

烟台大境生态环境科技股份有限公司



公开转让说明书

主办券商



(湖北省武汉市新华路特8号长江证券大厦)

2017年3月

挂牌公司声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

一、公司股份限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立尚未满一年，因此公司发起人的股份不具备公开转让条件。公司股东所持股份均不存在质押或冻结等转让受限情况。

二、本公司特别提醒投资者注意下列风险

（一）报告期内控股股东、实际控制人变更的风险

报告期内，公司实际控制人发生了变更。报告期初至2016年2月，公司的控股股东为大境控股集团有限公司，实际控制人为赵君才。由于家庭内部安排，2016年2月5日，大境集团将其所持有的大境生态全部44.64%的股份转让给赵君才之子赵家永。至此，赵家永成为公司的控股股东及实际控制人。

（二）实际控制人不当控制的风险

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东赵家永直接持有公司54.23%的股份，为公司控股股东、实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。

（三）营运资金不足风险

2016年1-9月、2015年度、2014年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为-19,849,729.19元、-582,883.75元、-10,015,315.64元。随着未来公司承揽更多、更大的工程及供货合同，需要垫付大量的资金，如果公司的融资能力没有及时跟上，会面临营运资金不足的风险。

（四）应收账款回收风险

截至2014年末、2015年末及2016年9月30日，公司应收账款账面余额分别为10,341,296.00元、42,549,342.17元、63,042,365.80元，占总资产的比例分别为15.23%、44.73%及51.50%。随着公司业务规模的扩张，应收账款呈现大幅

增长趋势。虽然公司制定了良好的应收账款管理制度，与主要客户一直保持良好的关系，但随着公司项目承揽规模的扩大，可能发生由于客户拖延支付或付款能力不佳，导致公司应收账款不能及时回收或发生坏账损失的风险，将对公司的正常生产经营构成不利影响。

（五）报告期内存在关联方资金占用的风险

报告期内关联方占用资金主要为关联方暂借款及往来款项。截至本公开转让说明书签署日，关联方占款已经全部归还公司，不存在关联方占用公司资金的情形。公司及控股股东、实际控制人等承诺以后不再发生关联方资金占用的情况；股份公司成立后，公司已建立起《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度，以杜绝股份公司关联方占款情况的发生。

（六）税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》等规定，企业通过高新技术企业认定，可享受税率为 15% 的企业所得税优惠。公司于 2015 年 12 月 10 日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定，自认定批准的有效期限当年开始，可享受按 15% 税率申报企业所得税的优惠，根据《高新技术企业认定管理办法》有关规定：高新技术企业资格自颁发证书起有效期为 3 年，公司应在期满前 3 个月内提出复核申请，不提出复核申请或复审不合格的，其高新技术企业资格到期自动失效。所得税税收优惠到期后公司将申请复核，若能通过高新技术企业认定复审，公司将继续享受税率 15% 的企业所得税优惠；若不能通过认定复审，公司适用的企业所得税税率将恢复至 25%。如公司未来不能通过高新技术企业认定复审，或虽通过复审但未来该项税收优惠政策发生不利变化，均对公司盈利产生不利影响。

（七）销售区域集中的风险

公司大部分的销售收入来自山东。公司营业收入的区域集中度较高，销售收入集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升。随着公司业务布局的拓展，公司实现的收入稳步增长，一定程度上减弱了公司销售收入集

中度高的风险，但仍存在集中于核心市场区域的风险，一旦该区域竞争加剧或投资量下滑，将对公司经营业绩产生一定影响。

（八）公司治理的风险

在有限责任公司阶段，公司的法人治理不够健全。股份公司设立以来，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。但由于股份公司成立时间很短，高管团队协作尚不完善，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，并在生产经营中不断完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，特别是公司在股转系统挂牌后，对公司规范治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续健康发展的风险。

目 录

| | |
|--|-----|
| 重大事项提示..... | 2 |
| 释 义 | 1 |
| 第一节 公司概况..... | 3 |
| 一、公司基本情况..... | 3 |
| 二、股份挂牌情况..... | 4 |
| 三、公司股东情况..... | 6 |
| 四、公司历史沿革..... | 10 |
| 五、子公司及分支机构基本情况..... | 35 |
| 六、重大资产重组情况..... | 40 |
| 七、公司董事、监事及高级管理人员情况..... | 43 |
| 八、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表..... | 45 |
| 九、本次挂牌的有关机构..... | 46 |
| 第二节 公司业务..... | 49 |
| 一、公司主营业务、主要产品或服务及其用途..... | 49 |
| 二、公司内部组织结构..... | 54 |
| 三、公司商业模式..... | 58 |
| 四、公司关键资源要素..... | 59 |
| 五、公司主营业务相关情况..... | 66 |
| 六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征..... | 71 |
| 第三节 公司治理..... | 98 |
| 一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况..... | 98 |
| 二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果..... | 99 |
| 三、报告期内公司及其控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况..... | 101 |
| 四、环境保护、产品质量、安全生产情况..... | 103 |
| 五、公司独立运营情况..... | 105 |
| 六、同业竞争情况及其承诺..... | 107 |
| 七、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明..... | 109 |
| 八、董事、监事、高级管理人员..... | 110 |
| 九、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况..... | 114 |
| 第四节 公司财务..... | 116 |
| 一、财务报表..... | 116 |
| 二、审计意见..... | 116 |
| 三、财务报表编制基础及合并范围变化情况..... | 138 |
| 四、主要会计政策和会计估计..... | 139 |
| 五、主要税项..... | 157 |
| 六、最近两年的主要会计数据和财务指标及分析..... | 159 |
| 七、营业收入、利润及变动情况..... | 166 |
| 八、主要成本、费用及变动情况..... | 171 |
| 九、重大投资收益..... | 173 |
| 十、非经常损益..... | 174 |
| 十一、主要资产..... | 176 |
| 十二、主要负债..... | 189 |

| | |
|---|-----|
| 十三、股东权益情况..... | 194 |
| 十四、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易..... | 196 |
| 十五、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项..... | 211 |
| 十六、报告期内，公司进行资产评估情况..... | 212 |
| 十七、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策..... | 213 |
| 十八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况..... | 213 |
| 十九、 特有风险提示..... | 214 |
| 二十、 公司经营目标和计划..... | 218 |
| 第五节有关声明..... | 220 |
| 一、公司全体董事、监事及高级管理人员签名及公司盖章..... | 220 |
| 二、主办券商声明..... | 221 |
| 三、律师声明..... | 222 |
| 四、审计机构声明..... | 223 |
| 五、资产评估师事务所声明..... | 224 |
| 第六节附件..... | 225 |
| 一、主办券商推荐报告..... | 225 |
| 二、财务报表及审计报告..... | 225 |
| 三、法律意见书..... | 225 |
| 四、公司章程..... | 225 |
| 五、其他与公开转让有关的重要文件..... | 225 |

释 义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

| | | |
|------------------|---|--|
| 公司、股份公司、本公司、大境生态 | 指 | 烟台大境生态环境科技股份有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 烟台大境生态环境科技有限公司 |
| 烟台昕鸿 | 指 | 烟台昕鸿科技有限公司，系本公司前身 |
| 海上传奇 | 指 | 烟台海上传奇生物科技有限公司，系本公司前身 |
| 山东海诚 | 指 | 山东海诚高科有限公司 |
| 富耐立 | 指 | 山东富耐立快检技术有限公司 |
| 华耀资本 | 指 | 青岛华耀资本管理中心（有限合伙） |
| 烟台乐尔利 | 指 | 烟台乐尔利投资中心（有限合伙） |
| 烟台信鼎汇 | 指 | 烟台信鼎汇投资中心（有限合伙） |
| 大境集团 | 指 | 大境控股集团有限公司 |
| 烟台海诚 | 指 | 烟台海诚高科有限公司 |
| 地元生物 | 指 | 烟台地元生物科技有限公司 |
| 本次挂牌 | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、长江证券 | 指 | 长江证券股份有限公司 |
| 审计机构、会计师事务所、中天运所 | 指 | 中天运会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 律师事务所、海华永泰 | 指 | 上海市海华永泰律师事务所 |
| 评估机构、东洲评估 | 指 | 上海东洲资产评估有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司的经理、副经理、财务总监、董事会秘书 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 最近两年及一期、报告期 | 指 | 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-9 月 |
| 水环境修复 | 指 | 利用微生物、藻类等，对江河湖海进行消除或富集环境污染物质，从而达到对污染环境进行治理、重建生态系统的结构和功能的作用。 |
| 微生物修复菌剂、微生物菌剂 | 指 | 海洋生态微生物修复菌剂，经筛选、搭配后的具有特定功能的微生物，经过工业化生产扩繁后，利用多孔的物质作为吸附剂（如草炭、蛭石），吸附菌体的发酵液加 |

| | | |
|---------------------|---|--|
| | | 工制成的活菌制剂。 |
| 溢油修复工程 | 指 | 即海洋溢油、沉积物等污染生物修复工程，指针对原油管道破裂等原因产生的油污，采用物理、化学、生物等方法进行修复的工程。 |
| 海上粮仓 | 指 | 在一定海域内，采用规模化渔业设施和系统化管理体制，利用自然的海洋生态环境，将人工放流的经济海洋生物聚集起来进行有计划和有目的的海上放养。 |
| 海底生态礁、人工鱼礁 | 指 | 通过人为在海中设置构造物，来改善海域生态环境，为海洋生物提供繁殖、生长、索饵和庇敌的场所，以达到保护、增殖和提高渔获量的目的。 |
| 快检车 | 指 | 即食品安全快速检测车（食品移动检测车），以汽车为载体，搭载多种食品安全快速检测仪器，成为可移动的快速检测平台。 |
| 海洋环境在线监测设备、水质浮标监测系统 | 指 | 海洋生态环境实时在线监测系统设备，包括浮标、监测传感设备、供电系统、网络传输系统等于一体的设备集成，可用于在线实时检测海洋环境等。 |
| 便携拉曼 | 指 | 便携式拉曼光谱快速分析仪，通过光学分析技术对物质成分进行快速判定与确认，广泛应用于各石油产品、地质勘探等领域中样品的快速分类和定性定量分析。 |
| 质谱仪 | 指 | 便携式质谱仪，通过物理原理分离和检测样品的不同同位素，以实现样品的精确、快速测定，广泛应用于食品化学、石油化工等领域。 |
| 微流控 | 指 | 使用微管道（尺寸为数十到数百微米）处理或操纵微小流体（体积为纳升到阿升）的系统所涉及的科学和技术；因为具有微型化、集成化等特征，微流控装置通常被称为微流控芯片。 |

敬请注意：本公开转让说明书部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 公司概况

一、公司基本情况

| | |
|-----------|---|
| 公司名称: | 烟台大境生态环境科技股份有限公司 |
| 法定代表人: | 张晓东 |
| 有限公司成立日期: | 1999年11月17日 |
| 股份公司设立时间: | 2016年5月27日 |
| 注册资本: | 2,500万 |
| 住所: | 山东省烟台市莱山区盛泉广场南路2号201室 |
| 网站 | www.dajingeco.com |
| 邮箱: | ytdajing@126.com |
| 邮编: | 264000 |
| 电话: | 0535-2109280 |
| 统一社会信用代码: | 91370600705814530T |
| 董事会秘书: | 邹小燕 |
| 所属行业: | 根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于生态保护和环境治理业（N77）；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于水污染治理（N7721）；根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于水污染治理（N7721）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于环境与设施服务（12111011） |
| 主营业务: | 海洋生态微生物修复菌剂的研发、生产与销售及海洋生态修复整体解决方案，海洋环境在线监测系统的研发、集成与销售，食品安全快检仪器的集成与销售及快检车的销售。 |
| 经营范围: | 海洋生物、微藻生物技术咨询、技术转让、技术服务；海洋环境、水环境生态修复；环境、土壤治理、水土保持、生态环保产品的研发与应用；航道疏浚、河道治理；货物及技术的进出口业务。（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、股份挂牌情况

(一) 股票代码、股票简称、股票种类、挂牌日期等

| | |
|-----------|--------------|
| 股票代码 | 【】 |
| 股票简称 | 【】 |
| 股票种类 | 人民币普通股 |
| 每股面值 | 每股人民币 1.00 元 |
| 股票总量 | 25,000,000 股 |
| 挂牌日期 | 【】年【】月【】日 |
| 挂牌后股票转让方式 | 协议转让方式 |

(二) 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

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定”。

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外”。

《公司章程》第二十四条规定：“发起人持有的股份，自公司成立之日起一

年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五（因司法强制执行、继承、遗赠、依法分割财产等导致股份变动的除外）；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份”。

除上述情况外，公司股东对其所持股份未作出自愿锁定的承诺。

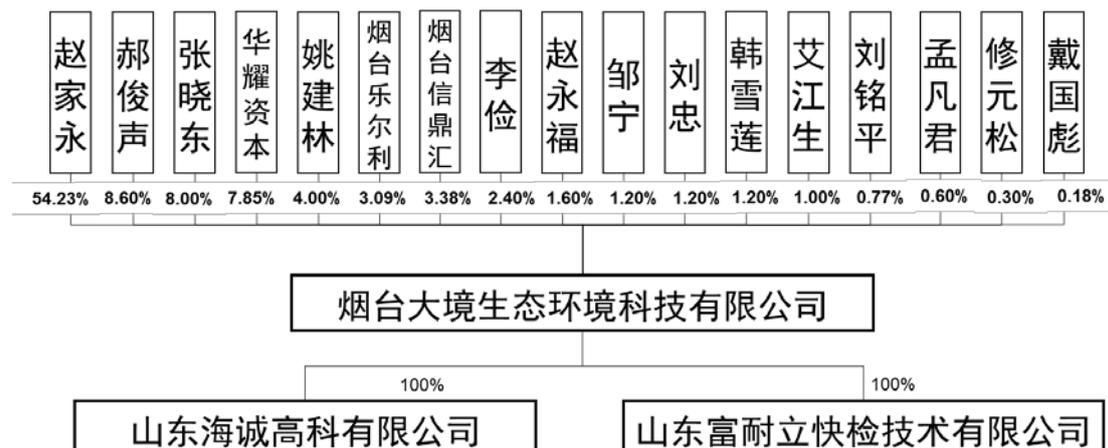
公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统进行公开转让的股份数量如下：

| 序号 | 股东名称 | 职务 | 持股数量 (股) | 持股比 例 (%) | 是否存 在质押 或冻结 | 本次可进入全国 股转系统转让的 股份数量 (股) |
|----|--------------------------------|-------------|-------------|--------------|-------------------|--------------------------------|
| 1 | 赵家永 | 副董事长 | 13,558,000 | 54.23 | 否 | 0 |
| 2 | 郝俊声 | 无 | 2,150,000 | 8.60 | 否 | 2,150,000 |
| 3 | 张晓东 | 董事长、 总经理 | 2,000,000 | 8.00 | 否 | 0 |
| 4 | 青岛华耀资 本创业投资 企业(有限合 伙) | - | 1,962,000 | 7.85 | 否 | 0 |
| 5 | 姚建林 | 无 | 1,000,000 | 4.00 | 否 | 0 |
| 6 | 烟台乐尔利 投资中心(有 限合伙) | - | 944,000 | 3.78 | 否 | 0 |
| 7 | 烟台信鼎汇 投资中心(有 限合伙) | - | 772,000 | 3.09 | 否 | 0 |
| 8 | 李俭 | 无 | 600,000 | 2.40 | 否 | 0 |
| 9 | 赵永福 | 无 | 400,000 | 1.60 | 否 | 0 |
| 10 | 邹宁 | 无 | 300,000 | 1.20 | 否 | 0 |
| 11 | 刘忠 | 无 | 300,000 | 1.20 | 否 | 0 |
| 12 | 韩雪莲 | 无 | 300,000 | 1.20 | 否 | 0 |
| 13 | 艾江生 | 无 | 250,000 | 1.00 | 否 | 0 |
| 14 | 刘铭平 | 副总经理 | 192,000 | 0.77 | 否 | 0 |
| 15 | 孟凡君 | 无 | 150,000 | 0.60 | 否 | 0 |

| | | | | | | |
|----|-----|-------|------------|--------|---|-----------|
| 16 | 修元松 | 董事 | 76,000 | 0.30 | 否 | 0 |
| 17 | 戴国彪 | 监事会主席 | 46,000 | 0.18 | 否 | 0 |
| 合计 | | | 25,000,000 | 100.00 | - | 2,150,000 |

三、公司股东情况

(一) 公司股权结构图



(二) 公司股东持股情况

1、公司股东及其持股情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司的股东人数共 17 名，其各自持股数量、持股比例如下表所示：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量 (股) | 持股比例 (%) | 股东性质 | 股份是否存在 质押或争议 |
|----|--------------------|-------------|-------------|----------|-----------------|
| 1 | 赵家永 | 13,558,000 | 54.23 | 境内自然人 | 否 |
| 2 | 郝俊声 | 2,150,000 | 8.60 | 境内自然人 | 否 |
| 3 | 张晓东 | 2,000,000 | 8.00 | 境内自然人 | 否 |
| 4 | 青岛华耀资本创业投资企业(有限合伙) | 1,962,000 | 7.85 | 境内有限合伙企业 | 否 |
| 5 | 姚建林 | 1,000,000 | 4.00 | 境内自然人 | 否 |
| 6 | 烟台乐尔利投资中心(有限合伙) | 944,000 | 3.78 | 境内有限合伙企业 | 否 |
| 7 | 烟台信鼎汇投资中心(有限合伙) | 772,000 | 3.09 | 境内有限合伙企业 | 否 |
| 8 | 李俭 | 600,000 | 2.40 | 境内自然人 | 否 |

| | | | | | |
|----|-----|---------|------|-------|---|
| 9 | 赵永福 | 400,000 | 1.60 | 境内自然人 | 否 |
| 10 | 邹宁 | 300,000 | 1.20 | 境内自然人 | 否 |
| 11 | 刘忠 | 300,000 | 1.20 | 境内自然人 | 否 |
| 12 | 韩雪莲 | 300,000 | 1.20 | 境内自然人 | 否 |
| 13 | 艾江生 | 250,000 | 1.00 | 境内自然人 | 否 |
| 14 | 刘铭平 | 192,000 | 0.77 | 境内自然人 | 否 |
| 15 | 孟凡君 | 150,000 | 0.60 | 境内自然人 | 否 |
| 16 | 修元松 | 76,000 | 0.30 | 境内自然人 | 否 |
| 17 | 戴国彪 | 46,000 | 0.18 | 境内自然人 | 否 |

持有公司 5% 以上股份的股东有 4 位，其中赵家永、张晓东、郝俊声为境内自然人股东；华耀资本为非自然人股东。

赵家永先生，现任公司副董事长，1988 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015 年 6 月至今，任大境生态副董事长。

郝俊声先生，1962 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1983 年 7 月至今就职于山东五矿烟台有限公司。

张晓东先生，现任公司董事长、总经理，1971 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 7 月至 2014 年 3 月，就职于烟台市工商行政管理局，历任科员、科长；2014 年 3 月至 2014 年 9 月，就职于烟台市食品药品监督管理局，任科长；2014 年 9 月至 2016 年 5 月，任职于大境有限，执行董事、总经理；股份公司成立后，任董事长、总经理。

青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙）的基本情况如下：

| | |
|----------|-------------------------------|
| 企业名称 | 青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙） |
| 统一社会信用代码 | 91370203057279858P |
| 公司类型 | 有限合伙企业 |
| 成立日期 | 2012-12-11 |
| 营业期限 | 2012-12-11 至 2019-12-10 |
| 住所 | 青岛市市北区辽阳西路 18 号 901 房间 |
| 法定代表人 | 刘理勇 |
| 经营范围 | 创业投资业务，代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业 |

| | |
|--|--|
| | 务，创业投资咨询业务，为创业企业提供创业管理服务业务，参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。（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）。 |
|--|--|

2、股东主体适格情况

经核查，公司股东现在或曾经均不存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵问题，公司曾经的股东也不存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵问题；截至公开转让说明书出具日，公司股东的资格合适，不存在法律法规或任职单位规定不适合担任股东的情形。

3、公司或其股东的私募基金备案

大境生态为生产型企业，不属于私募投资基金管理人或私募投资基金。

公司股东青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙）性质为私募投资基金（基金编号 SD2004），已经按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》以及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定履行了私募基金备案程序。基金管理人青岛华耀资本管理中心（有限合伙）（登记编号：P1001951）已经按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》以及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定履行了私募基金管理人登记程序。

公司股东烟台乐尔利投资中心（有限合伙）与烟台信鼎汇投资中心（有限合伙），系单纯以认购股份为目的而设立的持股平台，不属于私募投资基金管理人或私募投资基金。

烟台乐尔利投资中心（有限合伙）股权结构如下：

| 序号 | 姓名 | 出资额（万元） | 持股比例 | 合伙人性质 |
|----|-----|---------|--------|-------|
| 1 | 程远 | 19.20 | 20.34% | 有限合伙人 |
| 2 | 江洪 | 15.00 | 15.89% | 普通合伙人 |
| 3 | 孙毓 | 15.00 | 15.89% | 有限合伙人 |
| 4 | 曲宏波 | 15.00 | 15.89% | 有限合伙人 |
| 5 | 郭许杰 | 15.00 | 15.89% | 有限合伙人 |
| 6 | 张庆福 | 7.60 | 8.05% | 有限合伙人 |
| 7 | 田荣玲 | 7.60 | 8.05% | 有限合伙人 |

烟台信鼎汇投资中心（有限合伙）的股权结构如下：

| 序号 | 姓名 | 出资额（万元） | 持股比例 | 合伙人性质 |
|----|-----|---------|--------|-------|
| 1 | 李卫兵 | 25.00 | 32.38% | 有限合伙人 |
| 2 | 胡云梅 | 15.00 | 19.43% | 普通合伙人 |
| 3 | 王传正 | 15.00 | 19.43% | 有限合伙人 |
| 4 | 陈兵 | 12.20 | 15.80% | 有限合伙人 |
| 5 | 熊永辉 | 10.00 | 12.95% | 有限合伙人 |

公司股东属于私募投资基金管理人或私募投资基金的，均已按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》以及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定履行了登记或备案程序。

（三）股东之间关联关系

公司股东之间不存在关联关系。

（四）控股股东和实际控制人基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东及实际控制人为赵家永先生，其持有公司股份 13,558,000 股，占公司股份总额的 54.23%。

赵家永先生的基本情况如下：

赵家永先生，现任公司副董事长，1988 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015 年 6 月至今，任大境生态副董事长。

报告期初，公司的原第一大股东为大境控股集团有限公司（前身为“大境控股有限公司”），2014 年 1 月 1 日持有公司 51% 股权，2015 年 12 月 31 日持有公司 44.64% 股权，为公司的原控股股东。大境控股集团有限公司的第一大股东赵君才，为公司的原实际控制人。

2016 年 2 月 5 日，经全体股东一致同意，大境集团将其所持有的大境生态全部 44.64% 股份转让给赵君才的儿子赵家永，赵君才退出大境生态的股权，并不再参与大境生态的经营管理决策，而是集中精力于其对外投资的其他企业，公司控股股东及实际控制人变更为赵家永。

经主办券商、律师通过访谈，核查工商备案的股东会决议、股权转让协议、工商变更备案信息及股权转让的支付凭证等，认为公司实际控制人变更以及相应的股权转让不存在其他利益安排，股权转让行为履行了相应程序。目前公司股权结构稳定，**股权明晰**，不存在潜在股权纠纷。

公司实际控制人变更后，生产经营状况稳定，持续经营能力未发生重大改变。

具体分析如下：

1、管理层未发生重大变动

实际控制人变更前，公司的日常经营决策权已经移交给以总经理张晓东为核心的管理团队；实际控制人变更后，公司的管理层与核心业务（技术）人员未发生重大变动。

2、经营业务未发生重大变化

实际控制人变动前后，公司及子公司的主营业务均为“海洋水质微生物修复整体解决方案及水质修复产品的研发、生产与销售，海洋环境监测设备的生产与销售，食品安全监测车与检测仪器的生产与销售”，公司的营业收入全部来源于主营业务收入，经营业务未发生重大变化。

3、营运记录持续，生产经营状况稳定

实际控制人变更前后，公司的主要客户稳定，营业收入及现金流量持续增长，营运记录持续。

综上，公司的实际控制人变更不对公司持续经营能力产生重大影响，给公司带来经营风险可控。

四、公司历史沿革

1、1999 年有限公司设立

1999 年 11 月 17 日，经烟台市工商行政管理局核准，烟台昕鸿科技有限公司成立，注册号为 3706132800450。烟台昕鸿科技有限公司经营范围：机械、电子、电器等相关产品的研究、开发和生产、销售。注册资本为人民币 209.68 万元，其中赵君才出资 92.09 万元，赵明波出资 63.09 万元，杨敬顺出资 26.00 万元，苗长站出资 9.50 万元，赵明堂出资 9.50 万元，修元松出资 9.50 万元。

1999 年 11 月 10 日，烟台华信会计事务所出具烟华会评字[1999]09 号《单项资产评估报告书》，纳入资产评估范围的资产是机器设备共 30 项，评估基准日为 1999 年 11 月 10 日，评估值为 1,175,900.00 元。

1999 年 11 月 12 日，烟台华信会计师事务所出具烟华会验字(1999)第 01-56 号《验资报告》，对公司截至 1999 年 11 月 11 日申请设立登记的注册资本实收情况进行了审验，验证公司已收到赵君才的货币出资 92.09 万元；赵明波、杨敬顺、苗长站、赵明堂、修元松实物出资 117.59 万元，注册资本合计人民币 209.68

万。

赵明波、苗长站、赵明堂等的实物出资为流水线、设备及仪器，杨敬顺的出资为一辆三星面包车；根据发票与《实物投资接收清单》列示，上述实物已经交付给公司使用，相应履行了出资手续。但根据行驶证显示，杨敬顺出资的评估值为 26 万元的车辆产权仍为其本人，未变更为公司。针对上述杨敬顺实物出资未过户的情形，2016 年 1 月 13 日有限公司召开股东会，经全体股东一致同意，赵君才以 26 万元的货币资金，置换出其出资，相应增加货币资金和资本公积。截至本公开转让说明书签署日，上述用于出资的实物资产已计提完折旧。

烟台昕鸿科技有限公司设立时出资情况及股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额 (万元) | 出资方式 | 出资比例 (%) |
|----|------|---------------|------------|---------------|
| 1 | 赵君才 | 92.09 | 货币 | 43.94 |
| 2 | 赵明波 | 63.09 | 实物（流水线及设备） | 30.08 |
| 3 | 杨敬顺 | 26.00 | 实物（车辆） | 12.39 |
| 4 | 苗长站 | 9.50 | 实物（设备及仪器） | 4.53 |
| 5 | 赵明堂 | 9.50 | 实物（设备及仪器） | 4.53 |
| 6 | 修元松 | 9.50 | 实物（设备及仪器） | 4.53 |
| 合计 | | 209.68 | | 100.00 |

2、2000 年有限公司第一次股权转让

2000 年 8 月 30 日，烟台昕鸿科技有限公司召开股东会决议，全体股东一致同意：赵明堂将持有的烟台昕鸿科技有限公司 4.53% 的股权转让给赵明波，相应修改公司章程。同日，赵明波就上述股权转让事宜与赵明堂签订股权转让协议。

2000 年 8 月 31 日，烟台市工商行政管理局核准了上述事项。

上述股权转让完成后，烟台昕鸿科技有限公司的出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|------|---------------|------|---------------|
| 1 | 赵君才 | 92.09 | 货币 | 43.94 |
| 2 | 赵明波 | 72.59 | 实物 | 34.61 |
| 3 | 杨敬顺 | 26.00 | 实物 | 12.39 |
| 4 | 苗长站 | 9.50 | 实物 | 4.53 |
| 5 | 修元松 | 9.50 | 实物 | 4.53 |
| 合计 | | 209.68 | | 100.00 |

定价方式和依据：向原有股东的股权转让，系无偿转让。

3、2001 年有限公司第二次股权转让

2001 年 4 月 11 日，烟台昕鸿科技有限公司召开股东会，全体股东一致同意：赵明波将持有的烟台昕鸿科技有限公司 5.01% 的股权（105,000 元）转让给苗长站；赵明波将持有的烟台昕鸿科技有限公司 4.77% 的股权（100,000 元）转让给韩卫东；赵明波将持有的烟台昕鸿科技有限公司 2.62% 的股权（55,000 元）转让给修元松；相应修改公司章程。

同日，赵明波就上述股权转让事宜分别和苗长站、韩卫东、修元松签订股权转让协议，约定赵明波将其在公司所持相应股份无偿转让给对方。

2001 年 4 月 24 日烟台市工商行政管理局核准了上述事项。

上述股权转让完成后，烟台昕鸿科技有限公司的出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|------|---------------|------|---------------|
| 1 | 赵君才 | 92.09 | 货币 | 43.94 |
| 2 | 赵明波 | 46.59 | 实物 | 22.22 |
| 3 | 杨敬顺 | 26.00 | 实物 | 12.39 |
| 4 | 苗长站 | 20.00 | 实物 | 9.54 |
| 5 | 修元松 | 15.00 | 实物 | 7.15 |
| 6 | 韩卫东 | 10.00 | 实物 | 4.76 |
| 合计 | | 209.68 | | 100.00 |

定价方式和依据：上述股权转让中，新股东韩卫东为股东的朋友，非公司员工，其余股东为原有股东；系无偿转让。

4、2001 年有限公司第三次股权转让

2001 年 9 月 12 日，烟台昕鸿科技有限公司召开股东会，全体股东一致同意：韩卫东将持有的烟台昕鸿科技有限公司 4.76% 的股权（100,000 元）转让给赵明波，相应修改公司章程。同日，赵明波就上述股权转让事宜和韩卫东签订股权转让协议，约定韩卫东将其在公司持有的相应股份无偿转让给赵明波。

2001 年 9 月 17 日，烟台市工商行政管理局核准了上述变更事项。

上述股权转让完成后，烟台昕鸿科技有限公司的出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|------|----------|------|---------|
| 1 | 赵君才 | 92.09 | 货币 | 43.94 |
| 2 | 赵明波 | 56.59 | 实物 | 26.98 |
| 3 | 杨敬顺 | 26.00 | 实物 | 12.39 |

| | | | | |
|----|-----|---------------|----|---------------|
| 4 | 苗长站 | 20.00 | 实物 | 9.54 |
| 5 | 修元松 | 15.00 | 实物 | 7.15 |
| 合计 | | 209.68 | | 100.00 |

定价方式和依据：向原有股东的股权转让，系无偿转让。

5、2002年有限公司第四次股权转让

2002年4月1日，烟台昕鸿科技有限公司召开股东会，全体股东一致同意：苗长站将持有的烟台昕鸿科技有限公司的9.54%的股权（200,000元）转让给赵明波，相应修改公司章程。同日，赵明波就上述股权转让事宜和苗长站签订股权转让协议，约定苗长站将其持有公司相应股份无偿转让给赵明波拥有。

2002年5月12日烟台市工商行政管理局核准了上述股东转让事宜。

上述股权转让完成后，烟台昕鸿科技有限公司的出资情况及股权结构变更更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|------|---------------|------|---------------|
| 1 | 赵君才 | 92.09 | 货币 | 43.94 |
| 2 | 赵明波 | 76.59 | 实物 | 36.52 |
| 3 | 杨敬顺 | 26.00 | 实物 | 12.39 |
| 4 | 修元松 | 15.00 | 实物 | 7.15 |
| 合计 | | 209.68 | | 100.00 |

定价方式和依据：向原有股东的股权转让，系无偿转让。

经核查，上述四次股权无偿转让，均履行了股东会决议、签订了《股权转让协议》并依法向工商登记机关办理了变更登记，股权转让合法合规，不存在潜在纠纷，不存在股权代持情形，股东持有的公司股份不存在权属争议或潜在纠纷。

6、2003年有限公司第五次股权转让

2003年5月22日，烟台昕鸿科技有限公司召开股东会，全体股东一致同意：赵君才将持有的烟台昕鸿科技有限公司43.94%的股权（920,900元）转让给修元松；赵明波将持有的烟台昕鸿科技有限公司36.52%的股权（765,900元）转让给杨敬顺；相应修改公司章程。同日，修元松就上述股权转让事宜和赵君才签订股权转让协议，约定赵君才将其持有的公司相应股份以920,900元有偿转让给修元松拥有；杨敬顺就上述股权转让事宜和赵明波签订股权转让协议，约定赵明波将其持有公司的相应股份以769,500元有偿转让给杨敬顺拥有；相应修改公司章程。

2003年5月27日烟台市工商行政管理局核准了上述股权转让事宜。上述股权转让完成后，烟台昕鸿科技有限公司出资情况及股权结构变更更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|------|---------------|------|---------------|
| 1 | 修元松 | 92.09 | 货币 | 51.07 |
| | | 15.00 | 实物 | |
| 2 | 杨敬顺 | 102.59 | 实物 | 48.93 |
| 合计 | | 209.68 | | 100.00 |

定价方式和依据：向原有股东的股权转让，依原始入股价格转让。

7、2009年有限公司第一次更名及第六次股权转让

2009年9月17日，烟台昕鸿科技有限公司召开股东会，全体股东一致同意：公司名称变更为烟台海上传奇生物科技有限公司。公司经营范围变更为海洋生物技术、海洋药物的技术开发、转让、咨询、服务；中药提取物的技术研发、转让、技术服务；水产品新技术、新成果的研究、推广、应用；保健食品、化妆品及其原料、产品的技术研发、转让；化妆品的销售。关于股权转让事宜，全体股东一致同意：修元松将持有的烟台昕鸿科技有限公司的107.09万元的股权（占51.07%）转让给潘婷；杨敬顺持有的烟台昕鸿科技有限公司的102.59万元的股权（48.93%）转让给赵君才；相应修改公司章程。同日，就上述股权转让事宜，潘婷和修元松签订股权转让协议，约定转让价格为107.09万元；赵君才和杨敬顺签订股权转让协议，约定转让价格为102.59万元。

2009年9月23日，烟台市工商行政管理局核准了上述变更事项。上述股权转让完成后，烟台海上传奇生物科技有限公司的出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|------|---------------|------|---------------|
| 1 | 潘婷 | 92.09 | 货币 | 51.07 |
| | | 15.00 | 实物 | |
| 2 | 赵君才 | 102.59 | 实物 | 48.93 |
| 合计 | | 209.68 | | 100.00 |

本次股权变更后的两位股东潘婷与赵君才为夫妻关系。

2003年，赵君才因缺乏流动资金，将公司股权转让给修元松，由其接管公司。2009年，赵君才重新收购公司股权，并促使公司完成从传统机械制造公司到海洋生物技术公司的转型。

定价方式和依据：向原有股东的股权转让，依原始入股价格转让。

8、2010年有限公司第一次增资

2010年11月29日，烟台海上传奇生物科技有限公司召开股东会，全体股东一致同意，烟台海上传奇生物科技有限公司注册资本由人民币209.68万元货

币增加到人民币 2,000.00 万元货币。增加的 1,790.32 万元人民币由潘婷以货币出资 914.32 万元，赵君才以货币出资 876.00 万元。根据 2010 年 11 月 29 日山东华彬会计师事务所出具的山华会内验字[2010]342 号验资报告，截至 2010 年 11 月 27 日，已收到新增注册资本 1,790.32 万元，其中潘婷出资人民币 914.32 万元，赵君才人民币出资 876.00 万元。

2010 年 11 月 30 日，烟台市工商行政管理局核准了上述变更事项。上述股权转让完成后，烟台海上传奇生物科技有限公司的出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|------|-----------------|------|---------------|
| 1 | 潘婷 | 1,006.41 | 货币 | 50.32 |
| | | 15.00 | 实物 | 0.75 |
| 2 | 赵君才 | 876.00 | 货币 | 43.80 |
| | | 102.59 | 实物 | 5.13 |
| 合计 | | 2,000.00 | | 100.00 |

9、2012 年有限公司第七次股权转让

2012 年 6 月 20 日，烟台海上传奇生物科技有限公司召开股东会，全体股东一致同意：赵君才将持有的烟台海上传奇生物科技有限公司的 978.59 万元股权（占注册资本的 48.93%）转让给烟台海诚高科技有限公司；潘婷将持有的烟台海上传奇生物科技有限公司的 1,021.41 万元股权（占注册资本 51.07%）转让给烟台海诚高科技有限公司；相应修改公司章程。烟台海上传奇生物科技有限公司类型变更为法人独资。同日，就上述股权转让事宜，赵君才和烟台海诚高科技有限公司签订股权转让协议，约定转让价款为 1,021.41 万元；潘婷和烟台海诚高科技有限公司签订股权转让协议，约定转让价格为 978.59 万元。

2012 年 6 月 29 日，烟台市工商行政管理局核准了上述变更事项。上述股权转让完成后，烟台海上传奇生物科技有限公司的出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|-------------|-----------------|------|---------------|
| 1 | 烟台海诚高科技有限公司 | 1,882.41 | 货币 | 94.12 |
| | | 117.59 | 实物 | 5.88 |
| 合计 | | 2,000.00 | | 100.00 |

定价方式和依据：转让给原控股股东控制的其他企业，依原始入股价格转让。

10、2013 年有限公司第八次股权转让

2013 年 10 月 28 日，烟台海上传奇生物科技有限公司做出股东决定，同意

烟台海诚高科技有限公司将其持有的烟台海上传奇生物科技有限公司的股份 187.4 万元（占比 9.37%）、213 万元（占比 10.65%）、19.2 万元（占比 0.96%）、119 万元（占比 5.95%）、76.8 万元（占比 3.84%）、38.4 万元（占比 1.92%）、19.2 万元（占比 0.96%）、19.2 万元（占比 0.96%）、19.2 万元（占比 0.96%）、7.6 万元（占比 0.38%）、7.6 万元（占比 0.38%）、19.2 万元（占比 0.96%）、196.2 万元（占比 9.81%）、1,020 万元（占比 51%）、7.6 万元（占比 0.38%）、7.6 万元（占比 0.38%）、7.6 万元（占比 0.38%）、7.6 万元（占比 0.38%）分别转让给赵君才、潘婷、刘铭平、赵明珍、郭永明、刘现彩、赵玲华、赵文勇、张文秀、姜仁双、修元松、张丽梅、青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙）、大境控股有限公司、张庆福、吕昭辉、宋吉涛、王大顺、刘庆玲；相应修改公司章程。2013 年 10 月 29 日，就上述股权转让事宜，烟台海诚高科技有限公司和受让人分别签署股权转让协议，转让价格依据注册资本定价。

上述股权转让为转让方和受让方协商定价，股权转让时，受让方同时是转让方烟台海诚高科技有限公司的股东。由于双方之间存在股东权利的重合，本次股权转让以注册资本定价，略低于净资产。

股权转让协议中无对赌条款或其他投资安排。根据青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙）出具的《关于投资烟台大境生态环境科技股份有限公司相关事项的说明》，青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙）与公司未就股权转让事宜签署对赌协议或达成其他投资安排。

2013 年 10 月 29 日，烟台市工商行政管理局核准了上述变更事项。上述股权转让完成后，烟台海上传奇生物科技有限公司的出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额 (万元) | 出资方式 | 出资比例 (%) |
|----|--------------------|--------------|------|-------------|
| 1 | 大境控股有限公司 | 902.41 | 货币 | 45.12 |
| | | 117.59 | 实物 | 5.88 |
| 2 | 潘婷 | 213.00 | 货币 | 10.65 |
| 3 | 青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙） | 196.20 | 货币 | 9.81 |
| 4 | 赵君才 | 187.40 | 货币 | 9.37 |
| 5 | 赵明珍 | 119.00 | 货币 | 5.95 |
| 6 | 郭永明 | 76.80 | 货币 | 3.84 |

| | | | | |
|----|-----|-----------------|----|---------------|
| 7 | 刘现彩 | 38.40 | 货币 | 1.92 |
| 8 | 刘铭平 | 19.20 | 货币 | 0.96 |
| 9 | 赵玲华 | 19.20 | 货币 | 0.96 |
| 10 | 赵文勇 | 19.20 | 货币 | 0.96 |
| 11 | 张文秀 | 19.20 | 货币 | 0.96 |
| 12 | 张丽梅 | 19.20 | 货币 | 0.96 |
| 13 | 姜仁双 | 7.60 | 货币 | 0.38 |
| 14 | 修元松 | 7.60 | 货币 | 0.38 |
| 15 | 张庆福 | 7.60 | 货币 | 0.38 |
| 16 | 吕昭辉 | 7.60 | 货币 | 0.38 |
| 17 | 宋吉涛 | 7.60 | 货币 | 0.38 |
| 18 | 王大顺 | 7.60 | 货币 | 0.38 |
| 19 | 刘庆玲 | 7.60 | 货币 | 0.38 |
| 合计 | | 2,000.00 | | 100.00 |

定价方式和依据：上述股权转让的受让方中，潘婷为赵君才的配偶，赵明珍、郭永明为赵君才的其他亲属，修元松为公司原始股东，大境控股有限公司（大境控股集团有限公司的前身）为赵君才控股的企业，青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙）为财务投资人，其余均为公司股东的朋友（非公司员工）。股权转让依原始入股价格转让。

11、2014年有限公司第九次股权转让

2014年3月3日，烟台海上传奇生物科技有限公司召开股东会决议并通过：王大顺将其持有的烟台海上传奇生物科技有限公司的7.6万元股权（占注册资本0.38%）转让给刘庆玲；相应修改公司章程。同日，就上述股权转让事宜，王大顺和刘庆玲签署股权转让协议，约定转让价格为7.6万元。

2014年3月5日，烟台市工商行政管理局核准了上述变更事项。上述股权转让完成后，烟台海上传奇生物科技有限公司的出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额 (万元) | 出资方式 | 出资比例 (%) |
|----|--------------------|--------------|------|-------------|
| 1 | 大境控股集团有限公司 | 902.41 | 货币 | 45.12 |
| | | 117.59 | 实物 | 5.88 |
| 2 | 潘婷 | 213.00 | 货币 | 10.65 |
| 3 | 青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙） | 196.20 | 货币 | 9.81 |
| 4 | 赵君才 | 187.40 | 货币 | 9.37 |
| 5 | 赵明珍 | 119.00 | 货币 | 5.95 |
| 6 | 郭永明 | 76.80 | 货币 | 3.84 |

| | | | | |
|----|-----|-----------------|----|---------------|
| 7 | 刘现彩 | 38.40 | 货币 | 1.92 |
| 8 | 刘铭平 | 19.20 | 货币 | 0.96 |
| 9 | 赵玲华 | 19.20 | 货币 | 0.96 |
| 10 | 赵文勇 | 19.20 | 货币 | 0.96 |
| 11 | 张文秀 | 19.20 | 货币 | 0.96 |
| 12 | 张丽梅 | 19.20 | 货币 | 0.96 |
| 13 | 刘庆玲 | 15.20 | 货币 | 0.76 |
| 14 | 姜仁双 | 7.60 | 货币 | 0.38 |
| 15 | 修元松 | 7.60 | 货币 | 0.38 |
| 16 | 张庆福 | 7.60 | 货币 | 0.38 |
| 17 | 吕昭辉 | 7.60 | 货币 | 0.38 |
| 18 | 宋吉涛 | 7.60 | 货币 | 0.38 |
| 合计 | | 2,000.00 | | 100.00 |

定价方式和依据：向原有股东的股权转让，依原始入股价格转让。

12、2015年有限公司第二次更名

2015年6月2日，烟台海上传奇生物科技有限公司召开股东会，全体股东一致同意：公司名称变更为烟台大境生态环境科技有限公司。经营范围变更为：海洋生物技术、微藻生物技术研究、推广及产品研发、销售；海洋生态环境修复、水环境生态修复；环境治理、土壤治理、水土保持、生态环保产品的研发和应用；海洋环境监测；检测设备研发、销售；航道疏通、河道治理；环境绿化工程；货物及技术的进出口业务。（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）。

2015年6月3日，烟台市工商行政管理局核准了上述变更事宜。

13、2015年有限公司第二次增资及住所变更

2015年7月16日，烟台大境生态环境科技有限公司召开股东会，经全体股东一致同意：（1）公司住所变更为烟台市莱山区盛泉广场南路2号；（2）公司注册资本由2,000万元增加至2,100万元，新增注册资本及实收资本由姚建林以货币形式增资700万元，其中100万元进入注册资本，其余600万元计入资本公积。（3）修改章程中的相关条款。

2015年7月21日，山东华彬会计师事务所有限公司出具了山华会内验字[2015]041号《验资报告》，对公司截至2015年7月6日止新增注册资本实收情况进行了审验，验证公司已收到姚建林的货币出资700万元，其中100万元计入实收资本，600万元计入资本公积。

上述股权转让完成后，烟台海上传奇生物科技有限公司的出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额 (万元) | 出资方式 | 出资比例 (%) |
|----|--------------------|-----------------|------|---------------|
| 1 | 大境控股集团有限公司 | 902.41 | 货币 | 42.97 |
| | | 117.59 | 实物 | 5.60 |
| 2 | 潘婷 | 213.00 | 货币 | 10.14 |
| 3 | 青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙） | 196.20 | 货币 | 9.34 |
| 4 | 赵君才 | 187.40 | 货币 | 8.92 |
| 5 | 赵明珍 | 119.00 | 货币 | 5.67 |
| | 姚建林 | 100.00 | 货币 | 4.76 |
| 6 | 郭永明 | 76.80 | 货币 | 3.66 |
| 7 | 刘现彩 | 38.40 | 货币 | 1.83 |
| 8 | 刘铭平 | 19.20 | 货币 | 0.91 |
| 9 | 赵玲华 | 19.20 | 货币 | 0.91 |
| 10 | 赵文勇 | 19.20 | 货币 | 0.91 |
| 11 | 张文秀 | 19.20 | 货币 | 0.91 |
| 12 | 张丽梅 | 19.20 | 货币 | 0.91 |
| 13 | 刘庆玲 | 15.20 | 货币 | 0.72 |
| 14 | 姜仁双 | 7.60 | 货币 | 0.36 |
| 15 | 修元松 | 7.60 | 货币 | 0.36 |
| 16 | 张庆福 | 7.60 | 货币 | 0.36 |
| 17 | 吕昭辉 | 7.60 | 货币 | 0.36 |
| 18 | 宋吉涛 | 7.60 | 货币 | 0.36 |
| 合计 | | 2,100.00 | | 100.00 |

定价方式和依据：新增股份给外部投资者，双方协商确定价格；经核查，未签署对赌协议。

14、2015年有限公司第三次增资

2015年8月2日，烟台大境生态环境科技有限公司召开股东会，经全体股东一致同意，公司注册资本由2,100万元增加至2,160万元。新增注册资本及实收资本由李俭以货币形式增资420万元，其中60万元计入注册资本，其余360万元计入资本公积。

2015年8月7日，山东华彬会计师事务所有限公司出具了山华会内验字[2015]043号《验资报告》，对公司截至2015年8月3日止新增注册资本实收情况进行了审验，验证公司已收到李俭的出资420万元，其中实收资本60万元，资本公积360万元。

上述股权转让完成后，烟台海上传奇生物科技有限公司的出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额 (万元) | 出资方式 | 出资比例 (%) |
|----|--------------------|-----------------|------|---------------|
| 1 | 大境控股集团有限公司 | 902.41 | 货币 | 41.78 |
| | | 117.59 | 实物 | 5.44 |
| 2 | 潘婷 | 213.00 | 货币 | 9.86 |
| 3 | 青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙） | 196.20 | 货币 | 9.08 |
| 4 | 赵君才 | 187.40 | 货币 | 8.68 |
| 5 | 赵明珍 | 119.00 | 货币 | 5.51 |
| | 姚建林 | 100.00 | 货币 | 4.63 |
| 6 | 郭永明 | 76.80 | 货币 | 3.56 |
| | 李俭 | 60.00 | 货币 | 2.78 |
| 7 | 刘现彩 | 38.40 | 货币 | 1.78 |
| 8 | 刘铭平 | 19.20 | 货币 | 0.89 |
| 9 | 赵玲华 | 19.20 | 货币 | 0.89 |
| 10 | 赵文勇 | 19.20 | 货币 | 0.89 |
| 11 | 张文秀 | 19.20 | 货币 | 0.89 |
| 12 | 张丽梅 | 19.20 | 货币 | 0.89 |
| 13 | 刘庆玲 | 15.20 | 货币 | 0.70 |
| 14 | 姜仁双 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 15 | 修元松 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 16 | 张庆福 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 17 | 吕昭辉 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 18 | 宋吉涛 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 合计 | | 2,160.00 | | 100.00 |

定价方式和依据：新增股份给外部投资者，双方协商确定价格；经核查，未签署对赌协议。

15、2015年有限公司第四次增资及第十次股权转让

2015年8月20日，烟台大境生态环境科技有限公司召开股东会，经全体股东一致同意，公司注册资本由2,160万元增加至2,200万元。新增注册资本及实收资本由赵永福以货币形式增资280万元，其中40万元计入注册资本，其余240万元计入资本公积。

2015年8月20日，全体股东签署同意股权转让声明，同意赵明珍将其持有的烟台大境生态环境科技有限公司100万元的股权（占5%）转让给王伟，赵文勇将其持有的烟台大境生态环境科技有限公司19.2万元的股权（占0.96%）转让

给赵君才，并放弃以上股权的优先购买权；相应修改公司章程。同日，赵明珍就股权转让事宜与王炜签订股权转让协议，约定支付价款为 100 万元；赵君才就股权转让事宜与赵文勇签订股权转让协议，约定支付价款为 19.2 万元。

2015 年 8 月 25 日，山东华彬会计师事务所有限公司出具了山华会内验字 [2015]047 号《验资报告》，对公司截至 2015 年 8 月 21 日止新增注册资本实收情况进行了审验，验证公司已收到赵永福的出资 280 万元，其中实收资本 40 万元，资本公积 240 万元。

2015 年 8 月 26 日，烟台市工商行政管理局核准了前述三次增资及上述股权转让事项。

上述变更完成后，烟台大境生态环境科技有限公司的出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额 (万元) | 出资方式 | 出资比例 (%) |
|----|--------------------|-----------------|------|---------------|
| 1 | 大境控股集团有限公司 | 902.41 | 货币 | 42.79 |
| | | 117.59 | 实物 | 5.60 |
| 2 | 潘婷 | 213.00 | 货币 | 9.68 |
| 3 | 赵君才 | 206.60 | 货币 | 9.39 |
| 4 | 青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙） | 196.20 | 货币 | 8.92 |
| 5 | 王炜 | 100.00 | 货币 | 4.55 |
| 6 | 姚建林 | 100.00 | 货币 | 4.55 |
| 7 | 郭永明 | 76.80 | 货币 | 3.49 |
| 8 | 李俭 | 60.00 | 货币 | 2.73 |
| 9 | 赵永福 | 40.00 | 货币 | 1.82 |
| 10 | 刘现彩 | 38.40 | 货币 | 1.75 |
| 11 | 刘铭平 | 19.20 | 货币 | 0.87 |
| 12 | 赵玲华 | 19.20 | 货币 | 0.87 |
| 13 | 张文秀 | 19.20 | 货币 | 0.87 |
| 14 | 张丽梅 | 19.20 | 货币 | 0.87 |
| 15 | 赵明珍 | 19.00 | 货币 | 0.86 |
| 16 | 刘庆玲 | 15.20 | 货币 | 0.69 |
| 17 | 姜仁双 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 18 | 修元松 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 19 | 张庆福 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 20 | 吕昭辉 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 21 | 宋吉涛 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 合计 | | 2,200.00 | | 100.00 |

定价方式和依据：上述股权转让中，新股东王炜为股东的朋友，非公司员工，其余股东为原有股东；依原始入股价格转让。

上述增资为新增股份给外部投资者，双方协商确定价格；经核查，未签署对赌协议。

16、2015年有限公司第十一次股权转让

2015年8月31日赵君才就股权转让事宜与姜仁双签订股权转让协议，姜仁双同意将其持有的烟台大境生态环境科技有限公司7.6万元股权（占比0.35%）以7.6万元转让给赵君才，相应修改公司章程。

2015年8月31日，烟台市工商行政管理局核准了上述变更事项。上述股权转让完成后，烟台大境生态环境科技有限公司的出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额 (万元) | 出资方式 | 出资比例 (%) |
|----|--------------------|-----------------|------|---------------|
| 1 | 大境控股集团有限公司 | 902.41 | 货币 | 42.79 |
| | | 117.59 | 实物 | 5.60 |
| 2 | 潘婷 | 213.00 | 货币 | 9.68 |
| 3 | 赵君才 | 214.20 | 货币 | 9.74 |
| 4 | 青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙） | 196.20 | 货币 | 8.92 |
| 5 | 王炜 | 100.00 | 货币 | 4.55 |
| 6 | 姚建林 | 100.00 | 货币 | 4.55 |
| 7 | 郭永明 | 76.80 | 货币 | 3.49 |
| 8 | 李俭 | 60.00 | 货币 | 2.73 |
| 9 | 赵永福 | 40.00 | 货币 | 1.82 |
| 10 | 刘现彩 | 38.40 | 货币 | 1.75 |
| 11 | 刘铭平 | 19.20 | 货币 | 0.87 |
| 12 | 赵玲华 | 19.20 | 货币 | 0.87 |
| 13 | 张文秀 | 19.20 | 货币 | 0.87 |
| 14 | 张丽梅 | 19.20 | 货币 | 0.87 |
| 15 | 赵明珍 | 19.00 | 货币 | 0.86 |
| 16 | 刘庆玲 | 15.20 | 货币 | 0.69 |
| 17 | 修元松 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 18 | 张庆福 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 19 | 吕昭辉 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 20 | 宋吉涛 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 合计 | | 2,200.00 | | 100.00 |

定价方式和依据：向原有股东的股权转让，依原始入股价格转让。

17、2015年有限公司第十二次股权转让

2015年10月20日，烟台大境生态环境科技股份有限公司召开股东会，全体股东一致同意：郭永明、刘庆玲、赵明珍、吕昭辉、宋吉涛分别将其持有的烟台大境生态环境科技股份有限公司的股权76.8万元（占比3.49%）、15.2万元（占比0.69%）、10万元（占比0.45%）、7.6万元（占比0.35%）、7.6万元（占比0.35%）转让给赵家永；潘婷将其持有的烟台大境生态环境科技股份有限公司的股权200万元（占比9.09%）、13万元（占比0.59%）分别转让给张晓东、邹宁；赵明珍将其持有的烟台大境生态环境科技股份有限公司的股权9万元（占比0.41%）转让给邹宁；赵君才将其持有的烟台大境生态环境科技股份有限公司26.8万元（占比1.22%）、25万元（占比1.14%）、15万元（占比0.68%）、15万元（占比0.68%）、15万元（占比0.68%）、15万元（占比0.68%）、15万元（占比0.68%）、15万元（占比0.68%）、15万元（占比0.68%）、15万元（占比0.68%）、12.2万元（占比0.55%）、10万元（占比0.45%）、8万元（占比0.36%）、7.6万元（占比0.35%）、4.6万元（占比0.21%）的股权分别转让给赵家永、李卫兵、孟凡君、孙毓、江洪、苗华盛、曲宏波、林黎明、高翔、王传正、陈兵、熊永辉、邹宁、田荣玲、戴国彪；同日签署转让协议，转让价格等于股权的原始入股价格；相应修改公司章程。

2015年10月22日烟台市工商行政管理局核准了上述变更事项。上述股权转让完成后，烟台大境生态环境科技股份有限公司的出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额 (万元) | 出资方式 | 出资比例 (%) |
|----|--------------------|--------------|------|-------------|
| 1 | 大境控股集团有限公司 | 902.41 | 货币 | 42.79 |
| | | 117.59 | 实物 | 5.60 |
| 2 | 张晓东 | 200.00 | 货币 | 9.09 |
| 3 | 青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙） | 196.20 | 货币 | 8.92 |
| 4 | 赵家永 | 144.00 | 货币 | 6.55 |
| 5 | 王炜 | 100.00 | 货币 | 4.55 |
| 6 | 姚建林 | 100.00 | 货币 | 4.55 |
| 7 | 李俭 | 60.00 | 货币 | 2.73 |
| 8 | 赵永福 | 40.00 | 货币 | 1.82 |
| 9 | 刘现彩 | 38.40 | 货币 | 1.75 |
| 10 | 邹宁 | 30.00 | 货币 | 1.36 |
| 11 | 李卫兵 | 25.00 | 货币 | 1.14 |
| 12 | 刘铭平 | 19.20 | 货币 | 0.87 |

| | | | | |
|----|-----|-----------------|----|---------------|
| 13 | 赵玲华 | 19.20 | 货币 | 0.87 |
| 14 | 张丽梅 | 19.20 | 货币 | 0.87 |
| 15 | 张文秀 | 19.20 | 货币 | 0.87 |
| 16 | 孟凡君 | 15.00 | 货币 | 0.68 |
| 17 | 孙毓 | 15.00 | 货币 | 0.68 |
| 18 | 江洪 | 15.00 | 货币 | 0.68 |
| 19 | 苗华盛 | 15.00 | 货币 | 0.68 |
| 20 | 曲宏波 | 15.00 | 货币 | 0.68 |
| 21 | 高翔 | 15.00 | 货币 | 0.68 |
| 22 | 林黎明 | 15.00 | 货币 | 0.68 |
| 23 | 王传正 | 15.00 | 货币 | 0.68 |
| 24 | 陈兵 | 12.20 | 货币 | 0.55 |
| 25 | 熊永辉 | 10.00 | 货币 | 0.45 |
| 26 | 修元松 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 27 | 张庆福 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 28 | 田荣玲 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 29 | 戴国彪 | 4.60 | 货币 | 0.21 |
| 合计 | | 2,200.00 | | 100.00 |

定价方式和依据：本次股权转让中，转让价格等于股权的原始入股价格。其中：受让方赵家永为赵君才之子；受让方邹宁、李卫兵、孙毓、江洪、苗华盛、曲宏波、林黎明、高翔、王传正、陈兵、熊永辉、田荣玲为股东的朋友，均非公司员工，非公司客户、供应商，该部分股权转让行为不符合《企业会计准则第11号——股份支付》所规定的适用股份支付的情形，不适用股份支付会计处理；受让方张晓东、孟凡君、戴国彪均为公司员工，此次张晓东、孟凡君、戴国彪取得公司股权的价格低于2015年7-8月间向外部投资者的增资价格，该部分股权转让行为符合《企业会计准则第11号——股份支付》所规定的适用股份支付的情形，公司已依据会计准则相关规定进行会计处理，将价格差额1,317.60万元计入当期管理费用，具体见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十、非经常损益”。

18、2015年有限公司第十三次股权转让

2015年10月27日，烟台大境生态环境科技有限公司召开股东会，全体股东一致同意：赵玲华将其持有的烟台大境生态环境科技有限公司19.2万元的股权（占注册资本的0.87%）以19.20万元的价款转让给程远；张文秀将其持有的烟台大境生态环境科技有限公司19.2万元的股权（占注册资本的0.87%）以19.20万元的价款转让给赵家永；相应修改公司章程。同日，相应签署了股权转让协议。

2015年10月27日烟台市工商行政管理局核准了上述变更事项。上述股权转让完成后，烟台大境生态环境科技有限公司的出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额 (万元) | 出资方式 | 出资比例 (%) |
|----|--------------------|-----------------|------|---------------|
| 1 | 大境控股集团有限公司 | 902.41 | 货币 | 42.79 |
| | | 117.59 | 实物 | 5.60 |
| 2 | 张晓东 | 200.00 | 货币 | 9.09 |
| 3 | 青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙） | 196.20 | 货币 | 8.92 |
| 4 | 赵家永 | 163.20 | 货币 | 7.42 |
| 5 | 王炜 | 100.00 | 货币 | 4.55 |
| 6 | 姚建林 | 100.00 | 货币 | 4.55 |
| 7 | 李俭 | 60.00 | 货币 | 2.73 |
| 8 | 赵永福 | 40.00 | 货币 | 1.82 |
| 9 | 刘现彩 | 38.40 | 货币 | 1.75 |
| 10 | 邹宁 | 30.00 | 货币 | 1.36 |
| 11 | 李卫兵 | 25.00 | 货币 | 1.14 |
| 12 | 刘铭平 | 19.20 | 货币 | 0.87 |
| 13 | 程远 | 19.20 | 货币 | 0.87 |
| 14 | 张丽梅 | 19.20 | 货币 | 0.87 |
| 15 | 孟凡君 | 15.00 | 货币 | 0.68 |
| 16 | 孙毓 | 15.00 | 货币 | 0.68 |
| 17 | 江洪 | 15.00 | 货币 | 0.68 |
| 18 | 苗华盛 | 15.00 | 货币 | 0.68 |
| 19 | 曲宏波 | 15.00 | 货币 | 0.68 |
| 20 | 高翔 | 15.00 | 货币 | 0.68 |
| 21 | 林黎明 | 15.00 | 货币 | 0.68 |
| 22 | 王传正 | 15.00 | 货币 | 0.68 |
| 23 | 陈兵 | 12.20 | 货币 | 0.55 |
| 24 | 熊永辉 | 10.00 | 货币 | 0.45 |
| 25 | 修元松 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 26 | 张庆福 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 27 | 田荣玲 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 28 | 戴国彪 | 4.60 | 货币 | 0.21 |
| 合计 | | 2,200.00 | | 100.00 |

定价方式和依据：向原有股东及股东的朋友程远的股权转让，依原始入股价格转让。

19、2015年有限公司第五次增资

2015年10月30日，烟台大境生态环境科技有限公司召开股东会，全体股

东一致同意：烟台大境生态环境科技有限公司注册资本由 2,200 万元增加至 2,285 万元。新增注册资本由刘忠以货币形式增资 210 万元，其中 30 万元计入注册资本，180 万元计入资本公积；韩雪莲以货币形式增资 210 万元，其中 30 万元计入注册资本，180 万元计入资本公积；艾江生以货币形式增资 175 万元，其中 25 万元计入注册资本，150 万元计入资本公积。

2015 年 11 月 3 日，烟台冠达联合会计师事务所出具烟冠会验内字[2015]02 号《验资报告》，确认收到艾江生、刘忠、韩雪莲的人民币 598 万元的出资，其中实收资本 85 万元，资本公积 513 万元。

2015 年 11 月 5 日烟台市工商行政管理局核准了上述变更事项。上述增资完成后，烟台大境生态环境科技有限公司的出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额 (万元) | 出资方式 | 出资比例 (%) |
|----|--------------------|--------------|------|-------------|
| 1 | 大境控股集团有限公司 | 902.41 | 货币 | 39.49 |
| | | 117.59 | 实物 | 5.15 |
| 2 | 张晓东 | 200.00 | 货币 | 8.75 |
| 3 | 青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙） | 196.20 | 货币 | 8.59 |
| 4 | 赵家永 | 163.20 | 货币 | 7.14 |
| 5 | 王炜 | 100.00 | 货币 | 4.38 |
| 6 | 姚建林 | 100.00 | 货币 | 4.38 |
| 7 | 李俭 | 60.00 | 货币 | 2.63 |
| 8 | 赵永福 | 40.00 | 货币 | 1.75 |
| 9 | 刘现彩 | 38.40 | 货币 | 1.68 |
| 10 | 邹宁 | 30.00 | 货币 | 1.31 |
| 11 | 刘忠 | 30.00 | 货币 | 1.31 |
| 12 | 韩雪莲 | 30.00 | 货币 | 1.31 |
| 13 | 艾江生 | 25.00 | 货币 | 1.09 |
| 14 | 李卫兵 | 25.00 | 货币 | 1.09 |
| 15 | 刘铭平 | 19.20 | 货币 | 0.84 |
| 16 | 张丽梅 | 19.20 | 货币 | 0.84 |
| 17 | 程远 | 19.20 | 货币 | 0.84 |
| 18 | 孟凡君 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 19 | 孙毓 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 20 | 江洪 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 21 | 苗华盛 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 22 | 曲宏波 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 23 | 高翔 | 15.00 | 货币 | 0.66 |

| | | | | |
|----|-----|-----------------|----|---------------|
| 24 | 林黎明 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 25 | 王传正 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 26 | 陈兵 | 12.20 | 货币 | 0.53 |
| 27 | 熊永辉 | 10.00 | 货币 | 0.44 |
| 28 | 修元松 | 7.60 | 货币 | 0.33 |
| 29 | 张庆福 | 7.60 | 货币 | 0.33 |
| 30 | 田荣玲 | 7.60 | 货币 | 0.33 |
| 31 | 戴国彪 | 4.60 | 货币 | 0.20 |
| 合计 | | 2,285.00 | | 100.00 |

定价方式和依据：新增股份给外部投资者，双方协商确定价格；经核查，未签署对赌协议。

20、2015年有限公司第十四次股权变更

2015年12月9日，全体股东签署同意股权转让声明，同意高翔将其持有的烟台大境生态环境科技有限公司15万元的股权（占注册资本的0.66%）以15万元的价款转让给胡云梅，并放弃相应股权的优先购买权；相应修改公司章程。同日，高翔就股权转让事宜与胡云梅签订股权转让协议。2015年12月9日，刘现彩与赵家永签订股权转让协议，约定刘现彩将其持有的烟台大境生态环境科技有限公司38.4万元股权（占1.68%）以38.4万元的价格转让给赵家永；林黎明与赵家永签订股权转让协议，约定林黎明将其持有的烟台大境生态环境科技有限公司的15万元股权（占0.66%）以15万元的价格转让给赵家永；王伟与赵家永签订股权转让协议，约定王伟将其持有的烟台大境生态环境科技有限公司100万元的股权（占4.38%）以100万元价格转让给赵家永；张丽梅与赵家永签订股权转让协议，约定张丽梅将其持有的烟台大境生态环境科技有限公司19.2万元的股权（占0.84%）以19.2万元转让给赵家永；相应修改公司章程。

2015年12月9日烟台市工商行政管理局核准了上述变更事项。上述股权转让完成后，烟台大境生态环境科技有限公司的出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额 (万元) | 出资方式 | 出资比例 (%) |
|----|--------------------|--------------|------|-------------|
| 1 | 大境控股集团有限公司 | 902.41 | 货币 | 39.49 |
| | | 117.59 | 实物 | 5.15 |
| 2 | 张晓东 | 200.00 | 货币 | 8.75 |
| 3 | 青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙） | 196.20 | 货币 | 8.59 |
| 4 | 赵家永 | 335.80 | 货币 | 14.70 |

| | | | | |
|----|-----|-----------------|----|---------------|
| 5 | 姚建林 | 100.00 | 货币 | 4.38 |
| 6 | 李俭 | 60.00 | 货币 | 2.63 |
| 7 | 赵永福 | 40.00 | 货币 | 1.75 |
| 8 | 邹宁 | 30.00 | 货币 | 1.31 |
| 9 | 刘忠 | 30.00 | 货币 | 1.31 |
| 10 | 韩雪莲 | 30.00 | 货币 | 1.31 |
| 11 | 艾江生 | 25.00 | 货币 | 1.09 |
| 12 | 李卫兵 | 25.00 | 货币 | 1.09 |
| 13 | 刘铭平 | 19.20 | 货币 | 0.84 |
| 14 | 程远 | 19.20 | 货币 | 0.84 |
| 15 | 孟凡君 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 16 | 孙毓 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 17 | 江洪 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 18 | 苗华盛 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 19 | 曲宏波 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 20 | 胡云梅 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 21 | 王传正 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 22 | 陈兵 | 12.20 | 货币 | 0.53 |
| 23 | 熊永辉 | 10.00 | 货币 | 0.44 |
| 24 | 修元松 | 7.60 | 货币 | 0.33 |
| 25 | 张庆福 | 7.60 | 货币 | 0.33 |
| 26 | 田荣玲 | 7.60 | 货币 | 0.33 |
| 27 | 戴国彪 | 4.60 | 货币 | 0.20 |
| 合计 | | 2,285.00 | | 100.00 |

定价方式和依据：向原有股东及股东的朋友胡云梅的股权转让，依原始入股价格转让。

21、2016年有限公司第一次整体变更为股份公司

2015年12月30日，烟台大境生态环境科技有限公司召开股东会，全体股东一致同意：烟台大境生态环境科技有限公司整体变更为烟台大境生态环境科技股份有限公司。公司经营范围变更为：海洋生物、微藻生物技术咨询、技术转让、技术服务；海洋环境、水环境生态修复；环境、土壤治理、水土保持、生态环保产品的研发与应用；海洋环境监测；检测设备研发、销售；航道疏浚、河道治理；环境绿化工程；货物及技术的进出口业务。（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）。股份有限公司股本以2015年10月31日为基准日的有限公司净资产为基础确定，共计折合股本2,285万股，其余部分计入资本公积。

2016年1月28日，烟台市工商行政管理局核准了上述变更事宜。

22、2016年整体变更回有限公司及第十五次股权转让

由于家庭内部安排与公司长期发展规划考虑，赵君才计划将其控制的大境生态的股份转让给其子赵家永，由赵家永接管公司日常经营，因此拟将公司组织形式由股份公司变更为有限责任公司。

2016年2月5日，烟台大境生态环境科技股份有限公司召开股东会，全体股东一致同意：公司由烟台大境生态环境科技股份有限公司变更为烟台大境生态环境科技有限公司；公司类型由股份有限公司变更为有限责任公司；制定并通过新的公司章程。同日，经公司全体股东一致同意，大境控股集团有限公司与赵家永签订股权转让协议，大境控股集团有限公司将其持有的烟台大境生态环境科技有限公司1,020万元的股权（占44.64%）以1,020万元的价款转让给赵家永，并相应修改公司章程。

2016年2月5日，烟台市工商行政管理局核准了上述变更事宜。

上述股权转让完成后，烟台大境生态环境科技有限公司的出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额 (万元) | 出资方式 | 出资比例 (%) |
|----|--------------------|--------------|------|-------------|
| 1 | 赵家永 | 1264.21 | 货币 | 55.33 |
| | | 91.59 | 实物 | 4.01 |
| 2 | 张晓东 | 200.00 | 货币 | 8.75 |
| 3 | 青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙） | 196.20 | 货币 | 8.59 |
| 4 | 姚建林 | 100.00 | 货币 | 4.38 |
| 5 | 李俭 | 60.00 | 货币 | 2.63 |
| 6 | 赵永福 | 40.00 | 货币 | 1.75 |
| 7 | 邹宁 | 30.00 | 货币 | 1.31 |
| 8 | 刘忠 | 30.00 | 货币 | 1.31 |
| 9 | 韩雪莲 | 30.00 | 货币 | 1.31 |
| 10 | 艾江生 | 25.00 | 货币 | 1.09 |
| 11 | 李卫兵 | 25.00 | 货币 | 1.09 |
| 12 | 刘铭平 | 19.20 | 货币 | 0.84 |
| 13 | 程远 | 19.20 | 货币 | 0.84 |
| 14 | 胡云梅 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 15 | 孙毓 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 16 | 孟凡君 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 17 | 苗华盛 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 18 | 江洪 | 15.00 | 货币 | 0.66 |

| | | | | |
|----|-----|-----------------|----|---------------|
| 19 | 王传正 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 20 | 曲宏波 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 21 | 陈兵 | 12.20 | 货币 | 0.53 |
| 22 | 熊永辉 | 10.00 | 货币 | 0.44 |
| 23 | 田荣玲 | 7.60 | 货币 | 0.33 |
| 24 | 修元松 | 7.60 | 货币 | 0.33 |
| 25 | 张庆福 | 7.60 | 货币 | 0.33 |
| 26 | 戴国彪 | 4.60 | 货币 | 0.20 |
| 合计 | | 2,285.00 | | 100.00 |

定价方式和依据：向原有股东的股权转让，依原始入股价格转让。

上述两次变更仅是公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，及股份有限公司变更为有限责任公司，公司的注册资本没有发生变化，未进行评估调账，持续经营时间连续计算。

23、2016年有限公司第十六次股权转让

2016年4月25日，全体股东签署同意股权转让声明，程远、江洪、孙毓、曲宏波、苗华盛、张庆福、田荣玲分别将其持有的烟台大境生态环境科技有限公司的股权19.2万元（占0.84%）、15万元（0.66%）、15万元（占0.66%）、15万元（占0.66%）、15万元（占0.66%）、7.6万元（占0.33%）、7.6万元（占0.33%）分别以19.2万元、15万元、15万元、15万元、7.6万元、7.6万元的价格转让给烟台乐尔利投资中心（有限合伙）；李卫兵、胡云梅、王传正、陈兵、熊永辉分别将其持有的烟台大境生态环境科技有限公司的股权25万元（占1.09%）、15万元（占0.66%）、15万元（占0.66%）、12.2万元（占0.53%）、10万元（占0.44%）分别以25万元、15万元、15万元、12.2万元、10万元的价格转让给烟台信鼎汇投资中心（有限合伙）。同日，程远、江洪、孙毓、曲宏波、苗华盛、张庆福、田荣玲与烟台乐尔利投资中心（有限合伙）就股权转让事宜分别签订股权转让协议；胡云梅、王传正、李卫兵、陈兵、熊永辉与烟台信鼎汇投资中心（有限合伙）就股权转让事宜分别签订股权转让协议；相应修改公司章程。

2016年4月26日烟台市工商行政管理局核准了上述变更事项。上述股权转让完成后，烟台大境生态环境科技有限公司的出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额 (万元) | 出资方式 | 出资比例 (%) |
|----|------|--------------|------|-------------|
|----|------|--------------|------|-------------|

| | | | | |
|----|--------------------|-----------------|----|---------------|
| 1 | 赵家永 | 1264.21 | 货币 | 55.33 |
| | | 91.59 | 实物 | 4.01 |
| 2 | 张晓东 | 200.00 | 货币 | 8.75 |
| 3 | 青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙） | 196.20 | 货币 | 8.59 |
| 4 | 姚建林 | 100.00 | 货币 | 4.38 |
| 5 | 烟台乐尔利投资中心（有限合伙） | 94.40 | 货币 | 4.13 |
| 6 | 烟台信鼎汇投资中心（有限合伙） | 77.20 | 货币 | 3.38 |
| 7 | 李俭 | 60.00 | 货币 | 2.63 |
| 8 | 赵永福 | 40.00 | 货币 | 1.75 |
| 9 | 邹宁 | 30.00 | 货币 | 1.31 |
| 10 | 刘忠 | 30.00 | 货币 | 1.31 |
| 11 | 韩雪莲 | 30.00 | 货币 | 1.31 |
| 12 | 艾江生 | 25.00 | 货币 | 1.09 |
| 13 | 刘铭平 | 19.20 | 货币 | 0.84 |
| 14 | 孟凡君 | 15.00 | 货币 | 0.66 |
| 15 | 修元松 | 7.60 | 货币 | 0.33 |
| 16 | 戴国彪 | 4.60 | 货币 | 0.20 |
| 合计 | | 2,285.00 | | 100.00 |

定价方式和依据：股东将股份转让给自己所在的持股平台，依原始入股价格转让。经核查，上述股东非公司员工，且不存在股权代持情形。

24、2016年第二次整体变更公司为股份有限公司

2016年5月12日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，股份有限公司股本以经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的截至2016年3月31日的有限公司净资产为基础确定。

（1）确认中天运会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年5月7日出具的中天运[2016]审字第01521号《审计报告》及其审计结果。根据该《审计报告》，截至2016年3月31日，有限公司经审计的总资产为85,047,236.39元，总负债为30,456,121.57元，净资产为54,591,114.82元。

（2）确认上海东洲资产评估有限公司于2016年5月10日出具的沪东洲评报字【2016】第0280288号《评估报告》。根据该《评估报告》，截至2016年3月31日，有限公司经评估后的净资产为56,245,683.91元。

2016年5月27日，股份公司全体发起人签署了《发起人协议书》，一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司。2016年5月18日，山东天恒信有限责

任会计师事务所对股份有限公司的注册资本进行了审验，并出具了天恒信验字【2016】第 14004 号《验资报告》，确认全体发起人已按发起人协议、章程之规定以其拥有的有限公司净资产中人民币 22,850,000 元折股，股份总额为 22,850,000 股，每股面值 1 元，缴纳注册资本人民币 22,850,000 元，余额 31,741,114.82 元作为资本公积。

2016 年 5 月 27 日，股份公司取得了烟台市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91370600705814530T 的《企业法人营业执照》。

综上，公司历次股权转让均履行了股东会决议、签订股权转让协议并依法向工商行政机关办理了变更登记。公司历次股权转让合法合规，股权明晰，不存在纠纷或者潜在纠纷。

25、2016 年股份公司第一次增资

2016 年 9 月 16 日，烟台大境生态环境科技股份有限公司召开股东大会，全体股东一致同意：股份公司注册资本由 2,285 万元增加至 2,500 万元。新增注册资本及实收资本由郝俊声以货币形式增资 1,612.50 万元，其中 215 万元计入注册资本，其余 1,397.50 万元计入资本公积。

2016 年 9 月 27 日，山东华彬会计师事务所出具了山华会内验字[2016]033 号《验资报告》，对股份公司截至 2016 年 9 月 26 日止新增注册资本实收情况进行了审验，验证股份公司已收到郝俊声的货币出资 1,612.50 万元，其中 215 万元计入实收资本，其余 1,397.50 万元计入资本公积。

2016 年 10 月 18 日烟台市工商行政管理局核准了上述变更事项。上述增资完成后，烟台大境生态环境科技股份有限公司的出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额 (万元) | 出资方式 | 出资比例 (%) |
|----|--------------------|--------------|-------|-------------|
| 1 | 赵家永 | 1,355.80 | 净资产折股 | 54.23 |
| 2 | 郝俊声 | 215.00 | 货币 | 8.60 |
| 3 | 张晓东 | 200.00 | 净资产折股 | 8.00 |
| 4 | 青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙） | 196.20 | 净资产折股 | 7.85 |
| 5 | 姚建林 | 100.00 | 净资产折股 | 4.00 |
| 6 | 烟台乐尔利投资中心（有限合伙） | 94.40 | 净资产折股 | 3.78 |
| 7 | 烟台信鼎汇投资中心（有限合伙） | 77.20 | 净资产折股 | 3.09 |

| | | | | |
|----|-----|-----------------|-------|---------------|
| 8 | 李俭 | 60.00 | 净资产折股 | 2.40 |
| 9 | 赵永福 | 40.00 | 净资产折股 | 1.60 |
| 10 | 邹宁 | 30.00 | 净资产折股 | 1.20 |
| 11 | 刘忠 | 30.00 | 净资产折股 | 1.20 |
| 12 | 韩雪莲 | 30.00 | 净资产折股 | 1.20 |
| 13 | 艾江生 | 25.00 | 净资产折股 | 1.00 |
| 14 | 刘铭平 | 19.20 | 净资产折股 | 0.77 |
| 15 | 孟凡君 | 15.00 | 净资产折股 | 0.60 |
| 16 | 修元松 | 7.60 | 净资产折股 | 0.30 |
| 17 | 戴国彪 | 4.60 | 净资产折股 | 0.18 |
| 合计 | | 2,500.00 | | 100.00 |

定价方式和依据：新增股份为外部投资者，双方协商确定价格；经核查，未签署对赌协议。

26、股东大会对整体变更审计报告、评估报告的复核

经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）复核，整体变更《审计报告》中确认的净资产值有误，其于 2016 年 12 月 27 日出具《关于烟台大境生态环境科技股份有限公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-3 月份审计报告原向被审计单位提供报告数据与实际提供审计报告数据差异的说明》，并重新出具了中天运[2016]审字第 01521 号《审计报告》。根据新出具的《审计报告》，截至 2016 年 3 月 31 日，大境生态的净资产审计值为 54,591,114.82 元。

大境生态整体变更净资产审计值的误差，导致评估值也有误差。2016 年 12 月 27 日，上海东洲资产评估有限公司出具《烟台大境生态环境科技股份有限公司拟整体变更设立股份有限公司评估报告调整说明》，复核确认大境生态于 2016 年 3 月 31 日（评估基准日）的净资产评估值为人民币 56,245,683.91 元。

2017 年 1 月 12 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，对中天运会计师事务所出具的《关于烟台大境生态环境科技股份有限公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-3 月份审计报告原向被审计单位提供报告数据与实际提供审计报告数据差异的说明》、上海东洲资产评估有限公司出具的《烟台大境生态环境科技股份有限公司拟整体变更设立股份有限公司评估报告调整说明》进行了审核，重新确认整体变更审计、评估结果。上述对净资产审计、评估值的调整，不会导致净资产值低于整体变更折股数的情况，不会导致股东出资不实。

关于整体变更合法合规的结论性意见：

有限公司整体变更为股份公司时有具备证券、期货业务资质的审计机构出具

的审计报告，公司整体变更是以经审计的账面净资产额为依据。公司整体变更依据的审计报告存在经过复核的情况，但这并不影响整体变更合法合规，具体原因如下：

（1）复核原因

公司股改审计机构和审计复核机构为同一机构，主要原因是在大境生态项目内核过程中发现公司收购子公司山东海诚构成同一控制下企业合并、无形资产未交年费到期日前处于失效的法律状态等导致审计报告净资产值存在错误，本项目审计机构中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中天运会计师事务所”）出具了审计报告数据差异的说明，并相应地修改了审计报告数据。

（2）股改程序的合法合规性

2016年5月12日，有限公司召开临时股东会决议进行整体变更；2016年5月27日，股份公司全体发起人签署了《发起人协议书》；2016年5月18日，山东天恒信有限责任会计师事务所对整体变更出具了验资报告；2016年5月27日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会；同日，公司召开了第一届董事会、监事会；2016年5月27日，股份公司取得了烟台市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91370600705814530T的《企业法人营业执照》。公司2016年5月12日，召开临时股东会决议折股时，依据的是中天运会计师事务所2016年5月7日出具的中天运[2016]审字第01521号《审计报告》，该报告列示的公司净资产为56,125,345.38元，该数值存在错误。2016年12月27日出具《关于烟台大境生态环境科技股份有限公司2014年度、2015年度和2016年1-3月份审计报告原向被审计单位提供报告数据与实际提供审计报告数据差异的说明》，并重新出具了审计报告，调整后的审计报告列示的公司净资产值为54,591,114.82元。2017年1月12日，公司召开2017年第一次临时股东大会，对整体变更作价的经审计净资产值进行了重新确认，公司经审计净资产值应为54,591,114.82元，折股22,850,000元，余额31,741,114.82元作为资本公积。

根据《公司法》第九十五条，有限责任公司变更为股份有限公司时，折合的实收股本总额不得高于公司净资产额。根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》第一条，整体变更不应改变历史成本计价原则，不应根据资产评估结果进行账务调整，应以改制基准日经审计的净资产额为

依据折合为股份有限公司股本。虽然中天运会计师事务所出具的审计报告净资产值发生了调整，但高于公司折股股本 2,285 万元，仅是计入资本公积的数值发生了变化。该变化并未导致公司折股股本数高于公司净资产，公司亦不存在以评估值作为折股依据的情况，公司的整体变更并未违背历史成本计价原则。综上，公司的整体变更合法合规。

(3) 审计报告的合法有效

中天运会计师事务所于 2016 年 5 月 7 日出具了中天运[2016]审字第 01521 号《审计报告》，其于 2016 年 12 月 27 日出具《关于烟台大境生态环境科技股份有限公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-3 月份审计报告原向被审计单位提供报告数据与实际提供审计报告数据差异的说明》。中天运会计师事务所并没有重新出具审计报告文号，而是依照原文号重新出具了审计报告，上述行为的实质是对存在差错的审计报告进行更正。综上，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的经更正的中天运[2016]审字第 01521 号《审计报告》为合法有效的审计报告。

综上，公司依法履行了出资审验程序，不存在以评估值入资设立股份公司的情形，此次股改合法、有效，构成整体变更。

五、子公司及分支机构基本情况

(一) 控股子公司基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司共有 2 家控股子公司，具体情况如下：

1、山东海诚高科有限公司

(1) 基本情况

| | |
|-------|------------------------------------|
| 公司名称 | 山东海诚高科有限公司 |
| 注册号 | 370613200015495 |
| 公司类型 | 有限责任公司 |
| 成立日期 | 2011 年 03 月 31 日 |
| 营业期限 | 2011 年 03 月 31 日至 2031 年 03 月 31 日 |
| 住所 | 山东省烟台市莱山区盛泉广场南路 2 号 |
| 法定代表人 | 修元松 |

| | | | | |
|-------------|---|--------------------|-----------------|----------------|
| 注册资本 | 2,000 万元人民币 | | | |
| 经营范围 | 计算机软件开发、销售，系统集成，安全防范技术；海洋环境监测技术的研发、应用、系统集成及销售；食品安全与环境检测技术、环境污染治理技术的研究开发与应用；食品及农产品分析检测仪器、水质分析检测仪器、环境检测仪器研发、设计、集成及销售；仪器、仪表及耗材的研发与销售；电子产品、电器的研发与销售；移动检测车、特种车、客车（不含九座以下乘用车，凭授权书经营）销售；货物及技术的进出口业务。（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） | | | |
| 股权结构 | 序号 | 出资人 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
| | 1 | 烟台大境生态环境科技有 限公司 | 2,000.00 | 100.00 |
| 合计 | | | 2,000.00 | 100.00 |

备注：关于控股子公司最近一年及一期主要财务数据的披露详见“第四节公司财务”之“十八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”

（2）历史沿革

1) 2011 年山东海诚设立

2011 年 3 月 31 日，经烟台市工商行政管理局核准，山东海诚高科有限公司的前身烟台富耐立仪器科技有限公司成立，注册号为 3706132800015495。烟台富耐立仪器科技有限公司经营范围：食品安全与环境分析检测技术、环境污染治理技术的研究开发，生产销售研发领域产品并提供相关技术服务。注册资本为人民币 2,000 万元，其中赵君才出资 1,470 万元，潘婷出资 200 万元，王小兵出资 200 万元，徐海博出资 60 万元，徐艺桐出资 40 万元，高峰出资 20 万元，刘铭平出资 10 万元。

2011 年 3 月 30 日，山东华彬会计师事务所出具山华内验字[2011]0115 号《验资报告》，对公司截至 2011 年 3 月 30 日申请设立登记的注册资本实收情况进行了审验，验证公司已收到赵君才等全体股东缴纳的注册资本合计 2,000 万元，各股东以货币出资 2,000 万。

烟台富耐立仪器科技有限公司设立时出资情况及股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|------|----------|------|---------|
| 1 | 赵君才 | 1,470.00 | 货币 | 73.50 |

| | | | | |
|----|-----|----------|----|--------|
| 2 | 潘婷 | 200.00 | 货币 | 10.00 |
| 3 | 王小兵 | 200.00 | 货币 | 10.00 |
| 4 | 徐海博 | 60.00 | 货币 | 3.00 |
| 5 | 徐艺桐 | 40.00 | 货币 | 2.00 |
| 6 | 高峰 | 20.00 | 货币 | 1.00 |
| 7 | 刘铭平 | 10.00 | 货币 | 0.50 |
| 合计 | | 2,000.00 | | 100.00 |

2) 2011年山东海诚第一次增资

2011年8月23日，烟台富耐立仪器科技有限公司召开股东会并通过决议，同意公司注册资本由2,000万元货币增加到3,000万元，实收资本增加到3,000万元。增加的1,000万元由赵君才出资200万元，潘婷出资210万元，刘铭平出资40万元，新股东张成出资100万元，新股东孙晨晨出资100万元，新股东刘现彩出资100万元，新股东焦石出资200万元，新股东郑文宸出资50万元。山东华彬会计师事务所有限公司出具了山华会验内字[2011]556号《验资报告》，确认收到赵君才、潘婷、刘铭平、张成、郑文宸、孙晨晨、刘现彩、焦石的人民币1,000万元的出资。

2011年8月30日，烟台市工商行政管理局莱山分局核准了上述变更登记事项。至此，烟台富耐立仪器科技有限公司出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|------|-----------------|------|---------------|
| 1 | 赵君才 | 1,670.00 | 货币 | 55.67 |
| 2 | 潘婷 | 410.00 | 货币 | 13.67 |
| 3 | 王小兵 | 200.00 | 货币 | 6.67 |
| 4 | 徐海博 | 60.00 | 货币 | 2.00 |
| 5 | 徐艺桐 | 40.00 | 货币 | 1.33 |
| 6 | 高峰 | 20.00 | 货币 | 0.67 |
| 7 | 刘铭平 | 50.00 | 货币 | 1.67 |
| 8 | 张成 | 100.00 | 货币 | 3.33 |
| 9 | 孙晨晨 | 100.00 | 货币 | 3.33 |
| 10 | 刘现彩 | 100.00 | 货币 | 3.33 |
| 11 | 焦石 | 200.00 | 货币 | 6.67 |
| 12 | 郑文宸 | 50.00 | 货币 | 1.67 |
| 合计 | | 3,000.00 | | 100.00 |

3) 2013年山东海诚第一次股权转让

2013年6月24日，烟台富耐立仪器科技有限公司召开股东会并通过决议，同意全体股东将所持有的共计公司100%的股权以3,000.00万元转让给新股东烟台海诚高科技有限公司。转让后的公司股东为：烟台海诚高科技有限公司。公司

类型变更为：有限公司（法人独资）。2013年6月25日，全体股东分别与烟台海诚高科技有限公司签署股权转让协议。

2013年6月27日，全体股东签署新的公司章程。

2013年6月27日，烟台市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。至此，公司出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|-------------|-----------------|------|---------------|
| 1 | 烟台海诚高科技有限公司 | 3,000.00 | 货币 | 100.00 |
| 合计 | | 3,000.00 | | 100.00 |

定价方式和依据：转让给原控股股东控制的其他企业，依原始入股价格转让。

4) 2015年山东海诚第一次更名

2015年5月22日，烟台富耐立仪器科技有限公司做出股东决定，决定将公司名称变更为：山东海诚高科有限公司。同日签署了新的公司章程。

2015年5月26日，烟台市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

5) 2015年山东海诚第二次股权转让

2015年8月31日，烟台海诚高科技有限公司与烟台大境生态环境科技有限公司签订股权转让协议。协议约定，烟台海诚高科技有限公司将其持有的山东海诚高科有限公司3,000万元股权（占100%）转让给烟台大境生态环境科技有限公司签订股权转让协议。同日，山东海诚高科有限公司法人代表签署了关于股东变更的章程修正案。

依据烟台市正平资产评估事务所出具的正平评报字【2015】第0947号评估报告，确定山东海诚高科有限公司的净资产为3,394.80万元。烟台大境生态环境科技有限公司支付的价款为3,394.80万元。

2015年8月31日，烟台市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。至此，公司出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|----------------|-----------------|------|---------------|
| 1 | 烟台大境生态环境科技有限公司 | 3,000.00 | 货币 | 100.00 |
| 合计 | | 3,000.00 | | 100.00 |

定价方式和依据：转让给原控股股东控制的其他企业，依原始入股价格转让。

6) 2016年山东海诚第一次分立

2016年3月7日，山东海诚高科有限公司召开股东会，经全体股东一致同

意，通过存续分立决议：存续公司为“山东海诚高科有限公司”，分立公司为“山东富耐立快检技术有限公司”；原公司的债权债务由存续的“山东海诚高科有限公司”负责承担；公司的存续分立按照法定程序实施。2016年3月15日，山东海诚高科有限公司将分立事宜公布于当地报纸《大众日报》并通知了债权人。烟台市工商局收到了山东海诚提供的派生分立材料，并于2016年5月4日核准了上述变更登记事项。2016年6月12日，山东海诚高科有限公司与山东富耐立快检技术有限公司领取了新的营业执照。

至此，公司出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|------------------|-----------------|------|---------------|
| 1 | 烟台大境生态环境科技股份有限公司 | 2,000.00 | 货币 | 100.00 |
| | 合计 | 2,000.00 | | 100.00 |

2、山东富耐立快检技术有限公司

（1）基本情况

| | | | | |
|-------|---|------------------|----------|---------|
| 公司名称 | 山东富耐立快检技术有限公司 | | | |
| 注册号 | 91370613MA3CA8H59U | | | |
| 公司类型 | 有限责任公司 | | | |
| 成立日期 | 2016年06月12日 | | | |
| 营业期限 | 2016年06月12日至2099年01月01日 | | | |
| 住所 | 山东省烟台市莱山区盛泉广场南路2号 | | | |
| 法定代表人 | 戴国彪 | | | |
| 注册资本 | 1,000万元人民币 | | | |
| 经营范围 | 食品安全与环境检测技术研发，计算机软件开发、销售，系统集成，食品安全与环境检测仪器、检测车、检测室的技术研发、技术服务，移动检测车、特种车、客车的销售（不含九座以下乘用车，凭授权书销售），仪器、仪表及耗材的研发与销售，货物及技术的进出口业务。（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） | | | |
| 股权结构 | 序号 | 出资人 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
| | 1 | 烟台大境生态环境科技股份有限公司 | 1,000.00 | 100.00 |

| | | |
|----|----------|--------|
| 合计 | 1,000.00 | 100.00 |
|----|----------|--------|

备注：关于控股子公司最近一年及一期主要财务数据的披露详见“第四节公司财务”之“十八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”

（2）历史沿革

1) 富耐立成立及首次出资

2016年06月12日，经烟台市莱山区市场监督管理局核准，山东富耐立快检技术有限公司成立，统一社会信用代码为：91370613MA3CA8H59U。经营范围为食品安全与环境检测技术研发，计算机软件开发、销售，系统集成，食品安全与环境检测仪器、检测车、检测室的技术研发、技术服务，移动检测车、特种车、客车的销售（不含九座以下乘用车，凭授权书销售），仪器、仪表及耗材的研发与销售，货物及技术的进出口业务。（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）。注册资本1,000万人民币，实收资本1,000万人民币，法人股东烟台大境生态环境科技股份有限公司以货币出资1,000万。

富耐立设立时出资情况及股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|------------------|----------|------|---------|
| 1 | 烟台大境生态环境科技股份有限公司 | 1,000.00 | 货币 | 100.00 |
| 合计 | | 1,000.00 | | 100.00 |

公司所有子公司的股权转让合法合规。

（二）参股公司及分支机构情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司无参股公司或分支机构。

六、重大资产重组情况

报告期内，公司自烟台海诚高科技有限公司处收购了山东海诚高科有限公司100%的股权，构成重大资产重组。其具体情况如下：

（一）收购的过程

2015年8月31日，烟台海诚高科技有限公司与烟台大境生态环境科技有限公司签订股权转让协议。协议约定，烟台海诚高科技有限公司将其持有的山东海诚高科有限公司3,000万元股权（占100%）转让给烟台大境生态环境科技有限

公司签订股权转让协议。同日，山东海诚高科有限公司法人代表签署了关于股东变更的章程修正案。

依据烟台市正平资产评估事务所出具的正平评报字【2015】第 0947 号评估报告，确定山东海诚高科有限公司的净资产为 3,394.80 万元。烟台大境生态环境科技有限公司支付的价款为 3,394.80 万元。

2015 年 8 月 31 日，烟台市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。至此，公司出资情况及股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|----------------|-----------------|------|---------------|
| 1 | 烟台大境生态环境科技有限公司 | 3,000.00 | 货币 | 100.00 |
| 合计 | | 3,000.00 | | 100.00 |

（二）收购对公司的影响

单位：万元

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 资产总额 | 2014 年度营业收入 | 2014 年 12 月 31 日 净资产 |
|------|--------------------------|-------------|-------------------------|
| 山东海诚 | 3,425.08 | 587.15 | 2,842.14 |
| 大境生态 | 3,560.97 | 721.18 | 2,643.96 |
| 比例 | 96.18% | 81.42% | 107.50% |

本次股权转让完成后，公司完成了对山东海诚的收购，控制了山东海诚的财务和经营政策，将其纳入合并财务报表范围，享有相应的收益并承担相应的风险。收购山东海诚后，公司将业务延伸至溢油修复等海洋生态修复工程类项目、水环境修复工程的上游监测等环节，有利于公司业务扩展和经营规模扩大。

（三）本次交易认定为同一控制下收购的相关依据

2015 年 8 月 31 日，大境生态与烟台海诚高科技有限公司的股权结构如下：

大境生态的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额 （万元） | 出资方式 | 出资比例 （%） |
|----|--------------------|--------------|------|-------------|
| 1 | 大境控股集团有限公司 | 902.41 | 货币 | 42.79 |
| | | 117.59 | 实物 | 5.60 |
| 2 | 潘婷 | 213.00 | 货币 | 9.68 |
| 3 | 赵君才 | 214.20 | 货币 | 9.74 |
| 4 | 青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙） | 196.20 | 货币 | 8.92 |

| | | | | |
|----|-----|-----------------|----|---------------|
| 5 | 王炜 | 100.00 | 货币 | 4.55 |
| 6 | 姚建林 | 100.00 | 货币 | 4.55 |
| 7 | 郭永明 | 76.80 | 货币 | 3.49 |
| 8 | 李俭 | 60.00 | 货币 | 2.73 |
| 9 | 赵永福 | 40.00 | 货币 | 1.82 |
| 10 | 刘现彩 | 38.40 | 货币 | 1.75 |
| 11 | 刘铭平 | 19.20 | 货币 | 0.87 |
| 12 | 赵玲华 | 19.20 | 货币 | 0.87 |
| 13 | 张文秀 | 19.20 | 货币 | 0.87 |
| 14 | 张丽梅 | 19.20 | 货币 | 0.87 |
| 15 | 赵明珍 | 19.00 | 货币 | 0.86 |
| 16 | 刘庆玲 | 15.20 | 货币 | 0.69 |
| 17 | 修元松 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 18 | 张庆福 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 19 | 吕昭辉 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 20 | 宋吉涛 | 7.60 | 货币 | 0.35 |
| 合计 | | 2,200.00 | | 100.00 |

大境生态的控股股东为大境控股集团有限公司，大境控股集团有限公司第一大股东赵君才对大境生态的生产经营决策具有实际控制权，为公司的实际控制人。

2015年8月31日，烟台海诚高科技有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资数额 (万元) | 出资方式 | 出资比例 (%) |
|----|--------------------|--------------|------|-------------|
| 1 | 大境控股集团有限公司 | 2657.61 | 货币 | 51.00 |
| 2 | 潘婷 | 555.00 | 货币 | 10.65 |
| 3 | 赵君才 | 487.39 | 货币 | 9.35 |
| 4 | 青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙） | 511.00 | 货币 | 9.81 |
| 5 | 赵明珍 | 310.00 | 货币 | 5.95 |
| 6 | 郭永明 | 200.00 | 货币 | 3.84 |
| 7 | 刘现彩 | 100.00 | 货币 | 1.92 |
| 8 | 刘铭平 | 50.00 | 货币 | 0.96 |
| 9 | 郑文臣 | 50.00 | 货币 | 0.96 |
| 10 | 赵玲华 | 50.00 | 货币 | 0.96 |
| 11 | 赵文勇 | 50.00 | 货币 | 0.96 |
| 12 | 张丽梅 | 50.00 | 货币 | 0.96 |

| | | | | |
|----|-----|----------|----|--------|
| 13 | 张文秀 | 50.00 | 货币 | 0.96 |
| 14 | 田荣玲 | 50.00 | 货币 | 0.96 |
| 15 | 姜仁双 | 20.00 | 货币 | 0.38 |
| 16 | 修元松 | 20.00 | 货币 | 0.38 |
| 合计 | | 5,211.00 | | 100.00 |

2015年8月31日，烟台海诚高科技有限公司的控股股东为大境控股集团有限公司，其实际控制人为赵君才。

综上，2015年8月31日，大境生态受让山东海诚股权时，大境生态与烟台海诚高科技有限公司的实际控制人均是赵君才，大境生态收购山东海诚认定为同一控制下的企业合并。

七、公司董事、监事及高级管理人员情况

（一）董事会成员情况

截至本公开转让说明书出具日，公司共有董事5名，其具体情况如下：

张晓东先生，现任公司董事长、总经理，其具体情况详见本公开转让说明书“第一节 公司概况”之“三、公司股东情况”之“（二）公司股东持股情况”。

赵家永先生，现任公司副董事长，其具体情况详见本公开转让说明书“第一节 三、（四）控股股东和实际控制人基本情况”

刘铭平先生，董事、副总经理，1972年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年8月至2000年4月，就职于山东金泰股份有限责任公司，任销售经理；2000年4月至2003年7月，就职于济南海慕法姆制药有限公司，任质量部部长；2004年7月至2005年10月，就职于烟台鸿瑞制药厂，任副厂长；2005年10月至2006年8月，就职于烟台天正制药有限公司，任生产部部长；2006年8月至2008年7月，就职于烟台方正制药有限公司，任质量部部长；2008年7月至2008年12月，就职于烟台中大科霖生物科技有限公司，任副总经理；2008年12月至2011年8月，就职于烟台海诚高科技有限公司，任副总经理；2011年8月至2016年5月，就职于大境有限，股份公司成立后任公司董事、副总经理。

邹小燕女士，董事、财务总监、董事会秘书，1980年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。2004年7月至2008年6月，就职

于深圳市海望电子有限公司；2008年8月至2011年1月，就职于德乐食品饮品配料（日照）有限公司；2011年2月至2015年1月，就职于日照泰森食品有限公司；2015年2月至2016年5月，就职于大境有限，任财务总监；股份公司成立后，任公司董事、财务总监；2016年8月起任兼董事会秘书。

修元松先生，董事，1974年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1995年5月至1999年3月，就职于莱阳科技城有限公司；1999年4月至2016年5月，就职于大境有限；股份公司成后，任董事。

（二）监事会成员情况

截至本公开转让说明书出具日，公司共有监事3名，其具体情况如下：

戴国彪先生，监事会主席，1983年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，中级工程师。2009年6月至2010年10月，就职于浙江中大食品有限公司，生产部副经理；2010年11月至2011年11月，就职于浙江绿晶香精股份有限公司，任工程师；2011年12月至2015年11月，就职于聚光科技（杭州）股份有限公司，任技术工程师；2015年12月至2016年6月，就职于山东海诚高科有限公司，任副总经理；2016年6月至今就职于山东富耐立快检技术有限公司，任总经理。2015年10月至2016年5月，担任大境有限监事；股份公司成立后，任大境生态监事会主席。

赵向阳先生，职工监事，1984年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年12月至2007年10月，就职于交通银行郑州分行沙口路支行，任实习大堂经理；2007年11月至2010年8月，就职于上海南亚覆铜箔板有限公司，任企划专员；2010年9月至2011年8月，就职于上海龙工挖掘机有限公司，任企划主管；2011年9月至2014年1月，就职于上海朗达电缆集团有限公司，任行政企划经理；2014年2月至2016年6月，任大境有限行政部经理；股份公司成立后，于第一届职工代表大会上，被选举为职工代表监事。

李焕霞女士，监事，1981年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。工程师。2007年7月至2009年2月，为山东众浩鑫食品有限公司研发工程师；2009年3月至2014年8月，为烟台海诚高科技有限公司研发部部长；2014年9月至今，就职于大境控股集团有限公司，任行政部经理。股份公司成立后，任大境生态监事。

（三）高级管理人员情况

截至本公开转让说明书出具日，公司共有高级管理人员 3 名，具体情况如下：

张晓东先生，董事长、总经理，其具体情况详见本公开转让说明书“第一节七、（一）董事会成员情况”

刘铭平先生，现任公司董事、副总经理，其具体情况详见本公开转让说明书“第一节七、（一）董事会成员情况”

邹小燕女士，现任公司董事、财务总监、董事会秘书，其具体情况详见本公开转让说明书“第一节七、（一）董事会成员情况”

（四）董事、监事、高级管理人员相互之间是否存在亲属关系

截至本公开转让说明书出具日，公司的董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（五）公司股东、董事、监事、高级管理人员与子公司关联关系

公司的董事修元松担任山东海诚高科有限公司的执行董事，公司的监事会主席戴国彪担任山东富耐立快检技术有限公司的执行董事、总经理。除上述情形外，截至本公开转让说明书签署之日，公司股东、董事、监事、高级管理人员与子公司不存在关联关系。

八、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

| 项目 | 2016年9月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|----------------------|------------|-------------|-------------|
| 资产总计（万元） | 12,241.54 | 9,512.28 | 6,789.58 |
| 股东权益合计（万元） | 8,418.91 | 5,226.17 | 5,378.31 |
| 归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元） | 8,418.91 | 5,226.17 | 5,378.31 |
| 每股净资产（元） | 3.37 | 2.29 | 2.69 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元） | 3.37 | 2.29 | 2.69 |
| 资产负债率（母公司） | 33.77% | 28.09% | 26.66% |
| 流动比率（倍） | 2.71 | 1.80 | 3.39 |
| 速动比率（倍） | 2.49 | 1.75 | 3.17 |
| 项目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
| 营业收入（万元） | 6,794.46 | 4,815.83 | 1,308.33 |

| | | | |
|-------------------------------|-------------|--------------|--------------|
| 净利润（万元） | 1,554.25 | -69.94 | -54.08 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元） | 1,554.25 | -69.94 | -54.08 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 1,599.52 | 1,191.49 | -5.36 |
| 归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 1,599.52 | 1,191.49 | -5.36 |
| 毛利率（%） | 38.54 | 44.96 | 46.36 |
| 净资产收益率（%） | 25.79 | -1.18 | -1.00 |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率（%） | 26.43 | 15.32 | -1.56 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.68 | -0.03 | -0.02 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.68 | -0.03 | -0.02 |
| 应收账款周转率（次） | 1.29 | 1.82 | 2.43 |
| 存货周转率（次） | 8.16 | 10.37 | 2.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | -1,984.97 | -58.29 | -1,001.53 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | -0.79 | -0.03 | -0.50 |

注：

- 1、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算。
- 2、净资产收益、基本每股收益按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）有关要求计算。
- 3、每股净资产按照“当期末净资产/期末注册资本”计算。
- 4、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/当期末注册资本”计算。
- 5、资产负债率按照母公司“期末负债/期末资产”计算。
- 6、流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算。
- 7、速动比率按照“（期末流动资产-期末存货）/期末流动负债”计算。
- 8、应收账款周转率按照“当期营业收入/应收账款平均余额”计算。

九、本次挂牌的有关机构

（一）主办券商

名称：长江证券股份有限公司
法定代表人：尤习贵
住所：湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
联系电话：027-65799694
传真：027-65799576
项目小组负责人：明月
项目小组成员：赵晓玲、钱艳丽、母淮阳

（二）律师事务所

名称：上海市海华永泰律师事务所
法定代表人：张诚
住所：上海市浦东新区东方路 69 号 15 层
联系电话：021-58773177
传真：021-58773177
经办律师：王旻、姜鹤

（三）会计师事务所

名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
法定代表人：祝卫
住所：北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
联系电话：010-88395676
传真：010-88395200
经办注册会计师：张志良、张月敏

（四）资产评估机构

名称：上海东洲资产评估有限公司
法定代表人：王小敏
住所：上海市延安西路 889 号太平洋企业中心 19 楼
联系电话：021-52402166
传真：021-52402166
经办注册评估师：夏剑峰、刘臻

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-50939980

传真：010-50939716

（六）拟挂牌场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：谢庚

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号

电话：010-63889512

第二节 公司业务

一、公司主营业务、主要产品或服务及其用途

(一) 主营业务

公司及子公司的主营业务为：海洋生态微生物修复菌剂的研发、生产与销售及海洋生态修复整体解决方案，海洋环境在线监测系统的研发、集成与销售，食品安全快检仪器的集成与销售及快检车的销售。

公司 1999 年设立之初，经营范围为：摩托车配件、电器元器件、日用电器的研究、开发与生产。2009 年，公司进行业务战略转型，由机械制造公司转变为海洋生物技术公司。转型之初，公司与中国科学院烟台海岸带研究所、鲁东大学生命科学院等研究机构合作，致力于利用微生物、藻类来降解、转化污染物的生物修复技术的研究、开发与产品生产。公司生产的微生物水环境修复剂可用于养殖户的养殖区域生态环境修复，以及政府的海洋生态环境修复项目。

近年，公司将业务延伸至溢油修复等海洋生态修复工程类项目；同时子公司将业务扩展至海洋环境修复的上游监测环节，开发出海洋生态环境监实时在线监测系统，以满足海洋局等机构对于海洋生态环境数据实时监测的需求。此外，子公司还有食品安全快检仪器的集成与销售及快检车的销售业务。

(二) 主要产品或服务及其用途

公司的主要产品或服务及其用途如下表所示：

| 序号 | 产品/服务名称 | 产品/服务的主要内容 | 主要客户 |
|----|--------------|-----------------|---------------|
| 1 | 海洋生态微生物修复剂 | 微生物、藻类等生物菌剂 | 养殖企业 |
| 2 | 海洋生态修复整体解决方案 | 溢油修复工程及海底生态礁建设等 | 政府、企业 |
| 3 | 海洋生态环境在线监测系统 | 水质浮标在线监测系统 | 政府 |
| 4 | 食品安全快速检测仪器 | 便携拉曼、便携质谱仪等仪器 | 政府、高校、食品企业、药厂 |
| 5 | 食品安全快速检测车 | 食品安全快速检测车 | 政府、企业 |

1、海洋生态微生物修复菌剂

公司的生态微生物修复剂主要为微生物、藻类等生物菌剂。



大规模海水养殖一般需要在大片水面使用围栏或者设置网箱，大量投放饵料，尽可能高的提高养殖密度。此外，海水养殖也经常大剂量喷洒各种化学药物防治害虫，这些药物有的直接扩散到海中，有的通过鱼虾贝扩散进入海洋环境，最终直接或者间接污染海洋环境，破坏海洋生态系统。

公司生产的微生物修复菌剂，通过选择生产强势的藻类，进入水体后迅速繁殖，稳定水色、分解和消化养殖生物的排泄物、残饵、浮游生物残体，发挥其氧化、消化和反消化作用。能够快速有效的降解氨氮、亚硝酸盐，分解硫化物、抑制有害菌的繁殖生长，增加水产动物的免疫力和抗病力。公司的产品还具有固碳产氧、调节水体 pH 值的作用，从而实现养殖环境生物修复和生态调控的目的。

公司的微生物修复菌剂还可以用于改良板结土壤、增加土壤营养成分等。

2、海洋生态修复整体解决方案

公司的海洋生态修复整体解决方案，是为应对日益恶化的海洋环境污染，改善海洋生物生存环境而制定的环境修复计划，包括溢油修复工程及海底生态礁建设等。

(1) 溢油修复工程

公司的溢油修复工程指，针对输油管线破裂或其他原因导致的原油泄露进而导致海域污染，进行生物方式处理。对于表层的污染，可以直接播撒、搅拌微生物菌剂；对于沉积污染物，可以采用沸石等为载体，吸附微生物菌剂后，投入相关海域。



（2）海底生态礁建设

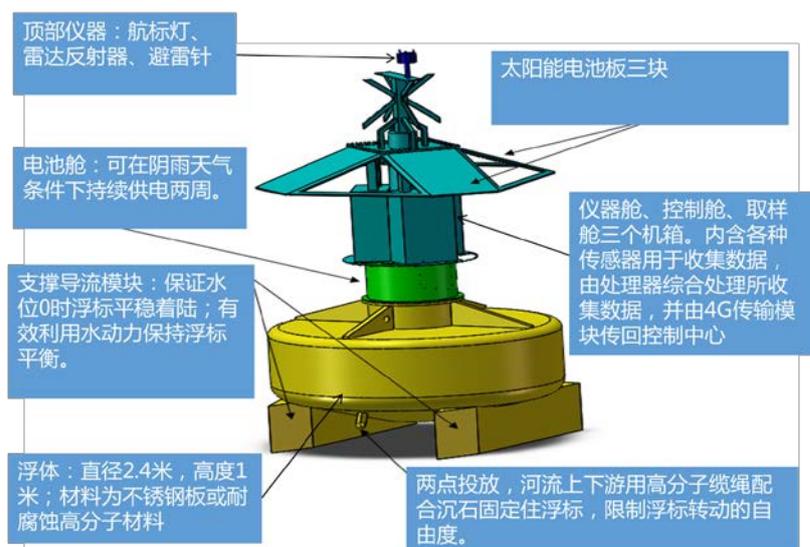
公司的海底生态礁业务即人工鱼礁的设计与投放。人工鱼礁是人为在海中设置的构造物，以搭建海洋生物栖息地。通过改善海域生态环境，为海参、鱼类等海洋生物提供生长、繁殖、索饵和庇敌的场所，优化海域食物链结构，改善海域的生态环境，为海域受损底栖生物种群的生长和繁殖提供有利条件，以达到增殖和提高渔获量的目的，恢复创造稳定的海域生态系统。



海底生态礁建设属于“海上粮仓”建设项目范畴。2014年《山东省关于推进“海上粮仓”建设的实施意见》中提出：实行海域统一规划、大规模海底造礁和立体生态养殖，打造30个海洋牧场示范区，规划建设“9带40群”人工鱼礁场。

3、海洋生态环境在线监测系统

公司销售的海洋生态环境在线监测系统主要为生态浮标监测系统，可用于监测水体中污染物的种类、浓度，分析其变化趋势，评价海洋生态状况。



内陆河流的水质监测多是通过水质监测站进行。海洋水质监测受条件限制，对传感系统功能、续航能力、自动化程度、网络传输等要求较高。

公司的产品利用浮标搭载监测传感仪器，实时搜集海洋环境信息，通过 4G 信号将数据传送到检测中心，再通过计算机程序对所收集的数据做进一步处理；并结合气象观测为海洋局检测中心、海洋与渔业厅、研究中心以及其他机构提供准确有效的数据。

4、食品安全快速检测仪器（快检仪器）

公司销售的食品安全快速检测仪器主要包括便携拉曼、便携质谱仪等仪器等。



便携式拉曼光谱快速分析仪



便携质谱仪

拉曼光谱分析仪是借助分子的振动谱来进行物质识别的检测方法，测试时对样品无直接接触、无损坏，不需要对样品进行彻底破坏或进行复杂费时的样品前处理，因此是一种理想的快速定性定量分析样品的工具，在医药、食品安全、环境监测、毒品甄别、考古等领域，具有非常广阔的应用环境。公司销售的便携式拉曼光谱快速分析仪具有分析快速、特征性强、高探测灵敏度、适用简单便携等特点，能够在几秒钟内直接得到检测结果，可用于检测含水样品及混合样品检测及质量控制等。

质谱仪是一种分离和检测不同同位素的分析仪器，能够有效的对有机物成分进行鉴定。主要应用于农药残留成分检测、有机气体成分检测及突发性环境污染事故现场的应急检测等领域。长期以来，质谱仪都是一种体积庞大的实验室专用仪器。公司销售的便携式质谱仪具有体积小、准确性好、分析速度快等特点，满足市场对快速检测的需求。

5、食品安全快速检测车（快检车）

2015年10月，中国开始实施新的《食品安全法》，加强了经营企业与行政部门对食品安全的责任，要求其进行从源头到终端的全产业链检测监控；快速检测产品的需求量增大。在此背景下，公司推出了快速、便捷、高效的食品安全快速检测车。

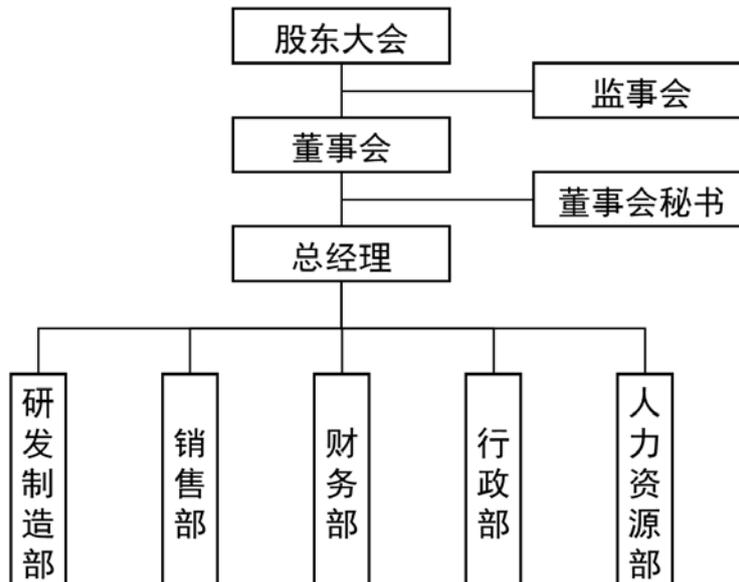


快检车是在现有车辆的基础上，增配适合现场快速检测需要的配置检测环境条件和辅助系统配备。快检车包含快检设备的储藏防护设施、快检运行的实验操作台面、通风防护设施、电源设施、数据传输设施、样品及废弃物品储藏设施等，以使其具备在检测现场实现采样、检测、数据传输通讯、储藏等多种功能。若快检车初步检测的结果显示食品原料中含有有害物质，监管人员可立即将其送往指定的机构，进行详细检测。

二、公司内部组织结构

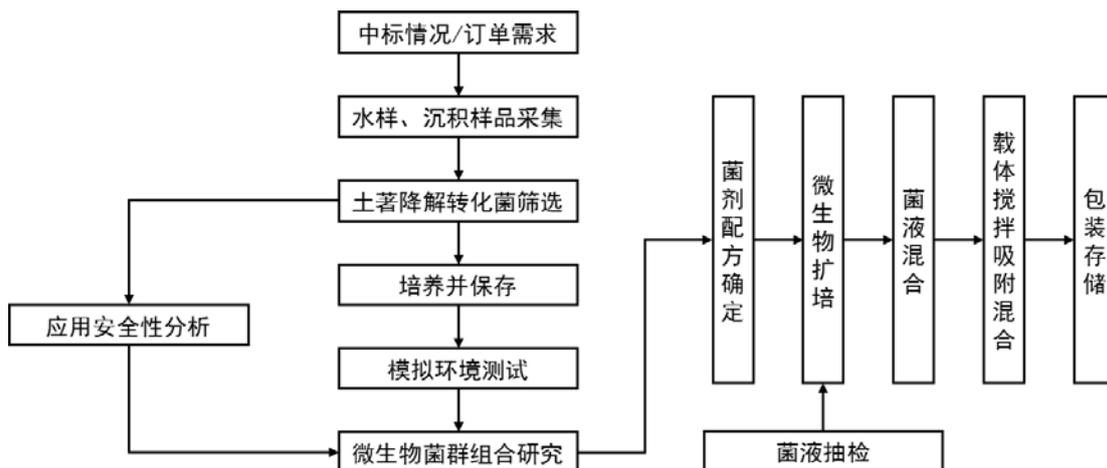
（一）公司内部组织机构图

截至本公开转让说明书签署日，公司的组织结构如下图所示：

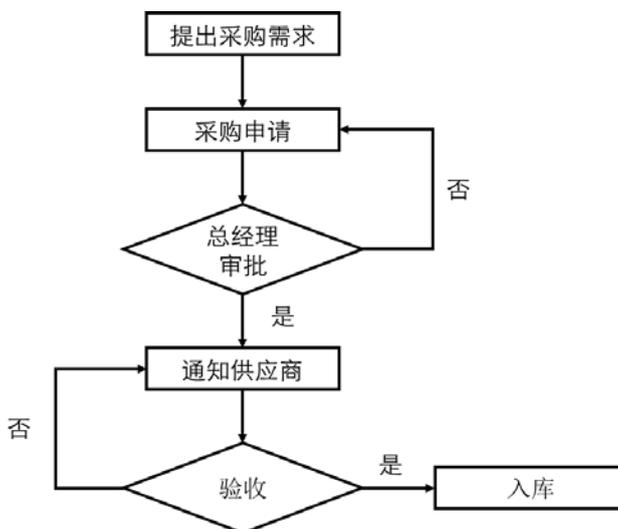


截止本公开转让说明书签署日，公司集团组织结构图如下：

订单或产品需求，首先对污染地区的水样和沉积样品进行采集，通过化验分析之后筛选该污染水域的土著转化菌；然后通过菌种降解效果检测和微生物应用安全性分析，进一步确定微生物的配方。公司将不同的微生物菌种分别进行扩培，即投入微生物饲料，供其迅速繁殖；扩培期间会进行菌液抽检，以保证其质量。扩培完成后，将不同种的菌液按比例混合、搅拌、包装，完成微生物菌剂的生产。具体过程如下图所示：

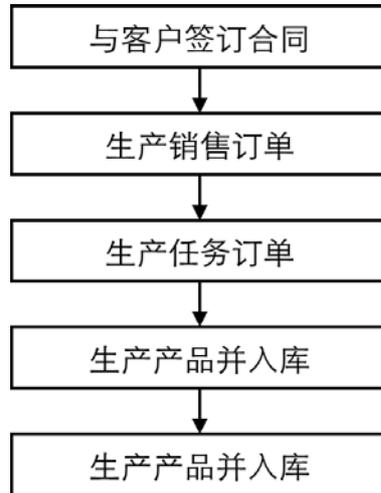


微生物修复菌剂生产过程中所采购的商品主要为微生物扩培所需的豆粕、花生饼、蛋白胨等饲料与储存微生物菌剂所用的塑料桶等。研发制造部根据具体工程业务以及研发需求提出原材料采购申请，并向总经理提交请购单。总经理签字通过后，由研发制造部门向对应产品的合格供应商发出采购通知，供应商发货后，经研发制造部门验收合格后填写验收入库单验收入库，不合格则进行退货处理。具体的采购流程如下：



由于微生物菌剂的生产周期短，往往根据订单情况安排生产活动。通过直接

销售渠道与客户达成交易协议。微生物菌剂的终端客户主要为海水养殖企业，报告期内不存在销售退回情形。具体销售流程如下：



2、海洋环境修复整体解决方案

(1) 溢油修复工程

公司溢油修复工程的主要用料为公司自行生产的可分解石油的微生物菌剂。对于表层的污染，可以直接播撒、搅拌微生物菌剂；对于沉积污染物，可以采用沸石等为载体，吸附微生物菌剂后，投入相关海域。公司负责菌剂的生产、运输、保存、投放等全程一体化的方案设计与实施。

由于海上溢油事件具有突发性，公司通过投标获取订单。除微生物菌剂生产采购的材料外，还需采购沸石等吸附微生物的载体。

(2) 海底生态礁建设

公司通过投标或直接与客户签订协议的形式获取海底生态礁建设项目，海底生态礁为钢筋混凝土等构件，由公司向生产厂商下订单采购，厂商按照公司的规格要求生产，交付公司后，投放于指定位置海域。

3、海洋生态环境在线监测系统

海洋不同于江河湖泊的海水腐蚀性强、难以建立固定基站、维护成本高等特征，对于监测系统性能有较高的要求。公司海洋生态环境在线监测系统的主要功能为通过浮体搭载的多功能计量设备，及时获取特定海域的水文、水质与气象数据，以满足海洋局对于海域的环境监测与预警需求，以及企业及研究机构对海洋环境研究所需的数据获取。

海洋生态环境在线监测系统包括浮体、传感仪器、太阳能电池板与电池，以

及航标灯、雷达反射器、避雷针等配件。浮体为委外加工或直接采购，零配件与传感器均为直接采购，公司不自行生产。公司主要利用核心的集成技术，将单个传感器集成为一个整体的全自动在线监测系统。

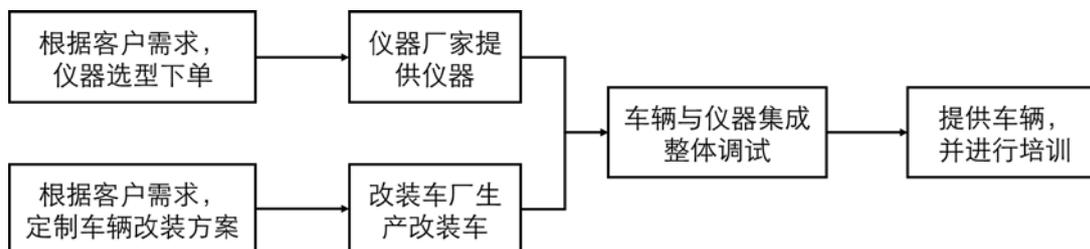
4、食品安全快速检测仪器

公司销售的快检仪器主要是通过直接采购传感器等零部件，并将壳体等不重要的非核心部件外协加工，公司将不同零配件与软件系统集成，经调试、检验后入库，或从仪器生产厂商或贸易公司采购快检仪器，直接销售给客户，公司不再进行加工处理，如 Testo 红外测温仪等。

5、食品安全快速检测车

公司的快检车包括食品采样车、食品移动检测车等，主要是通过参与政府招标的方式获取订单，客户主要为市场监督管理局、药品监督管理局等政府机构。公司在获取订单后，与有特种车辆生产许可的改装车厂合作，由其按照公司提供的设计方案生产检测车，公司将检测仪器配置于经改装后的车辆后交付客户。

快检车的生产流程如下图所示：



三、公司商业模式

报告期内，公司的主营业务为海洋生态微生物修复菌剂的研发、生产与销售及海洋生态修复整体解决方案，海洋环境在线监测系统的研发、集成与销售，食品安全快检仪器的集成与销售及快检车的销售。

公司生产的主要产品为微生物菌剂、海洋环境监测系统、食品快检仪器及快检车。公司立足于水污染治理行业与实验分析仪器制造行业，形成上游海洋环境监测设备制造，与下游海洋环境修复业务的上下游业务联动。公司拥有微生物技术研发与转化优势，可以根据客户的不同需求，定制特定的海洋在线监测系统、实验检测仪器和海洋水环境修复方案。公司及子公司的客户以烟台市海洋生物科技类有限公司、海洋科技研究所等的企事业单位为主。

公司可以通过直接销售方式向养殖企业提供微生物菌剂，通过投标等方式向海

洋局等政府机构、企事业单位等出售监测系统及快检车等产品。2014年度、2015年度、2016年1-9月，公司的毛利率分别为46.36%、44.96%、38.54%，同行业可比挂牌公司的平均毛利率大约在39%~41%区间，报告期内，公司毛利率水平较为稳定，与同行业挂牌公司的毛利率水平相当。

（一）采购模式

公司通过直接采购原材料或提供规格由供应商按要求生产的方式进行采购。公司的微生物修复菌剂业务主要是通过与其供应商签订合同，采购豆粕、花生饼、蛋白胨等微生物扩培所需原料。公司采购的人工渔礁、快检车等，多为直接采购，由公司提供规格，由上游厂商生产。

（二）销售模式

公司销售主要分为直接销售与招投标方式。报告期内的企业客户均通过签订销售合同的方式，直接将产品销售给客户使用。海洋生态环境在线监测浮标、快检车的客户多为政府机构，通过招投标方式进行。

（三）盈利模式

公司主要通过销售商品实现收入。公司的微生物菌剂、快检仪器、快检车、海洋生态环境在线监测浮标等均为将产品直接交付给客户；公司的海底生态礁业务，需将人工渔礁产品投放至指定的海域。公司的溢油修复项目，通过海面播撒吸附有菌剂的沸石，以达到降解目的，修复海洋生态环境实现盈利。

四、公司关键资源要素

（一）产品或服务所使用的主要技术

公司为山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准的高新技术企业，高新企业证书编号GR201537000375，批准日期为2015年12月10日，有效期三年。

公司产品或服务所使用的核心技术主要来源于公司研发团队的自主创新，购买取得的，以及与科研机构联合研发的专利技术。

公司的主要技术情况如下：

| 序号 | 技术名称 | 技术特点描述 |
|----|-------------|---|
| 1 | 微生物生态环境修复技术 | 利用自然环境中生息的微生物或投加的特定微生物，在人为促进工程化条件下，分解污染物，将其中有毒有害有机污染物降解为无害的无机物质，修复被污染的环境。 |
| 2 | 微藻水体修复技术 | 微藻以光能为能源，利用简单的无机物合成有机物，吸收、吸附污水中的大量氮、磷等营养物质；利用水中溶解 CO_2 、 HCO_3^- 和 CO_3^{2-} 作为碳源进行光合作用的同时，使废水的 pH 升高，从而导致氨态氮的挥发和正磷酸盐的沉淀；藻类生物的吸附能力还能对金属离子吸附，从而使水源得到净化。 |
| 3 | 防生物附着技术 | 创新的取样式监测方式将检测仪器集成于浮标舱内，且运用独特的取样技术确保数据准确。 |
| 4 | 分层取样技术 | 系统采用独特的取样技术，可灵活的根据实际需求选择不同的深度，而且可近似同时（最短时间 5 分钟自动切换监测深度）的对不同水层深度数据进行采集，取样时水体保持流动，无杂质沉淀及生物附着，检测完毕立即冲洗，保证数据准确。 |
| 5 | 微流控技术 | 将“微流控芯片分析方法、电渗原理和单片微处理器控制技术”集成，采用智能化八路电极电压（与芯片液池对应连接）驱动控制芯片流体的设计思路，具有适应性强、误差范围小且控制更为灵活和简便的特点。 |
| 6 | 全自动氮吹仪技术 | 对原有氮吹浓缩技术优化升级，可同时浓缩单个或多个样品，采用多个光学传感器监控每个样品的浓缩过程，当蒸发浓缩至预设体积时，系统自动停止相应通道的氮气吹扫，并报警提示。具有浓缩速率高、操作简单、环境友好等特点。 |

（二）主要无形资产情况

1、专利

截止本公开转让说明书签署日，公司及子公司已获取且有效的专利具体情况如下：

| 专利名称 | 专利权人 | 专利类型 | 专利号 | 专利申请日 | 授权公告日 | 取得方式 | 质权人 |
|------------------------|---------------------|------|------------------|------------|------------|------|-----|
| 富营养化水体的生物治理方法 | 大境生态 | 发明专利 | ZL200610068515.0 | 2006/08/18 | 2009/11/04 | 受让取得 | - |
| 可代谢己烯雌酚的假单胞菌及其应用 | 大境生态、中国科学院烟台海岸带研究所- | 发明专利 | ZL201110228931.3 | 2011/08/05 | 2014/06/04 | 原始取得 | - |
| 一种能够分泌荧光铁载体的铜绿假单胞菌及其应用 | 大境生态、中国科学院烟台海岸带研究所 | 发明专利 | ZL201110228969.0 | 2011/08/05 | 2014/06/04 | 原始取得 | - |

| | | | | | | | |
|------------------------|-------------------------------------|------|------------------|------------|------------|------|---------------|
| 嗜气芽孢杆菌及微生物菌剂和它们的应用 | 大境生态 | 发明专利 | ZL201410168127.4 | 2014/04/24 | 2016/03/30 | 原始取得 | - |
| 沙福芽孢杆菌及微生物菌剂和它们的应用 | 大境生态 | 发明专利 | ZL201410167689.7 | 2014/04/24 | 2016/04/27 | 原始取得 | - |
| 黄色海假单胞菌及微生物菌剂和它们的应用 | 大境生态 | 发明专利 | 201410167867.6 | 2014/04/24 | 2016/10/19 | 原始取得 | - |
| 海微小杆菌及微生物菌剂和它们的应用 | 大境生态 | 发明专利 | 201410167737.2 | 2014/04/24 | 2016/10/19 | 原始取得 | - |
| 营养盐自动分析法及实施该方法的仪器 | 山东海诚 | 发明专利 | ZL02133594.X | 2002/08/09 | 2004/11/17 | 受让取得 | 刘桂华 |
| 食品安全监测移动实验室 | 山东海诚 | 发明专利 | ZL03153271.3 | 2003/08/13 | 2004/03/17 | 受让取得 | 刘桂华 |
| 海水中硫化物的自动分析方法 | 山东海诚 | 发明专利 | ZL200710049131.9 | 2007/07/26 | 2010/04/14 | 受让取得 | 烟台市信用担保有限责任公司 |
| 海水中化学需氧量的流动注射分析法 | 山东海诚 | 发明专利 | ZL200710049131.9 | 2007/05/21 | 2010/05/19 | 受让取得 | 烟台市信用担保有限责任公司 |
| 一种水体环境多参数在线监测系统 | 山东海诚、中国科学院烟台海岸带研究所、国家海洋局烟台海洋环境监测中心站 | 发明专利 | ZL201210377985.0 | 2012/10/08 | 2015/03/25 | 受让取得 | - |
| 一种可分层采样、高效防生物附着的新型取水装置 | 山东海诚 | 实用新型 | ZL201520060052.8 | 2015/01/28 | 2015/09/23 | 原始取得 | - |
| 高度自动调节的水质监测浮桶式搭载平台 | 山东海诚 | 实用新型 | 201620403412.4 | 2016/05/06 | 2016/08/31 | 原始取得 | - |
| 耐腐蚀的水质监测浮桶式搭载平台 | 山东海诚 | 实用新型 | 201620403417.7 | 2016/05/06 | 2016/08/31 | 原始取得 | - |
| 具有导流功能的水质监测浮桶式搭载平台 | 山东海诚 | 实用新型 | 201620403425.1 | 2016/05/06 | 2016/08/31 | 原始取得 | - |
| 密封性好的水质监测浮桶式搭载平台 | 山东海诚 | 实用新型 | 201620403431.7 | 2016/05/06 | 2016/08/31 | 原始取得 | - |

上述专利的保护期限自专利申请之日起计算，实用新型专利的权利保护期限为 10 年；发明专利的权利保护期为 20 年。

其中，营养盐自动分析法及实施该方法的仪器、海水中硫化物的自动分析方法、海水中化学需氧量的流动注射分析法、一种水体环境多参数在线监测系统系烟台海诚高科技有限公司转让给山东海诚，转让价格 500 万元，定价依据上海东洲资产评估有限公司出具的沪东洲资评报字【2016】第 0279288 号评估报告的评估价值确定。

可代谢己烯雌酚的假单胞菌及其应用、一种能够分泌荧光铁载体的铜绿假单胞菌及其应用，系烟台海诚高科技有限公司与中国科学院烟台海岸带研究所合作开发的专利技术，由烟台海诚高科技有限公司向中国科学院烟台海岸带研究所支付价款 240 万元，根据签署的联合研发协议，专利所有权由双方共有。2013 年 12 月，烟台海诚高科技有限公司将上述两项专利转让给烟台海上传奇生物科技有限公司（大境生态的前身）并签订转让合同，依据其实际支付给中国科学院烟台海岸带研究所的款项，转让价格定为 240 万元。上述两项专利均由烟台海上传奇生物科技有限公司和中国科学院烟台海岸带研究所共同申请，因此取得方式为原始取得。

富营养化水体的生物治理方法系从自然人邹宁处取得，转让价格为双方协商协议签订价格 60 万元。

食品安全监测移动实验室系公司自中国检验检疫科学研究院处购买取得，转让价格为合同签订价格 100 万元。

以上专利权的转让均签订了专利转让合同，均为公司生产经营过程中所需要的，在未来能够为公司带来经济效益，转让价格依据评估报告或双方协商确定，具有合理性。截至报告期末，公司所拥有的部分发明专利和实用新型权证登记的专利权人为烟台海上传奇生物科技有限公司（公司的前身），子公司山东海诚高科有限公司的部分专利专利权人为烟台海诚高科技有限公司（专利转让方），上述权证专利权人变更手续正在办理中。公司对烟台市信用担保有限责任公司的出质系对其的反担保；对刘桂华的出质系报告期前资金往来，资金往来关系在报告期前已经解除，公司目前正在解除与刘桂华的质权关系。

公司的专利等知识产权权属情况明确，不存在权属纠纷。

2、软件著作权

截止本公开转让说明书签署之日，公司及子公司拥有 6 项软件著作权，具体情况如下：

| 名称 | 著作权人 | 登记号 | 证书号 | 首次发表日 | 取得方式 |
|---|------|--------------|---------------|------------|------|
| 海诚高科海洋环境多参数在线实时监测系统[简称:海洋环境多参数在线实时监测系统]V1.0 | 山东海诚 | 2016SR142108 | 软著登字第1320725号 | 2012/01/10 | 受让 |
| FNLY 微流控上位机控制软件 V1.0 | 山东海诚 | 2015SR089201 | 软著登字第0976287号 | 2012/06/20 | 原始取得 |
| 物联网应用大数据服务平台[简称: IOTAP]V1.0 | 山东海诚 | 2015SR100083 | 软著登字第0987169号 | 2014/03/01 | 受让 |
| 大境生态电商平台[简称: GEBP]V1.0 | 山东海诚 | 2015SR100079 | 软著登字第0987165号 | 2014/06/01 | 受让 |
| 大境物流配送调度服务平台[简称: GLDSP]V1.0 | 山东海诚 | 2015SR100076 | 软著登字第0987162 | 2014/06/01 | 受让 |
| Raman Spectrum Analyzer 拉曼光谱分析软件 | 山东海诚 | 2015SR089750 | 软著登字第0976836号 | 2014/12/05 | 原始取得 |

截止本公开转让说明书签署之日, 公司尚未注册商标, 未获取土地使用权、特许经营权等其他无形资产。

3、无形资产账面价值

截止报告期末, 公司无形资产原值、净值情况如下表:

单位: 元

| 项目 | 2015-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016-9-30 |
|--------------|---------------|------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 11,620,623.93 | | | 11,620,623.93 |
| 其中: 发明专利 | 11,200,000.00 | | | 11,200,000.00 |
| 实用新型 | 400,000.00 | | | 400,000.00 |
| 软件 | 20,623.93 | | | 20,623.93 |
| 二、累计摊销合计 | 1,878,714.86 | 528,269.30 | | 2,406,984.16 |
| 其中: 发明专利 | 1,818,720.06 | 525,267.06 | | 2,343,987.12 |
| 实用新型 | 51,111.12 | | | 51,111.12 |
| 软件 | 8,883.68 | 3,002.24 | | 11,885.92 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 9,741,909.07 | | | 9,213,639.77 |
| 其中: 发明专利 | 9,381,279.94 | | | 8,856,012.88 |
| 实用新型 | 348,888.88 | | | 348,888.88 |
| 软件 | 11,740.25 | | | 8,738.01 |
| 四、减值准备合计 | 1,959,999.99 | | | 1,959,999.99 |
| 其中: 发明专利 | 1,611,111.11 | | | 1,611,111.11 |
| 实用新型 | 348,888.88 | | | 348,888.88 |
| 软件 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 7,781,909.08 | | | 7,253,639.78 |
| 其中: 发明专利 | 7,770,168.83 | | | 7,244,901.77 |

| | | | | |
|------|-----------|--|--|----------|
| 实用新型 | | | | |
| 软件 | 11,740.25 | | | 8,738.01 |

（三）取得的业务许可资格或资质情况

微生物菌剂的生产与销售、海洋溢油修复及海底生态礁建设项目无需取得业务许可或资质。

公司的海洋生态在线监测系统，其浮标及传感仪均由外部厂商采购；海洋环境在线监测系统所处的行业缺乏国家标准与行业标准，因此不存在相应的计量认证，不在国家规定的需要进行许可证管理的计量产品目录，无需取得《制造计量器具许可证》或其他业务许可、资质。

公司销售的快检仪器多为贸易类产品，自行改造的快检仪器主要分为两类。一类是氮吹仪等前处理仪器，不涉及计量器具的生产、制造；另一类是便携质谱仪等，不在国家规定的需要进行许可证管理的计量产品目录，无需取得《制造计量器具许可证》或《修理计量器具许可证》。

公司销售的快检车属于特种车辆，生产环节均由江西江铃汽车集团改装车有限公司等具有特种车生产与改装资质的厂商生产，生产厂商及车型已获取主管部门许可。公司的经营范围包括“移动检测车、特种车”的销售；检测车的销售也已取得制造厂家的授权书。

综上，公司及子公司的产品生产与业务开展已取得全部所需业务许可或资质认证，不存在相关资质到期情况，不存在超越资质、范围经营的情况。

（四）特许经营权

截至本公开转让说明书签署日，公司未取得任何特许经营权。

（五）主要生产设备情况

截至报告期末，公司主要的固定资产情况如下：

| 类别 | 账面原值（元） | 累计折旧（元） | 账面净值（元） | 成新率 |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| 机器设备 | 13,265,754.43 | 3,981,773.95 | 9,283,980.48 | 69.98% |
| 运输设备 | 2,186,458.10 | 1,150,589.38 | 1,035,868.72 | 47.38% |
| 电子设备 | 124,499.51 | 81,262.24 | 43,237.27 | 34.73% |
| 其他设备 | 3,460.00 | 3,287.00 | 173.00 | 5.00% |
| 合计 | 15,580,172.04 | 5,216,912.57 | 10,363,259.47 | 66.52% |

（六）员工情况

1、截至 2016 年 9 月 30 日，大境生态及子公司员工总数 59 人。员工分布情况如下：

（1）按管理职能划分：

| 管理职能 | 人数 | 占比 |
|-----------|-----------|----------------|
| 管理人员 | 8 | 13.56% |
| 财务人员 | 9 | 15.25% |
| 销售人员 | 16 | 27.12% |
| 生产、研发人员 | 22 | 37.29% |
| 其他人员 | 4 | 6.78% |
| 合计 | 59 | 100.00% |

（2）按年龄划分：

| 年龄 | 人数 | 占比 |
|-----------|-----------|----------------|
| 18-30 岁 | 21 | 35.59% |
| 31-40 岁 | 28 | 47.46% |
| 41-50 岁 | 7 | 11.86% |
| 50 岁以上 | 3 | 5.08% |
| 合计 | 59 | 100.00% |

（3）按受教育程度划分：

| 教育程度 | 人数 | 占比 |
|-----------|-----------|----------------|
| 硕士及以上 | 9 | 15.25% |
| 本科 | 31 | 52.54% |
| 专科 | 15 | 25.42% |
| 其他 | 4 | 6.78% |
| 合计 | 59 | 100.00% |

2、核心技术（业务）人员情况

（1）核心技术人员简介

刘慧，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。2004年7月至2009年4月，为青岛石垣食品有限公司品管员、工艺研发员；2009年5月至2010年1月，在烟台欣和味达美食品有限公司任职微生物检验员；2010年2月至2011年4月，在大连卓辉家具有限公司从事销售档案管理；2011年5月至

今，就职于大境生态，任研发制造部经理。

周杰，1986年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2007年9月至2008年10月，在烟台杞杨机械有限公司任职销售工程师；2008年10月至2009年6月，在烟台海升新材料有限公司担任生产调度及计划；2009年6月至2010年10月，担任烟台海诚高科技技术有限公司技术部经理；2010年10月至今，就职于山东海诚高科有限公司，任开发部工程总监。

报告期内，公司核心技术团队较为稳定，未发生重大变化。

(2) 核心技术人员持有申请挂牌公司的股份情况

公司的核心技术人员不持有公司股份。

(七) 公司研发投入情况

公司于2015年12月10日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201537000375，有效期为2015年12月10日至2018年12月10日。

报告期内，公司的研发投入情况如下：

单位：元

| 项目 | 2016年1-9月 | 2015年 | 2014年 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 研发费用 | 438,061.59 | 543,597.03 | 438,061.59 |
| 其中：无形资产摊销 | | | 200,000.00 |
| 职工薪酬 | 310,200.00 | 285,157.89 | 171,271.13 |
| 技术服务费 | | 210,000.00 | |
| 营业收入 | 57,581,172.73 | 35,264,601.98 | 7,211,815.53 |
| 研发费用占收入的比例(%) | 0.76% | 1.54% | 6.07% |

报告期内公司研发费用全部费用化，无资本化情形。

五、公司主营业务相关情况

(一) 主要产品或服务的营业收入情况

报告期内，公司的主要收入全部来源于主营业务收入。报告期内，公司主营业务明确，主营业务收入占比突出。

单位：元

| 项目 | 2016年1-9月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|----|-----------|----|--------|-------|--------|----|
| | 金额(元) | 比例 | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例 |
| | | | | | | |

| | | (%) | | | | (%) |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 主营业务收入 | 67,944,617.25 | 100.00 | 48,158,251.00 | 100.00 | 13,083,283.90 | 100.00 |
| 其他业务收入 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 67,944,617.25 | 100.00 | 48,158,251.00 | 100.00 | 13,083,283.90 | 100.00 |

(二) 产品或服务的主要消费群体

1、主要服务对象

公司的客户群体以水产养殖公司，相关政府部门，高校研究所为主。公司的客户集中在以山东地区为主的华东地区。

2、报告期内各期前五名客户销售额及其占当期销售总额比重情况

2016年1-9月

| 客户名称 | 销售收入（元） | 占当期销售收入总额比重 |
|---------------------|----------------------|---------------|
| 烟台东宇海珍品有限公司 | 19,317,600.89 | 28.45% |
| 山东远图环境技术有限公司 | 9,071,844.66 | 13.36% |
| 烟台市中平实业有限公司胶东海参精品商场 | 5,436,893.20 | 8.01% |
| 烟台仙洋生物科技有限公司 | 4,466,019.42 | 6.58% |
| 山东海洋与渔业厅 | 3,774,316.24 | 5.56% |
| 前五名客户合计 | 42,066,674.41 | 61.95% |

2015年度

| 客户名称 | 销售收入（元） | 占当期销售收入总额比重 |
|----------------|----------------------|---------------|
| 烟台仙洋生物科技有限公司 | 9,680,097.09 | 20.10% |
| 中国科学院烟台海岸带研究所 | 7,766,990.29 | 16.13% |
| 烟台大境贸易有限公司 | 4,245,221.64 | 8.82% |
| 烟台远景生物技术有限公司 | 3,450,063.69 | 7.16% |
| 西安拓普仪器有限公司 | 2,772,649.57 | 5.76% |
| 前五名客户合计 | 27,915,022.28 | 57.97% |

2014年度

| 客户名称 | 销售收入（元） | 占当期销售收入总额 比重 |
|----------------|---------------------|-----------------|
| 烟台远景生物技术有限公司 | 4,358,998.97 | 33.32% |
| 西安拓普仪器有限公司 | 1,800,000.00 | 13.76% |
| 海阳市黄海水产有限公司 | 1,042,466.02 | 7.97% |
| 烟台仙洋生物科技有限公司 | 905,825.24 | 6.92% |
| 烟台东宇海珍品有限公司 | 881,436.89 | 6.74% |
| 前五名客户合计 | 8,988,727.13 | 68.70% |

以上表格中的收入均为不含增值税收入。除烟台大境贸易有限公司外，公司与上述客户均不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东均未在上述主要客户中占有权益。与烟台大境贸易有限公司的关联交易详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十四 关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”。

报告期内，公司没有对单个客户的销售比例超过 50% 的情形，公司不存在对单一或少数客户严重依赖的情况。

（三）主要产品或服务的原材料、能源及供应情况

1、原材料、能源及供应情况

报告期内，公司及子公司的对外采购主要包括培养微生物、微藻所需的豆粕、花生饼、蛋白胨等饲料，仪器仪表以及制造检测仪器所需相关原器件等。

2、报告期内各期前五名供应商采购额及其占当期采购总额比重情况

2016 年 1-9 月

| 供应商名称 | 采购金额（元） | 占当期采购总额的 比例（%） |
|-----------------|----------------------|-------------------|
| 烟台海升新材料有限公司 | 10,684,512.00 | 22.23% |
| 烟台思蔼尔商贸有限公司 | 5,240,643.52 | 10.90% |
| 济南汇文经贸发展有限公司 | 4,880,988.03 | 10.16% |
| 烟台市德利源微生物科技有限公司 | 3,797,910.29 | 7.90% |
| 烟台荣弘经贸有限公司 | 2,788,931.77 | 5.80% |
| 前五名供应商合计 | 27,392,985.61 | 56.99% |

2015 年度

| 供应商名称 | 采购金额（元） | 占当期采购总额的比例（%） |
|-----------------|----------------------|---------------|
| 烟台海升新材料有限公司 | 5,125,000.00 | 19.54% |
| 烟台海诚高科技有限公司 | 3,684,429.28 | 14.04% |
| 烟台市德利源微生物科技有限公司 | 3,536,957.46 | 13.48% |
| 烟台思霭尔商贸有限公司 | 3,439,609.30 | 13.11% |
| 烟台恩德工贸有限公司 | 2,427,074.00 | 9.25% |
| 前五名供应商合计 | 18,213,070.04 | 69.42% |

2014 年度

| 供应商名称 | 采购金额（元） | 占当期采购总额的比例(%) |
|-----------------|---------------------|---------------|
| 烟台海诚高科技有限公司 | 2,489,719.15 | 32.61% |
| 烟台恩德工贸有限公司 | 1,566,180.00 | 20.51% |
| 烟台德利源生物科技有限公司 | 1,086,050.00 | 14.22% |
| 鄂宏涛 | 981,150.00 | 12.85% |
| 烟台思霭尔商贸有限公司 | 726,000.00 | 9.51% |
| 前五名供应商合计 | 6,849,099.15 | 89.70% |

除烟台海诚高科技有限公司属于公司历史关联方外，公司与上述供应商均不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东均未在上述主要供应商中占有权益。与烟台海诚高科技有限公司的关联交易详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十四 关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”。

报告期内，公司没有对单个供应商的采购比例超过 50% 的情形，公司不存在对单一或少数供应商严重依赖的情况。

2014 年，公司向个人鄂宏涛采购 981,150.00 元，占采购总金额比重为 12.85%。截止本公开转让说明书签署日，上述采购款项均已于报告期内支付。采购的材料主要是公司微生物菌剂、培养微生物及微藻所需的豆粕、花生饼、蛋白胨等原材料，采购价格主要是依据市场价格进行确认。公司在采购过程中，与自然人签订正规合同，公司支付个人采购结算款单笔超过 1 万元的全部通过银行转账支付，

零星小额款项通过财务办理现金付款手续。

为了合理规范公司的现金使用，公司制定了严格的《货币资金管理办法》，该办法规定针对现金支付的货款，无论现金支付金额大小，付款支付申请凭证均需要经业务部门经理、财务部经理和公司总经理审批，从内控的角度严格控制货币支付。同时，公司为规避以现金方式支付货款，公司在采购材料时，尽量规避自然人供应商，有些不得不通过自然人供应商购买的材料，公司已建议自然人供应商设立公司或个体工商企业与公司构建采供关系，并通过其设立的银行账户办理货款结算。未来公司以及子公司将逐步减少及规范向自然人采购原材料和以现金方式支付货款的情形。

（四）重大业务合同及履行情况

报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同及履行情况如下：

1、采购合同

报告期内，公司及子公司签订的，标的金额 200 万元以上的重大采购合同如下表所示：

| 序号 | 签订单位 | 供货单位 | 合同标的 | 合同总价 (万元) | 签订日期 | 履行情况 |
|----|------|-------------------------|---|--------------|------------|----------|
| 1 | 大境生态 | 烟台恩德工贸 有限公司 | 次面粉、酵母膏、 牛肉膏 | 245.30 | 2015/01/18 | 履行 完毕 |
| 2 | 大境生态 | 烟台市德利源 微生物科技有 限公司 | 次面粉、豆饼、花 生饼、聚谷氨酸、 异麦芽酮糖醇 | 355.02 | 2015/02/04 | 履行 完毕 |
| 3 | 大境生态 | 烟台思蔼尔商 贸有限公司 | 大豆低聚肽、聚谷 氨酸 | 227.52 | 2015/02/08 | 履行 完毕 |
| 7 | 大境生态 | 烟台思蔼尔商 贸有限公司 | 大豆低聚肽、塑料 桶 | 361.90 | 2016/06/09 | 履行 完毕 |
| 8 | 大境生态 | 烟台市德利源 微生物科技有 限公司 | 豆饼、花生饼、聚 谷氨酸、异麦芽酮 糖醇 | 305.095 | 2016/07/03 | 履行 完毕 |
| 4 | 大境生态 | 烟台朗越晟和 达运输有限公 司 | 人工鱼礁水泥框架 运输 | 215.00 | 2016/08/01 | 履行 完毕 |
| 5 | 大境生态 | 烟台晨光五金 矿产机械有限 公司 | 《烟台东宇海珍品 有限公司海洋牧场 建设项目》水泥预 制人工鱼礁投放工 程 | 338.58 | 2016/08/15 | 履行 完毕 |
| 9 | 大境生态 | 枫林环保科技 | 人工鱼礁 | 440.00 | 2016/08/28 | 履行 |

| | | | | | | |
|---|------|------------|--------|--------|------------|------|
| | | 股份有限公司 | | | | 完毕 |
| 6 | 大境生态 | 烟台金科化工有限公司 | 塑料桶、吨罐 | 333.50 | 2016/09/17 | 履行完毕 |

上述序号 1-3 的采购合同为框架协议，实际采购金额可能不同于合同总价。

2、销售合同

报告期内，公司及子公司签订的，标的金额 200 万元以上的重大销售合同如下表所示：

| 序号 | 签订单位 | 客户名称 | 合同标的 | 合同总价 (万元) | 签订日期 | 履行情况 |
|----|------|---------------|------------------------------|--------------|------------|------|
| 1 | 大境生态 | 国家海洋局北海环境监测中心 | 底栖生物种群恢复 (海底生态礁建设) | 366.33 | 2015/02/09 | 履行完毕 |
| 2 | 大境生态 | 烟台仙洋生物科技有限公司 | 生态鱼礁建设项目 | 650.00 | 2015/05/14 | 履行完毕 |
| 3 | 大境生态 | 中国科学院烟台海岸带研究所 | 渤海中部公共海域 沉积物现场微生物 工程修复 | 800.00 | 2015年7月 | 履行完毕 |
| 4 | 大境生态 | 烟台仙洋生物科技有限公司 | 生态鱼礁建设项目 | 650.00 | 2015/07/19 | 履行完毕 |
| 5 | 大境生态 | 山东安源水产股份有限公司 | 生态微生物修复菌剂 | 237.50 | 2015/09/09 | 履行完毕 |
| 6 | 大境生态 | 烟台东宇海珍品有限公司 | 人工鱼礁建设项目 | 580.00 | 2016/02/13 | 履行完毕 |
| 7 | 大境生态 | 烟台东宇海珍品有限公司 | 海洋牧场建设项目 | 2,650.00 | 2016/07/30 | 履行完毕 |

3、借款/担保合同

报告期内，公司及子公司签订的，标的金额 200 万元以上的重大借款合同如下表所示：

| 签订单位 | 合同名称及编号 | 借款银行 | 借款金额 (万元) | 合同期限 | 履行情况 |
|------|--------------------------------------|----------------------|--------------|----------------------------|------|
| 山东海诚 | 流动资金借款合同(烟台解贷 2015-75 号) | 中国光大银行烟台分行 | 1,600.00 | 2015/02/12 至 2016/02/11 | 履行完毕 |
| 大境生态 | 流动资金借款合同(龙农商行福山支行流借字 2016 年第 0048 号) | 山东龙口农村商业银行股份有限公司福山支行 | 2,000.00 | 2016/07/25 至 2017/07/20 | 正在履行 |

报告期内，公司及子公司无大额抵押或担保合同。

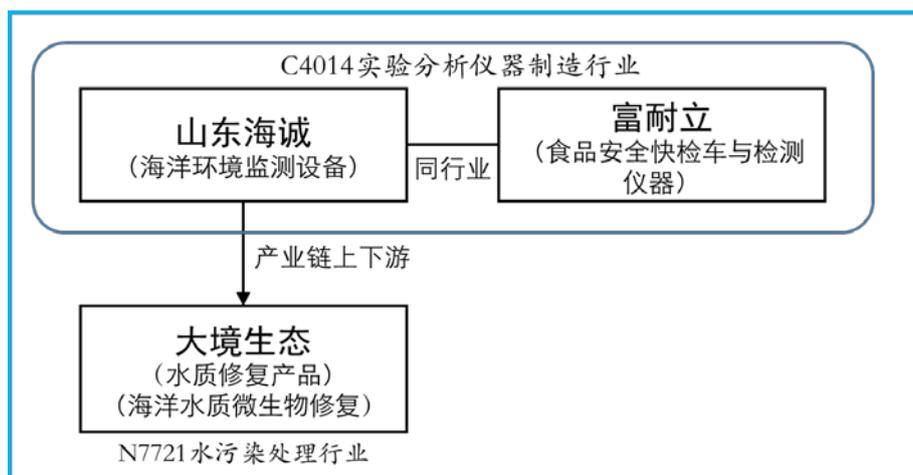
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

（一）行业分类、监管体制及行业政策

1、行业分类与公司所处产业链位置

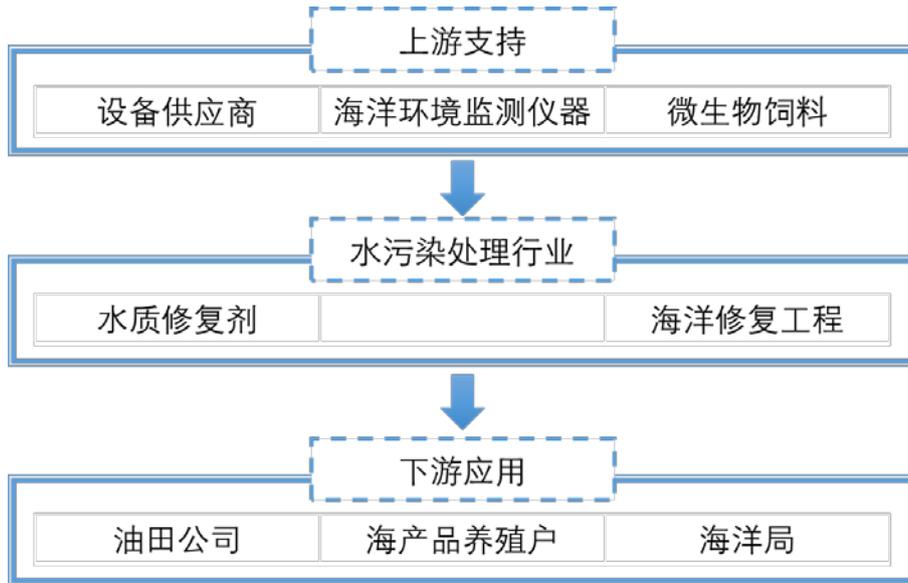
公司及子公司的主要业务为：海洋生态微生物修复菌剂的研发、生产与销售及海洋生态修复整体解决方案，海洋环境在线监测系统的研发、集成与销售，食品安全快检仪器的集成与销售及快检车的销售。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于生态保护和环境治理业（代码“N77”）；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于水污染治理（代码“N7721”）；根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于水污染治理行业（代码“N7721”）。子公司山东海诚的海洋环境监测设备与富耐立食品安全快检仪器、快检车属于实验分析仪器制造业（代码“C4014”）。



海洋环境监测设备作为海洋环境修复的上游，为水污染治理提供数据指引；同时富耐立食品安全快检仪器与山东海诚的海洋环境监测设备同属于仪器仪表制造行业。公司及子公司的三类业务与产品，同属于“大健康、大环保”范畴，在客户与产品应用领域等方面有一定的相似性。

公司业务所处产业链的上下游结构情况如下所示：



公司的上游为农产品生产商、仪器生产商、设备供应商，企业较多，行业竞争较为充分，替代性较强，个别企业的变动不会对公司的业务造成较大影响。公司的下游为养殖户等海产品养殖企业、海洋局等政府部门，下游客户的需求逐渐随着国内需求升级，不断提升，未来呈持续增长态势。

2、行业监管体制、主要法律法规及政策

公司的行业主管部门是国家环保部。同时国家水利部、海洋局、住房和城乡建设部、发改委等国家政府部门也会对环保企业的发展进行监管。主要相关主管部门及职能见下表：

(1) 行业主管部门和监管体制

| 序号 | 部门名称 | 具体职责 |
|----|---------|--|
| 1 | 国家环境保护部 | 环保部负责环境保护工作的统一监督管理，其主要职责包括：建立健全环境保护基本制度；重大环境问题的统筹协调和监督管理；承担落实国家减排目标的责任；提出环境保护领域固定资产投资规模和方向、国家财政性资金安排的意见；对重大经济和技术政策、发展规划以及重大经济开发计划进行环境影响评价；指导、协调、监督生态保护工作；承担从源头上预防、控制环境污染和环境破坏的责任；负责环境污染防治的监督管理等。 |
| 2 | 国家水利部 | 负责生活、生产经营和生态环境用水的统筹兼顾和保障；负责水资源保护工作；组织编制水资源保护规划，组织拟订重要江河湖泊的水功能区划并监督实施；负责节约用水工作；负责保障水资源的合理开发利用，拟订水利战略规划和政策，起草有关法律法规草案，制定部门规章。 |

| | | |
|---|------------|--|
| 3 | 国家海洋局 | 负责建立和完善海洋管理有关制度；承担保护海洋环境的责任，同有关部门组织拟订海洋环境保护与整治规划；组织海洋调查研究，推进海洋科技创新；承担海洋环境观测预报，组织实施专项海洋环境安全保障体系的建设和日常运行的管理。 |
| 4 | 国家住房和城乡建设部 | 承担推进建筑节能、城镇减排的责任。会同有关部门拟订建筑节能的政策、规划并监督实施，组织实施重大建筑节能项目，推进城镇减排。 |
| 5 | 国家发展和改革委员会 | 推进可持续发展战略，负责节能减排的综合协调工作；组织拟订发展循环经济、全社会能源资源节约和综合利用规划及政策措施并协调实施，参与编制生态建设、环境保护规划，协调生态建设、能源资源节约和综合利用的重大问题，综合协调环保产业和清洁生产促进有关工作。 |

(2) 行业协会自律组织

公司所属的行业协会为中国环境保护产业协会，中国环境保护产业协会，为环保行业的自律组织。

1) 中国环境保护产业协会

中国环境保护产业协会的业务主管单位为中华人民共和国环境保护部。在行业服务方面，其主要职能为制定行业规范及行业标准，建立行业自律性机制，提高行业整体素质，维护行业整体利益，参与行业管理。

2) 全国工商业联合会环境服务业商会

全联环境服务业商会（简称环境商会）是经国务院批准、由民政部批复成立的全国性大型行业组织。业务主管单位为全国工商联，业务指导单位为国家发改委、环保部、住建部。环境商会致力于推动中国环保产业及环境服务业发展，加强行业自律，规范市场秩序，引导环境产业健康发展；加强政策研究，参与产业政策制定，推动产业可持续发展。

(3) 行业相关法律政策

我国水污染形势的不断加剧，使得的污水处理行业得到了空前的关注。污水处理行业是环保行业重要的子行业，也是国家鼓励和支持的重点产业。近年来，国家出台了多项相关法律法规，来扶持、引导和规范水污染治理行业的发展。行业监管所涉及的主要法律法规及相关规范性文件如下：

| 序号 | 名称 | 颁布时间 | 颁发单位 | 与公司主营业务相关的主要内容 |
|----|----------|---------|-------|------------------|
| 1 | 中华人民共和国水 | 2000/03 | 全国人民代 | 相关细则针对水资源保护和水污染治 |

| | | | | |
|---|----------------|---------|---------------|--|
| | 污染防治法实施细则 | | 表大会常务委员会 | 理做出了相应规定。 |
| 2 | 中华人民共和国水法 | 2002/08 | 全国人民代表大会常务委员会 | 相关法律规定支持对水资源的开发、利用、节约、保护及管理。 |
| 3 | 中华人民共和国环境影响评价法 | 2002/10 | 全国人民代表大会常务委员会 | 为了实施可持续发展战略，预防因规划和建设项目实施后对环境产生不良影响，促进经济、社会和环境发展。 |
| 4 | 中华人民共和国水污染防治法 | 2008/02 | 全国人民代表大会常务委员会 | 为了防治水污染，保护和改善环境，保障饮用水安全，促进经济社会全面协调可持续发展。 |
| 5 | 中华人民共和国海洋环境保护法 | 2013/12 | 全国人民代表大会常务委员会 | 为了保护和改善海洋环境，保护海洋资源，防治污染损害，维护生态平衡，促进经济社会可持续发展。 |
| 6 | 中华人民共和国环境保护法 | 2014/04 | 全国人民代表大会常务委员会 | 为保护和改善环境，防治污染和其他公害，保障公众健康，推进生态文明建设，促进经济社会可持续发展。 |

行业所涉及的主要产业政策及相关文件如下：

| 序号 | 名称 | 颁布时间 | 颁发单位 | 与公司主营业务相关的主要内容 |
|----|------------------------|---------|-------|---|
| 1 | 中共中央国务院关于加快水利改革发展的决定 | 2010/12 | 国务院 | 大力推进污水处理回用，积极开展海水淡化和综合利用，高度重视雨水、微咸水利用。 |
| 2 | 关于环保系统进一步推动环保产业发展的指导意见 | 2011/04 | 环境保护部 | 在城镇污水处理厂、生活垃圾处理厂和危险废物处置场等设施运营服务中全面引入市场机制，推进环境基础设施服务的社会化运营和特许经营。大力提升环保企业提供环境咨询、工程、投资、装备集成等综合环境服务的能力，鼓励环保企业提供系统环境解决方案和综合服务。 |
| 3 | 国家环境保护“十二五”科技发展规划 | 2011/06 | 环境保护部 | 自主研发水污染治理技术、水生态监测和饮用水净化与输送成套工艺与装备，基本建立流域水污染治理技术和水环境管理技术体系。开发从锰、铅、锌、铜、汞、砷和黄金冶炼企业废气、废水和废渣中回收重金属和贵金属的工艺技术。 |
| 4 | 国务院关于加强环境保护重点工作的意见 | 2011/10 | 国务院 | 对造纸、印染和化工行业实行化学需氧量和氨氮排放总量控制。加强污水处理设施、污泥处理处置设施、污水再生利用设施和垃圾渗滤液处理设施建设。对现有污水处理厂进行升级改造。完善城镇污水收集管网，推进雨、污分流改造。强化城镇污水、垃圾处理设施运行监管。 |

| | | | | |
|---|----------------------------|---------|----------|--|
| 5 | 国家环境保护“十二五”规划 | 2011/12 | 国务院 | 到 2015 年,全国所有设市城市和县城具有污水集中处理能力;污水处理率进一步提高,城市污水处理率达到 85%,县城污水处理率平均达到 70%,建制镇污水处理率平均达到 30%;直辖市、省会城市和计划单列市的污泥无害化处理处置率达到 80%,其他设市城市达到 70%,县城及重点镇达到 30%; |
| 6 | “十二五”国家战略性新兴产业发展规划 | 2012/07 | 国务院 | 突破一批环保产业技术瓶颈,形成一批拥有自主核心技术的骨干企业和一批比较优势明显、产业配套完善、有序集聚发展的先进环保产业基地,城镇污水、垃圾和脱硫、脱销处理设施运营基本实现专业化、市场化。 |
| 7 | 关于加快发展节能环保产业的意见 | 2013/08 | 国务院 | 城镇污水、垃圾处理和脱硫、脱硝设施运营基本实现专业化、市场化、社会化,综合环境服务得到大力发展。节能环保产业产值年均增速在 15%以上,到 2015 年,总产值达到 4.5 万亿元,成为国民经济新的支柱产业。开发新型水处理技术装备。重点发展高浓度难降解工业废水成套处理装备等。 |
| 8 | 水污染防治行动计划 | 2015/04 | 国务院 | 从全面控制污染物排放、推动经济结构转型升级、着力节约保护水资源、强化科技支撑、充分发挥市场机制作用、严格环境执法监管、切实加强水环境管理、全力保障水生态环境安全等发面开展防治行动。规定到 2020 年,全国所有县城和重点镇具备污水收集处理能力,县城、城市污水处理率分别达到 85%、95%左右。地级及以上城市污泥无害化。 |
| 9 | 中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要 | 2016/03 | 全国人民代表大会 | 深入实施以海洋生态系统为基础的综合管理,推进海洋主体功能区建设;严格控制围填海规模,加强海岸带保护与修复;实施陆源污染物达标排海和排污总量控制制度,建立海洋资源环境承载力预警机制;提高海洋灾害监测、风险评估和防灾减灾能力。 |

(二) 我国海洋污染现状与水污染治理行业概况

1、我国海洋污染现状

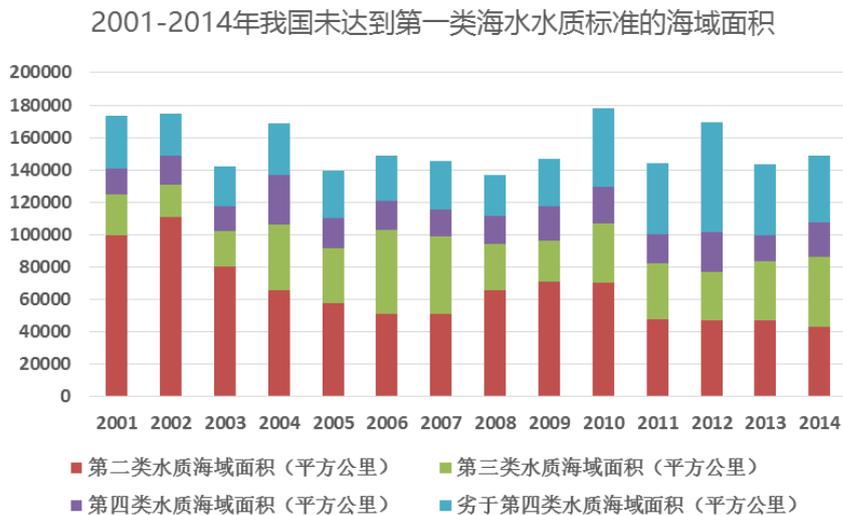
(1) 海水质量状况

我国海域海水环境质量自 20 世纪 90 年代以来一直较为严重。近年来,随着

国家对海洋环境治理的日益重视以及监管措施的加强,我国近岸海水水质状况逐渐得到了有效的控制。

2014 年国家海洋局对我国全海域开展了春季、夏季和秋季三个航次的海水质量监测,根据海水中无机氮、活性磷酸盐、石油类和化学需氧量等要素的综合评价结果显示,近岸局部海域海水环境污染依然较为严重,而近岸以外海域海水质量良好。

根据国家海洋局发布的《2014 海洋环境状况公报》显示,我国全海域春季、夏季和秋季,劣于第四类海水水质标准的海域面积分别为 52,280、41,140 和 57,360 平方公里,主要分布在辽东湾、渤海湾、莱州湾、长江口、杭州湾、浙江沿岸、珠江口等近岸海域。近岸海域主要污染要素为无机氮、活性磷酸盐和石油类。与 2013 年同期相比,渤海、黄海和南海夏季劣于第四类海水水质标准的海域面积分别减少了 2,740、530 和 3,440 平方公里,东海劣于第四类海水水质标准的海域面积增加了 3,510 平方公里。2001 年至 2014 年我国未达到第一类海水水质标准的海域面积变化如下图所示:



数据来源:《2014 海洋环境状况公报》,国家海洋局

根据上图所示,2001 年以来我国未达到第一类还随水质标准的海域并未得到显著改善,同时近几年我国劣于第二类水质标准的海域面积所占比例在不断增大。

(2) 海水富营养化状态

富营养化指由于氮、磷等植物营养物质含量过多引起水质污染的现象。我国近岸局部海域的富营养化主要来自于海水中无机氮和活性磷酸盐含量超标所致。

根据《2014 海洋环境状况公报》显示，2014 年春季、夏季和秋季，我国呈富营养化状态的海域面积分别为 85,710、64,400 和 104,130 平方公里。夏季呈富营养化状态的海域面积与 2013 年同期基本持平，重度、中度和轻度富营养化海域面积分别为 12,800、15,840 和 35,760 平方公里。其中重度富营养化海域主要集中在辽东湾、长江口、杭州湾、珠江口等近岸区域。

（3）重大海洋污染事件

近年来，我国近岸海域发生的包括“大连新港‘7·16’油污染事件”、“蓬莱 19-3 油田溢油事件”等重大污染事件，对我国近岸海域环境造成了严重影响。

2010 年 7 月 16 日发生的“大连新港‘7·16’油污染事件”，导致超过一万吨原油流入海中，约 430 平方公里的海域遭受污染。此类事件对大连湾的海水质量、生态系统和海洋生物都产生了重大影响。

2011 年 6 月由中海油与美国康菲合作开发的渤海蓬莱 19-3 油田发生了油田溢油事件，这也是近年来中国内地第一起大规模海底油井溢油事件。据统计，共有约 700 桶原油渗漏至渤海海面；另有约 2,500 桶矿物油油基泥浆渗漏并沉积到海床，约 6,200 平方公里的海域海水受到污染，其中 870 平方公里海水受到严重污染（超第四类海水水质标准）。

此外，据《2014 中国近岸海域环境质量公报》数据显示，2014 年共发生船舶污染事故 26 起，其总泄漏量约为 35 吨，事故主要发生在长江口、渤海湾等水域。人类近岸生产活动对海水水质和海洋生态系统造成了严重威胁。

2、水污染治理行业概况

（1）国内水污染治理行业

水环境污染指水体因某些物质的介入，超过了水体的自净能力，导致其物理、化学、生物等方面特征的变化影响到了水的利用价值，危害物种生存或破坏生态环境的现象。水污染治理是指通过物理、化学和生物等手段，调整水质，使水质达到生产和生活需要的过程。

目前我国水环境污染状况较为严峻。一方面，随着城镇化、工业化进程的加速，居民生活用水及工业用水不断增长，产生了大量的污废水排放，不达标的污废水排放造成了江河湖泊及海洋环境的污染。另一方面，农业的发展，包括水产养殖业的发展也是水环境受到污染的一个原因，农用化肥及养殖饲料的过量投入，使湖泊及海洋的水体富营养化加重。

从行业发展角度看，国内水污染治理企业数量较小，尽管日处理污水量有所提升，但总体看来并不能满足污水排放量不断提高的需求。此外，国内水污染企业的业务范围局限于淡水流域的水环境治理以及工业废水、生活污水的处理，而较少涉及海水污染治理。

公司的水污染治理业务主要集中于海洋水质修复方面。随着国家在环保领域投入的不断加大以及海洋战略的确立，水污染治理行业，尤其是海水污染治理业将迎来进一步的发展。

(2) 行业的周期性、季节性、区域性特征

行业无明显周期性。由于本行业的市场需求与水体受污染程度及国家对水治理工程的重视程度有关，因而不存在明显的行业周期特征。在经济发展的不同时期，国家的宏观政策会有所调整，该类调整将直接或者间接影响到行业的发展。近年来我国各项环保政策、法规的密集出台，水环境治理行业作为朝阳产业，正迎来快速发展的有利时期。

行业具有一定的季节性。海水污染治理受到海上突发性安全性事件、海水养殖业、城市污水排放等因素的影响。其中海水养殖业由于海产品的生长周期、养殖方式以及消费需求波动等因素影响，具有一定的季节性变化。2014 年我国管辖海域富营养化海域面积季节性变化如下表所示：

单位：平方公里

| 海区 | 季节 | 轻度富营养化海域面积 | 中度富营养化海域面积 | 重度富营养化海域面积 | 合计 |
|----|----|------------|------------|------------|---------------|
| 渤海 | 春季 | 7,870 | 2,140 | 1,210 | 11,220 |
| | 夏季 | 7,460 | 2,920 | 600 | 10,980 |
| | 秋季 | 9,050 | 4,960 | 520 | 14,530 |
| 黄海 | 春季 | 16,480 | 5,420 | 220 | 22,120 |
| | 夏季 | 8,520 | 1,750 | 380 | 10,650 |
| | 秋季 | 21,000 | 6,900 | 0 | 27,900 |
| 东海 | 春季 | 15,540 | 13,860 | 13,190 | 42,590 |
| | 夏季 | 15,980 | 9,350 | 10,520 | 35,850 |
| | 秋季 | 22,420 | 18,360 | 14,440 | 55,220 |
| 南海 | 春季 | 5,760 | 2,700 | 1,320 | 9,780 |
| | 夏季 | 3,800 | 1,820 | 1,300 | 6,920 |

| | | | | | |
|---------|----|--------|--------|--------|----------------|
| | 秋季 | 3,940 | 1,670 | 870 | 6,480 |
| 全海 域 | 春季 | 45,650 | 24,120 | 15,940 | 85,710 |
| | 夏季 | 35,760 | 15,840 | 12,800 | 64,400 |
| | 秋季 | 56,410 | 31,890 | 15,830 | 104,130 |

数据来源：《2014年中国海洋环境状况公报》

行业具有显著区域性特征。由于公司的生态环境修复业务主要涉及海洋环境修复治理，因而具有显著的区域性特征。海洋环境治理的需求主要来自于受污染的海湾、海水养殖区以及海上钻井平台等地区，皆分布于东部沿海地区。同时，东部沿海地区经济发展环境较好，对环境保护的重视程度以及投入力度也较大。

（3）行业壁垒

1) 技术壁垒

水污染治理行业涉及生态学、生物学、环境学、水文水利等多个理论和技术领域，复合型人才培养周期较长，具有较高的技术门槛。同时，环保企业需要针对客户所处行业、地域、客户实际经营情况及个性化需求来提供专业化的技术方案，从而进行设计、设备选型和施工管理，对本行业内竞争厂商的理论研究和工程应用水平提出了很高的要求。因此，行业外企业进入水污染治理行业将面临较高的技术壁垒。

2) 品牌壁垒

水污染治理行业的项目承担需要多领域、多项技术集成以及较多的项目工程经营积累而成，相关政府部门及企事业单位在选择服务时往往非常看重厂商的既往业绩和工程经验。企业的品牌树立是通过以往的成功案例体现出来的，往往需要多年才能显示出项目的实际运行效果，树立影响力大、知名度高的优质品牌，并且积累大量对品牌具有较高忠诚度的稳定客户群，才能保证更多的水体治理项目开展，把握市场的主动权，这对不重视品牌建设的企业和新进入者都将构成市场障碍。

3) 资金壁垒

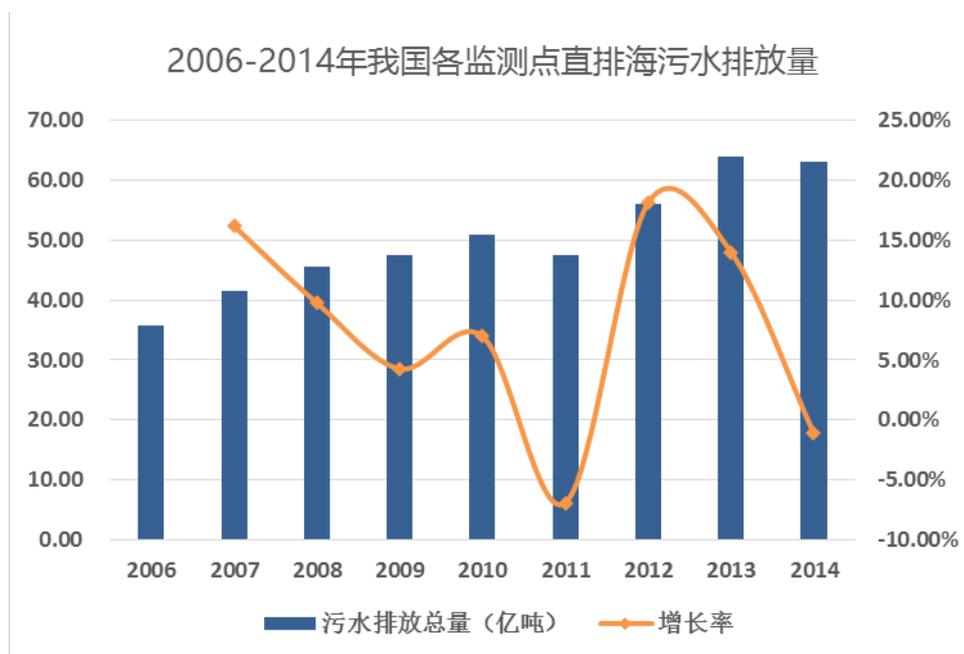
环境治理行业通常采用工程总承包方式及环保设施第三方运营模式进行，在投标、项目设计、施工运营阶段都需要先行垫付营运资金，项目竣工交付后，还需要保留质保金，业务性质决定总承包商需要有较强的资金实力。而客户在选择总承包商时，也会重点考虑对方的资金实力，特别是大型工程项目，由于合同金

额较大、项目周期较长，对总承包商资金实力的要求更高。因此，总承包商是否拥有较强的资金实力和筹资能力是行业的重要壁垒。

3、市场规模

随着我国现代化建设的不断开展，全社会用水量不断上升，其中，工业和生活用水占主要比重。水利部公布的《2014 年中国水资源公报》数据显示，2014 年，我国用水总量达到 6,095 亿立方米，较 2004 年的 5,548 亿立方米上升 9.86%。

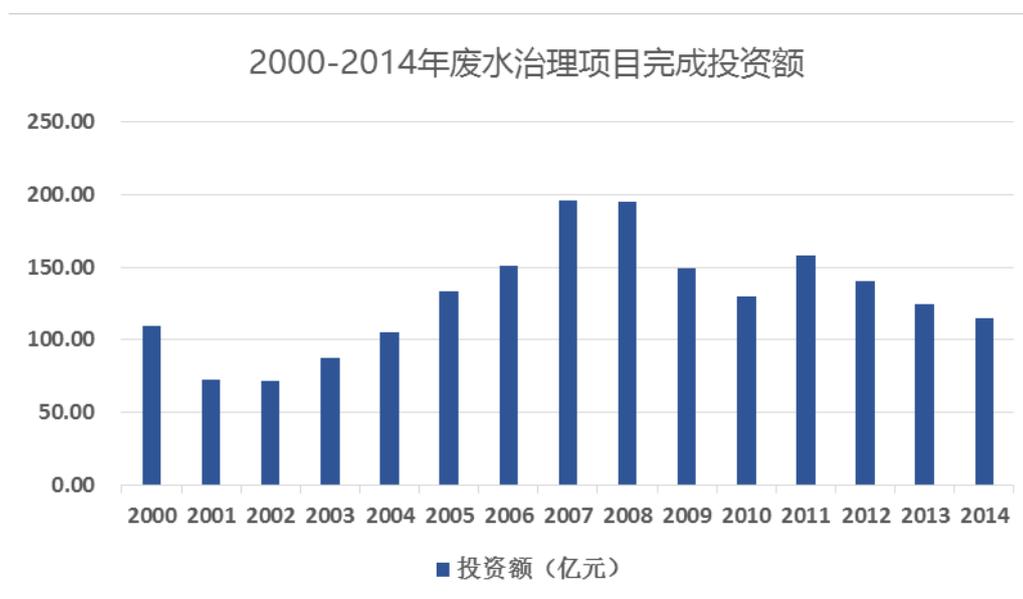
同时随着我国工业化、城镇化的推进，污水排放量也不断上升。环保部发布的《2013 环境统计年报》显示，2013 年我国废水排放总量达到 695.4 亿吨，其中，工业废水排放及生活废水排放分别达到 209.8 亿吨与 485.1 亿吨。污废水排放量的增加加大了河流湖泊以及海洋的污染程度。根据环保部发布的《2014 年中国环境状况公报》显示，2014 年监测的 415 个日排污水量大于 100 立方米的直排海污染源，污水排放总量约为 63.11 亿吨，较 2006 年增加了 76.28%。化学需氧量排放总量为 21.1 万吨，石油类为 1,199 吨，氨氮为 1.48 万吨，总磷为 3,126 吨，部分直排海污染源排放汞、六价铬、铅和镉等重金属。2006 年至 2014 年我国各监测点直排海污水排放量如下图所示：



数据来源：根据历年《中国环境状况公报》整理

面临日益严峻的环境保护趋势，我国政府对环境保护投入的力度也在不断增加。根据国家统计局数据显示，2014 年我国环境污染治理投资总额达到 9,575.50 亿元，占 GDP 的比重达到 1.51%。其中，治理污水的投入达到了 115.24 亿元。

2000年至2014年废水治理项目完成投资额如下图所示：



数据来源：Wind 资讯

根据 2015 年国家发改委发布了 18 省份《2015 年重点流域水污染治理投资计划》显示，2015 年我国 18 个省份重点流域水污染治理总投资为 264.89 亿元，其中中央预算内投资为 75.92 亿元，主要涉及的项目包括污水处理、污水改造、中水回用、建设管网、污泥处理、垃圾处理等。根据国家发展改革委下达给公司所在省份，山东省的《2015 年重点流域水污染治理投资计划》显示，安排山东省水污染治理项目总投资 9.1255 亿元，下达中央预算内投资 1.886 亿元，建设规模为污水处理 14.7 万吨/日，污水改造 3 万吨/日，中水回用 2 万吨/日，建设管网 451.901 公里，污泥处理 323 吨/日。

4、行业发展前景

(1) 国家政策大力扶持水污染治理行业

根据 2015 年国务院发布的《水污染防治行动计划》（“水十条”），提出到 2020 年，长江、黄河、珠江、松花江、淮河、海河、辽河等七大重点流域水质优良（达到或优于 III 类）比例总体达到 70% 以上，地级及以上城市建成区黑臭水体均控制在 10% 以内，地级及以上城市集中式饮用水水源水质达到或优于 III 类比例总体高于 93%，近岸海域水质优良（一、二类）比例达到 70% 左右。2017 年底前全面清理非法或设置不合理的入海排污口，到 2020 年，沿海省（区、市）入海河流基本消除劣于 V 类的水体，并将自然海岸线保护纳入沿海地方政府绩效考核。

随着政府部门对生态水体环境的治理越来越重视，政府计划投资金额在逐年扩大，治理流域也在逐年扩大，水污染治理行业迎来巨大发展前景。

（2）海水污染治理市场空间广阔

随着十八大报告提出“海洋强国”战略，我国首次把优化海洋空间开发格局、发展海洋经济、保护海洋生态环境、维护国家海洋权益提高到国家战略地位。2015年8月国务院发布《全国海洋主体功能区规划》，提出要将海洋保护区占管辖海域面积比重增加到5%，使得沿海岸线受损生态得到修复与整治；入海主要污染物总量得到有效控制，近岸海域水质总体保持稳定；改善海洋生态系统健康状况，增强海洋生态服务功能。我国目前近岸海域污染状况依然严峻，而国内海水污染治理行业发展刚刚起步，未来具有广阔的发展空间。

5、公司在行业中的竞争地位

（1）公司竞争对手情况

国内水污染治理企业主要侧重于江河湖泊以及城市污水、工业废水的治理，而对海洋污染治理业务涉及较少。公司充分结合微生物生态领域、海洋领域与食品安全领域的优势，充分了解下游客户需求，推出差异化竞争产品，从而逐渐建立与同行业企业竞争的技术壁垒。公司主要的竞争对手包括北京万邦达环保技术股份有限公司、北京碧水源科技股份有限公司、河北先河环保科技股份有限公司、山东默锐环境产业股份有限公司、青岛思普润水处理股份有限公司等。

1) 北京万邦达环保技术股份有限公司

北京万邦达环保技术股份有限公司主要从事工业水处理系统全方位、全生命周期专业服务，对给水、排水、中水回用及水处理系统运营整体统筹。2014年公司业务领域拓展至节能环保领域，业务包括保温管件、保温直管及油气防腐保温管道等产品的销售。

2) 北京碧水源科技股份有限公司

北京碧水源科技股份有限公司业务涉及城市污水及工业废水处理和再生利用，给水、城市垃圾处理及综合利用等领域的技术与产品开发、工程设计、工程实施和设备制造。碧水源拥有自主知识产权的膜生物反应器（MBR）污水资源化技术。

3) 河北先河环保科技股份有限公司

河北先河环保科技股份有限公司主要致力于为高端环境监测仪器仪表研发、

生产和销售, 以及根据客户要求提供环境监测设施运营服务。公司主要产品包括: 空气质量连续自动监测系统、水质连续自动监测系统、污水在线自动监测系统、烟气在线自动监测系统、酸雨自动监测系统等五大在线监测系统以及数字应急监测车等。

4) 山东默锐环境产业股份有限公司

山东默锐环境产业股份有限公司是一家专业从事大气污染、水污染治理环保企业。公司设有锅炉烟气综合治理、水处理、环保设备、环保助剂、环保工程五条产品线。

5) 青岛思普润水处理股份有限公司

青岛思普润水处理股份有限公司主要致力于向客户提供以 MBBR 技术为核心的污水处理整体技术解决方案, 包括生物池 MBBR 技术设计、生物膜填料销售、系统设备销售及安装、整体工程技术调试等。

(2) 公司竞争优势与劣势

1) 公司的竞争优势

① 技术研发优势

公司具有较强的科研开发能力, 承担多项国家、省、市科技项目, 取得丰硕的科研成果。2010 年, 公司基于微生物转化降解污染物的原位生物修复技术的研究被列入烟台市科技发展计划; 2010 年, 申请到中国科学院知识创新工程项目“微生物代谢典型污染物的机制研究及环境修复技术”; 公司重视自助研发和技术创新, 目前已拥有多项专利。

此外, 公司利用自身雄厚的实力和高等院校雄厚的科研技术实力, 努力构建优势互补、互利共赢、务实高效、开放灵活的产学研合作新机制。公司以中科院烟台海岸带研究所联合研发中心为技术平台, 并与中国科学院大连化学物理研究所、中国科学院烟台海岸带研究所、中国进出口商品检验技术研究所、四川大学、山东大学、鲁东大学等高校院所建立了长期的“产、学、研”合作基地, 不断提高自主创新能力, 为公司的长期的持续稳定发展奠定了坚实的基础。

② 人才与团队优势

作为以技术创新为企业发展驱动力的高新技术企业, 公司拥有一支高效务实、技术全面、实践经验丰富的人才团队。核心科研人员均拥有多年的污水处理行业从业经历, 拥有丰富的管理、研发、市场及后台服务经验。此外, 公司不断

的有针对性的吸纳具有高素质，专业性强的专业人员以不断充实研究开发人员队伍。

③ 工程经验优势

海洋修复工程的中标公司多为大型国有企业，公司为业内为数不多的民营企业。公司经过多年的海洋环境修复技术研发与应用，拥有丰富的项目设计、工程实施、安装调试的经验以及先进的海水污染治理技术。2015年2月，公司中标中国海洋局北海分局对总空方量约1万立方米的海底生态礁建设项目进行招标，由大境生态中标366万元，对底栖生物种群性恢复。2015年5月，公司中标国家海洋局北海分局就蓬莱19-3公共海域沉积物现场微生物修复项目首期，后续余下区域的微生物修复项目将陆续招标，该项目预算总额为4.93亿元。

2) 公司的竞争劣势

环保行业是技术和资金密集型行业，不仅需要持续投入资金进行技术创新及产业化，还需要持续投入资金提升技术装备水平。目前，环保行业正处于快速发展期，后续公司将建设大境生态微生物菌种微藻培育实验室和生产基地，因此公司急需获取资金进行扩大生产和拓展业务。然而，相比国内同行业上市公司，公司融资渠道有限，资金来源主要来自留存收益和银行借款，资金短缺成为公司进一步发展的重要瓶颈。

(三) 我国食品安全现状与实验分析仪器制造行业概况

1、我国食品安全现状

近年来我国的食品安全问题频发，随着苏丹红、三聚氰胺、瘦肉精、塑化剂等事件的曝光，社会对食品安全的关注度越来越大。

目前我国食品安全状况不容乐观，概括起来有三个特点：一是问题食品的涉及面越来越广，已经从过去的粮油肉禽蛋菜豆制品等传统主副食，扩展到水果、酒类、奶制品、干炒货等领域。二是问题食品的危害程度越来越深，已经从食品外部的卫生危害走向食品内部的安全危害。由过去只注意食品细菌总数，深入到现在食品内部的农药、化肥、化学品残留。三是制毒制劣手段多样化和隐蔽化，从食品外部走向内部、从物理层面走向化学层面。

我国食品安全问题的导致原因有多个方面。首先，来自于食品流通环节经营秩序不规范。由于食品经营企业数量多、规模小，溯源管理较难。有些企业在食

品收购、储藏和运输过程中，使用过量防腐剂、保鲜剂，而在经营中销售伪劣食品、变质食品等现象；其次，新技术新资源的应用也带来了新的食品安全隐患。随着食品工业的迅速发展，大量食品新资源、添加剂新品种、新型包装材料、新工艺以及现代生物技术、酶制剂等新技术不断出现，造成直接应用于食品及间接与食品接触的化学物质日益增多，已经成为亟待重视和研究的问题；再次，食品安全研究发现的**新问题。随着食品安全科技的发展，传统加工工艺的食品也不断被发现具有安全隐患，如油炸淀粉类食品的丙烯酰胺、油条中的铝残留等安全性问题，一定程度上影响了消费者的信心；此外，我国食品安全标准体系滞后，食品安全检测水平较低。我国的食物标准与国际食品安全基本标准还具有较大差距，同时我国的食物安全检测也不能满足当前的需求。

2015年4月新颁布的《食品安全法》制定了严格的监管与风险防范，完善了风险监测和风险评估制度。其中第112条提出“县级以上人民政府食品药品监督管理部门在食品安全监督管理工作中可以采用国家规定的快速检测方法对食品进行抽查检测。”明确了快速检测方法的法律地位，为食品安全快速检测仪器行业带来了新的发展机遇。

2、实验分析仪器制造行业概况

（1）实验分析仪器制造行业

实验分析仪器制造行业是指实验、检验、分析、测量液体或气体的流量、比重、温度、湿度、粘度的仪器制造。随着生产力的发展和科学技术的突飞猛进，人们对实验分析的广度和深度都提出了更高的要求。一些成熟的实验分析过程被逐步标准化和仪器化，使得高效实验分析在科研和生产过程中发挥的作用更加显著，实验分析仪器也逐渐作为一类通用的工业产品，形成了相应的市场。实验分析仪器包括了实验样品前处理、样品制备仪器及实验分析检测仪器等。

受益于国家政策扶持与产业发展，来自食品安全、医疗卫生等领域对分析仪器和光学仪器等实验分析仪器的市场需求不断增大，为实验分析仪器行业的发展提供了机遇。目前我国已经充分意识到分析仪器对国民经济发展的**重要性，并将本行业列为国家重点发展的行业。过去几年中《产业结构调整指导目录》、《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006—2020）》、《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南》、《仪器仪表行业“十二五”发展规划》、《食品工业“十二五”规划》等多项政策的制定和颁布促进了产业的快速发展，体现了国家对本

行业的鼓励和支持，营造了良好的政策环境。

（2）行业的周期性、季节性、区域性特征

实验分析仪器制造行业无明显周期性。实验分析仪器制造行业主要涉及食品、制药、日化、科研机构以及检测监管机构等行业，与行业政策、社会经济发展水平以及人们生活消费习惯存在较大关联，但受到某一行业波动的影响较小，周期性不明显。

实验分析仪器行业存在一定季节性特征。由于实验分析仪器行业在一季度受到“春节”等假期影响需求减少，而四季度则受到“圣诞节”和“元旦”等节日消费的影响，使行业的需求增加。

实验分析仪器制造行业区域性特征不明显。由于行业下游涉及行业较广，各细分行业除了农产品、制药等行业可能由于原材料产地原因存在一定地域性外，其他行业区域性特征并不明显。总之，经济发达及人口密集地区的需求更大。

（3）行业壁垒

1) 技术研发壁垒

分析仪器仪表制造业涉及多个专业技术领域，包括自动化技术、计算机科学技术、材料化学技术及机械设计制造技术等，需要企业具备雄厚的技术储备和经验积累。此外，多数产品在研发和生产过程中，需要大量的经验积累，同时对仪器使用非常重要的分析软件，其研究和开发也是潜在进入者必须跨越的门槛。对于行业后来者，突破技术壁垒的难度很大。

2) 人才壁垒

分析仪器涉及多个细分行业，需要机械、材料、化学、软件、生物等多种专业技术复合型人才。国内外相关研发人员较为匮乏，专业技术人员数量有限，需要企业进行自行培养。行业新进入者很难在较短时间内建立起一支专业的人才队伍。

3) 销售网络和服务体系壁垒

分析仪器仪表产品专业性较强，要求供应商必须提供及时、持续的技术服务，因此，健全的营销网络和服务体系受到客户的重点关注。由于客户需求的差异性和区域的分散性，行业新进入者需要建立完善的营销队伍，短时间将面临市场覆盖不足的问题。另外，产品在操作方式、安装调试、维修保养等方面均需要相关培训和售后服务，完善的服务网络也将是新进入者的重要壁垒。

4) 品牌壁垒

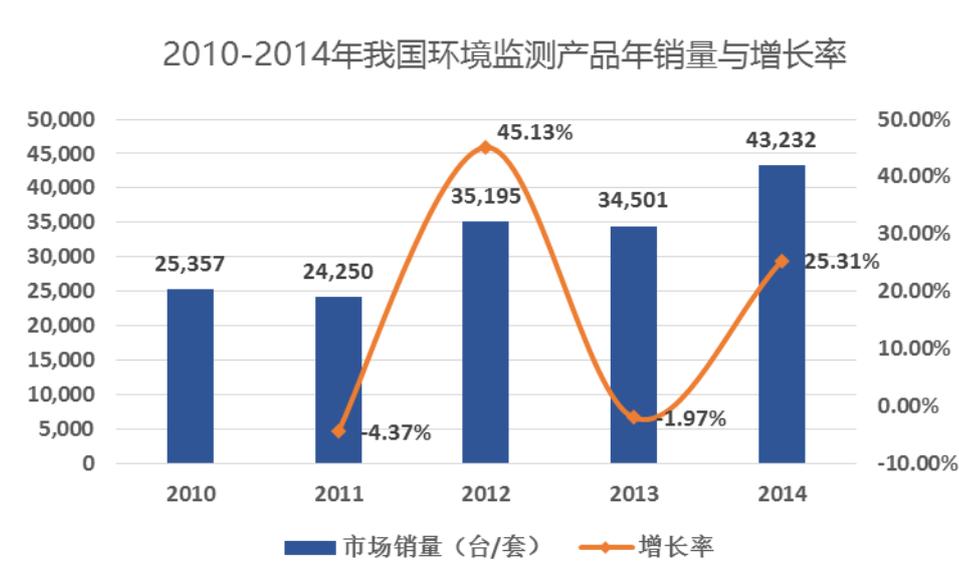
分析仪器行业产品具有较高的技术含量，在一定的预算范围内，用户会考虑仪器质量以及未来售后服务问题，在选择时更倾向于在市场中已经具有较好品牌的产品。公司通过在行业内多年的努力，已经形成一定的市场知名度，具有一定的品牌效应，而这些市场口碑和知名度无法在短期内建立起来，新进入者面临着严重的竞争压力，这也将成为新进入者的壁垒之一。

3、市场规模

我国实验分析仪器市场发展较为平稳，近年来随着下游环境治理行业、食品饮料等行业的需求增长，市场规模及产品品质都有所提高。根据中国仪器仪表行业协会《2014 年度统计报告》数据显示，实验分析仪器制造领域（规模以上 210 家）主营业务收入达 284.8 亿元，同比增长 18.10%；实现利润达 26.5 亿元，同比增长 15.28%；出口交货值达 40.5 亿元，同比增长 7.36%。

(1) 环境监测仪器市场

据统计，我国从事环境监测业务的企业共有约 200 家，大部分企业从事废气、废水、环境空气、地表水等监测系统的研发、制造、销售和服务业务。2014 年，我国共销售各类环境监测产品 43,232 台（套），同比增长 25.31%；同年市场销售收入为 61 亿元，同比增长 5.17%。按照产品结构来划分，我国环境监测仪器销售数量排名（由前至后）分别为采样器、水质设备、烟尘烟气设备、数采仪和环境空气监测设备。根据统计的厂商销售收入的统计结果，排名前十的企业销售收入占市场总体销售收入的 61.8%。2010 年至 2014 年我国环境检测产品销量及增长率如下图所示：



数据来源：《环境监测仪器行业 2014 年发展综述》

水质监测设备近几年来基本保持了较为平稳的增长，我国对水质安全的投资力度日益加大，在以政府为主体的投资下，水质监测器、水质分析仪市场不断扩容。2010年至2014年我国水质监测设备市场销售量与增长率如下图所示：



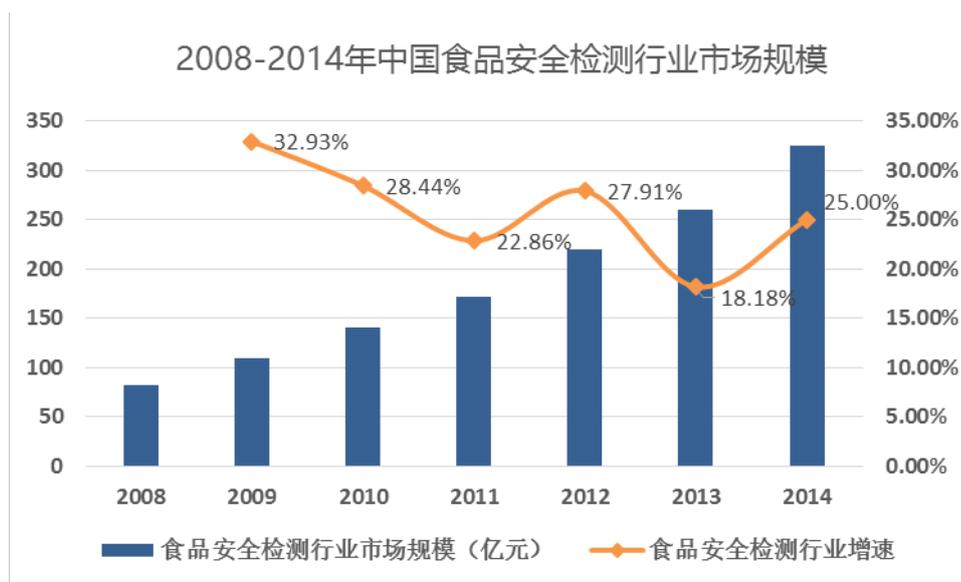
数据来源：《环境监测仪器行业 2014 年发展综述》

与发达国家相比，我国水质检测市场还具有很大的发展空间。2015年4月，国务院出台《水污染防治行动计划》(国发〔2015〕17号)，加上《城镇污水排入排水管网许可管理办法》、《全国地下水污染防治规划》等利好政策，可以预见，水质监测系统将在国内快速普及，行业发展前景看好。

(2) 食品安全检测仪器市场

中国是农产品和食品的生产、消费、出口大国，目前拥有各类食品加工企业

40 万家以上。近年来随着国内食品安全事故频发，公众对食品安全问题越来越重视，对食品安全检测的需求也在不断增大。据了解，我国现有从事食品检验的机构近 6000 家，其中国家产品质检中心 54 家。目前我国检测行业已经进入快速发展时期，2014 年，我国食品安全检测市场规模为 325 亿元，同比增长 25.00%，市场规模增长迅速。2008 年至 2014 年中国食品安全检测行业市场规模如下图所示：



数据来源：中国产业信息研究网

根据国家食品药品监督管理总局等多个部门和机构发布的信息显示，我国未来食品污染物和有害因素监测将覆盖全部县级行政区域，监测网点将扩大到 2870 个，监测样本量从 12.4 万个每年扩大到 287 万个每年，预计将拉动食品检测市场规模超过 200 亿元，年均复合增速超过 50%。仅食品安全监测领域分析仪器的潜在市场便在 7,450 亿元以上，检测耗材年市场容量超过 500 亿元。随着未来食品安全生产标准和监管要求的不断提高，食品安全检测市场发展潜力巨大。

4、行业发展前景

(1) 实验分析仪器市场增长迅速

由于近几年各类食品安全、环境污染问题的日益频发，实验室仪器设备特别是分析仪器的需求逐年增加，政府和分析检测机构对分析测试实验室的投入力度也逐步加大，仪器设备市场增长迅速。根据中国仪器仪表行业协会统计，实验分析仪器的销售收入逐年增加，与其配套使用的辅助设备也呈快速上涨趋势。国内实验室仪器设备生产厂商的自主研发能力不断提升，我国仪器产业实力不断增

强。

(2) 环境监测行业政策趋严推动监测仪器市场发展

公司海洋环境在线监测系统（水质浮标监测系统）业务受到环境检测行业的政策影响。2014年4月颁布的《环境保护法》提出建立环境监测数据共享机制和环境污染公共监测预警机制，重点企业排污需接受社会监督，并且首次提出对违法排放可采取按日连续处罚、限制生产、停业关闭、追究刑事责任等措施，极大抬升了企业环保违法违规成本。司法和政策加强约束有望增加环境和污染源监测的需求，将推动监测行业高速增长。此外，随着排污权交易、环境税等工具的逐步完善，我国环保行业逐步进入发挥市场机制作用、靠机制倒逼污染控制的新阶段。在此基调下，环境数据与容量的有效测定是一切的前提，市场机制将推动环境监测行业快速发展。随着我国海洋强国战略的实施以及公众环保意识的提升，未来对海洋环境的监测需求将会逐步增大。

(3) 食品安全问题频发刺激了食品安全检测仪器的需求

随着我国经济持续稳定的发展，人们生活水平不断提高，对生活质量要求也越来越高，分析仪器制造商需要不断开发新产品来满足市场日益新增的需求。从需求上来看，公司所处行业的下游客户涉及食品行业、酒水行业、制药行业、日化行业、烟草行业、高等学校、科研机构、检测机构、政府监测机构等，客户群体广泛，同时面对食品安全事故频繁发生，安全问题日益严重，市场监管和检测力度也将日益加大，未来市场空间巨大。

此外，2015年4月新颁布的《食品安全法》对食品安全提出了更为严格的要求。其中第112条规定“县级以上人民政府食品药品监督管理部门在食品安全监督管理工作中可以采用国家规定的快速检测方法对食品进行抽查检测”，从法律角度明确了快速检测方法的重要性，对食品安全检测仪器行业，尤其是快速检测仪器行业的发展具有巨大推动作用。

5、公司在行业中的竞争地位

(1) 公司竞争对手情况

公司的竞争对手主要涉及环境监测仪器制造以及食品安全分析仪器制造的企业，其中国内开展海洋环境监测仪器制造的企业尚不太多，公司在该领域内竞争对手较少。

1) 聚光科技（杭州）股份有限公司

聚光科技（杭州）股份有限公司的主营业务是研发、生产和销售应用于环境监测、工业过程分析和安全监测领域的仪器仪表。公司主要产品包括：激光在线气体分析系统、紫外在线气体分析系统、环境气体监测系统、环境水质监测系统、数字环保信息系统、近红外光谱分析系统等。

2) 北京华夏科创仪器股份有限公司

北京华夏科创仪器股份有限公司是一家主营业务为分析仪器仪表研发、制造、销售和服务的高新技术企业，主营产品依产品功能与适用的不同划分为水质分析仪器、食品检验仪器、油料化验仪器等三大类。公司与子公司浙江谱创的业务分工情况主要体现为：公司的经营范围中不包括生产内容，其本身不从事生产；公司产品的全部生产活动由公司的全资子公司浙江谱创负责。

3) 北京智云达科技股份有限公司

北京智云达科技股份有限公司立足食品安全领域，专注于食品安全快速检测软件、仪器和试纸等的研发、生产与销售，注重食品安全云平台的开发与推广。

4) 贵州勤邦生物科技股份有限公司

贵州勤邦生物科技股份有限公司致力于食品安全快速检测，立足于兽药残留、真菌毒素残留检测试剂和仪器设备的研发和产业化，重点发展微生物、转基因及成分检测项目，积极拓展抗原抗体技术外包服务和第三方检测服务，打造食品安全检测互联网+上下游产业整合平台。

5) 济南海能仪器股份有限公司

济南海能仪器股份有限公司致力于食品安全与营养、药品安全监督的分析仪器和分析方法的研究以及行业内应用方案的解决。拥有 TART 品质认证标准和 17 道检验工序确保食物安全。

6) 天健创新（北京）监测仪表股份有限公司

天健创新（北京）监测仪表股份有限公司致力于水系统传感器、监测仪表、监测平台研发、生产、销售的国家高新技术企业。已形成污水处理过程监测、饮用水处理过程监测、水资源监测等多个系列的产品线。主要产品是水处理过程分析与检测仪表和工业流体分析与检测仪表。

7) 天和自动化科技（苏州）股份有限公司

天和自动化科技（苏州）股份有限是一家专业从事研发、生产、销售智能水质分析仪、数字传感器、超声波系列仪表等环境监测专用仪器仪表。公司的主要

产品是智能水质分析仪、数字传感器、超声波系列仪表，涵盖了水质及大气分析仪器仪表；地表水、地下水物联网监测系统；物联网环保污染源总量控制及城市饮用水安全监测；水质分析数字系统传感器；免试剂全光谱分析仪器；过程分析系统、应急分析设备；污染源分析仪表、重金属分析仪器；河、湖、海洋水质监测漂浮装置。

（2）公司竞争优势与劣势

1) 公司的竞争优势

① 技术与产品优势

公司核心团队长期从事环境监测仪器仪表制造行业工作，对该行业的管理模式、业务流程等有长期、深入、全面的理解，从而保证了公司研发的产品不仅具有技术上的领先优势，而且可以比较准确地把握并满足客户的需求。公司紧盯市场需求和行业前沿技术的发展动态，经过多年的坚持开发与不断完善，公司的各类产品市场中占据领先地位。

① 人才与团队优势

公司重视人才培养，制定了科学的人才培养计划，提供设计、实验、检测等培训课程。目前，公司已经培养了一支具备丰富行业经验、既善于解决项目技术难题又能够进行自主创新的技术团队，核心团队成员大多来自光学、机械、电子、自动化控制、计算机等领域。

② 品牌优势

公司一直专注于实验分析仪器行业，致力于树立高端分析仪器的品牌形象。经过在环境监测及食品安全检测行业中的多年积淀，公司在产品研发方面取得了大量成果，在生产工艺、质量控制、销售服务等方面获得了长足进步。目前，公司的品牌形象在环境监测行业和食品安全检测行业已经得到了众多的认可。

2) 公司的竞争劣势

公司作为中小企业，发展至今虽然在山东省内地区取得一定的知名度，建立了一定的品牌优势，但在外省市场影响力还较小，销售网络规模覆盖面不够。此外，公司还存在规模较小，发展资金不足等隐患。公司目前的融资渠道主要依靠贷款，单一的融资渠道导致了公司财务风险的增加，同时也限制了公司的规模扩张。

（四）影响行业发展的重要因素

1、有利因素

（1）政策红利驱动行业增长

公司的所处的水污染治理行业与实验分析仪器制造行业同属于政策驱动型行业，受到较大的行业政策导向影响。近年来，我国水污染防治和水资源保护的战略地位不断提升，政府相继出台多项政策以加大对环保治理的支持，并通过资金支持、税收优惠等方式鼓励国内企业自主研发具有国际先进水平、拥有自主知识产权的污水治理技术。同时国家也相继颁布了《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》、《仪器仪表行业“十二五”发展规划》、《2015年食品安全重点工作安排》等多项产业政策，体现了国家对实验分析仪器制造行业的鼓励和支持。

（2）市场需求的扩大

随着全球环境污染、食品安全等问题的日益严重，各国政府机构在食品安全检测、污染治理、环境检测等领域的要求越来越高。近年来，国家颁布了多项政策法规对污水排放标准、食品安全标准做了规范，对污水排放以及食品生产提出了新的要求。随着标准，企事业单位对水污染治理以及食品安全检测仪器的市场需求也在不断扩大。

（3）社会公众食品安全与环保意识不断上升

随着我国各地雾霾、沙尘暴、水资源枯竭、工业污染等环境污染事件以及苏丹红、三聚氰胺、瘦肉精等食品安全问题的频发，环境与食品问题受到社会大众的普遍重视。在社会公众的广泛关注和监督下，企业的违规排污和不规范生产行为将广受谴责，将会给自身带来巨大无形损失。因此，企业会慎重考虑可能承担的后果，而严格遵守国家有关环境保护与食品安全生产的法律法规。公众监督与社会舆论对环保政策与食品安全政策的贯彻执行起到了积极的推动作用。

2、不利因素

（1）专业人才相对缺乏

海洋环境修复行业由于行业发展较晚，同时涉及生态学、生物学、环境学等多个理论和技术领域，具有较高的技术门槛，其专业人才特别是研发人才相对缺乏。而实验分析仪器制造行业，国内技术大都来自于对国外技术和产品的引进、

吸收和消化，自主创新不足。我国在实验分析仪器所涉及的多个专业技术领域缺乏技术、经验和人才积累，导致整体研发水平和竞争力大幅落后于发达国家。

（2）市场竞争趋于激烈

由于我国政府对环保事业日益重视，环保设施的新建和环保标准的提高都给水污染治理行业带来了极大的市场机遇，也同时吸引了众多资金投入水污染治理行业。大量资金的进入一方面推动了技术和市场的发展，另一方面也带来了竞争。随着众多国外大型环保企业进入市场以及国内水污染治理企业的快速成长，未来市场竞争趋于激烈。

而在实验分析仪器制造行业，国外大型企业自二十世纪九十年代起便纷纷开始向亚洲国家转移，抢占中国巨大的市场份额，并已经在诸多领域建立了垄断性优势，国内本土企业在竞争上处于相对弱勢的地位。

（五）基本风险特征

1、政策变动风险

水污染治理行业与实验分析仪器制造行业都属于国家重点支持发展的行业，随着环境污染、食品安全问题的不断出现，人们对生活环境和食品安全有了更高的需求，国家颁布了多项政策来监管市场，国家加大监管与执法力度，间接刺激了水污染治理和分析仪器的市场需求。如果国家相关政策发生重大变化，对水污染治理行业政策扶持减弱，或者监管机构、生产企业将减少检测仪器的资本投入和支出，将会对公司的生产经营造成不利影响。

2、市场竞争加剧风险

公司产品在海洋环境修复、海洋环境监测以及食品安全检测等领域应用广泛，目前处于高速发展阶段，市场前景广阔。国内外厂商纷纷抓住机遇布局相关产业、扩大产销量，造成市场竞争加剧；另一方面，由于产品毛利率水平较高，可能吸引新进入者，新进入者在初期往往采取各种竞争手段以争取跨过市场门槛，虽然成功率较低，仍存在市场竞争加剧导致产品价格下降的风险。

3、技术研发风险

我国水污染治理企业总体技术研发投入不足，自主创新能力较低，高端技术人才较少。目前水污染治理企业所使用的技术与设备普遍是来源于国外，这对国内水污染治理行业自主研发及技术创新造成一定阻碍。此外，我国实验分析仪器

制造行业，尤其是高端产品市场的核心技术受到国外大型仪器制造商的垄断，具有自主知识产权和核心技术的产品较少，一定程度上影响了行业内企业的利润率。

（六）行业竞争格局

1、公司在行业中的竞争地位

近年来，公司围绕海洋水质修复业务以及实验分析仪器业务，不断进行实践和理论积累。

在海洋水质修复业务中，公司是国内为数不多的专业海水治理企业。公司先后参与了国家海洋局北海分局的海底生态礁建设项目，以及国家海洋局北海分局蓬莱 19-3 公共海域沉积物现场微生物修复项目等多个大型海洋污染治理及养护项目，治理效果显著。公司拥有海洋水质治理领域先进、成熟适用的技术措施，为海洋溢油事件处理、海水富营养化控制、海水水质提升与水质长效管理等不同需求的客户，提供整体解决方案和一揽子服务。

公司的分析仪器制造业务包括了海洋环境监测设备的生产与销售，食品安全检测车与检测仪器的生产与销售。海洋环境检测设备制造业务在国内处于刚起步阶段，公司管理团队通过引进国际先进环保理念和对市场的前瞻判断，在国内市场抢先布局。目前公司主要涉及监测浮标的生产与在线监测终端的开发，可根据客户的不同需求，定制不同的监测系统。2012 年公司与中科院烟台海岸研究所、国家海洋局北海分局联合开发了国内首套海洋环境在线监测系统，实现了监测数据在线实时显示。

公司的食品安全检测车与检测仪器的生产制造业务，顺应了近年来我国食品安全事件频发以及食品安全快检设备缺乏的行业现状。公司是山东省食品安全检测仪器制造企业，公司的食品安全检测车及内部检测仪器受到工商局、食品药品局、公安局等多家政府机构的采购。

2、公司采取的竞争策略及应对措施

（1）依托资本市场，突破资金瓶颈

随着企业规模日益扩大，行业技术更新换代加快以及银行间接融资成本的不断上升，公司管理层已深刻认识到需要充分利用资本市场融资功能的重要性，并通过申请全国中小企业股份转让系统挂牌迈出了公司资本市场融资的第一步。未

来，公司将仅仅依托资本市场，通过多种融资方式突破现存的资金瓶颈，保障公司长远发展。

（2）稳定核心技术人员

为实现积极有效的控制管理，公司将采取以下措施：①建立薪酬激励机制，通过合理的薪酬激励及绩效考核制度以提高核心技术人员和关键管理人员的稳定性；②与核心技术人员签订《保密协议》，保留采取司法救济的权利；③创建良好的企业文化和发展平台，积极为核心技术人员和关键管理人员提供良好的科研条件和施展能力的平台，并进一步完善激励机制，吸引并留住人才。

（3）进一步完善销售渠道，提升经营业绩

经过近年的发展，公司目前已形成了较为稳定的客户群。未来，公司将在继续巩固现有市场的同时，进一步加大营销渠道和品牌建设的人力、物力投入；同时，公司将完善营销团队的建设，整合企业各项资源，拓展省外销售渠道，不断扩大市场份额，提高市场竞争力。

第三节 公司治理

一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

最近两年及一期，在有限责任公司阶段，有限公司设立了股东会，未设立董事会和监事会，设执行董事一名、监事一名。

2016年5月27日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，依据《公司法》的相关规定，股东大会通过了《公司章程》，选举产生了由5名董事组成的股份公司第一届董事会及2名股东代表监事，并与职工代表大会选举产生的1名职工代表监事共同组成监事会。

2016年5月27日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生公司董事长，并通过了聘任公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书的议案。此外，董事会还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易实施细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度。

2016年5月27日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生监事会主席。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。

整体变更为股份公司后，公司能够按照《公司章程》及相关内部管理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工代表监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的合法权益。

（一）股东大会制度的建立健全及运行情况

股东大会是公司的最高权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。《公司章程》规定了股东的权利和义务，以及股东大会的职权。公司还根据《公司章程》和相关法规，制定了《股东大会议事规则》，规范了股东大会的运行。自股份公司设立以来，公司股东大会运行规范。

（二）董事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《董事会议事规则》，董事会运行规范。公司董事严格按照公司《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。自股份公司设立至本公开转让说明书签署日，公司董事会运转正常。

（三）监事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《监事会议事规则》，监事会运行规范。公司监事严格按照公司《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。自股份公司设立至本公开转让说明书签署日，公司监事会运行正常。

（四）上述机构和相关人员履行职责情况

公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。当然股份公司成立至今时间较短，虽然建立了较为完善的公司治理制度，在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

有限公司阶段，由于公司规模较小，人数较少，考虑到公司治理机制的效率和成本，有限公司阶段只设一名执行董事，负责有限公司的经营管理工作，同时总经理办公会、部门日常例会等是有限公司推动民主决策的重要手段；在有限公司阶段，公司的重大事项诸如公司股权、注册资本、经营范围及注册地址等的变更及公司重大投资事项，均按照有限公司章程的要求召开了股东会，履行了有限

公司内部必要的审批程序；关联交易及日常经营决策等公司都保留了相关会议记录，运行上遵守了有关法律、法规要求。

股份公司成立以来，本公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的“三会一层”公司治理结构，按照《非上市公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关规范性文件的要求，修订完善了《公司章程》，公司章程对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有约束力。同时，公司修订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》等与公司治理机制相关的规章制度。

（一）股东权利及其行使的保障措施

现行《公司章程》第三十条规定，公司股东享有以下权利：

- （1）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- （2）参加或者委派股东代理人参加股东会议；
- （3）依照其所持有的股份份额行使表决权；
- （4）对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询；
- （5）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；
- （6）依照法律、公司章程的规定查阅有关资料，包括：本章程、股东大会会议记录、股东名册、公司债券存根、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；
- （7）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的配置；
- （8）股东享有知情权、参与权、质询权和表决权，并受法律保护；股东的知情权、参与权、质询权和表决权受到侵害时，可诉诸法院，以获得保障；
- （9）法律、行政法规及公司章程所赋予的其他权利。

本公司现行《公司章程》及《股东大会议事规则》中，对股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使，有一系列明确和具有可操作性的规定，上述规定符合《非上市公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规和规

范性文件的要求。自股份公司设立以来，上述规定得到了有效执行，保障了股东能够有效行使其股东权利。

（二）投资者关系管理及纠纷解决机制的建立健全情况

本公司现行《公司章程》中，对投资者关系管理、纠纷解决机制和累计投票制度进行了明确规定。股东可以起诉股东，股东可以起诉公司、董事、监事及高级管理人员；董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者《公司章程》的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

（三）与财务管理、风险控制相关内部管理制度的建立健全情况

公司已经按照《企业会计准则》等相关制度的要求，建立健全了一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，上述制度在报告期内执行情况良好，能够保障对外披露财务报告的真实性、准确性和完整性。

（四）董事会对公司治理机制的评估结果

公司董事会对本公司治理机制执行情况进行评估后认为，公司现有治理机制能够为所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司已经建立健全了投资者关系管理、纠纷解决机制，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，上述机制和制度得到了有效执行。此外，公司将根据外部监管政策变化的要求，以及内部管理精细化的需要，适时对上述公司治理机制进行修订和完善，以更好地保障股东的合法权益。

三、报告期内公司及其控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

（一）最近两年及一期公司违法违规及受处罚情况

报告期内，公司依法开展经营活动，遵守国家的法律、行政法规和部门规章，经营行为合法、合规，不存在因违法违规受到工商、税务、社保、质监、环保等主管部门行政处罚的情况。

（二）最近两年及一期控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

根据赵家永户籍地公安机关出具的无刑事犯罪证明以及全国法院被执行人信息查询结果，公司的控股股东及实际控制人赵家永在最近两年及一期内不存在

与公司经营相关的重大违法违规行为。

（三）其他合规经营情况

报告期内，公司存在以无真实交易背景的票据融资的问题，原因系公司当时其他融资渠道有限，为缓解短期内公司资金周转压力，故采取了不规范的票据融资方式。具体情况如下：

2014年6月5日，烟台海上传奇生物科技有限公司与烟台福山珠江村镇银行签订《银行承兑汇票合同》（编号：0200010201400174），约定烟台海上传奇生物科技有限公司向烟台合亨经贸有限公司开具1,900万元银行承兑汇票，出票日2014年6月5日，到期日2014年11月28日，保证金比例为50%。烟台海上传奇生物科技有限公司向烟台东胜电信设备有限公司拆借资金950万元支付保证金到烟台福山珠江村镇银行保证金户。同日，烟台海上传奇生物科技有限公司向烟台合亨经贸有限公司开具1,900万元银行承兑汇票，该票据无基础交易；烟台合亨经贸有限公司取得该票据后，同日背书给天贵州盛鼎源商贸有限公司（无基础交易），由其进行贴现并将贴现所得款项转回给烟台海上传奇生物科技有限公司，烟台海上传奇生物科技有限公司将其中的950万元归还烟台东胜电信设备有限公司，偿还保证金拆借款项。2014年11月28日，前述银行承兑汇票到期，公司已完成解付。

就票据融资行为，公司已采取有效的规范措施，今后将避免采用此类不规范的融资形式。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等一系列公司管理制度，且制定了《财务管理制度》、《货币资金管理制度》等内部控制制度，为杜绝不规范的资金使用提供了制度保障。

公司使用票据进行融资的成本主要为贴现利息，年化利率约为6.04%；同期银行贷款基准利率为5.60%，公司采用票据融资与银行贷款融资的基准利率没有显著差异，公司采取票据融资是为了缓解资金压力，公司承诺未来避免采用不规范的票据融资方式，不会对公司的持续经营造成重大不利影响。

公司上述票据融资行为的目的是为了缓解临时资金周转的压力，所融通的资金均用于正常生产经营，并未用于其他用途；且到期的票据公司已按期解付。公司不规范使用票据的行为并未给相关银行造成任何实际损失。同时，公司的董事及高级管理人员未从中取得任何个人利益，不存在票据欺诈行为，亦未因过往期间该等不规范使用票据的行为受到过任何行政处罚。公司不规范使用票据的行为

并未对银行或任何第三方利益造成损害、未产生严重后果、公司亦就此采取了有效的规范措施，实践中公司因不规范使用票据行为不构成重大违法、违规行为，不会导致公司不符合“合法规范经营”的挂牌条件，对本次挂牌不构成实质性障碍。

四、环境保护、产品质量、安全生产情况

（一）环境保护情况

1、公司所处行业

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于生态保护和环境治理业（代码“N77”）；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业隶属于水污染治理（代码“N7721”）；根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业隶属于水污染治理行业（代码“N7721”）。子公司山东海诚的海洋环境监测设备与富耐立的食品安全快检仪器、快检车属于实验分析仪器制造业（代码“C4014”）。

根据《上市公司行业分类指引》、《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发[2003]101号）、《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环发[2007]105号）、《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环保部办公厅函环办函[2008]373号）、《企业环境信用评价办法（试行）》（环发[2013]150号）、《环境保护综合名录（2013年版）》，重污染行业包括：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业16类行业以及国家确定的其他污染严重的行业，公司不属于重污染行业。

2、建设项目的环保合规性

公司的主要产品为微生物修复菌剂、海洋生态环境在线检测系统、快检仪器、快检车及海洋人工渔礁工程。

海洋人工渔礁工程客户多为政府部门及养殖企业，项目一般均由客户负责完成生态礁海洋环境影响评估、海域使用论证及工程可行性研究等，公司无需办理

相关的环评批复。

公司销售的快检车及多数快检仪器为贸易类产品，购买后直接售出；便携拉曼、便携质谱仪等快检仪器，为公司采购相应仪器并搭载自行开发的软件系统后销售，不涉及废水、废气等污染物的排放，无需进行环保申报。

公司研发、生产的海洋环境在线检测系统，由公司设计并委托外部厂商完成生产、组装，公司无建设项目，无需取得环保批复。

公司的微生物修复菌剂相关的环保批复情况如下：

2013年3月公司委托中国气象科学研究院环境影响评价中心编制了《烟台海上传奇生物科技有限公司年产6000吨微生物菌剂项目环境影响报告书》，并于2013年4月22日取得栖霞市环保局的《关于对烟台海上传奇生物科技有限公司年产6000吨微生物菌剂项目环境影响报告书的批复》。建设项目于2014年7月开工建设，公司于2015年9月26日取得《关于对烟台大境生态环境科技有限公司试生产报告的批复》；栖霞市环境保护局于2015年12月23日出具证明，同意公司试运行由原三个月延长至一年。

公司于2016年10月取得青中（环验）字（Y2016）第098号《建设项目竣工环境保护验收监测报告》，监测结论为“不会对周边环境产生不利影响”。公司建设项目于2016年11月18日取得环保局竣工验收，验收结论为“项目环保手续齐全，经验收基本合格，同意正式投入运行”。

关于项目“三同时”执行情况，根据《验收监测报告》显示：“该项目环保设施的建设实现了与主体工程的同时设计、同时施工、同时投产使用，目前环保设施运行状况良好。”

3、排污许可证及其取得情况

根据环境保护部2016年12月23日公布的《排污许可证管理暂行规定》，“第四条 下列排污单位应当实行排污许可管理：（一）排放工业废气或排放国家规定的有毒有害大气污染物的企业事业单位；（二）集中供热设施的燃煤热源生产运营单位；（三）直接或间接向水体排放工业废水和医疗污水的企业事业单位；（四）城镇或工业污水集中处理设施的运营单位；（五）依法应当实行排污许可管理的其他排污单位。”公司及其子公司的业务不涉及上述情形，故无须取得《排污许可证》。

依据栖霞市环保局 2016 年 12 月 16 日出具的《证明》：“公司在生产过程中无二氧化硫、氮氧化物产生，项目产生的废水主要是生活废水，排至化粪池处理后，用于农田施肥，不外排。运营过程中不需要办理排污许可证。”

4、公司日常环保合规情况

根据环保局出具的合规证明，公司的日常环保合规，报告期内不存在环保违法和受到环保主管部门处罚的情形。

综上，报告期内，公司在经营过程中能够遵守国家有关环保政策、环保法律法规、规章及各级政府相关规定，公司的环保事项合法、合规。

（二）产品质量情况

报告期内，公司不存在因产品质量问题而引起的退货或诉讼事宜，不存在因违反有关质量和技术监督方面的法律法规而受到质量和技术监督方面的行政处罚的情形。

（三）安全生产情况

《安全生产许可证条例》第 2 条规定：国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度。报告期内，公司主营业务为生态微生物修复剂的研发、生产与销售，海洋环境修复整体解决方案，海洋生态环境监测设备的生产与销售，食品快速检测仪器与检测车的生产与销售；公司的业务不涉及《安全生产许可证条例》规定的需要取得安全生产许可的行业，无需取得安全生产许可。

公司已经制定了一系列的安全生产规章制度。日常生产经营中，公司按照安全生产管理制度的要求注重安全防护，做好风险防控。

报告期内，公司未发生安全生产方面的事故，也不存在因安全生产事故而产生的纠纷或对公司造成严重损害的情形。根据安全生产监督管理机构出具的证明，公司在报告期内没有受到有关安全生产方面的行政处罚。

（四）未决诉讼或仲裁

截至本公开转让说明书签署日，公司及子公司不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、未决仲裁情况。

五、公司独立性情况

本公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。

（一）业务独立情况

公司业务独立。公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司建立了完整的采购、销售、研发、服务等业务体系，独立开展业务；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（二）资产独立情况

公司的资产独立。公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，将逐步完成其他相关资产的变更登记手续。

公司具有开展业务所需的技术、设备、设施；合法独立拥有与其经营有关的生产设备、知识产权等资产的所有权或使用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产权属清晰，不存在权属争议纠纷或其他权属不明的情形。公司没有为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供过担保；公司在申报材料前存在关联方占用公司资金的情形，公司关联方占用资金款项已于申报前归还，申报后至反馈期间无关联方资金占用情况。公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排。公司及控股股东、实际控制人等已承诺以后不再发生关联方资金占用的情况；股份公司成立后，公司已建立起《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度，以杜绝股份公司关联方占款情况的发生。

（三）机构独立情况

公司机构独立。公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司设立了研发制造部、销售部、财务部、行政部、人力资源部等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完

善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

（四）人员独立情况

公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。截至本公开转让说明书签署之日，公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书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担任董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。公司的财务人员专职在公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

（五）财务独立情况

公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情形。

六、同业竞争情况及其承诺

（一）同业竞争情况

公司控股股东为赵家永，实际控制人为赵君才、赵家永。赵家永作为境内自然人股东，除持有大境生态股份外，只持有烟台地元生物科技有限公司 8.37% 的股份，未能控制其他企业。截止本公开转让说明书签署日，与赵家永关系密切的家庭成员不持有大境生态的股份。

原实际控制人赵君才直接或间接参股或控制的全部企业情况如下：

| 公司名称 | 与赵君才的股权关系 | 主营业务 | 经营范围 |
|----------------|----------------------------|----------|---------------------------------|
| 大境控股集团 有限公司 | 赵君才持股占比 56%，潘婷持股 34% | 控股集团公司 | 以自有资产投资及咨询服务，受托承接企业资产管理，企业管理咨询。 |
| 山东大境信息 | 大境控股集团有 | 网络系统集成，计 | 计算机、云计算、物联网技术研发， |

| | | | |
|---------------|---------------------------------|---|---|
| 科技有限公司 | 限公司的全资子公司 | 计算机软件开发、销售，计算机硬件及耗材的销售，计算机技术咨询服务等 | 网络系统集成、数据集成、应用集成，计算机软件开发、销售，计算机硬件及耗材的销售，计算机技术咨询服务。 |
| 烟台大境海升新材料有限公司 | 大境控股集团有 限公司的全资子 公司 | 生物质材料、光电子产品、纳米材料技术开发及咨询服务 | 生物质材料、光电子产品、纳米材料技术开发及咨询服务；沼气、风力、地热、太阳能、潮汐、海洋能、废料、生物能发电设备、复合材料及高分子材料的销售；海洋工程设计；船舶装备的制造；石油天然气钻机零件，其他石油钻探、开采用专用设备的销售、维修服务（不含特种设备）。 |
| 山东正恒检测技术有限公司 | 大境控股集团有 限公司的全资子 公司 | 食品、水质、空气、饲料、化肥、农药、检测技术服务 | 食品、水质、空气、饲料、化肥、农药、日用百货、日化产品、电子电器、建筑材料、化工材料的检测技术服务。 |
| 烟台地元生态科技有限公司 | 大境控股集团有 限公司的全资子 公司 | 生物有机肥的生产，销售 | 无土栽培及生态农业技术的研发、推广，有机果蔬、苗木花卉培育及种植技术推广服务，养殖技术咨询 服务，果蔬、农副产品、生鲜海产品的批发、零售，货物和技术的进出口。 |
| 烟台大境生物科技有限公司 | 大境控股集团有 限公司持股占比 90% | 生物制品、化妆品、生物医药技术、中药提取物技术的研发、转让及咨询服务 | 生物制品、化妆品、生物医药技术、中药提取物技术的研发、转让及咨询服务，一类医疗器械、化妆品的批发、零售，健康信息咨询。 |
| 烟台大境贸易有限公司 | 大境控股集团有 限公司持股占比 80% | 汽车、摩托车零部件的生产、销售，正乙烷等的批发（无储存），果蔬、农副产品、煤炭、仪器仪表、工程机械、电子电器、润滑油等的销售，货物和技术的进出口等 | 汽车、摩托车零部件的生产、销售；正乙烷、丙酮、正丙酮、异丙酮、4-甲基-2-戊酮、乙酸乙酯、乙酸丁酯、环己酮、2-丁氧基乙醇的批发（无储存）。（有效期限以许可证为准）。果蔬、农副产品、生鲜海产品、煤炭、仪表仪器、工程机械、石油设备、医疗器械（不含行政许可项目）、电子电器、九座以上乘用车、润滑油的销售，货物和技术的进出口。 |
| 烟台地元生物科技有限公司 | 赵君才持股 43.76%，潘婷持 股 18.75% | 生物有机肥的生产，销售 | 有机肥、生物肥、有机无机复混肥、复混肥的生产、销售、研究；叶面肥、复合肥、土壤调理剂、大量元素水溶肥、中量元素水溶肥、微量元素水溶肥、含氨基酸水溶肥、含 |

| | | | |
|--------------|--------------------|-----------|--|
| | | | 腐殖酸水溶肥的销售、研发；化肥的批发、零售；货物和技术的进出口（国家禁止的除外）；广告设计、代理、发布。 |
| 烟台地元绿色农业有限公司 | 烟台地元生物科技有限公司的全资子公司 | 农副产品种植与销售 | 无土栽培及生态农业技术的研发、推广；果蔬、食用菌（不含菌种）的种植及技术推广服务；养殖技术咨询；果蔬、农副产品、生鲜海产品的批发、零售。 |

上表中，潘婷为赵君才的配偶，除上表列示企业外，赵君才及潘婷未参股或控制其他企业。赵君才参股或实际控制的企业与大境生态及其子公司业务不同，不构成同业竞争情况。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为了避免日后发生潜在同业竞争，公司持股5%以上股东及董事、监事、高级管理人员已于2016年6月出具了《避免同业竞争承诺函》，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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

七、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况

报告期内，控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的具体情况如下表所示：

| 关联方名称 | 2014年12月31日 | 2015年12月31日 | 2016年9月30日 | 款项性质 |
|------------------|---------------|---------------|------------|------|
| 烟台海诚高科技 有限公司 | 17,224,520.32 | 28,164,073.75 | | 往来款 |
| 山东正恒检测技 术有限公司 | | 35,000.00 | 140,663.69 | 暂借款 |
| 烟台地元生物科 | 398,126.69 | | | 暂借款 |

| | | | | |
|------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----|
| 技有限公司 | | | | |
| 赵君才 | 3,951,996.24 | | | 暂借款 |
| 烟台地元生态科技 有限公司 | | 5,000.00 | | 暂借款 |
| 大境控股集团有 限公司 | | 20.00 | | 暂借款 |
| 烟台大境贸易有 限公司 | | | 22,435.34 | 代垫款 |
| 合计 | 21,574,643.25 | 28,204,093.75 | 163,099.03 | |

有限公司期间公司的治理机制不健全，公司的关联交易未经审议。股份公司设立后，公司建立了《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》，就关联交易履行了决策程序。2017年第一次临时股东大会通过了《关于公司2016年度关联交易补充确认的议案》，确认关联交易未对公司造成任何风险，不存在损害公司及其他股东权益的情形。

截至本公开转让说明书签署之日，以上关联方占用公司的资金往来均已经清理完毕，公司不存在资金、款项被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

（二）为关联方担保情况

最近两年及一期，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

（三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

股份公司成立后，公司建立健全了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等一系列制度，建立了资金占用防范和责任追究机制，公司在机构设置、职权分配和业务流程等各个方面均能有效监督和相互制约，有效防范了股东及其关联方违规占用公司资金现象的发生。

八、董事、监事、高级管理人员

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况

| 序号 | 姓名 | 任职情况 | 持股数量 (股) | 持股比例 (%) | 关联关系 |
|----|-----|---------------|-------------------|--------------|------|
| 1 | 赵家永 | 副董事长 | 13,558,000 | 54.23 | 无 |
| 2 | 张晓东 | 董事长、总经理 | 2,000,000 | 8.00 | 无 |
| 3 | 刘铭平 | 董事、副总经理 | 192,000 | 0.77 | 无 |
| 4 | 邹小燕 | 董事、财务总监、董事会秘书 | 0 | 0 | 无 |
| 5 | 修元松 | 董事 | 76,000 | 0.30 | 无 |
| 6 | 戴国彪 | 监事会主席 | 46,000 | 0.18 | 无 |
| 7 | 赵向阳 | 职工监事 | 0 | 0 | 无 |
| 8 | 李焕霞 | 监事 | 0 | 0 | 无 |
| 合计 | | | 15,872,000 | 63.49 | |

（二）相互之间存在亲属关系情况

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议情况

截至本公开转让说明书签署之日，全体董事、监事、高级管理人员均已与公司签订《劳动合同》。

2、董事、监事、高级管理人员做出的主要承诺

除有关股份锁定的承诺外，公司的董事、监事、高级管理人员还作出了如下承诺：

（1）避免同业竞争的承诺

公司的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》，具体内容详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“六、同业竞争情况及其承诺”之“（二）关于避免同业竞争的承诺”。

（2）规范关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺如下：
1) 本人及与本人关系密切的家庭成员；2) 本人直接或间接控制的其他企业；3) 本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4) 与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确认无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易实施细则》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

(四) 在其他单位兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员的兼职情况如下：

| 姓名 | 在本公司职务 | 兼职单位 | 兼职职务 | 兼职单位与本公司关系 |
|-----|--------|---------------|----------|------------|
| 戴国彪 | 监事会主席 | 山东富耐立快检技术有限公司 | 执行董事、总经理 | 公司的全资子公司 |
| 修元松 | 董事 | 山东海诚高科有限公司 | 执行董事 | 公司的全资子公司 |
| 修元松 | 董事 | 烟台庸奇特进出口有限公司 | 监事 | 无关联关系 |

除上表所披露的情况外，截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员没有在其他单位中任职的情形。

(五) 对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员对外投资的情况如下表所示：

| 姓名 | 公司任职 | 对外投资公司名称 | 持股比例 (%) | 对外投资单位与公司关系 |
|-----|---------|--------------|----------|-------------------------------------|
| 张晓东 | 董事长、总经理 | 烟台地元生物科技有限公司 | 6.25 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业，实际控制人参股的企业 |
| 赵家永 | 副董事长 | 烟台地元生物科技有限公司 | 8.75 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业，实际控制人参股的企业 |
| 刘铭平 | 副总经理 | 烟台海诚高科有限公司 | 0.96 | 现在无关联关系，报告期内为与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业 |
| 邹小燕 | 董事、财务总监 | 烟台地元生物 | 0.63 | 与实际控制人关系密切的家庭成 |

| | | | | |
|-----|---------|----------------|------|-------------------------------------|
| | 监、董事会秘书 | 科技有限公司 | | 员控制的其他企业，实际控制人参股的企业 |
| 修元松 | 董事 | 烟台地元生物科技有限公司 | 0.94 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业，实际控制人参股的企业 |
| 修元松 | 董事 | 烟台汇科投资中心（有限合伙） | 1.98 | 无关联关系 |
| 修元松 | 董事 | 烟台海诚高科技有限公司 | 0.38 | 现在无关联关系，报告期内为与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业 |

除上表披露的情形外，公司的董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资情形。

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与本公司利益冲突的情形。

（六）公司董事、监事、高级管理人员的诚信状况

1、董事、监事、高管任职资格

张晓东 1994 年 7 月至 2014 年 3 月，就职于烟台市工商行政管理局，2014 年 3 月至 9 月，就职于烟台市食品药品监督管理局任科长，属于处级以下干部，不应认定为“原系领导成员的公务员”，但属于“其他公务员”，适用《公务员法》第 102 条中的“其他公务员在离职两年内，不得到与原工作业务直接相关的企业或者其他营利性组织任职，不得从事与原工作业务直接相关的营利性活动”的条款。

张晓东 2014 年 9 月进入烟台海上传奇生物科技有限公司（以下简称“海上传奇”，系大境生态前身，2015 年 6 月后更名为“大境生态”）工作。海上传奇当时的经营范围为“海洋生物技术、微藻生物技术的研发、推广及产品研发、销售；海洋生态环境修复、水环境生态修复；环境治理、土壤治理、水土保持、生态环保产品的研发和应用；海洋环境监测；检测设备研发、销售；航道疏通、河道治理；环境绿化工程；货物及技术的进出口业务。（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）”，主要业务为微生物菌剂的研发与生产，产品主要用于水环境治理，不能认定其与任职工商监督管理局、食品药品监督管理局、

理局期间的工作业务直接相关。

大境生态于 2015 年 8 月 31 日收购山东海诚高科有限公司全部股份，将其变为大境生态的全资子公司。此后，合并范围内的业务才包括“食品安全监测车与检测仪器的生产与销售”。山东海诚的总经理为张文秀，具体业务一直由其负责，其不适用《公务员法》第 102 条情形。

公司现任董事、监事和高级管理人员符合法律法规规定和所兼职单位规定的任职资格。上述人员最近 24 个月亦不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

2、董事、监事、高管合法合规

最近两年及一期，公司的董事、监事以及高级管理人员未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，也未受到全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开谴责。

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员不存在被列入失信被执行人名单，或其他对公司持续经营有不利影响的情形。

公司董事、监事和高级管理人员的行为合法、合规。

九、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况

（一）公司董事的变动情况

报告期初，本公司为有限责任公司阶段，公司未设立董事会，设执行董事一名，为潘婷；2015 年 4 月变更为张晓东。

股份公司成立后，创立大会选举张晓东、赵家永、刘铭平、邹小燕及修元松 5 人为董事，共同组成董事会。

上述董事变动的的原因是，在有限责任公司整体变更为股份有限公司后，按公司法等相关规定的要求，为进一步完善公司治理机制，完善董事会结构所致。

（二）公司监事的变化情况

报告期初，本公司为有限责任公司阶段，不设监事会，设监事 1 名，为戴国彪。

股份公司成立后，创立大会选举戴国彪、李焕霞为股东代表监事；此外，经职工代表大会选举赵向阳为职工代表监事。以上 3 位监事共同组成监事会。

上述监事变动的的原因是，公司基于新三板挂牌后成为公众公司的需要，相应完善监事会的结构所致。

（三）公司高级管理人员的变化情况

报告期初，本公司为有限责任公司阶段，高级管理人员包括张晓东、邹小燕；其中，张晓东担任总经理，邹小燕担任财务总监。

股份公司成立后，公司聘任张晓东担任总经理，聘任刘铭平担任副总经理，聘任邹小燕担任财务总监、董事会秘书。

上述高级管理人员变动的的原因是，公司基于新三板挂牌后成为公众公司的需要，进一步完善高级管理人员的结构所致。

综上，报告期内公司的董事、监事和高级管理人员虽有变动，但主要是为了公司自身发展和规范治理的需要，公司的管理层相对稳定，不构成董事、监事或高级管理人员的重大变化。

第四节 公司财务

一、财务报表

(一) 合并报表

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2016年9月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 11,610.10 | 115,702.74 | 9,328.97 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 63,042,365.80 | 42,549,342.17 | 10,341,296.00 |
| 预付款项 | 15,532,446.57 | 4,084,587.05 | 3,012,729.88 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 16,752,893.30 | 28,389,182.12 | 27,313,163.25 |
| 存货 | 8,249,959.53 | 1,982,975.68 | 3,127,676.04 |
| 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 | 1,924.27 | | 4,001,801.98 |
| 流动资产合计 | 103,591,199.57 | 77,121,789.76 | 47,805,996.12 |
| 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 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 10,363,259.47 | 9,041,374.94 | 10,028,921.82 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |

| | | | |
|----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 7,253,639.78 | 7,781,909.08 | 8,696,960.76 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 1,207,323.47 | 1,177,773.46 | 1,363,903.57 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 18,824,222.72 | 18,001,057.48 | 20,089,786.15 |
| 资产总计 | 122,415,422.29 | 95,122,847.24 | 67,895,782.27 |

合并资产负债表（续表）

单位：元

| 项目 | 2016年9月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 20,000,000.00 | 16,000,000.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 6,049,786.48 | 13,552,597.98 | 10,361,944.59 |
| 预收款项 | | 944,090.00 | 69,200.00 |
| 应付职工薪酬 | 1,657,758.25 | 1,860,610.78 | 931,845.77 |
| 应交税费 | 9,632,904.58 | 7,165,510.29 | 1,230,221.10 |
| 应付利息 | 45,675.00 | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 840,168.51 | 3,338,362.18 | 1,519,486.46 |
| 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 | 38,226,292.82 | 42,861,171.23 | 14,112,697.92 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |

| | | | |
|-------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | 38,226,292.82 | 42,861,171.23 | 14,112,697.92 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本（或股本） | 25,000,000.00 | 22,850,000.00 | 20,000,000.00 |
| 资本公积 | 49,021,022.58 | 26,328,004.18 | 30,000,000.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 未分配利润 | 10,168,106.89 | 3,083,671.83 | 3,783,084.35 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 84,189,129.47 | 52,261,676.01 | 53,783,084.35 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | 84,189,129.47 | 52,261,676.01 | 53,783,084.35 |
| 负债和所有者权益总计 | 122,415,422.29 | 95,122,847.24 | 67,895,782.27 |

合并利润表

单位：元

| 项 目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 67,944,617.25 | 48,158,251.00 | 13,083,283.90 |
| 减：营业成本 | 41,760,666.79 | 26,506,338.62 | 7,018,474.88 |
| 营业税金及附加 | 276,614.50 | 357,234.41 | 156,041.06 |
| 销售费用 | 602,882.18 | 382,048.77 | 343,602.01 |
| 管理费用 | 5,121,458.42 | 17,939,977.40 | 3,018,997.06 |
| 财务费用 | 351,420.48 | -70,426.45 | 414,004.03 |
| 资产减值损失 | 748,921.27 | 749,525.26 | 3,398,203.48 |
| 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) | 19,082,653.61 | 2,293,552.99 | -1,266,038.62 |
| 加：营业外收入 | 330.00 | 120,159.50 | 545,000.00 |
| 其中：非流动资产处置收益 | | | |
| 减：营业外支出 | 546,324.18 | 88,384.07 | 34.48 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 74,684.12 | 48,600.67 | |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 18,536,659.43 | 2,325,328.42 | -721,073.10 |
| 减：所得税费用 | 2,994,205.97 | 3,024,740.94 | -180,268.27 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | 15,542,453.46 | -699,412.52 | -540,804.83 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 15,542,453.46 | -699,412.52 | -540,804.83 |
| 少数股东损益 | | | |
| 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 | | | |
| 其中：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 | | | |
| 其中：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 | | | |
| 六、综合收益总额 | 15,542,453.46 | -699,412.52 | -540,804.83 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 15,542,453.46 | -699,412.52 | -540,804.83 |

| | | | |
|----------------|--------|---------|---------|
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 七、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益 | 0.6802 | -0.0306 | -0.0237 |
| (二)稀释每股收益 | 0.6802 | -0.0306 | -0.0237 |

合并现金流量表

单位：元

| 项 目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 45,424,325.20 | 15,566,365.25 | 76,592.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 76,866,081.12 | 100,855,144.18 | 58,852,565.01 |
| 现金流入小计 | 122,290,406.32 | 116,421,509.43 | 58,929,157.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 58,975,085.15 | 8,304,544.49 | 154,673.50 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 3,404,612.30 | 1,800,126.70 | 971,586.21 |
| 支付的各项税费 | 2,414,435.50 | 3,220.59 | 1,349,082.79 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 77,346,002.56 | 106,896,501.40 | 66,469,130.15 |
| 现金流出小计 | 142,140,135.51 | 117,004,393.18 | 68,944,472.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,849,729.19 | -582,883.75 | -10,015,315.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 153,369.00 | 225,600.00 | 28,410.00 |

| | | | |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 投资所支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 33,947,995.82 | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 现金流出小计 | 153,369.00 | 34,173,595.82 | 28,410.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -153,369.00 | -34,173,595.82 | -28,410.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 16,385,000.00 | 19,950,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | 20,000,000.00 | 16,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 现金流入小计 | 36,385,000.00 | 35,950,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | 16,000,000.00 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 485,994.45 | 1,087,146.66 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 现金流出小计 | 16,485,994.45 | 1,087,146.66 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 19,899,005.55 | 34,862,853.34 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -104,092.64 | 106,373.77 | -10,043,725.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 115,702.74 | 9,328.97 | 10,053,054.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 11,610.10 | 115,702.74 | 9,328.97 |

合并股东权益变动表
2016年1-9月

单位：元

| 项目 | 所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------------|---------------|---------------|-------|------|---------------|----|--------|---------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 22,850,000.00 | 26,328,004.18 | | | 3,083,671.83 | | | 52,261,676.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 22,850,000.00 | 26,328,004.18 | | | 3,083,671.83 | | | 52,261,676.01 |
| 三、本年增减变动金额 | 2,150,000.00 | 22,693,018.40 | | | 7,084,435.06 | | | 31,927,453.46 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 15,542,453.46 | | | 15,542,453.46 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 2,150,000.00 | 14,235,000.00 | | | | | | 16,385,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | 2,150,000.00 | 14,235,000.00 | | | | | | 16,385,000.00 |
| 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 | | 1,232,789.82 | | | -1,232,789.82 | | | |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---------------|---------------|---------------|--|--|---------------|--|--|---------------|
| 5.其他 | | 1,232,789.82 | | | -1,232,789.82 | | | |
| (五) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | 7,225,228.58 | | | -7,225,228.58 | | | |
| 四、本年年末余额 | 25,000,000.00 | 49,021,022.58 | | | 10,168,106.89 | | | 84,189,129.47 |

合并股东权益变动表

2015 年度

单位：元

| 项目 | 所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|------------------|---------------|---------------|-------|------|--------------|----|--------|---------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 20,000,000.00 | 30,000,000.00 | | | 3,783,084.35 | | | 53,783,084.35 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 20,000,000.00 | 30,000,000.00 | | | 3,783,084.35 | | | 53,783,084.35 |
| 三、本年增减变动金额 | 2,850,000.00 | -3,671,995.82 | | | -699,412.52 | | | -1,521,408.34 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | -699,412.52 | | | -699,412.52 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 2,850,000.00 | 26,328,004.18 | | | | | | 29,178,004.18 |
| 1.所有者投入的普通股 | 2,850,000.00 | 17,100,000.00 | | | | | | 19,950,000.00 |
| 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 | | 13,176,000.00 | | | | | | 13,176,000.00 |
| 4.其他 | | -3,947,995.82 | | | | | | -3,947,995.82 |
| (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.结转重新计量设定受益计划 净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | |
| (五) 专项储备提取和使用 | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | |
| (六) 其他 | | -30,000,000.00 | | | | | -30,000,000.00 |
| 四、本年年末余额 | 22,850,000.00 | 26,328,004.18 | | | 3,083,671.83 | | 52,261,676.01 |

合并股东权益变动表
2014 年度

单位：元

| 项目 | 所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------------|---------------|---------------|-------|------|--------------|----|--------|---------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 20,000,000.00 | 30,000,000.00 | | | 4,323,889.18 | | | 54,323,889.18 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 20,000,000.00 | 30,000,000.00 | | | 4,323,889.18 | | | 54,323,889.18 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | | -540,804.83 | | | -540,804.83 |
| （一）综合收益总额 | | | | | -540,804.83 | | | -540,804.83 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------------|---------------|---------------|--|--|--------------|--|--|---------------|
| 5.其他 | | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 20,000,000.00 | 30,000,000.00 | | | 3,783,084.35 | | | 53,783,084.35 |

(二) 母公司报表

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2016年9月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 7,818.78 | 21,469.93 | 8,295.21 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 57,656,286.38 | 30,547,994.71 | 7,049,131.99 |
| 预付款项 | 15,138,189.90 | 3,390,116.09 | 2,950,510.00 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 13,651,758.82 | 972,701.19 | 12,300,243.36 |
| 存货 | 518,302.74 | 1,043,616.71 | 1,523,675.67 |
| 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 | | | 4,001,801.98 |
| 流动资产合计 | 86,972,356.62 | 35,975,898.63 | 27,833,658.21 |
| 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 | 33,920,320.82 | 33,920,320.82 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 4,691,282.60 | 2,574,428.55 | 2,768,540.95 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 2,498,736.24 | 2,563,704.67 | 3,152,901.54 |

| | | | |
|----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 867,545.39 | 560,768.17 | 657,375.88 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 41,977,885.05 | 39,619,222.21 | 6,578,818.37 |
| 资产总计 | 128,950,241.67 | 75,595,120.84 | 34,412,476.58 |

母公司资产负债表（续表）

单位：元

| 项目 | 2016年9月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 20,000,000.00 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 5,805,862.38 | 11,234,133.76 | 7,183,738.30 |
| 预收款项 | | 1,098,990.00 | |
| 应付职工薪酬 | 778,627.88 | 627,139.81 | 523,332.87 |
| 应交税费 | 6,492,597.32 | 3,502,649.82 | 480,430.03 |
| 应付利息 | 45,675.00 | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 10,424,367.59 | 4,770,963.28 | 985,369.59 |
| 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 | 43,547,130.17 | 21,233,876.67 | 9,172,870.79 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |

| | | | |
|-------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | 43,547,130.17 | 21,233,876.67 | 9,172,870.79 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本（或股本） | 25,000,000.00 | 22,850,000.00 | 20,000,000.00 |
| 资本公积 | 45,716,114.82 | 30,248,325.00 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 未分配利润 | 14,686,996.68 | 1,262,919.17 | 5,239,605.79 |
| 所有者权益合计 | 85,403,111.50 | 54,361,244.17 | 25,239,605.79 |
| 负债和所有者权益总计 | 128,950,241.67 | 75,595,120.84 | 34,412,476.58 |

母公司利润表

单位：元

| 项 目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 57,581,172.73 | 35,264,601.98 | 7,211,815.53 |
| 减：营业成本 | 34,530,231.40 | 19,621,232.10 | 4,479,960.93 |
| 营业税金及附加 | 117,696.23 | 137,789.00 | 30,173.57 |
| 销售费用 | 335,548.38 | 297,340.60 | 220,962.16 |
| 管理费用 | 2,552,087.86 | 16,137,163.44 | 1,064,580.38 |
| 财务费用 | 342,749.87 | -72,233.18 | 411,745.06 |
| 资产减值损失 | 2,045,181.49 | 1,108,950.96 | 2,270,612.46 |
| 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) | 17,657,677.50 | -1,965,640.94 | -1,266,219.03 |
| 加：营业外收入 | | 10,000.00 | 1,000.00 |
| 其中：非流动资产处置收益 | | | |
| 减：营业外支出 | 345,053.50 | 88,284.07 | 34.48 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 48,600.67 | |

| | | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 17,312,624.00 | -2,043,925.01 | -1,265,253.51 |
| 减：所得税费用 | 2,655,756.67 | 1,932,761.61 | -316,313.38 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | 14,656,867.33 | -3,976,686.62 | -948,940.13 |
| 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 | | | |
| 其中：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 | | | |
| 其中：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 | | | |
| 六、综合收益总额 | 14,656,867.33 | -3,976,686.62 | -948,940.13 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益 | 0.6414 | -0.1740 | -0.0415 |
| (二)稀释每股收益 | 0.6414 | -0.1740 | -0.0415 |

母公司现金流量表

单位：元

| 项 目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 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 | 29,776,295.10 | 12,581,589.25 | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 59,844,164.44 | 75,156,561.31 | 57,218,069.44 |
| 现金流入小计 | 89,620,459.54 | 87,738,150.56 | 57,218,069.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 44,218,176.64 | 5,188,492.29 | 41,306.00 |

| | | | |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,670,550.60 | 1,800,126.70 | 658,664.79 |
| 支付的各项税费 | 1,827,875.00 | 2,062.89 | 807,449.51 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 77,854,789.45 | 66,510,698.14 | 65,705,368.40 |
| 现金流出小计 | 125,571,391.69 | 73,501,380.02 | 67,212,788.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -35,950,932.15 | 14,236,770.54 | -9,994,719.26 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 153,369.00 | 225,600.00 | 28,410.00 |
| 投资所支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 33,947,995.82 | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 现金流出小计 | 153,369.00 | 34,173,595.82 | 28,410.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -153,369.00 | -34,173,595.82 | -28,410.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 16,385,000.00 | 19,950,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 20,000,000.00 | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 现金流入小计 | 36,385,000.00 | 19,950,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 294,350.00 | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 现金流出小计 | 294,350.00 | | |

| | | | |
|--------------------|---------------|---------------|----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 36,090,650.00 | 19,950,000.00 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -13,651.15 | 13,174.72 | -10,023,129.26 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 21,469.93 | 8,295.21 | 10,031,424.47 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 7,818.78 | 21,469.93 | 8,295.21 |

母公司股东权益变动表

2016年1-9月

单位：元

| 项目 | 所有者权益 | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------------|---------------|---------------|-------|------|---------------|----|---------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | |
| 一、上年年末余额 | 22,850,000.00 | 30,248,325.00 | | | 1,262,919.17 | | 54,361,244.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 22,850,000.00 | 30,248,325.00 | | | 1,262,919.17 | | 54,361,244.17 |
| 三、本年增减变动金额 | 2,150,000.00 | 15,467,789.82 | | | 13,424,077.51 | | 31,041,867.33 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 14,656,867.33 | | 14,656,867.33 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 2,150,000.00 | 14,235,000.00 | | | | | 16,385,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | 2,150,000.00 | 14,235,000.00 | | | | | 16,385,000.00 |
| 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 | | 1,232,789.82 | | | -1,232,789.82 | | |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | |
| 5.其他 | | 1,232,789.82 | | | -1,232,789.82 | | |

| | | | | | | |
|---------------|---------------|---------------|--|--|---------------|---------------|
| (五) 专项储备提取和使用 | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 25,000,000.00 | 45,716,114.82 | | | 14,686,996.68 | 85,403,111.50 |

母公司股东权益变动表
2015 年度

单位：元

| 项目 | 所有者权益 | | | | | | 所有者权益合计 |
|------------------|---------------|---------------|-------|------|---------------|----|---------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | |
| 一、上年年末余额 | 20,000,000.00 | | | | 5,239,605.79 | | 25,239,605.79 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 20,000,000.00 | | | | 5,239,605.79 | | 25,239,605.79 |
| 三、本年增减变动金额 | 2,850,000.00 | 30,248,325.00 | | | -3,976,686.62 | | 29,121,638.38 |
| （一）综合收益总额 | | | | | -3,976,686.62 | | -3,976,686.62 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 2,850,000.00 | 30,248,325.00 | | | | | 33,098,325.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | 2,850,000.00 | 17,100,000.00 | | | | | 19,950,000.00 |
| 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 | | 13,176,000.00 | | | | | 13,176,000.00 |
| 4.其他 | | -27,675.00 | | | | | -27,675.00 |
| （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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 22,850,000.00 | 30,248,325.00 | | | 1,262,919.17 | | 54,361,244.17 |

母公司股东权益变动表

2014 年度

单位：元

| 项目 | 所有者权益 | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------------|-----------|------|-------|------|--------------|----|---------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | |
| 一、上年年末余额 | | | | | 6,188,545.92 | | 26,188,545.92 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | | | | | 6,188,545.92 | | 26,188,545.92 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | | -948,940.13 | | -948,940.13 |
| （一）综合收益总额 | | | | | -948,940.13 | | -948,940.13 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|
| 1.提取专项储备 | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 20,000,000.00 | | | | 5,239,605.79 | | 25,239,605.79 |

二、审计意见

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2014年12月31日、2015年12月31日、2016年9月30日的资产负债表及合并资产负债表,2014年度、2015年度、2016年1-9月的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表,以及财务报表附注进行了审计,并出具了中天运【2016】审字第90974号标准无保留意见《审计报告》。

三、财务报表编制基础及合并范围变化情况

(一) 财务报表编制基础

公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 合并范围

1、合并报表范围确认原则

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

2、合并报表范围变化

公司报告期内将山东海诚公司、山东富耐立快检技术有限公司纳入合并财务报表范围。2015年8月31日,公司与烟台海诚高科技有限公司签订《山东海诚高科有限公司股权转让协议》,协议约定烟台海诚高科技有限公司将其持有的山东海诚公司100%股权以3394.80万元转让给公司,股权转让协议签订后,公司控制了山东海诚公司的财务和经营政策,享有相应的收益并承担相应的风险。2016年6月12日,经烟台市莱山区市场监督管理局批准,山东海诚高科有限公司存续分立为山东海诚高科有限公司和山东富耐立快检技术有限公司,分立后两家公司注册资本分别为2,000万元和1,000万元。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|---------------|---------------|-------------|
| 山东海诚高科有限公司 | 29,777,473.24 | 955,266.18 |
| 山东富耐立快检技术有限公司 | 2,646,634.86 | -128,136.56 |

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司报告期内无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

四、主要会计政策和会计估计

(一) 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、完整地反映了公司2016年9月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况以及2016年1-9月、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）于2014年12月25日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定（2014年修订）》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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，计入当期损益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当

按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2、外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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；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或金融负债依据：

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

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

处置时，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

确认依据：指公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：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计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

若公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于公司

无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

确认依据：指公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资以及公司没有划分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、应收款项的金融资产。

计量方法：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。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产转移的确认依据：公司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的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

（2）金融资产转移的计量方法

①整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

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之和。

②部分转移满足终止确认条件时的计量：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。

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之和。

③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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

④对于采用继续涉入方式的金融资产转移，公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

3、金融负债终止确认条件

公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资

产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

（十一）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准 | 公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元及以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大的应收款项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，经测试发生了减值的，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，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。 |

2、按组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------------|--|
| 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。结合现实情况确定本年度以账龄为信用特征划分应收款项组合。 |
| 根据信用风险特征组合确定的计提方法 | 按照账龄分析法计提坏账。 |

风险组合中，采用账龄分析法确定计提坏账准备的比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大的 100 万元以下的应收款项且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。 |

对应收款项确认减值损失后，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应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。

对预付账款和长期应收款，公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

原材料、周转材料、在产品、库存商品等存货发出时按加权平均计价法计价。

3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备、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。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或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。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2、投资成本的确定

(1) 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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 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，按照原持有的股权投资的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在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与

其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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受益除外。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

公司投资性房地产按照成本模式计量

1、投资性房地产的确认条件

公司投资性房产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产在满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

2、投资性房地产的初始和后续计量

公司投资性房地产按照成本模式进行初始和后续计量

3、折旧或摊销方法

公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(十五) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20-30 | 5 | 3.17-4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 8 | 5 | 11.88 |
| 电子设备 | 5 | 5 | 19 |
| 其他设备 | 5 | 5 | 19 |

公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(十六) 在建工程

1、在建工程核算方法

公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建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，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，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。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,应当予以资本化,计入符合资本化条件的资产成本。

(十八) 无形资产

无形资产是指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,包括土地使用权、专利权、商标、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。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。内部开发活动形成的无形资产,其成本由可直接归属于该资产的创造、生产并使该资产能够以管理层预定的方式运作的所有必要支出组成。内部开发无形资产的成本仅包括在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总和,对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

对于公司自行进行的研究开发项目,区分研究阶段与开发阶段核算。其中,研究是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查,如本公司膜技术应用系统的研究、评价和最终选择;材料、设备、淡化系统的研究。开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等,如本公司使用前的原型和模型的设计、建造和测试。

研究阶段的有关支出在发生时应当费用化计入当期损益。开发阶段的支出,若满足如下条件,所发生的开发支出可资本化,确认为无形资产的成本:完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品;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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 | 摊销依据 |
|--------|---------|------|------|
| 发明专利 | 20 | 直线法 | 法定年限 |
| 实用新型 | 10 | 直线法 | 法定年限 |
| 软件 | 5 | 直线法 | 受益年限 |
| 其他无形资产 | 合理年限 | 直线法 | 受益年限 |

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（十九）长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

(1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

(2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

(3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

3、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确

认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十三）收入

1、销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；相关的经济利益很可能流入公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

（1）微生物菌剂、食品快速检测车、仪器设备：公司在产品已经生产并发给购货方，对方签收确认且产品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方时确认收入。

（2）海洋修复、人工鱼礁、海洋环境监测项目工程：

①对于工期较短，报告期内完工的项目工程，公司按完工时一次结转收入和成本；完工以是否进行竣工验收为依据进行判断。

②对于工期较长的项目工程，收入与成本的确认执行建造合同的一般原则，按完工百分比法单个确认各工程合同收入和合同费用，即按照各工程合同总收入乘以合同完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额确认当期合同收入，同时，按照各工程合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额确认当期合同费用。资产负债表日，确定完工进度的依据系取得竣工验收单或完工进度表。

③如果工程合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同的结果能够可靠估计是指同时满足：总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的解决方案合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（3）技术服务收入

技术服务主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等。公司签订的服务合同对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据合同规定在服务期间内分期确认收入，跨年度的，按完工百分比法确认收入。

2、对外提供劳务收入按以下方法确认

劳务总收入和总成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

3、让渡资产使用权

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）政府补助

1、政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五）股份支付

公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，并以授予职工权益工具的公允价值计量股份，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

（二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

公司根据资产或负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

1、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2）对于与子公司、合营企业及联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，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认；

②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转

回。

（二十七）经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1、经营租赁，如果公司是出租人，公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

2、融资租赁，按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

自2014年1月起，财政部陆续颁布了修订的《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》和《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起，在所有执行企业会计准则的企业范围内执行。

2014年6月，财政部修订了《企业会计准则第37号-金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求执行。

本公司已按要求执行上述新颁布或新修订的企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对报告期财务报表进行调整，执行新准则对报告期财务报表无影响。

2、会计估计变更

本公司报告期内主要会计估计未发生变更。

五、主要税项

（一）公司主要税项

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
|-------|--------|---------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |

| | | |
|----------|-----------|-----------|
| 增值税 | 产品销售收入增值额 | 3%、6%、17% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税税额 | 2% |
| 地方水利建设基金 | 应纳流转税税额 | 1% |

报告期内，公司及其子公司执行企业所得税率情况如下表：

| 公司名称 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------------|-----------|--------|--------|
| 烟台大境生态环境科技股份有限公司 | 15% | 15% | 25% |
| 山东海诚高科有限公司 | 25% | 25% | 25% |
| 山东富耐立快检技术有限公司 | 25% | - | - |

报告期内，公司及其子公司执行增值税率情况如下表：

| 公司名称 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------------|-----------|--------|--------|
| 烟台大境生态环境科技股份有限公司 | 3% | 3% | 3%、6% |
| 山东海诚高科有限公司 | 17% | 17% | 17% |
| 山东富耐立快检技术有限公司 | 17% | - | - |

（二）税收优惠情况

（1）增值税

根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9号）第二条第（三）项规定，一般纳税人自2009年1月1日起销售自产的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税；根据《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号）规定，自2014年7月1日起财税〔2009〕9号文件第二条第（三）项“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”。报告期内，公司2014年1月1日至2014年6月30日按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税，2014年7月1日至2016年9月30日按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税。

（2）企业所得税

公司于2015年12月10日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201537000375，有效期为2015年12月10日至2018年12月10日。根据《中

《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令 2007 年第 63 号）和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司 2015 年度、2016 年 1-9 月执行 15% 企业所得税率。

六、最近两年的主要会计数据和财务指标及分析

（一）财务状况分析

1、资产结构分析

| 项目 | 2016 年 9 月 30 日 | | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|-------------|-----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 金额（元） | 比例 | 金额（元） | 比例 | 金额（元） | 比例 |
| 流动资产 | 103,591,199.57 | 84.62% | 77,121,789.76 | 81.08% | 47,805,996.12 | 70.41% |
| 固定资产 | 10,363,259.47 | 8.47% | 9,041,374.94 | 9.50% | 10,028,921.82 | 14.77% |
| 无形资产 | 7,253,639.78 | 5.93% | 7,781,909.08 | 8.18% | 8,696,960.76 | 12.81% |
| 非流动资产 | 18,824,222.72 | 15.38% | 18,001,057.48 | 18.92% | 20,089,786.15 | 29.59% |
| 资产总额 | 122,415,422.29 | 100.00% | 95,122,847.24 | 100.00% | 67,895,782.27 | 100.00% |

报告期内，公司的流动资产占公司的资产总额比例较高，其中，2014 年末、2015 年末及 2016 年 9 月末，流动资产占资产总额的比例分别为 70.41%、81.08%、84.62%，是构成公司资产总额的重要组成部分。

报告期内各期末，公司的主要流动资产情况如下：

| 项目 | 2016 年 9 月 30 日 | | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|---------------|-----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 金额（元） | 比例 | 金额（元） | 比例 | 金额（元） | 比例 |
| 货币资金 | 11,610.10 | 0.01% | 115,702.74 | 0.15% | 9,328.97 | 0.02% |
| 应收账款 | 63,042,365.80 | 60.86% | 42,549,342.17 | 55.17% | 10,341,296.00 | 21.63% |
| 预付款项 | 15,532,446.57 | 14.99% | 4,084,587.05 | 5.30% | 3,012,729.88 | 6.30% |
| 其他应收款 | 16,752,893.30 | 16.17% | 28,389,182.12 | 36.81% | 27,313,163.25 | 57.13% |
| 存货 | 8,249,959.53 | 7.96% | 1,982,975.68 | 2.57% | 3,127,676.04 | 6.54% |
| 流动资产合计 | 103,591,199.57 | 100.00% | 77,121,789.76 | 100.00% | 47,805,996.12 | 100.00% |

在流动资产中，应收账款、预付账款及其他应收款占比较高，其中，2014

年末、2015 年末及 2016 年 9 月末，应收账款占流动资产的比例分别为 21.63%、55.17%、60.86%，报告期内公司应收账款规模逐年增长，主要是因为公司近年来业务转型，在生产研发微生物水环境修复剂的同时，将业务延伸至溢油修复等海洋生态修复工程类项目；同时，2015 年度收购子公司山东海诚后，将业务扩展至水环境修复工程的上游监测环节，开发出海洋生态环境实时在线监测系统，公司 2015 年度微生物菌剂、海洋修复项目、人工鱼礁等业务规模均大幅增长，2015 年度完工项目增加，导致 2015 年末应收账款余额较 2014 年末增长较多。2016 年度，随着海洋经济受产业政策支持以及公司承揽项目增多，业务规模继续扩大，导致公司应收账款余额较高。

预付账款占流动资产的比例分别为 6.30%、5.30%、14.99%，2016 年增幅较大，主要原因系公司下半年新增大额订单发生了人工鱼礁、原材料等采购费用。

其他应收款占流动资产的比例分别为 57.13%、36.81%、16.17%，主要是备用金、保证金及暂借款等，公司其他应收款在报告期内占流动资产比例呈逐年下降趋势。

2、负债结构分析

| 项目 | 2016 年 9 月 30 日 | | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|-------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 金额（元） | 比例 | 金额（元） | 比例 | 金额（元） | 比例 |
| 流动负债 | 38,226,292.82 | 100.00% | 42,861,171.23 | 100.00% | 14,112,697.92 | 100.00% |
| 非流动负债 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |
| 负债总额 | 38,226,292.82 | 100.00% | 42,861,171.23 | 100.00% | 14,112,697.92 | 100.00% |

如上表所示，报告期内各期末，公司的负债为流动负债，公司的主要流动负债构成情况如下：

| 项目 | 2016 年 9 月 30 日 | | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|--------|-----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 金额（元） | 比例 | 金额（元） | 比例 | 金额（元） | 比例 |
| 短期借款 | 20,000,000.00 | 52.32% | 16,000,000.00 | 37.33% | 0.00 | 0.00% |
| 应付账款 | 6,049,786.48 | 15.83% | 13,552,597.98 | 31.62% | 10,361,944.59 | 73.42% |
| 预收款项 | 0.00 | 0.00% | 944,090.00 | 2.20% | 69,200.00 | 0.49% |
| 应付职工薪酬 | 1,657,758.25 | 4.34% | 1,860,610.78 | 4.34% | 931,845.77 | 6.60% |

| | | | | | | |
|---------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 应交税费 | 9,632,904.58 | 25.20% | 7,165,510.29 | 16.72% | 1,230,221.10 | 8.72% |
| 其他应付款 | 840,168.51 | 2.20% | 3,338,362.18 | 7.79% | 1,519,486.46 | 10.77% |
| 流动负债合计 | 38,226,292.82 | 100.00% | 42,861,171.23 | 100.00% | 14,112,697.92 | 100.00% |

其中，2015 年新增短期借款 1,600 万元，已于 2016 年 2 月全部偿还，2016 年 7 月新增短期借款 2,000 万元，借款合同仍在履行中。

（二）财务指标分析

1、盈利能力分析

| 项目 | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| 毛利率 (%) | 38.54 | 44.96 | 46.36 |
| 净资产收益率 (%) | 25.79 | -1.18 | -1.00 |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率 (%) | 26.43 | 15.32 | -1.56 |
| 基本每股收益 (元/股) | 0.68 | -0.03 | -0.02 |

公司 2014 年、2015 年及 2016 年 1-9 月毛利率分别为 46.36%、44.96%、38.54%，报告期内，公司综合毛利率 2016 年 1-9 月略有下降，主要是因为公司项目差异导致收入成本结构略有差异，但报告期内始终保持在较高水平。

2016 年度公司净资产收益率有大幅增长，主要原因是公司 2015 年存在大额股份支付，确认了管理费用，减少了当期净利润，而 2016 年度没有此类费用发生。2015 年以来，随着国家重视海洋经济，并在《国家海洋事业发展“十二五”规划》中指出，要加大海洋生态保护和修复力度，建设海岸带蓝色生态屏障，恢复海洋生态功能，提高海洋生态承载力，海洋经济迎来爆发增长。同时，随着公司业务战略转型的深入，2015 年 8 月收购子公司山东海诚，盈利能力随着公司资产规模的扩大、经营能力及管理效率的提升而增强。

同行业可比公司的毛利率情况如下表所示：

| 证券代码 | 证券简称 | 2015 年度毛利率 (%) | 2014 年度毛利率 (%) |
|--------|------|----------------|----------------|
| 831511 | 水治理 | 51.03 | 51.94 |
| 835568 | 新大禹 | 37.55 | 40.93 |
| 832235 | 中环技术 | 29.13 | 28.95 |
| 平均值 | | 39.24 | 40.61 |
| 大境生态 | | 44.96 | 46.36 |

2、偿债能力分析

| 项目 | 2016年9月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------|------------|-------------|-------------|
| 资产负债率（以母公司报表为基础） | 33.77% | 28.09% | 26.66% |
| 流动比率（倍） | 2.71 | 1.80 | 3.39 |
| 速动比率（倍） | 2.49 | 1.75 | 3.17 |

2014年末、2015年末及2016年9月30日，公司的资产负债率分别为26.66%、28.09%、33.77%，资产负债率相对较为稳定，2016年9月末略有增加，主要是因为公司新增银行贷款2,000万元。公司的资产主要是应收账款等流动资产，2016年9月末流动资产占资产总额的比例为84.62%；公司负债主要是短期借款、应付账款，2016年9月末占负债总额的比例分别为52.32%、15.83%。2015年2月子公司山东海诚新增向中国光大银行烟台分行的流动资金贷款，于2016年2月偿还；2016年7月新增向山东龙口农村商业银行股份有限公司福山支行的贷款。总体而言，公司报告期内的资产负债结构较为稳定，财务风险较小，长期偿债能力较强。

2014年末、2015年末及2016年9月30日，公司的流动比率分别为3.39、1.80、2.71，速动比率分别为3.17、1.75、2.49。2015年末流动比率及速动比率较低，主要原因是2015年有新增银行借款1,600万，并且随着公司业务战略转型及业务规模扩大，应付账款余额相应增加。2016年9月末流动比率及速动比率较高，主要原因是2016年度应收账款规模较大所致。报告期内，公司流动比率、速动比率保持在适中水平，公司的偿债能力较强，短期偿债风险较小。

同行业可比挂牌公司的资产负债率情况如下表所示：

| 证券代码 | 证券简称 | 2015年度资产负债率（%） | 2014年度资产负债率（%） |
|--------|------|----------------|----------------|
| 831511 | 水治理 | 6.71 | 8.54 |
| 835568 | 新大禹 | 46.53 | 45.86 |
| 832235 | 中环技术 | 51.92 | 64.64 |
| 平均值 | | 35.05 | 39.68 |
| 大境生态 | | 28.09 | 26.66 |

3、营运能力分析

| 项目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|----|-----------|--------|--------|
|----|-----------|--------|--------|

| 项目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------|-----------|--------|--------|
| 应收账款周转率（次） | 1.29 | 1.82 | 2.43 |
| 存货周转率（次） | 8.16 | 10.37 | 2.92 |

2014年度、2015年度、2016年1-9月，公司的应收账款周转率分别是2.43、1.82、1.29。报告期内应收账款周转率呈下降趋势，主要是因为2014年公司开始业务转型初期，应收账款规模较小，2015年度随着海洋经济的爆发，公司迅速抢占市场，业务规模及资产规模迅速增大，导致应收账款规模大幅增长。

2014年度、2015年度、2016年1-9月，公司的存货周转率分别是2.92、10.37、8.16。2014年度存货周转率偏低，主要是因为公司处于业务初期研发阶段，导致存货较多。公司的生态环境修复业务采购的产品主要为培养微生物、微藻所需的豆粕、花生饼、蛋白胨等，根据具体工程业务以及研发需求进行原材料采购；公司在检测仪器制造业务上采购的产品主要为相关仪器元器件以及模具等，根据中标情况或者订单需求进行原材料采购；微生物菌剂和部分检测仪器业务，主要依据“以销定产”的原则，因此导致公司2015年度以后营运能力增强。

同行业可比挂牌公司的应收账款周转率情况如下表所示：

| 证券代码 | 证券简称 | 2015年度应收账款周转率（次） | 2014年度应收账款周转率（次） |
|--------|------|------------------|------------------|
| 831511 | 水治理 | 2.17 | 1.16 |
| 835568 | 新大禹 | 2.06 | 2.35 |
| 832235 | 中环技术 | 0.69 | 1.63 |
| 平均值 | | 1.64 | 1.71 |
| 大境生态 | | 1.82 | 2.43 |

数据来源：Wind 资讯

同行业可比挂牌公司的存货周转率情况如下表所示：

| 证券代码 | 证券简称 | 2015年度存货周转率（次） | 2014年度存货周转率（次） |
|--------|------|----------------|----------------|
| 831511 | 水治理 | 2.90 | 0.82 |
| 835568 | 新大禹 | 1.04 | 1.39 |
| 832235 | 中环技术 | 1.22 | 4.15 |
| 平均值 | | 1.72 | 2.12 |
| 大境生态 | | 10.37 | 2.92 |

数据来源：Wind 资讯

4、获取现金能力分析

| 项目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | -1,984.97 | -58.29 | -1,001.53 |
| 投资活动产生的现金流量净额（万元） | -15.34 | -3,417.36 | -2.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额（万元） | 1,989.90 | 3,486.29 | - |

(1) 经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动现金流具体情况如下表所示：

单位：元

| 项目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 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 | 45,424,325.20 | 15,566,365.25 | 76,592.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 76,866,081.12 | 100,855,144.18 | 58,852,565.01 |
| 现金流入小计 | 122,290,406.32 | 116,421,509.43 | 58,929,157.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 58,975,085.15 | 8,304,544.49 | 154,673.50 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 3,404,612.30 | 1,800,126.70 | 971,586.21 |
| 支付的各项税费 | 2,414,435.50 | 3,220.59 | 1,349,082.79 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 77,346,002.56 | 106,896,501.40 | 66,469,130.15 |
| 现金流出小计 | 142,140,135.51 | 117,004,393.18 | 68,944,472.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,849,729.19 | -582,883.75 | -10,015,315.64 |

公司2014年、2015年、2016年1-9月经营活动产生的现金流量净额分别为-1,001.53万元、-58.29万元、-1,984.97万元。2015年经营活动产生的现金流量净额比2014年经营活动产生的现金流量净额大幅增加，2016年经营活动产生的现金流量净额比2015年经营活动产生的现金流量净额大幅减少，存在较明显大幅波动的项目包括销售商品提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金，以及收到的其他与经营活动有关的现金、支付的其他与经营活动有关的现金。

销售商品提供劳务收到的现金主要是公司销售微生物菌剂的货款、收到的工程款和项目款及销售的仪器设备款项。购买商品、接受劳务支付的现金主要为购买的原材料款项。公司应收账款账龄大多在1年以内，2016年公司业务规模继续扩大，营业收入大幅增长，公司采购需求随之增加，导致期末应收账款、预付账款余额均较大，销售商品提供劳务收回的现金相对购买商品、接受劳务支付的现金较少，导致期末经营活动产生的现金流量净额缺口较大。

收到其他与经营活动有关的现金以及支付其他与经营活动有关的现金中主要包括资金拆借等往来款，具体如下：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 收到的政府补助 | | 120,159.50 | 545,000.00 |
| 收到的往来款 | 76,673,001.88 | 99,570,510.90 | 58,127,872.67 |
| 收到的利息收入 | 193,079.24 | 1,164,473.78 | 179,692.34 |
| 收到的其他 | | | |
| 合 计 | 76,866,081.12 | 100,855,144.18 | 58,852,565.01 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 支付的管理费用 | 795,284.88 | 1,677,879.18 | 178,927.75 |
| 支付的销售费用 | 126,900.80 | 7,842.00 | 5,427.50 |
| 支付的手续费 | 12,830.27 | 6,900.67 | 20,331.58 |
| 支付的往来款 | 76,069,794.18 | 105,164,096.15 | 66,264,443.32 |
| 支付的其他 | 341,192.43 | 39,783.40 | |
| 合 计 | 77,346,002.56 | 106,896,501.40 | 66,469,130.15 |

经营活动现金流量净额与净利润匹配情况分析如下：

单位：元

| 项 目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------|----------------|-------------|----------------|
| 经营活动现金流量净额 | -19,849,729.19 | -582,883.75 | -10,015,315.64 |
| 净利润 | 15,542,453.46 | -699,412.52 | -540,804.83 |
| 差额 | -35,392,182.65 | 116,528.77 | -9,474,510.81 |

其具体差异情况如下：

| 项 目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
| 无需实际支付现金的费用支出 | 2,255,389.37 | 16,004,103.71 | 4,524,401.26 |
| 影响净利润的投资和筹资支出 | 606,353.57 | 1,135,747.33 | 0.00 |
| 影响现金流不影响净利润的往来款 | -38,253,925.59 | -17,023,322.27 | -13,998,912.07 |
| 合 计 | -35,392,182.65 | 116,528.77 | -9,474,510.81 |

公司经营活动现金流波动主要系收到与支付的往来款、货款回收进度及采购付款情况、股份支付等因素的影响，其波动是合理的。

报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金流与营业收入的比例情况如下：

单位：元

| 项 目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 45,424,325.20 | 15,566,365.25 | 76,592.00 |
| 营业收入 | 67,944,617.25 | 48,158,251.00 | 13,083,283.90 |
| 现金流与营业收入比例 | 66.85% | 32.32% | 0.59% |

公司2014年、2015年、2016年1-9月销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入的比例分别为0.59%、32.32%、66.85%。公司业务规模不断壮大，报告期内营业收入迅速增长，客户多为海产养殖户及政府机构等，根据客户的特点不同导致回款进度有所差异。2016年以来公司进一步重视应收账款的管理和控制，制定完善的管理制度并严格遵照执行，进一步完善客户群体，注意对客户的资信控制，加大回款力度，使得2016年1-9月销售商品、提供劳务收到的现金流与营业收入比例明显上升。

报告期内，销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入比例波动与公司实际经营情况基本相符。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

2014年、2015年、2016年1-9月公司投资活动产生的现金流量净额分别为-2.84万元、-3,417.36万元、-15.34万元，2015年投资活动产生的现金流量净额较少，主要原因是2015年度公司为取得子公司股权支付的现金净额是3,394.80万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

2015年、2016年1-9月公司筹资活动产生的现金流量净额分别为3,486.29万元和1,989.90万元，2015年筹资活动产生的现金流量净额主要是新增银行借款1,600万元，以及吸收投资收到现金1,195万元。2016年1-9月筹资活动产生的现金流量净额主要是新增银行借款2,000万元，以及吸收投资收到现金1,638.50万元。

七、营业收入、利润及变动情况

(一) 营业收入情况

1、主营业务收入占营业收入比例

| 项目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|----|-----------|--------|--------|
|----|-----------|--------|--------|

| | 金额（元） | 比例（%） | 金额（元） | 比例（%） | 金额（元） | 比例（%） |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 主营业务收入 | 67,944,617.25 | 100.00 | 48,158,251.00 | 100.00 | 13,083,283.90 | 100.00 |
| 其他业务收入 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 67,944,617.25 | 100.00 | 48,158,251.00 | 100.00 | 13,083,283.90 | 100.00 |

报告期内，公司全部收入均来自于主营业务收入，公司主营业务突出。

2、主营业务收入结构

（1）按业务类别

单位：元

| 项目 | 2016年1-9月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|-----------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 占比 | 主营业务收入 | 占比 | 主营业务收入 | 占比 |
| 微生物菌剂 | 35,643,592.22 | 52.46% | 21,186,932.05 | 43.99% | 7,211,815.53 | 55.12% |
| 海洋修复项目 | | | 7,766,990.32 | 16.13% | | |
| 人工鱼礁 | 21,937,580.51 | 32.29% | 6,310,679.61 | 13.10% | | |
| 食品快速检测车 | 937,606.83 | 1.38% | 2,178,196.60 | 4.52% | | |
| 海洋监测项目 | 3,816,623.93 | 5.62% | 2,130,000.00 | 4.42% | | |
| 仪器设备 | 5,609,213.76 | 8.26% | 8,585,452.42 | 17.83% | 5,871,468.37 | 44.88% |
| 合计 | 67,944,617.25 | 100.00% | 48,158,251.00 | 100.00% | 13,083,283.90 | 100.00% |

公司及子公司的主营业务是：海洋生态微生物修复菌剂的研发、生产与销售及海洋生态修复整体解决方案，海洋环境在线监测系统的研发、集成与销售，食品安全快检仪器的集成与销售及快检车的销售。

报告期内，公司主营业务结构存在一定变化。其中，微生物菌剂收入占2014年、2015年、2016年1-9月主营业务收入的比例分别是55.12%、43.99%、52.46%。2015年，随着国家对海洋经济的重视，公司业务战略转型深入，公司业务规模迅速扩大，各项主营业务收入均有所增长。人工鱼礁收入占2015年、2016年1-9月主营业务收入比例分别为13.10%、32.29%。2015年、2016年1-9月，海洋监测项目占主营业务收入比例分别为4.42%、5.62%；仪器设备收入占2014年、2015年、2016年1-9月主营业务收入的比例分别是44.88%、17.83%、8.26%。

2015年，公司中标中科院海岸带研究所海洋修复项目，项目收入占2015年

主营业务收入比例为 16.13%。根据公司与中科院烟台海岸带研究所签订的供货合同，本次修复面积约 0.67 平方千米，根据公司签订的蓬莱油田溢油事故沉积物微生物生态修复工作的合作意向书，修复区域分为示范区、劣三类污染区、超一类污染区，后续修复工作将是持续性的。

(2) 按地区分布

单位：元

| 地区分布 | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 华东 | 67,944,617.25 | 48,158,251.00 | 13,083,283.90 |
| 合计 | 67,944,617.25 | 48,158,251.00 | 13,083,283.90 |

报告期内，公司的主营业务收入全部来自于华东地区。

(二) 主营业务收入变动趋势及原因

| 项目 | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度 | | 2014 年度 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率 | 金额 |
| 主营业务收入 | 67,944,617.25 | 48,158,251.00 | 268.09% | 13,083,283.90 |
| 其他业务收入 | | | | |
| 合计 | 67,944,617.25 | 48,158,251.00 | 268.09% | 13,083,283.90 |

2015 年度公司主营业务收入较 2014 年度增幅达 268.09%，主要是因为随着国家对海洋经济的重视，公司在 2015 年迎来业务的爆发，加上公司业务战略转型，并且收购了子公司山东海诚，公司及子公司将业务延伸至溢油修复等海洋生态修复工程类项目，同时将业务扩展至水环境修复工程的上游监测环节。2015 年，公司签订了底栖生物种群恢复（海底生态礁建设）、生态鱼礁建设项目、渤海中部公共海域沉积物现场微生物工程修复等项目合同，并已全部履行完毕。2016 年度公司承揽项目的的能力继续增强，加上前期积累了相对稳定的客户群体，使得公司 2016 年度业务规模继续扩大。

(三) 毛利率波动情况

报告期内，公司业务毛利率情况如下：

| 毛利率 | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------|--------------|---------|---------|
| 微生物菌剂 | 50.76% | 37.65% | 37.88% |
| 海洋修复项目 | | 83.48% | |
| 人工鱼礁 | 22.59% | 18.75% | |
| 食品快速检测车 | 18.67% | 13.84% | |
| 海洋监测项目 | 38.23% | | |

| | | | |
|-------|--------|--------|--------|
| 仪器设备 | 26.72% | 53.46% | 56.77% |
| 综合毛利率 | 38.54% | 44.96% | 46.36% |

报告期内，公司综合毛利率 2016 年 1-9 月略有下降，主要是因为公司项目差异导致收入成本结构略有差异，但报告期内始终保持在较高水平。其中，报告期内，占主营业务收入比例最高的微生物菌剂业务收入毛利率分别为 37.88%、37.65%、50.76%，微生物菌剂的成本主要是豆粕、花生饼、蛋白胨等原材料以及制造费用，报告期内该项业务的收入和成本构成相对稳定，2016 年毛利率水平有所提高，主要是因为随着业务规模的扩大单位制造费用下降，以及微生物菌剂配方及工艺根据实际业务需求不同略有差异，导致毛利率水平有所差异。

报告期内，微生物菌剂毛利率 2014 年和 2015 年基本持平，2016 年大幅上升。报告期内，微生物菌剂毛利率受单位售价、单位成本变动综合影响，总体情况如下表：

| 项目 | | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------|--------------|--------------|----------|----------|
| 单位售价变动 | 平均单位售价(元/吨) | 5,669.79 | 4,854.37 | 4,844.10 |
| | 较上期增长金额(元/吨) | 815.42 | 10.27 | - |
| | 较上期增长幅度 | 16.80% | 0.2% | - |
| 单位成本变动 | 平均单位成本(元/吨) | 2,791.53 | 3,026.84 | 3,009.14 |
| | 较上期增长金额(元/吨) | -235.31 | 17.70 | - |
| | 较上期增长幅度 | -7.77% | 0.59% | - |
| 毛利率 | | 50.76% | 37.65% | 37.88% |
| 单位售价变动对毛利率的影响 | | 8.97% | 0.13% | - |
| 单位成本变动对毛利率的影响 | | 4.15% | -0.36% | - |
| 毛利率总体变动影响 | | 13.11% | -0.23% | - |

注：1、单位售价增长使得毛利率提高的幅度系假设单位成本保持不变的情况下所进行的测算：毛利率提高点数=[(1-上年度单位成本/本年度单位售价)-(1-上年度单位成本/上年度单位售价)]×100%

2、单位成本下降使得毛利率提高的幅度系假设单位售价保持不变的情况下所进行的测算：毛利率提高点数=[(1-本年度单位成本/本年度单位售价)-(1-上年度单位成本/本年度单位售价)]×100%

1) 单位售价变动分析

最近一期单位售价大幅上升，主要是因为 2016 年随着业务的扩展，根据部

分新增客户需求相应调整产品中不同菌的数量及配方，单位售价有所变动。

2) 单位成本变动分析

最近一期单位成本有所下降，主要是因为随着产量的增加，单位产品的固定成本随之下降，导致单位成本下降。

海洋修复项目毛利率较高，2015 年公司中标中国科学院烟台海岸带海岸所的渤海中部公共海域沉积物现场微生物工程修复项目，海洋修复项目技术准入门槛较高，导致招标金额较高，工程施工主要采用公司自产菌剂，致使该项目毛利率水平较高。2015 年，公司中标中科院海岸带研究所海洋修复项目，项目收入占 2015 年主营业务收入比例为 16.13%。根据公司与中科院烟台海岸带研究所签订的供货合同，本次修复面积约 0.67 平方千米，根据公司签订的蓬莱油田溢油事故沉积物微生物生态修复工作的合作意向书，修复区域分为示范区、劣三类污染区、超一类污染区，后续修复工作将是持续性的。因海洋修复项目的实际实施需观察及监测前期修复的效果等因素影响，2016 年油田溢油事故沉积物微生物生态修复工作未展开实际工作，使得公司综合毛利率在微生物菌剂业务、人工鱼礁业务等分业务类别的毛利率均有所增长的情况下出现了一定幅度的下降。

人工鱼礁各年度毛利率水平有所差异，主要是因为人工鱼礁属于非标产品，合同招标价格不同。人工鱼礁是人为在海中设置的构造物，礁体主要由钢筋水泥等构成，不同产品对人工鱼礁的礁体规格大小及直接材料标准（例如水泥标号）要求不同，因此导致各年度毛利率水平不同。

食品快速检测车毛利率水平有所增加主要系直接材料成本有所下降所致。食品快速检测车销售价格一般根据招标文件签订的合同价格而定，销售成本由外购采购成本及车载配仪器（自产或外购）成本构成，最近一期使用的车载自产仪器较多，由于自产仪器成本相对低于外购仪器成本，导致毛利率上升。

仪器设备 2014 年、2015 年毛利率较高，主要系公司自产的仪器设备毛利率较高所致。公司生产的食品安全快速检测仪器主要包括便携拉曼、便携质谱仪等仪器等，包含自产仪器和贸易仪器，自产仪器的原材料主要是采购的零部件，毛利率高于贸易仪器。2016 年仪器设备毛利率下降主要是因为最近一期销售的仪器设备多为外购取得所致。

（四）利润变动情况

报告期内，公司的利润变动情况如下：

| 项目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | | 2014年度 |
|------|---------------|---------------|----------|---------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率 | 金额 |
| 营业收入 | 67,944,617.25 | 48,158,251.00 | 268.09% | 13,083,283.90 |
| 营业成本 | 41,760,666.79 | 26,506,338.62 | 277.67% | 7,018,474.88 |
| 营业利润 | 19,082,653.61 | 2,293,552.99 | -281.16% | -1,266,038.62 |
| 利润总额 | 18,536,659.43 | 2,325,328.42 | -422.48% | -721,073.10 |
| 净利润 | 15,542,453.46 | -699,412.52 | 29.33% | -540,804.83 |

报告期内，公司各项业务规模扩张，带来营业收入及营业利润等各项财务指标的全面增长。2015年存在股份支付确认了管理费用，相应减少了净利润，详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十 非经常损益”。

八、主要成本、费用及变动情况

（一）主要成本情况

报告期内，公司主营业务成本的构成情况如下：

| 项目 | 2016年1-9月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|-----------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金额（元） | 占比（%） | 金额（元） | 占比（%） | 金额（元） | 占比（%） |
| 直接材料 | 34,692,456.72 | 83.07% | 21,261,837.03 | 80.21% | 6,108,072.76 | 87.03% |
| 直接人工 | 491,968.70 | 1.18% | 822,652.93 | 3.10% | 417,473.38 | 5.95% |
| 制造费用 | 6,576,241.37 | 15.75% | 4,421,848.66 | 16.68% | 492,928.74 | 7.02% |
| 合计 | 41,760,666.79 | 100.00% | 26,506,338.62 | 100.00% | 7,018,474.88 | 100.00% |

报告期内，公司主营业务成本主要是由直接材料、直接人工、制造费用构成，报告期内公司主营业务成本构成相对较为稳定。

（二）主要费用情况

| 项目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 增长率 | 2014年度 |
|----------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 销售费用（元） | 602,882.18 | 382,048.77 | 11.19% | 343,602.01 |
| 管理费用（元） | 5,121,458.42 | 17,939,977.40 | 494.24% | 3,018,997.06 |
| 财务费用（元） | 351,420.48 | -70,426.45 | -117.01% | 414,004.03 |
| 营业收入（元） | 67,944,617.25 | 48,158,251.00 | 268.09% | 13,083,283.90 |
| 销售费用占营业收入比重（%） | 0.89% | 0.56% | | 0.51% |
| 管理费用占营业收入比重（%） | 7.54% | 26.40% | | 4.44% |
| 财务费用占营业收入比重（%） | 0.52% | -0.10% | | 0.61% |

1、销售费用

单位：元

| 项目名称 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 306,091.38 | 319,498.21 | 301,216.16 |
| 差旅费 | 203,619.20 | 45,232.00 | 28,269.85 |
| 办公费 | 250.00 | 470.00 | |
| 装卸运输费 | 13,400.00 | 4,023.00 | 692.00 |
| 物料消耗 | 4,970.00 | 4,869.00 | |
| 租赁费 | 6,000.00 | | |
| 宣传费 | 3,700.00 | 756.00 | 5,424.00 |
| 业务招待费 | 62,280.00 | 91.00 | |
| 其他 | 2,571.60 | 7,109.56 | 8,000.00 |
| 合 计 | 602,882.18 | 382,048.77 | 343,602.01 |

2、管理费用

单位：元

| 项目名称 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,683,317.87 | 1,331,863.68 | 819,828.40 |
| 差旅费 | 137,733.28 | 46,490.60 | 38,996.90 |
| 办公费 | 29,670.96 | 99,145.26 | 67,600.04 |
| 折旧及摊销 | 827,361.90 | 1,202,744.13 | 1,441,515.00 |
| 专利费 | | | |
| 业务招待费 | 84,207.10 | 48,473.50 | 33,220.00 |
| 运输费 | 6,022.00 | | |
| 物料消耗 | 21,683.72 | 11,507.93 | 2,280.00 |
| 修理费 | 13,132.00 | 1,230.00 | |
| 交通费 | 40,534.80 | 31,578.00 | 15,466.48 |
| 中介机构费用 | 650,286.56 | 338,836.76 | 2,500.00 |
| 租金 | 804,199.99 | 1,004,400.00 | |
| 研发费用 | 755,642.46 | 607,972.03 | 564,983.09 |
| 贸易费 | 30,531.20 | | |
| 股份支付 | | 13,176,000.00 | |
| 其他 | 37,134.58 | 39,735.51 | 32,607.15 |
| 合 计 | 5,121,458.42 | 17,939,977.40 | 3,018,997.06 |

2015年公司管理费用较高，主要原因是：2015年度存在股份支付，计提管理费用1,317.60万元。

3、财务费用

单位：元

| 项目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------|------------|--------------|------------|
| 利息净支出 | 338,590.21 | -77,327.12 | 393,672.45 |
| 其中：利息收入 | 193,079.24 | 1,164,473.78 | 179,692.34 |

| 项目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 531,669.45 | 1,087,146.66 | 573,364.79 |
| 手续费 | 12,830.27 | 6,900.67 | 20,331.58 |
| 汇兑损益 | | | |
| 合计 | 351,420.48 | -70,426.55 | 414,004.03 |

九、重大投资收益

报告期内，公司存在重大投资，具体如下：

| 被投资单位名称 | 成立时间 | 注册地 | 主要经营业务 | 投资比例 | 注册资本(万元) |
|---------------|-------------|-------------------|---|---------|----------|
| 山东海诚高科有限公司 | 2011年03月31日 | 山东省烟台市莱山区盛泉广场南路2号 | 计算机软件开发、销售，系统集成，安全防范技术；海洋环境监测技术的研发、应用、系统集成及销售；食品安全与环境检测技术、环境污染治理技术的研究开发与应用；食品及农产品分析检测仪器、水质分析检测仪器、环境检测仪器研发、设计、集成及销售；仪器、仪表及耗材的研发与销售；电子产品、电器的研发与销售；移动检测车、特种车、客车（不含九座以下乘用车，凭授权书经营）销售；货物及技术的进出口业务。（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） | 100.00% | 2,000.00 |
| 山东富耐立快检技术有限公司 | 2016年6月12日 | 山东省烟台市莱山区盛泉广场南路2号 | 食品安全与环境检测技术研发，计算机软件开发、销售，系统集成，食品安全与环境检测仪器、检测车、检测室的技术研发、技术服务，移动检测车、特种车、客车的销售（不含九座以下乘用车，凭授权书销售），仪器、仪表及耗材的研发与销售，货物及技术的进出口业务。（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） | 100.00% | 1,000.00 |

2015年8月31日，烟台海诚高科技有限公司与烟台大境生态环境科技有限公司签订股权转让协议，协议约定，烟台海诚高科技有限公司将其持有的山东海诚高科有限公司3,000万元股权（占100%）转让给烟台大境生态环境科技有限公司签订股权转让协议。

2016年3月7日，山东海诚高科有限公司召开股东会，经全体股东一致同意，通过存续分立决议：存续公司为“山东海诚高科有限公司”，分立公司为“山东富耐立快检技术有限公司”；原公司的债权债务由存续的“山东海诚高科有限公司”负责承担；公司的存续分立按照法定程序实施。2016年6月12日，山东

海诚高科有限公司与山东富耐立快检技术有限公司领取了新的营业执照。分立完成后，山东海诚高科有限公司和山东富耐立快检技术有限公司的注册资本分别为2,000万元和1,000万元。

报告期内，公司将山东海诚高科有限公司与山东富耐立快检技术有限公司纳入合并财务报表范围。

十、非经常损益

（一）非经常损益明细

单位：元

| 项目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|---|---------------|----------------|-------------|
| 非流动资产处置损益 | -74,684.12 | -48,600.67 | |
| 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） | | 110,159.50 | 544,000.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 191,644.45 | 1,087,146.66 | |
| 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 | | 3,314,818.92 | 286,097.39 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -471,310.06 | -29,783.40 | 965.52 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | -13,176,000.00 | |
| 小计 | -354,349.73 | -8,742,258.99 | 831,062.91 |
| 减：所得税影响数 | 29,022.58 | 1,101,898.72 | 530,351.41 |
| 非经常性损益净额 | -383,372.31 | -9,844,157.71 | 300,711.50 |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 | -383,372.31 | -9,844,157.71 | 300,711.50 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 15,925,825.77 | 9,144,745.19 | -841,516.33 |

非经常损益包括非流动资产处置损益、资金占用费、确认的股份支付及其他营业外收入和支出。非流动资产处置损益主要是处理固定资产及固定资产报废净损失。资金占用费主要是子公司对烟台海诚高科技有限公司借款收取的利息收入，该笔借款已于报告期内偿还。

2015年10月20日，公司股东会通过决议，同意潘婷将其持有的本公司9.09%的股权转让给张晓东（200万股，每股1元）；赵君才将其持有的本公司0.68%、0.21%的股权分别转让给孟凡君（15万股，每股1元）、戴国彪（4.6万股，每股1元）；张晓东、孟凡君和戴国彪均为公司高级管理层人员。2015年7月16

日至8月20日,公司注册资本由2,000万元增加至2,200万元(以每股7元增资),新增注册资本由姚建林以货币形式增资700万元(其中100万元进入注册资本,其余600万元计入资本公积),由李俭以货币形式增资420万元(其中60万元计入注册资本,其余360万元计入资本公积),由赵永福以货币形式增资280万元(其中40万元计入注册资本,其余240万元计入资本公积)。公司对转让给张晓东、孟凡君和戴国彪的219.6万股股份,确认股份支付13,176,000.00元。

营业外收入明细情况如下表所示:

单位:元

| 项目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中:固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 赔偿金收入 | | | |
| 政府补助 | | 120,159.50 | 545,000.00 |
| 罚没收入 | | | |
| 其他 | 330.00 | | |
| 合计 | 330.00 | 120,159.50 | 545,000.00 |

政府补助明细情况如下表所示:

单位:元

| 项目 | 2015年度 | 2014年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------|
| 专利补贴款 | 10,000.00 | 1,000.00 | 与收益相关 |
| 先征后返(退)税金 | 110,159.50 | | 与收益相关 |
| 即征即退税金 | | 544,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 120,159.50 | 545,000.00 | |

营业外支出明细情况如下表所示:

单位:元

| 项目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------|-------------------|------------------|--------------|
| 处理固定资产净损失 | 74,684.12 | 48,600.67 | |
| 固定资产报废净损失 | | | |
| 税收罚款、滞纳金支出 | 469,640.06 | 100.00 | 34.48 |
| 其他 | 2,000.00 | 39,683.40 | |
| 合计 | 546,324.18 | 88,384.07 | 34.48 |

(二) 非经常损益对经营成果的影响

单位:元

| 项目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 非经常性损益金额 | -383,372.31 | -9,844,157.71 | 300,711.50 |
| 净利润 | 15,542,453.46 | -699,412.52 | -540,804.83 |
| 非经常损益占净利润比重 | -2.47% | 1407.49% | -55.60% |

如上表所述，2015年度公司存在股份支付，计入非经常性损益 13,176,000.00 元，导致当期非经常损益占净利润比重较高。

十一、主要资产

(一) 货币资金

单位：元

| 项目 | 2016年9月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------|------------|-------------|-------------|
| 现金 | 507.46 | 3,550.86 | 2,922.66 |
| 银行存款 | 11,102.64 | 112,151.88 | 6,406.31 |
| 合计 | 11,610.10 | 115,702.74 | 9,328.97 |

货币资金期末余额不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

(二) 应收账款

1、账龄分析

单位：元

| 账龄 | 2016-9-30 | | |
|------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 65,899,163.55 | 98.91 | 3,294,958.18 |
| 1-2年 | 385,260.00 | 0.58 | 38,526.00 |
| 2-3年 | | | |
| 3-4年 | 79,433.05 | 0.12 | 39,716.53 |
| 4-5年 | 258,549.52 | 0.39 | 206,839.62 |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 66,622,406.12 | 100.00 | 3,580,040.32 |
| 净值 | 63,042,365.80 | | |
| 账龄 | 2015-12-31 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 39,839,890.91 | 88.14 | 1,991,994.54 |
| 1-2年 | 5,023,620.00 | 11.11 | 502,362.00 |
| 2-3年 | 55,982.57 | 0.12 | 16,794.77 |
| 3-4年 | 282,000.00 | 0.63 | 141,000.00 |
| 4-5年 | | | |
| 5年以上 | | | |

| | | | |
|------|---------------|--------|--------------|
| 合计 | 45,201,493.48 | 100.00 | 2,652,151.31 |
| 净值 | 42,549,342.17 | | |
| 账龄 | 2014-12-31 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 10,509,064.94 | 95.50 | 525,453.25 |
| 1-2年 | 55,982.57 | 0.51 | 5,598.26 |
| 2-3年 | 439,000.00 | 3.99 | 131,700.00 |
| 3-4年 | | | |
| 4-5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 11,004,047.51 | 100.00 | 662,751.51 |
| 净值 | 10,341,296.00 | | |

公司主要生产销售微生物菌剂、销售食品快速检测车和仪器设备，提供海洋修复、人工鱼礁、海洋环境监测等海洋生态项目服务。

其中，对于微生物菌剂、食品快速检测车、仪器设备业务，公司在产品已经生产并发给购货方，对方签收确认且产品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方时确认收入；对于海洋修复、人工鱼礁、海洋环境监测项目工程，对于工期较短，报告期内完工的项目工程，公司按完工时一次结转收入和成本；完工以是否进行竣工验收为依据进行判断。对于工期较长的项目工程，收入与成本的确认执行建造合同的一般原则，按完工百分比法单个确认各工程合同收入和合同费用。

2014年度，公司处于业务战略转型初期，为了培育新的业务增长点，扩大产品市场份额，在公司经营初期，出于先扩大规模的考虑，公司与客户实际执行的结算期一般长于合同约定。2015年和2016年公司业务规模持续增长，应收账款余额也随着收入的增长而有所增加。

报告期内，公司应收账款占总资产的比例较高，2016年9月末应收账款余额较2015年末有较大幅增长，主要原因是公司业务规模大幅增长，营业收入比2015年增长了41.09%。

应收款项余额中主要是对养殖企业和政府机构的应收款，账龄主要在1年以内。养殖企业多为海参、鲍鱼、虾贝类海产养殖企业，一般在春节前回款较多；政府机构付款需要履行审批后拨付，涉及多个部门及环节，导致公司报告期末应收账款余额较高。截至2016年9月30日、2015年12月31日、2014年12月31日，公司1年以内应收账款余额占应收账款总额的比例分别为98.91%、

88.14%、95.50%；报告期内公司应收账款余额较高且逐年上升与公司实际经营状况相符，具备合理性。

公司应收账款尚未出现不能回收的情形；根据以往经验和客户的资信情况，应收账款不能回收的可能性极小，同时公司也在积极采取措施回收款项。

总体来看，公司客户的资信状况良好，公司应收款项大部分账龄在1年以内，公司应收账款风险控制在较低水平。

截至本公开转让说明书签署日，公司应收账款期后回款额为35,565,000.00元，回收率79.48%。未来公司仍会继续保持并加大催款力度，以保持资金良性循环与利用，缓解资金短缺以及预付资金的压力。

2、截至2016年9月30日，应收账款余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、报告期各期末，应收账款前五名单位如下：

| 单位名称 | 2016年9月30日 余额（元） | 占应收账款总 额比例（%） | 是否关联 方 | 款项性质 | 账龄 |
|---------------------|---------------------|------------------|-----------|------|---------------|
| 烟台东宇海珍品有限公司 | 20,703,085.68 | 31.08 | 非关联方 | 货款 | 1年以内、 1-2年 |
| 烟台仙洋生物科技有限公司 | 9,207,880.00 | 13.82 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 山东远图环境技术有限公司 | 7,744,000.00 | 11.62 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 烟台市中平实业有限公司胶东海参精品商场 | 5,600,000.00 | 8.41 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 烟台法罗利酒业有限公司 | 1,493,400.00 | 2.24 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 合计 | 44,748,365.68 | 67.17 | | | |

| 单位名称 | 2015年12月31 日余额（元） | 占应收账款总 额比例（%） | 是否关联 方 | 款项性质 | 账龄 |
|--------------|----------------------|------------------|-----------|------|---------------|
| 烟台仙洋生物科技有限公司 | 9,103,500.00 | 20.14 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 西安拓普仪器有限公司 | 5,350,000.00 | 11.84 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 /1-2年 |
| 烟台大境贸易有限公司 | 4,966,909.32 | 10.99 | 关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 烟台远景生物技术有限公司 | 4,438,485.29 | 9.82 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |

| | | | | | |
|-------------|----------------------|--------------|------|----|---------------|
| 海阳市黄海水产有限公司 | 3,760,165.00 | 8.32 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 /1-2年 |
| 合计 | 27,619,059.61 | 61.11 | | | |

| 单位名称 | 2104年12月31日余额(元) | 占应收账款总额比例(%) | 是否关联方 | 款项性质 | 账龄 |
|--------------|---------------------|--------------|-------|------|------|
| 烟台远景生物技术有限公司 | 4,505,518.94 | 40.94 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 西安拓普仪器有限公司 | 2,106,000.00 | 19.14 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 海阳市黄海水产有限公司 | 1,073,740.00 | 9.76 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 烟台仙洋生物科技有限公司 | 933,000.00 | 8.48 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 烟台东宇海珍品有限公司 | 907,880.00 | 8.25 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 合计 | 9,526,138.94 | 86.57 | | | |

报告期内，与关联方烟台大境贸易有限公司的货款系合并前山东海诚自行研发的软件收入款项，详细情况见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“十四、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”部分。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示如下：

| 账龄 | 2016-9-30 | | 2015-12-31 | | 2014-12-31 | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 15,176,532.48 | 97.71 | 1,129,744.75 | 27.66 | 74,419.88 | 2.54 |
| 1-2年 | 65,044.09 | 0.42 | 18,532.30 | 0.45 | 1,617,310.00 | 53.68 |
| 2-3年 | 40,870.00 | 0.26 | 1,617,310.00 | 39.60 | 1,319,000.00 | 43.78 |
| 3年以上 | 250,000.00 | 1.61 | 1,319,000.00 | 32.29 | | |
| 合计 | 15,532,446.57 | 100.00 | 4,084,587.05 | 100.00 | 3,012,729.88 | 100.00 |

报告期内，预付账款余额主要是公司预付的原材料、设备仪器、模具等采购物资款项以及冷库租赁费用、运输费用等。2016年下半年公司新增大额订单，采购需求增加，导致报告期末预付账款余额较大。

经核查公司销售、采购、运输等重大业务合同以及预付账款银行流水，会计师对公司报告期末预付账款余额较大的客户进行函证，并结合公司所处行业政策、业务发展情况等，公司最近一期预付款项大幅增加、余额较大，主要系公司

为了开展人工鱼礁的海洋生态修复业务，以及为了进一步开拓海洋经济业务，按照合同约定向供应商预付货款，系公司的正常经营活动往来。公司预付账款对应的货款交付情况正常，预付款项具有真实的业务背景，不存在预付账款无法收回的情形。公司最近一期预付款项大幅增加具有合理性。

2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 2016-9-30 | 年限 | 款项性质 |
|----------------|--------|----------------------|------|-------|
| 烟台金科化工有限公司 | 非关联方 | 3,122,000.00 | 1年以内 | 货款 |
| 烟台晨光五金矿产机械有限公司 | 非关联方 | 2,316,666.67 | 1年以内 | 工程作业款 |
| 枫林环保科技股份有限公司 | 非关联方 | 2,222,000.00 | 1年以内 | 货款 |
| 烟台海升新材料有限公司 | 非关联方 | 1,512,500.00 | 1年以内 | 货款 |
| 鲁虹药业控股有限公司 | 非关联方 | 1,330,000.00 | 1年以内 | 货款 |
| 合计 | | 10,503,166.67 | | |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 2015-12-31 | 年限 | 款项性质 |
|-----------------------------|--------|---------------------|-----------|------|
| 南京天汇生物技术装备有限公司 | 非关联方 | 1,938,000.00 | 2-3年/3年以上 | 货款 |
| 宋昭 | 非关联方 | 494,900.00 | 2-3年/3年以上 | 货款 |
| Greenspan Singapore Pte Ltd | 非关联方 | 484,044.90 | 1年以内 | 货款 |
| 张萍 | 非关联方 | 272,470.00 | 2-3年/3年以上 | 货款 |
| 栖霞善田纸业业有限公司 | 非关联方 | 238,791.90 | 1年以内 | 租赁款 |
| 合计 | | 3,428,206.80 | | |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 2014-12-31 | 年限 | 款项性质 |
|----------------|--------|---------------------|-----------|------|
| 南京天汇生物技术装备有限公司 | 非关联方 | 1,938,000.00 | 1-2年/2-3年 | 货款 |
| 宋昭 | 非关联方 | 494,900.00 | 1-2年/2-3年 | 货款 |
| 张萍 | 非关联方 | 272,470.00 | 1-2年/2-3年 | 货款 |
| 谭业强 | 非关联方 | 226,740.00 | 1-2年 | 货款 |
| 滨州医学院 | 非关联方 | 6,000.00 | 1年以内 | 货款 |
| 合计 | | 2,938,110.00 | | |

截至2016年9月30日，预付账款余额中，向烟台金科化工有限公司采购内容主要为微生物菌剂业务所需的塑料桶、吨罐等，截止报告期末货物尚未全部实际交付，导致期末预付账款余额较大。预付烟台晨光五金矿产机械有限公司的款项内容为将人工鱼礁投放到指定海域的工程作业合同，预付枫林环保科技股份有限公司款项为公司向其采购的人工鱼礁，截止报告期末，项目尚未完工，导致

报告期末预付账款余额较高，截止本公开转让说明书签署日，项目已经全部完工，公司相应结转并确认了成本。

截至 2016 年 9 月 30 日，预付款项余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，无预付其他关联方款项。

（四）其他应收款

1、账龄分析

单位：元

| 账龄 | 2016-9-30 | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 16,728,654.49 | 92.08 | 836,432.72 |
| 1-2 年 | 612,100.10 | 3.37 | 61,210.01 |
| 2-3 年 | 234,259.20 | 1.29 | 70,277.76 |
| 3-4 年 | 91,400.00 | 0.50 | 45,700.00 |
| 4-5 年 | 500,500.00 | 2.76 | 400,400.00 |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 18,166,913.79 | 100.00 | 1,414,020.49 |
| 净值 | 16,752,893.30 | | |
| 账龄 | 2015-12-31 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 28,754,495.04 | 95.91 | 1,437,724.76 |
| 1-2 年 | 1,083,195.57 | 3.61 | 108,319.55 |
| 2-3 年 | 126,479.74 | 0.42 | 37,943.92 |
| 3-4 年 | 18,000.00 | 0.06 | 9,000.00 |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 29,982,170.35 | 100.00 | 1,592,988.23 |
| 净值 | 28,389,182.12 | | |
| 账龄 | 2014-12-31 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 16,639,739.81 | 54.56 | 832,086.99 |
| 1-2 年 | 9,034,139.34 | 29.63 | 903,413.94 |
| 2-3 年 | 4,821,035.75 | 15.81 | 1,446,250.72 |
| 3-4 年 | | | |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 30,494,914.90 | 100.00 | 3,181,751.65 |
| 净值 | 27,313,163.25 | | |

报告期内，其他应收款占总资产比例逐年下降。公司其他应收款科目主要归集备用金、项目保证金、暂借款等。

备用金借款用于公司正常经营过程中各项费用垫付，以发票报销形式核销，属于经营性资金往来；往来借款主要是用于资金周转的临时拆借。其中，子公司山东海诚向关联方烟台海诚拆借资金签订协议并收取了利息，2015年收取资金占用费1,087,146.66元，2016年1-9月收取资金占用费191,644.45元，该笔借款已于报告期内全部偿还。收取的资金占用费对2015年、2016年1-9月净利润的影响分别是影响当期净利润81.54万元和14.37万元。公司除上述与烟台海诚的资金拆借之外，其他与关联方的借款时间均较短，无固定期限，未签订借款合同，无利息约定等情况，未收取资金占用费或利息。

公司其他应收款总额成大幅下降趋势，2016年9月末、2015年末、2014年末的账龄1年以内的其他应收款余额占比分别为92.08%、95.91%、54.56%，期末余额主要集中于1年以内，账龄较短，款项回收情况较好。经核查，报告期内并未实际发生其他应收款的坏账损失。报告期内的其他应收款计提坏账准备政策符合公司的实际经营情况，符合企业会计准则的相关规定，是谨慎、充分的。

2、截至2016年9月30日，其他应收款余额中无应收持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项。

3、报告期各期末，其他应收款前五名单位如下：

| 单位名称 | 2016年9月30日 余额（元） | 占其他应收款 总额比例（%） | 是否关联 方 | 款项性质 | 账龄 |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|-----------|-----------|---------------|
| 烟台海升新材料 有限公司 | 8,311,057.00 | 45.75 | 非关联方 | 项目款收 回 | 1年以内 /1-2年 |
| 烟台海升海洋工 程有限公司 | 5,700,000.00 | 31.38 | 历史关联 方 | 项目款收 回 | 1年以内 |
| 烟台合亨经贸有 限公司 | 877,954.00 | 4.83 | 非关联方 | 代垫款 | 1年以内 |
| 山东烟台中外运 报关有限公司 | 430,059.50 | 2.37 | 非关联方 | 代垫款 | 1-2年 |
| 青岛中远国际航 空货运代理有限 公司烟台分公司 | 383,682.35 | 2.11 | 非关联方 | 保证金 | 1年以内 |
| 合计 | 15,702,752.85 | 86.44 | | | |

| 单位名称 | 2015年12月31日 余额（元） | 占其他应收款 总额比例（%） | 是否关联 方 | 款项性质 | 账龄 |
|---------|----------------------|-------------------|-----------|------|------|
| 烟台海诚高科技 | 28,164,073.75 | 93.94 | 历史关联 | 往来款 | 1年以内 |

| | | | | | |
|-----------------------|----------------------|--------------|------|-----|--------|
| 有限公司 | | | 方 | | /1-2 年 |
| 青岛中远国际航空货运代理有限公司烟台分公司 | 383,682.35 | 1.28 | 非关联方 | 代垫款 | 1 年以内 |
| 烟台市融资担保公司 | 360,000.00 | 1.20 | 非关联方 | 保证金 | 1 年以内 |
| 山东法正招标代理有限公司青岛分公司 | 227,165.00 | 0.76 | 非关联方 | 保证金 | 1-2 年 |
| 周杰 | 145,918.00 | 0.49 | 非关联方 | 备用金 | 1 年以内 |
| 合计 | 29,280,839.10 | 97.67 | | | |

| 单位名称 | 2014 年 12 月 31 日 余额 (元) | 占其他应收款 总额比例 (%) | 是否关联方 | 款项性质 | 账龄 |
|------------------|----------------------------|--------------------|-------|------|---------------------------|
| 烟台海诚高科技 有限公司 | 17,224,520.32 | 56.48 | 历史关联方 | 暂借款 | 1 年以内 /1-2 年 /2-3 年 |
| 赵君才 | 3,951,996.24 | 12.96 | 关联方 | 暂借款 | 1 年以内 |
| 烟台好马机械有 限公司 | 5,350,000.00 | 17.54 | 非关联方 | 暂借款 | 1 年以内 |
| 烟台合亨经贸有 限公司 | 2,522,000.00 | 8.27 | 非关联方 | 暂借款 | 1 年以内 |
| 烟台地元生物科技 有限公司 | 398,126.69 | 1.31 | 关联方 | 暂借款 | 1 年以内 |
| 合计 | 29,446,643.25 | 96.56 | | | |

截至 2016 年 9 月 30 日，其他应收款余额中，应收烟台海升新材料有限公司的款项内容为：公司与烟台东宇海珍品有限公司签订了海洋牧场建设项目，为了确保该项目顺利开展，公司与烟台海升新材料有限公司签订《生态鱼礁合作协议》，因为该海洋建设项目周期短且具有季节性，需要在 11 月底之前完成项目建设工作，而烟台海升新材料有限公司在项目实施过程中不能按照预期及时提供项目所需的全部生态礁，因此公司在 2016 年 9 月又与枫林环保科技股份有限公司签订《购销合同》，订购人工生态渔礁，公司提供技术方案以及指导与支持，以满足项目进度和工程量的需求。预付烟台海升新材料有限公司的款项，因对方未能及时提供全部生态礁，经双方协商，由烟台海升新材料有限公司将实际超出生态礁采购金额的部分退还给公司，双方针对上述事项签订了补充合同及变更合同。截止本公开转让说明书签署日，相关项目已经履行完毕，该部分款项已经全部收回，不存在任何纠纷或者潜在纠纷。

应收烟台海升海洋工程有限公司的款项内容为：公司为进一步开拓海洋经济业务，稳固海洋经济市场地位，与烟台港务局协商港口水质修复项目，委托烟台海升海洋工程有限公司进行海上施工及清淤工作所发生的款项。因甲方原因，项目往后推迟，导致项目终止。截止本公开转让说明书签署日，该笔款项已经全部收回，不存在任何纠纷或者潜在纠纷。

截至2016年9月30日，其他应收款余额中应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项及其他关联方款项详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十四 关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”。

由于有限公司阶段公司处于业务转型期，并且尚未形成严格的经营管理体系，出现与烟台地元生物科技有限公司、烟台海诚高科技有限公司等的暂借款、代付款等往来款项。截至本公开转让说明书签署日，公司已经全部收回了对关联方的往来款项。

（五）存货

1、存货结构

| 项目 | 2016年9月30日 | | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金额（元） | 比例 | 金额（元） | 比例 | 金额（元） | 比例 |
| 原材料 | 927,876.69 | 11.25% | 1,652,724.81 | 83.35% | 2,131,967.95 | 68.16% |
| 库存商品 | 7,196,127.69 | 87.23% | 113,938.80 | 5.75% | 315,296.70 | 10.08% |
| 周转材料 | 299.15 | 0.00% | 299.15 | 0.02% | 299.15 | 0.01% |
| 在产品 | 125,656.00 | 1.52% | 216,012.92 | 10.89% | 680,112.24 | 21.74% |
| 合计 | 8,249,959.53 | 100.00% | 1,982,975.68 | 100.00% | 3,127,676.04 | 100.00% |

报告期内各期末，公司的存货主要是微生物菌剂、培养微生物及微藻所需的豆粕、花生饼、蛋白胨等原材料、相关仪器元器件以及模具等。

2016年9月末、2015年末、2014年末库存商品的金额分别为719.61万元、11.39万元、31.53万元，2016年9月库存商品金额增大，占存货总额比例增加，主要原因是：公司在线监测业务主要采购进口浮标等仪器，产品需要定制进口，由于业务开拓的需要，公司在珠海安放了一套浮标，一方面做展览，同时也能够保证安全库存，及时为下一笔订单供货；另一方面，为把握良好的市场机遇，充分满足下游客户的采购需求，公司基于对未来市场情况的预期，适当增加了生产仪器等的储备，导致库存增加。

2、期末存货无用于抵押、担保的情形，也无借款费用资本化的情况。

（六）其他流动资产

单位：元

| 项目 | 2016年9月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|---------|------------|-------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 1,924.27 | | |
| 预交企业所得税 | | | 4,001,801.98 |
| 合计 | 1,924.27 | | 4,001,801.98 |

其他流动资产中预交企业所得税为公司 2014 年度多交的预交企业所得税，该部分款项于 2015 年汇算清缴结算清缴后由税务局退回至公司账户。

（七）固定资产

1、固定资产变动情况

单位：元

| 项目 | 2015-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016-9-30 |
|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 13,304,487.06 | 2,404,317.46 | 128,632.48 | 15,580,172.04 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 11,071,017.91 | 2,323,369.00 | 128,632.48 | 13,265,754.43 |
| 运输设备 | 2,111,909.64 | 74,548.46 | | 2,186,458.10 |
| 电子设备 | 118,099.51 | 6,400.00 | | 124,499.51 |
| 其他设备 | 3,460.00 | | | 3,460.00 |
| 二、累计折旧合计 | 4,263,112.12 | 1,007,748.81 | 53,948.36 | 5,216,912.57 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 3,235,527.71 | 801,682.45 | 53,948.36 | 3,981,773.95 |
| 运输设备 | 961,759.79 | 188,829.56 | | 1,150,589.38 |
| 电子设备 | 62,537.62 | 17,236.80 | | 81,262.24 |
| 其他设备 | 3,287.00 | | | 3,287.00 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 9,041,374.94 | | | 10,363,259.47 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 7,835,490.20 | | | 9,283,980.48 |
| 运输设备 | 1,150,149.85 | | | 1,035,868.72 |
| 电子设备 | 55,561.89 | | | 43,237.27 |
| 其他设备 | 173.00 | | | 173.00 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输设备 | | | | |
| 电子设备 | | | | |
| 其他设备 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 9,041,374.94 | | | 10,363,259.47 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 7,835,490.20 | | | 9,283,980.48 |
| 运输设备 | 1,150,149.85 | | | 1,035,868.72 |

| | | | | |
|------|-----------|--|--|-----------|
| 电子设备 | 55,561.89 | | | 43,237.27 |
| 其他设备 | 173.00 | | | 173.00 |

| 项目 | 2014-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015-12-31 |
|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 13,058,881.66 | 385,715.40 | 140,110.00 | 13,304,487.06 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 10,685,302.51 | 385,715.40 | | 11,071,017.91 |
| 运输设备 | 2,252,019.64 | | 140,110.00 | 2,111,909.64 |
| 电子设备 | 118,099.51 | | | 118,099.51 |
| 其他设备 | 3,460.00 | | | 3,460.00 |
| 二、累计折旧合计 | 3,029,959.84 | 1,324,661.61 | 91,509.33 | 4,263,112.12 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 2,211,824.35 | 1,023,703.36 | | 3,235,527.71 |
| 运输设备 | 774,749.80 | 278,519.32 | 91,509.33 | 961,759.79 |
| 电子设备 | 40,098.69 | 22,438.93 | | 62,537.62 |
| 其他设备 | 3,287.00 | | | 3,287.00 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 10,028,921.82 | | | 9,041,374.94 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 8,473,478.16 | | | 7,835,490.20 |
| 运输设备 | 1,477,269.84 | | | 1,150,149.85 |
| 电子设备 | 78,000.82 | | | 55,561.89 |
| 其他设备 | 173.00 | | | 173.00 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输设备 | | | | |
| 电子设备 | | | | |
| 其他设备 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 10,028,921.82 | | | 9,041,374.94 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 8,473,478.16 | | | 7,835,490.20 |
| 运输设备 | 1,477,269.84 | | | 1,150,149.85 |
| 电子设备 | 78,000.82 | | | 55,561.89 |
| 其他设备 | 173.00 | | | 173.00 |

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 13,030,471.66 | 28,410.00 | | 13,058,881.66 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 10,685,302.51 | | | 10,685,302.51 |
| 运输设备 | 2,252,019.64 | | | 2,252,019.64 |
| 电子设备 | 89,689.51 | 28,410.00 | | 118,099.51 |
| 其他设备 | 3,460.00 | | | 3,460.00 |
| 二、累计折旧合计 | 1,748,647.66 | 1,281,312.19 | | 3,029,959.84 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 1,197,393.53 | 1,014,430.82 | | 2,211,824.35 |
| 运输设备 | 530,155.80 | 244,593.99 | | 774,749.80 |
| 电子设备 | 18,468.72 | 21,629.98 | | 40,098.69 |
| 其他设备 | 2,629.60 | 657.40 | | 3,287.00 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 11,281,824.00 | | | 10,028,921.82 |

| | | | |
|--------------|---------------|--|---------------|
| 其中：房屋及建筑物 | | | |
| 机器设备 | 9,487,908.98 | | 8,473,478.16 |
| 运输设备 | 1,721,863.84 | | 1,477,269.84 |
| 电子设备 | 71,220.79 | | 78,000.82 |
| 其他设备 | 830.40 | | 173.00 |
| 四、减值准备合计 | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | |
| 机器设备 | | | |
| 运输设备 | | | |
| 电子设备 | | | |
| 其他设备 | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 11,281,824.00 | | 10,028,921.82 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | |
| 机器设备 | 9,487,908.98 | | 8,473,478.16 |
| 运输设备 | 1,721,863.84 | | 1,477,269.84 |
| 电子设备 | 71,220.79 | | 78,000.82 |
| 其他设备 | 830.40 | | 173.00 |

2、固定资产折旧方法

报告期内，公司固定资产折旧方法，详见本公开转让说明书“第四节公司业务”之“四、主要会计政策和会计估计”。

3、公司期末固定资产不存在减值的情况，故未计提固定资产减值准备。期末无暂时闲置、拟处置的固定资产。公司固定资产不存在抵押情况。

（八）无形资产

1、无形资产变动情况

单位：元

| 项目 | 2015-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016-9-30 |
|--------------|---------------|------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 11,620,623.93 | | | 11,620,623.93 |
| 其中：发明专利 | 11,200,000.00 | | | 11,200,000.00 |
| 实用新型 | 400,000.00 | | | 400,000.00 |
| 软件 | 20,623.93 | | | 20,623.93 |
| 二、累计摊销合计 | 1,878,714.86 | 528,269.30 | | 2,406,984.16 |
| 其中：发明专利 | 1,818,720.06 | 525,267.06 | | 2,343,987.12 |
| 实用新型 | 51,111.12 | | | 51,111.12 |
| 软件 | 8,883.68 | 3,002.24 | | 11,885.92 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 9,741,909.07 | | | 9,213,639.77 |
| 其中：发明专利 | 9,381,279.94 | | | 8,856,012.88 |
| 实用新型 | 348,888.88 | | | 348,888.88 |
| 软件 | 11,740.25 | | | 8,738.01 |
| 四、减值准备合计 | 1,959,999.99 | | | 1,959,999.99 |
| 其中：发明专利 | 1,611,111.11 | | | 1,611,111.11 |
| 实用新型 | 348,888.88 | | | 348,888.88 |
| 软件 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 7,781,909.08 | | | 7,253,639.78 |
| 其中：发明专利 | 7,770,168.83 | | | 7,244,901.77 |

| | | | |
|------|-----------|--|----------|
| 实用新型 | | | |
| 软件 | 11,740.25 | | 8,738.01 |

| 项 目 | 2014-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015-12-31 |
|--------------|---------------|------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 11,619,000.00 | 1,623.93 | | 11,620,623.93 |
| 其中：发明专利 | 11,200,000.00 | | | 11,200,000.00 |
| 实用新型 | 400,000.00 | | | 400,000.00 |
| 软件 | 19,000.00 | 1,623.93 | | 20,623.93 |
| 二、累计摊销合计 | 1,310,928.13 | 567,786.73 | | 1,878,714.86 |
| 其中：发明专利 | 1,276,972.52 | 541,747.54 | | 1,818,720.06 |
| 实用新型 | 28,888.89 | 22,222.23 | | 51,111.12 |
| 软件 | 5,066.72 | 3,816.96 | | 8,883.68 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 10,308,071.87 | | | 9,741,909.07 |
| 其中：发明专利 | 9,923,027.48 | | | 9,381,279.94 |
| 实用新型 | 371,111.11 | | | 348,888.88 |
| 软件 | 13,933.28 | | | 11,740.25 |
| 四、减值准备合计 | 1,611,111.11 | 348,888.88 | | 1,959,999.99 |
| 其中：发明专利 | 1,611,111.11 | | | 1,611,111.11 |
| 实用新型 | | 348,888.88 | | 348,888.88 |
| 软件 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 8,696,960.76 | | | 7,781,909.08 |
| 其中：发明专利 | 8,311,916.37 | | | 7,770,168.83 |
| 实用新型 | 371,111.11 | | | |
| 软件 | 13,933.28 | | | 11,740.25 |

| 项 目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 11,619,000.00 | | | 11,619,000.00 |
| 其中：发明专利 | 11,200,000.00 | | | 11,200,000.00 |
| 实用新型 | 400,000.00 | | | 400,000.00 |
| 软件 | 19,000.00 | | | 19,000.00 |
| 二、累计摊销合计 | 616,491.67 | 694,436.46 | | 1,310,928.13 |
| 其中：发明专利 | 613,002.77 | 663,969.75 | | 1,276,972.52 |
| 实用新型 | 2,222.22 | 26,666.67 | | 28,888.89 |
| 软件 | 1,266.68 | 3,800.04 | | 5,066.72 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 11,002,508.33 | | | 10,308,071.87 |
| 其中：发明专利 | 10,586,997.23 | | | 9,923,027.48 |
| 实用新型 | 397,777.78 | | | 371,111.11 |
| 软件 | 17,733.32 | | | 13,933.28 |
| 四、减值准备合计 | | 1,611,111.11 | | 1,611,111.11 |
| 其中：发明专利 | | 1,611,111.11 | | 1,611,111.11 |
| 实用新型 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 11,002,508.33 | | | 8,696,960.76 |
| 其中：发明专利 | 10,586,997.23 | | | 8,311,916.37 |
| 实用新型 | 397,777.78 | | | 371,111.11 |
| 软件 | 17,733.32 | | | 13,933.28 |

2、报告期内，公司拥有的专利吸附棒/搅拌吸附棒及其涂层的制备方法（专

利号：ZL200310118303.5）、工业化规模光生物反应器（专利号：ZL200620009898.X）、工业化规模经济型光生物反应器（专利号：ZL200720023436.8）因公司未及时缴纳专利年费失效，根据《企业会计准则》和公司会计政策等有关规定，并经履行公司内部程序，对其计提无形资产减值准备。截止2016年9月30日计提无形资产减值准备1,959,999.99元。截止报告期末，上述三项专利账面价值均为零。

截至报告期末，公司所拥有的部分发明专利和实用新型权证登记的专利权人为烟台海上传奇生物科技有限公司（公司的前身），子公司山东海诚高科有限公司的部分专利专利权人为烟台海诚高科有限公司（专利转让方），上述权证专利权人变更手续正在办理中。

（九）主要资产减值准备计提依据与实际计提情况

1、主要资产减值准备计提依据

报告期内，公司主要资产的减值准备计提依据，详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“四、主要会计政策和会计估计”。

2、资产减值准备实际计提情况

| 项目 | 2016年9月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 坏账损失 | 748,921.27 | 400,636.38 | 1,787,092.37 |
| 资产减值损失 | | 348,888.88 | 1,611,111.11 |
| 合计 | 748,921.27 | 749,525.26 | 3,398,203.48 |

十二、主要负债

（一）短期借款

单位：元

| 项目 | 2016年9月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------|
| 保证借款 | 20,000,000.00 | 16,000,000.00 | |
| 合计 | 20,000,000.00 | 16,000,000.00 | |

2015年度新增银行借款1,600万元，系子公司山东海诚向中国光大银行烟台分行所发生的流动资金贷款（合同编号：烟光解贷2015-75号），借款期限为2015年2月12日至2016年2月11日，由烟台市融资担保有限责任公司提供保证担保，没有设定抵押物。公司已于2016年2月偿还了上述借款。2016年7月新增银行借款2,000万元。

报告期末，不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

（二）应付账款

1、账龄分析

单位：元

| 账龄 | 2016年9月30日 | | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|-----------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 6,044,078.29 | 99.90 | 9,116,366.19 | 67.27 | 3,417,073.66 | 32.97 |
| 1-2年 | 5,428.19 | 0.09 | | | 3,171,371.89 | 30.61 |
| 2-3年 | | | 3,171,371.89 | 23.40 | 3,773,499.04 | 36.42 |
| 3年以上 | 280.00 | 0.01 | 1,264,859.90 | 9.33 | | |
| 合计 | 6,049,786.48 | 100.00 | 13,552,597.98 | 100.00 | 10,361,944.59 | 100.00 |

2、截止2016年9月30日，应付账款中无应付持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、报告期各期末，应付账款前五名单位如下：

| 单位名称 | 2016年9月30日 余额(元) | 占应付账款总 额比例(%) | 是否关联 方 | 款项性质 | 账龄 |
|---------------------|---------------------|------------------|-----------|------|------|
| 烟台思葛尔商贸有限公司 | 2,372,293.52 | 39.21% | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 烟台市德利源微 生物科技有限公司 | 1,226,769.82 | 20.28 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 烟台海尚经贸有 限公司 | 1,017,293.07 | 16.82 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 烟台卓翔经贸有 限公司 | 543,225.03 | 8.98 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 烟台恩德工贸有 限公司 | 364,280.94 | 6.02 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 合计 | 5,523,862.38 | 91.31 | | | |

| 单位名称 | 2015年12月31日 余额(元) | 占应付账款总 额比例(%) | 是否关联 方 | 款项性质 | 账龄 |
|---------------------|----------------------|------------------|-----------|------|---------------|
| 烟台海升新材料 有限公司 | 5,049,700.00 | 37.26 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 烟台来利特机械 部件有限公司 | 3,176,126.29 | 23.44 | 非关联方 | 货款 | 2-3年/ 3年以上 |
| 烟台恩德工贸有 限公司 | 1,207,609.50 | 8.91 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 刘忠明 | 1,169,440.00 | 8.63 | 非关联方 | 货款 | 3年以上 |
| 烟台市德利源微 生物科技有限公司 | 1,018,859.53 | 7.52 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 合计 | 11,621,735.32 | 85.75 | | | |

| 单位名称 | 2014年12月31日 余额(元) | 占应付账款总 额比例(%) | 是否关联 方 | 款项性质 | 账龄 |
|-------------------|----------------------|------------------|-----------|------|---------------|
| 烟台来利特机械 部件有限公司 | 3,176,126.29 | 30.65 | 非关联方 | 货款 | 1-2年/2-3 年 |
| 刘忠明 | 1,670,000.00 | 16.12 | 非关联方 | 货款 | 2-3年 |
| 吕晓翠 | 1,396,380.00 | 13.48 | 非关联方 | 货款 | 2-3年 |
| 烟台德利源生物 科技有限公司 | 1,086,050.00 | 10.48 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 鄂宏涛 | 981,150.00 | 9.47 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 合计 | 8,309,706.29 | 80.19 | | | |

截止2014年12月31日，应付账款中应付刘忠明、吕晓翠、鄂宏涛金额分别为1,670,000.00元、1,396,380.00元、981,150.00元。截止2015年12月31日，应付账款中应付刘忠明的金额为1,169,440.00元。公司向自然人的采购均为报告期以前年度所发生的，报告期初未结算，导致存在对其的应付账款余额。截止本公开转让说明书签署日，上述向自然人的采购款项均已全部支付。

公司主营业务包括海洋水质微生物修复整体解决方案及水质修复产品的研发、生产与销售，公司向个人采购的材料主要是公司微生物菌剂、培养微生物及微藻所需的豆粕、花生饼、蛋白胨等原材料，采购价格主要是依据市场价格进行确认。公司在采购过程中，与自然人签订正规合同，公司支付个人采购结算款单笔超过1万元的全部通过银行转账支付，零星小额款项通过财务办理现金付款手续。

为了合理规范公司的现金使用，公司制定了严格的《货币资金管理办法》，该办法规定针对现金支付的货款，无论现金支付金额大小，付款支付申请凭证均需要经业务部门经理、财务部经理和公司总经理审批，从内控的角度严格控制货币支付。同时，公司为规避以现金方式支付货款，公司在采购材料时，尽量规避自然人供应商，有些不得不通过自然人供应商购买的材料，公司已建议自然人供应商设立公司或个体工商企业与公司构建采供关系，并通过其设立的银行账户办理货款结算。未来公司以及子公司将减少和杜绝向自然人采购原材料和以现金方式支付货款。

(三) 其他应付款

1、账龄分析

单位：元

| 账龄 | 2016年9月30日 | | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|-----------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 823,188.90 | 97.98 | 1,407,582.78 | 42.16 | 261,283.85 | 17.21 |
| 1-2年 | 8,260.00 | 0.98 | 922,576.79 | 27.64 | 1,008,202.61 | 66.35 |
| 2-3年 | 2,306.50 | 0.28 | 1,008,202.61 | 30.20 | 250,000.00 | 16.44 |
| 3年以上 | 6,413.11 | 0.76 | | | | |
| 合计 | 840,168.51 | 100.00 | 3,338,362.18 | 100.00 | 1,519,486.46 | 100.00 |

其他应付款余额主要为应付关联方的暂借款等往来款项。

2、其他应付款余额中，应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“十四、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”部分。

3、报告期各期末，其他应付款前五名情况如下：

| 单位名称 | 2016年9月30日 余额 | 占其他应付款 总额比例(%) | 是否关联 方 | 款项性质 | 账龄 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|------|------|
| 赵家永 | 465,965.84 | 55.46 | 关联方 | 暂欠款 | 1年以内 |
| 烟台海诚高科技 有限公司 | 229,049.36 | 27.26 | 历史关联 方 | 暂欠款 | 1年以内 |
| 中国科学院烟台 海岸带研究所 | 45,000.00 | 5.36 | 非关联方 | 暂欠款 | 1年以内 |
| 住房公积金 | 72,277.90 | 8.60 | 非关联方 | 暂欠款 | 1年以内 |
| 孟凡君 | 8,260.00 | 0.98 | 非关联方 | 暂欠款 | 1-2年 |
| 合计 | 820,553.10 | 97.67 | | | |

| 单位名称 | 2015年12月31日 余额 | 占其他应付款 总额比例(%) | 是否关联 方 | 款项性 质 | 账龄 |
|------------------|---------------------|-------------------|-----------|----------|------|
| 烟台惠通网络技 术有限公司 | 1,000,000.00 | 29.95% | 非关联方 | 代垫款 | 2-3年 |
| 烟台合亨经贸有 限公司 | 539,200.00 | 16.15% | 非关联方 | 暂欠款 | 1年以内 |
| 烟台东圣电信设 备有限公司 | 438,000.00 | 13.12% | 非关联方 | 暂欠款 | 1年以内 |
| 张晓东 | 354,000.00 | 10.60% | 关联方 | 暂欠款 | 1年以内 |
| 侯建波 | 250,000.00 | 7.49% | 非关联方 | 暂欠款 | 1年以内 |
| 合计 | 2,581,200.00 | 77.32% | | | |

| 单位名称 | 2014年12月31日 余额 | 占其他应付款 总额比例(%) | 是否关联 方 | 款项性质 | 账龄 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------|------|------|
| 烟台惠通网络技 术有限公司 | 1,000,000.00 | 65.81% | 非关联方 | 代垫款 | 1-2年 |
| 中国科学院山东 综合技术转化中 心 | 250,000.00 | 16.45% | 非关联方 | 暂欠款 | 2-3年 |

| | | | | | |
|------------|---------------------|---------------|------|-----|------|
| 王振安 | 160,000.00 | 10.53% | 非关联方 | 代垫款 | 1年以内 |
| 郭永明 | 50,500.00 | 3.32% | 非关联方 | 代垫款 | 1年以内 |
| 烟台大境文化有限公司 | 50,000.00 | 3.29% | 非关联方 | 暂欠款 | 1年以内 |
| 合计 | 1,510,500.00 | 99.41% | | | |

其他应付款余额中，应付其他关联方款项详细情况见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“十四、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”部分。

（四）预收账款

1、账龄分析

单位：元

| 账龄 | 2016年9月30日 | | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|-----------|------------|-------|-------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | | | 944,090.00 | 100.00 | 69,200.00 | 100.00 |
| 合计 | | | 944,090.00 | 100.00 | 69,200.00 | 100.00 |

报告期内，预收款项余额中主要为公司预收的项目款项及仪器设备等款项。

2、截至2016年9月30日，预收款项余额中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、报告期各期末，预收账款前五名单位如下：

| 单位名称 | 2015年12月31日余额 | 占预收账款总额比例(%) | 是否关联方 | 款项性质 | 账龄 |
|-------------|-------------------|---------------|-------|------|------|
| 国家海洋局北海分局 | 917,090.00 | 97.14 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 济南弗艾沃商贸有限公司 | 27,000.00 | 2.86 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 合计 | 944,090.00 | 100.00 | | | |

| 单位名称 | 2014年12月31日余额 | 占预收账款总额比例(%) | 是否关联方 | 款项性质 | 账龄 |
|-------------|------------------|---------------|-------|------|------|
| 山东新时代药业有限公司 | 69,200.00 | 100.00 | 非关联方 | 货款 | 1年以内 |
| 合计 | 69,200.00 | 100.00 | | | |

（五）应交税费

单位：元

| 项目 | 2016年9月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 2,535,945.71 | 3,369,012.45 | 629,311.44 |
| 城市维护建设税 | 422,707.62 | 274,035.69 | 81,817.12 |
| 教育费附加 | 181,059.85 | 117,443.87 | 35,064.48 |
| 地方教育费附加 | 120,706.56 | 78,295.91 | 23,376.32 |
| 地方水利建设基金 | 60,353.26 | 39,147.94 | 11,688.14 |
| 企业所得税 | 6,312,131.58 | 3,287,574.43 | 448,963.60 |
| 合计 | 9,632,904.58 | 7,165,510.29 | 1,230,221.10 |

随着公司工程进度和业务规模的扩大，营业收入增加，采购产品增多，相应企业所得税和增值税均有上升。截止 2016 年 9 月末，税款还未实际支付，导致期末应交税费余额较高。

十三、股东权益情况

（一）实收资本（或股本）

| 项目 | 2016年9月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 实收资本（或股本） | 25,000,000.00 | 22,850,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 25,000,000.00 | 22,850,000.00 | 20,000,000.00 |

报告期内，公司股本变动情况，详见本说明书“第一节公司概况”之“四、公司历史沿革”部分。

（二）资本公积

单位：元

| 项目 | 2016年9月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 资本溢价 | 41,795,794.00 | 26,328,004.18 | 30,000,000.00 |
| 其他资本公积 | 7,225,228.58 | | |
| 合计 | 49,021,022.58 | 26,328,004.18 | 30,000,000.00 |

2016 年 9 月 30 日资本公积较 2015 年末增加 24,199,573.96 元，主要是因为：

1、2016 年 1 月 31 日，公司收到原股东赵君才出资 26 万元计入资本公积-资本溢价，用于置换公司成立时杨敬顺存在瑕疵的出资（以车辆出资，车辆由公司使用，未过户）。

2、根据股东会决议和修改后公司章程的规定，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司截至 2016 年 3 月 31 日的净资产 54,591,114.82 元按 1：

0.4186 比例折合股本人民币 22,850,000.00 元，余额 31,741,114.82 元计入资本公积（股改时资本公积 30,508,325.00 元，未分配利润 1,232,789.82 元）。

3、根据 2016 年 9 月 16 日《烟台大境生态环境科技股份有限公司股东大会记录》，公司股本由 22,850,000.00 元增加至 25,000,000.00 元，增资款由郝俊声按照 1:7.5 交纳，共计 16,125,000.00，其中：2,150,000.00 元计入股本，13,975,000.00 元计入资本公积-资本溢价。

4、2016 年 3 月 7 日，子公司山东海诚高科有限公司召开股东会，决定进行存续分立，存续公司为“山东海诚高科有限公司”，分立公司为“山东富耐立快检技术有限公司”，分立事项于 2016 年 6 月 12 日经烟台市莱山区市场监督管理局批准，因分立增加子公司山东海诚高科有限公司资本公积 7,225,228.58 元，同时减少子公司山东富耐立快检技术有限公司未分配利润 7,225,228.58 元。

2015 年末资本公积较 2014 年末减少 3,671,995.82 元，其中增加 30,276,000.00 元，减少 33,947,995.82 元。增加的 30,276,000.00 元，主要是因为：2015 年公司增资收取股东溢价出资增加资本公积 17,100,000.00 元；确认股份支付增加资本公积 13,176,000.00 元，详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“十、非经常损益”。2015 年末资本公积较 2014 年末减少的 33,947,995.82 元，其中：2015 年 8 月 31 日公司通过同一控制下企业合并取得山东海诚高科有限公司全部股权，公司对山东海诚高科有限公司合并之前年度报表进行合并形成的资本公积本期减少 30,000,000.00 万元；公司合并日享有山东海诚高科有限公司相对于最终控制方而言的账面价值的份额为 33,920,320.82 元，合并对价为 33,947,995.82 元，根据两者差异公司减少资本公积 27,675.00 元；合并日前期山东海诚高科有限公司留存收益为 3,920,320.82 元，公司合并报表时恢复合并日前期被合并方留存收益并减少资本公积 3,920,320.82 元。

（三）盈余公积

单位：元

| 项目 | 2016 年 9 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 法定盈余公积 | - | - | - |
| 任意盈余公积 | - | - | - |
| 合计 | - | - | - |

公司 2014 年度净利润为负，2015 年度因确认大额股份支付导致净利润为负，因此未确认盈余公积，使得报告期内各期末盈余公积余额为零。

（四）未分配利润

单位：元

| 项目 | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|
| 期初未分配利润 | 3,083,671.83 | 3,783,084.35 | 4,323,889.18 |
| 调整后年初未分配利润 | 3,083,671.83 | 3,783,084.35 | 4,323,889.18 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 15,542,453.46 | -699,412.52 | -540,804.83 |
| 其他 | -8,458,018.40 | | |
| 期末未分配利润 | 10,168,106.89 | 3,083,671.83 | 3,783,084.35 |

报告期内，公司未进行利润分配。

十四、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

（一）关联方及关联关系

1、存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 与公司关系 |
|---------------|---|
| 赵家永 | 持有公司 54.23% 的股份，控股股东、实际控制人、副董事长 |
| 山东海诚高科有限公司 | 全资子公司 |
| 山东富耐立快检技术有限公司 | 全资子公司 |
| 大境控股集团有限公司 | 原控股股东，2016 年 2 月将全部股权转让给赵家永，不再持有公司股份；现为与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业 |

2、不存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 与公司关系 |
|--------------------|---------------------|
| 郝俊声 | 持股 5% 以上的股东 |
| 张晓东 | 持股 5% 以上的股东，董事长、总经理 |
| 青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙） | 持股 5% 以上的股东 |
| 刘铭平 | 董事、副总经理 |
| 邹小燕 | 董事、财务总监、董事会秘书 |
| 修元松 | 董事 |
| 戴国彪 | 监事会主席 |

| | |
|---------------|--|
| 赵向阳 | 职工监事 |
| 李焕霞 | 监事 |
| 赵君才 | 与实际控制人关系密切的家庭成员，原实际控制人 |
| 赵明珍 | 2014年3月持股5%以上的股东，2015年8月股权转让后持股比例低于5%，不再成为持股5%以上的关联方 |
| 潘婷 | 报告期初持股5%以上,2015年10月股权转让后不再持有公司股权 |
| 烟台地元生物科技有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业，实际控制人参股的企业 |
| 烟台大境贸易有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业 |
| 山东正恒检测技术有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业 |
| 烟台地元生态科技有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业 |
| 烟台大境海升新材料有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业 |
| 山东大境信息科技有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业 |
| 烟台大境生物科技有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业 |
| 烟台海诚高科技有限公司 | 历史关联方，现在无关联关系，报告期内为与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业 |
| 烟台海升海洋工程有限公司 | 历史关联方，现在无关联关系，报告期内为原实际控制人控制的其他企业 |

(二) 关联交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间的交易及母子公司交易已作抵销。

2、经常性关联交易

(1) 销售货物、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2015 年度 | |
|------------|--------|---------------|---------------------|---------------|
| | | | 金额（不含税） | 占同类交易金额的比例(%) |
| 烟台大境贸易有限公司 | 软件款 | 谈判定价 | 4,245,221.64 | 49.45 |
| | 合计 | | 4,245,221.64 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2014 年度 | |
|--------------|--------|---------------|------------------|---------------|
| | | | 金额（不含税） | 占同类交易金额的比例(%) |
| 烟台地元生态科技有限公司 | 微生物菌剂 | 谈判定价 | 23,088.41 | 0.15 |
| | 合计 | | 23,088.41 | |

公司与关联方烟台地元生物科技有限公司、烟台大境贸易有限公司的关联交

易依据无关联第三方的市场价格确定，交易价格公允，不存在损害公司利益的行为。

(2) 采购商品、接收劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式 | 2016年1-9月 | |
|-------------|--------|----------|---------------------|---------------|
| | | | 金额(元) | 占同类交易金额的比例(%) |
| 烟台海诚高科技有限公司 | 水质检测仪器 | 谈判定价 | 714,962.38 | 21.04 |
| 烟台海诚高科技有限公司 | 浮标 | 谈判定价 | 289,774.40 | 24.11 |
| | 合计 | | 1,004,736.78 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式 | 2015年度 | |
|-------------|-------------|----------|---------------------|---------------|
| | | | 金额(元) | 占同类交易金额的比例(%) |
| 烟台海诚高科技有限公司 | 浮标液相色谱质谱联用仪 | 谈判定价 | 1,265,396.00 | 46.53 |
| 烟台海诚高科技有限公司 | 海洋环境监测设备 | 谈判定价 | 2,419,033.28 | 44.55 |
| | 合计 | | 3,684,429.28 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式 | 2014年度 | |
|-------------|--------|----------|---------------------|---------------|
| | | | 金额(元) | 占同类交易金额的比例(%) |
| 烟台海诚高科技有限公司 | 仪器设备 | 谈判定价 | 2,489,719.15 | 46.53 |
| | 合计 | | 2,489,719.15 | |

公司在检测仪器业务上采购的产品主要为相关仪器元器件以及模具等。报告期内，公司及子公司与历史关联方烟台海诚高科技有限公司采购的内容为水质检测仪器、浮标及浮标液相色谱质谱联用仪，是公司生产经营活动中所需的仪器设备。报告期内，存货占总资产的比重较低，对公司的经营不构成重大影响。报告期内，公司与历史关联方烟台海诚高科技有限公司之间的交易价格，是参照向独立第三方提供或支付劳务的市场价格谈判定价，定价公允，不存在关联交易显失

公允或存在其他利益安排的情形。烟台海诚高科技有限公司属于历史关联方，2016年烟台海诚高科技有限公司与公司不再存在关联关系。

报告期内以及未来，公司主要采取以下措施减少关联交易：

第一，公司逐步终止与烟台地元生物科技有限公司及烟台海诚高科技有限公司等关联方之间的关联交易，并选择从无关联第三方采购。

第二，公司将继续严格执行关联交易相关制度和程序，规范和减少关联交易，积极保护公司和中小股东的利益。

(3) 关联租赁

| 关联方名称 | 交易内容 | 定价依据 | 2016年1-9月 (含税) | 2015年度 (含税) | 2014年度 (含税) |
|--------------|------|------|-------------------|----------------|----------------|
| 烟台海诚高科技有限公司 | 房租 | 市场定价 | 750,000.00 | 1,000,000.00 | - |
| 烟台地元生物科技有限公司 | 房租 | 无偿使用 | - | | |

1) 本公司作为承租方，按照与烟台海诚高科技有限公司签订的办公楼租赁协议，承租其位于烟台市莱山区盛泉广场南路2号-2层西部办公区域及厂房4层作为办公用房，该房产建筑面积为2500平方米，租赁期为2015年1月1日起至2016年12月31日止。租金100万元/年（日租金2739.73元*365天），应于租赁期内每年12月31日前支付给出租方。

公司已经与烟台海诚高科技有限公司续签租赁合同，租赁期限自2017年1月1日起至2017年12月31日止，年租赁价格根据市场价格约定为120万元。

公司在租赁合同中约定的租金是按照向独立第三方提供或支付劳务的市场价格协商制定，定价公允，不存在关联交易显失公允或存在其他利益安排的情形。

2) 本公司作为承租方，按照与烟台地元生物科技有限公司签订的厂房租赁协议，承租其位于栖霞市西城镇地元生物厂区内厂房作为生产用房，该厂房面积为2061.27平方米，租赁期为2013年1月1日起至2022年12月31日止。公司关联方为了支持公司发展，约定租赁期内该厂房为本公司无偿使用，但需承担因使用厂产生的一切费用，包括但不限于水费、电费、维修费。

3、偶发性关联交易

(1) 关联担保情况

公司报告期内关联担保情况如下：

公司关联方赵君才、张晓东、潘婷，以及烟台市融资担保有限责任公司、山东省再担保集团股份有限公司为公司在山东龙口农村商业银行福山支行的贷款进行担保，承担连带保证责任。

（2）公司与关联方之间的股权转让

2015年8月31日，公司受让关联方烟台海诚高科技有限公司100%持有的山东海诚股权情况如下：

| 序号 | 关联方名称 | 受让股权比例 | 受让价格（万元） |
|----|-------------|---------|----------|
| 1 | 烟台海诚高科技有限公司 | 100.00% | 3,394.80 |
| | 合计 | 100.00% | 3,394.80 |

本次股权转让后，公司完成了对山东海诚的收购，将业务延伸至溢油修复等海洋生态修复工程类项目、水环境修复工程的上游监测等环节，有利于公司业务扩展和经营规模扩大，具有收购的合理性。依据烟台市正平资产评估事务所出具的正平评报字【2015】第0947号评估报告，山东海诚高科有限公司经评估后的净资产为3,394.80万元，烟台大境生态环境科技有限公司收购的价款为3,394.80万元，交易价格公允，不存在关联交易显失公允或存在其他利益安排的情形。

本次股权转让经股东会决议通过，股权转让系股东真实意思的表示，符合法律法规的规定，各方已签署《股权转让协议》。

（三）关联方往来

（1）向关联方拆入资金

单位：元

| 关联方名称 | 科目（拆入） | 交易内容 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年9月30日 |
|--------------|--------|------|-------------|--------------|--------------|------------|
| 烟台海诚高科技有限公司 | 其他应付款 | 往来款 | | 1,683,000.00 | 1,453,950.64 | 229,049.36 |
| 刘铭平 | 其他应付款 | 暂欠款 | 132,535.80 | | 132,535.80 | |
| 烟台地元生物科技有限公司 | 其他应付款 | 暂欠款 | 441,686.03 | 2,160,443.00 | 2,600,129.03 | 2,000.00 |
| 赵家永 | 其他应付款 | 暂欠款 | | 1,477,467.92 | 1,011,502.08 | 465,965.84 |
| 张晓东 | 其他应付款 | 暂欠款 | 354,000.00 | | 354,000.00 | |

| 关联方名称 | 科目(拆入) | 交易内容 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年9月30日 |
|-------|--------|------|-------------|--------------|--------------|------------|
| 合计 | | | 928,221.83 | 5,320,910.92 | 5,552,117.55 | 697,015.20 |

| 关联方名称 | 科目(拆入) | 交易内容 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日 |
|--------------|--------|------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 刘铭平 | 其他应付款 | 暂欠款 | | 132,535.80 | | 132,535.80 |
| 烟台地元生物科技有限公司 | 其他应付款 | 暂欠款 | | 12,574,867.58 | 12,133,181.55 | 441,686.03 |
| 张晓东 | 其他应付款 | 暂欠款 | | 354,000.00 | | 354,000.00 |
| 合计 | | | | 13,061,403.38 | 12,133,181.55 | 928,221.83 |

| 关联方名称 | 科目(拆入) | 交易内容 | 2013年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31日 |
|-------|--------|------|--------------|------------|--------------|-------------|
| 赵君才 | 其他应付款 | 往来款 | 3,407,100.76 | 210,000.00 | 3,617,100.76 | |
| 合计 | | | 3,407,100.76 | 210,000.00 | 3,617,100.76 | |

(2) 向关联方拆出资金

单位：元

| 关联方名称 | 科目(拆出) | 交易内容 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年9月30日 |
|---------------|--------|------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 山东正恒检测技术有限公司 | 其他应收款 | 暂借款 | 35,000.00 | 3,685,893.69 | 3,580,230.00 | 140,663.69 |
| 烟台海诚高科技技术有限公司 | 其他应收款 | 往来款 | 28,164,073.75 | 20,988,105.64 | 49,152,179.39 | |
| 刘铭平 | 其他应收款 | 暂借款 | | 43,805.00 | | 43,805.00 |
| 烟台地元生态科技有限公司 | 其他应收款 | 暂借款 | 5,000.00 | | 5,000.00 | |
| 大境控股集团有限公司 | 其他应收款 | 往来款 | 20.00 | 5,420.00 | 5,440.00 | |
| 张晓东 | 其他应收款 | 暂借款 | | 195,000.00 | 45,000.00 | 150,000.00 |
| 合计 | | | 28,204,093.75 | 24,918,224.33 | 52,787,849.39 | 334,468.69 |

| 关联方名称 | 科目(拆出) | 交易内容 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日 |
|---------------|--------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 山东正恒检测技术有限公司 | 其他应收款 | 暂借款 | | 35,000.00 | | 35,000.00 |
| 烟台海诚高科技技术有限公司 | 其他应收款 | 往来款 | 17,224,520.32 | 64,341,004.59 | 53,401,451.16 | 28,164,073.75 |
| 烟台地元生物 | 其他应收 | 暂借 | 398,126.69 | | 398,126.69 | |

| 关联方名称 | 科目(拆出) | 交易内容 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日 |
|--------------|--------|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 科技有限公司 | 款 | 款 | | | | |
| 赵君才 | 其他应收款 | 暂借款 | 3,951,996.24 | | 3,951,996.24 | |
| 烟台地元生态科技有限公司 | 其他应收款 | 暂借款 | | 5,000.00 | | 5,000.00 |
| 刘铭平 | 其他应收款 | 暂借款 | 15,000.00 | | 15,000.00 | |
| 大境控股集团有限公司 | 其他应收款 | 往来款 | | 20.00 | | 20.00 |
| 合计 | | | 21,589,643.25 | 64,381,024.59 | 57,766,574.09 | 28,204,093.75 |

| 关联方名称 | 科目(拆出) | 交易内容 | 2013年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31日 |
|--------------|--------|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 烟台地元生物科技有限公司 | 其他应收款 | 暂借款 | 162,977.63 | 235,149.06 | | 398,126.69 |
| 烟台海诚高科技 | 其他应收款 | 往来款 | 29,762,685.45 | 16,791,094.44 | 29,329,259.57 | 17,224,520.32 |
| 刘铭平 | 其他应收款 | 暂借款 | | 21,202.58 | 6,202.58 | 15,000.00 |
| 赵君才 | 其他应收款 | 往来款 | | 4,711,996.24 | 760,000.00 | 3,951,996.24 |
| 合计 | | | 29,925,663.08 | 21,759,442.32 | 30,095,462.15 | 21,589,643.25 |

(3) 关联方往来余额

单位：元

| 项目及关联方名称 | 经济内容 | 2016-9-30 | | 2015-12-31 | | 2014-12-31 | |
|--------------|------|--------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 应收账款 | | | | | | | |
| 烟台大境贸易有限公司 | 软件款 | | | 4,966,909.32 | 10.99 | | |
| 其他应收款 | | | | | | | |
| 山东正恒检测技术有限公司 | 暂借款 | 140,663.69 | 0.77 | 35,000.00 | 0.12 | | |
| 烟台海诚高科技有限公司 | 往来款 | | | 28,164,073.75 | 93.94 | 17,224,520.32 | 56.48 |
| 烟台海升海洋工程有限公司 | 项目款 | 5,700,000.00 | 31.38 | | | | |
| 烟台地元生物科技有限公司 | 暂借款 | | | | | 398,126.69 | 1.30 |
| 赵君才 | 暂借款 | | | | | 3,951,996.24 | 12.96 |
| 烟台地元生态科技有限公司 | 暂借款 | | | 5,000.00 | 0.02 | | |
| 戴国彪 | 备用金 | 4,000.00 | 0.02 | | | | |
| 大境控股集团有限公司 | 暂借款 | | | 20.00 | | | |
| 烟台大境贸易有限公司 | 代垫款 | 22,435.34 | 0.12 | | | | |

| 项目及关联方名称 | 经济内容 | 2016-9-30 | | 2015-12-31 | | 2014-12-31 | |
|--------------|------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|
| | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 修元松 | 备用金 | 8,000.00 | 0.04 | 2,000.00 | 0.01 | | |
| 张晓东 | 暂借款 | 150,000.00 | 0.83 | | | | |
| 刘铭平 | 备用金 | 43,805.00 | 0.24 | | | 15,000.00 | 0.05 |
| 赵向阳 | 备用金 | | | 400.00 | | | |
| 应付账款 | | | | | | | |
| 烟台大境贸易有限公司 | 采购款 | | | 671,699.14 | 4.96 | 671,699.14 | 6.48 |
| 其他应付款 | | | | | | | |
| 赵家永 | 暂欠款 | 465,965.84 | 55.46 | | | | |
| 张晓东 | 暂欠款 | | | 354,000.00 | 10.6 | | |
| 刘铭平 | 暂欠款 | | | 132,535.80 | 3.97 | | |
| 烟台地元生物科技有限公司 | 暂欠款 | 2,000.00 | 0.24 | 441,686.03 | 13.23 | | |
| 李焕霞 | 垫付款 | | | 1,780.00 | 0.05 | | |
| 烟台海诚高科技有限公司 | 往来款 | 229,049.36 | 27.26 | | | | |

报告期末，其他应收款科目中归集了备用金、暂借款及往来款项，其他应付款科目中归集了垫付款、暂欠款及往来款项。

公司在有限公司阶段尚未建立起相关的内控制度，公司存在股东及关联方向公司借款的情形。

1) 报告期内存在关联方占用公司资金情况，具体情况如下：

2016年1-9月关联方资金占用明细情况

单位：元

| 资金占用主体 | 占用方与公司关系 | 公司核算的会计科目 | 期初占用资金金额 | 累计发生额(不含利息) | 偿还累计发生额 | 期末余额 |
|--------------|------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 山东正恒检测技术有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业 | 其他应收款 | 35,000.00 | 3,685,893.69 | 3,580,230.00 | 140,663.69 |
| 烟台海诚高科技有限公司 | 历史关联方 | 其他应收款 | 28,164,073.75 | 20,988,105.64 | 49,152,179.39 | |
| 刘铭平 | 董事、副总经理 | 其他应收款 | | 43,805.00 | | 43,805.00 |
| 烟台地元生态科技有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业 | 其他应收款 | 5,000.00 | | 5,000.00 | |
| 大境控股集团有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业 | 其他应收款 | 20.00 | 5,420.00 | 5,440.00 | |
| 烟台大境贸易有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业 | 其他应收款 | | 22,435.34 | | 22,435.34 |

| | | | | | | |
|-----|---------------------|-------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 张晓东 | 持股 5%以上的股东, 董事长、总经理 | 其他应收款 | | 195,000.00 | 45,000.00 | 150,000.00 |
| 合计 | | | 28,204,093.75 | 24,940,659.67 | 52,787,849.39 | 356,904.03 |

2015 年关联方资金占用明细情况

单位: 元

| 资金占用主体 | 占用方与公司关系 | 公司核算的会计科目 | 期初占用资金金额 | 累计发生额(不含利息) | 偿还累计发生额 | 期末余额 |
|--------------|------------------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 山东正恒检测技术有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业 | 其他应收款 | | 35,000.00 | | 35,000.00 |
| 烟台海诚高科技有限公司 | 历史关联方 | 其他应收款 | 17,224,520.32 | 64,341,004.59 | 53,401,451.16 | 28,164,073.75 |
| 烟台地元生物科技有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业, 实际控制人参股的企业 | 其他应收款 | 398,126.69 | | 398,126.69 | |
| 赵君才 | 与实际控制人关系密切的家庭成员, 原实际控制人 | 其他应收款 | 3,951,996.24 | | 3,951,996.24 | |
| 烟台地元生态科技有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业 | 其他应收款 | | 5,000.00 | | 5,000.00 |
| 刘铭平 | 董事、副总经理 | 其他应收款 | 15,000.00 | | 15,000.00 | |
| 大境控股集团有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业 | 其他应收款 | | 20.00 | | 20.00 |
| 合计 | | | 21,589,643.25 | 64,381,024.59 | 57,766,574.09 | 28,204,093.75 |

2014 年关联方资金占用明细情况

单位: 元

| 资金占用主体 | 占用方与公司关系 | 公司核算的会计科目 | 期初占用资金金额 | 累计发生额(不含利息) | 偿还累计发生额 | 期末余额 |
|--------------|------------------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 烟台地元生物科技有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业, 实际控制人参股的企业 | 其他应收款 | 162,977.63 | 235,149.06 | | 398,126.69 |
| 烟台海诚高科技有限公司 | 历史关联方 | 其他应收款 | 29,762,685.45 | 16,791,094.44 | 29,329,259.57 | 17,224,520.32 |
| 刘铭平 | 董事、副总经理 | 其他应收款 | | 21,202.58 | 6,202.58 | 15,000.00 |
| 赵君才 | 与实际控制人关系密切的家庭成员, 原实际控制人 | 其他应收款 | | 4,711,996.24 | 760,000.00 | 3,951,996.24 |
| 合计 | | | 29,946,865.66 | 21,744,442.32 | 30,104,259.57 | 21,589,643.25 |

报告期内关联方占用公司资金，发生的时间、次数及金额如下：

| 关联方 | 发生日期 | 借款发生次数(次) | 借款金额(元) | 还款金额(元) | 备注 |
|--------------|----------|-----------|---------------|---------------|--------|
| 山东正恒检测技术有限公司 | 2015年12月 | 2 | 35,000.00 | | 未约定到期日 |
| | 小计 | | 35,000.00 | | |
| | 2016年1月 | 1 | 330.00 | | 未约定到期日 |
| | 2016年2月 | 7 | 2,762,000.00 | 1,050,000.00 | 未约定到期日 |
| | 2016年3月 | 1 | 15,000.00 | 410,000.00 | 未约定到期日 |
| | 2016年5月 | 6 | 483,900.00 | | 未约定到期日 |
| | 2016年6月 | 4 | 155,500.00 | 29,000.00 | 未约定到期日 |
| | 2016年7月 | 3 | 128,500.00 | 2,083,230.00 | 未约定到期日 |
| | 2016年8月 | | | 8,000.00 | |
| | 2016年9月 | 1 | 140,663.69 | | 未约定到期日 |
| | 小计 | | 3,685,893.69 | 3,580,230.00 | 未约定到期日 |
| 烟台海诚高科技有限公司 | 2014年1月 | 1 | 470,000.00 | 1,435,000.00 | 未约定到期日 |
| | 2014年2月 | | | 130,000.00 | |
| | 2014年3月 | | | 40,500.00 | |
| | 2014年4月 | 1 | 920,000.00 | 6,297,000.00 | 未约定到期日 |
| | 2014年5月 | 1 | 750,000.00 | 35,000.00 | 未约定到期日 |
| | 2014年6月 | | | 51,000.00 | |
| | 2014年7月 | | | 110,000.00 | |
| | 2014年8月 | 3 | 7,090,000.00 | 4,025,000.00 | 未约定到期日 |
| | 2014年9月 | | | 21,000.00 | |
| | 2014年10月 | | | 78,000.00 | |
| | 2014年11月 | 5 | 36,700.00 | 11,500.00 | 未约定到期日 |
| | 2014年12月 | 8 | 7,524,394.44 | 17,095,259.37 | 未约定到期日 |
| | 小计 | | 16,791,094.44 | 29,329,259.37 | |
| | 2015年1月 | 2 | 5,500.00 | 2,710.58 | 未约定到期日 |
| | 2015年2月 | 1 | 2,000.00 | | 未约定到期日 |
| | 2015年3月 | 2 | 19,500.00 | 1,400.00 | 未约定到期日 |
| | 2015年4月 | 2 | 16,100,000.00 | | 约定到期日 |
| | 2015年5月 | 6 | 151,800.00 | | 未约定到期日 |
| | 2015年6月 | 4 | 119,500.00 | 1,000.00 | 未约定到期日 |
| | 2015年7月 | 20 | 9,705,570.00 | 10,045,820.00 | 未约定到期日 |
| | 2015年8月 | 7 | 7,010,000.00 | 3,409,083.28 | 未约定到期日 |
| | 2015年9月 | 9 | 2,248,000.00 | 108,000.00 | 未约定到期日 |
| | 2015年10月 | 2 | 14,000.00 | 116,100.00 | 未约定到期日 |
| | 2015年11月 | 22 | 9,757,000.00 | 2,473,000.00 | 未约定到期日 |
| | 2015年12月 | 37 | 19,208,134.59 | 37,244,337.30 | 未约定到期日 |
| | 小计 | | 64,341,004.59 | 53,401,451.16 | |
| | 2016年1月 | 5 | 271,000.00 | 1,000.00 | 未约定到期日 |
| | 2016年2月 | | | 2,170,000.00 | |
| | 2016年3月 | 7 | 7,344,141.45 | 30,336,751.08 | 未约定到期日 |
| | 2016年4月 | 9 | 630,500.00 | 514,000.00 | 未约定到期日 |
| | 2016年5月 | 35 | 9,588,798.26 | 1,779,666.67 | 未约定到期日 |
| | 2016年6月 | 16 | 495,100.00 | 4,288,302.33 | 未约定到期日 |

| 关联方 | 发生日期 | 借款发生次数(次) | 借款金额(元) | 还款金额(元) | 备注 |
|--------|----------|-----------|---------------|---------------|--------|
| | 2016年7月 | 22 | 979,700.00 | 490,026.00 | 未约定到期日 |
| | 2016年8月 | 12 | 610,400.00 | 8,267,433.31 | 未约定到期日 |
| | 2016年9月 | 9 | 1,068,465.93 | 1,305,000.00 | 未约定到期日 |
| | 小计 | | 20,988,105.64 | 49,152,179.39 | |
| 刘铭平 | 2014年3月 | 1 | 3,500.00 | | 未约定到期日 |
| | 2014年4月 | 2 | 351.29 | 3,500.00 | 未约定到期日 |
| | 2014年5月 | 2 | 351.29 | | 未约定到期日 |
| | 2014年6月 | 1 | 7,000.00 | 351.29 | 未约定到期日 |
| | 2014年8月 | | | 351.29 | |
| | 2014年9月 | 1 | 2,000.00 | | 未约定到期日 |
| | 2014年10月 | 1 | 3,000.00 | 2,000.00 | 未约定到期日 |
| | 2014年12月 | 1 | 5,000.00 | | 未约定到期日 |
| | 小计 | | 21,202.58 | 6,202.58 | |
| | 2015年11月 | | | 15,000.00 | |
| | 小计 | | | 15,000.00 | |
| | 2016年3月 | 1 | 2,805.00 | | 未约定到期日 |
| | 2016年7月 | 1 | 10,000.00 | | 未约定到期日 |
| | 2016年8月 | 2 | 15,000.00 | | 未约定到期日 |
| | 2016年9月 | 4 | 16,000.00 | | 未约定到期日 |
| | 小计 | | 43,805.00 | | |
| 赵君才 | 2014年3月 | 1 | 4,491,996.24 | | 未约定到期日 |
| | 2014年7月 | | | 750,000.00 | |
| | 2014年8月 | 1 | 10,000.00 | 10,000.00 | 未约定到期日 |
| | 2014年12月 | 1 | 210,000.00 | | |
| | 小计 | | 4,711,996.24 | 760,000.00 | |
| | 2015年2月 | | | 42,500.00 | |
| | 2015年4月 | | | 363,996.24 | |
| | 2015年5月 | | | 7,000.00 | |
| | 2015年6月 | | | 2,000,000.00 | |
| | 2015年7月 | | | 120,000.00 | |
| | 2015年8月 | | | 177,000.00 | |
| | 2015年9月 | | | 212,500.00 | |
| | 2015年10月 | | | 318,800.00 | |
| | 2015年11月 | | | 601,200.00 | |
| | 2015年12月 | | | 109,000.00 | |
| | 小计 | | | 3,951,996.24 | |
| 张晓东 | 2016年4月 | 3 | 25,000.00 | | 未约定到期日 |
| | 2016年5月 | 1 | 20,000.00 | | 未约定到期日 |
| | 2016年6月 | 2 | 120,000.00 | | 未约定到期日 |
| | 2016年8月 | | | 45,000.00 | |
| | 2016年9月 | 1 | 30,000.00 | | 未约定到期日 |
| | 小计 | | 195,000.00 | 45,000.00 | |
| 大境控股集团 | 2015年12月 | 1 | 20.00 | | 未约定到期日 |
| | 小计 | | 20.00 | | |

| 关联方 | 发生日期 | 借款发生次数(次) | 借款金额(元) | 还款金额(元) | 备注 |
|--------------|----------|-----------|------------|------------|--------|
| 有限公司 | 2016年1月 | 1 | 3,800.00 | | 未约定到期日 |
| | 2016年4月 | 1 | 220.00 | | 未约定到期日 |
| | 2016年6月 | 1 | 1,400.00 | | 未约定到期日 |
| | 2016年8月 | | | 5,440.00 | |
| | 小计 | | 5,420.00 | 5,440.00 | |
| 烟台地元生物科技有限公司 | 2014年12月 | 1 | 235,149.06 | | 未约定到期日 |
| | 小计 | | 235,149.06 | | |
| | 2015年12月 | | | 398,126.69 | |
| | 小计 | | | 398,126.69 | |
| 烟台地元生态科技有限公司 | 2015年12月 | 1 | 5,000.00 | | 未约定到期日 |
| | 小计 | | 5,000.00 | | |
| | 2016年8月 | | | 5,000.00 | |
| | 小计 | | | 5,000.00 | |
| 烟台大境贸易有限公司 | 2016年8月 | 1 | 22,435.34 | | 未约定到期日 |
| | 小计 | | 22,435.34 | | |

2) 报告期期后至反馈回复期间资金占用情况

经过询问高级管理人员、检查期后财务账簿、银行流水等了解到，报告期后至本次反馈意见回复期间，关联方与公司发生的往来具体如下：

| 资金占用主体 | 占用方与公司关系 | 公司核算的会计科目 | 2016年9月30日占用资金金额 | 借方发生额 | 贷方发生额 | 截至反馈回复日余额 |
|--------------|------------------------|-----------|------------------|------------|------------|-----------|
| 山东正恒检测技术有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业 | 其他应收款 | 140,663.69 | 270,000.00 | 410,663.69 | - |
| 烟台大境贸易有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业 | 其他应收款 | 22,435.34 | - | 22,435.34 | - |
| 刘铭平 | 董事、副总经理 | 其他应收款 | 43,805.00 | 16,176.10 | 59,981.10 | - |
| 张晓东 | 持股5%以上的股东，董事长、总经理 | 其他应收款 | 150,000.00 | - | 150,000.00 | - |
| 合计 | | | 356,904.03 | 286,176.10 | 643,080.13 | - |

公司董事、监事、高级管理人员借取的备用金为项目备用金或者差旅费等备用金，不属于关联方资金占用。

山东正恒检测技术有限公司向公司暂借的27万，系临时资金周转，已于申

报之前全部偿还。山东正恒检测技术有限公司和烟台大境贸易有限公司的期后偿还情况如下：

| 关联方 | 发生日期 | 借款发生次数(次) | 借款金额(元) | 还款金额(元) | 备注 |
|--------------|-------------|-----------|------------|------------|--------|
| 山东正恒检测技术有限公司 | 2016年11月 | 6 | 270,000.00 | | 未约定到期日 |
| | 2016年12月19日 | | | 270,000.00 | |
| | 2016年12月9日 | | | 140,663.69 | |
| | 小计 | | 270,000.00 | 410,663.69 | |
| 烟台大境贸易有限公司 | 2016年12月20日 | | | 22,435.34 | |
| | 小计 | | | 22,435.34 | |

综上，公司关联方占用资金款项已于申报前归还，申报后至反馈期间无关联方资金占用情况。

备用金借款用于公司正常经营过程中各项费用垫付，以发票报销形式核销，属于经营性资金往来；往来借款主要是用于资金周转的临时拆借。其中，子公司山东海诚向关联方烟台海诚拆借资金签订协议并收取了利息，2015年收取资金占用费1,087,146.66元，2016年1-9月收取资金占用费191,644.45元，该笔借款已于报告期内全部偿还。收取的资金占用费对2015年、2016年1-9月净利润的影响分别是影响当期净利润81.54万元和14.37万元。除上述与烟台海诚的资金拆借之外，其他与关联方的借款时间均较短，无固定期限，未签订借款合同，无利息约定等情况，未收取资金占用费或利息。公司在有限公司阶段未制定完善的内控制度，导致有限公司阶段发生的实际控制人及其关联方资金占用事宜未经过相关关联交易决策程序，但已按照公司内部规定履行了财务负责人审核、总经理签字的审批程序，截至本公开转让说明书签署日均以自有资金归还。

在有限责任公司阶段，由于公司之前经营业务规模较小，尚未形成严格的经营管理体系，公司与上述关联方发生了资金拆借的关联交易。

股份公司成立后，随着公司发展及治理的加强，公司在资金管理、关联交易等方面突出了规范性要求，制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《备用金管理制度》等相关制度，按照公司各项制度履行决策程序。

截至本公开转让说明书签署日，以上关联方占用公司的资金往来均已经清理完毕，不存在占用公司资金的情况。

(四) 规范关联交易的制度安排

在报告期内的有限责任公司阶段，公司尚未建立完整的关联交易内部决策程序，未建立健全相关的关联交易管理制度。

在股份公司成立之后，为规范关联交易行为，保证公司与关联方之间的关联交易公平、公允，公司根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》等有关法律法规和规范性文件的规定，制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关制度，对关联交易的决策权限和决策程序等做出了具体的安排。

1、回避表决制度

公司相应制订了《关联交易管理制度》，其中对关联交易涉及的股东、董事回避表决做出如下规定：

第十四条股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

关联股东的回避和表决程序为：

1) 董事会或其他召集人应依据相关法律法规及公司相关制度的规定，对拟提交股东大会审议的有关事项是否构成关联交易作出判断。

2) 如经董事会或其他召集人判断，拟提交股东大会审议的有关事项构成关联交易，则董事会或其他召集人应书面通知关联股东。

3) 董事会或其他召集人应在发出股东大会通知前完成以上规定的工作。

4) 股东大会对有关关联交易事项进行表决时，在扣除关联股东所代表的有表决权的股份数后，由出席股东大会的非关联股东按其所代表的有表决权的股份数额行使表决权。

第十五条如果公司在连续十二个月内累计担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30%，且存在公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形，则该等担保事项应在关联股东回避表决情况下，经出席股东大会的其他股东所持表决权的三分之二以上通过。

除本条前款所列事项外，股东大会对关联交易进行表决时，在关联股东回避

表决的情况下，适用《公司章程》关于股东大会普通决议的表决方式。

第十六条董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足三人的，应将该事项提交股东大会审议。

第十七条公司与关联人之间的交易应签订书面协议，协议内容应明确、具体。

第十八条公司与关联人达成以下关联交易时，可以免于按照本规则规定履行相关义务：

1) 一方以现金方式认购另一方公开发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他衍生品种；

2) 一方作为承销团成员承销另一方公开发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他衍生品种；

3) 一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或报酬；

4) 一方参与公开招标、公开拍卖等行为所导致的关联交易。

2、对关联交易决策权限的规定

公司制定的《关联交易管理制度》对关联交易决策权限做出了如下规定：

第十三条关联交易决策权限

1) 股东大会：公司拟与关联人达成的关联交易总额在 3000 万元（含本数）以上，且占公司最近一期经审计净资产值 5% 以上（含本数）的关联交易，必须经公司股东大会批准后方可实施。

2) 董事会：公司拟与关联法人达成的关联交易总额在 300 万元（含本数）以上不足 3000 万元，且占公司最近一期经审计净资产值 0.5% 以上（含本数）不足 5% 的关联交易；公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上的关联交易，由公司董事会做出决议批准。

3) 董事长：公司拟与关联人达成的关联交易总额低于 300 万元，且低于公司最近一期经审计净资产值 0.5% 的关联交易，由公司董事长批准。

4) 公司在连续十二个月内发生交易标的相同的同类关联交易，应当按照累

计计算的原则适用本条第 1、2、3 项规定。

已按照本条第 1、2、3 项规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

5) 公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

(五) 公司减少和规范关联交易的措施

公司将严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等相关制度规定的关联交易的表决程序和回避制度，有利于公司规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正。

此外，公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺如下：1) 本人及与本人关系密切的家庭成员；2) 本人直接或间接控制的其他企业；3) 本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4) 与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确认无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

十五、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

(一) 期后事项

公司无应披露而未披露的重大期后事项。

(二) 或有事项

公司无应披露而未披露的重大或有事项。

(三) 其他重要事项

根据山东海诚高科有限公司 2016 年 3 月 7 日签署的分立协议及股东会决议和章程规定，以 2016 年 5 月 31 日为基准日山东海诚高科有限公司存续分立为“山东海诚高科有限公司”和“山东富耐立快检技术有限公司”；2016 年 6 月 12 日，经烟台市莱山区市场监督管理局批准，分立后山东海诚高科注册资本变更为 2,000 万元，山东富耐立快检技术有限公司注册资本为 1,000 万元。山东海诚高

科有限公司 2016 年 5 月 31 日分立前后数据如下：

| 科目名称 | 分立前金额 | 分立后金额 | 分立金额 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 430.86 | 430.86 | |
| 银行存款 | 1,371,359.77 | 1,371,359.77 | |
| 应收票据 | 70,000.00 | 70,000.00 | |
| 应收账款 | 5,827,073.61 | 4,121,663.61 | 1,705,410.00 |
| 应收账款坏账准备 | 446,625.89 | 360,120.89 | 86,505.00 |
| 其他应收款 | 20,893,711.77 | 20,831,800.77 | 61,911.00 |
| 其他应收款坏账准备 | 626,992.10 | 623,896.55 | 3,095.55 |
| 预付账款 | 1,542,653.71 | 1,542,653.71 | |
| 原材料 | 372,989.86 | 372,989.86 | |
| 包装物 | 299.15 | 299.15 | |
| 库存商品 | 1,340,042.59 | 1,319,358.83 | 20,683.76 |
| 固定资产 | 9,684,700.91 | 8,938,381.25 | 746,319.66 |
| 累计折旧 | 3,693,954.99 | 3,434,166.92 | 259,788.07 |
| 无形资产 | 6,001,623.93 | 5,001,623.93 | 1,000,000.00 |
| 累计摊销 | 1,115,151.16 | 759,090.55 | 356,060.61 |
| 递延所得税资产 | 268,404.50 | 246,004.36 | 22,400.14 |
| 应付账款 | 516,568.68 | 516,568.68 | |
| 预收账款 | 10,000.00 | 10,000.00 | |
| 应付工资 | 1,374,302.63 | 1,313,302.63 | 61,000.00 |
| 社会保险费 | 261,927.83 | 248,861.12 | 13,066.71 |
| 住房公积金 | 60,740.88 | 58,303.68 | 2,437.20 |
| 工会经费 | 34,765.08 | 34,765.08 | |
| 职工教育经费 | 43,456.36 | 43,456.36 | |
| 应交税费 | 4,885,072.77 | 4,885,072.77 | |
| 其他应付款 | 731,585.90 | 731,585.90 | |
| 实收资本 | 30,000,000.00 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 盈余公积 | 99,147.66 | 99,147.66 | |
| 未分配利润 | 3,472,998.73 | 3,472,998.73 | |

十六、报告期内，公司进行资产评估情况

2016年3月25日，上海东洲资产评估有限公司出具了沪东洲资评报字【2016】第0279288号评估报告，对一种水体环境多参数在线监测系统、海水中化学需氧量的流动注射分析法、海水中硫化物的自动分析方法、营养盐自动分析法及实施该方法的仪器，共四项专利进行了评估，评估基准日2015年12月31日，评估净值合计共491.45万元。

2015年8月31日，烟台海诚高科技有限公司与烟台大境生态环境科技有限公司签订股权转让协议。协议约定，烟台海诚高科技有限公司将其持有的山东海诚高科有限公司3,000万元股权（占100%）转让给烟台大境生态环境科技有限公司签订股权转让协议。同日，山东海诚高科有限公司法人代表签署了关于股东变更的章程修正案。依据烟台市正平资产评估事务所出具的正平评报字【2015】第0947

号评估报告，确定山东海诚高科有限公司的净资产为3,394.80万元。

2016年5月10日，上海东洲资产评估有限公司出具了沪东洲评报字【2016】第0280288号《评估报告》。根据该《评估报告》，截至2016年3月31日，有限公司经评估的总资产为86,701,805.48元，总负债为30,456,121.57元，净资产为56,245,683.91元。

十七、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策

（一）股利分配政策

根据国家有关法律、法规的要求及公司《章程》的规定，公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补上一年度的亏损；
- 2、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取；

- 3、经股东大会决议，从税后利润中提取任意盈余公积；
- 4、支付股东股利。

股东大会或者董事会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（二）报告期内的分配情况

报告期内公司无利润分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司在公开转让后，将继续执行报告期股利分配政策。

十八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司纳入合并报表范围的控股子公司包括山东海诚高科有限公司和山东富耐立快检技术有限公司，其基本情况参见本公开转让说明书“第一节公司概况”之“五、公司控股股东及参股公司情况”。其最近一年及一期主要财务数据如下：

- 1、山东海诚高科有限公司

单位：元

| 项目 | 2016年1-9月 | 2015年度 |
|------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 10,327,786.42 | 12,893,649.02 |
| 净利润 | 955,266.18 | 3,175,537.83 |
| 项目 | 2016年9月30日 | 2015年12月31日 |
| 资产总额 | 34,914,677.83 | 58,385,477.18 |
| 负债总额 | 5,137,204.59 | 26,788,498.70 |
| 净资产 | 29,777,473.24 | 31,596,978.48 |

2、山东富耐立快检技术有限公司

单位：元

| 项目 | 2016年1-9月 | 2015年度 |
|------|--------------|-------------|
| 营业收入 | 35,658.10 | - |
| 净利润 | -128,136.56 | - |
| 项目 | 2016年9月30日 | 2015年12月31日 |
| 资产总额 | 2,757,191.54 | - |
| 负债总额 | 110,556.68 | - |
| 净资产 | 2,646,634.86 | - |

十九、特有风险提示

（一）报告期内控股股东、实际控制人变更的风险

报告期内，公司实际控制人发生了变更。报告期初至2016年2月，公司的控股股东为大境控股集团有限公司，实际控制人为赵君才。由于家庭内部安排，2016年2月5日，大境集团将其所持有的大境生态全部44.64%的股份转让给赵君才之子赵家永。至此，赵家永成为公司的控股股东及实际控制人。

公司实际控制人变更后，生产经营状况稳定，持续经营能力受影响程度有限。实际控制人变更前，公司的日常经营决策权已经移交给以总经理张晓东为核心的管理团队。实际控制人变更前后，公司的管理层与经营模式稳定，业务发展方向及具体内容未发生重大变化，其主要客户、收入及利润未发生重大不利变化且保持持续稳定增长。

（二）实际控制人不当控制的风险

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东赵家永直接持有公司54.23%的股份，为公司控股股东、实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制

权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。

针对上述风险，公司对实际控制人不当控制的风险管理按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险。

（三）营运资金不足风险

2016年1-9月、2015年度、2014年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为-19,849,729.19元，-582,883.75元，-10,015,315.64元。随着未来公司承揽更多、更大的工程及供货合同，需要垫付大量的资金，如果公司的融资能力没有及时跟上，会面临营运资金不足的风险。

公司将采取措施加强应收款项和存货的管理，缩短应收账款账期、提高预收款比例、加速存货周转，以持有更多的货币资金，提高流动资产的质量；同时通过股权融资等方式补充营运资金、降低资产负债率。

（四）应收账款回收风险

截至2014年末、2015年末及2016年9月30日，公司应收账款账面余额分别为10,341,296.00元、42,549,342.17元、63,042,365.80元，占总资产的比例分别为14.95%、44.03%及50.87%。随着公司业务规模的扩张，应收账款呈现大幅增长趋势。虽然公司制定了良好的应收账款管理制度，与主要客户一直保持良好的关系，但随着公司项目承揽规模的扩大，可能发生由于客户拖延支付或付款能力不佳，导致公司应收账款不能及时回收或发生坏账损失的风险，将对公司的正常生产经营构成不利影响。

针对上述风险，公司将进一步重视应收账款的管理和控制，制定完善的管理制度并严格遵照执行。公司将进一步完善客户群体，注意对客户的资信控制，合理调整公司账龄结构，以此降低应收账款不能按时回收风险，保证公司持续经营能力。

（五）报告期内存在关联方资金占用的风险

有限公司阶段，公司存在关联方占用公司资金的情形，占款主要为关联方暂借款及往来款项，其虽未对公司正常经营产生重大影响，但也不利于公司规范管理。截至本公开转让说明书签署日，关联方占款已经全部归还公司，不存在关联方占用公司资金的情形。如果未来发生此类情况，可能会对公司的日常运营造成不利影响。

针对上述风险，公司及控股股东、实际控制人等已承诺以后不再发生关联方资金占用的情况；股份公司成立后，公司已建立起《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度，以杜绝股份公司关联方占款情况的发生。

（六）税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》等规定，企业通过高新技术企业认定，可享受税率为15%的企业所得税优惠。公司于2015年12月10日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201537000375，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定，自认定批准的有效期当年开始，可享受按15%税率申报企业所得税的优惠，根据《高新技术企业认定管理办法》有关规定：高新技术企业资格自颁发证书起有效期为3年，公司应在期满前3个月内提出复核申请，不提出复核申请或复审不合格的，其高新技术企业资格到期自动失效。所得税税收优惠到期后公司将申请复核，若能通过高新技术企业认定复审，公司将继续享受税率15%的企业所得税优惠；若不能通过认定复审，公司适用的企业所得税税率将恢复至25%。如公司未来不能通过高新技术企业认定复审，或虽通过复审但未来该项税收优惠政策发生不利变化，均对公司盈利产生不利影响。

针对上述风险，公司将提供技术的持续开发创新，提高产品的附加值和核心竞争力，以满足税收优惠政策变化可能带来的各项要求，同时获取非优惠税收条件下本身产品的高附加值，以降低和避免税收优惠政策变化带来的风险影响。

（七）销售区域集中的风险

公司大部分的销售收入来自山东。公司营业收入的区域集中度较高，销售收入集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升。随着公司业务布局的拓展，公司实现的收入稳步增长，一定程度上减弱了公司销售收入集

中度高的风险，但仍存在集中于核心市场区域的风险，一旦该区域竞争加剧或投资量下滑，将对公司经营业绩产生一定影响。

针对上述风险，一方面，公司在保持传统业务的稳定运营的同时，积极扩大相关资质项目服务范围，未来将为客户提供更加多远的服务；另一方面，公司积极开拓新市场，在立足烟台市场的基础上，积极开拓山东市场，并力争将业务拓展至全国。

（八）新业务开拓失败的风险

公司的主营业务是海洋水质微生物修复整体解决方案及水质修复产品的研发、生产与销售。随着公司研发技术的不断成熟以及资金实力、人才资源的增强，公司业务领域进一步拓展至设备集成与销售领域。由于新的业务在开发和推广过程中可能存在技术支持不足、产品和业务不符合市场预期、客户接受度低等问题，如果公司不能根据新领域和新市场客户的需求开发出适合其需要的产品并提供良好的服务，则可能面临新业务开拓风险。

公司的新业务多由自身的传统领域延伸出，公司凭借对行业深耕多年的经验，结合日益增加的食品安全与海洋生态环境监测的需求，开发出适应市场需求的新产品。公司的新产品多为设备集成类，生产与研发投入相对较小，竞争暂不激烈；公司能够承受新业务开拓失败的风险。

（九）公司收入的季节性波动风险

公司的传统业务产品是生态微生物修复剂，主要为微生物、藻类生物菌剂。这类产品主要用于大规模海水养殖环境的修复和净化。因此，公司的季节性受到下游客户即海水养殖业季节性的影响。海水养殖的季节性主要取决于海产品的生长周期，同时也受到养殖方式、消费需求波动产生的影响。另外，海珍品的需求也存在一定的季节性波动。在春节等重要节日，馈赠亲友产生的海珍品需求量明显高于一般的消费季节。公司的生产经营存在季节性波动的风险。

针对上述风险，公司将加大销售团队的建设，提高客户开拓力度。推动销售模式的创新，拓宽企业销售渠道。

（十）公司治理的风险

在有限责任公司阶段，公司的法人治理不够健全。股份公司设立以来，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。但由于股份公司成立时间

很短，高管团队协作尚不完善，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，并在生产经营中不断完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，特别是公司在股转系统挂牌后，对公司规范治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续健康发展的风险。

针对上述风险，公司将进一步加强内部管理，积极完善高管团队协作，严格执行各项公司治理规章制度，不断促进公司规范运作。

（十一）融资渠道过于单一的风险

公司处于快速发展期，有良好的前景，亟需提升研发水平与高端生产制造的能力，资金需求很大。虽然公司具有一定技术优势但由于固定资产规模较小、股东担保能力弱，公司较难满足银行信贷审批条件，只能依靠自身积累和股东投入获取资金。相对于部分拥有国企或上市背景的企业，公司在资金实力上相对较弱的劣势更为明显。由于融资渠道单一，缺乏在研发投入、产品优化市场开拓布局上都受到了一定限制，成为影响公司经营规模扩张的主要瓶颈之一。

针对上述风险，公司未来将根据自身实际情况和发展需要，寻求多元化的融资途径，缓解企业资金不足，提升公司综合实力。

（十二）行业政策变动的风险

公司及子公司的主营业务为海洋与食品安全相关行业，公司报告期内收入的快速增长受益于《国家海洋事业发展“十二五”规划》、《水污染防治行动计划》等行业政策的支持。如果未来行业政策环境发生重大变动，公司业务的增速可能会放缓。

针对上述风险，公司将对国家及地方政策保持关注，紧跟国家最新的政策动向进行产品及服务的创新。

二十、公司经营目标和计划

未来3-5年，公司将继续专注于环境监测与生态修复领域，充分利用已积累的技术、产品及品牌优势，进一步加大研发投入、积极创新，紧跟国家政策和国际前沿技术，推出更多性能优异、契合市场需求的环境监测与生态修复系统解决方案，为公司未来保持持续发展奠定坚实的基础。为实现上述发展目标，公司制定了详细的发展规划：

（一）加快推进环境监测与生态修复的市场开拓

在我国水污染日益严重，环保标准日趋严格、环境监测与生态修复市场需求不断增加的大背景下，公司将努力提升现有研发能力，进一步扩大环境监测与生态修复市场占有率，做大做强现有主业规模，提高公司的综合竞争优势。

（二）加快储备技术的产品化研发

加大对海洋环境监测系统、重金属、化学有机物及石油油污生态修复等公司现有储备技术的产品化研发，为公司的未来持续发展培育新利润增长点。

（三）完善公司营销及服务网络布局

公司计划在南京、上海、杭州、广州等地设分支机构或办事处，进一步提高公司的品牌影响力及区域综合服务能力。

（四）加大国内外合作力度

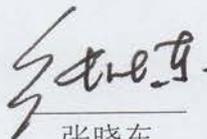
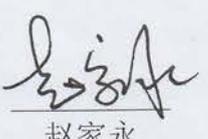
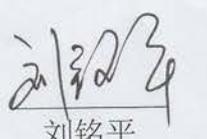
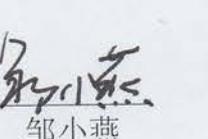
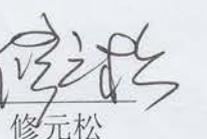
积极借助资本市场平台，通过并购，投资，参股及战略合作等方式与国内外该领域领先的企事业单位合作，增强公司的核心竞争力，提高公司抗风险能力，实现公司持续、健康、快速发展。

第五节 有关声明

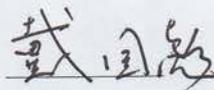
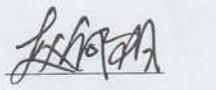
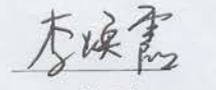
一、公司全体董事、监事及高级管理人员签名及公司盖章

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

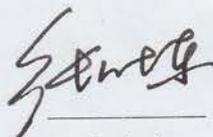
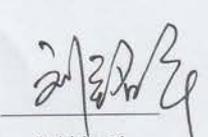
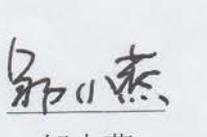
全体董事：

    
张晓东 赵家永 刘铭平 邹小燕 修元松

全体监事：

  
戴国彪 赵向阳 李焕霞

高级管理人员：

  
张晓东 刘铭平 邹小燕

烟台大境生态环境科技股份有限公司

2017年3月14日



二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目小组成员：钱艳丽 母淮阳 赵晓玲
钱艳丽 母淮阳 赵晓玲

项目负责人：明月
明月

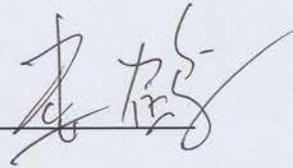
法定代表人：尤习贵
尤习贵



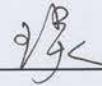
三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

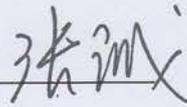
经办律师：娄鹤



王灵



律师事务所负责人：张诚



上海市海华永泰律师事务所

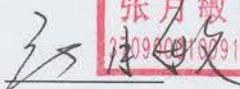
2017年3月14日

四、审计机构声明

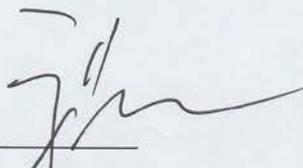
本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师： 

张志良

张月敏

会计师事务所负责人：：
祝卫

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



五、资产评估师事务所声明

本所及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本所及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师：



刘臻



夏剑峰

资产评估机构负责人：

王小敏

上海东洲资产评估有限公司



2017年3月14日

第六节附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、其他与公开转让有关的重要文件