

张家界金鲵生物工程股份有限公司

Zhangjiajie Jinni Bioengineering Co.,Ltd.



公开转让说明书

主办券商



东北证券股份有限公司
NORTHEAST SECURITIES CO.,LTD.

长春市自由大路 1138 号

二〇一四年九月

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。

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

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

（一）政府补助的风险

报告期内，政府补助是公司营业外收入的一项重要来源，2014年1-6月、2013年度和2012年度政府补助分别达到2,087,673.30元、6,377,317.91元和2,135,650.17元，均占到同期营业外收入的94%以上。上述政府补助对公司报告期内的利润影响较大，2014年1-6月、2013年度和2012年度公司扣除非经常性损益后的净利润分别为-5,518,312.24元、-2,687,001.75元和2,484,898.28元，若公司2014年下半年不能继续享受政府补助，将会对公司的经营业绩产生较大的影响。

（二）存货余额较大的风险

2014年1-6月、2013年和2012年，公司存货余额分别为30,631,423.81元、29,145,134.36元和41,020,703.18元，占流动资产比例分别为86.56%、77.05%和70.50%。作为养殖性企业，消耗性生物资产为公司存货的主要构成，由于大鲵养殖周期长，人工繁殖的大鲵，从幼苗到成鲵上市销售至少要3年，并且公司会根据每年的市场情况及发展需要，在消耗性生物资产与生产性生物资产之间进行转换，导致存货余额较大。如果不加强对存货的控制，公司存在资产流动性降低和营运资金占用较大的风险。

（三）毛利率继续下降的风险

报告期内受宏观经济形势对下游餐饮市场的影响，公司主要产品之一商品鲵的销售价格下降，并导致公司综合毛利率由2013年的38.78%降至27.61%。商品鲵价格下降的趋势，将逐渐影响到其他大鲵养殖产品的价格，进而对公司大鲵养殖业务的收入和毛利率产生影响，公司的综合毛利率存在继续下降的风险。

（四）税收优惠的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》，金鲵股份销售的商品鲵、幼鲵等养殖产品属于自产农产品，享受免征增值税优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，金鲵股份属于内陆养殖企业，享受所得税减半征收优惠政策。若上述税收优惠政策发生变化，将影响公司净利润。

（五）控股股东不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人王建文持有公司 57.25% 的股份，其父王国兴、其姐王建华、王建梅合计持有公司 40% 的股份，总计占公司总股本的 97.25%。若其利用控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、发展战略、人事任免以及利润分配等重大事宜进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

（六）食品安全风险

公司依托自然资源和技术管理优势，为市场提供大鲵养殖产品和深加工产品。虽然公司高度重视大鲵产品的质量控制，但不排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题。如果发生食品安全问题，会给公司的运营和经营业绩带来负面影响。

（七）自然灾害风险

大鲵的生长和繁殖对自然条件有着较大的依赖性，天气、水质等自然要素的变化会对大鲵的生存环境产生影响，同时公司的生物资产较多，如若发生恶劣的自然灾害，有可能会对公司的生物资产造成损失，从而影响公司经营。公司利用人工开凿的隧洞进行养殖，隧洞内自然控温，排水设施齐备，可以有效地降低恶劣气候、洪水、地震等自然灾害对公司生物资产的影响。

（八）委托加工的风险

2014 年 1-6 月、2013 年度和 2012 年度委托加工物资占营业成本的比例分别为 27.84%、3.15% 和 13.84%，呈现上升趋势。公司已通过在生产期间安排技术人员跟踪生产进度、驻场监督生产，在发货前对外协加工产品进行检验等方式对外协加工产品进行质量把控，由于外协厂商与公司在对产品的生产技术及质量要

求方面不完全一致，如果外协厂商生产的产品出现质量问题，会对公司的销售与品牌价值造成一定的影响。

目 录

| | |
|-------------------------------------|----|
| 释 义 | 1 |
| 第一节 公司基本情况 | 3 |
| 一、简要情况 | 3 |
| 二、公司股票基本情况..... | 4 |
| （一）股票代码、股票简称、挂牌日期 | 4 |
| （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 | 4 |
| 三、公司股权结构及股东情况..... | 5 |
| （一）公司的股权结构图 | 5 |
| （二）公司股东持股数量及比例 | 5 |
| （三）股东之间的关联关系 | 5 |
| （四）公司控股股东及实际控制人的情况 | 5 |
| 四、公司历史沿革 | 6 |
| （一）股份公司设立 | 6 |
| （二）2011 年股东增资 | 7 |
| （三）2011 年变更经营范围 | 8 |
| （四）2012 年变更经营范围 | 8 |
| （五）2013 年股权变动 | 9 |
| 五、子公司及其分公司的基本情况..... | 10 |
| （一）张家界金鲵生物产品开发有限公司 | 10 |
| （二）张家界金鲵生物产品开发有限公司长沙分公司 | 13 |
| 六、公司设立以来的重大资产重组情况..... | 13 |
| （一）收购金鲵科技资产 | 13 |
| （二）收购娃娃鱼展览馆 100% 股权..... | 14 |
| （三）收购会所 | 14 |
| 七、公司董事、监事、高级管理人员情况介绍..... | 14 |
| （一）公司董事 | 14 |
| （二）公司监事 | 16 |
| （三）公司高级管理人员 | 16 |
| 八、最近两年及一期的主要会计数据及主要财务指标..... | 17 |
| 九、中介机构情况 | 18 |
| （一）主办券商 | 18 |
| （二）律师事务所 | 18 |
| （三）会计师事务所 | 18 |
| （四）股票登记机构 | 19 |
| （五）证券挂牌场所 | 19 |
| 第二节 公司业务 | 20 |
| 一、公司主营业务与主要产品、服务及其用途..... | 20 |
| （一）主营业务 | 20 |
| （二）主要产品、服务及其用途 | 20 |
| 二、公司内部组织结构及业务流程..... | 21 |

| | |
|--|-----------|
| (一) 公司内部组织结构图..... | 21 |
| (二) 主要业务流程..... | 22 |
| 三、与公司业务相关的关键资源要素..... | 23 |
| (一) 公司生产经营场所..... | 24 |
| (二) 公司主要固定资产情况..... | 24 |
| (三) 公司生物资产..... | 25 |
| (四) 主要无形资产及核心技术情况..... | 25 |
| (五) 取得的业务许可资格或资质情况..... | 31 |
| (六) 公司员工及核心技术人员情况..... | 32 |
| (七) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素..... | 34 |
| 四、公司的具体业务情况..... | 34 |
| (一) 公司营业收入构成..... | 34 |
| (二) 公司主要客户情况..... | 34 |
| (三) 公司主要供应商情况..... | 36 |
| (四) 报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同及其履行情况..... | 38 |
| 五、公司商业模式..... | 44 |
| (一) 大鲵驯养繁殖模式..... | 44 |
| (二) 深加工产品生产模式..... | 45 |
| (三) 销售模式..... | 45 |
| 六、公司所处行业基本情况..... | 46 |
| (一) 行业概况..... | 46 |
| (二) 公司所处细分行业风险的说明..... | 53 |
| (三) 公司在行业中所处地位..... | 54 |
| 第三节 公司治理..... | 57 |
| 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况..... | 57 |
| (一) 股东大会、董事会、监事会的建立健全情况..... | 57 |
| (二) 股东大会、董事会、监事会的运行情况..... | 57 |
| 二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估..... | 58 |
| (一) 董事会对公司现有治理机制的讨论..... | 58 |
| (二) 董事会对公司治理机制的评估结果..... | 60 |
| 三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年及一期存在的违法违规及受处罚情况..... | 61 |
| 四、公司的独立性..... | 61 |
| (一) 公司业务独立..... | 61 |
| (二) 公司资产独立..... | 61 |
| (三) 公司人员独立..... | 61 |
| (四) 公司财务独立..... | 62 |
| (五) 公司机构独立..... | 62 |
| (六) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况的说明..... | 62 |
| 五、同业竞争的情况..... | 62 |
| (一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况..... | 62 |
| (二) 公司主要股东关于避免同业竞争的协议..... | 62 |
| 六、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..... | 63 |
| (一) 公司报告期内资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况..... | 63 |

| | |
|--|------------|
| (二) 公司报告期内为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况..... | 63 |
| (三) 防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安 排..... | 63 |
| 七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明..... | 64 |
| (一) 董事、监事、高级管理人员持股情况..... | 64 |
| (二) 董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系..... | 64 |
| (三) 董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议和做出重要承诺..... | 64 |
| (四) 董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况..... | 65 |
| (五) 董事、监事、高级管理人员其他对外投资情况..... | 65 |
| (六) 董事、监事、高级管理人员的诚信状况..... | 65 |
| 八、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况..... | 66 |
| (一) 董事变化情况..... | 66 |
| (二) 监事变化情况..... | 66 |
| (三) 高级管理人员的变化情况..... | 66 |
| 第四节 公司财务会计信息..... | 68 |
| 一、报告期经审计的财务报表..... | 68 |
| (一) 合并报表..... | 68 |
| (二) 母公司财务报表..... | 82 |
| 二、会计师审计意见..... | 95 |
| 三、财务报表的编制基础、合并报表范围及其变化情况..... | 95 |
| (一) 财务报表的编制基础..... | 95 |
| (二) 合并报表范围及其变化情况..... | 95 |
| 四、公司报告期内采用的主要会计政策和会计估计..... | 96 |
| (一) 主要会计政策、会计估计..... | 96 |
| (二) 会计政策、会计估计变更..... | 103 |
| 五、公司报告期的主要财务指标及分析..... | 104 |
| (一) 财务状况分析..... | 104 |
| (二) 盈利能力分析..... | 107 |
| (三) 偿债能力分析..... | 107 |
| (四) 营运能力分析..... | 107 |
| (五) 现金获取能力分析..... | 108 |
| 六、报告期利润形成的有关情况..... | 109 |
| (一) 营业收入的主要构成情况..... | 109 |
| (二) 营业收入和利润的变动趋势及分析..... | 112 |
| (三) 主要费用及变动情况..... | 114 |
| (四) 报告期内的重大投资收益和非经常性损益情况..... | 115 |
| (五) 适用税率及主要财政税收优惠政策..... | 118 |
| 七、公司报告期主要资产情况..... | 118 |
| (一) 货币资金..... | 118 |
| (二) 应收账款..... | 119 |
| (三) 其他应收款..... | 122 |
| (四) 预付账款..... | 127 |
| (五) 存货..... | 129 |
| (六) 固定资产..... | 131 |

| | |
|--|------------|
| (七) 在建工程..... | 132 |
| (八) 生产性生物资产..... | 132 |
| (九) 无形资产..... | 133 |
| (十) 长期待摊费用..... | 134 |
| (十一) 资产减值准备的计提依据及计提情况..... | 136 |
| 八、公司报告期内主要负债情况..... | 136 |
| (一) 应付账款..... | 136 |
| (二) 预收款项..... | 139 |
| (三) 其他应付款..... | 139 |
| (四) 应交税费..... | 142 |
| (五) 长期借款..... | 142 |
| 九、公司股东权益情况..... | 144 |
| (一) 股东权益情况..... | 144 |
| (二) 未分配利润变动情况..... | 144 |
| 十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易..... | 144 |
| (一) 关联方与关联方关系..... | 144 |
| (二) 关联交易情况..... | 145 |
| (三) 关联交易对财务状况和经营成果的影响..... | 148 |
| (四) 关联交易决策程序执行情况..... | 149 |
| (五) 减少和规范关联交易具体措施..... | 149 |
| 十一、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项..... | 152 |
| (一) 或有事项..... | 152 |
| (二) 资产负债表期后事项..... | 152 |
| (三) 其他重要事项..... | 153 |
| 十二、资产评估情况..... | 153 |
| 十三、最近两年股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策..... | 153 |
| (一) 最近两年股利分配政策..... | 153 |
| (二) 报告期内股利分配情况..... | 153 |
| (三) 公开转让后的股利分配政策..... | 153 |
| 十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况..... | 153 |
| (一) 报告期内公司各期纳入合并财务报表合并范围子公司情况..... | 153 |
| (二) 各子公司的基本信息..... | 153 |
| (三) 各子公司主要财务指标..... | 154 |
| 十五、特有风险提示..... | 154 |
| (一) 政府补助的风险..... | 154 |
| (二) 存货余额较大的风险..... | 155 |
| (三) 毛利率继续下降的风险..... | 155 |
| (四) 税收优惠的风险..... | 156 |
| 第五节 有关声明..... | 157 |
| 一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明..... | 158 |
| 二、主办券商声明..... | 159 |
| 三、会计师事务所声明..... | 160 |
| 四、律师事务所声明..... | 161 |

释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下特定含义：

| | | |
|---------------------|---|---|
| 公司、本公司、金鲵股份、股份公司 | 指 | 张家界金鲵生物工程股份有限公司 |
| 金鲵科技 | 指 | 张家界金鲵生物科技有限公司 |
| 金鲵开发、子公司 | 指 | 张家界金鲵生物产品开发有限公司 |
| 分公司、长沙分公司 | 指 | 张家界金鲵生物产品开发有限公司长沙分公司 |
| 娃娃鱼展览馆 | 指 | 张家界武陵娃娃鱼展览馆有限公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 《张家界金鲵生物工程股份有限公司章程》 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会和监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《张家界金鲵生物工程股份有限公司股东大会议事规则》、 《张家界金鲵生物工程股份有限公司董事会议事规则》、 《张家界金鲵生物工程股份有限公司监事会议事规则》 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 《公司法》 | 指 | 现行有效的《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 现行有效的《中华人民共和国证券法》 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 挂牌、公开转让 | 指 | 公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为 |
| 公开转让说明书 | 指 | 张家界金鲵生物工程股份有限公司公开转让说明书 |
| 报告期 | 指 | 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月 |
| 主办券商、东北证券 | 指 | 东北证券股份有限公司 |
| 天职会计师事务所、会计师事务所、会计师 | 指 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）、天职国际会计师事务所注册会计师 |
| 海润律师事务所、律师事务所、律师 | 指 | 北京市海润律师事务所、北京市海润律师事务所经办律师 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 大鲵、娃娃鱼 | 指 | 中国大鲵，属两栖纲，有尾目，隐腮鲵科，是世界上现存最大的两栖动物。其头部扁平、钝圆，口大；身体前部扁平，至尾部逐渐转为侧扁；体两侧有明显的肤褶，四肢短扁，指、趾前四后五，具微蹼；尾圆形，尾上下有鳍状物； |

| | | |
|----------|---|--|
| | | 体色多呈灰褐色；体表光滑无鳞，有各种斑纹，布满粘液。多栖居于石溶层的阴河、山溪洞穴中；食肉性，一般以蟹、鱼类、虾类、水鸟等为食，具有耐饥饿的特性；繁殖能力强，产卵季节一般在每年 9-10 月，每年产卵一次，一般每尾雌鲵可产 1500 粒卵。 |
| 大鲵子代 | 指 | 野生大鲵在人工条件下繁殖出的子代大鲵。 |
| 亲本 | 指 | 一般年龄在 6 岁以上，具备繁殖能力的雌雄性大鲵。 |
| 远缘杂交 | 指 | 在选用大鲵亲本时，进行不同地域的亲本交换，以增强子代大鲵的人工繁殖能力。 |
| 《利用特许办法》 | 指 | 《中华人民共和国水生野生动物利用特许办法》 |

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

第一节 公司基本情况

一、简要情况

| | |
|-----------|---|
| 中文名称: | 张家界金鲟生物工程股份有限公司 |
| 英文名称: | Zhangjiajie Jinni Bioengineering Co.,Ltd. |
| 法定代表人: | 王建文 |
| 股份公司设立日期: | 2010年11月19日 |
| 注册资本: | 人民币3,000万元 |
| 注册号: | 430800000016948 |
| 住所: | 桑植县芙蓉桥白族乡合群村 |
| 办公地址: | 湖南省张家界市永定区大庸西路99号 |
| 邮编: | 427000 |
| 电话: | 0744-8219098 |
| 传真: | 0744-8283538 |
| 互联网网址: | www.Jinni.cn |
| 电子邮箱: | zjjinni@163.com |
| 董事会秘书: | 柯春 |
| 信息披露负责人: | 柯春 |
| 经营范围: | 大鲟驯养繁殖、大鲟(种苗、子二代及其产品)批、零销售(有效期至2015年3月);大鲟科普、养殖技术培训;国家政策允许的农副土特产品购销;水产品养殖、培育、销售;项目投资;农业产品技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询。民族针纺织、民族服装、民族旅游工艺品制作、销售(涉及行政许可的,凭许可证经营)。 |
| 所属行业: | 根据中国证监会2012年颁布的《上市公司行业分类指引》,公司所属的细分行业为渔业(代码A04)。根据《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》,公司所属行业为内陆养殖业(代码A0412)。 |
| 主要业务: | 大鲟的驯养、繁殖以及大鲟子二代的经营利用;大鲟深加工产品的生产与销售;大鲟展览、美食直营服务等。 |
| 组织机构代码证: | 56590034-8 |

二、公司股票基本情况

(一) 股票代码、股票简称、挂牌日期

股票代码：831158

股票简称：金鲵生物

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：3,000 万股

挂牌日期： 年 月 日

(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

《公司章程（草案）》第二十二规定：“公司的股份可以依法转让。股东依据相关法律法规规定的方式转让股份。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，股东在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让股份。”

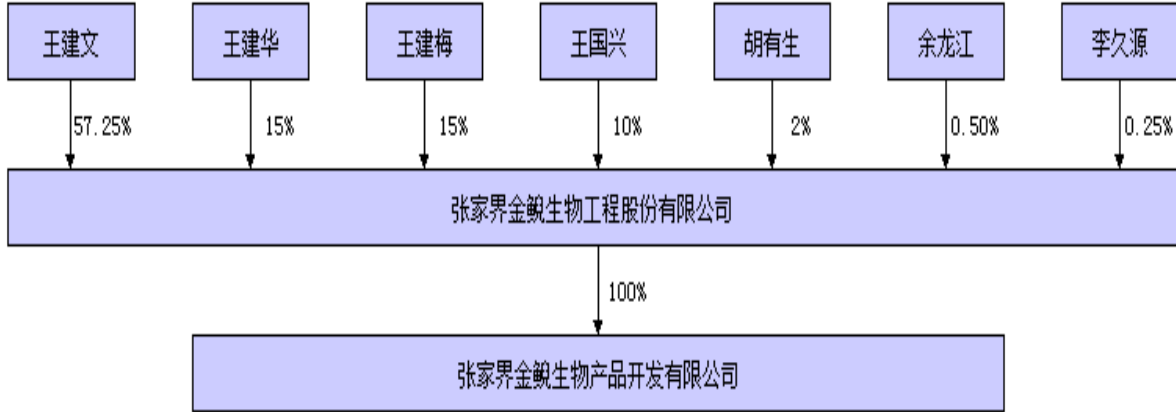
《公司章程（草案）》第二十四条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

除上述披露的情况外，截至本说明书出具之日，公司股东所持股份均不存在被冻结、质押以及自愿锁定等转让受限情况。

| 序号 | 股东名称 | 挂牌前持有股份数（股） | 持股比例 | 挂牌后可转让股份数（股） | 挂牌后转让受限股份数（股） | 受限原因 |
|----|------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 1 | 王建文 | 17,175,000 | 57.25% | 4,293,750 | 12,881,250 | 控股股东、实际控制人、董事长、总经理 |
| 2 | 王建华 | 4,500,000 | 15.00% | 4,500,000 | 0 | — |
| 3 | 王建梅 | 4,500,000 | 15.00% | 4,500,000 | 0 | — |
| 4 | 王国兴 | 3,000,000 | 10.00% | 750,000 | 2,250,000 | 董事、副总经理 |
| 5 | 胡有生 | 600,000 | 2.00% | 150,000 | 450,000 | 副董事长 |
| 6 | 余龙江 | 150,000 | 0.50% | 150,000 | 0 | — |
| 7 | 李久源 | 75,000 | 0.25% | 18,750 | 56,250 | 副总经理兼财务负责人 |
| 合计 | | 30,000,000 | 100% | 14,362,500 | 15,637,500 | |

三、公司股权结构及股东情况

(一) 公司的股权结构图



(二) 公司股东持股数量及比例

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 持股数量（股） | 股权比例 |
|----|------|-------|-------------------|-------------|
| 1 | 王建文 | 自然人股东 | 17,175,000 | 57.25% |
| 2 | 王建华 | 自然人股东 | 4,500,000 | 15.00% |
| 3 | 王建梅 | 自然人股东 | 4,500,000 | 15.00% |
| 4 | 王国兴 | 自然人股东 | 3,000,000 | 10.00% |
| 5 | 胡有生 | 自然人股东 | 600,000 | 2.00% |
| 6 | 余龙江 | 自然人股东 | 150,000 | 0.50% |
| 7 | 李久源 | 自然人股东 | 75,000 | 0.25% |
| 合计 | | | 30,000,000 | 100% |

(三) 股东之间的关联关系

王国兴为王建华、王建梅、王建文之父。截至本公开转让说明书签署日，王国兴、王建文、王建华、王建梅与其他股东以及其他股东之间不存在关联关系。

(四) 公司控股股东及实际控制人的情况

1、公司目前控股股东及实际控制人情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司法定代表人王建文持有公司

17,175,000 股，占总股本的 57.25%，自 2010 年起担任金鲵股份董事长、总经理，负责公司重大事项决策和日常经营管理，对公司具有控制权，为公司控股股东及实际控制人。

王建文，董事长兼总经理，男，1980 年 5 月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于湖南农业大学水产养殖专业，本科学历。2007 年 1 月至 2010 年 10 月，担任张家界金鲵生物科技有限公司董事长；2010 年 11 月至今，任张家界金鲵生物工程股份有限公司董事长兼总经理，第二届任期自 2013 年 12 月 6 日起，为期三年。同时，现任张家界市大鲵保护与发展协会会长、张家界市旅游协会购物分会会长、武陵山环保联合会副会长，湖南省第十二届人大代表。

截至本公开转让说明书出具之日，其持有的本公司股份不存在被冻结、质押或其他有争议的情况。

2、公司最近两年控股股东及实际控制人变化情况

公司在最近两年内控股股东发生变化，实际控制人未发生变化。详见本节“三、公司股本形成及变化情况”之“（五）2013 年股权变动”部分。

四、公司历史沿革

（一）股份公司设立

2010 年 11 月 8 日，金鲵科技以及自然人王建文、王建华、王建梅、王国兴、胡有生、余龙江、李久源签订发起人协议，协议约定由上述主体共同作为发起人，以现金出资的方式发起设立张家界金鲵生物工程股份有限公司。设立之初公司总股本为 1,500 万股，每股面值为人民币 1 元，注册资本为人民币 1,500 万元，注册地址为桑植县芙蓉桥白族乡合群村。各发起人按协议约定足额认购股份。

其中股东金鲵科技以现金出资 750 万元，认购 750 万股，占公司股份总数的 50%；股东王建文以现金出资 258.75 万元，认购 258.75 万股，占公司股份总数的 17.25%；股东王建华以现金出资 150 万元，认购 150 万股，占公司股份总数的 10%；股东王建梅以现金出资 150 万元，认购 150 万股，占公司股份总数的 10%；股东王国兴以现金出资 150 万元，认购 150 万股，占公司股份总数的 10%；股东胡有生以现金出资 30 万元，认购 30 万股，占公司股份总数的 2%；股东余龙江以现金出资 7.5 万元，认购 7.5 万股，占公司股份总数的 0.5%；股东李久源

以现金出资 3.75 万元，认购 3.75 万股，占公司股份总数的 0.25%。天职国际会计师事务所对上述相关出资进行审验，并于 2010 年 11 月 16 日出具了天职湘 QJ[2010]447 号《验资报告》。

金鲵股份的营业执照注册号为 430800000016948，法定代表人为王建文，经营范围为：大鲵驯养繁殖、大鲵（种苗、子二代及其产品）批、零销售（有效期至 2015 年 3 月）；大鲵科普、养殖技术培训；国家政策允许的农副土特产品购销；水产品养殖、培育、销售；项目投资；农业产品技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

金鲵股份成立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量（万股） | 股权比例 |
|----|---------------|----------|--------|
| 1 | 张家界金鲵生物科技有限公司 | 750 | 50% |
| 2 | 王建文 | 258.75 | 17.25% |
| 3 | 王建华 | 150 | 10% |
| 4 | 王建梅 | 150 | 10% |
| 5 | 王国兴 | 150 | 10% |
| 6 | 胡有生 | 30 | 2% |
| 7 | 余龙江 | 7.5 | 0.5% |
| 8 | 李久源 | 3.75 | 0.25% |
| 合计 | | 1,500 | 100% |

（二）2011 年股东增资

2011 年 3 月 12 日，金鲵股份股东大会通过决议，决定修改《公司章程》，增加注册资本。增加公司注册资本 1,500 万元，增资后注册资本变更为 3,000 万元，增发部分由公司原股东按发起设立公司时的出资比例认购。天职国际会计师事务所对公司新增注册资本进行审验，并于 2011 年 3 月 16 日出具了天职湘 QJ[2011]312 号《验资报告》。

增资前后公司股权结构如下表：

| 序号 | 股东名称 | 变更前 | | 变更后 | |
|----|------|----------|------|----------|------|
| | | 持股数量（万股） | 股权比例 | 持股数量（万股） | 股权比例 |

| | | | | | |
|----|---------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| 1 | 张家界金鲟生物科技有限公司 | 750 | 50% | 1,500 | 50% |
| 2 | 王建文 | 258.75 | 17.25% | 517.5 | 17.25% |
| 3 | 王建华 | 150 | 10% | 300 | 10% |
| 4 | 王建梅 | 150 | 10% | 300 | 10% |
| 5 | 王国兴 | 150 | 10% | 300 | 10% |
| 6 | 胡有生 | 30 | 2% | 60 | 2% |
| 7 | 余龙江 | 7.5 | 0.5% | 15 | 0.5% |
| 8 | 李久源 | 3.75 | 0.25% | 7.5 | 0.25% |
| 合计 | | 1,500 | 100% | 3,000 | 100% |

(三) 2011 年变更经营范围

2011 年 7 月 5 日，金鲟股份股东大会通过决议，决定修改《公司章程》，变更公司经营范围。同年 7 月 12 日，办理完毕变更手续。变更情况如下表：

| 变更事项 | 变更前 | 变更后 |
|------|--|---|
| 经营范围 | 大鲟驯养繁殖、大鲟（种苗、子二代及其产品）批、零销售（有效期至2015年3月）；大鲟科普、养殖技术培训；国家政策允许的农副土特产品购销；水产品养殖、培育、销售；项目投资；农业产品技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。 | 大鲟驯养繁殖、大鲟（种苗、子二代及其产品）批、零销售（有效期至2015年3月）；其他水产加工品生产〔（水产深加工品）（全国工业产品生产许可证有效期至2012年05月19日）〕；大鲟科普、养殖技术培训；国家政策允许的农副土特产品购销；水产品养殖、培育、销售；项目投资；农业产品技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询。民族针纺织、民族服装、民族旅游工艺品制作、销售（涉及行政许可的，凭许可证经营）。 |

(四) 2012 年变更经营范围

2012 年 5 月 7 日，金鲟股份股东大会通过决议，决定修改《公司章程》，变更公司经营范围。同年 6 月 4 日，办理完毕变更手续。变更情况如下表：

| 变更事项 | 变更前 | 变更后 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

| | | |
|------|---|---|
| 经营范围 | 大鲵驯养繁殖、大鲵（种苗、子二代及其产品）批、零销售（有效期至2015年3月）；其他水产加工品生产〔（水产深加工品）（全国工业产品生产许可证有效期至2012年05月19日）〕；大鲵科普、养殖技术培训；国家政策允许的农副土特产品购销；水产品养殖、培育、销售；项目投资；农业产品技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询。民族针纺织、民族服装、民族旅游工艺品制作、销售（涉及行政许可的，凭许可证经营）。 | 大鲵驯养繁殖、大鲵（种苗、子二代及其产品）批、零销售（有效期至2015年3月）；大鲵科普、养殖技术培训；国家政策允许的农副土特产品购销；水产品养殖、培育、销售；项目投资；农业产品技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询。民族针纺织、民族服装、民族旅游工艺品制作、销售（涉及行政许可的，凭许可证经营）。 |
|------|---|---|

（五）2013 年股权变动

2012 年 10 月 9 日，金鲵科技召开股东会，金鲵科技股东因金鲵科技将资产转让予金鲵股份而不再有业务经营，同时为了减少和规范关联方，避免同业竞争的原因决定解散金鲵科技，同时成立清算组。

2013 年 7 月 30 日，金鲵科技召开股东会，审议通过清算方案和清算报告。依据《解散清算方案》，金鲵科技持有金鲵股份 50% 的股份，建议金鲵科技股东按出资比例分配。依据《清算报告》，金鲵科技清算组于 2012 年 10 月 9 日通知金鲵科技债权人申报债权，并于 2012 年 10 月 12 日在湖南日报公告金鲵科技债权人申报债权。金鲵科技剩余财产中对金鲵股份的股权投资，按股东出资比例分配。王建文按出资比例 80% 分配 12,000,000 股股份、王建华按出资比例 10% 分配 1,500,000 股股份、王建梅按出资比例 10% 分配 1,500,000 股股份。2013 年 8 月 2 日，桑植县工商行政管理局出具《准予注销登记通知书》，审查确定金鲵科技提交的注销登记申请材料齐全，符合法定形式，准予注销登记。

金鲵科技依法注销，依据《清算报告》，原金鲵科技持有的公司股份由金鲵科技股东王建文、王建华、王建梅按照股东出资比例分配。金鲵科技注销后，金鲵股份在张家界工商行政管理局履行了股权变更登记手续，变更后的股权情况为：

| 序号 | 发起人名称/姓名 | 股份数量（股） | 持股比例 |
|----|----------|------------|--------|
| 1 | 王建文 | 17,175,000 | 57.25% |
| 2 | 王建华 | 4,500,000 | 15.00% |

| | | | |
|----|-----|------------|---------|
| 3 | 王建梅 | 4,500,000 | 15.00% |
| 4 | 王国兴 | 3,000,000 | 10.00% |
| 5 | 胡有生 | 600,000 | 2.00% |
| 6 | 余龙江 | 150,000 | 0.50% |
| 7 | 李久源 | 75,000 | 0.25% |
| 合计 | | 30,000,000 | 100.00% |

桑植县国家税务局和桑植县地方税务局第二税务分局分别出具《证明》：“张家界金鲵生物科技有限公司在存续期内至其工商注销完成期间，能够遵守国家有关税务法律、法规，建立健全的内部财务制度，自觉缴纳各种税款，无偷税、漏税情况，不存在尚未缴纳的各项税款，不存在因违反税收法律、法规的行为而遭受过税务机关处罚的情形。”

王建文、王建华、王建梅与王国兴作为金鲵科技实际控制人及关联股东承诺：金鲵科技不存在遭受重大行政处罚的情况，如果因为金鲵科技注销而在未来任何时间出现任何形式的纠纷或处罚，我们四人将无条件承担赔偿责任，且在承担后不以任何理由向张家界金鲵生物工程股份有限公司追偿。

五、子公司及其分公司的基本情况

（一）张家界金鲵生物产品开发有限公司

金鲵开发是金鲵股份下设的全资子公司，主要经营大鲵深加工产品的研发、生产和销售以及相关餐饮服务。

1、基本情况

| | |
|-------|---------------------------|
| 中文名称 | 张家界金鲵生物产品开发有限公司 |
| 注册资本 | 1,000 万元 |
| 实收资本 | 1,000 万元 |
| 法定代表人 | 王建文 |
| 成立日期 | 2009 年 8 月 17 日 |
| 企业类型 | 有限责任公司（法人独资） |
| 股东情况 | 张家界金鲵生物工程股份有限公司持有 100% 股权 |

| | |
|---------|---|
| 住 所 | 张家界经济开发区 C 区 |
| 经营范围 | 大鲵展览、子二代利用与加工（有效期至 2015 年 4 月 18 日）；挂面（普通挂面、花色挂面）生产销售（生产许可证有效期 2014 年 12 月 27 日）；餐饮服务（按餐饮服务许可证核准的范围，有效期至 2015 年 7 月 24 日）；百货、日杂（烟花爆竹除外）、针纺零售；化妆品销售；政策允许的农副产品购销。 |
| 营业执照注册号 | 430822000003078 |

2、历史沿革

（1）金鲵开发设立

金鲵开发原名张家界武陵娃娃鱼展览馆有限公司，由金鲵科技出资设立，注册资本为人民币 200 万元，法定代表人为王建文。2009 年 7 月 31 日，张家界方正会计师事务所出具《验资报告》（张方会验字[2009]89 号）确认：截至 2009 年 7 月 31 日止，公司已收到股东金鲵科技缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币贰佰万元整，其中：以货币出资 200 万元。2009 年 8 月 17 日，桑植县工商行政管理局出具（桑植）私营登记字[2009]第 119 号《准予设立登记通知书》，准予其设立登记。法人营业执照注册号为 430822000003078。

娃娃鱼展览馆设立时，股权结构情况如下：

| 股东名称 | 出资类别 | 出资额（万元） | 出资比例 |
|---------------|------|---------|------|
| 张家界金鲵生物科技有限公司 | 货币 | 200 | 100% |
| 合计 | | 200 | 100% |

（2）2010 年公司住所变更

2010 年 3 月 25 日，娃娃鱼展览馆变更公司住所。变更情况如下表：

| 变更事项 | 变更前 | 变更后 |
|------|--------------|-----------------------|
| 公司住所 | 桑植县芙蓉桥白族乡合群村 | 永定区大庸西路 99 号(金鲵国际酒店内) |

（3）2011 年股权转让及增资

2011 年 3 月 12 日，金鲵股份与金鲵科技签订《股权转让协议》。根据协议约定，金鲵股份以人民币 252.30 万元为对价，收购金鲵科技持有的娃娃鱼展览馆 100% 的股权。

2011年3月16日，股东金鲵股份决定，将娃娃鱼展览馆的公司住所变更为张家界经济开发区C区；注册资本由200万元增加到1,000万元，增资部分全部由金鲵股份以现金缴纳。同年3月28日，办理完毕变更手续，换领营业执照。变更情况如下表：

| 变更事项 | 变更前 | 变更后 |
|------|-------------------------|---------------------------|
| 公司股东 | 张家界金鲵生物科技有限公司 100%控股 | 张家界金鲵生物工程股份有限公司 100%控股 |
| 公司住所 | 永定区大庸西路99号 (金鲵国际酒店内) | 张家界经济开发区C区 |
| 注册资本 | 贰佰万元人民币 | 壹仟万元人民币 |

(4) 2011年公司名称及经营范围变更

2011年3月12日，股东金鲵股份决定，变更娃娃鱼展览馆的公司名称、经营范围，修改其《公司章程》。同年4月22日，办理完毕变更手续，换领营业执照。变更情况如下表：

| 变更事项 | 变更前 | 变更后 |
|------|--|---|
| 公司名称 | 张家界武陵娃娃鱼展览馆有限公司 | 张家界金鲵生物产品开发有限公司 |
| 经营范围 | 大鲵(娃娃鱼)的科普、展览(有效期至2014年8月)。百货、日杂(烟花爆竹除外)、针纺零售;白酒酿造、销售;化妆品销售;政策允许的农副产品购销。 | 大鲵展览、子二代利用与加工(有效期至2015年4月18日);百货、日杂(烟花爆竹除外)、针纺零售;化妆品销售;政策允许的农副产品购销。 |

(5) 2012年经营范围变更

2012年3月15日，股东金鲵股份决定，变更金鲵开发的经营范围，修改其《公司章程》。同年3月19日，办理完毕变更手续，换领营业执照。变更情况如下表：

| 变更事项 | 变更前 | 变更后 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

| 变更事项 | 变更前 | 变更后 |
|------|---|---|
| 经营范围 | 大鲵展览、子二代利用与加工（有效期至2015年4月18日）；百货、日杂（烟花爆竹除外）、针纺零售；化妆品销售；政策允许的农副产品购销。 | 大鲵展览、子二代利用与加工（有效期至2015年4月18日）；挂面（普通挂面、花色挂面）生产销售（生产许可证有效期2014年12月27日）；餐饮服务（按餐饮服务许可证核准的范围，有效期至2015年7月24日）；百货、日杂（烟花爆竹除外）、针纺零售；化妆品销售；政策允许的农副产品购销。 |

（二）张家界金鲵生物产品开发有限公司长沙分公司

公司基本情况见下表：

| | |
|---------|--|
| 中文名称 | 张家界金鲵生物产品开发有限公司长沙分公司 |
| 负责人 | 王国兴 |
| 成立日期 | 2013年11月15日 |
| 企业类型 | 企业非法人 |
| 营业场所 | 长沙市开福区洪山路140号月湖公园芙蓉新晖临湖商铺第5和第9号商铺 |
| 经营范围 | 大鲵展览、子代加工销售（水生野生动物经营利用许可证有效期至2017年9月10日）；大型餐馆（含凉菜，不含裱花蛋糕，不含生食海产品）（餐饮服务许可证有效期至2016年10月30日）；百货、日杂（烟花爆竹除外）、针纺零售；化妆品销售；政策允许的农副产品购销。（不含未经审批的前置许可项目。涉及行政许可的，凭许可证经营）。 |
| 营业执照注册号 | 430192000062413 |

六、公司设立以来的重大资产重组情况

（一）收购金鲵科技资产

公司2010年11月28日召开的2010年第一届董事会第一次临时会议、2010年12月26日召开的2010年第一次临时股东大会决议通过：《关于收购资产的议案》及《关于负债承接的议案》，同意根据中联资产评估有限公司出具的中联评报字[2010]第1064号《资产评估报告》的评估结果，以51,618,032.77元对价收购金鲵科技所拥有的上述资产并承接相应负债。2010年12月26日，公司与金鲵科技签订《资产收购协议》，协议约定将依据评估机构出具的结果作为股权转让

让定价依据。根据中联评报字[2010]第 1064 号《资产评估报告》：金鲵科技所拥有的生物资产（大鲵）、恒温隧洞及养殖池道、大鲵养殖基地土地及房屋等资产的评估结果为人民币 9,024.47 万元。

公司收购上述资产的实际定价为 86,252,112.16 元，与评估值有一定的差异，主要原因是：评估基准日为 2010 年 10 月 31 日，资产实际交割日为同年 12 月 26 日。资产交割前，原股东金鲵科技尚在经营之中，对纳入评估范围的生物资产进行了一定数量的销售，实际定价少于评估值的部分是评估基准日和资产交割日之间销售了的生物资产的价值。

根据上述实际定价，公司收购金鲵科技上述资产的同时，还将承接金鲵科技项目贷款尚未使用的资金 20,365,920.61 元，此两项共计人民币 106,618,032.77 元，作为金鲵科技转让给金鲵股份之资产的总价值。同时，公司承接金鲵科技的项目贷款总计人民币 55,000,000.00 元。上述资产和负债相抵消后，公司最终向金鲵科技支付对价 51,618,032.77 元。

（二）收购娃娃鱼展览馆 100%股权

2011 年 3 月 12 日，公司与金鲵科技签订《股权转让协议》，协议约定根据中联资产评估有限公司出具的中联评报字[2011]第 104 号《资产评估报告》的评估结果，公司以人民币 252.30 万元为对价，收购金鲵科技持有的娃娃鱼展览馆 100%的股权。娃娃鱼展览馆主要从事大鲵深加工产品的开发与销售，此次股权收购使公司业务得以拓展，有利于公司实现产业化经营。此次股权收购完成后，娃娃鱼展览馆更名为金鲵开发。

（三）收购会所

2013 年 8 月 29 日，金鲵开发与湖南识宴餐饮娱乐有限公司签订《识宴会所资产转让合同书》，合同约定金鲵开发出资 180 万元收购湖南识宴餐饮娱乐有限公司投资的识宴会所及其全部财产（包括厨房、空调、包厢等所有相关的有形财产，不包括该会所的房屋产权）。

七、公司董事、监事、高级管理人员情况介绍

（一）公司董事

本届董事会由 5 名董事组成，董事基本情况如下：

1、王建文，董事长，其简历详见本节“三、公司股权结构及股东情况”之“（四）公司控股股东及实际控制人的情况”之“1、公司目前控股股东及实际控制人情况”部分。

2、胡有生，副董事长，男，1962 年 6 月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于北京经济学院（现首都经济贸易大学）财政贸易系，本科学历。1984 年 9 月至 1988 年 8 月，任教于北京经济学院（现首都经济贸易大学）经济系；1988 年 9 月至 1995 年 5 月，历任广东发展银行行长秘书，投资部副经理、证券部副总经理、广发证券公司副总经理；1995 年 6 月至 1998 年 10 月，任广东南海企业集团副总裁；1998 年 11 月至今，历任广东顺德万和集团资本运营事业部总经理、广东时代盈和投资有限公司总经理、海国投实业股份公司总经理；2010 年 11 月起，担任张家界金鲵生物工程股份有限公司董事，第二届任期自 2013 年 12 月 6 日起，为期三年；2014 年 4 月 28 日，被选举为公司副董事长。

3、王国兴，董事，男，1952 年 12 月出生，中国籍，无境外居留权，高中学历，经济师。1973 年 7 月至 1983 年 4 月在桑植县百货公司工作；1983 年 5 月至 1993 年 10 月，自筹资金从事大鲵人工繁殖、养殖与保护工作；1993 年 11 月至 2000 年 4 月，成立湖南桑植县娃娃鱼繁殖场；2000 年 6 月至 2010 年 10 月，就职于张家界金鲵生物科技有限公司；2010 年 11 月至今，就职于张家界金鲵生物工程股份有限公司，现任公司董事、副总经理，董事任期自 2013 年 12 月 6 日起，副总经理任期自 2014 年 4 月 28 日起，均为期三年。

4、彭锡明，独立董事，男，1972 年 2 月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于湖南商学院经营与定价专业，专科学历，中国注册会计师、注册资产评估师、注册税务师、注册土地估价师。1993 年 6 月至 1997 年 7 月，任桑植县民贸一局五交化公司会计；1997 年 9 月至 1999 年 12 月，任张家界市会计师事务所助理人员；2000 年 1 月至 2007 年 1 月，任张家界方正有限责任会计师事务所部门经理；2007 年 2 月至今，就职于湖南正旺税务师事务所有限公司，现任该公司副总经理。2010 年 11 月至今，担任张家界金鲵生物工程股份有限公司独立董事，第二届任期自 2013 年 12 月 6 日起，为期三年。

5、高金波，独立董事，男，1960 年 12 月出生，中国籍，无境外居留权，

毕业于中国政法大学法律系，后就读于北京大学，获管理学硕士学位。1979年11月，任职于军事医学科学院；1985年8月至1987年12月，任共青团北京市委任干事；1988年1月至1991年2月，任中国政法大学校办秘书、外事处书记；1991年3月至1999年11月，历任（中国）华联律师事务所律师、业务部主任、副主任律师；1999年12月至今，任汉龙律师事务所主任律师、支部书记；2012年5月至今，担任张家界金鲵生物工程股份有限公司独立董事，第二届任期自2013年12月6日起，为期三年。

（二）公司监事

本届监事会由3名监事组成，监事基本情况如下：

1、张金辉，男，1986年5月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于中南大学信息管理与信息系统专业，本科学历。2008年8月至2010年10月，历任张家界金鲵生物科技有限公司业务员、信息管理员、技术服务部主任；2010年11月至今就职于公司，现任公司监事会主席、职工代表监事，任期自2014年7月24日起，至本届监事会期末。

2、刘冬霞，女，1981年11月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于常德富达电脑学校，中专学历。2005年1月至2006年4月，历任张家界绿色大地讲解员、领班、主管；2006年4月至今，历任张家界金鲵国际酒店餐饮部经理、销售部经理；张家界金鲵生物工程股份有限公司餐饮部经理，现任公司监事，任期自2014年7月24日起，至本届监事会期末。

3、陈欢，男，1988年8月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于湖南农业大学水产养殖专业，本科学历。2011年8月至今就职于公司，现任公司监事，任期自2014年7月24日起，至本届监事会期末。

（三）公司高级管理人员

1、王建文，总经理，其简历详见本节“三、公司股权结构及股东情况”之“（四）公司控股股东及实际控制人的情况”之“1、公司目前控股股东及实际控制人情况”部分。

2、王国兴，副总经理，其简历详见本节“七、公司董事、监事、高级管理人员情况介绍”之“（一）公司董事”部分。

3、李久源，副总经理兼财务负责人，男，1965年12月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于华中农业大学经济管理专业，本科学历，中级会计师职称。1987年7月至2000年6月在桑植县职业中等专业学校任教，获中级讲师职称；2000年7月至2007年6月在湖南吉顺联合会计师事务所从事审计工作，期间获得中国注册会计师、中国注册资产评估师执业资格；2007年7月至2010年10月，任张家界金鲵生物科技有限公司会计；2010年11月至今，就职于张家界金鲵生物工程股份有限公司，现任公司副总经理兼财务负责人，任期自2013年12月6日起，为期三年。

4、柯春，董事会秘书，男，1980年1月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于原中南林学院（现中南林业科技大学）会计学（投资经济方向）专业，本科学历，中级职称。2003年6月至2010年5月，历任湖南涉外经济学院商学部金融系讲师、投资理财教研室主任；2010年6月至2012年10月，历任长沙族兴新材料股份有限公司证券部副经理、证券部经理、证券事务代表。2011年4月29日取得深圳证券交易所董事会秘书资格证书。2012年11月至2014年4月，任湖南红宇耐磨新材料股份有限公司证券事务代表。2014年4月28日，出任张家界金鲵生物工程股份有限公司董事会秘书，任期至第二届董事会任期届满止。

八、最近两年及一期的主要会计数据及主要财务指标

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|------------------------|------------|-------------|-------------|
| 资产总计（万元） | 7,763.48 | 8,587.39 | 9,810.16 |
| 股东权益合计（万元） | 3,434.94 | 3,769.24 | 3,491.85 |
| 归属于母公司所有者的股东权益合计（万元） | 3,434.94 | 3,769.24 | 3,491.85 |
| 每股净资产（元） | 1.14 | 1.26 | 1.16 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 1.14 | 1.26 | 1.16 |
| 资产负债率（母公司） | 52.35% | 53.88% | 63.21% |
| 流动比率（倍） | 13.48 | 5.39 | 3.73 |
| 速动比率（倍） | 1.81 | 1.24 | 1.10 |
| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年 | 2012年 |
| 营业收入（万元） | 547.43 | 2,252.83 | 2,374.91 |
| 净利润（万元） | -334.31 | 277.40 | 437.13 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元） | -334.31 | 277.40 | 437.13 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（万元） | -551.83 | -268.70 | 248.49 |
| 归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的 | -551.83 | -268.70 | 248.49 |

| | | | |
|----------------------|--------|----------|--------|
| 净利润（万元） | | | |
| 毛利率（%） | 27.61 | 38.78 | 50.23 |
| 净资产收益率（%） | -9.28 | 7.64 | 13.35 |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率（%） | -15.32 | -8.00 | 7.59 |
| 基本每股收益（元/股） | -0.11 | 0.09 | 0.15 |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.11 | 0.09 | 0.15 |
| 应收账款周转率（次） | 2.11 | 7.81 | 2.13 |
| 存货周转率（次） | 0.13 | 0.47 | 0.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | 86.21 | 1,364.18 | 201.58 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.03 | 0.45 | 0.07 |

九、中介机构情况

（一）主办券商

| | |
|--------|-----------------------------|
| 名称: | 东北证券股份有限公司 |
| 法定代表人: | 杨树财 |
| 住所: | 吉林省长春市自由大路 1138 号 |
| 办公地址: | 北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层 |
| 电话: | 010-68573828 |
| 传真: | 010-68573837 |
| 项目负责人: | 邵其军 |
| 项目组成员: | 吕灿林、江李星、辛博坤 |

（二）律师事务所

| | |
|-------|--|
| 名称: | 北京市海润律师事务所 |
| 负责人: | 袁学良 |
| 住所: | 北京市海淀区高粱桥斜街 59 号院 1 号楼 15 层 1508、1509、1511、1515、1516 |
| 电话: | 010-82653566 |
| 传真: | 010-82653566 |
| 经办律师: | 李强、孙菁菁 |

（三）会计师事务所

| | |
|----------|--------------------------------|
| 名称: | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 法定代表人: | 陈永宏 |
| 住所: | 中国北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼 |
| 电话: | 010-88827799 |
| 传真: | 010-88018737 |
| 经办注册会计师: | 刘宇科、袁勇 |

（四）股票登记机构

| | |
|-----|-------------------------|
| 名称: | 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司 |
| 地址: | 北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层 |
| 电话: | 010-58598980 |
| 传真: | 010-58598977 |

（五）证券挂牌场所

| | |
|-------|----------------------|
| 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 | 杨晓嘉 |
| 地址: | 北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦 |
| 咨询电话: | 010-63889512 |

第二节 公司业务

一、公司主营业务与主要产品、服务及其用途

(一) 主营业务

公司主要从事大鲵的人工驯养、繁殖以及子二代大鲵的经营利用，包括子二代商品成鲵及幼苗的销售，以大鲵为原料的食品、护肤品等深加工产品的研发、生产与销售以及以大鲵为主要食材的特色餐饮服务。

公司的大鲵养殖基地位于湖南省张家界市桑植县，依托当地原生态的地理环境和水源条件，以及来源于各大鲵原产地的多样性大鲵种群资源和成熟的繁殖技术，严格把控养殖过程，确保繁殖大鲵的优良品质。在此基础上，公司积极致力于大鲵深加工产品的开发与推广，拥有多项发明专利并完成了技术转化，形成了多款产品；同时，公司借助张家界作为国内著名旅游城市的优势，通过大鲵相关特色餐饮积极推广张家界大鲵特色文化，在拓展大鲵资源利用方式的同时，实现了大鲵产业化经营。

(二) 主要产品、服务及其用途

公司主要产品包括大鲵养殖产品和大鲵深加工产品，同时提供大鲵相关餐饮服务。

| 产品及服务种类 | | 说明 |
|---------|--------|---|
| 大鲵养殖产品 | 幼鲵 | 24 个月月龄以下的大鲵，主要用作大鲵养殖幼苗，对外销售。 |
| | 商品鲵 | 24 个月月龄以上的大鲵，主要用作食材，繁殖能力强的作为后备种鲵对外销售。 |
| 大鲵深加工产品 | 娃娃鱼面 | 由娃娃鱼肉粉、娃娃鱼蛋白粉和面粉制成，面质柔软，易于消化吸收。 |
| | 娃娃鱼油 | 由大鲵油和紫苏油混合制作而成，富含 α -亚麻酸，具有促进血液循环、改善消化系统功能等功效。 |
| | 娃娃鱼护肤品 | 蕴含大鲵表皮分泌物的水解胶原，经科技精粹能渗透至真皮层，复活肌肤底层细胞，修护滋养肌肤，包括睡眠面膜、天丝面膜等系列产品。 |
| 餐饮服务 | | 以大鲵为食材的特色餐饮服务 |

公司在 2013 年和 2012 年，娃娃鱼蛋白胶囊的销售收入分别为 598,255.28

元和 516,802.53 元，占到当年营业收入的 2.66%和 2.18%。自 2013 年 7 月 1 日起，公司将金鲩娃娃鱼蛋白胶囊产品下市，并再未委托任何厂家进行该产品的生产加工。公司不存在因此遭受相关行政监管部门处罚的情形。

公司报告期内餐饮业务的经营主体系公司的全资子公司张家界金鲩生物产品开发有限公司，运营情况及对未来餐饮业务的规划：子公司从事餐饮经营的场所两个，一是租赁位于张家界市内的张家界金鲩国际酒店有限公司的经营场馆，建成娃娃鱼美食馆；二是在长沙收购一家会所，建成的张家界家大鲩观赏美食体验馆。该两处经营场所从事的餐饮经营均不是公司的主营业务活动。其中，娃娃鱼美食馆定位于利用张家界旅游市场平台，通过娃娃鱼美食宴、娃娃鱼套餐等吸引旅游市场客源，提升人气，以宣传公司品牌文化及展销公司深加工产品；张家界大鲩观赏美食体验馆则主要定位于宣传“张家界大鲩”地标品牌，拓展公司品牌及产品市场。

报告期内公司餐饮收入的金额及所占营业收入比例情况

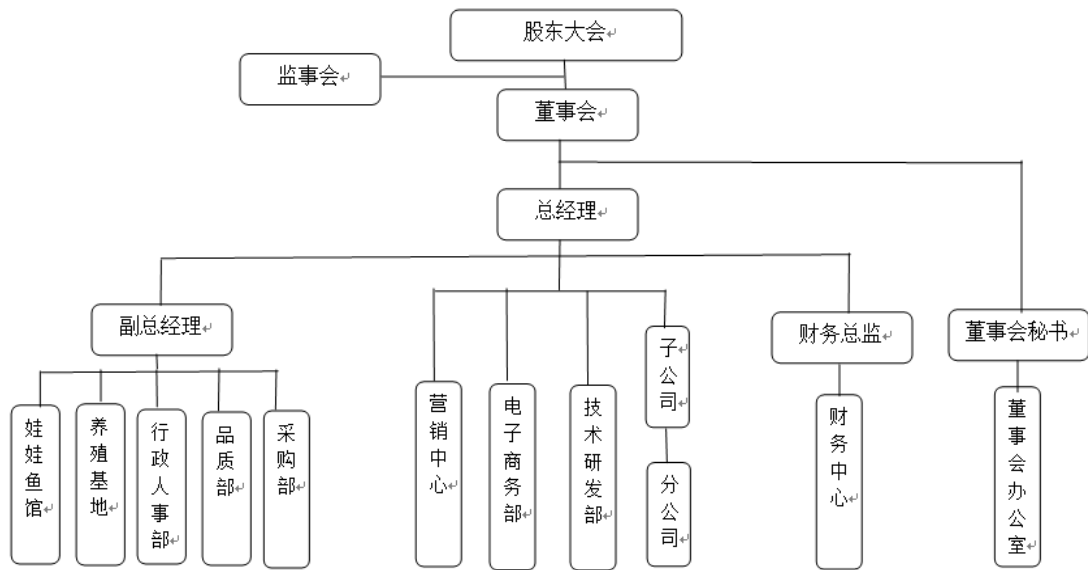
货币单位：人民币元

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | | 2013 年度 | | 2012 年度 | |
|------|--------------|---------|--------------|---------|--------------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比例 | 金额 | 占营业收入比例 | 金额 | 占营业收入比例 |
| 餐饮收入 | 759,059.00 | 13.87% | 1,299,009.56 | 5.77% | 1,351,722.00 | 5.69% |

基于公司的未来发展战略和业务发展要求，该两处餐饮经营主体将仍会按照目前的经营定位继续从事公司品牌文化、形象的宣传和产品展示及观赏体验。不会作为公司主营业务发展。

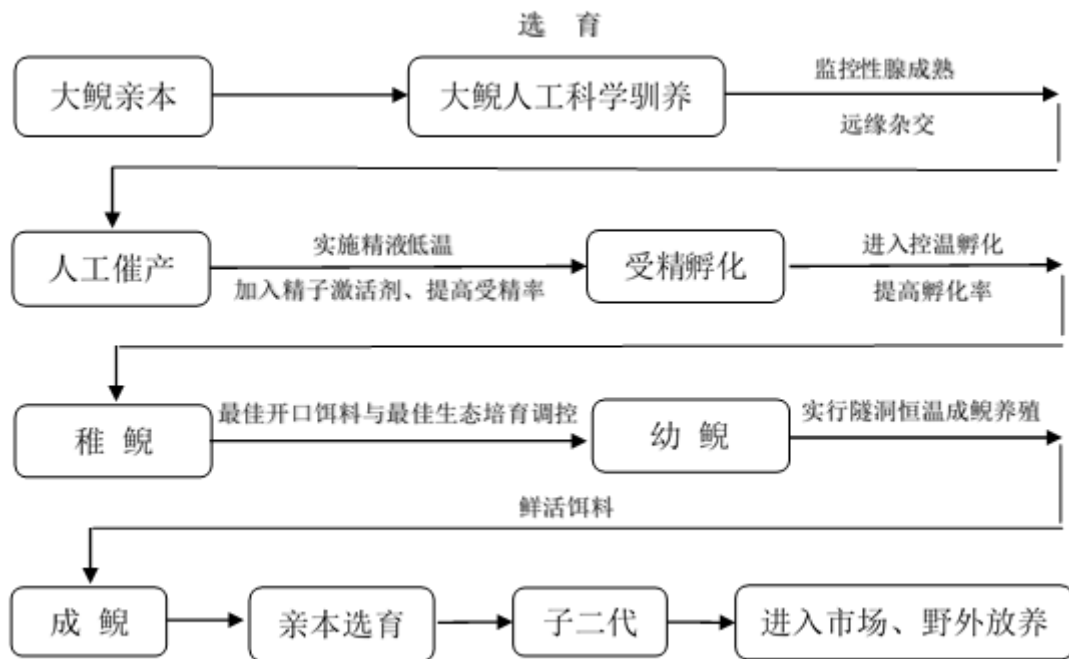
二、公司内部组织结构及业务流程

（一）公司内部组织结构图

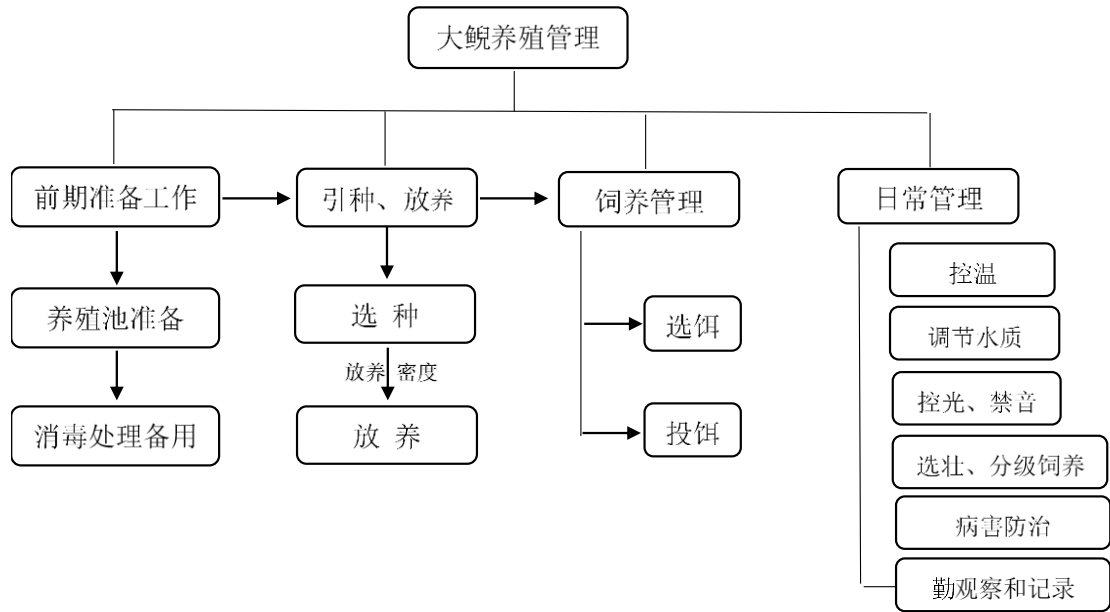


(二) 主要业务流程

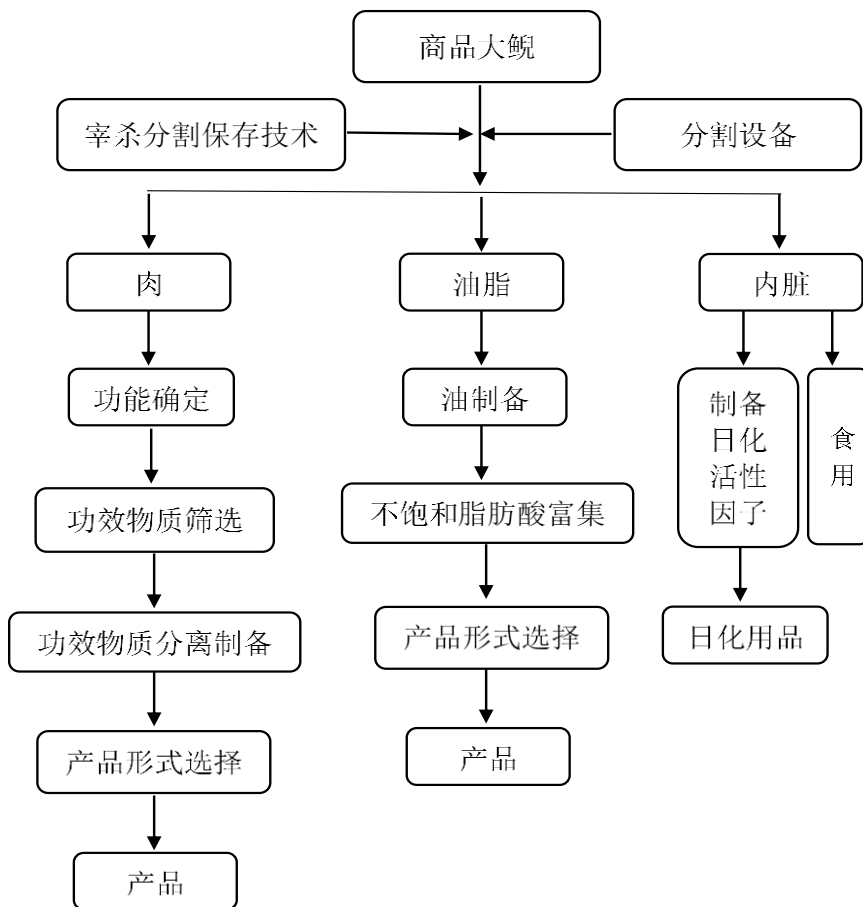
1、大鲵人工繁育技术流程



2、大鲵养殖流程图



3、大鲵深加工整体技术流程



三、与公司业务相关的关键资源要素

（一）公司生产经营场所

公司的大鲵养殖基地位于湖南省张家界市桑植县，基地内建有大鲵人工养殖恒温隧洞 3,798 米，洞内叠加式建造种鲵池、成鲵池、幼鲵池和孵化池共 26,000 平方米；公司拥有大鲵产品工厂化加工生产车间 5,000 多平方米，饵料鱼养殖水库以及约 6,000 平方米的饵料鱼养殖水塘。

（二）公司主要固定资产情况

截至 2014 年 6 月 30 日，公司固定资产情况如下表：

货币单位：元

| 类别 | 折旧年限 (年) | 账面原值 | 累计折旧 | 账面净值 | 成新率 |
|---------|-------------|---------------|--------------|---------------|--------|
| 房屋及建筑物 | 30 | 15,491,220.34 | 1,746,662.50 | 13,744,557.84 | 88.72% |
| 机器设备 | 10 | 3,705,324.37 | 916,275.49 | 2,789,048.88 | 75.27% |
| 运输工具 | 10 | 2,407,983.12 | 684,128.83 | 1,723,854.29 | 71.59% |
| 电子设备及其他 | 5 | 386,772.65 | 229,556.50 | 157,216.15 | 40.65% |
| 合计 | | 21,991,300.48 | 3,576,623.32 | 18,414,677.16 | |

主要固定资产明细如下：

货币单位：元

| 资产类别 | 资产名称 | 投入使用 时间 | 账面原值 | 账面净值 | 成新率 |
|------------|----------|------------|--------------|--------------|--------|
| 房屋及 建筑物 | 繁殖基地综合楼 | 2010-12-31 | 495,368.32 | 430,941.35 | 86.99% |
| | 1 号隧洞 | 2010-12-31 | 3,244,777.00 | 2,726,910.70 | 84.04% |
| | 隧洞内养殖池道 | 2010-12-31 | 502,656.00 | 428,765.40 | 85.30% |
| | 3000 米隧洞 | 2011-11-31 | 8,364,752.80 | 7,674,406.90 | 91.75% |
| | 大鲵养殖池道 | 2011-11-30 | 1,597,980.22 | 1,453,406.57 | 90.95% |
| 机器 设备 | 挂面机组 | 2011-12-31 | 512,407.50 | 390,966.90 | 76.30% |
| | 液相色谱仪 | 2012-04-30 | 666,666.69 | 529,733.27 | 79.46% |
| | 火焰加墨炉 | 2012-04-30 | 529,914.52 | 421,070.20 | 79.46% |
| | 实验台柜 | 2012-05-31 | 278,632.48 | 223,602.48 | 80.25% |
| | 冻干系统 | 2012-07-31 | 502,564.10 | 411,248.12 | 81.83% |

| 资产类别 | 资产名称 | 投入使用时间 | 账面原值 | 账面净值 | 成新率 |
|---------|---------------------------|------------|--------------|--------------|--------|
| 运输工具 | 丰田轿车 TV250RoyalA | 2010-12-31 | 222,038.00 | 116,658.74 | 52.54% |
| | 猎豹汽车 CFA6473B3 | 2011-02-28 | 132,524.00 | 90,622.91 | 68.38% |
| | 北汽福田载货汽车 BJ1041V8PEA-S | 2011-03-21 | 77,314.00 | 53,838.64 | 69.64% |
| | 梅德赛斯-奔驰汽车 -S350L | 2011-06-30 | 1,543,737.12 | 1,103,463.40 | 71.48% |
| | 自卸汽车 BJ3062V3PDB-B2 | 2011-12-27 | 94,370.00 | 72,004.40 | 76.30% |
| | 丰田越野车 GTM6480ASL | 2012-11-30 | 338,000.00 | 287,266.20 | 84.99% |
| 电子设备及其他 | 至睿电脑 | 2011-02-28 | 15,750.00 | 5,710.92 | 36.26% |
| | 热水器 | 2011-05-17 | 50,000.00 | 20,770.00 | 41.54% |
| | 监控设备 | 2011-07-31 | 20,000.00 | 6,855.66 | 34.28% |
| | 速冻冰箱 SD-500L | 2013-05-31 | 25,213.68 | 16,560.36 | 65.68% |

其中，公司拥有的繁殖基地综合楼已取得编号为“桑房权证桑植县乡镇字第711000758号”的《房屋产权证》；丰田轿车 TV250RoyalA 尚登记在金鲵科技名下，目前公司正在办理该车辆所有权的过户登记手续。

（三）公司生物资产

货币单位：元

| 项目 | 2014年6月30日 期末账面价值 | 累计折旧 |
|---------|----------------------|--------------|
| 生产性生物资产 | 12,624,113.09 | 8,413,348.08 |
| 消耗性生物资产 | 16,476,919.66 | — |

（四）主要无形资产及核心技术情况

1、公司主要无形资产情况

截至2014年6月30日，公司无形资产账面价值情况如下表：

货币单位：元

| 项目 | 取得方式 | 取得时间 | 账面原值 | 摊销年限(年) | 账面价值 |
|-------|------|---------|--------------|---------|--------------|
| 土地使用权 | 出让 | 2011年6月 | 3,723,888.00 | 50 | 3,457,079.11 |

除土地使用权外，公司还拥有一系列专利技术和注册商标，专利及商标无账面价值。

公司主要无形资产的具体情况如下：

(1) 土地使用权

| 土地使用权证证号 | 面积(平方米) | 使用权类型 | 用途 | 位置 | 使用人 | 终止日期 | 他项权利 |
|----------------|-----------|-------|------|------------|------|------------|------|
| 桑国用(2011)第373号 | 34,066.50 | 国有出让 | 科教用地 | 桑植县芙蓉桥乡合群村 | 金鲵股份 | 2060-10-29 | 无 |

(2) 专利技术

截至本公开转让说明书出具日，公司拥有 25 项专利技术，具体情况如下：

| 序号 | 专利名称 | 专利类型 | 专利号 | 专利权人 | 申请日 |
|----|----------------------|------|------------------|------|------------|
| 1 | 大鲵人工繁殖方法 | 发明 | ZL01131630.6 | 金鲵股份 | 2001-12-18 |
| 2 | 一种大鲵皮革的生产方法及其产品 | 发明 | ZL200910043014.0 | 金鲵股份 | 2009-03-28 |
| 3 | 一种大鲵面条及其生产方法 | 发明 | ZL200910043477.7 | 金鲵开发 | 2009-05-21 |
| 4 | 含人工养殖大鲵组织物或提取液的美容护肤品 | 发明 | ZL200910226624.4 | 金鲵开发 | 2009-12-10 |
| 5 | 大鲵肉酱及其制作方法 | 发明 | ZL200910226623.X | 金鲵股份 | 2009-12-10 |
| 6 | 一种大鲵明目口服液及其制备方法 | 发明 | ZL201310110748.2 | 金鲵股份 | 2013-04-01 |
| 7 | 毛绒玩具(娃娃鱼公仔1) | 外观设计 | ZL200930091204.0 | 金鲵股份 | 2009-06-25 |
| 8 | 毛绒玩具(娃娃鱼公仔2) | 外观设计 | ZL200930091205.5 | 金鲵股份 | 2009-06-25 |
| 9 | 工艺品(摆件1) | 外观设计 | ZL201030638534.X | 金鲵股份 | 2010-11-27 |
| 10 | 工艺品(摆件2) | 外观设计 | ZL201030638538.8 | 金鲵股份 | 2010-11-27 |
| 11 | 工艺品 | 外观设计 | ZL201130154543.6 | 金鲵股份 | 2011-06-02 |

| | | | | | |
|----|---------|------|------------------|------|------------|
| 12 | 包装盒（面条） | 外观设计 | ZL201130154544.0 | 金鲵股份 | 2011-06-02 |
| 13 | 包装盒（1） | 外观设计 | ZL201130479623.9 | 金鲵股份 | 2011-12-15 |
| 14 | 包装盒（2） | 外观设计 | ZL201130479622.4 | 金鲵股份 | 2011-12-15 |
| 15 | 包装盒（3） | 外观设计 | ZL201130479621.X | 金鲵股份 | 2011-12-15 |
| 16 | 包装盒（4） | 外观设计 | ZL201130479624.3 | 金鲵股份 | 2011-12-15 |
| 17 | 包装盒（5） | 外观设计 | ZL201130479620.5 | 金鲵股份 | 2011-12-15 |
| 18 | 包装盒（6） | 外观设计 | ZL201130479619.2 | 金鲵股份 | 2011-12-15 |
| 19 | 包装盒（7） | 外观设计 | ZL201130479618.8 | 金鲵股份 | 2011-12-15 |
| 20 | 包装盒（金鲵） | 外观设计 | ZL201230064149.8 | 金鲵股份 | 2012-03-18 |
| 21 | 包装盒（1） | 外观设计 | ZL201230626879.2 | 金鲵股份 | 2012-12-13 |
| 22 | 包装盒（2） | 外观设计 | ZL201230626715.X | 金鲵股份 | 2012-12-13 |
| 23 | 包装盒（3） | 外观设计 | ZL201230626829.4 | 金鲵股份 | 2012-12-13 |
| 24 | 包装盒（4） | 外观设计 | ZL201230626834.5 | 金鲵股份 | 2012-12-13 |
| 25 | 手提袋 | 外观设计 | ZL201230626910.2 | 金鲵股份 | 2012-12-13 |

注：发明专利的有效期为自申请日起 20 年，外观设计专利的有效期为自申请日起 10 年。

（3）注册商标

截至本公开转让说明书出具日，公司拥有 45 项注册商标，具体情况如下：

| 序号 | 名称 | 注册号 | 类别 | 有效期 | 商标权人 |
|----|---|---------|--------|-------------------------|------|
| 1 |  | 4505473 | 第 32 类 | 2007-09-07 至 2017-09-06 | 金鲵股份 |
| 2 |  | 4505474 | 第 30 类 | 2007-09-07 至 2017-09-06 | 金鲵股份 |
| 3 |  | 4520827 | 第 33 类 | 2007-10-07 至 2017-10-06 | 金鲵股份 |
| 4 |  | 4505477 | 第 5 类 | 2008-05-21 至 2018-05-20 | 金鲵股份 |

| | | | | | |
|----|---|---------|--------|-------------------------|------|
| 5 |  | 4505478 | 第 3 类 | 2008-05-21 至 2018-05-20 | 金鯢股份 |
| 6 |  | 4505472 | 第 35 类 | 2008-08-28 至 2018-08-27 | 金鯢股份 |
| 7 |  | 4505475 | 第 29 类 | 2009-02-28 至 2019-02-27 | 金鯢股份 |
| 8 |  | 6830966 | 第 32 类 | 2010-04-28 至 2020-04-27 | 金鯢股份 |
| 9 |  | 6830967 | 第 30 类 | 2010-04-28 至 2020-04-27 | 金鯢股份 |
| 10 |  | 6830969 | 第 3 类 | 2010-04-21 至 2020-04-20 | 金鯢股份 |
| 11 |  | 8284081 | 第 30 类 | 2011-05-14 至 2021-05-13 | 金鯢股份 |
| 12 |  | 8284082 | 第 5 类 | 2011-05-14 至 2021-05-13 | 金鯢股份 |
| 13 |  | 8284083 | 第 30 类 | 2011-05-14 至 2021-05-13 | 金鯢股份 |
| 14 |  | 8284084 | 第 28 类 | 2011-05-14 至 2021-05-13 | 金鯢股份 |
| 15 |  | 8284085 | 第 5 类 | 2011-05-14 至 2021-05-13 | 金鯢股份 |
| 16 |  | 8310097 | 第 28 类 | 2011-05-28 至 2021-05-27 | 金鯢股份 |
| 17 |  | 8847805 | 第 30 类 | 2011-11-28 至 2021-11-27 | 金鯢股份 |
| 18 |  | 8847806 | 第 28 类 | 2011-11-28 至 2021-11-27 | 金鯢股份 |
| 19 |  | 8847807 | 第 5 类 | 2011-11-28 至 2021-11-27 | 金鯢股份 |
| 20 |  | 8847808 | 第 3 类 | 2011-11-28 至 2021-11-27 | 金鯢股份 |

| | | | | | |
|----|---|---------|--------|-------------------------|------|
| 21 |  | 9244722 | 第 43 类 | 2012-03-28 至 2022-03-27 | 金鲵股份 |
| 22 |  | 9253623 | 第 44 类 | 2012-03-28 至 2022-03-27 | 金鲵股份 |
| 23 |  | 9253655 | 第 40 类 | 2012-03-28 至 2022-03-27 | 金鲵股份 |
| 24 |  | 9253720 | 第 16 类 | 2012-03-28 至 2022-03-27 | 金鲵股份 |
| 25 |  | 9253833 | 第 32 类 | 2012-03-28 至 2022-03-27 | 金鲵股份 |
| 26 |  | 9239074 | 第 31 类 | 2012-04-07 至 2022-04-06 | 金鲵股份 |
| 27 |  | 9254033 | 第 33 类 | 2012-03-28 至 2022-03-27 | 金鲵股份 |
| 28 |  | 9253791 | 第 35 类 | 2012-05-14 至 2022-05-13 | 金鲵股份 |
| 29 | 娃娃鱼健康面 | 9261397 | 第 30 类 | 2012-05-14 至 2022-05-13 | 金鲵股份 |
| 30 | 娃娃鱼 | 9254095 | 第 40 类 | 2012-05-21 至 2022-05-20 | 金鲵股份 |
| 31 | 娃娃鱼 | 9254129 | 第 44 类 | 2012-05-21 至 2022-05-20 | 金鲵股份 |
| 32 |  | 9253679 | 第 18 类 | 2012-05-28 至 2022-05-27 | 金鲵股份 |
| 33 | 娃娃鱼面 | 9250205 | 第 30 类 | 2012-06-07 至 2022-06-06 | 金鲵股份 |

| | | | | | |
|----|---|----------|--------|-------------------------|------|
| 34 | 娃娃鱼营养面 | 9254200 | 第 30 类 | 2012-06-07 至 2022-06-06 | 金鲟股份 |
| 35 |  | 9239107 | 第 25 类 | 2012-06-14 至 2022-06-13 | 金鲟股份 |
| 36 | 娃娃鱼长寿面 | 9261427 | 第 30 类 | 2012-06-14 至 2022-06-13 | 金鲟股份 |
| 37 | 娃娃鱼 | 9205228 | 第 43 类 | 2012-06-21 至 2022-06-20 | 金鲟股份 |
| 38 | 娃娃鱼世家 | 10289624 | 第 20 类 | 2013-02-14 至 2023-02-13 | 金鲟股份 |
| 39 | 长寿鱼 | 10891396 | 第 33 类 | 2013-08-14 至 2023-08-13 | 金鲟股份 |
| 40 | 长寿鱼 | 10907284 | 第 28 类 | 2013-08-14 至 2023-08-13 | 金鲟股份 |
| 41 | 长寿鱼 | 10907437 | 第 5 类 | 2013-08-14 至 2023-08-13 | 金鲟股份 |
| 42 | 长寿鱼 | 10911899 | 第 30 类 | 2013-08-21 至 2023-08-20 | 金鲟股份 |
| 43 | 太极鱼 | 11158305 | 第 3 类 | 2013-11-21 至 2023-11-20 | 金鲟股份 |
| 44 | 太极鱼 | 11177943 | 第 30 类 | 2013-11-28 至 2023-11-27 | 金鲟股份 |
| 45 | 太极鱼 | 11158240 | 第 31 类 | 2013-11-28 至 2023-11-27 | 金鲟股份 |

2、公司主要产品的核心技术

| 序号 | 技术名称 | 技术特点 | 技术和生产所处阶段 | 主要应用 | 创新类型 |
|----|----------|---|--------------|----------|------|
| 1 | 人工隧洞养殖技术 | 模拟大鲵野外生存条件，创造适宜的温度、湿度、光线等环境条件，严格控制大鲵养殖过程中水质和饲料质量。 | 技术成熟 批量生产 | 商品大鲵的养殖 | 自主创新 |
| 2 | 大鲵幼苗繁殖技术 | 借助隧洞仿生态养殖模式，做好冬季培育、产前及产后培育，通过调节温度、饵料等方法来促进雌雄大鲵发育同步，人工采集大鲵精子和卵子，在适宜的环境条件下进行大鲵卵的人工受精，并进行人工培养孵化。 | 技术成熟 批量生产 | 商品大鲵幼苗繁殖 | 自主创新 |

| | | | | | |
|---|--------------|--|---------------|-----------------|------|
| 3 | 大鲵蛋白质提取技术 | 利用蛋白酶在一定条件下对商品大鲵皮、肉和骨组织进行酶解，酶解后进行膜分离操作，得到蛋白液后进行冷冻干燥，制成大鲵冻干蛋白粉。 | 技术成熟 小批量生产 | 金鲵娃娃鱼长寿面、金鲵蛋白质粉 | 自主创新 |
| 4 | 大鲵日化活性因子提取技术 | 利用微电流刺激提取大鲵表皮分泌物，将大鲵分泌物在一定条件下，利用蛋白酶进行酶解，酶解后进行膜分级过滤，得到大鲵分泌蛋白肽，俗称大鲵日化活性因子，为白色粉末状固体，易溶于水，需密封、置于阴凉干燥处保存。 | 技术成熟 试生产阶段 | 金鲵睡眠面膜、金鲵天丝面膜 | 自主创新 |

(五) 取得的业务许可资格或资质情况

公司目前已取得的业务资质情况如下：

| 序号 | 证书名称 | 证书编号 | 所有人 | 发证机关 | 有效日期至 |
|----|--------------------------|------------------------------|-------|---------------|------------|
| 1 | 水生野生动物驯养繁殖许可证 | (湘)水野驯繁字(2010)011号 | 金鲵股份 | 湖南省畜牧水产局 | 2015.03 |
| 2 | 水生野生动物经营利用许可证 | (湘)水野经字(2010)003号 | 金鲵股份 | 湖南省畜牧水产局 | 2015.11 |
| 3 | 水生野生动物经营利用许可证 | (湘)水野经字(2011)005号 | 金鲵开发 | 湖南省畜牧水产局 | 2015.04.18 |
| 4 | 全国工业产品生产许可证 (产品名称:挂面) | QS4308 0103 0142 | 金鲵开发 | 湖南省质量技术监督局 | 2014.12.27 |
| 5 | 餐饮服务许可证 | 湘餐证字 湘 2012014000000214 号 | 金鲵开发 | 张家界市食品药品监督管理局 | 2015.07.24 |
| 6 | 卫生许可证 | 张卫公许证字[2012] 第 0464 号 | 金鲵开发 | 张家界市卫生局 | 2016.08.08 |
| 7 | 水生野生动物经营利用许可证 | (湘)水野经字(2013)057号 | 长沙分公司 | 湖南省畜牧水产局 | 2017.09.10 |
| 8 | 餐饮服务许可证 | 湘餐证字 湘 2013001005001109 号 | 长沙分公司 | 长沙市开福区 卫生局 | 2016.10.30 |

| | | | | | |
|---|-------|-------------------|-------|---------------|------------|
| 9 | 卫生许可证 | 长开卫公字[2013]第0182号 | 长沙分公司 | 长沙市开福区 卫生局 | 2017.10.30 |
|---|-------|-------------------|-------|---------------|------------|

除上述资质外，2012年1月17日，农业部水生野生动植物保护办公室出具编号为“农渔野便函[2012]1号”的《关于张家界金鲟生物工程股份有限公司在国内经营利用子代大鲟意见的函》，认为金鲟股份可以按法定程序在国内经营利用子代大鲟。

公司目前已获得的认证证书如下：

| 序号 | 证书名称 | 证书编号 | 所有人 | 发证机关 | 有效日期至 |
|----|--|------------------|------|--------------|------------|
| 1 | GB/T19001-2008/ISO9001 : 2008 标准要求覆盖“大鲟（娃娃鱼）的养殖” | 00213Q15560R0M | 金鲟股份 | 方圆标志认证集团有限公司 | 2016.09.11 |
| 2 | GB/T24001-2004/ISO14001 : 2004 标准要求覆盖“大鲟（娃娃鱼）的养殖及相关管理活动” | CQM13E21877R0M | 金鲟股份 | 方圆标志认证集团有限公司 | 2016.09.11 |
| 3 | 危害分析和关键控制点（HACCP）体系认证证书 | 002HACCP1300129 | 金鲟开发 | 方圆标志认证集团有限公司 | 2016.09.11 |
| 4 | GB/T19001-2008/ISO9001 : 2008 标准要求覆盖“金鲟娃娃鱼挂面的生产” | 00213Q15560R0M-1 | 金鲟开发 | 方圆标志认证集团有限公司 | 2016.09.11 |
| 5 | GB/T24001-2004/ISO14001 : 2004 标准要求覆盖“金鲟娃娃鱼挂面的生产及相关管理活动” | CQM13E21877R0M-1 | 金鲟开发 | 方圆标志认证集团有限公司 | 2016.09.11 |

（六）公司员工及核心技术人员情况

1、公司员工（合并口径）

截至2014年6月30日，公司共有员工112人，构成情况如下：

| 按年龄分布 | | | 按学历分布 | | | 按岗位分布 | | |
|--------|----|--------|-------|----|--------|-------|----|--------|
| 年龄区间 | 人数 | 比例 | 类别 | 人数 | 比例 | 岗位 | 人数 | 比例 |
| 30岁及以下 | 51 | 45.54% | 硕士及以上 | 3 | 2.68% | 管理人员 | 16 | 14.29% |
| 31-40岁 | 24 | 21.43% | 本科 | 18 | 16.07% | 财务人员 | 8 | 7.14% |

| | | | | | | | | |
|---------|-----|--------|--------------|-----|--------|---------------|-----|--------|
| 41-50 岁 | 22 | 19.64% | 大专 | 32 | 28.57% | 市场采购及营 销人员 | 26 | 23.21% |
| 50 岁以上 | 15 | 13.39% | 高中、中专及 以下 | 59 | 52.68% | 生产及技术人 员 | 62 | 55.36% |
| 合计 | 112 | 100% | 合计 | 112 | 100% | 合计 | 112 | 100% |

2、核心技术人员

(1) 核心技术人员基本情况

王建文，公司董事长、总经理，拥有多年从事大鲵繁殖研究的工作经验，掌握有大鲵亲本培育、人工催产及孵化等技术；在大鲵深加工领域，具备新技术研发和创新能力，是公司已获得的 5 项有关大鲵深加工技术发明专利的发明人和 19 项外观设计专利的设计人。其他基本情况详见“第一节 公司基本情况”之“三、公司股权结构及股东情况”之“(四)公司控股股东及实际控制人的情况”之“1、公司目前控股股东及实际控制人情况”部分。

王国兴，公司董事、副总经理，从上世纪 80 年代开始从事大鲵人工驯养繁殖方法的研究，对于大鲵的生活习性、繁殖规律有着深入的研究和科学的认识，是“大鲵人工繁殖方法”发明专利的发明人，曾接受过中央电视台以及韩国、日本等多家国内外新闻媒体的采访，被媒体誉为“中国娃娃鱼之父”。其他基本情况详见“第一节 公司基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员情况介绍”之“(一)公司董事”部分。

李唯，技术研发部经理，男，1983 年 4 月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于华中科技大学生物技术专业，硕士学历。2008 年 6 月至今，就职于张家界金鲵生物工程股份有限公司，现任公司技术研发部经理，主要从事大鲵深加工产品的研发，任期五年。其开发的大鲵相关系列产品主要有娃娃鱼油、娃娃鱼长寿面等。

陈欢，大鲵养殖基地负责人，男，1988 年 8 月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于湖南农业大学水产养殖专业，本科学历。2011 年 8 月至今，就职于张家界金鲵生物工程股份有限公司，现任公司大鲵养殖基地负责人，主要负责大鲵养殖技术的更新及运用，任期三年。

最近两年内，公司核心技术人员未发生变化。

(2) 核心技术人员持有公司股份情况

| 姓名 | 现任职务 | 持股数量 (万股) | 股权比例 |
|-----|-----------|----------------|---------------|
| 王建文 | 董事长、总经理 | 1,717.5 | 57.25% |
| 王国兴 | 董事、副总经理 | 300 | 10% |
| 李唯 | 技术研发部经理 | — | — |
| 陈欢 | 大鲵养殖基地负责人 | — | — |
| 合计 | | 2,017.5 | 67.25% |

(七) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

公司不存在其他体现所属行业或业态特征的资源要素。

四、公司的具体业务情况

(一) 公司营业收入构成

货币单位：元

| 项目 | | 2014年1-6月 | | 2013年 | | 2012年 | |
|-------------------|-------|---------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| | | 销售收入 | 占比 | 销售收入 | 占比 | 销售收入 | 占比 |
| 主营业务收入 (按产品划分) | 商品鲵 | 1,499,910.92 | 27.40% | 8,489,668.00 | 37.68% | 16,552,081.20 | 69.70% |
| | 幼鲵 | 1,744,800.00 | 31.87% | 8,351,945.00 | 37.07% | 1,872,800.00 | 7.89% |
| | 深加工产品 | 1,454,864.88 | 26.58% | 4,354,249.57 | 19.33% | 3,955,840.34 | 16.66% |
| | 餐饮 | 759,059.00 | 13.87% | 1,299,009.56 | 5.77% | 1,351,722.00 | 5.69% |
| 其他业务收入 | | 15,700.00 | 0.29% | 33,400.00 | 0.15% | 16,615.00 | 0.07% |
| 合计 | | 5,474,334.80 | 100% | 22,528,272.13 | 100% | 23,749,058.54 | 100% |

(二) 公司主要客户情况

1、主要消费群体

公司各业务主要客户情况如下：

公司大鲵驯养繁殖业务的主要产品为幼鲵、商品鲵。其中，幼鲵主要客户为大鲵养殖企业及大鲵养殖农户；商品鲵分为成鲵销售和后备种鲵销售，成鲵主要客户为餐饮酒店，后备种鲵的主要客户为大鲵养殖企业。

公司大鲵深加工业务的主要产品为娃娃鱼面、娃娃鱼蛋白粉、娃娃鱼油、娃娃鱼护肤品等，主要客户为企事业单位及个人。

公司大鲵相关特色餐饮服务的主要客户为游客。

2、报告期内公司对前五名客户的销售情况

2014年1-6月，公司对前五名客户的销售额及所占营业收入的比例情况如下表：

货币单位：元

| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 占营业收入比例 |
|----|-----------|---------------------|---------------|
| 1 | 刘丰才 | 902,777.60 | 16.49% |
| 2 | 熊林波 | 500,000.00 | 9.13% |
| 3 | 夏卫军 | 400,000.00 | 7.31% |
| 4 | 韩凌 | 400,000.00 | 7.31% |
| 5 | 张家界市畜牧水产局 | 300,000.00 | 5.48% |
| 合计 | | 2,502,777.60 | 45.72% |

2013年，公司对前五名客户的销售额及所占营业收入的比例情况如下表：

货币单位：元

| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 占营业收入比例 |
|----|----------------|---------------------|---------------|
| 1 | 广东锦潭金鲵生物科技有限公司 | 6,238,800.00 | 27.69% |
| 2 | 张家界市委接待处 | 777,599.96 | 3.45% |
| 3 | 张家界市永定区区委 | 424,095.73 | 1.88% |
| 4 | 上海沪香果业专业合作社 | 213,200.00 | 0.95% |
| 5 | 石创辉 | 157,921.37 | 0.70% |
| 合计 | | 7,811,617.06 | 34.67% |

2012年，公司对前五名客户的销售额及所占营业收入的比例情况如下表：

货币单位：元

| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 占营业收入比例 |
|----|----------------|---------------|---------|
| 1 | 广东锦潭金鲵生物科技有限公司 | 10,174,300.00 | 42.84% |
| 2 | 石创辉 | 1,200,000.00 | 5.05% |

| | | | |
|----|------------|----------------------|---------------|
| 3 | 重庆鑫灿农业有限公司 | 999,996.00 | 4.21% |
| 4 | 张家界市委接待处 | 789,570.00 | 3.32% |
| 5 | 宁波力康生物公司 | 780,150.00 | 3.28% |
| 合计 | | 13,944,016.00 | 58.70% |

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关联方或持有公司 5% 以上股份的股东在上述客户中均不占有权益。

(三) 公司主要供应商情况

1、主营业务成本构成

公司大鲵水产品养殖采购的主要原材料有鲤鱼、红虫、虾米，大鲵深加工产品采购的主要原材料有大鲵、面粉、包装物，使用能源主要为水、电、气，主营业务成本各部份的比重如下：

| 项 目 | | 直接材料 | 直接人工 | 制造费用 | 总计 |
|---------|-----------------|--------|--------|--------|------|
| 大鲵养殖产品 | 2014 年 1-6 月 | 40.08% | 33.54% | 26.38% | 100% |
| | 2013 年 | 39.68% | 44.28% | 16.04% | 100% |
| | 2012 年 | 35.27% | 41.69% | 23.04% | 100% |
| 大鲵深加工产品 | 2014 年 1-6 月 | 69.46% | 21.42% | 9.12% | 100% |
| | 2013 年 | 79.90% | 14.40% | 5.70% | 100% |
| | 2012 年 | 84.33% | 12.20% | 3.47% | 100% |

公司在报告期内耗用原材料及水电能源情况：

货币单位：元

| 材料名称 | | 2014 年 1-6 月 | | 2013 年 | | 2012 年 | |
|------|------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 娃娃鱼面 | 大鲵肉粉 | 890,433.21 | 96.96% | 1,036,820.72 | 93.82% | 36,118.22 | 79.89% |
| | 面粉 | 21,590.00 | 2.35% | 55,380.17 | 5.01% | 5,360.00 | 11.86% |
| | 水、电、汽等能源消耗 | 6,332.88 | 0.69% | 12,959.77 | 1.17% | 3,730.97 | 8.25% |
| | 合计 | 918,356.09 | 100% | 1,105,160.66 | 100% | 45,209.19 | 100% |
| 大鲵养殖 | 红虫、饵料鱼、河虾 | 477,013.92 | 96.48% | 664,916.16 | 94.97% | 643,512.85 | 98.00% |

| | | | | | | | |
|----|------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| 产品 | 电能消耗 | 17,411.93 | 3.52% | 35,187.83 | 5.03% | 13,084.44 | 2.00% |
| | 合计 | 494,425.85 | 100% | 700,103.99 | 100% | 656,597.29 | 100% |

说明：2012 年度娃娃鱼面，主要委托克明面业生产。

2、报告期内公司对前五名供应商的采购情况

2014 年 1-6 月，公司对前五名供应商的采购额及所占采购总额的比例情况如下表：

货币单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 占采购总额比例 |
|----|---------------|-------------------|--------------|
| 1 | 元发祥 | 71,926.00 | 1.10% |
| 2 | 东莞市易金制罐有限公司 | 50,500.00 | 0.77% |
| 3 | 杨华 | 37,717.00 | 0.58% |
| 4 | 张家界紫焯包装制作有限公司 | 27,149.00 | 0.41% |
| 5 | 李伟 | 22,044.00 | 0.34% |
| 合计 | | 209,336.00 | 3.20% |

2013 年，公司对前五名供应商的采购额及所占采购总额的比例情况如下表：

货币单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 占采购总额比例 |
|----|---------------|-------------------|---------------|
| 1 | 陈小林 | 162,892.00 | 10.79% |
| 2 | 龙文波 | 60,254.00 | 3.99% |
| 3 | 徐伍春 | 50,140.00 | 3.32% |
| 4 | 张家界万家粮油商行（李伟） | 49,840.00 | 3.30% |
| 5 | 李启发 | 47,724.00 | 3.16% |
| 合计 | | 370,850.00 | 24.56% |

2012 年，公司对前五名供应商的采购额及所占采购总额的比例情况如下表：

货币单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 占采购总额比例 |
|----|-------|------------|---------|
| 1 | 张明成 | 178,811.00 | 8.41% |

| | | | |
|----|-----|-------------------|---------------|
| 2 | 元发祥 | 42,202.00 | 1.98% |
| 3 | 严海清 | 37,694.00 | 1.77% |
| 4 | 罗嵩 | 27,809.00 | 1.31% |
| 5 | 吴应秋 | 21,342.00 | 1.00% |
| 合计 | | 307,858.00 | 14.47% |

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关联方或持有公司 5% 以上股份的股东在上述客户中均不占有权益。

(四) 报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同及其履行情况

1、与英德市锦源农牧产品发展有限公司的合作协议

2012 年 8 月 4 日，金鲵股份与英德市锦源农牧产品发展有限公司（以下简称“英德锦源”）签署了《金鲵-锦源战略合作协议》，金鲵股份为合同甲方，英德市锦源农牧产品发展有限公司为合同乙方，根据协议约定，双方拟合作开展大鲵养殖，主要条款如下：

1、经双方充分讨论，根据乙方优越的地理条件和环境以及甲方较成熟的繁殖技术和优质的大鲵后备种鲵，乙方累积投入不少于 7000 万元（含资源投入）用于大鲵后备种鲵、幼苗的购买和配套设施建设。自本协议约定相关投资及养殖配套设施及时到位的前提下，力争 2013 年实现人工繁殖大鲵幼苗 1 万尾，2014 年实现人工繁殖大鲵幼苗 4 万尾，2015 年实现人工繁殖大鲵幼苗 10 万尾，双方可根据协议实际运行及市场需要对本条进行修订。

2、甲方向乙方提供从事大鲵养殖、繁殖、保护所需的技术和技术指标、标准；同时，向乙方派遣技术人员进行指导。乙方每年向甲方支付技术服务费 100 万元。

3、甲方为乙方提供所需的大鲵后备种鲵及幼苗。甲方提供 6 龄以上大鲵后备种鲵 3000 尾，其中雌性 1700 尾，单价 1450 元/斤。在 2015 年，后备种鲵催产率达 85%，若未达到该指标，甲方在 2016 年之前予以更换补足，使后备种鲵催产率达 85%。

4、从 2012 年开始，甲方按市场价的 90% 购买乙方养殖的子二代商品大鲵，乙方养殖大鲵应符合国家食品安全要求。

5、具体合作方式为：由乙方现有股东或乙方联合其他自然人或法人出资者（事先应告知甲方并取得甲方认可）为本次合作设立一家新的公司，由新设立的法人公司与甲方在本合作协议约定的基础上新签订《合作协议》，就本协议约定事宜进行详细约定及履行本协议约定事宜。

6、在甲方上市（或上市过程中）以后，如甲方上市需要对新公司进行收购或整合，且乙方大鲵业务实现较好收益的前提下，由甲方控股新公司及其与大鲵经营相关的资产，收购方式和收购价格由双方协商确定。

7、合作时间为8年，自2012年8月5日至2020年8月5日。

根据公司提供的说明及对英德市锦源农牧产品发展有限公司的访谈：《金鲵-锦源战略合作协议》实际履行过程中，英德锦源的关联方祝寿文婷、李湛光出资成立了广东锦潭金鲵生物科技有限公司（以下简称“广东锦潭”），公司向广东锦潭提供技术服务并销售后备种鲵及幼鲵。

其后，鉴于英德锦源相关养殖配套设施建设规模不足以及市场环境发生的变化，英德锦源决定不再开展大鲵养殖业务，经双方友好协商，一致同意终止原合作协议，未履行条款不再要求对方履行。

同时，金鲵股份根据市场环境的变化及业务发展计划，在巩固养殖业务的同时积极向下游深加工产品延伸，为此需要相关的渠道资源的支持。考虑到英德锦源具有优良的水源，有比较齐备的农产品线，并有意开展电商业务，金鲵股份大鲵养殖产品及深加工产品与英德锦源形成较强的互补。因此，双方一致认为虽然双方不再继续开展大鲵养殖方面的合作，但是在在大鲵养殖产品及深加工产品的市场推广领域、电子商务交易平台方面仍有较好的合作前景。

基于上述情况，2014年5月15日双方签订了新的《战略合作框架协议》，金鲵股份为合同甲方，英德锦源为合同乙方，根据协议约定，双方拟合作开展大鲵产业开发事宜，拟在如下领域进行合作：

- （1）大鲵养殖产品及深加工产品的市场推广领域；
- （2）电子商务交易平台；
- （3）相关产品的供应渠道；
- （4）大鲵驯养繁殖技术领域。

英德市锦源农牧产品发展有限公司为依法设立的企业法人，其与公司、董事、

监事、高级管理人员之间不存在关联关系。公司与英德市锦源农牧产品发展有限公司合作不存在纠纷。

2、委托加工合同

| 序号 | 合同对手方 | 合同内容 | 合同期限 | 履行情况 |
|----|--------------------|-----------------------|-----------------------|------|
| 1 | 广州栋方日化有限公司 | 金鲵开发委托其生产金鲵品牌化妆品 | 2012.07.06-2015.07.05 | 履行完毕 |
| 2 | 湖北李时珍保健油有限责任公司 | 金鲵开发委托其生产娃娃鱼油 | 2013.05.16 起 | 履行中 |
| 3 | 克明面业股份有限公司 | 金鲵开发委托其生产娃娃鱼挂面 | 2013.07.09-2014.06.30 | 履行完毕 |
| 4 | 珠海市时代经典化妆品有限公司 | 金鲵开发委托其生产金鲵品牌系列化妆品产品 | 2014.04.29-2015.04.28 | 履行中 |
| 5 | 张家界郝胖子旅游食品开发有限责任公司 | 金鲵开发委托其生产大鲵鲜肉香干开袋即食产品 | 2014.04.22-2016.04.22 | 履行中 |

注：2012年7月6日，金鲵开发与广州栋方日化有限公司签订《加工合同书》，委托其开发加工生产金鲵品牌化妆品系列产品。2012年向其采购7.5万元，后由于公司产品调整，其新品开发能力未能满足公司要求，2013年公司未继续委托加工，合作不再开展。

(1) 公司与湖北李时珍保健油有限责任公司、珠海市时代经典化妆品有限公司和张家界郝胖子旅游食品开发有限责任公司的关联关系情况：

2013年5月16日，金鲵开发与湖北李时珍保健油有限责任公司签订《金鲵娃娃鱼委托加工合同书》，合同约定公司委托其对金鲵娃娃鱼油进行深加工。

2014年4月29日，金鲵开发与珠海市时代经典化妆品有限公司签订《委托加工协议书》，协议约定其为金鲵开发加工生产金鲵品牌化妆品系列产品。

2014年4月23日，金鲵开发与张家界郝胖子旅游食品开发有限责任公司签订《委托生产协议》，协议约定其为金鲵开发加工生产大鲵鲜肉香干开袋即食产品。

湖北李时珍保健油有限责任公司、珠海市时代经典化妆品有限公司、张家界郝胖子旅游食品开发有限责任公司与公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(2) 与外协厂商的定价机制

当公司产品需要委托外协加工时，公司会根据市场情况，通过历史合作记录筛选合格且优质的外协厂商，同时，备选的外协厂商将根据公司技术及质量要求的难易程度等因素决定报价；公司以产品质量为首要因素，综合考虑供货期、价格等其他因素，通常会选择优质且报价合理的外协供应商，从而保证公司产品的优质性，以提高客户的满意度。

(3) 外协加工产品、成本的占比情况

货币单位:元

| 期间 | 2014年1-6月 | 2013年 | 2012年 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 委托加工物资总额 | 1,103,400.40 | 435,053.37 | 1,636,037.22 |
| 营业成本 | 3,962,850.76 | 13,791,524.10 | 11,820,163.14 |
| 委托加工物资占营业成本比例 | 27.84% | 3.15% | 13.84% |

2014年1-6月、2013年度和2012年度委托加工物资占营业成本的比例分别为27.84%、3.15%和13.84%。2014年1-6月委托加工物资占营业成本比例较2013年度大幅上升的原因是：公司委托批量生产大鲢鲜肉香干开袋即食产品所致，2013年度较2012年度下降的主要原因是娃娃鱼面2013年度由委托加工转为自主生产所致。

(4) 外协产品的质量控制措施

在与外协厂商进行合作时，首先，公司会认真考察厂家的资质情况，确定厂商服务的目标客户，外协加工厂商需在相关产品加工领域有良好的口碑，并且需有较好的质量管理水平及持续经营能力；其次，公司为了进行产品质量的把控，一般通过派遣技术人员前往外协加工厂家的方式进行产品生产监督；再次，公司进行严格的外协厂商考核和管理，以确保产品的质量。公司在与外协厂商签订外协加工协议后，会定期或者在生产中的关键时点派技术人员驻场监督生产，在发货前会对外协加工产品进行检验，如果出现质量问题，会要求生产厂家派技术人员及工人及时处理问题。

(5) 外协加工在公司整个业务中所处环节和所占地位

鉴于公司大鲢深加工产品还处于市场开拓的推广阶段，且办理相关诸如鱼油、化妆品等产品生产资质需要时间，为抓住市场机遇，同时节约生产设备采购

成本。公司综合考虑后，针对目前部分深加工产品采取“轻资产”生产运营模式，由公司提供设计方案和技术要求，选择合适的外协厂商进行生产供应；公司通过严格的质量控制和产品检验检测措施，确保委托加工产品的品质满足公司的质量要求。

通过与外协加工企业的合作，避免了公司将产业链延伸过长造成资源效率不高等情况，使公司可以将主要资源集中于技术的研发创新，节约了时间和物料成本，在提高生产效率的同时也保障了公司获取合理利润的空间。”

3、贷款合同

| 合同编号 | 贷款银行 | 合同内容 | | | | 签订日期 | 履行情况 |
|---------------|---------------|------|-------------------------|---------------|------------|------------|------|
| | | 借款用途 | 借款期限 | 借款利率 | 金额（元） | | |
| 2009年 第17号 | 建设银行 张家界分行 | 项目建设 | 2009.9.29- 2015.9.28 | 年利率（浮 动利率） | 55,000,000 | 2009.09.29 | 履行中 |

上述贷款合同原是金鲵科技与中国建设银行股份有限公司张家界分行签订的。2012年12月27日，金鲵股份、金鲵科技、张家界市经济发展投资集团有限公司及中国建设银行股份有限公司张家界市分行签订协议（协议编号：2012年第1号），协议约定将金鲵科技与中国建设银行股份有限公司张家界分行签订的《人民币资金借款合同》项下债务4,500万元人民币转移给金鲵股份。张家界市经济发展投资集团公司与中国建设银行股份有限公司张家界分行签订《最高额保证合同》（合同编号为2009年第17号），为上述借款提供连带责任保证；张家界市经济发展投资集团有限公司、金鲵科技、金鲵股份分别于2010年8月、12月签订《反担保抵押合同》、《反担保抵押补充协议》，金鲵股份将6,000尾娃娃鱼抵押给张家界经济发展投资集团有限公司。

4、租赁合同

| 序号 | 合同当事方 | 租赁标的 | 签订日期 | 租赁期限 | 租金 | 履行情况 |
|----|--------------------------------|--------------------------------------|------------|-----------------------|--|------|
| 1 | 金鲵股份 麦地坪乡农科 站村委会、谷天 次 | 土地（位于麦地 坪乡农科站村 委会会洛组，面 积1亩） | 2014.05.07 | 2011.03.01-2058.01.16 | 2011年3月1日至 2018年1月16日的 租金已由第三方付 清；剩余期限的租金 另行约定 | 履行中 |

| | | | | | | |
|---|----------------------|--|------------|-----------------------|---------------|------|
| 2 | 金鲵股份 | 土地（位于麦地坪乡农科站村委会七眼泉，面积 0.7 亩） | 2014.05.07 | 2011.03.01-2018.01.16 | 0 元 | 履行中 |
| | 麦地坪乡农科站村委会、钟必武 | | | | | |
| 3 | 金鲵股份 | 房屋及水塘（位于桑植县芙蓉桥乡合群村土门子组，房屋面积 967.08 平方米，水塘面积 9 亩） | 2014.05.07 | 2011.11.01-2017.12.31 | 25,000 元/年 | 履行中 |
| | 王国兴 | | | | | |
| 4 | 金鲵开发 | 标准厂房 C13 栋一、二、三层（位于张家界经济开发区 C 区，总建筑面积 5,275.3 平方米） | 2014.04.01 | 2014.04.01-2015.03.31 | 316,512 元/年 | 履行中 |
| | 张家界经济开发区开发建设有限公司创业中心 | | | | | |
| 5 | 金鲵开发 | 标准厂房 C13 栋一、二、三层（位于张家界经济开发区 C 区，总建筑面积 5,275.3 平方米） | 2013.04.01 | 2013.04.01-2014.03.31 | 253,209.6 元/年 | 履行完毕 |
| | 张家界经济开发区开发建设有限公司创业中心 | | | | | |
| 6 | 金鲵开发 | 月湖公园芙蓉新晖临湖商铺内部第 5、9 号商铺 | 2013.09.01 | 2013.09.01-2016.11.30 | 86,931 元/月 | 履行中 |
| | 张某 | | | | | |
| 7 | 金鲵开发 | 房屋（位于张家界市永定区大庸西路 99 号，金鲵国际酒店的 B 栋、C 栋二楼、三楼、四楼以及空地） | 2012.07.05 | 2012.07.01-2017.06.30 | 300,000 元/年 | 履行中 |
| | 张家界金鲵国际酒店有限公司 | | | | | |

5、经销合同

2014 年 8 月 10 日，张家界金鲵生物产品开发有限公司与零道壹（长沙）电子商务公司签订了《经销合同》，合同约定张家界金鲵生物产品开发有限公司授权零道壹（长沙）电子商务公司在长沙市范围内销售“金鲵娃娃鱼系列产品”；张家界金鲵生物产品开发有限公司的“金鲵面膜和鲢美品牌面膜”授权零道壹（长

沙)电子商务公司为电视购物渠道(含快乐购)唯一经销商。零道壹(长沙)电子商务公司承诺每年不低于1,000万元的销售回款。该份协议合作期限为2年,自签订之日起算。

零道壹(长沙)电子商务公司与公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

五、公司商业模式

公司主要从事大鲵人工驯养繁殖以及大鲵深加工产品的研发、生产和销售。公司以自主创新技术为核心竞争力和盈利源动力,自主知识产权技术的研发以及后续对技术成果的转化,构建了公司的商业模式。公司通过掌握“人工隧洞养殖技术”和“大鲵幼苗繁殖技术”,为市场及客户提供高品质的商品鲵及幼鲵;凭借“大鲵蛋白质提取技术”和“大鲵日化活性因子提取技术”,为市场提供大鲵蛋白粉、大鲵护肤品等深加工产品。经过多年发展,公司初步形成了“以水产养殖为基础,以种苗繁殖为重点,以深加工产品为核心”的产业布局。大鲵养殖产品与大鲵深加工产品已经成为公司目前主要的收入和利润来源。

未来,公司将继续根据行业发展的趋势以及用户需求的不断变化来确定技术研发的目标,通过公司内部的一系列研发环节,最终研发出适应市场需求的产品。在此基础上,通过不断完善的自主销售、经销商代理及B2C销售模式,把更具行业特色的产品推向市场,实现公司的盈利。

公司大鲵驯养繁殖、深加工产品生产及销售模式具体如下:

(一) 大鲵驯养繁殖模式

公司采用仿生态养殖模式,在人工开凿的隧洞内建造不同种类的叠加式养殖池道,主要分为种鲵池、成鲵池、幼鲵池和孵化池。隧洞内可实现自然控温,常年温度保持在16-20℃,养殖水源来自天然溶洞的地下水。

公司建有种苗繁殖基地,利用来自不同地区的亲本进行远缘杂交,配合仿生态繁殖与人工繁殖相结合的方式,进行种苗繁殖,繁育出的幼苗体格健壮,成活率高。进入养殖阶段,公司根据养殖计划,将幼鲵按不同规格分池饲养,养殖人员进行控光、饵料投喂、巡池换水等一系列的日常管理及防疫管理工作,并完成驯养管理记录。随后根据幼鲵的生长情况,调节养殖密度以及养殖区域,以创造

良好的养殖环境，保证较高的大鲵养殖成活率。

（二）深加工产品生产模式

报告期内，公司以自养商品鲵为原材料开展大鲵深加工产品的生产，具体的生产方式包括自主生产和委托加工，具体生产模式如下：

1、自主生产

在该生产模式下，公司根据排产计划，采购相关原材料，以自有场地、设备、技术及人员完成相关深加工产品的生产。报告期内，公司自主生产的产品为娃娃鱼面。

2、委托加工

为加快市场开发步伐，减少固定投资，公司部分深加工产品采取委托加工的方式生产。公司对于受托加工方的选择实行严格的审查程序，与公司建立合作关系的受托加工方均具有相关产品生产经营资质，双方签订有合法、有效的委托加工协议，公司提供产品配方及有关工艺流程，并于生产期间安排工作人员跟踪生产进度，监督生产过程，完成生产后将产品及时送有关部门进行检测，以确保产品质量。

（三）销售模式

1、大鲵养殖产品的销售

公司的大鲵养殖产品主要为幼鲵和商品成鲵。其中，幼鲵和商品鲵中可作为后备种鲵的成鲵的销售主要面向养殖企业和养殖农户，公司通过提供技术指导与培训的方式向养殖企业和养殖农户推广公司的幼鲵鱼苗和后备种鲵，与其签订销售合同，交付产品，完成销售；商品成鲵的销售主要面向餐饮酒店，公司一般会与其签订长期合作协议，约定长期供应商品成鲵，建立合作关系的酒店根据需求定期向公司采购。

2、大鲵深加工产品的销售

目前，公司的大鲵深加工产品的销售分为直销和代销两种方式。公司一方面以自有渠道和电子商务交易平台直接向目标群体展示并销售大鲵深加工产品；另

一方面，公司也会选择一些有实力的渠道机构进行合作，签订合作协议，在其门店铺货，委托其销售公司的深加工产品。

六、公司所处行业基本情况

（一）行业概况

1、公司所属行业

公司主要从事大鲵的人工驯养、繁殖以及大鲵子二代的经营利用，同时发展以大鲵为主要原料的深加工产品的研发与销售。据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属的细分行业为渔业（代码 A04）。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为内陆养殖业（代码 A0412）。

2、行业监管体制以及主要法律法规、产业政策

（1）行业主管部门和监管体制

公司所属行业为渔业项下的内陆养殖业，且大鲵属于国家二级保护水生野生动物，根据《中华人民共和国野生动物保护法》的规定，需要出售、收购、利用国家二级保护野生动物或者其产品的，必须经省、自治区、直辖市政府野生动物行政主管部门或者其授权的单位批准。因此，公司所属行业的主要监管部门为渔业行政主管部门以及省级畜牧水产局。此外，公司产品进入流通领域后，还受到食品药品监督管理部门、卫生部门、质量检验检疫部门等部门的监管。

（2）主要法律法规及产业政策

大鲵作为国家二级保护动物，其人工驯养、繁殖以及经营利用对国家法律法规和政策的依赖性较强。

① 行业主要法律法规如下：

| 序号 | 法律法规 | 颁布年份 |
|----|-------------------------|-------|
| 1 | 《中华人民共和国水生野生动物保护实施条例》 | 1993年 |
| 2 | 《中华人民共和国自然保护区条例》 | 1994年 |
| 3 | 《中华人民共和国水生动植物自然保护区管理办法》 | 1997年 |

| | | |
|---|-----------------------|-------|
| 4 | 《中华人民共和国野生动物保护法》 | 1998年 |
| 5 | 《中华人民共和国水生野生动物利用特许办法》 | 1999年 |
| 6 | 《中华人民共和国渔业法》 | 2004年 |
| 7 | 《中国水生生物资源养护行动纲要》 | 2006年 |

② 产业政策

2004年，国家林业局发布《关于下发<关于促进野生动植物可持续发展的指导意见>的通知》明确指出，大力促进野生动植物资源培育，是增加资源总量、解决保护与利用矛盾的有效途径，不仅可为经济发展提供原材料来源，为农村种养经济提供新的种类，安置部分人口就业，并将有效缓解对野外资源的需求压力，有利于野生动植物保护。为此，在大力推进以利用野生动植物野外资源为主向以利用人工培育资源为主的战略转变过程中，针对野生动植物资源培育投入大、周期长、技术要求高和具有一定风险的特点，要积极研究制定或争取相应的政策、措施，为资源培育的进一步健康发展给予引导、扶持和保障。

2011年12月15日，中共张家界市委办公室、张家界市人民政府办公室印发《关于大鲵资源保护与产业发展的意见》（张办发〔2011〕36号）指出，为加强张家界市大鲵资源保护，加快大鲵产业发展，促进经济增长和农民增收，要加快大鲵产品精深加工。深度开发大鲵在生物医药、保健、美容等方面的系列产品，延伸产业链条，提高大鲵商品的附加值。引导龙头企业通过上市融资、技术创新、体制创新、资产重组、股份合作、品牌创建等措施不断扩大规模，壮大实力，增强辐射带动能力。

2012年9月6日，张家界市人民政府办公室发布《关于印发<张家界市现代特色农业发展规划（2011-2020年）>的通知》（张政办发〔2012〕23号），该发展规划指出，要坚持“生态优先、科学发展，品牌战略、持续发展、产业关联、协调发展、政策引导、跨越发展”的原则，推动现代大鲵产业发展；发展大鲵产业的主攻方向包括建立规模养殖基地，建立商品大鲵养殖示范基地，以及建立产品深加工基地，进行大鲵产品开发深加工的研发，带动整个大鲵行业健康快速发展。

3、行业发展背景及现状

（1）渔业行业

渔业是国民经济的重要部门，其具有不与农争地、饲料系数低、投资回报快、经济效益较高等特点，长期被看作“富民行业”。近年来，由于人类捕捞能力及养殖水平的提高，渔业产量迅速增长。至 2012 年，按照当年价格计算，我国全社会渔业经济总产值 17,321.88 亿元，实现增加值 7,915.22 亿元，其中渔业产值 9,048.75 亿元，实现增加值 5,077.95 亿元。另外，截至 2012 年年底，全国水产品总产量 5,907.68 万吨，比上年增长 5.43%，其中养殖产量 4,288.36 万吨，占总产量的 72.59%，同比增长 6.59%；全国水产品人均占有量 43.63 千克，同比增长 4.91%；全国水产养殖面积 8,088.40 千公顷，同比增长 3.23%。我国现已成为世界上最大的水产品生产国，而在未来一段时间我国渔业生产和加工规模仍有较大的提升空间，尤其是水产养殖业将受益于总规模扩大、养殖占比提升、出口加工能力提高，以及消费由中低端向高端升级等多个因素。

（2）大鲵养殖行业

中国大鲵属两栖纲，有尾目，隐鳃鲵科，是我国特有的两栖动物。大鲵具有较高的食用、药用和科研价值。根据华中科技大学、上海海洋大学重点基金项目“中国养殖大鲵食用、药用价值及其开发利用研究”以及湖北省农科院农业测试中心和国家农副产品质量监督检验中心（湖南）的检测和检验报告显示，人工养殖大鲵肌肉中粗蛋白的含量达到 95.49%（占干重）；大鲵肌肉蛋白质中含有 18 种氨基酸，其中人体必需氨基酸 8 种，占氨基酸总量的 32.45%；大鲵肌肉中主要含 13 种脂肪酸，不饱和脂肪酸含量高达 71.30%，不饱和脂肪酸与饱和脂肪酸之比为 3.15（牛肉、猪肉、鸡蛋、虾中不饱和脂肪酸与饱和脂肪酸之比依次为 0.9、1.4、1.6、1.3），其中 ω -3 型和 ω -6 型多不饱和脂肪酸含量丰富，分别达到 15.50% 和 13.00%，其可以有效调节血脂，预防心脑血管疾病；大鲵肌肉和软骨中富含钙、锌、铁和硒等矿物元素，其中大鲵软骨中钙含量高达 4926.9mg/kg，大鲵肌肉及软骨的含锌量分别达到 40.77mg/kg 和 53.15mg/kg，微量元素锌和铜可诱导金属硫蛋白的合成，硫蛋白能够与进入人体的铅、汞等有毒重金属结合，使之失去毒性，具有排毒的功能；大鲵皮肤中含有大量活性胶原蛋白及表皮活性变白因子，具有嫩白容颜、祛皱的功效；大鲵皮肤黏液的主要成分为黏多糖蛋白、纤维物质、激素以及蛙皮素，可以预防麻风病、老年痴呆和防治癌症，从大鲵皮肤黏液中制备的活性糖肽具有较好的抗氧化活性。此外，大鲵对贫血、霍乱、痢

疾、癫痫等病症也具有一定疗效，还具有补肾、强壮、补血益气的功效。在科研价值方面，大鲵是地球生物演变的“活化石”，距今已有 3.5 亿年的历史，是由水生脊椎动物向陆生脊椎动物过度的类群，可作为研究生物进化的材料。

我国野生大鲵最早主要分布在湖南、湖北、陕西、贵州、安徽、云南等 17 个省市，栖息于长江、黄河以及珠江中上游支流的山涧溪流中。现今，由于生态环境急剧恶化以及人类掠夺式利用等原因，野生大鲵资源遭到了严重破坏，现有野生大鲵种群多生存于人类活动难以涉及的石灰岩溶洞和地下阴河中。目前，我国野生大鲵资源主要集中分布在湖南张家界、湘西自治州；湖北房县、神农架；陕西汉中秦巴地区；贵州铜仁和四川宜宾、兴文等地，自然分布区域由板块状逐渐向点状演变。

在大鲵野生资源愈加匮乏和其经济价值被不断发掘的背景下，为使大鲵资源得到有效恢复，根据 1999 年农业部发布的《中华人民共和国水生野生动物利用特许办法》，国家允许具备一定条件的单位和个人驯养繁殖并经营利用大鲵，以合理利用促进资源保护。其后，随着大鲵人工繁殖技术的成熟，大鲵养殖呈现规模化趋势，市场对于大鲵产品的需求也愈加多样化，行业发展从单一的驯养繁殖走向产业化经营。目前，大鲵养殖行业主要表现出以下发展态势：

① 企业分布集中，区域化程度高

因大鲵对于生活环境有着较高的要求，大鲵养殖企业多分布于大鲵野生种群资源丰富的山地丘陵地区，且多位于生态环境优良的自然保护区内。目前，我国大鲵养殖行业的主要竞争格局如下表：

| 序号 | 区域分布 | 主要自然保护区 |
|----|----------------------|-------------------------------|
| 1 | 湖南张家界、湘西自治州、江永 | 张家界大鲵国家级自然保护区 |
| 2 | 湖北房县、神农架 | 湖北省竹溪县万江河大鲵省级自然保护区 |
| 3 | 陕西汉中、安康、商洛 | 陕西省太白县大鲵省级自然保护区、洛南灵口大鲵省级自然保护区 |
| 4 | 贵州遵义、四川宜宾、兴文 | 四川省通江县诺水河大鲵省级自然保护区 |
| 5 | 湖北鹤峰、江西靖安、甘肃文县、河南卢氏县 | 湖北咸丰县忠建河大鲵国家级自然保护区 |

② 大力开发子二代商品鲵的利用方式

合理开发利用子二代商品鲵，拓展大鲵资源的利用方式，加快推进大鲵在科

研、药用、美容、饮食等方面价值的挖掘，是大鲵养殖行业未来产业化发展的重点方向。目前行业内对于大鲵产业化开发主要集中在新型工业化开发、旅游业开发以及文化产业开发等方面，产品涉及食品、饮品、保健品、护肤品、日用品、药品、以大鲵为题材的音像制品等多个类别，同时亦有部分地区开发了诸如中国娃娃鱼馆、大鲵生物科技馆、大鲵旅游生态园之类的旅游项目。

4、市场规模及增长情况

(1) 渔业行业

随着渔业产量持续增加和销售渠道不断改善，且水产品是保证均衡营养和良好健康状况所需蛋白质和必需微量元素的极宝贵来源，因此全球食用水产品供应量及消费量在过去 50 年中出现了大幅增加。1961 至 2009，全球水产品供应量的年均增长率为 3.2%，高于同期世界人口年均 1.7% 的增长率。世界人均食用水产品需求量则从上世纪 60 年代的 9.9 公斤(活重当量)增加到 2010 年的 18.6 公斤。至 2011 年，全球使用水产品消费量已达 1.31 亿吨。

由于国民收入增长，市场上水产品品种日趋多样化，中国人均水产品消费量也出现了大幅增长，2009 年已达到约 31.9 公斤，1990-2009 年间年均增长 6.0%。随着中国人口数量的不断增加，以及食品消费结构的日益优化，国内对于能够提供优质动物蛋白的水产品的消费需求将进一步增加，进而拉动现代渔业的发展。根据农业部发布的《全国渔业发展“十二五”规划》，预计到 2015 年，渔业经济总产值将达到 2.1 万亿元，年均增速 10.2%；渔业产值将达到 1 万亿元，年均增速 8.3%。

(2) 大鲵养殖行业

根据吉首大学大鲵研究所和张家界市畜牧兽医水产局 2011 年 12 月联合发布的《张家界市大鲵资源保护与产业发展总体规划（2011-2020）》，预计到 2015 年全国大鲵初级产品市场需求将达到 1,144.17 万公斤，大鲵深加工产品消耗大鲵将达到 47.67 万公斤，合计需求量为 1,191.84 万公斤；到 2020 年全国大鲵初级产品市场需求将达到 1,825.50 万公斤，大鲵深加工产品消耗大鲵将达到 180.54 万公斤，合计需求量为 2,006.04 万公斤。2011 年至 2020 年具体预测情况如下：

单位：万公斤

| 年份 | 大鲵初级产品市场 | 大鲵深加工产品消耗大鲵 | 合计 |
|--------|----------|-------------|----------|
| 2011 年 | 664.02 | 3.34 | 667.36 |
| 2012 年 | 760.64 | 7.68 | 768.32 |
| 2013 年 | 871.39 | 17.78 | 889.17 |
| 2014 年 | 998.42 | 30.88 | 1,029.30 |
| 2015 年 | 1,144.17 | 47.67 | 1,191.85 |
| 2016 年 | 1,256.17 | 66.11 | 1,322.28 |
| 2017 年 | 1,338.35 | 88.03 | 1,467.18 |
| 2018 年 | 1,472.18 | 113.97 | 1,628.16 |
| 2019 年 | 1,619.40 | 144.57 | 1,807.10 |
| 2020 年 | 1,781.34 | 180.54 | 2,006.04 |

5、影响行业发展的因素

(1) 影响行业发展的有利因素

① 政策的支持

近年来，国家发改委、农业、科技、环保等部门均加大资金投入，支持大鲵重点企业，促进山区农村大鲵养殖业发展。各级政府也通过金融、信贷、财政贴息，以及制定优惠政策等方法，促进大鲵人工驯养繁殖，并支持大鲵产业化发展。例如，2010 年贵州省出台了《贵州省大鲵资源保护与发展规划(2010-2025)》；2011 年湖南省张家界市出台了《张家界市大鲵资源保护与产业发展总体规划(2011-2020)》；2013 年重庆市政府出台了《重庆市人民政府办公厅关于加快大鲵产业发展的意见》等。

② 市场容量增长潜力巨大

随着人们对大鲵利用价值的不断发掘和了解，以及大鲵养殖产业规模化程度的提升，大鲵养殖产品和深加工产品的市场认同度逐步提高；同时，伴随着居民购买力水平的提高和消费结构的变化，人们对于食品的诉求发生了根本转变，不再限于满足温饱，而是更多的讲求营养与健康。大鲵富含氨基酸和多种活性物质，其营养价值已得到诸多专业机构的认可，其药用价值也逐渐被开发。因此大鲵养殖业的市場空间广阔，其市場容量将会持续稳定增长。

③ 大鲵养殖技术日益成熟，产业化发展开始显现

近年来，由于大鲵人工繁殖技术的普及和推广，我国大鲵繁殖技术水平和资源综合利用能力迅速提高。在发展大鲵养殖的过程中，各地都十分注重推进大鲵养殖技术的创新与进步，着力健全科研机构，加强科学技术的研究以及科研成果的应用，从而有效地促进了大鲵养殖业的快速发展。随着大鲵养殖技术的日渐成熟，大鲵资源得到了有效恢复，同时伴随着各地鼓励大鲵产业化开发利用的政策相继出台，一些公司已开始研究开发相关大鲵深加工产品，产业化趋势明显。

(2) 影响行业发展的不利因素

① 生态环境的破坏及水域环境质量的下降直接制约大鲵养殖业发展

大鲵对于生存环境有着较高的要求，进行大鲵人工驯养繁殖及养殖的场所需要满足池道幽静、水质天然无污染、温度恒定等基本要求。但随着经济发展、人口激增以及人类对自然资源的过度开采，生态环境遭到了严重破坏，尚存的原生生态地区也面临着被开发破坏的风险，这在一定程度上制约了大鲵养殖业的发展。

② 大鲵养殖企业行业集中度不高

目前，我国大鲵养殖行业多是个体经营，较为分散，集约化、规模化、企业化经营较少，且经营者所掌握的技术水平参差不齐。过度分散的经营模式，限制了高新养殖技术的导入，容易出现繁育群体的遗传随机漂变。另外，从产业化的角度来看，目前形成一定规模的产业化发展企业较少，个体经营又大多受限于资金和技术，大鲵产品市场的开发速度和行业产业化发展速度均比较缓慢。

③ 产业配套服务体系有待加强

健全的产业配套服务体系是产业健康发展的保证。目前，行业内缺乏产业配套服务体系和行业统一标准，大鲵苗种繁育、疫病防治、质量安全监管、技术推广、水质监测以及饵料鱼供应和鱼药管理等没有统一的规范。

6、行业进入壁垒

(1) 法律和政策壁垒

大鲵属于国家二级保护动物，其驯养繁殖以及经营利用多受到法律法规和国家政策的制约。根据《利用特许办法》，大鲵的驯养繁殖以及经营利用实行严格的特许管制，须获得省、自治区、直辖市政府野生动物行政主管部门或者其授权

的单位批准后方可从事有关活动。

(2) 技术壁垒

大鲵养殖行业的核心竞争力体现在大鲵人工繁殖技术方面，种鲵的繁殖能力以及子代大鲵的品质直接决定了大鲵养殖企业的生存空间和发展前景，目前我国的大鲵人工繁殖技术基本成熟，但行业内不同企业的技术水平差异较大，仍有改进和创新的空间。而大鲵深加工产品对于深加工技术更是有着较高的要求，存在一定的技术壁垒。

(3) 品牌认知壁垒

大鲵养殖及深加工行业竞争依赖于企业良好的品牌形象，公众品牌认同对于企业经营具有重要的影响。消费者对于食品的选择通常较之其他商品更为谨慎，公众认同将是企业进入大鲵养殖及深加工行业的一个重要壁垒。

(二) 公司所处细分行业风险的说明

1、原材料供应风险

大鲵养殖需要的主要原材料为饵料鱼，其质量以及供应量的充足和稳定是行业内企业后续产业链能否顺利开展的保证。饵料鱼属于水产品，受自然环境影响大，其产量以及品质的波动会对行业经营产生影响。一旦发生饵料鱼供应不足或质量下降，将会直接影响到大鲵的产量及品质。

2、行业产品价格波动的风险

受资源稀缺，对养殖环境有较高要求，商品成鲵养殖时间较长等多重因素影响，大鲵的养殖成本较高，进而推高了商品成鲵及相关深加工产品的销售价格区间。因此，大鲵相关产品的销售价格会因终端消费者购买能力的变化而波动。在经济发展期，终端消费者的购买能力普遍较强，大鲵相关产品的销售价格也会相应上浮；在经济调整期，终端消费者的购买能力相对较弱，大鲵相关产品的销售价格也会一定程度下浮，进而影响行业内企业的利润。

3、自然灾害风险

大鲵的生长和繁殖对自然条件有着较大的依赖性，天气、水质等自然要素的变化会对大鲵的生存环境产生影响，从而影响行业内企业的经营成果。如若发生

水灾、旱灾等恶劣的自然灾害，将会对养殖企业的生物资产造成损失，从而影响行业发展。

（三）公司在行业中所处地位

1、公司在行业中的竞争地位

公司是国内较早从事大鲵驯养繁殖以及大鲵深加工产品研发与销售的民营企业。公司利用人工开凿的隧洞模拟大鲵自然生存环境，实现了大鲵的规模化繁殖。目前公司拥有 3,798 米人工恒温隧洞，56 万余尾大鲵，截至 2013 年 12 月 31 日，公司营收规模达到 2,253 万元。

2007 年，公司发起人王国兴被中国科学技术协会、财政部授予“全国科普惠农兴村带头人”称号。2011 年 6 月，公司产品“金鲵娃娃鱼面”荣获第四届中国湖南畜牧渔业暨饲料工业博览会“金奖”产品荣誉称号。2011 年 12 月，湖南省工商行政管理局认定“金鲵”商标为湖南省著名商标。2012 年 1 月，湖南省人民政府认定公司为“湖南省农业产业化龙头企业”。此外，公司还相继被评选为全国水生野生动物保护分会常务理事单位、湖南省大鲵保护与发展协会会员单位、国家地理标志产品专用标志使用单位、湖南省食品行业联合会理事单位、湖南省食品安全标准学会团体会员单位等。

2、公司的竞争优势

（1）张家界大鲵原产地优势

公司位于湖南省张家界市，张家界是我国大鲵的主要原产地之一，境内遍布地下溶洞和洁净的溪流，独特的“张家界地貌”孕育出特有的张家界大鲵。1996 年 11 月，国务院批准建立了我国第一个国家级大鲵自然保护区——湖南张家界大鲵国家级自然保护区。2011 年 1 月“张家界大鲵”获得国家地理标志产品，是我国第一个水生野生动物地理标志产品。地处张家界的地理位置优势不仅为公司提供了优质的养殖环境，确保了大鲵品质，同时也为公司带来了一定的品牌效应。

（2）大鲵繁育养殖技术优势

公司发起人王国兴自 1986 年开始从事大鲵人工驯养繁殖的研究，通过 20

多年的努力，解决了大鲵雌雄发育不同步、雄性精子活力差、难以判断大鲵成熟时间、大鲵胚胎孵化率低等行业难题，使得大鲵人工催产率达到 73.9%，受精率达到 73.7%，孵化率达到 71.9%，被媒体誉为“中国娃娃鱼之父”。公司利用人工开凿的隧洞模拟出自然的大鲵养殖环境，配以成熟的科学管理技术，使大鲵养殖成活率达到了 98%。

(3) 大鲵种群资源优势

公司拥有来自长江流域、黄河流域、珠江流域三大水系 60 多个地区的大鲵原种亲本 600 余尾，预备种鲵 8,000 余尾(包含后备种鲵和成鲵中作为后备种鲵培育的大鲵)，这些优质的大鲵种群是公司的核心生物资产，其确保了公司子代大鲵产品的优秀品质。

(4) 大鲵深加工技术及产业链优势

公司在稳固发展大鲵驯养繁殖业务的同时，积极向下游产业链拓展。目前公司已经形成包括普通食品、营养食品以及护肤品在内的多项大鲵深加工产品，并获得了多项有关于大鲵深加工技术的发明专利。公司依托充足的大鲵资源、成熟的加工技术，实现了从大鲵繁育、养殖到深加工产业链的建设，成为行业发展的先行者。

(5) 商品大鲵品质及养殖成本优势

公司的养殖基地位于澧水源头，养殖水源来自溶洞地下水，水质达到国家一级饮用水标准。公司采用人工开凿的隧洞进行仿生态养殖，隧洞内自然控温，常年温度保持在 16-20℃。养殖过程中不使用任何对人体有害的药物，投喂活鱼活虾，严格把控饵料质量，从而确保了公司商品大鲵的品质。公司利用恒温隧洞进行养殖，与其它恒温养殖方式相比，成本相对较低，同时养殖大鲵所用的苗种为公司自产，在保证大鲵品质的同时亦维持了相对较低的养殖成本。

(6) 张家界旅游资源优势

张家界是我国著名的旅游城市，每年可接待数百万来自全国各地以及海外的游客。在旅游市场的食、宿、行、娱、游、购六大元素中，大鲵产业可与食、游、购进行有机的结合——观赏大鲵、品尝大鲵菜系、购买大鲵深加工产品。公司借

助张家界旅游资源的优势，积极拓展大鲵资源的利用方式，开发市场空间，产生了较好的经济效益。

3、未来的重点发展方向

根据公司的发展规划，在未来几年公司将立足现有产业规模，形成以大鲵养殖业为基础，大鲵深加工产品为主导，向大鲵医药产业延伸的产业链条，并逐步建立自有渠道、经销以及 B2C 为一体的销售渠道。公司将大力推进大鲵深加工产品的研发和生产，丰富产品类型，力争在两年内推出娃娃鱼冷鲜肉、娃娃鱼面、娃娃鱼酱、娃娃鱼油、娃娃鱼蛋白粉、娃娃鱼护肤品等为主的系列深加工产品；并通过和大专院校、医院等机构的合作，初步奠定大鲵生物制药产品的研发方向，为公司向生物制药行业的发展奠定基础。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

2010年11月18日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举产生了公司第一届董事会和监事会，审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事工作制度》等相关制度规则。公司第一届董事会由5名董事组成，第一届监事会由2名股东代表监事及1名职工代表监事组成，其中职工监事经由公司职工代表大会选举产生。2013年12月6日，股份公司召开2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。公司第二届董事会由5名董事组成，第二届监事会由2名股东代表监事及1名职工代表监事组成，其中职工监事经由公司职工代表大会选举产生。2014年7月8日，股份公司召开了第二届监事会第三次会议，会议审议通过了原监事王建华、王建梅的辞职申请，并且由公司股东王建文、胡有生、李久源提名刘冬霞、陈欢担任公司第二届监事会监事。2014年7月24日，股份公司召开了2014年第一次临时股东大会并审议通过了《更换公司监事的议案》，至此，股份公司完成第二届监事会人员的更换。

2014年4月，公司董事会依照《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的相关规定，对《公司章程》进行了修改。同年5月20日，股份公司召开2013年年度股东大会审议通过了《公司章程（草案）》。

至此，公司制定了符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及国家有关法律法规要求的《公司章程》，建立有由股东大会、董事会、监事会、经理层组成的法人治理结构，形成了包含三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事工作制度》等制度规则在内的管理体系。公司治理结构科学、规范。

（二）股东大会、董事会、监事会的运行情况

公司成立以来能够按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，就增加注册资本、股权转让、修改《公司章程》、公司治理制度的制定和修改、利润分配、董事会及监事会改选等事项召开股东大会、董事会和监事会，履行决策程序，执行相关决议。

截至本公开转让说明书签署日，公司共召开 9 次股东大会、11 次董事会会议、11 次监事会会议。上述会议均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定发布通知并按期召开，会议的决议内容、议事方式以及表决程序符合《公司法》、《公司章程》以及相关议事规则的规定，决策程序和内容合法有效。

三会运行规范，能够严格按照《公司法》、《公司章程》的规定行使职权。相关人员符合《公司法》规定的任职要求，能够按照《公司章程》和三会议事规则的要求各司其职，勤勉诚信地履行职责，保证了公司治理机制的有效运行。

二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估

（一）董事会对公司现有治理机制的讨论

股份公司成立以来，建立起了由股东大会、董事会、监事会和经理层组成的较为科学、规范的法人治理结构，并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《投资运作管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》等一系列规则制度，形成了较为完善的内部管理体系。公司董事会按照《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》以及其他相关法律法规、规范性文件的要求，修改制定的《公司章程（草案）》已经股东大会审议并通过。股份公司现有的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。

1、投资者关系管理

股份公司制定有《投资者关系管理制度》和《信息披露制度》，对公司有关投资者关系管理和信息披露事宜作出了专门规定，涵盖投资者关系管理的工作原则、内容、范围、方式，信息披露的范围、原则、管理及实施等内容。公司董事会秘书为公司投资者关系管理以及信息披露工作的直接负责人，在全面深入了解

公司管理、经营状况和发展战略的基础上，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动；负责组织和协调公司信息披露事宜，及时向投资者披露有关信息，并保证披露信息的合法性、真实性和完整性。

2、纠纷解决机制

《公司章程（草案）》第八条规定，本章程实施中，若出现公司、股东、董事、监事、高级管理人员涉及章程规定的纠纷时，应当先行通过协商解决。协商不成的，应向公司住所地人民法院提起诉讼。

3、累积投票制

《公司章程（草案）》第七十八条规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，实行累积投票制。

前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东可以自由地在董事、监事候选人之间分配其表决权，既可以分散投于多人，也可以集中投于一人，按照董事、监事候选人得票多少决定当选董事、监事。

4、独立董事制度

《公司章程（草案）》规定，公司可以根据需要设独立董事。独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会，对独立董事要求召开临时股东大会的提议，董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提议后十日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的五日内发出召开股东大会的通知；董事会不同意召开临时股东大会的，将说明理由。拟讨论的事项需要独立董事发表意见的，发布股东大会通知或补充通知时将同时披露独立董事的意见及理由。二分之一以上独立董事可以提议召开董事会临时会议，董事长应当自接到提议后十日内，召集和主持董事会会议。

另外，公司制定有《独立董事工作制度》，其对独立董事的任职条件、选举程序、职权范围、需要发表独立意见的事项等内容作出了具体规定。

5、关联股东和董事回避制度

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《关联交易管理办法》规定了关联股东和董事回避制度，对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。具体规则如下：

出现董事本人认为应当回避的情形，或者公司章程规定的因董事与会议提案所涉及的企业有关联关系而须回避的情形时，董事应当对有关提案回避表决。在董事回避表决的情况下，有关董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，形成决议须经无关联关系董事过半数通过。出席会议的无关联关系董事人数不足三人的，不得对有关提案进行表决，而应当将该事项提交股东大会审议。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。关联股东应当主动申请回避。关联股东不主动申请回避时，其他知情股东有权要求其回避。股东大会作出的有关关联交易事项的决议，应当由出席股东大会的非关联股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过。

6、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司建立了较为规范的财务管理制度和风险控制制度，内容涵盖公司治理、资金管理、投资管理、内部监督、风险评估等方面。公司制定的各项规章制度基本涵盖了公司正常经营的全流程，能满足公司日常经营和管理的各项需求，适合公司目前的发展规模。公司的内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，能够保障公司经营业务有效进行，保护公司资产安全完整，保证财务资料真实合法，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现。随着公司业务的发展和公司规模扩大，公司将按照监管部门的要求和经营发展的实际需要，继续完善内部控制工作，以保证公司健康发展。

（二）董事会对公司治理机制的评估结果

公司董事会对公司治理机制的执行情况讨论后认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，识别并控制经营管理中的重大风险；能够给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权、表

决权等权利；便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求，有利于推动公司经营效率的提高和经营目标的实现。股份公司成立至今，公司管理层注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性以及制度执行的有效性。今后，在实际运作中管理层仍需要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。

三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年及一期存在的违法违规及受处罚情况

公司及其控股股东、实际控制人王建文最近两年及一期内不存在违法违规行
为及受到行政、刑事处罚的情况。

四、公司的独立性

（一）公司业务独立

公司主要从事大鲵的驯养繁殖、销售；大鲵深加工产品的研发、生产和销售；大鲵相关餐饮服务。公司具有完整的业务体系，各流程内部控制制度执行有效。公司控股股东、实际控制人王建文已承诺不以任何方式直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的业务或活动。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及营销服务体系，具有独立面向市场自主经营的能力。

（二）公司资产独立

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的房屋、设备、无形资产均为公司合法拥有，公司具备相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

（三）公司人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，公司员工的劳动、人事、工资等事项完全独立管理。公司的董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律法规及规范性文件的规定进行任免，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司控股股东王建文无其他对外投资情

形，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员独立在本公司工作并领取报酬。

（四）公司财务独立

公司设有独立的财务部门，配备有专门的财务人员。公司建立了符合有关会计制度要求的独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开设账户，未与控股股东共用银行账户，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，持有税务主管部门颁发的《税务登记证》，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（五）公司机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，配备有较为完善的内部管理制度，公司治理结构科学、规范。公司建立了架构清晰的组织机构，并明确了各部门的职能分工，各机构和各职能部门按照《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，形成了独立完整的管理机构和生产经营体系。公司不存在控股股东干预公司机构设置，影响公司生产经营管理独立性的情况。

（六）公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况的说明

公司控股股东、实际控制人为王建文，截至本公开转让说明书签署日，除金鲵股份外，王建文没有直接或者间接控股、参股其他企业。

五、同业竞争的情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控制股东、实际控制人王建文没有控制或者经营其他与公司业务相同的企业，公司不存在同业竞争。

（二）公司主要股东关于避免同业竞争的协议

2010年11月18日，公司主要股东王建文、王建华、王建梅、王国兴分别与公司签订了避免同业竞争协议。各主要股东向公司承诺：

1、在持有股份公司发起人股份期间，本人不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。

2、本人保证上述承诺在股份公司于国内证券交易所上市且本人为股份公司发起人股东期间持续有效。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给股份公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。

六、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）公司报告期内资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况

公司最近两年及一期内不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占有的情况。

其他关联方占用公司资金情况，详见本公开转让说明书“第四节公司财务会计信息”之“十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”部分。

（二）公司报告期内为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

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

（三）防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

为了防止股东及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，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》、《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》等内部管理制度，对关联交易、重大对外担保等事项作出了相应规定，并对

股东及其关联方占有、转移公司资金、资产及其他资源后的救济措施以及对相关责任人的处罚作出了具体安排。这些制度措施，对公司股东及关联方的行为进行了合理的限制，保证了关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，有利于促进公司健康稳定发展。

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员持股情况

| 序号 | 姓名 | 职位 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|-----|--------------|----------|---------|
| 1 | 王建文 | 董事长、总经理 | 1,717.5 | 57.25 |
| 2 | 胡有生 | 副董事长 | 60 | 2 |
| 3 | 王国兴 | 董事、副总经理 | 300 | 10 |
| 4 | 彭锡明 | 独立董事 | — | — |
| 5 | 高金波 | 独立董事 | — | — |
| 6 | 张金辉 | 监事会主席、职工代表监事 | — | — |
| 7 | 刘冬霞 | 监事 | — | — |
| 8 | 陈欢 | 监事 | — | — |
| 9 | 李久源 | 副总经理、财务负责人 | 7.5 | 0.25 |
| 10 | 柯春 | 董事会秘书 | — | — |
| 合计 | | | 2,085 | 69.5 |

（二）董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

王国兴为王建文之父。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议和做出重要承诺

1、与公司签订的协议

所有董事、监事、高级管理人员均与公司签订有《劳动合同》，截至本公开转让说明书出具之日，上述合同履行正常，不存在违约情形。

2010年11月18日，公司董事长兼总经理王建文、公司董事兼副总经理王国兴分别与公司签订了避免同业竞争协议，具体协议内容详见本节“五、同业竞争情况”之“（二）公司主要股东关于避免同业竞争的协议”。

2、重要承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员作出了《避免同业竞争声明与承诺》，承诺在作为公司董事、监事、高级管理人员期间，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

| 姓名 | 公司内部职务 | 兼职情况 | 兼职公司与本公司关系 |
|-----|------------|---|------------|
| 胡有生 | 副董事长 | 海国投实业股份公司总经理 | 无 |
| 彭锡明 | 独立董事 | 湖南正旺税务师事务所有限公司副总经理 张家界旅游集团股份有限公司独立董事 | 无 |
| 高金波 | 独立董事 | 汉龙律师事务所主任律师 北部湾旅游（集团）股份有限公司独立董事 中外管理杂志社有限责任公司董事 | 无 |
| 李久源 | 副总经理、财务负责人 | 桑植县职业中等专业学校讲师 | 无 |

除上述情况外，截至本公开转让说明书出具之日，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在于其他单位兼职的情况。

（五）董事、监事、高级管理人员其他对外投资情况

| 姓名 | 公司内部职务 | 投资单位 | 经营范围 | 出资额（万元） | 股权比例 | 是否与本公司有利益冲突 |
|-----|--------|---------|------|---------|------|-------------|
| 高金波 | 独立董事 | 汉龙律师事务所 | 法律服务 | 24 | 80% | 无 |

截至本公开转让说明书出具之日，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在对金鲵股份之外的企业进行投资的情况。

（六）董事、监事、高级管理人员的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员均不存在《公司法》第一百四十六条规定的禁止任职情形；不存在违反《公司法》第一百四十七条、第一百四十八条规定之行为；不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

八、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

（一）董事变化情况

2010年11月18日，股份公司创立大会暨第一次股东大会选举王建文、王国兴、胡有生、彭锡明、王海文为公司董事，组成公司第一届董事会。

2012年3月3日，股份公司召开2011年年度股东大会，鉴于完善公司治理结构的需要，选举高金波为公司独立董事，任期至第一届董事会任期届满之日止。王海文不再担任公司独立董事一职。

2013年12月6日，股份公司召开2013年第一次临时股东大会选举产生公司第二届董事会，董事会成员未发生变化。

（二）监事变化情况

2010年11月18日，股份公司创立大会暨第一次股东大会选举王建华、王建梅为公司股东代表监事，与职工代表监事张金辉组成公司第一届监事会。

2013年12月6日，股份公司召开2013年第一次临时股东大会选举产生公司第二届监事会，监事会成员未发生变化，其中职工监事经由职工代表大会选举产生。

2014年7月8日，股份公司召开了第二届监事会第三次会议，会议审议通过了原监事王建华、王建梅的辞职申请，并且由公司股东王建文、胡有生、李久源提名刘冬霞、陈欢担任公司第二届监事会监事。2014年7月24日，股份公司召开了2014年第一次临时股东大会并审议通过了《更换公司监事的议案》，完成了第二届监事会人员的更换。

（三）高级管理人员的变化情况

2010年11月18日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，决定任命王建文为公司总经理；胡有生为公司常务副总经理、董事会秘书兼任证券部部长；

李久源为公司副总经理兼任财务负责人。

2013年12月6日，股份公司第二届董事会第一次会议表决通过了有关公司高级管理人员任命的决议，公司高级管理人员未发生变化，但胡有生不再担任公司董事会秘书及证券部部长职务。

2014年4月28日，股份公司召开第二届董事会第二次会议，鉴于公司完善治理结构的需要，决定任命王国兴为公司副总经理，柯春为董事会秘书。胡有生辞去常务副总经理职务。

第四节 公司财务会计信息

一、报告期经审计的财务报表

(一) 合并报表

1、合并资产负债表

货币单位：元

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1,527,643.46 | 1,987,227.52 | 4,346,210.59 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 1,490,373.31 | 2,884,850.83 | 11,147,862.71 |
| 预付款项 | 622,494.70 | 690,869.79 | 384,172.26 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 1,117,105.91 | 3,116,627.29 | 1,282,477.39 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 30,631,423.81 | 29,145,134.36 | 41,020,703.18 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 35,389,041.19 | 37,824,709.79 | 58,181,426.13 |
| 非流动资产 | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 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 | 18,414,677.16 | 19,025,889.51 | 20,187,064.70 |
| 在建工程 | 5,107,898.76 | 4,740,315.52 | 3,003,427.69 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | 12,624,113.09 | 17,589,248.75 | 11,428,763.99 |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 3,457,079.11 | 3,494,318.71 | 3,568,797.91 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 2,642,014.85 | 3,199,379.47 | 1,732,106.70 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 42,245,782.97 | 48,049,151.96 | 39,920,160.99 |
| 资产总计 | 77,634,824.16 | 85,873,861.75 | 98,101,587.12 |

合并资产负债表（续）

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------------|------------|-------------|-------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 1,780,570.44 | 1,640,564.49 | 14,001,248.63 |
| 预收款项 | 184,245.00 | 92,233.00 | 319,233.08 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 2,141.78 | 1,797.46 | 37,572.24 |
| 应交税费 | -133,672.85 | 301,642.63 | 385,175.14 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 792,369.30 | 4,981,616.76 | 839,747.59 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 2,625,653.67 | 7,017,854.34 | 15,582,976.68 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 5,659,804.62 | 6,163,577.92 | 2,600,153.83 |
| 非流动负债合计 | 40,659,804.62 | 41,163,577.92 | 47,600,153.83 |
| 负债合计 | 43,285,458.29 | 48,181,432.26 | 63,183,130.51 |
| 所有者权益(或股东权益) | | | |
| 实收资本(或股本) | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 资本公积 | | | |
| 减:库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 935,991.53 | 935,991.53 | 553,624.10 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 3,413,374.34 | 6,756,437.96 | 4,364,832.51 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 34,349,365.87 | 37,692,429.49 | 34,918,456.61 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | 34,349,365.87 | 37,692,429.49 | 34,918,456.61 |
| 负债及所有者权益合计 | 77,634,824.16 | 85,873,861.75 | 98,101,587.12 |

2、合并利润表

货币单位：元

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 5,474,334.80 | 22,528,272.13 | 23,749,058.54 |
| 其中：营业收入 | 5,474,334.80 | 22,528,272.13 | 23,749,058.54 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 10,992,647.04 | 25,451,523.23 | 20,845,016.51 |
| 其中：营业成本 | 3,962,850.76 | 13,791,524.10 | 11,820,163.14 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | 49,013.53 | 143,398.41 | 98,035.60 |
| 销售费用 | 2,073,329.57 | 2,989,958.89 | 2,947,759.75 |
| 管理费用 | 2,667,100.25 | 5,443,008.38 | 5,393,647.48 |
| 财务费用 | 1,200,471.61 | 3,203,196.79 | 11,239.11 |
| 资产减值损失 | 1,039,881.32 | -119,563.34 | 574,171.43 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益 | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | -5,518,312.24 | -2,923,251.10 | 2,904,042.03 |
| 加：营业外收入 | 2,199,722.00 | 6,433,361.82 | 2,169,140.41 |
| 减：营业外支出 | 24,473.38 | 192,478.76 | 13,586.65 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | 1,424.78 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -3,343,063.62 | 3,317,631.96 | 5,059,595.79 |
| 减：所得税费用 | | 543,659.08 | 688,317.74 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | -3,343,063.62 | 2,773,972.88 | 4,371,278.05 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -3,343,063.62 | 2,773,972.88 | 4,371,278.05 |
| 少数股东损益 | | | |
| 六、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | -0.111 | 0.092 | 0.146 |
| （二）稀释每股收益 | -0.111 | 0.092 | 0.146 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | -3,343,063.62 | 2,773,972.88 | 4,371,278.05 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -3,343,063.62 | 2,773,972.88 | 4,371,278.05 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |

3、合并现金流量表

货币单位：元

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012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 | 8,038,756.66 | 16,455,822.21 | 14,207,355.49 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,392,809.85 | 16,122,282.32 | 11,368,909.09 |
| 经营活动现金流入小计 | 11,431,566.51 | 32,578,104.53 | 25,576,264.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,697,255.03 | 4,949,803.50 | 5,558,465.01 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,657,170.96 | 4,078,300.36 | 3,453,162.32 |
| 支付的各项税费 | 562,774.05 | 1,272,579.55 | 152,412.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6,652,262.61 | 8,635,632.40 | 14,396,414.13 |
| 经营活动现金流出小计 | 10,569,462.65 | 18,936,315.81 | 23,560,453.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 862,103.86 | 13,641,788.72 | 2,015,810.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 165,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 165,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 155,424.05 | 2,527,334.29 | 2,597,037.54 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 155,424.05 | 2,527,334.29 | 2,597,037.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -155,424.05 | -2,527,334.29 | -2,432,037.54 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,166,263.87 | 2,998,437.50 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 475,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,166,263.87 | 13,473,437.50 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,166,263.87 | -13,473,437.50 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -459,584.06 | -2,358,983.07 | -416,226.80 |

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 1,987,227.52 | 4,346,210.59 | 4,762,437.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,527,643.46 | 1,987,227.52 | 4,346,210.59 |

4、合并所有者权益变动表

货币单位：元

| 2014年1-6月合并所有者权益变动表 | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|------|------------|--------|---------------|----|---------------|--------|
| 项目 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 30,000,000.00 | | 935,991.53 | | 6,756,437.96 | | 37,692,429.49 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 30,000,000.00 | | 935,991.53 | | 6,756,437.96 | | 37,692,429.49 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -3,343,063.62 | | -3,343,063.62 | |
| （一）净利润 | | | | | -3,343,063.62 | | -3,343,063.62 | |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | -3,343,063.62 | | -3,343,063.62 | |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------------|----------------------|--|-------------------|--|---------------------|--|----------------------|
| 3.其他 | | | | | | | |
| (四) 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 | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | |
| (六) 专项储备提取和使用 | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 30,000,000.00 | | 935,991.53 | | 3,413,374.34 | | 34,349,365.87 |

货币单位：元

| 2013 年度合并所有者权益变动表 | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|------|------------|--------|--------------|----|---------------|--------|
| 项目 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 30,000,000.00 | | 553,624.10 | | 4,364,832.51 | | 34,918,456.61 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 30,000,000.00 | | 553,624.10 | | 4,364,832.51 | | 34,918,456.61 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | 382,367.43 | | 2,391,605.45 | | 2,773,972.88 | |
| （一）净利润 | | | | | 2,773,972.88 | | 2,773,972.88 | |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | 2,773,972.88 | | 2,773,972.88 | |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|------------|--|--------------|--|--|---------------|
| (四) 利润分配 | | | 382,367.43 | | -382,367.43 | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | 382,367.43 | | -382,367.43 | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 30,000,000.00 | | 935,991.53 | | 6,756,437.96 | | | 37,692,429.49 |

货币单位：元

| 2012 年度合并所有者权益变动表 | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|------|------------|--------|--------------|----|---------------|--------|
| 项目 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 30,000,000.00 | | 170,432.27 | | 376,746.29 | | 30,547,178.56 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 30,000,000.00 | | 170,432.27 | | 376,746.29 | | 30,547,178.56 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | 383,191.83 | | 3,988,086.22 | | 4,371,278.05 | |
| （一）净利润 | | | | | 4,371,278.05 | | 4,371,278.05 | |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | 4,371,278.05 | | 4,371,278.05 | |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|------------|--|--------------|--|--|---------------|
| (四) 利润分配 | | | 383,191.83 | | -383,191.83 | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | 383,191.83 | | -383,191.83 | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 30,000,000.00 | | 553,624.10 | | 4,364,832.51 | | | 34,918,456.61 |

(二) 母公司财务报表

1、母公司资产负债表

货币单位：元

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1,268,214.10 | 1,246,647.42 | 1,875,433.39 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 6,407,552.42 | 4,920,396.38 | 11,938,937.06 |
| 预付款项 | 406,428.26 | 174,592.45 | 83,430.26 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 1,507,562.19 | 2,447,151.45 | 438,778.24 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 23,610,762.35 | 24,513,254.01 | 37,117,983.11 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 33,200,519.32 | 33,302,041.71 | 51,454,562.06 |
| 非流动资产 | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 长期股权投资 | 10,348,189.56 | 10,348,189.56 | 10,348,189.56 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 14,877,495.27 | 15,273,537.57 | 16,063,069.52 |
| 在建工程 | 5,107,898.76 | 4,740,315.52 | 3,003,427.69 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | 12,624,113.09 | 17,589,248.75 | 11,428,763.99 |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 3,457,079.11 | 3,494,318.71 | 3,568,797.91 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 88,303.68 | 99,821.52 | 122,857.20 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 46,503,079.47 | 51,545,431.63 | 44,535,105.87 |
| 资产总计 | 79,703,598.79 | 84,847,473.34 | 95,989,667.93 |

母公司资产负债表（续）

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 1,244,130.28 | 1,231,630.28 | 13,640,833.57 |
| 预收款项 | 1,250.00 | 1,250.00 | 309,996.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 1,003.15 | 988.03 | 3,106.94 |
| 应交税费 | -30,981.37 | 320,843.20 | 499,121.34 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 2,115,359.29 | 5,403,417.20 | 1,225,485.72 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 3,330,761.35 | 6,958,128.71 | 15,678,543.57 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 3,390,910.00 | 3,754,546.00 | |
| 非流动负债合计 | 38,390,910.00 | 38,754,546.00 | 45,000,000.00 |
| 负债合计 | 41,721,671.35 | 45,712,674.71 | 60,678,543.57 |
| 所有者权益(或股东权益) | | | |
| 实收资本(或股本) | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 资本公积 | | | |
| 减:库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 盈余公积 | 935,991.53 | 935,991.53 | 553,624.10 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 7,045,935.91 | 8,198,807.10 | 4,757,500.26 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 所有者权益合计 | 37,981,927.44 | 39,134,798.63 | 35,311,124.36 |
| 负债及所有者权益合计 | 79,703,598.79 | 84,847,473.34 | 95,989,667.93 |

2、母公司利润表

货币单位：元

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | 6,196,280.41 | 18,436,563.00 | 20,160,266.20 |
| 其中：营业收入 | 6,196,280.41 | 18,436,563.00 | 20,160,266.20 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 9,277,426.66 | 19,786,452.44 | 17,054,210.34 |
| 其中：营业成本 | 5,324,080.08 | 12,300,355.62 | 12,714,319.55 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | | | 318.00 |
| 销售费用 | 66,034.76 | 415,294.36 | 506,159.55 |
| 管理费用 | 1,873,799.15 | 4,156,629.30 | 3,289,785.43 |
| 财务费用 | 1,179,262.52 | 3,186,193.89 | -7,862.76 |

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 资产减值损失 | 834,250.15 | -272,020.73 | 551,490.57 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益 | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -3,081,146.25 | -1,349,889.44 | 3,106,055.86 |
| 加：营业外收入 | 1,947,536.00 | 5,797,970.91 | 1,405,890.24 |
| 减：营业外支出 | 19,260.94 | 107,310.84 | 13,585.07 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | 1,424.78 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -1,152,871.19 | 4,340,770.63 | 4,498,361.03 |
| 减：所得税费用 | | 517,096.36 | 688,317.74 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -1,152,871.19 | 3,823,674.27 | 3,810,043.29 |
| 六、每股收益 | | | |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | -1,152,871.19 | 3,823,674.27 | 3,810,043.29 |

3、母公司现金流量表

货币单位：元

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012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 | 6,173,488.48 | 9,816,806.46 | 8,198,820.29 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,602,092.18 | 14,393,208.50 | 4,208,273.27 |
| 经营活动现金流入小计 | 11,775,580.66 | 24,210,014.96 | 12,407,093.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 893,855.46 | 1,456,476.83 | 5,180,112.71 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 803,844.10 | 2,333,437.62 | 2,151,357.35 |
| 支付的各项税费 | 352,817.07 | 692,365.18 | 37,120.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 8,404,397.40 | 5,633,822.80 | 4,985,379.78 |
| 经营活动现金流出小计 | 10,454,914.03 | 10,116,102.43 | 12,353,970.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,320,666.63 | 14,093,912.53 | 53,123.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 165,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 165,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 132,836.08 | 1,249,261.00 | 2,300,380.18 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-----------------------|---------------|----------------|---------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 132,836.08 | 1,249,261.00 | 2,300,380.18 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -132,836.08 | -1,249,261.00 | -2,135,380.18 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,166,263.87 | 2,998,437.50 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 475,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,166,263.87 | 13,473,437.50 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,166,263.87 | -13,473,437.50 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 21,566.68 | -628,785.97 | -2,082,256.87 |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 1,246,647.42 | 1,875,433.39 | 3,957,690.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,268,214.10 | 1,246,647.42 | 1,875,433.39 |

4、母公司所有者权益变动表

货币单位：元

| 2014年1-6月母公司所有者权益变动表 | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|------|------------|--------|---------------|----|---------------|
| 项目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 30,000,000.00 | | 935,991.53 | | 8,198,807.10 | | 39,134,798.63 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 30,000,000.00 | | 935,991.53 | | 8,198,807.10 | | 39,134,798.63 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | -1,152,871.19 | | -1,152,871.19 |
| (一) 净利润 | | | | | -1,152,871.19 | | -1,152,871.19 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | -1,152,871.19 | | -1,152,871.19 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|------------|--|--------------|--|---------------|
| (四) 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 | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | |
| (六) 专项储备提取和使用 | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 30,000,000.00 | | 935,991.53 | | 7,045,935.91 | | 37,981,927.44 |

货币单位：元

| 2013 年度母公司所有者权益变动表 | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|------|------------|--------|--------------|----|---------------|
| 项目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 30,000,000.00 | | 553,624.10 | | 4,757,500.26 | | 35,311,124.36 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 30,000,000.00 | | 553,624.10 | | 4,757,500.26 | | 35,311,124.36 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | 382,367.43 | | 3,441,306.84 | | 3,823,674.27 |
| (一) 净利润 | | | | | 3,823,674.27 | | 3,823,674.27 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | 3,823,674.27 | | 3,823,674.27 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | 382,367.43 | | -382,367.43 | | |
| 1.提取盈余公积 | | | 382,367.43 | | -382,367.43 | | |

| | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|------------|--|--------------|--|---------------|
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | |
| （六）专项储备提取和使用 | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 30,000,000.00 | | 935,991.53 | | 8,198,807.10 | | 39,134,798.63 |

货币单位：元

| 2012 年度母公司所有者权益变动表 | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|------|------------|--------|--------------|----|---------------|
| 项目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 30,000,000.00 | | 170,432.27 | | 1,330,648.80 | | 31,501,081.07 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 30,000,000.00 | | 170,432.27 | | 1,330,648.80 | | 31,501,081.07 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | 383,191.83 | | 3,426,851.46 | | 3,810,043.29 |
| (一) 净利润 | | | | | 3,810,043.29 | | 3,810,043.29 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | 3,810,043.29 | | 3,810,043.29 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | 383,191.83 | | -383,191.83 | | |

| | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|------------|--|--------------|--|---------------|
| 1.提取盈余公积 | | | 383,191.83 | | -383,191.83 | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | |
| （六）专项储备提取和使用 | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 30,000,000.00 | | 553,624.10 | | 4,757,500.26 | | 35,311,124.36 |

二、会计师审计意见

公司已聘请具备证券、期货相关业务资格的天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司最近两年及一期的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表进行了审计。天职国际会计师事务所出具编号为天职业字 [2014]10456 号的标准无保留意见《审计报告》。

天职国际会计师事务所认为：“金鲩股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金鲩股份 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况，2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。”

三、财务报表的编制基础、合并报表范围及其变化情况

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）合并报表范围及其变化情况

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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

通过投资设立或投资等方式取得的子公司：

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 注册资本 (万元) | 业务性质及 经营范围 | 期末实际出 资额(万元) |
|---------------------|-------|------|--------------|------------------------|-----------------|
| 张家界金鲩生物产 品开发有限公司 | 有限公司 | 张家界市 | 1,000.00 | 大鲩深加工 产品生产销 售及餐饮 | 1,052.30 |

(续上表)

| 子公司全称 | 实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额(万元) | 持股比例 | 表决权 比例 | 是否 合并报表 |
|---------------------|-----------------------------|---------|-----------|------------|
| 张家界金鲩生物产 品开发有限公司 | — | 100.00% | 100.00% | 是 |

报告期内，子公司执行的会计政策与公司一致，报告期内合并范围未发生变化。

四、公司报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一）主要会计政策、会计估计

1、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项以减去坏账准备后的净额列示。

应收账款坏账的确认标准及坏账损失的核算方法：

（1）坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取坏账准备。

（2）坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末金额为 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对单项金额重大的应收款项，按逐个债务单位分析其偿债能力，以进行减值测试，有证据表明单项金额重大的应收款项发生减值的，根据预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

② 按组合计提坏账准备的应收款项

A. 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

| 确定组合的依据 | |
|----------------|--|
| 账龄分析法组合 | 对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。 |
| 关联方款项组合 | 公司合并范围内的应收款项不计提坏账准备 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |
| 关联方款项组合 | 一般不计提坏账 |

B. 账龄分析法

| 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（含2年） | 20% | 20% |
| 2—3年（含3年） | 50% | 50% |
| 3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： 预计不能收回

坏账准备的计提方法： 全额计提

4、存货的核算方法

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物质、消耗性生物资产和低值易耗品。

(1) 存货按照成本进行初始计量，各类存货的购入与入库按实际成本计价。购入的存货按买价和按规定应计入成本的税金及其他费用作为实际成本；进货费用在发生时直接计入当期损益；库存商品发出按加权平均法计价；低值易耗品于领用时一次性转销。

(2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(3) 资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变

现净值的部分，计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按单个存货计提。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回。

5、固定资产的核算方法

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

(1) 与固定资产有关的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| 固定资产类别 | 预计使用年限(年) | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---------|-----------|--------|--------|
| 房屋及建筑物 | 30 | 5% | 3.17% |
| 机器设备 | 10 | 5% | 9.50% |
| 运输工具 | 10 | 5% | 9.50% |
| 电子设备及其他 | 5 | 5% | 19.00% |

公司于资产负债表日对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

(3) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，计提固定资产减值准备，账面价值减记至可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

对已提取减值准备的固定资产计提折旧时，按照该项资产的账面价值以及尚

可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

6、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

在建工程以立项项目名称进行分类核算。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，计提在建工程减值准备，账面价值减记至可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

7、生物资产

公司的生物资产主要是指大鲵，将各种不同大鲵按照其鲵龄不同分为若干群别，以不同群别的大鲵作为成本核算对象，分为 0-12 个月月龄幼鲵、13-24 个月月龄幼鲵、某年成鲵、后备种鲵、种鲵等。

(1) 0-12 个月月龄幼鲵：该群特征为脱膜至脱腮，体长 0.5-25 cm，体重 0.3-150g。根据其发育与生理机能的变化，此阶段的幼鲵又分为卵黄囊营养期、开口摄食期、自由生活期等三个生长发育阶段；

(2) 13-24 个月月龄幼鲵：该群特征为体长 25-45cm，体重 150-1000g；

(3) 某年成鲵：该群特征为 24 个月月龄以上（如 11 年繁殖的幼鲵，当年至次年 10 月为“0-12 个月月龄幼鲵”，到 14 年就转为“11 年成鲵”，12 年繁殖的幼鲵到 15 年转为“12 年成鲵”，以此类推）；

(4) 后备种鲵：从幼鲵、成鲵中选育出来的，其预定生产经营目的是用于大鲵幼体的繁殖。后备种鲵转为种鲵的标准是，雄鲵的精子通过镜检，其活力好，如形态完整、呈直线运动；雌鲵产生胶带，所产卵粒饱满。

(5) 种鲵：指能正常生产繁殖的成鲵。体长 60cm 以上，雄鲵 5 周龄以上，允许最小体重 2500g，雌鲵 6 周龄以上，允许最小体重 3000g。公司的生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

公司的消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产，包括 0-12 个月月龄幼鲵、13-24 个月月龄幼鲵、某年成鲵。公司自行养殖或繁殖的消耗性生物资产

的成本，按其在出售前发生的初始成本（亲本折旧及孵化费用等）、外购成本、饲养成本、工资薪酬和其他应分摊的间接费用等必要支出确定；外购消耗性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

公司的生产性生物资产是指能用于大鲵幼体繁殖的成鲵，即种鲵。生产性生物资产按照历史成本进行初始计量，包括成熟生产性生物资产和未成熟生产性生物资产。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预定生产经营目的前发生的初始成本（亲本折旧及孵化费用等）、饲料费、人工费、其他直接费用和应分摊的间接费用等必要支出。

公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法，当期增加的成熟生产性生物资产应当计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。如果生产性生物资产的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，企业应当在取得确凿证据后作为会计估计变更，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定进行会计处理，调整生产性生物资产的使用寿命或预计净残值或者改变折旧方法。本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和月折旧率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 月折旧率 |
|----|-----------|--------|-------|
| 种鲵 | 10 | 20% | 0.67% |

公司于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原有计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公司于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受

自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

8、无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，以实际成本计量。在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。其中：

(1) 土地使用权

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(2) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，计提无形资产减值准备，账面价值减记至可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

(3) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

9、长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

10、政府补助

(1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

(4) 政府补助的核算方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

11、收入确认

(1) 商品销售收入的确认原则

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得收款证据，并且与销售产品有关的成本能够可靠地计量时，确认为销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生

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

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。利息收入按照时间比例为基础采用实际利率计算确定。经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

12、关联方认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司或实际控制人。
- (2) 本公司的子公司。
- (3) 与本公司受同一母公司或实际控制人控制的其他企业。
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方。
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方。
- (6) 本公司的合营企业。
- (7) 本公司的联营企业。
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员；与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。
- (10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

(二) 会计政策、会计估计变更

公司报告期末发生会计政策和会计估计变更事项。

五、公司报告期的主要财务指标及分析

| 财务指标 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|------------------------|-----------|--------|--------|
| 盈利能力指标 | | | |
| 毛利率 | 27.61% | 38.78% | 50.23% |
| 净资产收益率 | -9.28% | 7.64% | 13.35% |
| 扣除非经常性损益的净资产收益率 | -15.32% | -7.40% | 7.59% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.11 | 0.09 | 0.15 |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.11 | 0.09 | 0.15 |
| 每股净资产（元/股） | 1.14 | 1.26 | 1.16 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 1.14 | 1.26 | 1.16 |
| 偿债能力指标 | | | |
| 资产负债率 | 55.76% | 56.11% | 64.41% |
| 流动比率 | 13.48 | 5.39 | 3.73 |
| 速动比率 | 1.81 | 1.24 | 1.10 |
| 运营能力指标 | | | |
| 应收账款周转率（次） | 2.11 | 7.81 | 2.13 |
| 存货周转率（次） | 0.13 | 0.47 | 0.29 |
| 现金获取能力指标 | | | |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.03 | 0.45 | 0.07 |

备注：净资产收益率和每股收益是根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的相关规定计算。

（一）财务状况分析

1、资产结构分析

货币单位：元

| 项目 | 2014.6.30 | | 2013.12.31 | | 2012.12.31 | |
|-------|-----------|----|------------|----|------------|----|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 流动资产： | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 货币资金 | 1,527,643.46 | 1.97% | 1,987,227.52 | 2.31% | 4,346,210.59 | 4.43% |
| 应收账款 | 1,490,373.31 | 1.92% | 2,884,850.83 | 3.36% | 11,147,862.71 | 11.36% |
| 预付账款 | 622,494.70 | 0.80% | 690,869.79 | 0.80% | 384,172.26 | 0.39% |
| 其他应收款 | 1,117,105.91 | 1.44% | 3,116,627.29 | 3.63% | 1,282,477.39 | 1.31% |
| 存货 | 30,631,423.81 | 39.46% | 29,145,134.36 | 33.94% | 41,020,703.18 | 41.81% |
| 流动资产合计 | 35,389,041.19 | 45.58% | 37,824,709.79 | 44.05% | 58,181,426.13 | 59.31% |
| 非流动资产： | | | | | | |
| 固定资产 | 18,414,677.16 | 23.72% | 19,025,889.51 | 22.16% | 20,187,064.70 | 20.58% |
| 在建工程 | 5,107,898.76 | 6.58% | 4,740,315.52 | 5.52% | 3,003,427.69 | 3.06% |
| 生产性生物资产 | 12,624,113.09 | 16.26% | 17,589,248.75 | 20.48% | 11,428,763.99 | 11.65% |
| 无形资产 | 3,457,079.11 | 4.45% | 3,494,318.71 | 4.07% | 3,568,797.91 | 3.64% |
| 长期待摊费用 | 2,642,014.85 | 3.40% | 3,199,379.47 | 3.73% | 1,732,106.70 | 1.77% |
| 非流动资产合计 | 42,245,782.97 | 54.42% | 48,049,151.96 | 55.95% | 39,920,160.99 | 40.69% |
| 资产总计 | 77,634,824.16 | 100.00% | 85,873,861.75 | 100.00% | 98,101,587.12 | 100.00% |

报告期内，公司流动资产和非流动资产所占资产总额的比例有较大的变化，2014年6月30日、2013年末和2012年末，公司流动资产占资产总额的比例分别为45.58%、44.05%和59.31%。公司非流动资产占资产总额的比例2013年末较2012年末同比增加了8,128,990.97元，其中生产性生物资产增长53.90%；资产总额2013年末较2012年末下降了12.46%。2014年6月30日与2013年末的流动资产和非流动资产所占资产总额的比例基本持平。

公司生产性生物资产增加是因为大鲵的人工繁殖技术是公司的核心技术，公司十分重视后备种鲵的培育工作，公司从成鲵（消耗性生物资产）中选育出的优质成鲵转为种鲵（生产性生物资产）的结果。公司2013年12月31日较2012年12月31日资产总额下降，主要是公司偿还1,000万元银行贷款所致。

2、负债结构分析

货币单位：元

| 项目 | 2014.6.30 | | 2013.12.31 | | 2012.12.31 | |
|----|-----------|----|------------|----|------------|----|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 流动负债： | | | | | | |
| 应付账款 | 1,780,570.44 | 4.11% | 1,640,564.49 | 3.40% | 14,001,248.63 | 22.16% |
| 预收款账 | 184,245.00 | 0.43% | 92,233.00 | 0.19% | 319,233.08 | 0.51% |
| 应付职工薪酬 | 2,141.78 | 0.0049% | 1,797.46 | 0.0037% | 37,572.24 | 0.06% |
| 应交税费 | -133,672.85 | -0.31% | 301,642.63 | 0.63% | 385,175.14 | 0.61% |
| 其他应付款 | 792,369.30 | 1.83% | 4,981,616.76 | 10.34% | 839,747.59 | 1.33% |
| 流动负债合计 | 2,625,653.67 | 6.07% | 7,017,854.34 | 14.57% | 15,582,976.68 | 24.66% |
| 非流动负债： | | | | | | |
| 长期借款 | 35,000,000.00 | 80.86% | 35,000,000.00 | 72.64% | 45,000,000.00 | 71.22% |
| 其他非流动负债 | 5,659,804.62 | 13.08% | 6,163,577.92 | 12.79% | 2,600,153.83 | 4.12% |
| 非流动负债合计 | 40,659,804.62 | 93.93% | 41,163,577.92 | 85.43% | 47,600,153.83 | 75.34% |
| 负债合计 | 43,285,458.29 | 100.00% | 48,181,432.26 | 100.00% | 63,183,130.51 | 100.00% |

截至 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日，公司应付账款分别为 1,780,570.44 元、1,640,564.49 元和 14,001,248.63 元，2014 年上半年与 2013 年基本持平，2013 年较 2012 年同期减少了 88.28%，共计 12,360,684.14 元。应付账款的大幅降低主要是因为 2012 年金鲵科技将本公司成立初向其收购资产应付的 13,388,964.38 元货款转让给王建文，偿还王建文资产收购款 12,267,334.10 元。

截至 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日，公司其他应付款分别为 792,369.30 元、4,981,616.76 元和 839,747.59 元，2013 年较 2012 年同期增长了 493.23%，主要是因为新增应付张家界红晶山庄有限责任公司款项 3,500,000.00 元所致。其他应付款 2014 年 6 月 30 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额减少 4,189,247.46 元，降幅达 84.09%，主要原因为偿还张家界红晶山庄有限责任公司款项 3,500,000.00 元所致。

截至 2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日，公司长期借款分别为 35,000,000.00 元和 45,000,000.00 元，长期借款减少了 10,000,000.00 元，主要是因为公司在 2013 年度偿还相应借款。公司长期借款在 2014 年 6 月 30 日与 2013 年末一致，未发生变化。

截至 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日，公司其

他非流动负债分别为 5,659,804.62、6,163,577.92 元、2,600,153.83 元，2013 年较 2012 年同比增长 137.05%，主要是因为收到的与资产相关的政府补助增加。

（二）盈利能力分析

2014 年 1-6 月、2013 年度和 2012 年度，公司综合毛利率分别为 27.61%、38.78%和 50.23%，2014 年 1 至 6 月较 2013 年度下降 11.17%，主要原因是销售单价继续下滑，公司主营业务产品商品鲟、幼鲟和深加工产品的毛利率从 2013 年的 9.72%、61.41%和 63.21%下降至本期的 4.64%、48.59%和 46.53%，该三种产品收入占公司总营业收入的 80%以上，导致毛利率较去年出现一定幅度下降。

2013 年较 2012 年同比降低了 11.45%，下降的主要原因是：随着大鲟驯养繁殖技术的不断推广，行业规模化发展态势明显，商品成鲟价格回落，同时，高端饮食消费市场景气度的相对减弱，2013 年度商品成鲟的价格有一定幅度下降，导致公司大鲟繁育养殖业务收入及毛利下降。

（三）偿债能力分析

截至 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日，公司的流动比率分别为 13.48、5.39 和 3.73；速动比率分别为 1.81、1.24 和 1.10；2014 年上半年流动比率和速动比率上升的原因是公司偿还了张家界红晶山庄有限责任公司款项 3,500,000.00 元导致流动负债大幅降低。2013 年较 2012 年的流动比率和速动比率变化主要是因为 2013 年度公司偿还了 10,000,000.00 元的长期借款，同时 2013 年度公司从成鲟中选育出优质成鲟转为后备种鲟的结果，导致存货中的消耗性生物资产期末金额有所下降。

截至 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日，资产负债率分别为 55.76%、56.11%、64.41%，资产负债率有所下降的主要原因是 2013 年度公司偿还王建文资产收购款 12,267,334.10 元，偿还长期借款 10,000,000.00 元。

（四）营运能力分析

1、应收账款周转率

截至 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日，公司应

收账款周转率分别为 2.11、7.81 和 2.13，报告期内，2013 年较 2012 年应收账款周转率大幅上升主要是因为 2012 年 12 月销售广东锦潭金鲩生物科技有限公司后备种鲩及商品成鲩货款共计 10,174,300.00 元，该销售款于 2013 年收回；公司 2014 年上半年的营业收入较 2013 年全年较少，而应收账款余额没有发生明显变化，所以 2014 年上半年较 2013 年应收账款周转率出现下降。

2、存货周转率

截至 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日，公司存货周转率分别为 0.13、0.47、0.29，存货周转率有所上升。作为养殖性企业，大鲩（消耗性生物资产）为公司存货的主要构成，由于大鲩养殖周期长，人工繁殖的大鲩，从幼苗到成鲩上市销售至少要 3 年，导致存货周转率相对别的类型企业而言会较低。报告期内，存货周转率有所上升主要是因为 2013 年度，公司从成鲩（消耗性生物资产）中选育出的优质成鲩转为种鲩，导致消耗性生物资产减少，生产性生物资产增加。公司 2014 年上半年的营业成本相比 2013 全年较低，而存货总量没有发生明显变化，所以 2014 年上半年较 2013 年度存货周转率出现下降。

（五）现金获取能力分析

货币单位：元

| 财务指标 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 862,103.86 | 13,641,788.72 | 2,015,810.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -155,424.05 | -2,527,334.29 | -2,432,037.54 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,166,263.87 | -13,473,437.50 | — |
| 现金及现金等价物净增加额 | -459,584.06 | -2,358,983.07 | -416,226.80 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 0.03 | 0.45 | 0.07 |

1、经营现金流量分析

2014 年 1-6 月、2013 年度和 2012 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 862,103.86 元、13,641,788.72 元和 2,015,810.74 元。（1）2014 年上半年较 2013 年度公司经营活动产生的现金流量净额下滑，主要是因为收到的政府补贴款从 2013 年的 9,851,200.00 元下降到 2014 年上半年的 1,583,900.00 元，并且 2013

年流入的 3,500,000.00 元往来款于 2014 年流出，造成经营活动产生的现金流量净额下降。(2) 2013 年度较 2012 年度出现大幅上升的主要原因是①2012 年 12 月销售广东锦潭金鲩生物科技有限公司后备种鲩及商品成鲩货款共计 10,174,300.00 元，该销售款 2013 年收回；②公司 2013 年度、2012 年度，收到的政府补助金额分别为 9,851,200 元、4,848,854.17 元，2013 年度较 2012 年度增长 103.17%。

2、投资现金流量分析

2014 年 1-6 月、2013 年度和 2012 年度，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-155,424.05、-2,527,334.29 元、-2,432,037.54 元。报告期内，公司投资活动现金支付主要是建造大鲩繁育基地科研综合楼、大鲩养殖池道以及长沙分公司开办支出。

3、筹资活动产生的现金流量净额

2014 年 1-6 月、2013 年度和 2012 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额，分别为-1,166,263.87、-13,473,437.50 元和 0 元，2013 年度筹资活动产生的现金流量净额中偿还银行贷款本金 10,000,000.00 元，支付银行贷款利息 2,998,437.50 元，2014 年 1-6 月的筹资活动产生的现金流量净额主要为支付银行贷款利息产生。

六、报告期利润形成的有关情况

(一) 营业收入的主要构成情况

货币单位：元

| 类别 | 2014 年 1-6 月 | | | |
|-------|--------------|--------------|---------|---------|
| | 业务收入 | 业务成本 | 毛利率 | 收入占比 |
| 商品鲩 | 1,499,910.92 | 1,430,356.42 | 4.64% | 27.48% |
| 幼鲩 | 1,744,800.00 | 897,064.57 | 48.59% | 31.96% |
| 深加工产品 | 1,454,864.88 | 777,951.63 | 46.53% | 26.65% |
| 餐饮 | 759,059.00 | 857,478.14 | -12.97% | 13.91% |
| 合计 | 5,458,634.80 | 3,962,850.76 | 27.40% | 100.00% |

| 类别 | 2013 年度 | | | |
|-------|---------------|---------------|--------|---------|
| | 业务收入 | 业务成本 | 毛利率 | 收入占比 |
| 商品鲢 | 8,489,668.00 | 7,664,328.09 | 9.72% | 37.74% |
| 幼鲢 | 8,351,945.00 | 3,338,225.82 | 61.41% | 37.13% |
| 深加工产品 | 4,354,249.57 | 1,601,741.02 | 63.21% | 19.36% |
| 餐饮 | 1,299,009.56 | 1,164,033.73 | 10.39% | 5.77% |
| 合计 | 22,494,872.13 | 13,768,328.66 | 38.79% | 100.00% |
| 类别 | 2012 年度 | | | |
| | 业务收入 | 业务成本 | 毛利率 | 收入占比 |
| 商品鲢 | 16,552,081.20 | 8,671,726.88 | 47.61% | 69.74% |
| 幼鲢 | 1,872,800.00 | 723,155.35 | 58.73% | 7.89% |
| 深加工产品 | 3,955,840.34 | 1,329,696.77 | 66.39% | 16.67% |
| 餐饮 | 1,351,722.00 | 1,093,036.14 | 19.14% | 5.70% |
| 合计 | 23,732,443.54 | 11,817,615.14 | 50.20% | 100.00% |

公司主营业务为大鲢养殖、销售，大鲢相关深加工产品的研发、生产和销售以及大鲢相关特色餐饮。2014 年 1-6 月、2013 和 2012 年度，公司主营业务收入占营业收入的比例分别为 99.71%、99.85%和 99.93%，主营业务突出。

公司采购中，仅饵料鱼采购存在向农户个人采购的情形。公司销售中，向个人销售主要是：（1）向大鲢养殖农户销售大鲢幼苗；（2）向个人销售大鲢深加工产品。

报告期内，公司向个人采购和销售的情况如下表：

货币单位：元

| 年份 | 向个人采购饵料鱼金额 | 占总采购额的比例 | 向个人销售 | | 占总销售总的比例 |
|--------------|------------|----------|---------------|--------------|----------|
| | | | 向大鲢养殖农户销售大鲢幼苗 | 向个人销售深加工产品 | |
| 2014 年 1-6 月 | 320,967.00 | 93.30% | 1,744,800.00 | 200,227.00 | 35.53% |
| 2013 年 | 561,760.00 | 81.62% | 4,684,425.00 | 1,453,867.56 | 27.25% |
| 2012 年 | 336,802.00 | 94.85% | 448,800.00 | 1,251,607.40 | 7.16% |

上述向自然人采购和销售存在现金收付的情形，其中：

公司大鲢养殖所需饵料鱼主要是向农户个人采购，其中以现金支付为主，

2014年1-6月以现金支付占个人采购饵料鱼采购比例为100%，2013年占比91.92%、2012年占比100%。为加强对现金采购的管控，公司建立了严格的借款、付款、采购入库、凭相关原始凭证报账制度，其控制程序为：供应部门根据养殖基地饵料鱼消耗情况确定采购量，采购人员根据采购计划和饵料鱼当时的大致价格填写借款单，经董事长批准后到财务借款，到供鱼农户采购付款农户开具收款收据，采购的饵料鱼经养殖基地负责人验收过磅开出入库单。公司财务根据农户的收款收据、身份证复印件、养殖基地验收入库单，开具农产品收购发票入账。公司设置现金日记账等账目，逐笔记载现金支付，账目日清月结，账款相符。公司向个人采购且支付现金的行为，符合公司制定的《现金管理暂行条例》之“第五条（五）向个人收购农副产品和其他物资的价款”的规定。

公司向大鲵养殖农户销售大鲵幼苗以及向个人销售深加工产品存在少部分现金收款行为，2014年1-6月现销收入占大鲵养殖农户销售的比重为5.73%，2013年为1.22%、2012年为3.68%，2014年1-6月现销收入占深加工产品销售的比重为9%，2013年为12.87%、2012年为13.05%，根据公司制订的《现金销售管理办法》，公司所收销售现金于当天下午4点前交存银行。公司经营中需要的现金均开出支票去银行提现，不存在坐支现金的情况。

报告期内，公司向自然人采购和销售中存在部分现金收付，公司对现金交易的管理遵循《现金管理暂行条例》、《现金管理暂行条例实施细则》等相关规定，不存在坐支现金情形。

公司主营业务收入按地区构成情况具体如下：

货币单位：元

| 地区 | 2014年1-6月 | | 2013年度 | | 2012年度 | |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 省内 | 4,757,300.92 | 87.15% | 15,657,202.60 | 69.60% | 8,010,071.37 | 33.75% |
| 其中：张家界市 | 2,247,802.56 | 41.18% | 15,529,876.32 | 69.04% | 7,862,285.50 | 33.13% |
| 其他省内地区 | 2,509,498.36 | 45.97% | 127,326.28 | 0.57% | 147,785.87 | 0.62% |
| 省外 | 701,333.88 | 12.85% | 6,837,669.53 | 30.40% | 15,722,372.17 | 66.25% |
| 其中：广东 | 14,183.01 | 0.26% | 6,239,492.31 | 27.74% | 12,203,021.38 | 51.42% |
| 上海 | 3,247.86 | 0.06% | 295,272.99 | 1.31% | 1,561,050.00 | 6.58% |

| | | | | | | |
|--------|--------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
| 北京 | 100,200.00 | 1.84% | 34,236.84 | 0.15% | 999,996.00 | 4.21% |
| 其他省外地区 | 583,703.01 | 10.69% | 268,667.39 | 1.19% | 958,304.79 | 4.04% |
| 合计 | 5,458,634.80 | 100.00% | 22,494,872.13 | 100.00% | 23,732,443.54 | 100.00% |

(二) 营业收入和利润的变动趋势及分析

公司报告期营业收入及利润变动趋势如下表：

货币单位：元

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | | 2012年度 |
|------|---------------|---------------|----------|---------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率 | 金额 |
| 营业收入 | 5,474,334.80 | 22,528,272.13 | -5.14% | 23,749,058.54 |
| 营业成本 | 3,962,850.76 | 13,791,524.10 | 16.68% | 11,820,163.14 |
| 营业利润 | -5,518,312.24 | -2,923,251.10 | -200.66% | 2,904,042.03 |
| 利润总额 | -3,343,063.62 | 3,317,631.96 | -34.43% | 5,059,595.79 |
| 净利润 | -3,343,063.62 | 2,773,972.88 | -36.54% | 4,371,278.05 |

报告期内，公司2014年1-6月、2013年度和2012年度的营业收入分别为5,474,334.80元、22,528,272.13元和23,749,058.54元，2013年较2012年同比下降了5.14%。公司营业收入下降主要是因为公司主要产品之一商品鲟的销售主要面向的下游餐饮受到宏观经济形势影响，销售价格有所下降。

公司在报告期商品成鲟成本及销售价格情况如下表：

货币单位：元

| 品种 | 2014年1-6月 | | | | |
|------------|-------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 销售数量 (尾) | 销售金额 (元) | 销售成本 (元) | 平均单价 (元/尾) | 单位成本 (元/尾) |
| 09年及以前年度成鲟 | 402 | 1418088.32 | 1,398,075.88 | 3,527.58 | 3,477.80 |
| 10年成鲟 | 20 | 33,822.60 | 4,905.90 | 1,691.13 | 245.30 |
| 11年成鲟 | 100 | 48,000.00 | 27,374.64 | 480.00 | 273.75 |
| 合计 | 522 | 1,499,910.92 | 1,430,356.42 | | |

货币单位：元

| 品种 | 2013年 | | | | |
|----|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| | 销售数量 (尾) | 销售金额 (元) | 销售成本 (元) | 平均单价 (元/尾) | 单位成本 (元/尾) |

| | | | | | |
|------------|-------|--------------|--------------|----------|----------|
| 09年及以前年度成鲩 | 1,394 | 6,883,383.00 | 6,449,272.09 | 4,937.86 | 4,626.45 |
| 10年成鲩 | 100 | 171,045.00 | 48,339.00 | 1,710.45 | 483.39 |
| 11年成鲩 | 4,310 | 1,435,240.00 | 1,166,717.00 | 333.00 | 270.70 |
| 合计 | 5,804 | 8,489,668.00 | 7,664,328.09 | - | - |

货币单位：元

| 品种 | 2012年 | | | | |
|------------|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 销售数量 (尾) | 销售金额 (元) | 销售成本 (元) | 平均单价 (元/尾) | 单位成本 (元/尾) |
| 09年及以前年度成鲩 | 1,699 | 16,552,081.20 | 8,671,726.88 | 9,742.25 | 5,104.02 |
| 合计 | 1,699 | 16,552,081.20 | 8,671,726.88 | - | - |

注：2012年10年成鲩因数量较少需要继续培育后备种鲩，暂未实现销售。

商品鲩销售价格下降对公司毛利率的影响情况如下：

| 类别 | 2014年1-6月毛利率 | 2014年1-6月收入占比 | 2013年度毛利率 | 2013年度收入占比 | 2012年度毛利率 | 2012年度收入占比 |
|-------|--------------|---------------|-----------|------------|-----------|------------|
| 商品鲩 | 4.64% | 27.48% | 9.72% | 69.74% | 47.61% | 37.74% |
| 幼鲩 | 48.59% | 31.96% | 61.41% | 7.89% | 58.73% | 37.13% |
| 深加工产品 | 46.53% | 26.65% | 63.21% | 16.67% | 66.39% | 19.36% |
| 餐饮 | -12.97% | 13.91% | 10.39% | 5.70% | 19.14% | 5.77% |
| 合计 | 27.40% | 100.00% | 38.79% | 100.00% | 50.20% | 100.00% |

2014年1-6月、2013年度和2012年度，公司综合毛利率分别为27.61%、38.78%和50.23%，2014年1-6月较2013年降低了11.17%，2013年较2012年同比降低了11.45%，公司主营业务产品商品鲩、幼鲩和深加工产品的毛利率从2013年的9.72%、61.41%和63.21%下降至本期的4.64%、48.59%和46.53%，该三种产品收入占公司总营业收入的80%以上，商品鲩的价格下跌以及餐饮业务低迷使得毛利率下降。价格下跌的原因是一方面随着大鲩驯养繁殖技术的不断推广，行业规模化发展态势明显，商品成鲩价格理性回归，二是受国内经济形势的影响，高端饮食消费场景气度的相对减弱，导致公司大鲩繁育养殖业务收入及毛利下降。

2014年以来，国内经济形势依旧较为低迷，公司1-6月份销售单价及整体毛利率仍有所下降。公司在稳固发展大鲩驯养繁殖业务的同时，积极向下游产业链拓展。一方面公司将充分利用技术优势，注重后备种鲩梯队和种鲩的培育，提高大鲩幼苗的年繁殖数量和成活率，降低商品鲩养殖的单位成本，提升商品鲩销售

和大鲢深加工产品的市场竞争力，同时积极开发包括普通食品、营养食品以及护肤品在内的大鲢系列产品，稳定和提高公司产品的综合毛利率。

报告期内，公司营业利润有较大幅度下降，主要是以下两方面原因：受前述因素影响，营业收入和综合毛利率有一定幅度下降；作为 2010 年度，公司收购金鲢科技资产和负债的后续程序，2012 年 12 月 27 日，公司、金鲢科技、中国建设银行股份有限公司张家界市分行和张家界市经济发展投资集团有限公司四方签署了《债务转让协议》，根据协议公司承接了原有金鲢科技长期借款 45,000,000.00 元，导致公司长期借款余额从 2012 年末起增加了 45,000,000.00 元，进而导致公司 2013 年财务费用大幅提高。

（三）主要费用及变动情况

货币单位：元

| 项目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 5,474,334.80 | 22,528,272.13 | 23,749,058.54 |
| 销售费用 | 2,073,329.57 | 2,989,958.89 | 2,947,759.75 |
| 管理费用 | 2,667,100.25 | 5,443,008.38 | 5,393,647.48 |
| 财务费用 | 1,200,471.61 | 3,203,196.79 | 11,239.11 |
| 期间费用合计 | 5,940,901.43 | 11,636,164.06 | 8,352,646.34 |
| 销售费用占营业收入比重 | 37.87% | 13.27% | 12.41% |
| 管理费用占营业收入比重 | 48.72% | 24.16% | 22.71% |
| 财务费用占营业收入比重 | 21.93% | 14.22% | 0.05% |
| 期间费用占营业收入比重 | 108.52% | 51.65% | 35.17% |

公司 2014 年 1-6 月、2013 年度和 2012 年度的期间费用分别为 5,940,901.43、11,636,164.06 元和 8,352,646.34 元，占营业收入比重分别为 108.52%、51.65%和 35.17%。报告期内，期间费用占营业收入比重有较大幅度增长主要是因为作为 2010 年度公司收购金鲢科技资产和负债的后续程序，2012 年 12 月 27 日，公司、金鲢科技、中国建设银行股份有限公司张家界市分行和张家界市经济发展投资集团有限公司四方签署了《债务转让协议》，根据协议公司承接了原有金鲢科技长期借款 45,000,000.00 元，导致公司长期借款余额从 2012 年末起增加了

45,000,000.00 元，进而导致公司财务费用大幅提高。

2014 年 1-6 月、2013 年度和 2012 年度，公司研发费用分别为 111,473.35 元、282,778.64 和 292,782.51 元，占同期营业收入的比例分别为 2.04%、1.26% 和 1.23%，具体情况列示如下：

货币单位：元

| 项目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年度 | | 2012 年度 |
|-------------|--------------|---------------|--------|---------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率 | 金额 |
| 研发费用 | 111,473.35 | 282,778.64 | -3.42% | 292,782.51 |
| 营业收入 | 5,474,334.80 | 22,528,272.13 | -5.14% | 23,749,058.54 |
| 研发费用占营业收入比重 | 2.04% | 1.26% | | 1.23% |

(四) 报告期内的重大投资收益和非经常性损益情况

1、报告期内的重大投资收益情况

公司报告期内在合并报表范围内无对外股权投资收益及其他重大投资收益。

2、报告期内的非经常性损益情况：

货币单位：元

| 项目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 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） | 2,087,673.30 | 6,377,317.91 | 2,135,650.17 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | - | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 87,575.32 | -136,434.85 | 19,903.59 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - | - |
| 非经常性损益合计 | 2,175,248.62 | 6,240,883.06 | 2,155,553.76 |
| 减：所得税影响额 | - | 779,908.43 | 269,173.99 |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 2,175,248.62 | 5,460,974.63 | 1,886,379.77 |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 2,175,248.62 | 5,460,974.63 | 1,886,379.77 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | - | - | - |

公司非经常性损益主要为政府补助，2014 年 1-6 月、2013 年度和 2012 年度

政府补助金额分别为 2,087,673.30 元、6,377,317.91 元和 2,135,650.17 元，明细如下：

货币单位：元

| 项目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 | 来源和依据 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--|
| 技术改造资金 | | | 400,000.00 | 张财外指[2012]6 号《张家界市财政局关于下达 2011 年度外经贸发展促进资金的通知》 |
| 外贸发展资金支出 | | | 200,000.00 | 张财外指[2012]15 号《张家界市财政局关于下达 2012 年度外经贸发展促进资金的通知》 |
| 扶贫资金 | | | 50,000.00 | 张家界市农办扶贫开发办批复 |
| 两型社会建设专项经费 | | | 200,000.00 | 湘财建追字第 12 号 |
| 发展战略性新兴产业专项引导资金 | | | 1,000,000.00 | 湘财企指[2011]169 号 |
| 收到质监局经费 | | | 20,000.00 | 湖南省财政国库管理局拨付 |
| 技术改造支出 | | | 49,000.00 | 桑植县财政局国库股拨付 |
| 应用技术研究与开发 | | | 100,000.00 | 张家界市财政局国库科拨付 |
| 省知识产权局资助款 | | | 3,600.00 | 湖南省财政国库管理局拨付 |
| 与资产相关的政府补助摊销 | 363,636.00 | 280,663.91 | 113,050.17 | 湘发改工[2010]1162 号《关于转发下达重点产业振兴和技术改造（第三批）2010 年中央预算内投资计划的通知》 |
| 大鲵鱼肉深加工应用技术研究与开发 | | 100,000.00 | | 张财企指[2013]406 号 |
| 对外贸易发展资金补助 | | 200,000.00 | | 张财外[2013]112 |
| 市畜牧局奖励 | | 50,000.00 | | 张家界国库集中支付核算局 |
| 大鲵特色资源综合利用建设项目 | | 1,000,000.00 | | 湘财企指[2013]21 号《湖南省财政厅关于下达 2013 年地方特色产业中小型发展专项资金的通知》 |
| 培育战略性新兴产业专项引导资金 | 140,137.30 | 545,454.00 | | 湘财企指[2012]142 号《关于下达 2012 年湖南省培育战略性新兴产业专项引导资金第一批补助资金的通知》 |

| | | | | |
|---------------|------------|--------------|--|--|
| 商品大鲵肉深加工产品开发 | | 50,000.00 | | 张家界市科学技术局（张家界市科技计划一般项目合同书） |
| 技术开发研究 | | 100,000.00 | | 张企指[2013]689号 |
| 渔业资源增殖及保护流放补助 | | 400,000.00 | | 张才农[2013]1441号《张家界市财政局关于下达2013年渔政执法与资源保护专项资金的通知》 |
| 其他涉外发展服务支出 | | 22,400.00 | | 桑植县财政局国库股 |
| 促进合作扩大销售先进单位 | | 30,000.00 | | 湘推新公办[2013]2号《关于表彰2012年度湖南省“促进合作扩大销售”先进单位的通报 |
| 农业技术推广 | | 150,000.00 | | 农业技术推广站 |
| 农业产业化先进单位奖励 | | 30,000.00 | | 张家界市国库管理局（高新技术） |
| 大鲵深加工产品开发利用研究 | | 30,000.00 | | 湘财企指[2013]26号《关于下达2013年第四批省级科技计划项目补助资金的通知 |
| 农业局1万元奖励 | | 10,000.00 | | 张农产组通[2013]1号《关于表彰2012年度全市农业产业化工作先进单位的通报 |
| 西部大开发贷款贴息 | | 1,064,800.00 | | 发改委补贴2013年1到3季度贷款利息 |
| 多糖蛋白研制项目 | | 1,000,000.00 | | 张企指[2013]483号 |
| 民贷贴息 | 240,800.00 | 1,314,000.00 | | 桑族函[2011]2号《关于明确享受民族贸易贷款优惠利率企业的通知》 |
| 农业基建补助款 | 700,000.00 | | | 张财建指[2014]229号；张家界市财政局； |
| 财政补助的供水系统改造资金 | 300,000.00 | | | 湘发改投资[2013]1475号；湖南省发展和改革委员会 |
| 财政补助资金 | 80,000.00 | | | 湘扶办联[2013]24号 |
| 市农业站先进单位资金 | 10,000.00 | | | 张农产组通[2014]1号；张家界市农业技术推广站 |
| 畜牧局补助 | 230,000.00 | | | 畜牧局 |
| 科技局补助 | 10,000.00 | | | 张家界市科技局 |
| 财政补助 | 6,000.00 | | | 张家界市永定区科学技术局 |

| | | | | |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|----------|
| 县科技局专利维持费 | 4,700.00 | | | 桑植县科技局 |
| 省知识产权局 2014 年度专利资助款 | 2,000.00 | | | 湖南省知识产权局 |
| 科技局专利资助 | 400.00 | | | 桑植县科技局 |
| 合计 | 2,087,673.30 | 6,377,317.91 | 2,135,650.17 | |

(五) 适用税率及主要财政税收优惠政策

1、公司及子公司适用的财政税收优惠政策

(1) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》，公司属于农产品生产者，享受免征增值税优惠政策。

(2) 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，公司属于内陆养殖企业，所得税减半征收。

2、公司适用的税种及税率

公司适用的主要税种及其税率如下：

| 税项 | 税率 | 备注 |
|---------------|---------------|---|
| 增值税 | 0.00%、17.00% | 本公司销售的自产农产品免交增值税 |
| 城市维护建设税 | 7.00% | |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 5.00% | |
| 企业所得税 | 12.50%、25.00% | 根据税法有关规定，本公司属于内陆养殖业，享受减半征收企业所得税的税收优惠，本公司全资子公司张家界金鲩生物产品开发有限公司适用25%的所得税税率 |

七、公司报告期主要资产情况

(一) 货币资金

截止 2014 年 6 月 30 日、2013 年末和 2012 年末公司货币资金情况如下：

货币单位：元

| 项目 | 2014年6月30日 | | 2013年12月31日 | | 2012年12月31日 | |
|------|--------------|---------|--------------|---------|--------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 现金 | 72,892.64 | 4.77% | 96,892.93 | 4.88% | 39,455.70 | 0.91% |
| 银行存款 | 1,454,750.82 | 95.23% | 1,890,334.59 | 95.12% | 4,306,754.89 | 99.09% |
| 合计 | 1,527,643.46 | 100.00% | 1,987,227.52 | 100.00% | 4,346,210.59 | 100.00% |

公司不存在抵押、冻结等对变现有限制、存放在境外、有潜在收回风险的款项。2013年末金额较2012年末金额减少2,358,983.07元，下降54.28%，原因系本期偿还债务导致筹资活动产生的现金流量净额为净流出13,473,437.50元，购建长期资产导致投资活动产生的现金流量净额为净流出2,527,334.29元，超过2013年经营活动产生的现金流量净额净流入13,641,788.72元。

(二) 应收账款

1、应收账款按种类列示

货币单位：元

| 项目 | 2014年6月30日 | | | |
|------------------------|--------------|-------|------------|----------|
| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,992,621.31 | 100% | 502,248.00 | 25.21% |
| 其中：账龄组合 | 1,992,621.31 | 100% | 502,248.00 | 25.21% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 1,992,621.31 | 100% | 502,248.00 | |
| 项目 | 2013年12月31日 | | | |
| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,188,914.20 | 100% | 304,063.37 | 9.54% |

| | | | | |
|------------------------|----------------------|--------------|-------------------|-----------------|
| 其中：账龄组合 | 3,188,914.20 | 100% | 304,063.37 | 9.54% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 3,188,914.20 | 100% | 304,063.37 | |
| 项目 | 2012年12月31日 | | | |
| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,763,105.28 | 100% | 615,242.57 | 5.23% |
| 其中：账龄组合 | 11,763,105.28 | 100% | 615,242.57 | 5.23% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 11,763,105.28 | 100% | 615,242.57 | |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

货币单位：元

| 账龄 | 2014年6月30日 | | |
|-----------|---------------------|-------------|-------------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内(含1年) | 807,996.81 | 40.55% | 40,399.84 |
| 1-2年(含2年) | 676,475.30 | 33.95% | 135,295.06 |
| 2-3年(含3年) | 363,192.20 | 18.23% | 181,596.10 |
| 3年以上 | 144,957.00 | 7.27% | 144,957.00 |
| 合计 | 1,992,621.31 | 100% | 502,248.00 |
| 账龄 | 2013年12月31日 | | |
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内(含1年) | 2,546,251.82 | 79.85% | 127,312.59 |
| 1-2年(含2年) | 487,901.38 | 15.30% | 97,580.28 |
| 2-3年(含3年) | 151,181.00 | 4.74% | 75,590.50 |
| 3年以上 | 3,580.00 | 0.11% | 3,580.00 |

| | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|
| 合计 | 3,188,914.20 | 100% | 304,063.37 |
| 账龄 | 2012年12月31日 | | |
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内(含1年) | 11,589,683.28 | 98.53% | 579,484.17 |
| 1-2年(含2年) | 169,842.00 | 1.44% | 33,968.40 |
| 2-3年(含3年) | 3,580.00 | 0.03% | 1,790.00 |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 11,763,105.28 | 100% | 615,242.57 |

2013年12月31日和2012年12月31日,公司应收账款余额分别为3,188,914.20和11,763,105.28, 相较减少了72.89%, 共计8,574,191.08元, 主要原因为公司在2013年度收回应收广东锦潭金鲵生物科技有限公司货款10,174,300.00元。2014年6月30日应收账款余额较2013年12月31日余额减少1,196,292.89元, 减少37.51%, 主要原因为公司收回应收芙蓉桥养殖基地农户货款合计1,200,018.00元。

2、报告期内应收账款前五名

截至2014年6月30日, 应收账款前五名债务人情况如下:

货币单位: 元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 款项性质 | 占应收账款总额的比例 |
|-----------------|--------|-------------------|-----------|------|---------------|
| 张家界市永定区区委 | 非关联方 | 27,344.00 | 1年以内(含1年) | 货款 | 1.37% |
| | 非关联方 | 221,525.00 | 1-2年(含2年) | 货款 | 11.12% |
| 张家界市经济贸易委员会 | 非关联方 | 159,986.00 | 1年以内(含1年) | 货款 | 8.03% |
| 张家界市委接待处 | 非关联方 | 127,008.00 | 1年以内(含1年) | 货款 | 6.37% |
| 张家界市公安消防支队 | 非关联方 | 95,080.00 | 2-3年(含3年) | 货款 | 4.77% |
| 北京万吉大丰和餐饮管理有限公司 | 非关联方 | 92,400.00 | 2-3年(含3年) | 货款 | 4.64% |
| 合计 | | 723,343.00 | | | 36.30% |

截至2013年12月31日, 应收账款前五名债务人情况如下:

货币单位: 元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 款项性质 | 占应收账款 |
|------|--------|----|----|------|-------|
|------|--------|----|----|------|-------|

| | | | | | 总额的比例 |
|-----------------|------|-------------------|-----------|----|---------------|
| 张家界市永定区区委 | 非关联方 | 336,925.00 | 1年以内(含1年) | 货款 | 10.57% |
| | 非关联方 | 13,540.00 | 1-2年(含2年) | 货款 | 0.42% |
| | 非关联方 | 63,900.00 | 2-3年(含3年) | 货款 | 2.00% |
| 张家界市公安消防支队 | 非关联方 | 202,971.00 | 1年以内(含1年) | 货款 | 6.37% |
| | 非关联方 | 32,550.00 | 1-2年(含2年) | 货款 | 1.02% |
| 张家界市经济贸易委员会 | 非关联方 | 96,032.00 | 1年以内(含1年) | 货款 | 3.01% |
| 北京万吉大丰和餐饮管理有限公司 | 非关联方 | 29,070.00 | 1-2年(含2年) | 货款 | 0.91% |
| | 非关联方 | 63,330.00 | 2-3年(含3年) | 货款 | 1.99% |
| 张家界旅游集团股份有限公司 | 非关联方 | 22,625.00 | 1年以内(含1年) | 货款 | 0.71% |
| | 非关联方 | 37,096.20 | 1-2年(含2年) | 货款 | 1.16% |
| 合计 | | 898,039.20 | | | 28.16% |

截至2012年12月31日，应收账款前五名债务人情况如下：

货币单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 款项性质 | 占应收账款总额的比例 |
|----------------|--------|----------------------|-----------|------|---------------|
| 广东锦潭金鲩生物科技有限公司 | 非关联方 | 10,174,300.00 | 1年以内(含1年) | 货款 | 86.49% |
| 张家界市消防大队 | 非关联方 | 314,518.00 | 1年以内(含1年) | 货款 | 2.67% |
| 张家界金鲩国际酒店有限公司 | 关联方 | 157,545.91 | 1年以内(含1年) | 货款 | 1.34% |
| 张家界市永定区区委 | 非关联方 | 110,765.00 | 1年以内(含1年) | 货款 | 0.94% |
| 北京万吉大丰和餐饮有限公司 | 非关联方 | 29,070.00 | 1年以内(含1年) | 货款 | 0.25% |
| | 非关联方 | 63,330.00 | 1-2年(含2年) | 货款 | 0.54% |
| 合计 | | 10,849,528.91 | | | 92.23% |

3、应收账款各期末余额中无应收持有公司5%以上(含5%)表决权的股东款项。

(三) 其他应收款

1、其他应收款分类情况

货币单位：元

| 类别 | 2014年6月30日 |
|----|------------|
|----|------------|

| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 |
|-------------------------|---------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,404,223.27 | 100.00% | 287,117.36 | 20.45% |
| 其中：账龄组合 | 1,404,223.27 | 100.00% | 287,117.36 | 20.45% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 1,404,223.27 | 100.00% | 287,117.36 | |
| 类别 | 2013年12月31日 | | | |
| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,392,400.00 | 41.37% | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,973,656.80 | 58.63% | 249,429.51 | 12.64% |
| 其中：账龄组合 | 1,973,656.80 | 58.63% | 249,429.51 | 12.64% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 3,366,056.80 | 100% | 249,429.51 | |
| 类别 | 2012年12月31日 | | | |
| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,357,641.04 | 100.00% | 75,163.65 | 5.54% |
| 其中：账龄组合 | 1,357,641.04 | 100.00% | 75,163.65 | 5.54% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 1,357,641.04 | 100% | 75,163.65 | |

2、其他应收款的期末单项金额重大并单项计提坏账准备情况

货币单位：元

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|--------|--------------|------|------|---------|
| 桑植县财政局 | 1,392,400.00 | | | 经单独进行减值 |

| | | | | |
|----|--------------|--|--|----------|
| | | | | 测试，无减值迹象 |
| 合计 | 1,392,400.00 | | | |

3、其他应收款账龄及坏账准备计提情况

货币单位：元

| 账龄 | 2014.6.30 | | |
|-----------|--------------|--------|------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内(含1年) | 736,946.17 | 52.48% | 36,847.31 |
| 1-2年(含2年) | 386,875.00 | 27.55% | 77,375.00 |
| 2-3年(含3年) | 215,014.10 | 15.31% | 107,507.05 |
| 3年以上 | 65,388.00 | 4.66% | 65,388.00 |
| 合计 | 1,404,223.27 | 100% | 287,117.36 |
| 账龄 | 2013.12.31 | | |
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内(含1年) | 1,043,605.70 | 52.88% | 52,180.29 |
| 1-2年(含2年) | 893,421.10 | 45.27% | 178,684.22 |
| 2-3年(含3年) | 36,130.00 | 1.83% | 18,065.00 |
| 3年以上 | 500.00 | 0.03% | 500.00 |
| 合计 | 1,973,656.80 | 100% | 249,429.51 |
| 账龄 | 2012.12.31 | | |
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内(含1年) | 1,310,097.04 | 96.50% | 65,504.85 |
| 1-2年(含2年) | 47,044.00 | 3.47% | 9,408.80 |
| 2-3年(含3年) | 500.00 | 0.04% | 250.00 |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 1,357,641.04 | 100% | 75,163.65 |

4、其他应收款前5名欠款情况

截至2014年6月30日公司其他应收款金额前五名单位情况：

货币单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 款项性质 | 占其他应收款总额的比例 |
|-------------------|--------|------------|---------------------------|------------|-------------|
| 邓敏 | 非关联方 | 200,000.00 | 1 年以内 (含 1 年) | 备用金 | 14.24% |
| 张艳 | 非关联方 | 173,862.00 | 1 年以内、 1-2 年(含 2 年) | 商铺租赁 押金 | 12.38% |
| 张家界华通粮油 开发有限公司 | 非关联方 | 100,000.00 | 1-2 年(含 2 年) | 保证金 | 7.12% |
| 天猫商城押金 | 非关联方 | 50,000.00 | 1-2 年(含 2 年) | 淘宝押金 | 3.56% |
| 罗建涛 | 非关联方 | 50,000.00 | 2-3 年(含 3 年) | 备用金 | 3.56% |
| 合计 | | 573,862.00 | | | 40.87% |

截至 2013 年 12 月 31 日公司其他应收款金额前五名单位情况：

货币单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 款项性质 | 占其他应收款总额的比例 |
|-------------------|--------|--------------|---------------------------------|------------|-------------|
| 桑植县财政局 | 非关联方 | 1,392,400.00 | 1 年以内 (含 1 年) | 贷款利息 补贴 | 41.37% |
| 王建华 | 关联方 | 563,160.00 | 1 年以内、 1-2 年、2-3 年(含 3 年) | 往来款 | 16.73% |
| 张艳 | 非关联方 | 260,793.00 | 1 年以内 (含 1 年) | 商铺租赁 押金 | 7.75% |
| 王建梅 | 关联方 | 105,170.00 | 1 年以内、 1-2 年(含 2 年) | 往来款 | 3.12% |
| 张家界华通粮油 开发有限公司 | 非关联方 | 100,000.00 | 1 年以内 (含 1 年) | 往来款 | 2.97% |
| 合计 | | 2,421,523.00 | | | 71.94% |

上述往来款主要为向公司借款，其中：王建华 2012 年至 2013 年累计向公司借款 563,160 元，王建梅累计向公司借款 105,170 元，借款均已于 2014 年 5 月全部还清。上述借款均未签订书面协议，未约定利息。

截至 2012 年 12 月 31 日公司其他应收款金额前五名单位情况：

货币单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 款项性质 | 占其他应收款总额的比例 |
|------|--------|----|----|------|-------------|
|------|--------|----|----|------|-------------|

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 款项性质 | 占其他应收款总额的比例 |
|---------------|--------|--------------|---------------|------|-------------|
| 王建华 | 关联方 | 484,360.00 | 1年以内 (含1年) | 往来款 | 35.68% |
| 张家界金鲵生物科技有限公司 | 关联方 | 322,000.00 | 1年以内 (含1年) | 往来款 | 23.72% |
| 张家界金鲵国际酒店有限公司 | 关联方 | 81,030.00 | 1年以内 (含1年) | 往来款 | 5.97% |
| 李久源 | 关联方 | 80,000.00 | 1年以内 (含1年) | 往来款 | 5.89% |
| 王建梅 | 关联方 | 80,000.00 | 1年以内 (含1年) | 往来款 | 5.89% |
| 合计 | | 1,047,390.00 | | | 77.15% |

上述往来款发生的原因是主要为向公司借款，其中：王建华累计向公司借款484,360.00元，王建梅累计向公司借款80,000.00元，借款于2014年5月全部还清。张家界金鲵生物科技有限公司累计向公司借款322,000.00元，到2013年12月已全部还清。张家界金鲵国际酒店有限公司累计向公司借款81,030.00元，到2013年12月已全部还清。李久源2012年个人借款，到2014年4月已全部还清。借款于2014年5月全部还清。上述借款均未签订书面协议，未约定利息，

对关联方资金占用行为的规范和避免措施主要包括：

①截至本公开转让说明书签署日，上述应收关联方款项已全部收回。

②公司控股股东王建文、持股10%以上的大股东王国兴、王建华、王建梅就公司关联交易事项作出如下承诺：“不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金，也不要求公司为本方及本方的关联企业进行违规担保。如未按市场交易的公平原则与公司及其控股子公司发生交易，而给公司及其控股子公司造成损失或已经造成损失，由本方承担赔偿责任。”

③公司的《关联交易管理制度》对关联交易行为作出详细规定，并审议通过了《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，该制度分五章、共二十条，分别为总则、防范资金占用的原则、防范资金占用的措施与具体规定、责任追究及处罚、附则，其中主要条款包括：

第九条 公司设立防范股东及关联方资金占用领导小组，为公司防止股东及关联方占用公司资金行为的日常监督管理机构。领导小组由公司董事长任组长，成员由财务总监、监事组成。

第十二条 公司总经理负责公司日常资金管理工作，财务总监协助总经理加强对公司财务过程的控制，监控大股东及关联方与公司的资金、业务往来，财务总监应定期向防止股东及关联方资金占用领导小组报告大股东及关联方非经营性资金占用的情况。

第十五条 公司董事会建立对股东所持股份“占用即冻结”的机制，即发现股东侵占公司资金应立即申请司法冻结其所持公司股份，凡不能以现金清偿的，应通过变现其股权偿还侵占资金。

5、报告期内其他应收款中应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况

货币单位：元

| 单位名称 | 2013 年 12 月 31 日 | | 2012 年 12 月 31 日 | |
|------|------------------|------------|------------------|-----------|
| | 金额 | 计提坏账金额 | 金额 | 计提坏账金额 |
| 王建华 | 563,160.00 | 101,241.00 | 484,360.00 | 25,292.00 |
| 王建梅 | 105,170.00 | 17,258.50 | 80,000.00 | 4,000.00 |
| 合计 | 668,330.00 | 118,499.50 | 564,360.00 | 29,292.00 |

（四）预付账款

1、预付款项账龄

货币单位：元

| 账龄 | 2014 年 6 月 30 日 | | 2013 年 12 月 31 日 | | 2012 年 12 月 31 日 | |
|--------------|-----------------|---------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 余额 | 比例 | 余额 | 比例 | 余额 | 比例 |
| 1 年以内(含 1 年) | 398,878.25 | 64.08% | 460,360.63 | 66.64% | 332,008.00 | 86.42% |
| 1-2 年(含 2 年) | 200,186.19 | 32.16% | 184,490.90 | 26.70% | 52,164.26 | 13.58% |
| 2-3 年(含 3 年) | 10,700.00 | 1.72% | 46,018.26 | 6.66% | | |
| 3 年以上 | 12,730.26 | 2.04% | | | | |
| 合计 | 622,494.70 | 100.00% | 690,869.79 | 100% | 384,172.26 | 100% |

截至 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日，公司预付款项余额分别为 622,494.70 元、690,869.79 元和 384,172.26 元，账龄在 1 年内

的比例分别为 64.08%、66.64%和 86.42%，账龄结构相对合理。2014 年上半年的预付款余额与 2013 年末基本持平，2013 年末较 2012 年预付款余额同比增幅达 79.83%，主要系公司为拓展北京市场，公司在北京新发地农副产品批发市场租赁场地，预付场地装修款项 72,000 元；为加大公司品牌宣传，公司制作贺卡和画册，预付张家界邮政局 92,260 元；预付广州市键行纸品有限公司包装物制作款 31,200 元，预付中山市美太保健制品有限公司新产品试制费 46,200 元，造成本期预付货款增加所致。

2、截至 2014 年 6 月 30 日，预付款项前五名债务人情况如下：

货币单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占预付款项总额的比例 |
|-------------|--------|------------|---------------------------|------------|
| 王秀珍 | 非关联方 | 200,000.00 | 1 年以内(含 1 年) | 32.13% |
| 东莞市易金制罐有限公司 | 非关联方 | 50,500.00 | 1 年以内(含 1 年) | 8.11% |
| 常德通威饲料有限公司 | 非关联方 | 44,150.00 | 1 年以内(含 1 年)、1-2 年(含 2 年) | 7.09% |
| 胡舟洪 | 非关联方 | 35,000.00 | 1-2 年(含 2 年)、2-3 年(含 3 年) | 5.62% |
| 赵钱 | 非关联方 | 33,000.00 | 1 年以内(含 1 年)、1-2 年(含 2 年) | 5.30% |
| 合计 | | 362,650.00 | | 58.25% |

截至 2013 年 12 月 31 日，预付款项前五名债务人情况如下：

货币单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占预付款项总额的比例 |
|-----------------|--------|-----------|--------------------|------------|
| 北京新发地农副产品批发市场中心 | 非关联方 | 72,000.00 | 1 年以内(含 1 年) | 10.42% |
| 中山市美太保健制品有限公司 | 非关联方 | 46,200.00 | 1 年以内(含 1 年) | 6.69% |
| 张苗 | 非关联方 | 42,600.00 | 1 年以内(含 1 年) | 6.17% |
| 胡舟洪 | 非关联方 | 35,000.00 | 1 年以内、1-2 年(含 2 年) | 5.07% |
| 广州市键行纸品有 | 非关联方 | 31,200.00 | 1 年以内(含 1 年) | 4.52% |

| | | | | |
|-----|--|------------|--|--------|
| 限公司 | | | | |
| 合计 | | 227,000.00 | | 32.87% |

截至 2012 年 12 月 31 日，预付款项前五名债务人情况如下：

货币单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占预付款项总额的比例 |
|----------------|--------|------------|--------------|------------|
| 张家界邮政局 | 非关联方 | 92,260.00 | 1 年以内(含 1 年) | 24.02% |
| 浙江省苍南县名乐印业有限公司 | 非关联方 | 54,977.00 | 1 年以内(含 1 年) | 14.31% |
| 岳阳楼区洞庭泡沫包装厂 | 非关联方 | 35,000.00 | 1 年以内(含 1 年) | 9.11% |
| 赵荣 | 非关联方 | 24,420.00 | 1 年以内(含 1 年) | 6.36% |
| 中山聚达包装制品有限公司 | 非关联方 | 21,100.00 | 1 年以内(含 1 年) | 5.49% |
| 合计 | | 227,757.00 | | 59.29% |

3、预付账款各期末余额中无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权的股东款项。

（五）存货

货币单位：元

| 项目 | 2014 年 6 月 30 日 | | 2013 年 12 月 31 日 | | 2012 年 12 月 31 日 | |
|---------|-----------------|------------|------------------|------|------------------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面余额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 7,358,485.80 | 804,008.84 | 1,510,352.86 | | 2,126,807.92 | |
| 在产品 | 2,310,429.69 | | 410,169.66 | | 434,278.13 | |
| 库存商品 | 1,918,685.28 | | 2,697,089.09 | | 1,940,506.54 | |
| 发出商品 | 2,597,206.22 | | 769,220.51 | | 160,792.69 | |
| 低值易耗品 | 27,670.00 | | 417,825.36 | | 136,421.19 | |
| 委托加工物资 | 746,036.00 | | | | 22,537.96 | |
| 消耗性生物资产 | 16,476,919.66 | | 23,340,476.88 | | 36,199,358.75 | |
| 合计 | 31,435,432.65 | 804,008.84 | 29,145,134.36 | | 41,020,703.18 | |

报告期各年末各生长期幼鲢及成鲢资产数量及金额情况如下表：

货币单位：人民币元

| 品种 | 2014年6月30日 | | |
|--------------|------------|---------------|---------|
| | 库存数量（尾） | 存货金额 | 占比 |
| 0-12 个月月龄幼鲢 | 12579 | 840,625.10 | 5.12% |
| 13-24 个月月龄幼鲢 | 7795 | 1,043,554.00 | 6.36% |
| 09 年及以前年度成鲢 | 2935 | 9,544,955.63 | 58.13% |
| 10 年成鲢 | 3703 | 1,901,857.07 | 11.58% |
| 11 年成鲢 | 8937 | 3,089,095.62 | 18.81% |
| 合计 | | 16,420,087.42 | 100.00% |

货币单位：人民币元

| 品种 | 2013年12月31日 | | |
|--------------|-------------|---------------|---------|
| | 库存数量（尾） | 存货金额 | 占比 |
| 0-12 个月月龄幼鲢 | 26433 | 1,558,391.27 | 6.68% |
| 13-24 个月月龄幼鲢 | 8140 | 1,029,211.05 | 4.41% |
| 09 年及以前年度成鲢 | 4571 | 15,759,674.24 | 67.56% |
| 10 年成鲢 | 3937 | 1,911,793.37 | 8.20% |
| 11 年成鲢 | 9575 | 3,067,006.95 | 13.15% |
| 合计 | | 23,326,076.88 | 100.00% |

货币单位：人民币元

| 品种 | 2012年12月31日 | | |
|--------------|-------------|---------------|---------|
| | 库存数量（尾） | 存货金额 | 占比 |
| 0-12 个月月龄幼鲢 | 21755 | 1,876,295.27 | 5.20% |
| 13-24 个月月龄幼鲢 | 13087 | 2,588,322.91 | 7.18% |
| 09 年及以前年度成鲢 | 7988 | 30,138,229.66 | 83.57% |
| 10 年成鲢 | 4373 | 1,460,098.31 | 4.05% |
| 合计 | | 36,062,946.15 | 100.00% |

公司报告期内存货主要内容为消耗性生物资产、库存商品和原材料，其中，库存商品 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日余额分别为 1,918,685.28、2,697,089.09 元、1,940,506.54 元。2014 年 6 月 30 日较 2013 年 12 月 31 日下降 778,403.81 元，下降了 29%，主要原因是因铺货增加了发出商品。2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 756,582.55 元，增长了 39%。增长原因为公司扩大了娃娃鱼面的生产规模，并增加了 333 克装、150 克装两个品种。2013 年度公司从“消耗性生物资产-09 年及以前年度的成鲢”中，选育 2124 尾优质成鲢转入生产性生物资产作为后备种鲢培育，结转为生产性生物资产的成本为 11,345,074.31 元，导致消耗性生物资产有较大幅度下降。

(六) 固定资产

1、固定资产类别及折旧会计政策

公司的固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他，该等固定资产预计使用寿命和年折旧率情况见下表：

| 固定资产类别 | 预计使用年限（年） | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---------|-----------|--------|--------|
| 房屋及建筑物 | 30 | 5% | 3.17% |
| 机器设备 | 10 | 5% | 9.50% |
| 运输工具 | 10 | 5% | 9.50% |
| 电子设备及其他 | 5 | 5% | 19.00% |

2、固定资产及累计折旧情况

货币单位：元

| 项目 | 2012年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年6月30日 |
|------------------|---------------|--------------|------|---------------|------------|------|---------------|
| 一、原价合计 | 21,874,303.54 | 94,408.97 | | 21,968,712.51 | 22,587.97 | | 21,991,300.48 |
| 房屋及建筑物 | 15,491,220.34 | | | 15,491,220.34 | | | 15,491,220.34 |
| 机器设备 | 3,653,379.08 | 49,145.29 | | 3,702,524.37 | 2,800.00 | | 3,705,324.37 |
| 运输工具 | 2,407,983.12 | | | 2,407,983.12 | | | 2,407,983.12 |
| 电子设备及其他 | 321,721.00 | 45,263.68 | | 366,984.68 | 19,787.97 | | 386,772.65 |
| 二、累计折旧合计 | 1,687,238.84 | 1,255,584.16 | | 2,942,823.00 | 633,800.32 | | 3,576,623.32 |
| 房屋及建筑物 | 879,418.54 | 578,162.64 | | 1,457,581.18 | 289,081.32 | | 1,746,662.50 |
| 机器设备 | 357,095.98 | 370,729.41 | | 727,825.39 | 188,450.10 | | 916,275.49 |
| 运输工具 | 328,125.01 | 237,335.88 | | 565,460.89 | 118,667.94 | | 684,128.83 |
| 电子设备及其他 | 122,599.31 | 69,356.23 | | 191,955.54 | 37,600.96 | | 229,556.50 |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 | | | | | | | |
| 四、固定资产账面价值合计 | 20,187,064.70 | | | 19,025,889.51 | | | 18,414,677.16 |
| 房屋及建筑物 | 14,611,801.80 | | | 14,033,639.16 | | | 13,744,557.84 |

| | | | | | | | |
|---------|--------------|--|--|--------------|--|--|--------------|
| 机器设备 | 3,296,283.10 | | | 2,974,698.98 | | | 2,789,048.88 |
| 运输工具 | 2,079,858.11 | | | 1,842,522.23 | | | 1,723,854.29 |
| 电子设备及其他 | 199,121.69 | | | 175,029.14 | | | 157,216.15 |

(七) 在建工程

报告期内，在建工程各期末余额情况如下：

货币单位：元

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 2号隧洞养殖池 | 1,477,812.24 | 898,458.89 | 726,377.33 |
| 科研质检大楼 | 3,630,086.52 | 3,841,856.63 | 2,277,050.36 |
| 合计 | 5,107,898.76 | 4,740,315.52 | 3,003,427.69 |

截至2014年6月30日、2013年12月31日和2012年12月31日，公司在建工程的余额分别为5,107,898.76元、4,740,315.52元和3,003,427.69元。在建工程金额有较大幅度增加主要是因为公司对两个在建项目继续投入建设。

(八) 生产性生物资产

货币单位：元

| 项目 | 2013年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年6月30日 | 本期折旧 | 2014年6月30日累计折旧 |
|----|---------------|------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 种鲵 | 17,589,248.75 | 227,217.87 | 5,192,353.53 | 12,624,113.09 | 1,214,966.51 | 8,413,348.08 |
| 合计 | 17,589,248.75 | 227,217.87 | 5,192,353.53 | 12,624,113.09 | 1,214,966.51 | 8,413,348.08 |

货币单位：元

| 项目 | 2012年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013年12月31日 | 本期折旧 | 2013年12月31日累计折旧 |
|----|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-----------------|
| 种鲵 | 11,428,763.99 | 11,345,074.31 | 5,184,589.55 | 17,589,248.75 | 2,464,885.82 | 7,338,562.38 |
| 合计 | 11,428,763.99 | 11,345,074.31 | 5,184,589.55 | 17,589,248.75 | 2,464,885.82 | 7,338,562.38 |

货币单位：元

| 项目 | 2011年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年12月31日 | 本期折旧 | 累计折旧 |
|----|-------------|------|------|-------------|------|------|
|----|-------------|------|------|-------------|------|------|

| | | | | | | |
|----|---------------|------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 种鲟 | 13,584,722.97 | 767,331.05 | 2,923,290.03 | 11,428,763.99 | 2,503,362.12 | 4,938,755.44 |
| 合计 | 13,584,722.97 | 767,331.05 | 2,923,290.03 | 11,428,763.99 | 2,503,362.12 | 4,938,755.44 |

2014年6月30日较2013年末生产性生物资产减少了5,192,353.53元,2014年1-6月公司拓展产品线,批量生产大鲟鲜肉香干开袋即食产品,需要储备一定量的大鲟肉原材料,宰杀了部分成年大鲟和繁殖能力较弱的种鲟,因此造成生产性生物资产的减少。

2013年末较2012年末生产性生物资产大幅增加11,345,074.31元,主要是因为公司后备种鲟的培育需求,根据市场情况,公司从成鲟(消耗性生物资产)中选育出优质成鲟转为种鲟,用以增加幼鲟产量的结果。

公司生产性生物资产(即种鲟)按历史成本进行初始计量,包括成熟生产性生物资产和未成熟生产性生物资产。公司对成熟生产性生物资产按其初始繁殖生产的年度为标志,建立相应的帐册,进行分类核算和管理,详细记录各成熟生产性生物资产初始繁殖年度、数量、金额及其折旧和处置情况。成熟生产性生物资产按10年平均计提折旧,残值率为20%。

报告期内成熟生产型生物资产的摊销期限以及剩余摊销年限如下:

| 品种 | 2014年6月30日 | | | 2013年12月31日 | | | 2012年12月31日 | | |
|----------|------------|--------|---------------|-------------|--------|---------------|-------------|--------|---------------|
| | 摊销期限 | 剩余摊销期限 | 净值(元) | 摊销期限 | 剩余摊销期限 | 净值(元) | 摊销期限 | 剩余摊销期限 | 净值(元) |
| 05年成熟的种鲟 | 10年 | 6个月 | 111,712.71 | 10年 | 1年 | 149,415.81 | 10年 | 2年 | 224,822.01 |
| 06年成熟的种鲟 | 10年 | 1年6个月 | 6,262,346.08 | 10年 | 2年 | 7,401,228.94 | 10年 | 3年 | 9,718,441.39 |
| 08年成熟的种鲟 | 10年 | 3年6个月 | 273,890.19 | 10年 | 4年 | 539,919.57 | 10年 | 5年 | 738,294.89 |
| 失去繁殖能力 | | | 12,156.79 | | | 12,156.79 | | | 24,313.58 |
| 后备种鲟 | | | 5,964,007.32 | | | 9,486,527.64 | | | 722,892.12 |
| 合计 | | | 12,624,113.09 | | | 17,589,248.75 | | | 11,428,763.99 |

未成熟生产性生物资产为后备种鲟,还在培育当中,暂不摊销,待其具备繁殖能力后,转为种鲟,按前述政策摊销。

(九) 无形资产

货币单位：元

| 项目 | 2013年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年6月30日 |
|----------------------|--------------|-----------|------|--------------|
| 一、原价合计 | 3,723,888.00 | | | 3,723,888.00 |
| 土地使用权 | 3,723,888.00 | | | 3,723,888.00 |
| 二、累计摊销额合计 | 229,569.29 | 37,239.60 | | 266,808.89 |
| 土地使用权 | 229,569.29 | 37,239.60 | | 266,808.89 |
| 三、无形资产减值准备 累计金额合计 | | | | |
| 四、无形资产账面价值 合计 | 3,494,318.71 | | | 3,457,079.11 |
| 土地使用权 | 3,494,318.71 | | | 3,457,079.11 |

货币单位：元

| 项目 | 2012年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013年12月31日 |
|----------------------|--------------|-----------|------|--------------|
| 一、原价合计 | 3,723,888.00 | | | 3,723,888.00 |
| 土地使用权 | 3,723,888.00 | | | 3,723,888.00 |
| 二、累计摊销额合计 | 155,090.09 | 74,479.20 | | 229,569.29 |
| 土地使用权 | 155,090.09 | 74,479.20 | | 229,569.29 |
| 三、无形资产减值准备 累计金额合计 | | | | |
| 四、无形资产账面价值 合计 | 3,568,797.91 | | | 3,494,318.71 |
| 土地使用权 | 3,568,797.91 | | | 3,494,318.71 |

公司无形资产明细表如下：

| 土地使用 权证证号 | 面积 (平方米) | 使用权 类型 | 用途 | 位置 | 使用权人 | 终止日期 | 他项 权利 |
|------------------------|-------------|-----------|----------|--------------------|------|------------|----------|
| 桑国用 (2011)第 373号 | 34066.50 | 国有 出让 | 科教 用地 | 桑植县芙 蓉桥乡 合群村 | 金鲵股份 | 2060-10-29 | 无 |

(十) 长期待摊费用

货币单位：元

| 项目 | 原始金额 | 2013年12月 31日 | 本年增加额 | 本年摊销额 | 2014年6月 30日 |
|----|------|-----------------|-------|-------|----------------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 小峪水库租赁费 | 161,250.00 | 99,821.52 | | 11,517.84 | 88,303.68 |
| 科普馆装修改造 | 810,220.40 | 243,066.16 | | 81,022.02 | 162,044.14 |
| 工业园厂房装修 | 1,438,951.06 | 972,577.47 | | 162,096.25 | 810,481.22 |
| 酒店装修改造 | 294,223.66 | 294,223.66 | | 29,422.38 | 264,801.28 |
| 北京办事处装修费用 | | | 161,178.00 | 17,908.64 | 143,269.36 |
| 长沙分公司商铺装修改造 | 889,690.66 | 889,690.66 | | 296,575.49 | 593,115.17 |
| 店面转让费 | 700,000.00 | 700,000.00 | | 120,000.00 | 580,000.00 |
| 合计 | 4,294,335.78 | 3,199,379.47 | 161,178.00 | 718,542.62 | 2,642,014.85 |

货币单位：元

| 项目 | 原始金额 | 2012年12月31日 | 本年增加额 | 本年摊销额 | 2013年12月31日 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 小峪水库租赁费 | 161,250.00 | 122,857.20 | | 23,035.68 | 99,821.52 |
| 科普馆装修改造 | 810,220.40 | 405,110.24 | | 162,044.08 | 243,066.16 |
| 工业园厂房装修 | 1,438,951.06 | 1,204,139.26 | 3,250.00 | 234,811.79 | 972,577.47 |
| 酒店装修改造 | 294,223.66 | | 294,223.66 | | 294,223.66 |
| 长沙分公司商铺装修改造 | 889,690.66 | | 889,690.66 | | 889,690.66 |
| 店面转让费 | 700,000.00 | | 700,000.00 | | 700,000.00 |
| 合计 | 4,294,335.78 | 1,732,106.70 | 1,887,164.32 | 419,891.55 | 3,199,379.47 |

1、科普馆装修改造 2014 年 6 月 30 日余额 162,044.14 元，其原始金额为 810,220.40 元，系股权收购前原张家界娃娃鱼展览有限公司（2011 年变更为张家界金鲩生物产品开发有限公司）娃娃鱼展览馆的装修改造费用，2010 年 12 月 31 日本公司收购张家界金鲩生物科技有限公司对张家界娃娃鱼展览有限公司 100% 的股权时的摊销余额为 729,198.4 元，股权收购完成后，张家界娃娃鱼展览有限公司（即现张家界金鲩生物产品开发有限公司）沿用旧账，该项费用 2011 年度、2012 年度、2013 年度分别摊销 162044.08 元。

2、工业园厂房装修 2014 年 6 月 30 日余额 810,481.22 元，系 2012 年、2013 年和 2014 年上半年累计摊余金额，子公司租赁的张家界市科技工业园三层厂房，总建筑面积 5,275 平方米，一层和三层已装修完毕，第二层尚需少量装修。

3、长沙分公司商铺改造装修费 889,690.66 元，系 2013 年 9 月至 12 月子公司在长沙开办分公司租赁长沙市开福区月湖公司临湖商铺，对其改造装修所发生的费用。

4、店面转让费 70 万元，系长沙分公司受让月湖公司临湖商铺支付的商铺转让费用。

(十一) 资产减值准备的计提依据及计提情况

1、资产减值准备计提依据

本公司根据应收账款的会计政策，采用备抵法核算坏账准备。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取坏账准备。

2、资产减值准备计提情况

货币单位：元

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | 本期计提 | 本期减少 | | | 2014 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|--------------|------|----|----|-----------------|
| | | | 转回 | 转销 | 合计 | |
| 坏账准备 | 553,492.88 | 235,872.48 | | | | 789,365.36 |
| 存货跌价准备 | | 804,008.84 | | | | 804,008.84 |
| 合计 | 553,492.88 | 1,039,881.32 | | | | 1,593,374.20 |

货币单位：元

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 本期计提 | 本期减少 | | | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|-------------|------|-----------|-----------|------------------|
| | | | 转回 | 转销 | 合计 | |
| 坏账准备 | 690,406.22 | -119,563.34 | | 17,350.00 | 17,350.00 | 553,492.88 |
| 合计 | 690,406.22 | -119,563.34 | | 17,350.00 | 17,350.00 | 553,492.88 |

八、公司报告期内主要负债情况

(一) 应付账款

1、报告期内，公司应付账款账龄情况如下：

货币单位：元

| 账龄结构 | 2014年6月30日 | | 2013年12月31日 | | 2012年12月31日 | |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 | 账面余额 | 比例 | 账面余额 | 比例 |
| 1年以内（含1年） | 236,211.00 | 13.27% | 397,292.98 | 24.22% | 475,956.04 | 3.40% |
| 1-2年（含2年） | 351,087.93 | 19.72% | 96,641.23 | 5.89% | 136,328.21 | 0.97% |
| 2-3年（含3年） | 71,641.23 | 4.02% | 25,000.00 | 1.52% | 13,388,964.38 | 95.63% |
| 3年以上 | 1,121,630.28 | 62.99% | 1,121,630.28 | 68.37% | | |
| 合计 | 1,780,570.44 | 100% | 1,640,564.49 | 100% | 14,001,248.63 | 100% |

期末账龄超过3年的大额应付账款1,121,630.28元，系2012年张家界金鲵生物科技有限公司，将本公司成立初向其收购资产形成的债权13,388,964.38元转让给王建文，本期期末仍有1,121,630.28尚未偿还。

2014年6月30日与2013年12月31日的应付账款余额基本持平，2013年末较2012年末的应付账款余额减少12,360,684.14，减少88.28%，主要系偿还王建文资产收购款12,267,334.10元。

2、应付账款前五名情况

截至2014年6月30日，应付账款前五名包括：

货币单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 款项性质 | 比例 |
|----------------|--------|--------------|---------------------|-------|--------|
| 王建文 | 关联方 | 867,274.24 | 3年以上 | 资产收购款 | 48.71% |
| 张家界金鲵国际酒店有限公司 | 关联方 | 300,000.00 | 1年以内（含1年）、1-2年（含2年） | 租金 | 16.85% |
| 张家界伯胜农产品销售有限公司 | 非关联方 | 167,926.93 | 1年以内（含1年）、1-2年（含2年） | 材料款 | 9.43% |
| 王国兴 | 关联方 | 74,235.80 | 1年以内（含1年）、1-2年（含2年） | 租金 | 4.17% |
| 陈伟（网站制作） | 非关联方 | 35,000.00 | 2-3年（含3年） | 网站制作费 | 1.97% |
| 合计 | | 1,444,436.97 | | | 81.13% |

截至2013年12月31日，应付账款前五名包括：

货币单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 款项性质 | 比例 |
|---------------|--------|--------------|-------------------------------|-------|--------|
| 王建文 | 关联方 | 1,121,630.28 | 3年以上 | 资产收购款 | 68.37% |
| 王国兴 | 关联方 | 75,000.00 | 1年以内(含1年)、1-2年(含2年)、2-3年(含3年) | 租金 | 4.57% |
| 陈伟 | 非关联方 | 35,000.00 | 1-2年(含2年) | 网站制作费 | 2.13% |
| 湖南新广联巴士广告有限公司 | 非关联方 | 33,984.00 | 1年以内(含1年) | 广告费 | 2.07% |
| 长沙开福区兴达印务有限公司 | 非关联方 | 24,000.00 | 1年以内(含1年) | 画册款 | 1.46% |
| 合计 | | 1,289,614.28 | | | 78.60% |

截至2012年12月31日，应付账款前五名包括：

货币单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 款项性质 | 比例 |
|---------------|--------|---------------|---------------------|-------|--------|
| 王建文 | 关联方 | 13,388,964.38 | 2-3年(含3年) | 资产收购款 | 95.63% |
| 余高明 | 非关联方 | 151,200.00 | 1年以内(含1年) | 货款 | 1.08% |
| 张家界金鲵生物科技有限公司 | 关联方 | 150,768.33 | 1年以内(含1年)、1-2年(含2年) | 货款 | 1.08% |
| 王国兴 | 关联方 | 50,000.00 | 1年以内(含1年)、1-2年(含2年) | 租金 | 0.36% |
| 陈伟 | 非关联方 | 35,000.00 | 1年以内(含1年) | 网站制作费 | 0.25% |
| 合计 | | 13,775,932.71 | | | 98.40% |

3、应付账款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

货币单位：元

| 单位名称 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|------|------------|-------------|-------------|
|------|------------|-------------|-------------|

| | | | |
|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 王建文 | 867,274.24 | 1,121,630.28 | 13,388,964.38 |
| 王国兴 | 74,235.80 | 75,000.00 | 50,000.00 |
| 张家界金鲵国际酒店有限公司 | 300,000.00 | | |
| 张家界金鲵生物科技有限公司 | | | 150,768.33 |
| 合计 | 1,241,510.04 | 1,196,630.28 | 13,589,732.71 |

(二) 预收款项

1、报告期内，公司预收款项账龄情况：

货币单位：元

| 账龄结构 | 2014年6月30日 | | 2013年12月31日 | | 2012年12月31日 | |
|-----------|------------|--------|-------------|--------|-------------|---------|
| | 账面余额 | 比例 | 账面余额 | 比例 | 账面余额 | 比例 |
| 1年以内(含1年) | 102,883.00 | 55.84% | 79,605.92 | 86.31% | 319,233.08 | 100.00% |
| 1-2年(含2年) | 81,122.00 | 44.03% | 12,627.08 | 13.69% | | |
| 2-3年(含3年) | 240.00 | 0.13% | | | | |
| 合计 | 184,245.00 | 100% | 92,233.00 | 100% | 319,233.08 | 100% |

2、预收款项中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

(三) 其他应付款

1、报告期内，公司其他应付款账龄情况：

货币单位：元

| 账龄结构 | 2014年6月30日 | | 2013年12月31日 | | 2012年12月31日 | |
|-----------|------------|--------|--------------|--------|-------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 | 账面余额 | 比例 | 账面余额 | 比例 |
| 1年以内(含1年) | 507,507.42 | 64.05% | 4,648,955.66 | 93.32% | 624,034.59 | 74.31% |
| 1-2年(含2年) | 39,430.78 | 4.98% | 241,590.10 | 4.85% | 188,642.00 | 22.46% |
| 2-3年(含3年) | 204,360.10 | 25.79% | 64,000.00 | 1.29% | 2,071.00 | 0.25% |
| 3年以上 | 41,071.00 | 5.18% | 27,071.00 | 0.54% | 25,000.00 | 2.98% |
| 合计 | 792,369.30 | 100% | 4,981,616.76 | 100% | 839,747.59 | 100% |

2013 年末较 2012 年末其他应付款余额增加 3,977,156.37 元，增长 4.85 倍，主要原因为本期新增应付张家界红晶山庄有限责任公司款项 3,500,000.00 元所致。2014 年 6 月 30 日较 2013 年末其他应付款余额显著下降是因为应付张家界红晶山庄有限责任公司的 3,500,000.00 元已于 2014 年初全部偿还。

2、其他应付账款金额前五名情况

截至 2014 年 6 月 30 日，其他应付账款金额前五名包括：

货币单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 款项性质 | 占其他应付款总额的比例 |
|----------------|--------|-------------------|--------------|--------|---------------|
| 芙蓉桥养殖基地 | 非关联方 | 299,982.00 | 1 年以内(含 1 年) | 大鲵收购订金 | 37.86% |
| 张家界经济发展投资有限公司 | 非关联方 | 175,000.00 | 1 年以内(含 1 年) | 应付担保款 | 22.09% |
| 张家界经济开发区建设有限公司 | 非关联方 | 78,728.00 | 2-3 年(含 3 年) | 厂房租金 | 9.94% |
| 襄阳市永祥饮食服务有限公司 | 非关联方 | 50,000.00 | 2-3 年(含 3 年) | 购买大鲵订金 | 6.31% |
| 岳阳华一宾馆 | 非关联方 | 29,229.00 | 2-3 年(含 3 年) | 购买大鲵订金 | 3.69% |
| 合计 | | 632,939.00 | | | 79.89% |

注：张家界经济发展投资有限公司为公司银行长期借款提供担保，按照所担保金额每年收取 1%担保费，其他应付款-张家界经济发展投资有限公司 17.5 万元为 2014 年 1-6 月应付担保费。

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付账款金额前五名包括：

货币单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 款项性质 | 占其他应付款总额的比例 |
|---------------|--------|--------------|--------------|--------|-------------|
| 张家界红晶山庄有限责任公司 | 非关联方 | 3,500,000.00 | 1 年以内(含 1 年) | 流动资金借款 | 70.26% |

| | | | | | |
|---------------|------|---------------------|---------------------|--------|---------------|
| 司 | | | | | |
| 王建文 | 关联方 | 407,299.19 | 1年以内(含1年) | 往来款 | 8.18% |
| 刘丰才 | 非关联方 | 123,200.00 | 1年以内(含1年) | 大鲵收购订金 | 2.47% |
| 张家界金鲵国际酒店有限公司 | 关联方 | 121,644.80 | 1年以内(含1年)、1-2年(含2年) | 代收款项 | 2.44% |
| 代义 | 非关联方 | 100,000.00 | 1年以内(含1年) | 大鲵收购订金 | 2.01% |
| 合计 | | 4,252,143.99 | | | 85.36% |

注：公司因临时资金周转需要，2013年向张家界红晶山庄有限责任公司借款，因时间较短未支付利息，该借款于2014年1月31日全部偿还。王建文垫付给公司的资金，未签订书面协议，未约定利息，到2014年5月公司已全部还清。张家界金鲵国际酒店有限公司代收款项主要是公司代收的金鲵酒店应收账款，2012年8月张家界金鲵国际酒店由公司租赁经营，租赁前酒店经营客户消费产生应收账款由公司代为收取，到2014年4月已全部还清。

截至2012年12月31日，其他应付账款金额前五名包括：

货币单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 款项性质 | 占其他应付款总额的比例 |
|----------------|--------|-------------------|-----------|--------|---------------|
| 王建文 | 关联方 | 245,906.70 | 1年以内(含1年) | 往来款 | 29.28% |
| 张家界经济开发区建设有限公司 | 非关联方 | 79,128.00 | 1年以内(含1年) | 租金 | 9.42% |
| 钟美浓 | 关联方 | 71,934.30 | 1年以内(含1年) | 往来款 | 8.57% |
| 襄阳市永祥饮食服务有限公司 | 非关联方 | 50,000.00 | 1年以内(含1年) | 大鲵收购订金 | 5.95% |
| 青草羊生态养殖有限公司 | 非关联方 | 50,000.00 | 1-2年(含2年) | 大鲵收购订金 | 5.95% |
| 合计 | | 496,969.00 | | | 59.17% |

王建文为公司垫付的资金，未签订书面协议，未约定利息，到2014年5月公司已全部还清。

钟美浓为董事长王建文之母，负责公司大鲵繁育基地后勤管理，上述款项为其给部分雇工垫付的工资及生活费。

3、应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

货币单位：元

| 单位名称 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|---------------|------------|-------------|-------------|
| 王建文 | — | 407,299.19 | 245,906.70 |
| 王国兴 | — | 2,810.00 | |
| 钟美浓 | — | | 71,934.30 |
| 张家界金鲵国际酒店有限公司 | — | 121,644.80 | |
| 合计 | — | 531,753.99 | 317,841.00 |

（四）应交税费

公司报告期内应交税费情况如下表：

货币单位：元

| 税费类别 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 企业所得税 | -48,975.60 | 224,074.32 | 479,174.41 |
| 增值税 | -99,900.49 | 55,968.32 | -120,152.75 |
| 营业税 | 8,902.15 | 6,143.65 | 16,742.25 |
| 城市维护建设税 | 566.37 | 6,722.69 | 1,115.18 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 445.11 | 4,842.48 | 837.12 |
| 代扣个人所得税 | 3,842.02 | 1,541.26 | 5,176.85 |
| 其他 | 1,447.59 | 2,349.91 | 2,282.08 |
| 合计 | -133,672.85 | 301,642.63 | 385,175.14 |

（五）长期借款

1、按类别列示

货币单位：元

| 借款类别 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 合计 | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 | 45,000,000.00 |

2、长期借款明细情况

截止 2014 年 6 月 30 日

货币单位：元

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 利率 | 币种 | 外币金额 | 本币金额 |
|-------------------|------------|-----------|------|-----|------|---------------|
| 中国建设银行股份有限公司张家界分行 | 2012-12-27 | 2015-9-28 | 基准利率 | 人民币 | | 35,000,000.00 |
| 合计 | | | | | | 35,000,000.00 |

截止 2013 年 12 月 31 日

货币单位：元

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 利率 | 币种 | 外币金额 | 本币金额 |
|-------------------|------------|-----------|------|-----|------|---------------|
| 中国建设银行股份有限公司张家界分行 | 2012-12-27 | 2015-9-28 | 基准利率 | 人民币 | | 35,000,000.00 |
| 合计 | | | | | | 35,000,000.00 |

截止 2012 年 12 月 31 日

货币单位：元

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 利率(%) | 币种 | 外币金额 | 本币金额 |
|-------------------|------------|-----------|-------|-----|------|---------------|
| 中国建设银行股份有限公司张家界分行 | 2012-12-27 | 2015-9-28 | 基准利率 | 人民币 | | 45,000,000.00 |
| 合计 | | | | | | 45,000,000.00 |

2012 年 12 月 27 日，张家界金鲵生物科技有限公司与本公司、中国建设银行股份有限公司张家界分行及担保人张家界市经济发展投资集团有限公司签订

四方协议,将其长期借款余额 45,000,000.00 元于 2012 年 12 月 27 日转至本公司。

九、公司股东权益情况

(一) 股东权益情况

货币单位：元

| 项目 | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|
| 实收资本 (或股本) | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 资本公积 | | | |
| 盈余公积 | 935,991.53 | 935,991.53 | 553,624.10 |
| 未分配利润 | 3,413,374.34 | 6,756,437.96 | 4,364,832.51 |
| 股东权益合计 | 34,349,365.87 | 37,692,429.49 | 34,918,456.61 |

(二) 未分配利润变动情况

货币单位：元

| 项目 | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 6,756,437.96 | 4,364,832.51 | 376,746.29 |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | | | |
| 调整后年初未分配利润 | 6,756,437.96 | 4,364,832.51 | 376,746.29 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | -3,343,063.62 | 2,773,972.88 | 4,371,278.05 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | 382,367.43 | 383,191.83 |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 其他减少 | | | |
| 期末未分配利润 | 3,413,374.34 | 6,756,437.96 | 4,364,832.51 |

十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

(一) 关联方与关联方关系

1、存在控制关系的关联方

| 关联方名称（姓名） | 与公司关系 | 持股比例 |
|-----------|----------------------------|--------|
| 王建文 | 公司控股股东、实际控制人，公司 董事长兼总经理 | 57.25% |

2、不存在控制关系的关联方

| 关联方名称（姓名） | 与公司关系 | 持股比例 |
|-----------|-----------------|-------|
| 胡有生 | 公司股东、公司副董事长 | 2% |
| 王国兴 | 公司股东、董事兼副总经理 | 10% |
| 彭锡明 | 独立董事 | - |
| 高金波 | 独立董事 | - |
| 王建华 | 公司股东 | 15% |
| 王建梅 | 公司股东 | 15% |
| 张金辉 | 监事会主席、职工代表监事 | — |
| 刘冬霞 | 监事 | — |
| 陈欢 | 监事 | — |
| 李久源 | 公司股东、副总经理兼财务负责人 | 0.25% |
| 柯春 | 公司董事会秘书 | - |
| 钟美浓 | 公司控股股东、实际控制人的母亲 | - |

3、其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 经济性质或类型 |
|-----------------|------------------------|---------|
| 张家界金鲵生物产品开发有限公司 | 公司全资子公司 | 有限公司 |
| 张家界金鲵国际酒店有限公司 | 受公司控股股东、实际 控制人的母亲控制 | 有限公司 |

（二）关联交易情况

1、经常性关联交易

（1）销售商品

货币单位：元

| 关联方 | 销售内容 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-----|------|-----------|--------|--------|
|-----|------|-----------|--------|--------|

| | | 金额 | 占同类交易比例 | 金额 | 占同类交易比例 | 金额 | 占同类交易比例 |
|---------------|-----|----|---------|----|---------|------------|---------|
| 张家界金鲵国际酒店有限公司 | 商品鲵 | — | — | — | — | 157,545.91 | 0.95% |
| 合计 | | — | — | — | — | 157,545.91 | 0.95% |

2012 年度，公司向张家界金鲵国际酒店有限公司销售商品鲵，依据双方签订的《娃娃鱼购销协议》，交易定价与相同产品的市场价格基本一致，公司 2012 年商品鲵销售的毛利率对比情况请见下表：

| 类别 | 年度综合情况 | 张家界金鲵国际酒店 |
|------|---------------|------------|
| 销售收入 | 16,552,081.20 | 157,545.91 |
| 销售成本 | 8,671,726.88 | 90,748.34 |
| 毛利率 | 47.61% | 42.4% |

截止 2012 年末，公司向张家界金鲵国际酒店有限公司销售的商品鲵已全部对外销售。因为商品鲵市场价格的波动，签订《娃娃鱼购销协议》后，商品鲵的市场价格略有上升，所以交易的毛利率与公司正常经营的商品鲵销售毛利率相比略有降低。上述交易的定价按照公司对非关联方销售单价确定，定价公允，不存在损害公司利益的情形。

公司第一届董事会第四次会议就上述交易进行了审议，履行了相关决策程序，上述交易金额仅占当年商品鲵销售收入的 0.95%，未对公司当年业务和财务状况产生重大影响。

(2) 租赁

货币单位：元

| 出租方名称 | 关联方性质 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价政策 | 2014 年 1-6 月确认的租赁费 |
|---------------|--------------|--------|----------------|-----------------|---------|--------------------|
| 张家界金鲵国际酒店有限公司 | 公司控股股东亲属名下资产 | 房屋 | 2012 年 7 月 1 日 | 2017 年 6 月 30 日 | 市场价 | 150,000.00 |
| 王国兴 | 公司股东 | 鱼塘房屋 | 2011 年 1 月 1 日 | 2017 年 2 月 31 日 | 市场价 | 12,500.00 |
| 合计 | | | | | | 162,500.00 |

2012年7月，公司租赁张家界金鲵国际酒店有限公司房屋开展经营，根据双方签订的《租赁协议》及补充协议，年租金30万元，租赁期为六年，即2012年7月至2017年6月。上述交易金额占2013年度管理费用的5.51%、2012年度管理费用的2.78%。因金鲵酒店所处区域附近没有可供参照的同类房源的租赁信息，租赁双方结合金鲵酒店所处地理位置、环境和设施状况等要素协商谈判，确定每年的租金后，按相关决策程序由公司第一届董事会第四次会议批准，因此，其定价公允，金额较小，未对公司业务和财务状况的产生重大影响。

2014年5月7日，公司与王国兴签订《房屋及水塘租赁合同》，公司租赁位于桑植县芙蓉桥乡合群村土门子组的房屋及水塘，其中租赁的房屋建筑面积合计967.08 m²，租赁的水塘面积约6,000 m²（9亩）。租赁期为六年，即2011年1月1日至2017年12月31日。租用期限内房屋年租为7,000元，水塘的年租金为18,000元，总计25,000元人民币。因公司租赁主要用于大鲵养殖和经营，上述房屋、水塘地处偏僻山村，当地房产、水塘租赁不具有公开租赁市场，无法获得可供参考的类似水塘和房屋租赁价格，结合水塘和房屋以前年度的收益情况，双方协商定价，并按相关决策程序由公司董事会批准，因此，其定价公允，金额较小，未对公司当年业务和财务状况产生重大影响。

2、非经常性关联交易

(1) 应付关联方款项

货币单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 应付账款 | 王建文 | 867,274.24 | 1,121,630.28 | 13,388,964.38 |
| | 王国兴 | 74,235.80 | 75,000.00 | 50,000.00 |
| | 张家界金鲵国际酒店有限公司 | 300,000.00 | | |
| | 张家界金鲵生物科技有限公司 | | | 150,768.33 |
| 合计 | | 1,241,510.04 | 1,196,630.28 | 13,589,732.71 |
| 其他应付款 | 王国兴 | | 2,810.00 | |
| | 王建文 | | 407,299.19 | 245,906.70 |

| | | | | |
|-----------|---------------|--|------------|------------|
| | 钟美浓 | | | 71,934.30 |
| | 张家界金鲵国际酒店有限公司 | | 121,644.80 | |
| 合计 | | | 531,753.99 | 317,841.00 |

(2) 应收关联方款项

货币单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-----------|---------------|------------|-------------|--------------|
| 应收账款 | 张家界金鲵国际酒店有限公司 | | 7,545.91 | 157,545.91 |
| 合计 | | | 7,545.91 | 157,545.91 |
| 其他应收款 | 王建华 | | 563,160.00 | 484,360.00 |
| | 张家界金鲵国际酒店有限公司 | | | 81,030.00 |
| | 王建梅 | | 105,170.00 | 80,000.00 |
| | 李久源 | | 20,000.00 | 80,000.00 |
| | 张家界金鲵生物科技有限公司 | | | 322,000.00 |
| 合计 | | | 688,330.00 | 1,047,390.00 |

截至本公开转让说明书签署日，上述应收关联方款项已全部收回。

3、承接关联方债务

作为 2010 年度，公司收购金鲵科技资产和负债的后续程序，2012 年 12 月 27 日，公司、金鲵科技、中国建设银行股份有限公司张家界市分行和张家界市经济发展投资集团有限公司四方签署了《债务转让协议》，根据协议公司承接了原有金鲵科技长期借款 45,000,000.00 元。截至 2013 年 12 月 31 日，上述长期借款的余额为 35,000,000.00 元。

(三) 关联交易对财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司经常性关联交易主要为向关联方张家界金鲵国际酒店有限公司销售商品鲵及向关联方张家界金鲵国际酒店有限公司和王国兴租赁房屋和鱼塘。自公司全资子公司金鲵开发承租张家界金鲵国际酒店有限公司的房屋开展餐饮业务后，张家界金鲵国际酒店有限公司已不再开展餐饮业务，因此，自 2013

年度起，公司未再向张家界金鲵国际酒店有限公司销售商品鲵。报告期内，上述交易金额相对较低，对公司财务状况和经营成果不构成重大影响。

报告期内，公司关联方资金占用金额较低，对公司财务状况和经营成果不构成重大影响。为了规范和避免关联方资金占用，公司已制定了《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，并已经公司董事会、股东大会审议通过。

（四）关联交易决策程序执行情况

公司公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联方交易进行了规定，并专门制定了《关联交易管理办法》，完善了关联方交易的决策程序，做到有章可循，且在发生关联方交易时遵循了相关规定。

（五）减少和规范关联交易具体措施

1、通过建立相关制度进行规范约束

公司已在《公司章程》（草案）、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》及其他有关规定中，就关联交易的决策及程序进行了明确规定。

（1）《公司章程》（草案）的有关规定

①关联交易决策权力和程序：

第三十八条（五）款：对股东、实际控制人及其关联方提供的担保，须经股东大会审议通过。

第一百一十六条 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。

②关联交易回避制度

第七十五条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

关联股东的回避和表决程序为：

a.关联股东应当在股东大会召开日前向董事会披露其与关联交易各方的关联关系；

b.股东大会在审议有关关联交易事项时，会议主持人宣布有关关联关系股东，并解释和说明关联股东与关联交易各方的关联关系；

c.关联股东可以参加审议涉及自己的关联交易，并可就该关联交易是否公平、合法及产生的原因等向股东大会作出解释和说明，但该股东无权就该事项参与表决；股东大会进行表决前，会议主持人应当向与会股东宣告关联股东不参与投票表决；

d.股东大会对关联交易事项作出的决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的二分之一以上通过方为有效。但是，该关联交易事项涉及本章程规定的特别决议事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的三分之二以上通过方为有效。

(2) 《股东大会议事规则》的有关规定

第三十八条股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

关联股东应当主动申请回避。关联股东不主动申请回避时，其他知情股东有权要求其回避。

关联股东回避时，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。股东大会作出的有关关联交易事项的决议，应当由出席股东大会的非关联股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过。

(3) 《董事会议事规则》的有关规定

第二十二条第（三）款：董事会对公司为关联方提供担保事项进行表决时，关联董事应回避表决。

第三十四条第（一）款：在审议关联交易事项时，非关联董事不得委托关联董事代为出席；关联董事也不得接受非关联董事的委托；

第四十一条第（二）款：公司章程规定的因董事与会议提案所涉及的企业有关联关系而须回避的其他情形。

在董事回避表决的情况下，有关董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，形成决议须经无关联关系董事过半数通过。出席会议的无关联关系董事人数不足三人的，不得对有关提案进行表决，而应当将该事项提交股东大会审议。

(4) 《独立董事工作制度》的有关规定

第十九条公司重大关联交易、聘用或解聘会计师事务所，应由二分之一以上独立董事同意后，方可提交董事会讨论。独立董事向董事会提请召开临时股东大会、提议召开董事会会议和在股东大会召开前公开向股东征集投票权，应由二分之一以上独立董事同意。经全体独立董事同意，独立董事可独立聘请外部审计机构和咨询机构，对公司的具体事项进行审计和咨询，相关费用由公司承担。

(5) 《关联交易管理制度》的有关规定

公司还专门制定了《关联交易管理制度》，该制度分五章，共三十三条，分别为总则、关联方和关联关系、关联交易、关联交易决策程序、其他事项等。该制度对公司关联交易行为作出详细规定。

另外，为了进一步加强和规范公司的资金管理，防止和杜绝股东及关联方占用公司资金行为的发生，保护公司、股东和其他利益相关人的合法权益。公司还制定了《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》。

2、控股股东及其他主要大股东作出如下承诺

公司控股股东王建文、持股 10%以上的大股东王国兴、王建华、王建梅就公司关联交易事项作出如下承诺：

(一) 就本方及本方控制的企业（如有）与公司及其控股子公司之间已存在及将来不可避免发生的关联交易事项，保证遵循市场交易的公平原则即正常的商业条款与公司及其控股子公司发生交易。如未按市场交易的公平原则与公司及其控股子公司发生交易，而给公司及其控股子公司造成损失或已经造成损失，由本方承担赔偿责任。

(二) 本方将善意履行作为公司股东的义务，充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策。本方将严格按照中国《公司法》以及公司的公司章程的规定，促使经本方提名的公司董事（如有）依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。

(三) 本方以及本方控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织（以下统称“本方的关联企业”，如有），将来尽可能避免与公司发生关联交易。

(四) 本方及本方的关联企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金，也不要求公司为本方及本方的关联企业进行违规担保。

(五)如果公司在今后的经营活动中必须与本方或本方的关联企业发生不可避免的关联交易，本方将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、公司章程和公司的有关规定履行有关程序，在公司股东大会对关联交易进行表决时，本方严格履行回避表决的义务；与公司依法签订协议，及时进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本方及本方的关联企业将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

(六)本方及本方的关联企业将严格和善意地履行其与公司签订的各种关联交易协议。本方及本方的关联企业将不会向公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

(七)如违反上述承诺给公司造成损失，本方将向公司作出赔偿

十一、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) 或有事项

报告期内，公司存在对外担保情况，具体情况如下：

2012年12月27日，金鲵股份、金鲵科技、张家界市经济发展投资集团有限公司及中国建设银行股份有限公司张家界市分行签订协议（协议编号：2012年第1号），协议约定将金鲵科技与中国建设银行股份有限公司张家界支行签订的《人民币资金借款合同》项下债务4,500万元人民币转移给金鲵股份。张家界市经济发展投资集团有限公司与中国建设银行股份有限公司张家界支行签订《最高额保证合同》（合同编号为2009年第17号），为上述借款提供连带责任保证；张家界市经济发展投资集团有限公司、金鲵科技、金鲵股份分别于2010年8月、12月签订《反担保抵押合同》、《反担保抵押补充协议》，金鲵股份向张家界市经济发展投资集团有限公司提供反担保，将6000尾娃娃鱼作为担保抵押给张家界经济发展投资集团有限公司。

截至2014年6月30日，公司不存在应披露的未决诉讼其他等或有事项。

(二) 资产负债表期后事项

截至2014年6月30日，公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

（三）其他重要事项

截至 2014 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的其他重大事项。

十二、资产评估情况

报告期内，公司不存在对资产进行评估的情况。

十三、最近两年股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策

（一）最近两年股利分配政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按税后利润的 10% 提取，盈余公积金达到注册资本 50% 时可以不再提取；
- 3、根据股东大会决议，提取任意盈余公积金；
- 4、分配股利。公司董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

（二）报告期内股利分配情况

报告期内，公司除按照上述规定提取法定公积金外未进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司于中小企业股份转让系统挂牌后的股利分配政策，将与前述政策保持一致。

十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

（一）报告期内公司各期纳入合并财务报表合并范围子公司情况

| 子公司名称 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|-----------------|--------------|---------|---------|
| 张家界金鲵生物产品开发有限公司 | 纳入合并范围 | 纳入合并范围 | 纳入合并范围 |

（二）各子公司的基本信息

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要业务 | 股东及持股比例 |
|-----------------|--------------|--------------------------|-----------|
| 张家界金鲟生物产品开发有限公司 | 1,000.00 | 娃娃鱼深加工产品研发、生产和销售以及相关餐饮服务 | 金鲟股份，100% |

(三) 各子公司主要财务指标

报告期内，金鲟开发主要财务指标如下：

货币单位：元

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 资产总额 | 16,753,948.21 | 15,911,620.57 | 14,545,970.31 |
| 负债总额 | 10,393,804.25 | 7,206,127.75 | 5,008,502.88 |
| 净资产 | 6,360,143.96 | 8,705,492.82 | 9,537,467.43 |
| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
| 营业收入 | 2,213,923.88 | 5,653,259.13 | 5,308,612.34 |
| 净利润 | -2,345,348.86 | -831,974.61 | -1,035,834.56 |

十五、特有风险提示

(一) 政府补助的风险

报告期内，政府补助是公司营业外收入的一项重要来源，2014年1-6月、2013年度和2012年度政府补助分别达到2,087,673.30元、6,377,317.91元和2,135,650.17元，均占到同期营业外收入的94%以上。上述政府补助对公司报告期内的利润影响较大，2014年1-6月、2013年度和2012年度公司扣除非经常性损益后的净利润分别为-5,518,312.24元、-2,687,001.75元和2,484,898.28元，若公司2014年下半年不能继续享受政府补助，将会对公司的经营业绩产生较大的影响。

根据《中华人民共和国水生野生动物利用特许办法》，公司从事的大鲵人工驯养、繁殖以及大鲵子二代的经营利用，符合国家保护野生动物合理利用，促进资源保护的政策。近年来，国家发改委、农业、科技等部门均加大资金投入，支持大鲵重点企业，促进山区农村大鲵养殖业发展。各级政府也通过金融、信贷、

财政贴息以及制定优惠政策等方法，促进大鲵人工驯养繁殖，并支持大鲵产业化发展。大鲵养殖是公司所在地张家界市的特色产业，并成为湖南省确定的战略新兴产业培育和支持项目，同时作为渔业资源增殖及保护内容，得到政府部门相关产业扶持政策和资金的支持，如张家界市先后出台《关于大鲵资源保护与产业发展的意见》（张办发〔2011〕36号）、《关于印发〈张家界市现代特色农业发展规划（2011-2020年）〉的通知》、《关于印发〈张家界市农业产业提质升级“523”行动计划奖扶暂行办法〉的通知》等政策。作为大鲵养殖开发的规模企业，公司开展的大鲵鱼肉深加工应用技术与开发、大鲵特色资源综合利用建设项目等得到政府补助等支持。未来，公司将继续争取并利用相关政策的支持，加大科技开发投入、优势项目开发，不断增强公司核心竞争能力。

（二）存货余额较大的风险

2014年1-6月、2013年和2012年，公司存货余额分别为30,631,423.81元、29,145,134.36元和41,020,703.18元，占流动资产比例分别为86.56%、77.05%和70.50%。作为养殖性企业，消耗性生物资产为公司存货的主要构成，由于大鲵养殖周期长，人工繁殖的大鲵，从幼苗到成鲵上市销售至少要3年，并且公司会根据每年的市场情况及发展需要，在消耗性生物资产与生产性生物资产之间进行转换，导致存货余额较大。如果不加强对存货的控制，公司存在资产流动性降低和营运资金占用较大的风险。

公司将加强对存货余额较高的风险评估和管理，一是加大大鲵深加工产品的开发和营销力度，提高大鲵产品的附加值，加速存货周转；二是加强营销规划和财务预算水平，根据市场销售趋势分析合理客户规划养殖规模，组织生产，提高存货的管理水平。

（三）毛利率继续下降的风险

报告期内受宏观经济形势对下游餐饮市场的影响，公司主要产品之一商品鲵的销售价格下降，并导致公司综合毛利率由2013年的38.78%降至27.61%。商品鲵价格下降的趋势，将逐渐影响到其他大鲵养殖产品的价格，进而对公司大鲵养殖业务的收入和毛利率产生影响，公司的综合毛利率存在继续下降的风险。

为应对毛利率下降的风险，公司将加强生物资产的经营管理，尤其是注重生

物资的生产与其深加工产品开发生产的协同发展。同时，公司充分利用大鲵繁育技术的研究成果，注重后备种鲵梯队和种鲵的培育，采用远缘杂交的方法，来提高大鲵幼苗的年繁殖数量和成活率，从而降低商品鲵养殖的单位成本，提升商品鲵销售和大鲵深加工产品的市场竞争力，稳定和提高公司产品的综合毛利率。

（四）税收优惠的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》，金鲵股份销售的商品鲵、幼鲵等养殖产品属于自产农产品，享受免征增值税优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，金鲵股份属于内陆养殖企业，享受所得税减半征收优惠政策。若上述税收优惠政策发生变化，将影响公司净利润。

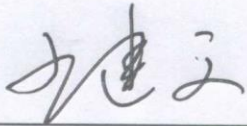
通过税收优惠促进农业发展是国家的长期战略，但是公司也不断采取措施增强自身盈利能力，减少对税收优惠的依赖。公司不断加大大鲵深加工产品的开发与推广，研发了多款产品，正在逐步推向市场；同时，公司借助张家界作为国内著名旅游城市的优势，通过大鲵相关特色餐饮积极推广张家界大鲵特色文化，在拓展大鲵资源利用方式的同时，实现了大鲵产业化经营。

第五节 有关声明

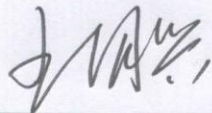
一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明

本公司全体董事、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。

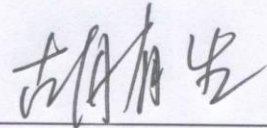
全体董事签字：



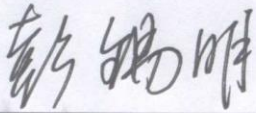
王建文



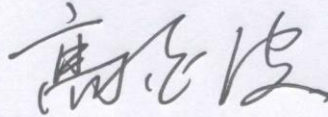
王国兴



胡有生

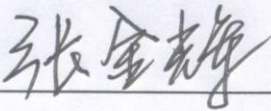


彭锡明

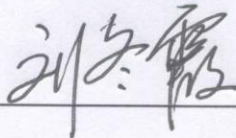


高金波

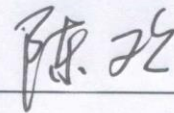
全体监事签字：



张金辉

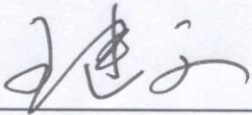


刘冬霞

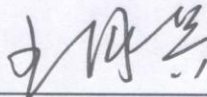


陈欢

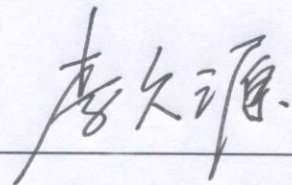
全体高级管理人员签字：



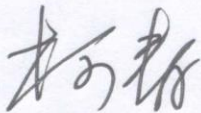
王建文



王国兴



李久源



柯春

张家界金鲵生物工程股份有限公司

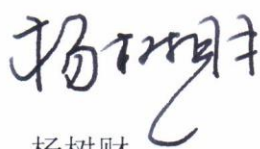
2014年9月12日



二、主办券商声明

本公司已对张家界金鲵生物工程股份有限公司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。

法定代表人：（签字）



杨树财

项目负责人：（签字）

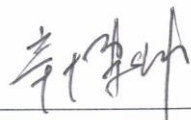


邵其军

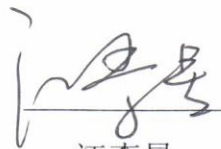
项目小组成员：（签字）



吕灿林



辛博坤



江李星



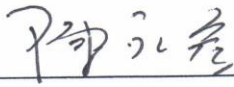
东北证券股份有限公司

2014年9月12日

三、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读张家界金鲵生物工程股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所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。

会计师事务所负责人：



陈永宏

经办注册会计师签字：



刘宇科



袁勇

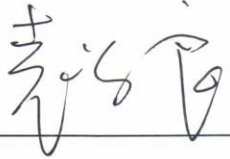
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）



四、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读张家界金鲵生物工程股份有限公司公开转让说明书，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。

律师事务所负责人签字：



袁学良

经办律师签字：



李强



孙菁菁

北京市海润律师事务所

2014年9月12日