996,771.69	3,597,049.88
支付的各项税费		489,849.79	1,633,841.62
支付其他与经营活动有关的现金		14,643,957.72	3,589,985.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		53,676,650.12	43,921,443.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,347,538.32	1,909,269.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,519.67	2,244.44
投资支付的现金			7,137,379.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,519.67	7,139,624.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-20,519.67	-7,139,624.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,430,000.00	45,726,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		316,800.00	

<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,746,800.00	45,726,000.00
偿还债务支付的现金		25,766,000.00	40,660,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		964,711.38	719,666.43
支付其他与筹资活动有关的现金		-	316,800.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,730,711.38	41,697,166.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,983,911.38	4,028,833.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,626.64	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,652,266.09	-1,201,520.86
加：期初现金及现金等价物余额		4,730,800.76	5,932,321.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,078,534.67	4,730,800.76

## (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	37,800,000.00	-	-	-	11,980,397.91				1,420,883.66		9,512,398.53	-137,987.48	60,575,692.62
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	37,800,000.00	-	-	-	11,980,397.91				1,420,883.66		9,512,398.53	-137,987.48	60,575,692.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-						3,030,257.90	137,987.48	3,168,245.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-						3,030,257.90		3,030,257.90
（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													
1. 提取盈余公积													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												137,987.48	137,987.48
<b>四、本年期末余额</b>	37,800,000.00				11,980,397.91				1,420,883.66		12,542,656.43		63,743,938.00

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	37,800,000.00				11,980,397.91				1,420,883.66		11,853,283.62	-10,333.55	63,044,231.64
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	37,800,000.00				11,980,397.91				1,420,883.66		11,853,283.62	-10,333.55	63,044,231.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,340,885.09	-127,653.93	-2,468,539.02
（一）综合收益总额											-2,340,885.09	-152,653.93	-2,493,539.02
（二）所有者投入和减少资本												25,000.00	25,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本												25,000.00	25,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	37,800,000.00				11,980,397.91				1,420,883.66		9,512,398.53	-137,987.48	60,575,692.62

法定代表人：潘建文

主管会计工作负责人：张成稳

会计机构负责人：姚静

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,800,000.00				11,980,397.91				1,420,883.66		10,828,325.88	62,029,607.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,800,000.00				11,980,397.91				1,420,883.66		10,828,325.88	62,029,607.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-153,413.18	-153,413.18
（一）综合收益总额											-153,413.18	-153,413.18
（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												
1. 提取盈余公积												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	37,800,000.00				11,980,397.91				1,420,883.66		10,674,912.70	61,876,194.27

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,800,000.00				11,980,397.91				1,420,883.66		12,787,953.03	63,989,234.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	37,800,000.00				11,980,397.91				1,420,883.66		12,787,953.03	63,989,234.60

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												-1,959,627.15	-1,959,627.15
(一)综合收益总额												-1,959,627.15	-1,959,627.15
(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													
1. 提取盈余公积													
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	37,800,000.00				11,980,397.91				1,420,883.66		10,828,325.88	62,029,607.45

# 广东兴亿海洋生物工程股份有限公司

## 财务附注

### 一、公司基本情况

#### (一)公司概况

##### 1、公司历史沿革

广东兴亿海洋生物工程股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“兴亿海洋”）于2014年3月19日由广东兴亿海洋生物工程有限公司整体变更设立，企业统一社会信用代码为914401017848528179。

##### 2、本公司行业 and 主要经营活动

公司属食品行业，主要产品为海鲜类调味料、多肽类保健品。

##### 3、本公司经营范围

调味品批发；其他调味品、发酵制品制造；食品科学技术研究服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；化学工程研究服务；冷冻肉批发；禽、蛋及水产品批发。

##### 4、总部注册地址：

广州高新技术产业开发区科学城揽月路3号广州国际企业孵化器G区G102、G103房。

##### 5、财务报表的批准

本财务报表及附注经公司董事会于2019年4月23日决议批准对外报出。

##### 6、法定代表人

潘建文。

#### (二)合并报表范围

截至2018年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子 公 司 全 称	子公司类型
肇庆兴亿海洋生物工程有限公司	全资子公司

报告期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“七、合并范围的变更”及“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

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。

### 2、持续经营

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

## 三、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财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、公司主要会计政策、会计估计

本公司及各子公司从事调味料的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。

### 1、会计期间

自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权

的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资

资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **(2) 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## **6、现金及现金等价物**

公司按照《企业会计准则—现金流量表》有关规定，将持有期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资视为现金等价物。



## **7、外币业务和外币报表折算**

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分别外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

## **8、金融工具**

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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；其他金融负债。

### **(3) 金融工具确认依据和计量方法**

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(4) 金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (5) 金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单

项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司坏账损失核算采用备抵法。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	除有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元(含 100 万元)的应收款项确认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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

项 目	确定组合的依据
-----	---------

账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
员工借款及押金组合	应收员工借支及支付的押金保证金

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法。
员工借款及押金组合	不计提坏账

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法:

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6个月内	0	5%
6个月—1年以内	5%	
1-2年	50%	50%
2-3年	100%	80%
3年以上		100%

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,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:如:应收关联方款项、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。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观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,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

#### (1) 存货的分类

存货分为原材料、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货的取得按照实际成本入账；发出原材料、产成品的成本采用加权平均法核算。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次摊销法摊销。

### **11、长期股权投资**

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报

表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

除企业合并形成以外的：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。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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；通过非货币资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

确定对被投资单位具有重大影响的依据：对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

减值测试方法及减值准备计提方法：对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **12、固定资产**

### (1) 固定资产确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产除公司股份制改组时股东投入的按重估价值计价外，于取得时按取得时的成本入账。

## (2) 各类固定资产的折旧方法:

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。对持有待售的固定资产,停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。固定资产折旧采用直线法平均计算,并按固定资产类别,估计使用年限及残值率(原值的5%)确定其折旧率。固定资产折旧政策如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	30	5%	3.17%
生产设备	直线法	5-10	5%	9.50%-19.00%
办公设备	直线法	3-5	5%	19.00%-31.67%
其他设备	直线法	3-5	5%	19.00%-31.67%

## (3) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的,则按照其差额计提固定资产减值准备,固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

## 13、在建工程

### (1) 在建工程的类别

公司在建工程包括施工前期准备、正在施工的建设工程、装修工程、技术改造和大修理工程等。

### (2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价,按照实际发生的支出确定其工程成本,工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品,其发生的成本,计入在建工程成本,销售或结转为产成品时,按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用,符合借款费用资本化条件的,在所购建的固定资产达到预定可使用状态前,计入在建工程成本。

### (3) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

### (4) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程。

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## **14、无形资产**

### (1) 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

### (2) 无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。

### (3) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### (4) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法



资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(5) 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

c、无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## **15、长期待摊费用**

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **16、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪

酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## **17、预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## **18、收入**

### **(1) 销售商品**

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

### **(2) 提供劳务**

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

## **19、政府补助**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **20、递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

公司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。

### (2) 递延所得税负债的确认

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

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## **21、其他综合收益**

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（一）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（二）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益

中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

## 22、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

(一) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(二) 公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；

(三) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(四) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

## 23、会计政策及会计估计变更

### (1) 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，公司对 2017 年 12 月 31 日财务报表列报进行重新调整，具体影响如下：

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	2017年12月31日/2017年度
根据上述会计政策变更，对财务报表格式进行重新列报	经公司董事会批准	应付利息	-16,878.13
		其他应付款	+16,878.13
		管理费用	-4,176,317.94
		研发费用	+4,176,317.94

### (2) 重要会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税 目	计 税 依 据	税 率
增值税	销售额	17% 16%
城建税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

## 2、税收优惠及批示

广东兴亿海洋生物工程股份有限公司于2018年11月28日取得编号为GR201844010972的高新技术企业证书，认定有效期三年。公司2018-2020年度按15%的所得税率征收企业所得税。

肇庆兴亿海洋工程有限公司于2017年12月11日取得编号GR201744010057的高新技术企业证书，认定有效期三年。公司2017-2019年度按15%的所得税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2018-12-31	2017-12-31
现金	59,846.80	6,686.90
银行存款	4,747,684.63	5,839,989.22
其他货币资金	198.00	316,800.00
合 计	4,807,729.43	6,163,476.12

期末其他货币资金为第三方支付平台余额。

### 2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种 类	2018-12-31				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,710,395.85	100.00	322,480.43	1.93	16,387,915.42

种 类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	16,710,395.85	100.00	322,480.43	1.93	16,387,915.42

种 类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账 面 余 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,298,623.54	100.00	475,498.58	2.92	15,823,124.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	16,298,623.54	100.00	475,498.58	2.92	15,823,124.96

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下：

账 龄	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	12,553,447.56	-	-	11,099,655.33	-	-
半年-1年	3,938,463.86	196,923.19	5.00	4,853,386.39	242,669.32	5.00
1-2年	185,854.39	92,927.20	50.00	225,505.12	112,752.56	50.00
2年以上	32,630.04	32,630.04	100.00	120,076.70	120,076.70	100.00
合 计	16,710,395.85	322,480.43	1.93	16,298,623.54	475,498.58	2.92

(3) 本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期转回坏账准备金额 153,018.15 元。

(4) 本期实际核销应收账款金额 0.00 元。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东欠款及其他关联方欠款。

(6) 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	与本公司关系	2018-12-31	占应收账款合计数的比例(%)	计提的坏账准备
广州聿成贸易有限公司	客户	6,974,603.86	41.74%	159,338.84
泉州豪臣食品科技有限公司	客户	1,055,810.00	6.32%	-
杭州顶益食品有限公司	客户	639,817.02	3.83%	-
江门顶益食品有限公司	客户	592,051.39	3.54%	-
天津顶益食品有限公司	客户	579,245.85	3.47%	-
合计	-	9,841,528.12	58.90%	159,338.84

### 3、预付款项

(1) 预付款项账龄列示：

账龄	2018-12-31		2017-12-31	
	账面余额	占总额比例(%)	账面余额	占总额比例(%)
1 年以内	2,709,742.04	98.93	1,928,643.84	96.82
1 年以上	29,122.33	1.07	63,392.57	3.18
合计	2,738,864.37	100.00	1,992,036.41	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付情况：

单位名称	2018-12-31 余额	账龄	占总额的比例(%)
滨州隆泰食品有限公司	898,003.12	半年以内	32.79%
电白县泷江置业有限公司	346,821.04	半年以内	12.66%
广西贵港甘化股份有限公司	316,800.00	半年以内	11.57%
吉林德翔食品有限公司	310,800.00	半年以内	11.35%
山东太合食品有限公司	258,600.00	半年以内	9.44%



合 计	2,131,024.16		77.81%
-----	--------------	--	--------

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日, 预付款项余额中不存在预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

种 类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按员工借款及押金组合计提	362,394.77	100.00	-	-	362,394.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	362,394.77	100.00	-	-	362,394.77

种 类	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按员工借款及押金组合计提	349,883.45	100.00	-	-	349,883.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	349,883.45	100.00	-	-	349,883.45

(2) 本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期内核销其他应收款金额 0.00 元。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款余额中持有 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况详见本附注九、6。

(6) 其他应收款按性质分类情况：

项 目	2018-12-31	2017-12-31
押金和保证金	325,468.40	257,370.64
员工借支	8,455.00	55,844.00
其他	28,471.37	36,668.81
合 计	362,394.77	349,883.45

(7) 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	2018-12-31	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州国际孵化器	押金保证金	126,373.07	1 年以内	34.87	-
广东电网有限责任公司肇庆供电局	押金保证金	119,835.53	1 年以内	33.07	-
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	13.80	-
个人社保	社保	17,943.37	1 年以内	4.95	-
公积金	公积金	11,559.00	1 年以内	3.19	-
合 计		325,710.97		89.88	-

## 5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018-12-31			2017-12-31		
	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	2,876,409.32	-	2,876,409.32	1,198,644.95	-	333,193.53
包装物	460,549.02	-	460,549.02	333,193.53	-	1,198,644.95
库存商品	8,047,766.17	-	8,047,766.17	6,003,678.35	355,360.84	5,648,317.51

低值易耗品	49,654.31	-	49,654.31	-	-	-
合计	11,434,378.82	-	11,434,378.82	7,535,516.83	355,360.84	7,180,155.99

## 6、其他流动资产

项 目	2018-12-31	2017-12-31
预缴所得税	29,836.48	29,836.48
待抵扣增值税	-	4,534.39
合 计	29,836.48	34,370.87

## 7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00	-	20,000.00
合 计	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00	-	20,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被 投 资 单 位	账面余额				在被投资 单位持股 比例
	期初	本期增加	本期减少	期 末	
深圳市大德恒升生命科学 股份有限公司	20,000.00	-	-	20,000.00	0.0033%
合 计	20,000.00	-	-	20,000.00	0.0033%

(续)

被 投 资 单 位	减值准备				本期现 金红利
	期初	本期增加	本期减少	期 末	

深圳市大德恒升生命科学股份有限公司	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

注：2016年9月，公司向深圳市大德恒升（以下简称“大德恒升”）生命科学股份有限公司投资人民币2万元，对应注册资本1万元，截至2018年12月31日，“大德恒升”总注册资本3000万元，公司持股占比0.0033%。

(4) 报告期内可供出售金融资产未发生减值变动情况。

(5) 报告期内可供出售权益工具期末无公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

## 8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋建筑物	办公设备	生产设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1、2017-12-31 余额	32,080,027.53	399,168.63	10,605,279.80	200,532.57	43,285,008.53
2、本期增加金额	279,450.00	15,192.05	414,569.56	-	709,211.61
(1) 外购	279,450.00	15,192.05	414,569.56	-	709,211.61
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	20,000.00	-	-	20,000.00
4、2018-12-31 余额	32,359,477.53	394,360.68	11,019,849.36	200,532.57	43,974,220.14
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>					
1、2017-12-31 余额	2,370,357.62	272,688.15	4,372,387.32	151,107.02	7,166,540.11
2、本期增加金额	1,015,867.56	41,160.23	1,686,705.37	20,938.64	2,764,671.80
(1) 计提或摊销	1,015,867.56	41,160.23	1,686,705.37	20,938.64	2,764,671.80
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、2018-12-31 余额	3,386,225.19	313,848.37	6,059,092.69	172,045.66	9,931,211.91
<b>三、固定资产减值准备：</b>	-	-	-	-	-
<b>四、固定资产账面价值：</b>					

1、2017-12-31 账面价值	29,709,669.90	126,480.49	6,232,892.48	49,425.55	36,118,468.42
2、2018-12-31 账面价值	28,973,252.34	80,512.31	4,960,756.67	28,486.91	34,043,008.23

(2) 2018 年度折旧额为 2,764,671.80 元。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(4) 固定资产中的房屋建筑物已作为肇庆兴亿海洋生物工程有限公司与上海浦东发展银行广州开发区支行签订的最高额抵押合同对应的抵押物。

## 9、在建工程

(1) 按种类披露：

项 目 名 称	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
肇庆兴亿厂房扩建工程	547,325.79	-	547,325.79	218,484.53	-	218,484.53
合 计	547,325.79	-	547,325.79	218,484.53	-	218,484.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
肇庆兴亿厂房扩建工程	5,000,000.00	218,484.53	328,841.26	-	-	547,325.79	10.95%

(3) 报告期末不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	合 计
<b>一、账面原值</b>		
1、2017 年 12 月 31 日余额	16,094,250.00	16,094,250.00
2、本期增加	-	-

项 目	土地使用权	合 计
3、本期减少	-	-
4、2018年12月31日余额	16,094,250.00	16,094,250.00
<b>二、累计摊销</b>		
1、2017年12月31日余额	1,233,892.50	1,233,892.50
2、本期增加	321,885.00	321,885.00
3、本期减少	-	-
4、2018年12月31日余额	1,555,777.50	1,555,777.50
<b>三、减值准备</b>		
<b>四、账面价值</b>		
1、2017年12月31日账面价值	14,860,357.50	14,860,357.50
2、2018年12月31日账面价值	14,538,472.50	14,538,472.50

注：公司的土地使用权使用期限为50年，自2014年3月开始按50年摊销，截至2018年12月31日剩余摊销期限为542个月。

(2) 截至2018年12月31日止，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

(3) 上述土地使用权已作为肇庆兴亿海洋生物工程有限公司与上海浦东发展银行广州开发区支行签订的最高额抵押合同对应的抵押物。

#### 11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产列示如下：

项 目	2018-12-31		2017-12-31	
	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	322,480.43	48,372.06	830,859.47	124,628.92
未发放的工资	183,793.27	27,568.99	-	-
递延收益	3,533,333.33	530,000.00	733,333.33	110,000.00
可弥补亏损	5,474,828.24	821,224.24	7,535,414.80	1,130,312.22
合 计	9,514,435.27	1,427,165.29	9,099,607.60	1,364,941.14

(2) 本期无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 本期未确认的递延所得税资产情况如下：

项 目	2018-12-31	2017-12-31

子公司可抵扣亏损	-	348,277.90
合 计	-	348,277.90

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	2018-12-31	2017-12-31
2017 年	-	-
2018 年	-	-
2019 年	-	-
2020 年	-	-
2021 年	-	-
2022 年	-	348,277.90
合 计	-	348,277.90

## 12、其他非流动资产

项 目	2018-12-31	2017-12-31
设备预付款	60,549.50	40,100.00
合 计	60,549.50	40,100.00

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2018-12-31	2017-12-31
保证借款	1,000,000.00	3,000,000.00
抵押/保证借款	11,000,000.00	13,336,000.00
合 计	12,000,000.00	16,336,000.00

(2) 保证借款由公司实际控制人提供担保。

(3) 抵押/保证借款由子公司的土地和房产提供抵押，并同时由公司实际控制人提供担保。

## 14、应付票据及应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示如下：

账 龄	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	3,673,240.09	3,733,415.90

1-2年	225,940.18	427,934.11
2-3年	169,305.56	219,311.68
3年以上	105,372.84	-
合计	4,173,858.67	4,380,661.69

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付情况:

单位名称	与本公司关系	2018-12-31 金额	账龄	占总额的比例(%)
奈茁(上海)生物科技有限公司	供应商	722,000.00	半年以内	17.30
广州市万鑫贸易有限公司	供应商	391,550.00	半年以内	9.38
广州市彩域印刷厂	供应商	323,214.70	半年以内	7.74
广州市凯盛生物科技有限公司	供应商	222,385.00	半年以内	5.33
佛山市三水金广锅炉安装有限公司肇庆分公司	供应商	201,908.54	半年至1年	4.84
合计	-	1,861,058.24		44.59

(3) 应付账款期末余额中无持有5%(含5%)以上股东及其他关联单位的欠款情况。

## 15、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	2018-12-31	2017-12-31
1年以内	516,862.13	204,369.50
1-2年	1,825.50	34,817.00
合计	518,687.63	239,186.50

(2) 预收款项期末余额中无持有5%(含5%)以上股东及其他关联单位的欠款情况。

## 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项目	2017-12-31	本期增加额	本期支付额	2018-12-31
短期职工薪酬	393,311.00	5,978,134.17	5,884,054.17	485,391.00
离职后福利	-	229,737.64	229,737.64	-
合计	393,311.00	6,207,871.81	6,113,791.81	485,391.00

(2) 短期职工薪酬明细如下:



项 目	2017-12-31	本期增加额	本期支付额	2018-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	393,311.00	5,572,588.82	5,478,508.82	485,391.00
二、职工福利费	-	169,726.89	169,726.89	-
三、社会保险费	-	169,871.38	169,871.38	-
其中：1. 医疗保险费	-	146,546.73	146,546.73	-
2. 工伤保险费	-	3,794.08	3,794.08	-
3. 生育保险费	-	11,167.74	11,167.74	-
4. 大病保险	-	8,362.83	8,362.83	-
四、住房公积金	-	65,851.08	65,851.08	-
五、工会经费	-	-	-	-
六、职工教育经费	-	96.00	96.00	-
七、因解除劳务关系给予的补偿	-	-	-	-
八、离退休人员工资及补贴	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
合 计	393,311.00	5,978,134.17	5,884,054.17	485,391.00

(3) 离职后福利-设定提存计划明细如下：

设定提存计划项目	2017-12-31	本期增加额	本期支付额	2018-12-31
一、基本养老保险费	-	223,308.68	223,308.68	-
二、失业保险费	-	6,428.96	6,428.96	-
合 计	-	229,737.64	229,737.64	-

(4) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

#### 17、应交税费

项 目	2018-12-31	2017-12-31
增值税	587,803.20	256,766.63
企业所得税	91,768.41	-
个人所得税	2,078.72	16,109.63
城市维护建设税	41,146.23	17,973.66
教育费附加	17,634.09	5,772.70
地方教育费	11,756.07	7,065.63

土地使用税	76,679.54	76,679.54
房产税	208,665.12	208,665.12
环境保护税	15.11	-
合 计	1,037,546.49	589,032.91

(1) 法定税率或计缴标准详见本财务报表附注五之相关项目说明。

(2) 个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

#### 18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	22,799.90	16,878.13
应付股利	-	-
其他应付款	881,887.58	901,303.21
合计	904,687.48	918,181.34

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

##### (1) 应付利息

项 目	2018-12-31	2017-12-31
银行借款应付利息	22,799.90	16,878.13
合 计	22,799.90	16,878.13

##### (2) 其他应付款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
往来款	272,794.10	181,803.21
预提运费	609,093.48	719,500.00
合 计	881,887.58	901,303.21

(4) 报告期末无账龄超过一年的其他应付款。

#### 19、一年内到期的非流动负债

类 别	2018-12-31	2017-12-31
发改委广州生物产业发展专项补助	200,000.00	200,000.00
合 计	200,000.00	200,000.00

## 20、递延收益

(1) 递延收益明细如下:

项 目	2018-12-31	2017-12-31
发改委广州生物产业发展专项补助	333,333.33	533,333.33
2017年度珠三角与粤东西北产业共建财政扶持资金	3,000,000.00	-
合 计	3,333,333.33	533,333.33

(2) 其中取得的与资产相关、与收益相关的政府补助如下:

政府补助	2017-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2018-12-31
与资产相关	533,333.33	-	200,000.00	333,333.33
与收益相关	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合 计	533,333.33	3,000,000.00	200,000.00	3,333,333.33

(3) 明细情况:

①与资产相关:

项 目	原始金额	2017-12-31	本期增加	本期计入其他收益金额	其他减少	2018-12-31
广州生物产业发展专项补助	2,000,000.00	533,333.33	-	200,000.00	-	333,333.33

②与收益相关:

项 目	原始金额	2017-12-31	本期增加	本期计入其他收益金额	2018-12-31
2017年度珠三角与粤东西北产业共建财政扶持资金	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00

## 21、股本

项 目	2017-12-31	本期增 (+) 减 (-) 变动					2018-12-31
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总额	37,800,000.00	-	-	-	-	-	37,800,000.00

## 22、资本公积

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
资本溢价	11,980,397.91	-	-	11,980,397.91
合 计	11,980,397.91	-	-	11,980,397.91

## 23、盈余公积

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
法定盈余公积	1,420,883.66	-	-	1,420,883.66
合 计	1,420,883.66	-	-	1,420,883.66

## 24、未分配利润

项 目	2018 年度	计提比例
调整前上期末未分配利润	9,512,398.53	
调整期初未分配利润合计数	-	
调整后期初未分配利润	9,512,398.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,030,257.90	
减：提取法定盈余公积	-	10%
减：应付普通股股利	-	
减：转增股本	-	
期末未分配利润	12,542,656.43	

## 25、营业收入及营业成本

项 目	2018 年度	2017 年度
营业收入	45,363,229.60	34,638,157.06
主营业务收入	45,006,272.58	34,572,927.74
其他业务收入	356,957.02	65,229.32
营业成本	31,311,132.24	26,707,583.82
主营业务成本	31,311,132.24	26,642,354.50
其他业务成本	-	65,229.32

(1) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品类别	2018 年度	2017 年度
------	---------	---------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
海鲜类调味品	19,412,565.39	14,009,335.07	16,981,866.77	13,305,013.34
肉类调味料	1,156,651.40	786,827.69	1,212,334.03	894,795.41
香精	8,148,401.50	5,910,251.98	10,096,581.44	7,425,993.74
多肽产品	8,306,215.98	5,531,031.17	5,319,903.53	4,314,945.06
餐饮调料	7,246,285.10	4,595,317.65	-	-
其他调味品	736,153.21	478,368.68	962,241.97	701,606.95
合计	45,006,272.58	31,311,132.24	34,572,927.74	26,642,354.50

(2) 主营业务按业务地区分项列示如下：

业务地区	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	4,138,206.95	2,862,789.26	4,338,871.72	3,152,790.08
华中	5,233,503.05	3,977,443.00	3,869,043.91	2,851,778.66
华东	6,661,148.08	4,928,544.55	4,234,575.29	3,189,001.14
华南	28,973,414.50	19,542,355.43	22,130,436.82	17,448,784.62
合计	45,006,272.58	31,311,132.24	34,572,927.74	26,642,354.50

(3) 公司主营业务的前五名客户情况：

2018 年度公司前五名客户收入合计 20,729,083.94 元，占 2018 年度公司全年主营业务收入的 46.06%。

## 26、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	167,726.75	122,493.86
教育费附加	73,813.16	52,497.37
地方教育附加费	45,991.64	34,998.24
印花税	4,504.70	8,398.20
土地使用税	76,679.54	76,679.54
房产税	208,665.12	208,665.12
环境保护税	46.67	-
合计	577,427.58	503,732.33

## 27、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,661,840.88	1,453,337.52
运输费	1,117,276.51	749,040.49
冷冻费	99,514.46	56,743.94
差旅费	339,996.43	167,047.43
车辆费	44,872.73	47,841.33
广告费	155,707.17	217,116.76
样品费	-	40,000.00
其他费用	145,976.97	131,481.03
合 计	3,565,185.15	2,862,608.50

## 28、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
办公费	119,901.63	319,300.09
业务招待费	49,647.05	14,003.50
职工薪酬	1,660,711.58	1,738,321.77
折旧费	321,095.00	320,763.27
差旅费	106,307.76	67,966.74
租赁费	390,011.86	455,839.60
电话费	32,165.97	30,922.13
福利费	169,726.89	60,341.60
咨询费	25,471.70	226,415.09
存货报废	96,979.51	-
其他	296,282.08	108,676.10
合 计	3,268,301.03	3,342,549.89

## 29、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
材料费	2,130,020.84	2,014,568.16

项目	2018 年度	2017 年度
折旧摊销	22,778.51	39,920.79
职工薪酬	1,389,558.70	1,416,859.42
其他	621,866.82	704,969.57
合计	4,164,224.87	4,176,317.94

### 30、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	983,867.59	866,947.38
减：利息收入	3,528.79	4,623.20
手续费及其他	35,020.77	69,094.8
汇兑损益	-4,626.64	
合 计	1,010,732.93	931,418.98

### 31、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备	-153,018.15	299,916.77
合 计	-153,018.15	299,916.77

### 32、其他收益

(1) 其他收益按种类披露：

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助	706,178.46	1,315,911.27
合 计	706,178.46	1,315,911.27

(2) 政府补助按明细披露：

补 助 项 目	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
广州知识产权局专利资助	22,150.00	与收益相关
广州开发区质量强区专项资金	200,000.00	与收益相关

2015 年发改委补助固定资产摊销递延收益	200,000.00	与资产相关
生育津贴	65,463.14	与收益相关
个税返还	4,065.32	与收益相关
2017 年省科技发展专项资金(企业研究开发财政补助项目)	214,500.00	与收益相关
合 计	706,178.46	

### 33、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	32,038.99	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	9,430.69	
合 计	41,469.68	

### 34、营业外收入

1、营业外收入明细如下：

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	700,000.00	58,875.00	
罚款净收入	-	1,625.00	
其他	3,897.30	2,924.34	
合 计	703,897.30	63,424.34	

2、本期确认的政府补助的种类、金额和列报项目



项目名称	补助类型(与资产相关/ 与收益相关)	金额	列报项目
2017年高新技术企业首次认定奖补	与收益相关	300,000.00	营业外收入
2017年被推荐参加省高新技术企业培育入库评选奖励	与收益相关	50,000.00	营业外收入
2016年企业鼓励金	与收益相关	50,000.00	营业外收入
2017年第二批省高新技术企业培育入库企业款	与收益相关	300,000.00	营业外收入
合计		700,000.00	

### 35、营业外支出

项目	2018年度	2017年度
其他	198.66	119.52
合计	198.66	119.52

注：报告期内的营业外支出金额均计入当期非经常性损益。

### 36、所得税费用

(1) 所得税费用明细：

项目	2018年度	2017年度
按规定计算的本期所得税	91,768.41	130,713.08
递延所得税费用	-51,435.58	-443,929.14
合计	40,332.83	-313,216.06

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2018年度	2017年度
利润总额	3,070,590.73	-2,806,755.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	460,588.61	-421,013.26
子公司适用不同税率的影响	-	-31,766.00
调整以前期间所得税的影响	107,722.32	137,213.32
非应税收入的影响	-67,555.59	-30,000.00

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,812.33	58,346.05
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	270,361.27
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	-	170,573.05
研发支出加计扣除的影响	-465,234.84	-466,930.49
所得税费用	40,332.83	-313,216.06

### 37、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助	4,206,178.46	688,575.00
往来款	171,193.77	434,829.41
营业外收入	3,397.3	4,549.34
存款利息	3,528.79	4,623.20
合 计	4,384,298.32	1,132,953.75

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
营业费用及管理费用	3,868,071.86	5,370,532.54
营业外支出	-	119.52
往来款及其他	190,320.00	167,230.66
合 计	4,058,391.86	5,537,882.72

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
开立信用证保证金	316,800.00	-
合 计	316,800.00	-

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

归还少数股东借款		35,000.00
开立信用证保证金		316,800.00
合 计		351,800.00

### 38、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2018 年度	2017 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	3,030,257.90	-2,493,539.02
加: 资产减值准备	-153,018.15	299,916.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,764,671.80	2,544,657.71
无形资产摊销	321,885.00	321,885.00
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的损失(收益以“-”号填列)	-32,038.99	-
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)	979,240.95	866,947.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,430.69	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-62,224.15	-443,929.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,898,861.99	-420,820.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,135,661.14	3,117,993.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,423,494.33	-2,197,804.12
其 他	-200,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	5,028,314.87	1,595,307.08
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		-
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		-

项 目	2018 年度	2017 年度
<b>3. 现金及现金等价物净增加情况</b>		-
现金的期末余额	4,807,531.43	5,846,676.12
减：现金的期初余额	5,846,676.12	7,660,450.24
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	-1,038,946.69	-1,813,774.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018-12-31	2017-12-31
一、现金		5,846,676.12
其中：库存现金	59,846.80	6,686.90
可随时用于支付的银行存款	4,747,684.63	5,839,989.22
可随时用于支付的其他货币资金	198.00	-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
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	4,807,729.43	5,846,676.12

**39、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
固定资产	28,693,802.35	最高额抵押合同抵押物
无形资产	14,538,472.50	最高额抵押合同抵押物
合 计	43,232,274.85	-

**七、合并范围的变更**

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下的企业合并

无

## 2、同一控制下企业合并

不存在

## 3、反向购买

不存在

## 4、处置子公司

子公司名称	股权 处置 价款	股权 处置 比例	股权 处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处置投资对应 的合并财务报表层面享有 该子公司净资产份额的差 额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
横琴兴亿 蓝海供应 链管理有 限公司	0	51%	转让	2018-1-1	股权转 让协议 生效	28,457.22	0	
广州市兴 亿源生肽 生物科技 有限公司	0	51%	转让	2018-1-1	股权转 让协议 生效	3,581.77	0	
深圳万国 兴亿品牌 发展有限 公司	0	55%	注销	2018-1-4	工商注 销	75,194.49	0	-

## 5、其他原因合并范围的变动

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
肇庆兴亿海洋生物 工程有限公司	肇庆	肇庆	生产及销售	100.00	-	设立

### 2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、关联方关系及其交易

1、本企业的实际控制人

关 联 方 名 称	与本公司关系	持股比例
潘大兴	实际控制人	32.94%
潘建文	实际控制人	10.69%

注：潘大兴与潘建文为父子关系。

2、本企业的子公司情况：

子公司全 称	子公 司类 型	企业 类型	注册 地	法定 代表 人	业务性 质	注册 资本	持股比 例 (%)	表决 权比 例 (%)	统一社会信 用代码
肇庆兴亿海洋生物工程股份有限公司	全资 子公 司	有限 责任 公司	肇庆	潘建 文	食 品 加 工、调 味 料 生 产 销 售；	1000 万元	100.00	100.00	9144120009 33355979

3、本企业的其他关联方情况：

关 联 方 名 称	其他关联方与本公司关系
广州市兴大贸易发展有限公司	同一实际控制人
房磊	实际控制人潘建文之妻
郑进荣	报告期内持股 5%以上股东
马翥	持股 5%以上股东
广州尚志创业投资企业	报告期内持股 5%以上股东
广州至尚益信股权投资企业	持股 5%以上股东
深圳中圣投资管理有限公司	报告期内控股子公司的少数股东
武盛林	自然人股东、董事

4、关联方交易情况

报告期内无关联交易发生。

5、关联担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
潘大兴	广东兴亿海洋生物工程股份有限公司	16,700,000.00	2017年9 月29日	2018年9 月29日	是

潘建文/房磊	广东兴亿海洋生物工程股份有限公司	3,000,000.00	2017年2月17日	2020年2月17日	否
潘大兴/潘建文	广东兴亿海洋生物工程股份有限公司	15,000,000.00	2018年11月12日	2019年11月09日	否

#### 6、关联方应收应付款项

无

#### 十、承诺及或有事项

截至2018年12月31日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项及重大或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至财务报告批准报出日，公司没有需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

#### 十二、其他重要事项说明

无。

#### 十三、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种 类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,275,197.85	100.00	322,480.43	1.98	15,952,717.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,275,197.85	100.00	322,480.43	1.98	15,952,717.42

续表

种 类	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,541,296.09	100.00	547,422.38	3.31	15,993,873.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,541,296.09	100.00	547,422.38	3.31	15,993,873.71

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下:

账龄	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	12,118,249.56	-	-	11,103,083.88	-	11,103,083.88
半年-1年	3,938,463.86	196,923.19	5.00	4,959,382.39	247,969.12	4,959,382.39
1-2年	185,854.39	92,927.20	50.00	358,753.12	179,376.56	358,753.12
2年以上	32,630.04	32,630.04	100.00	120,076.70	120,076.70	120,076.70
合计	16,275,197.85	322,480.43	3.31	16,541,296.09	547,422.38	16,541,296.09

(3) 本期计提坏账准备金额 0 元, 转回坏账准备金额 90,901.95 元。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东欠款及其他关联方欠款。

(5) 本期核销的应收账款坏账准备金额 134,040.00 元。

(6) 本公司期末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,841,528.12 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 60.47%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 159,338.84 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

种类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	



种 类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
并表范围内公司间的其他应收款组合	44,353,971.71	99.50	-	-	44,353,971.71
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按员工借款及押金组合计提	223,241.87	0.50	-	-	223,241.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	44,577,213.58	100.00	-	-	44,577,213.58

续表

种 类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
并表范围内公司间的其他应收款组合	47,570,528.87	99.43	-	-	47,570,528.87
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按员工借款及押金组合计提	270,458.11	0.57	-	-	270,458.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	47,840,986.98	100.00	-	-	47,840,986.98

(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	2018-12-31	账 龄	占总额的比例 (%)

肇庆兴亿海洋生物工程有限公司	子公司往来	44,353,971.71	1年以内	99.50
广州国际孵化器	房租押金	126,373.07	1年以内	0.28
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	0.11
公积金	社保	11,154.00	1年以内	0.03
个人社保	公积金	11,031.00	1年以内	0.02
合计	——	44,552,529.78	——	——

(3) 本期核销的其他应收款金额 0.00 元。

(4) 本期其他应收款期末余额中无持有 5% (含 5%) 以上股东及其他关联单位的欠款情况

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2017-12-31	增减变动	2018-12-31	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备
肇庆兴亿海洋生物有限公司	成本法	10,030,000.00	10,030,000.00	-30,000.00	10,000,000.00	100.00	-

### 4、营业收入及营业成本

项 目	2018 年度	2017 年度
营业收入	36,230,352.53	35,019,519.76
主营业务收入	36,230,352.53	35,019,519.76
其他业务收入	-	-
营业成本	28,996,127.96	30,372,671.43
主营业务成本	28,996,127.96	30,372,671.43
其他业务成本	-	-

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	2017 年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	32,038.99	-
2 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		-

项 目	2018 年度	2017 年度
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,406,178.46	1,374,786.27
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	9,430.69	-
8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、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	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	12,551.33	4,429.82
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,460,199.47	1,379,216.09
减：非经常性损益相应的所得税	219,029.93	176,699.98
减：少数股东损益影响数	-	595.94

项 目	2018 年度	2017 年度
非经常性损益影响的净利润	1,241,169.54	1,201,920.17

## 2、净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润	加权平均净资产 收益率(%)	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
<b>2018 年度</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	4.87	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.88	0.05	0.05
<b>2017 年度</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	-3.78	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.73	-0.09	-0.09

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广东兴亿海洋生物工程股份有限公司董事会办公室

广东兴亿海洋生物工程股份有限公司  
2019年4月23日