

大连凯洋世界海鲜股份有限公司 公开转让说明书

主办券商



(湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦)

二零一四年十月

挂牌公司声明

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。

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

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对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，公司经营与收益的变化，由公司自行负责，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风险：

一、业务经营风险

(1) 质量控制的风险

食品质量安全关系到消费者的身体健康和生命安全，世界各国对食品质量安全都出台很多规定。因此，食品质量安全是直接关系到公司生存发展的重要因素。如果公司在质量控制上出现问题，将会给公司产品销售和公司信誉带来严重的负面影响。

(2) 主要原材料供应和原材料价格波动的风险

公司采购产品均为世界各地海鲜，由于海水鱼的捕获受到季节限制，所以原材料价格具有在旺季价格低，淡季价格高的特点。另一方面，由于全球环境保护对海洋捕获的限制，部分海洋鱼类供应量的逐步减少也将影响公司原材料供应的稳定性。因此，本公司存在原材料供应和原材料价格波动的风险。

二、关联交易风险

目前公司无自属冷库及大多数海产品的加工能力，与其大股东大连凯洋食品有限公司存在关联交易。公司大股东大连凯洋食品有限公司不仅将冷库出租给公司亦将冷库对外公开出租，同时亦从事对公的水产加工业务。公司存在关联交易的风险。

三、区域市场集中风险

公司业务主要集中在东北地区，2012年度、2013年度和2014年1-3月公司营业收入中来自东北地区的收入占全部营业收入的比重分别为77.71%、72.20%和83.14%。随着水产行业专业化程度的不断提高，水产企业的市场竞争将更加激烈，如果公司不能进一步积极开拓新的区域市场，提高东北地区之外的市场份额，迅速提高公司产品的市场占有率，将会对公司持续快速增长造成一定影响。

四、市场竞争风险

公司通过稳定的上游资源方供应商、专业保税冷库、产品船冻技术、稳定的海上冷链物流，创造性地解决了水产品运输过程中的冷藏保鲜问题，充分发挥公司产品“冰住营养，锁住健康”的优势，使其产业化、规模化市场推广。前期，

公司依托较为完整的业务链条实现了公司业务快速增长,但随着科技的进步和行业发展的不断深入,公司经营存在替代技术竞争和模仿者竞争的风险。

五、零散客户较多风险

公司通过“直销+经销”的模式为全国各行业及普通消费者提供专属品牌世界海鲜产品。公司经销模式主要通过各地经销商(一般为单位客户)签署年度经销协议实现产品的按期销售。公司直销模式主要通过直营专卖店实现产品的销售,直营专卖店面对的客户群体主要为零散的个人客户,由于目前公司业务主要集中在东北地区,大连是公司产品的重点市场,同时,公司在大连本地有六家直营专卖店,公司存在着客户群体比较分散的风险。

六、存货管理风险

由于公司成立时使用的财务软件不能适应公司核算和管理的需要,公司在2011年购买了新的ERP管理系统。该系统于2011年9月开始试运行,2013年6月正式交付使用。由于公司属海鲜产品的零售及批发行业,商品种类繁多,ERP系统初设时对存货品种、规格、计量单位、批次批号等分类过细过繁,相关岗位员工在刚开始使用ERP软件时业务不熟练,时有将商品规格、批次、代码搞串、时间节点搞错的现象,造成公司在相关月度存货盘点出现账实不符的情况。试运行期间,公司会同软件公司多次对系统进行修改、调整、完善,并对相关岗位员工进行了系统的培训。系统正式交付使用后,公司在2013年度对所有存货进行了详细的盘点,对ERP系统数据和账簿数据进行了全面核对,此次整理后,该情况得到了明显改善。该事项造成公司记入非经常性损益的金额为2012年度422,816.56元,2013年度2,941,245.92元,2014年1-3月2,644.08元。

目 录

挂牌公司声明	1
重大事项提示	2
释义	7
第一节 基本情况	9
一、公司概况	9
二、股票挂牌情况	9
三、公司股东情况	12
四、董事、监事、高级管理人员基本情况	23
五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	26
六、本次挂牌的有关机构情况	28
第二节 公司业务	30
一、公司主要业务、主要产品及用途	30
二、公司组织结构	31
三、公司业务流程	32
四、公司业务关键资源要素	36
五、公司收入、成本情况	47
六、公司商业模式	53
七、公司所处行业情况、市场规模、风险特征及公司在行业中所处地位	54
第三节 公司治理	64
一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	64
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果	65
三、最近两年有关处罚情况	66
四、公司的独立性	67
五、同业竞争情况及其承诺	68
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	68
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明	69
八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因	71
第四节 公司财务	72
一、报告期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表	72
二、财务报表的编制基础、合并报表范围及变化情况及会计师审计意见	97
(一) 财务报表的编制基础、合并财务报表范围	97
(二) 最近两年及一期财务会计报告的审计意见	97
三、报告期采用的主要会计政策和会计估计	97
(一) 收入确认	97
(二) 应收款项	98
(三) 存货	100
(四) 固定资产	100
(五) 无形资产	101
(六) 政府补助	103

(七) 主要会计政策、会计估计的变更情况.....	104
四、公司最近两年一期的主要财务指标.....	104
五、主要财务指标变动分析.....	104
(一) 盈利能力分析.....	104
(二) 偿债能力分析.....	104
(三) 营运能力分析.....	105
(四) 现金流量分析.....	105
六、报告期利润形成的有关情况.....	106
(一) 营业收入和利润总体情况.....	106
(二) 营业收入的具体确认方法及主要构成、增长的原因分析.....	107
(三) 毛利率变动分析.....	107
(四) 主要费用及变动情况.....	108
(五) 非经常性损益情况.....	110
(六) 公司主要税项及相关税收优惠政策.....	112
七、报告期主要资产.....	112
(一) 应收账款.....	112
(二) 预付款项.....	116
(三) 其他应收款.....	117
(四) 存货.....	120
(五) 固定资产.....	121
(六) 资产减值准备计提情况.....	124
八、报告期主要债务.....	125
(一) 应付账款.....	125
(二) 预收账款.....	126
(三) 其他应付款.....	126
九、股东权益情况.....	127
(一) 股东权益情况.....	127
(二) 权益变动分析.....	128
十、关联方、关联方关系及关联交易.....	128
(一) 关联方及关联方关系.....	128
(二) 重大关联方关联交易情况.....	131
(三) 报告期关联方往来余额.....	133
十一、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	134
十二、报告期内资产评估情况.....	134
十三、股利分配政策和报告期分配及实施情况.....	134
(一) 报告期内股利分配政策及实际股利分配情况.....	134
(二) 公开转让后的股利分配政策.....	135
十四、控股子公司的情况.....	135
十五、特有风险提示.....	136
第五节 有关声明.....	139
第六节 附件.....	143
一、主办券商推荐报告.....	143
二、财务报表及审计报告.....	143

三、法律意见书.....	143
四、公司章程.....	143
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	143
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	143

释义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有以下含义：

公司、股份公司、大连凯洋	指	大连凯洋世界海鲜股份有限公司
有限公司	指	股份公司前身，曾名为大连凯洋海产品销售有限公司，大连凯洋世界海鲜礼盒有限公司
股东大会	指	大连凯洋世界海鲜股份有限公司股东大会
董事会	指	大连凯洋世界海鲜股份有限公司董事会
监事会	指	大连凯洋世界海鲜股份有限公司监事会
公司章程	指	大连凯洋世界海鲜股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员第六次会议修订，2014年3月1日实施的《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
工作指引	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
推荐报告	指	长江证券股份有限公司关于大连凯洋世界海鲜股份有限公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌的推荐报告
尽职调查报告	指	长江证券股份有限公司关于大连凯洋世界海鲜股份有限公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌的尽职调查报告
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
凯洋食品	指	大连凯洋食品有限公司
华普天健	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
CNY	指	人民币元
USD	指	美元
JPY	指	日元
海鲜	指	利用海洋动物作成的料理，包括了鱼类、虾类、贝类。虽然海带这类海洋生物也常是被料理成食物，但是海鲜主要还是

		针对动物制成的料理为主
水产品	指	海洋和淡水渔业生产的动植物及其加工产品的统称
保税仓库	指	经海关批准设立的专门存放保税货物及其他未办结海关手续货物的仓库，是保税制度中应用最广泛的一种形式
食品	指	各种供人食用或者饮用的成品和原料以及按照传统既是食品又是药品的物品，但是不包括以治疗为目的的物品
物流	指	物品从供应地向接收地的实体流动过程中，根据实际需要，将运输、储存、装卸、搬运、包装、流通加工、配送、信息处理等功能有机结合起来实现用户要求的过程
进出口	指	国家与国家之间的贸易往来，进为购入，出为外销，进口和出口的综合

第一节 基本情况

一、公司概况

中文名称：大连凯洋世界海鲜股份有限公司

英文名称：DALIAN KAIYANG WORLD SEAFOOD CO.,LTD.

法定代表人：魏世凯

有限公司成立日期：2009年12月10日

股份公司成立日期：2010年10月12日

注册资本：4500万元

注册地址：大连市甘井子区大连湾北街627号

邮政编码：116113

电 话：0411-87603333

传 真：0411-87120648

电子邮箱：sunhongze@kaiyangseafood.com

互联网网址：<http://www.kysjhx.com>

信息披露负责人：孙洪泽

所属行业：按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处大行业为F类：批发和零售业，细分类别为：批发业（F51）；根据我国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于批发和零售业（F）内批发业（F51）中食品、饮料及烟草制品批发（F512）下的肉、禽、蛋、奶及水产品批发（F5124）。

主营业务：公司是专业化海鲜产品供应商，主要从事水产品进口贸易和销售业务。

组织机构代码：69603363-5

二、股票挂牌情况

（一）股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股票代码：831324

股票简称：凯洋海鲜

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：4500 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

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

《公司章程》第二十七条规定“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。公司其他股东自愿锁定其所持股份的，锁定期内不得转让其所持公司股份。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

除上述规定外，公司股份无其他限售安排，股东对所持股份亦无自愿锁定的承诺。本次发行股票并挂牌后，公司总股本为 4500 万股，其中 2338.1710 万股可转让，其余股份为限售股。公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统报价转让的股票数量如下：

序号	股东姓名 (名称)	股东情况说明	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	本次可进入全国中小企业股份转让系统转让股份数(万股)
1	大连凯洋食品有限公司	控股股东	2675.05	59.45	891.6833

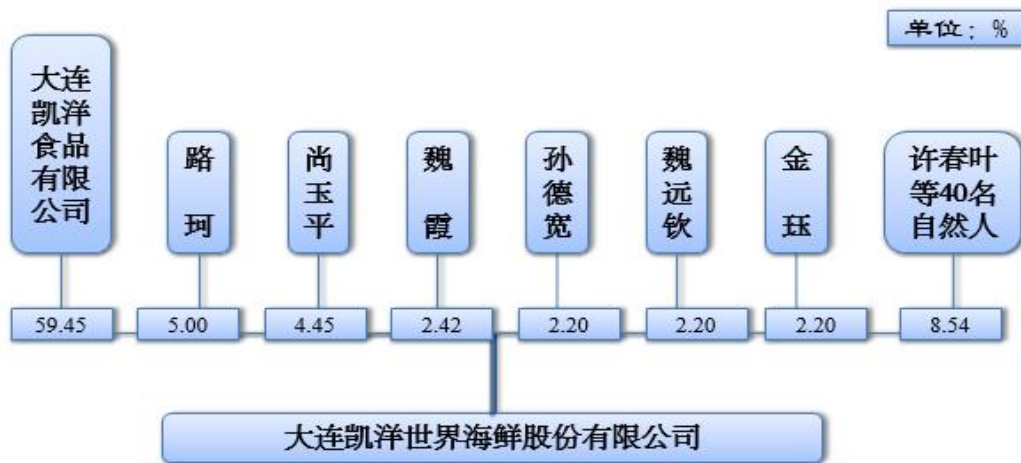
2	路珂	董事、总经理	225	5	56.25
3	尚玉平	—	200	4.45	200
4	魏霞	—	108.9	2.42	108.9
5	孙德宽	董事	99	2.2	24.75
6	魏远钦	—	99	2.2	99
7	金钰	—	99	2.2	99
8	许春叶	—	66	1.47	66
9	赵宝刚	董事	66	1.47	16.5
10	于福芝	—	66	1.47	66
11	刘桂芝	—	66	1.47	66
12	石晶	—	66	1.47	66
13	孙长波	监事会主席	66	1.47	16.5
14	冯克颖	—	60	1.33	60
15	刘丹	—	60	1.33	60
16	许英	—	60	1.33	60
17	赵丽	—	60	1.33	60
18	孙红兵	—	56.1	1.25	56.1
19	裴慧	—	49.5	1.1	49.5
20	刘芳彤	—	42.9	0.96	42.9
21	潘福久	—	30	0.67	30
22	李利	—	23.1	0.51	23.1
23	万显斌	董事	16.5	0.37	4.125
24	蔡景山	—	16.5	0.37	16.5
25	杨元年	—	15	0.34	15
26	胡魏伟	—	13.2	0.29	13.2
27	王强	—	13.2	0.29	13.2
28	孙洪泽	董事会秘书	13.2	0.29	3.3
29	华超	—	9.9	0.22	9.9
30	刘潞水	—	9.9	0.22	9.9

31	王春娥	—	9	0.2	9
32	邴焕秋	—	6.6	0.15	6.6
33	丁则斌	—	3.3	0.07	3.3
34	刘景峰	—	3.3	0.07	3.3
35	李吉生	—	3.3	0.07	3.3
36	王 飞	副总经理	2.6	0.06	0.65
37	于 义	挂牌前十二个月以内受让自控股股东	2	0.04	0.6667
38	尚均广	挂牌前十二个月以内受让自控股股东	2	0.04	0.6667
39	胡雪燕	挂牌前十二个月以内受让自控股股东	2	0.04	0.6667
40	马丽丽	挂牌前十二个月以内受让自控股股东	2	0.04	0.6667
41	苗爱霓	挂牌前十二个月以内受让自控股股东	2	0.04	0.6667
42	刘孝岳	监事	2	0.04	0.5
43	王 勇	财务负责人	2	0.04	0.5
44	刘圳和	挂牌前十二个月以内受让自控股股东	2	0.04	0.6667
45	黄玉梅	—	1.65	0.04	1.65
46	王久红	—	1.65	0.04	1.65
47	王贵滨	监事	1.65	0.04	0.4125
合 计		—	4500	100	2338.1710

公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引（试行）》的相关规定，公司股票挂牌时采取协议转让方式进行转让。

三、公司股东情况

（一）股权结构图：



(二) 控股股东和实际控制人的基本情况

公司第一大股东为凯洋食品，现持有公司2675.05万股，持股比例为59.45%，为公司的控股股东。凯洋食品的基本情况如下：

注册号	210200000220336	名称	大连凯洋食品有限公司
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)	法定代表人	魏世凯
注册资本	1200 万	成立日期	2006 年 04 月 05 日
住所	辽宁省大连市甘井子区大连湾北街 627 号		
营业期限自	2006 年 04 月 05 日	营业期限至	2016 年 04 月 04 日
经营范围	速冻水产食品加工（速冻其他类食品）；仓储；货运配载；农副产品、冻鲜畜禽产品销售		

魏世凯系第一大股东凯洋食品的控股股东，直接持有凯洋食品87.5%的股权，并担任凯洋食品董事长。李东春系魏世凯之妻，持有凯洋食品12.5%的股权。魏世凯、李东春共同控制公司，为公司的实际控制人。

魏世凯，男，1968年9月28日出生，中国籍，曾在美国BSE企业家商学院进修。1995年3月至2006年3月，任大连凯林水产加工厂总经理兼厂长；2006年4月至今，任大连凯洋食品有限公司执行董事；2009年12月至今，任公司董事长。

李冬春，女，1968年1月22日出生，中国籍。1995年3月至2006年3月，任大连凯林水产加工厂车间主任；2006年4月至今，任大连凯洋食品有限公司副总经理。

最近两年，公司的控股股东未发生变化，一直为凯洋食品；实际控制人未发

生变化，一直为魏世凯、李东春夫妇。

(三) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东的情况：

序号	股东姓名（名称）	持股数量（万股）	持股比例（%）	股东性质	股份是否质押
1	大连凯洋食品有限公司	2675.05	59.45	境内法人	否
2	路珂	225.00	5.00	境内自然人	否
3	尚玉平	200.00	4.45	境内自然人	否
4	魏霞	108.90	2.42	境内自然人	否
5	孙德宽	99.00	2.20	境内自然人	否
6	魏远钦	99.00	2.20	境内自然人	否
7	金钰	99.00	2.20	境内自然人	否
8	许春叶	66.00	1.47	境内自然人	否
9	赵宝刚	66.00	1.47	境内自然人	否
10	于福芝	66.00	1.47	境内自然人	否
合计		3703.95	82.33	-	-

(四) 股东之间的关联关系

胡魏伟系实际控制人魏世凯之外甥女；尚玉平系魏世凯之嫂；刘孝岳系魏世凯之表弟；李吉生系实际控制人李东春之弟；万显斌与孙洪泽系夫妻关系；刘孝岳和胡雪燕系夫妻关系；邴焕秋和王久红系夫妻关系；孙德宽任凯洋食品副总经理；赵宝刚任凯洋食品副总经理、财务负责人，除此之外，股东之间无关联关系。

(五) 股本的形成及其变化和重大资产重组情况

1、股本的形成及其变化

(1) 有限公司设立时的出资

有限公司原名为“大连凯洋海产品销售有限公司”，由凯洋食品出资 200 万元独资设立。2009 年 11 月 23 日，大连正坤会计师事务所有限公司出具了大正验字（2009）第 082 号《验资报告》，经验证，截至 2009 年 11 月 20 日，凯洋食品缴纳注册资本（实收资本）合计为人民币 200 万元，均为货币出资。

公司设立时的出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	凯洋食品	200.00	100.00
合计		200.00	100.00

(2) 股份公司设立时的股本

2010年7月6日，华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具了会审字[2010]6103号《审计报告》，经审计，有限公司截至2010年6月30日的账面净资产值为人民币1,598,501.89元。2010年9月19日，辽宁元正资产评估有限公司出具了元正评报字[2010]第146号《资产评估报告书》，经评估，有限公司截至2010年6月30日的净资产评估值为166.48万元。

2010年9月27日，有限公司股东会作出决定：公司类型由法人独资有限责任公司变更为股份有限公司；其中以有限公司经审计净资产值1,598,501.89元折合股本1,598,501.00元，由凯洋食品以货币出资17,256,499.00元，路珂等31名自然人以货币出资11,145,000.00元。

2010年9月19日，华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具会验字[2010]6125号《验资报告》，截至2010年9月19日，公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本人民币30,000,000元（叁仟万元整）。出资方式为货币出资28401499元，净资产出资1598501元。

根据会验字[2010]6125号《验资报告》说明，因审计基准日至验资截止日，有限公司亏损456,660.80元，不足基准日的1,598,501.00元，差额部分由凯洋食品以货币补足，凯洋食品于2010年9月19日通过银行转账向公司缴纳456,661元。

股份公司设立时的股本情况如下：

序号	股东姓名（名称）	持股数（万股）	持股比例（%）
1	凯洋食品	1885.50	62.85
2	路珂	150.00	5.00
3	魏霞	99.00	3.30
4	孙德宽	90.00	3.00
5	李建纲	90.00	3.00
6	魏远钦	90.00	3.00

7	赵宝刚	60.00	2.00
8	郑仁平	60.00	2.00
9	于福芝	60.00	2.00
10	刘桂芝	60.00	2.00
11	石 晶	60.00	2.00
12	孙长波	60.00	2.00
13	孙红兵	51.00	1.70
14	裴 慧	45.00	1.50
15	李 利	21.00	0.70
16	万显斌	15.00	0.50
17	蔡景山	15.00	0.50
18	魏军秋	12.00	0.40
19	王 强	12.00	0.40
20	高尚君	6.00	0.20
21	孙洪泽	12.00	0.40
22	华 超	9.00	0.30
23	王静如	6.00	0.20
24	刘潞水	9.00	0.30
25	邴焕秋	6.00	0.20
26	丁则斌	3.00	0.10
27	刘实才	3.00	0.10
28	刘景峰	3.00	0.10
29	李吉生	3.00	0.10
30	黄玉梅	1.50	0.05
31	王久红	1.50	0.05
32	王贵滨	1.50	0.05
合 计		3000.00	100.00

(3) 股份公司第一次股权转让

2011年10月13日，公司召开股东大会，决议同意凯洋食品将其所持 39

万股转让给刘芳彤，王静如将所持 6 万股转让给凯洋食品，高尚君将所持 6 万股转让给凯洋食品。同日，股权转让各方分别签订了股权转让协议书。

2011 年 10 月 13 日，股东大会通过了章程修正案。

本次转让后的股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	持股数额（万股）	持股比例（%）
1	凯洋食品	1858.50	61.95
2	路珂	150.00	5.00
3	魏霞	99.00	3.30
4	孙德宽	90.00	3.00
5	李建纲	90.00	3.00
6	魏远钦	90.00	3.00
7	赵宝刚	60.00	2.00
8	郑仁平	60.00	2.00
9	于福芝	60.00	2.00
10	刘桂芝	60.00	2.00
11	石晶	60.00	2.00
12	孙长波	60.00	2.00
13	孙红兵	51.00	1.70
14	裴慧	45.00	1.50
15	刘芳彤	39.00	1.30
16	李利	21.00	0.70
17	万显斌	15.00	0.50
18	蔡景山	15.00	0.50
19	魏军秋	12.00	0.40
20	王强	12.00	0.20
21	孙洪泽	12.00	0.20
22	华超	9.00	0.30
23	刘漾水	9.00	0.30
24	邴焕秋	6.00	0.20
25	丁则斌	3.00	0.10

26	刘实才	3.00	0.10
27	刘景峰	3.00	0.10
28	李吉生	3.00	0.10
29	黄玉梅	1.50	0.05
30	王久红	1.50	0.05
31	王贵滨	1.50	0.05
合计		3000.00	100.00

(4) 股份公司第一次增资

2012年7月10日，公司召开股东大会，一致同意增加注册资本1500万元，其中以未分配利润转增300万股（每10股转增1股）；凯洋食品及新增的8名自然人股东魏世民、冯克颖、刘丹、许英、赵丽、潘福久、杨元年、王春娥以现金方式认购1200万股，认购价格为每股1.2元，公司依据股东大会决议制定了《公司章程》修正案。

2012年7月11日，华普会计公司出具会验资（2012）1921号《验资报告》确认，截至2012年7月11日止，变更后的注册资本为4500万元，累计实收资本（股本）为4500万元。

本次增资后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名（名称）	持股数额（万股）	持股比例（%）
1	凯洋食品	2750.35	61.12
2	魏世民	200.00	4.44
3	路珂	165.00	3.67
4	魏霞	108.90	2.42
5	孙德宽	99.00	2.20
6	李建纲	99.00	2.20
7	魏远钦	99.00	2.20
8	赵宝刚	66.00	1.47
9	郑仁平	66.00	1.47
10	于福芝	66.00	1.47
11	刘桂芝	66.00	1.47

12	石 晶	66.00	1.47
13	孙长波	66.00	1.47
14	冯克颖	60.00	1.33
15	刘 丹	60.00	1.33
16	许 英	60.00	1.33
17	赵 丽	60.00	1.33
18	孙红兵	56.10	1.25
19	裴 慧	49.50	1.10
20	刘芳彤	42.90	0.95
21	潘福久	30.00	0.67
22	李 利	23.10	0.51
23	万显斌	16.50	0.37
24	蔡景山	16.50	0.37
25	杨元年	15.00	0.33
26	魏军秋	13.20	0.29
27	王 强	13.20	0.29
28	孙洪泽	13.20	0.29
29	华 超	9.90	0.22
30	刘濛水	9.90	0.22
31	王春娥	9.00	0.20
32	邴焕秋	6.60	0.15
33	丁则斌	3.30	0.07
34	刘实才	3.30	0.07
35	刘景峰	3.30	0.07
36	李吉生	3.30	0.07
37	黄玉梅	1.65	0.04
38	王久红	1.65	0.04
39	王贵斌	1.65	0.04
合计		4500.00	100.00

(5) 股份公司第二次股权转让

2014年3月18日，公司召开2014年第一次临时股东大会，决议同意李建国将所持99万股转让给金钰，郑仁平将其所持66万股转让给许春叶，魏世民将其所持200万股转让给尚玉平，凯洋食品将其所持股份分别转让给路珂60万股、王飞2.6万股、于义2万股、胡雪燕2万股、马丽丽2万股、苗爱霓2万股、刘孝岳2万股、王勇2万股、刘圳和2万股、尚均广2万股，同意刘实才将所持3.3万股转让给凯洋食品。同日，股权转让各方签署了股权转让协议。

说明：本次会议同时通过了《关于由胡魏伟继承魏军秋持有的公司股份的议案》，股东魏军秋于2013年1月14日身故，根据(2014)大证民字第24088号《公证书》，魏军秋第一顺序继承人除其女儿胡魏伟外，均先于其死亡，故现由胡魏伟继承其持有的公司全部股权。

本次股权变更后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名(名称)	持股数额(万股)	持股比例(%)
1	凯洋食品	2675.05	59.45
2	路珂	225.00	5.00
3	尚玉平	200.00	4.45
4	魏霞	108.90	2.42
5	孙德宽	99.00	2.20
6	魏远钦	99.00	2.20
7	金钰	99.00	2.20
8	赵宝刚	66.00	1.47
9	于福芝	66.00	1.47
10	刘桂芝	66.00	1.47
11	石晶	66.00	1.47
12	孙长波	66.00	1.47
13	许春叶	66.00	1.47
14	冯克颖	60.00	1.33
15	刘丹	60.00	1.33
16	许英	60.00	1.33
17	赵丽	60.00	1.33

18	孙红兵	56.10	1.25
19	裴 慧	49.50	1.10
20	刘芳彤	42.90	0.96
21	潘福久	30.00	0.68
22	李 利	23.10	0.51
23	万显斌	16.50	0.37
24	蔡景山	16.50	0.37
25	杨元年	15.00	0.33
26	胡魏伟	13.20	0.29
27	王 强	13.20	0.29
28	孙洪泽	13.20	0.29
29	华 超	9.90	0.22
30	刘漾水	9.90	0.22
31	王春娥	9.00	0.20
32	邴焕秋	6.60	0.15
33	丁则斌	3.30	0.07
34	刘景峰	3.30	0.07
35	李吉生	3.30	0.07
36	王 飞	2.60	0.06
37	于 义	2.00	0.04
38	尚均广	2.00	0.04
39	胡雪燕	2.00	0.04
40	马丽丽	2.00	0.04
41	苗爱霓	2.00	0.04
42	刘孝岳	2.00	0.04
43	王 勇	2.00	0.04
44	刘圳和	2.00	0.04
45	黄玉梅	1.65	0.04
46	王久红	1.65	0.04
47	王贵滨	1.65	0.04

合 计	4500.00	100.00
-----	---------	--------

2、资产重组情况

(1) 转让凯洋世界海鲜营销（北京）有限公司股权

凯洋世界海鲜营销（北京）有限公司[以下简称“凯洋世界（北京）”]设立于2010年6月24日，转让前基本情况如下：住所位于北京市朝阳区朝外大街乙6号1层0102，法定代表人：姜旭，注册资本：500万元，经营范围：许可经营项目：批发兼零售预包装食品；一般经营项目：销售机械设备、五金交电、电子产品、工艺品、金属材料、建筑材料、化工产品（不含危险化学品）；针织纺品、服装、日用品；货物进出口；技术进出口；代理进出口；技术推广服务；企业策划；会议及展览服务；公共关系服务；设计、制作、代理、发布广告；投资咨询。

转让前出资情况如下：

序号	股东姓名（名称）	出资(万元)	持股比例(%)
1	大连凯洋海鲜世界股份有限公司	300.00	60.00
2	姜旭	100.00	20.00
3	魏世民	100.00	20.00
合计		500.00	100.00

2013年6月19日，公司召开第一届董事会第五次会议，全体董事一致通过关于对凯洋世界（北京）进行债务重组和出让其股权的方案。同意对凯洋世界（北京）的债权债务和库存商品进行清理，转让公司的全部股权，使其由子公司转变为经销商继续承接北京市场的业务。凯洋世界（北京）召开股东会，全体股东一致同意凯洋海鲜将其300万元出资转让给杨波，姜旭将其100万元出资转让给孙梦莹，魏世民将其100万元出资转让给杨波，股权转让各方签订出资转让协议书。因凯洋世界（北京）连续亏损，截至2013年4月30日，净资产为-366.1万元，故上述股权转让实际对价为0元。

2013年9月25日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准本次股权变更。至此，凯洋世界（北京）已不为公司的关联方。

(2) 收购凯洋世界海鲜销售（沈阳）有限公司

凯洋世界海鲜销售（沈阳）有限公司[以下简称“凯洋世界（沈阳）”]成立于2010年6月1日，公司住所位于新入市辽滨街站前大街东侧文荟路北，法定代表人：刘芳彤。经营范围：水产品批发、零售。注册资本：200万元，实缴资本：

200万元。

收购前出资情况如：

序号	股东姓名（名称）	出资(万元)	持股比例(%)
1	大连凯洋海鲜世界股份有限公司	120.00	60.00
2	魏成林	40.00	20.00
3	刘芳彤	40.00	20.00
合计		200.00	100.00

2011年6月10日，公司召开董事会审议通过了《关于收购沈阳公司部分股权使其变更为全资子公司的议案》，决定收购魏成林、刘芳彤所持有的凯洋世界（沈阳）的全部股权，对价根据财务审计和资产评估的结果结合市场情况由双方协商确定。2011年11月10日，华普会计师公司辽宁分公司出具会审字[2011]L211号《审计报告》，确认凯洋世界（沈阳）截止2011年6月30日的净资产为-107,393.96元。2011年11月18日，北京天健兴业资产评估有限公司出具天兴评报字（2011）第678号《资产评估报告书》，经评估，凯洋世界（沈阳）截止2011年6月30日的净资产为-12.74万元。

2012年1月5日，凯洋世界（沈阳）召开股东会同意魏成林、刘芳彤将其持有的股权全部转让给公司，同日，各方签订股权转让协议。鉴于凯洋世界（沈阳）财务和资产实际状况，公司收购魏成林、刘芳彤所持凯洋世界（沈阳）股权支付对价为0元。

2012年1月17日，经新民市工商行政管理局核准，凯洋世界（沈阳）变更为公司的全资子公司。

四、董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

魏世凯，董事长，具体见上文“三、公司股东情况”之“（二）控股股东和实际控制人基本情况”。2010年9月27日，经公司股东大会选举为第一届董事；2013年9月26日，经股东大会通过连任董事，同日，经董事会选举为董事长，任期三年，自2013年9月26日至2016年9月25日。

路珂，董事，男，1970年3月出生，中国籍，毕业于大连工业大学食品工程专业，本科学历。1995年8月至2003年12月，就职于大连真爱果汁有限公司，历

任工艺员、研发主任、副经理、经理、副总经理、总经理。2003年12月至2004年10月，历任葫芦岛万佳果业有限责任公司董事、总经理。2004年10月至2006年3月，在陕西通达果汁集团公司宁夏公司工作，任总经理。2006年3月至2009年7月，就职于陕西天人果汁集团股份有限公司，任总裁。2009年7月至今，担任公司总经理。2010年9月27日，经公司股东大会选举为第一届董事；2013年9月26日，经股东大会通过连任董事，任期三年，自2013年9月26日至2016年9月25日。

孙德宽，董事，男，1959年12月出生，中国籍，毕业于辽宁师范大学，本科学历。1979年8月至1992年3月，在辽宁省渔业中等专业学校任教；1992年3月至1998年6月，任辽渔集团劳动服务公司副总经理；2005年至今，任大连凯洋食品有限公司副总经理。2010年9月27日，经公司股东大会选举为第一届董事；2013年9月26日，经股东大会通过连任董事，任期三年，自2013年9月26日至2016年9月25日。

赵宝刚，董事，男，1964年11月出生，中国籍，毕业于东北财大会计专业，本科学历。1990年9月至1993年10月，在黑龙江省冶金工业学校任教；1993年10月至2006年5月，任大连开发区金源实业有限公司财务经理；2006年5月至今，任大连凯洋食品有限公司副总经理兼财务总监。2010年9月27日，经公司股东大会选举为第一届董事；2013年9月26日，经股东大会通过连任董事，任期三年，自2013年9月26日至2016年9月25日。

万显斌，董事，男，1981年5月出生，中国籍，毕业于西安翻译学院，本科学历，曾在西北大学EMBA进修。2002年9月至2004年1月，在陕西节能开发投资有限公司从事销售工作；2004年2月至2008年11月，任陕西恒兴果汁饮料有限公司销售经理；2010年3月至今，任公司董事长助理兼生产品控部经理。2013年9月26日，经股东大会通过选举为董事，任期三年，自2013年9月26日至2016年9月25日。

（二）监事基本情况

孙长波，监事会主席，男，1962年10月31日出生，中国籍，毕业于中国政法大学法律专业，本科学历。1985年7月至1998年12月，任大连市中院审判长；1999年1月至2002年4月，任大连海关缉私局缉私警察；2002年5月至今，为北京莫少平律师事务所大连分所律师。2010年9月27日，经公司股

东大会选举为第一届监事；2013年9月26日，经股东大会通过连任监事，同日，经监事会选举为监事会主席，任期三年，自2013年9月26日至2016年9月25日。

刘孝岳，监事，男，1973年5月2日出生，中国籍，毕业于广播电视大学计算机专业，大专学历。1998年2月至2003年6月，任大连凤隆计算机经销部销售经理；2003年7月至2006年11月，任大连安鑫房地产代理有限公司置业顾问、经纪人；2006年12月至2010年11月，任大连凯洋食品有限公司市场部经理；2010年12月加入公司，现任公司企划部负责人。2013年9月26日，经公司职工代表大会选举连任监事，任期三年，自2013年9月26日至2016年9月25日。

王贵滨，监事，男，1984年1月19日出生，中国籍，毕业于抚顺师范高等专科学校计算机教育专业，大专学历。2006年3月至2006年7月，在抚顺市雷锋团计算机任培训教师；2006年7月至2007年4月，在大连华易达科技有限公司负责网站制作与管理；2007年5月至2008年7月，在大连立祥咨询有限公司负责网站制作与管理。2008年7月至2009年12月，在大连凯洋食品有限公司负责网络管理与维护。2009年12月至今，任公司企划部业务主管。2013年9月26日，经股东大会选举为监事，任期三年，自2013年9月26日至2016年9月25日。

（三）高级管理人员的基本情况

路珂，总经理，详见上文“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。2013年9月26日，由公司董事会聘用连任总经理。

王飞，副总经理，男，1979年1月7日出生，中国籍，毕业于抚顺市新宾二高，高中学历。1999年9月至2002年12月，就职于山东鑫发集团，任生产主管；2003年1月至2004年12月，任日本大水株式会社中国区研发经理；2005年1月至2006年12月，任北华水产有限公司副总经理；2007年1月至2010年4月，任美国 Talon Group 中国区经理；2010年7月加入公司，现任公司副总经理；2013年9月26日，由公司董事会聘用连任副总经理。

王勇，财务负责人，男，1963年11月18日出生，中国籍，毕业于大连大学经济管理专业，大专学历，助理会计师。1982年3月至1991年5月，任大

连海洋渔业集团公司会计；1991年5月至1999年4月，任大连京食食品有限公司财务部长、工会主席；1999年4月至2009年7月，任大连桑扶兰丝绸服装有限公司财务经理、工会主席；2009年7月至2010年12月，任大连岗冶阀门锻造有限公司财务经理；2010年12月至2012年4月，任大连志成建设有限公司财务经理；2012年4月加入公司，现任公司财务部经理；2013年9月26日，由公司董事会聘任为财务负责人。

孙洪泽，董事会秘书，女，1981年4月3日出生，中国籍，毕业于大连海事大学企业管理专业，本科学历，曾在浙江大学EMBA进修。2000年9月至2003年3月，任大连丽莎商贸有限公司市场部经理；2003年3月至2005年6月，任大连点石管理顾问有限公司培训师；2005年6月至2009年6月，任克缙（中国）日用品有限公司大连分公司销售部经理；2009年6月加入公司，现任公司综合管理部经理；2013年9月26日，由公司董事会聘任为董事会秘书。

五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（万元）	6,435.95	8,452.28	8,818.10
负债总计（万元）	1,905.20	4,284.99	4,932.49
股东权益合计（万元）	4,530.75	4,167.29	3,885.60
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	4,530.75	4,167.29	4,023.22
每股净资产（元）	1.01	0.93	0.86
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.01	0.93	0.89
资产负债率（母公司）（%）	26.62	47.49	51.01
流动比率（倍）	3.00	1.80	1.66
速动比率（倍）	1.47	0.82	0.74
项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	2,959.84	7,851.60	5,826.11
净利润（万元）	363.47	135.24	-689.54
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	363.47	144.06	-543.98

扣除非经常性损益后的净利润（万元）	362.04	230.88	-739.77
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	362.04	242.86	-594.00
毛利率（%）	37.81	38.05	48.41
净资产收益率（%）	8.36	3.52	-15.04
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	8.32	5.93	-16.43
基本每股收益（元/股）	0.08	0.03	-0.14
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.03	-0.14
应收帐款周转率（次）	5.99	11.48	7.65
存货周转率（次）	0.83	1.79	1.27
经营活动产生的现金流量净额（万元）	524.28	208.04	-756.53
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.12	0.05	-0.17

注：1、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算。

2、净资产收益、基本每股收益按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）有关要求计算。3、每股净资产按照“当期净资产/期末注册资本”计算。

4、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末注册资本”计算。

5、资产负债率（母公司）按照母公司“期末负债/期末资产”计算。

6、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算。

7、速动比率按照“（流动资产-存货）/流动负债”计算。

8、应收账款周转率按照“当期营业收入/应收账款平均余额”计算。

9、存货周转率按照“当期营业成本/存货平均余额”计算。

六、本次挂牌的有关机构情况

（一）主办券商

名称：长江证券股份有限公司

法定代表人：杨泽柱

住所：武汉市新华路特 8 号长江证券大厦

邮政编码：430015

电话：027-65799694

传真：027-65799576

项目负责人：王平

项目小组成员：刘淑娟、吕明明

（二）律师事务所

名称：北京君嘉律师事务所

负责人：郑英华

联系地址：北京市丰台区马家堡东路 101 号院 7 号楼 3 单元 603 室

邮政编码：100068

电话：01057703230

传真：01059472289

经办律师：黄亮、张凌云

（三）会计师事务所

名称：华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：肖厚发

地址：北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

邮编：100037

北京总所电话：010-66001391

经办注册会计师：李晓刚、高屹、周洪波

（四）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

地址：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

邮编：100033

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（五）股票交易场所

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

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主要业务、主要产品及用途

(一) 公司主要业务

公司所属行业为水产品加工批发零售业，应用行业为餐饮行业。水产品是餐饮行业重要的食材之一，是指海洋和淡水渔业生产的动植物及其加工产品的统称。水产品主要分为鱼、虾、蟹、贝四大类，鱼类有鲈、鲑、鳗、石斑、黄鲷、左口、真鲷、三文鱼等；虾类有澳洲、新西兰大龙虾、台湾草虾、竹节虾、沼虾、河虾；蟹类有中华绒螯蟹、美国珍宝蟹、皇帝蟹、膏蟹、青蟹等；贝类有加拿大象鼻蚌、蛭、蚝、蛤等。公司是专业化海鲜产品供应商，主要从事水产品进口贸易和销售业务。

(二) 公司主要产品、服务及其用途

公司产品面向全国各行业及普通消费者。产品主要分为海鲜礼盒系列及其它系列。公司产品主要原料是来自世界各地的珍奇海鲜产品，如美国的波士顿龙虾（美洲龙虾）、新西兰长寿鱼、美国阿拉斯加帝王蟹、俄罗斯黄金蝶鱼、冰岛海参斑鱼、阿根廷红虾等。公司为各类消费者提供世界各地的海鲜产品。

1、海鲜礼盒系列

海鲜礼盒系列的产品都是经过公司生产过程中严格的工艺流程精挑细选的船冻单品加工而成，有些产品在国外经过精加工直接进口到公司，每款礼盒都有内胆泡沫箱包装，即使在炎热的夏季，海鲜礼盒系列产品在常温下也可以保存 8 个小时不会变质，方便全国各地消费者购买和携带。公司为了满足全国各地消费者的需求及实现国人不出国门尝遍世界海鲜的企业宗旨，每年都会研发全新的海鲜礼盒系列产品，在不同的季节，公司针对市场也会推出不同新款海鲜礼盒。

公司以世界海鲜礼盒为龙头产品，建立以礼品需求为主导的产品战略，通过多年的品牌积累，公司产品被广大消费者所认可，并获得“辽宁名牌产品”证书，在国内中高端海鲜市场具备一定的影响力。

2、其他产品系列

(1) 海珍品系列

海珍品系列产品主要为大连长海县的野生海参、野生鲍鱼，也有来自于美

国波士顿的“百年龙虾”、美国阿拉斯加帝王蟹、智利野生鲍鱼等。这些海珍品来自于无污染纯净海域。公司海参品系列产品在全程加工过程中不添加任何添加剂，鲍鱼系列产品在生产过程中选用优质的活体鲍鱼直接速冻加工而成，充分的冰住营养。

（2）冷冻单品系列

公司为满足日常消费者的需求开发了一系列的冷冻单品，品种有鱼、虾、贝、蟹等几大类，还有一些深加工的裹粉类产品。这些产品的开发满足了不同消费者的需求和喜爱，也增加了公司的日常销售。

公司冷冻单品系列产品选用船冻原料，在严格的生产工艺流程中加工而成。公司根据市场需求研发独立包装，产品生产完成直接进入低温冷库储存。产品在发往全国各地专卖店的过程中全部冷链运输，保证了产品的质量。

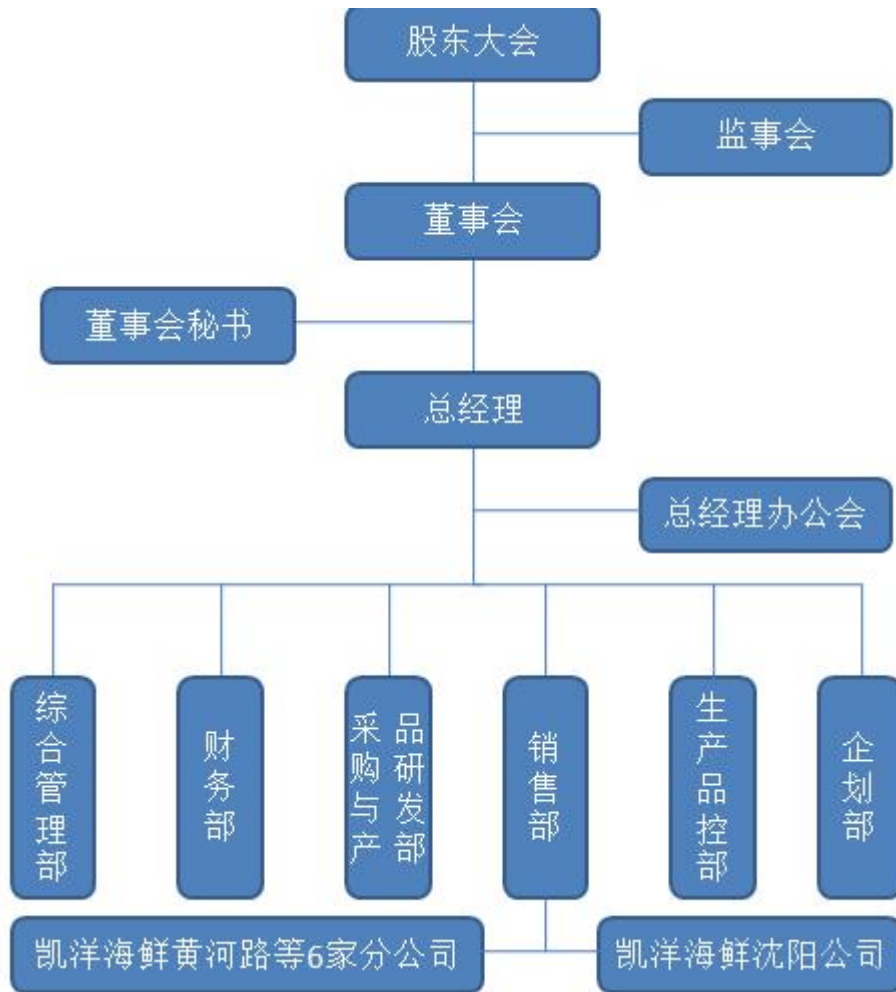
（3）休闲食品系列

公司依托专卖店销售模式又开发了休闲食品系列产品，休闲食品的开发满足了部分消费者的口味和市场需求。公司委托有资质符合公司标准的企业加工休闲食品系列产品。在加工的过程中选用优质原料，按照公司要求的工艺流程及配方进行生产，经专业检验合格后产品方能面市。公司休闲食品系列用渔典礼盒包装，是旅游、会议常备礼品。公司休闲食品具备口味多、品种多，携带方便、开袋即食，常温保存，小袋分装等优点。

另外，公司在以上几大系列产品的基础上开发了罐装系列，如油浸金枪鱼罐头、茄汁鲑鱼罐头、虾酥等；海藻系列产品，如海带、海苔、裙带菜等。为了让消费者正确品尝和食用海产品，公司开发了调味品系列产品，如辣根伴侣、凉拌捞汁、寿司醋、青芥辣等。还有净菜系列产品适合酒店、饭店、食堂及特色餐饮店使用。

二、公司组织结构

（一）公司的组织结构如下图所示：



（二）公司各部门职责

公司设有综合管理部、财务部、企划部、采购与产品研发部、生产品控部、销售部等 6 个部门、大连凯洋世界海鲜股份有限公司黄河路分公司等 6 家分公司和凯洋世界海鲜销售(沈阳)有限公司（子公司）。综合管理部负责日常行政及人力资源管理等工作；财务部负责编制财务报表及财务预、决算等财务方面工作；企划部负责公司品牌推广和企划工作；采购与产品研发部负责商品的采购、现有产品的改进和新产品的研发工作；生产品控部负责产品质量控制与管理；销售部负责公司营销网络的建设与管理、产品的销售及售后服务工作；大连凯洋世界海鲜股份有限公司黄河路分公司等 6 家分公司和凯洋世界海鲜销售(沈阳)有限公司（子公司）负责公司产品在该区域的销售。

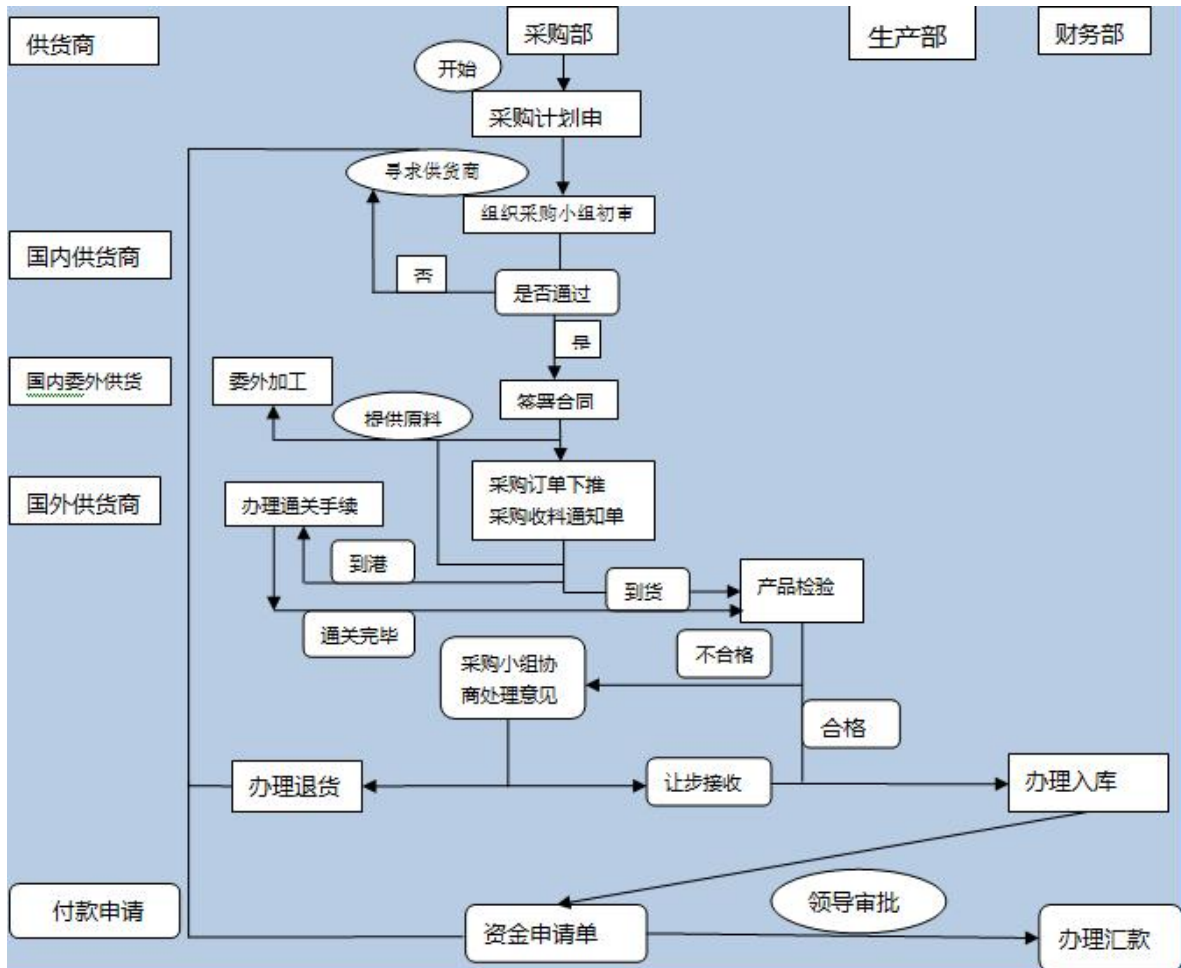
三、公司业务流程

（一）采购流程

公司采购部门根据年度采购计划制定采购计划申请单报请组织采购小组初

审；完成初审后，采购部门寻找国内外合适的供应商并签署合同并督促供应商按照合同条款履行合同并实现产品的接收入库。生产品控部门配合采购部门完成对采购产品的检验检疫；财务部门配合完成采购产品的入库及结算工作。

采购业务流程图：

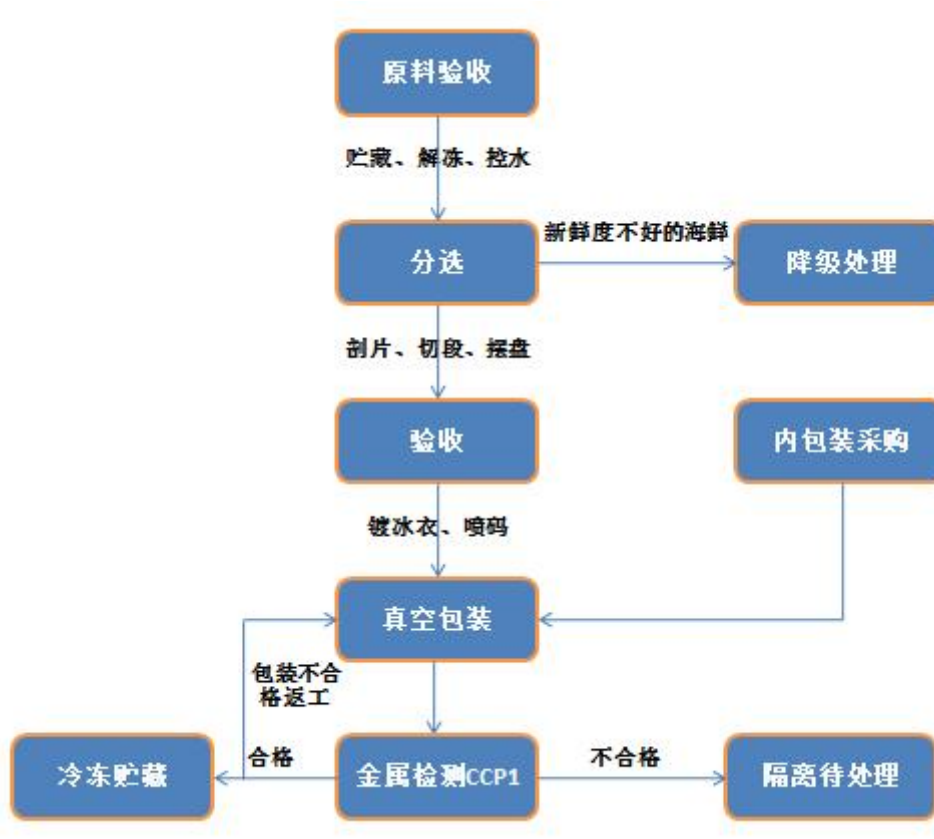


(二) 生产流程

公司定位于专业化海鲜产品供应商，主要从事水产品进口贸易和销售业务。出于对海鲜保鲜的现实需要以及船冻和远洋运输技术的发展，大部分海鲜在捕捞、装运的过程中已实现产品的粗加工，后期基本只需要对产品进行剖片、切段、摆盘、分包等方式进行再加工，最后对产品进行冷藏、运输和销售。公司掌握自属产品的工艺标准，委托水产加工企业按照公司的产品工艺水准进行产品的加工包装，经公司检验质量合格后方可进行销售。目前，对公司海鲜产品

进行加工的技术不具有独创性，市场上具备该技术加工资质的企业较多，市场竞争比较充分，公司不存在对关联加工企业产生的依赖。

生产流程图：



（三）销售流程

公司销售模式为“直销+经销”的销售模式。公司直销模式主要通过直营专卖店实现产品的销售；公司经销模式主要通过各地经销商签署年度经销协议实现产品的按期销售。公司销售部接收经销商订单并报送区域经理审批；审批通过后，销售部配合财务部完成销售款项确认并将销售订单录入订单系统；产品出库前完成产品的质检并配合财务部门审核盖章确认；确认通过后，销售部将产品出库单递交至物流中心完成产品的物流调度及运输准备；公司按销售合同的约定将产品运输至目的地，区域经理与客户确认发货明细并将货物移交。

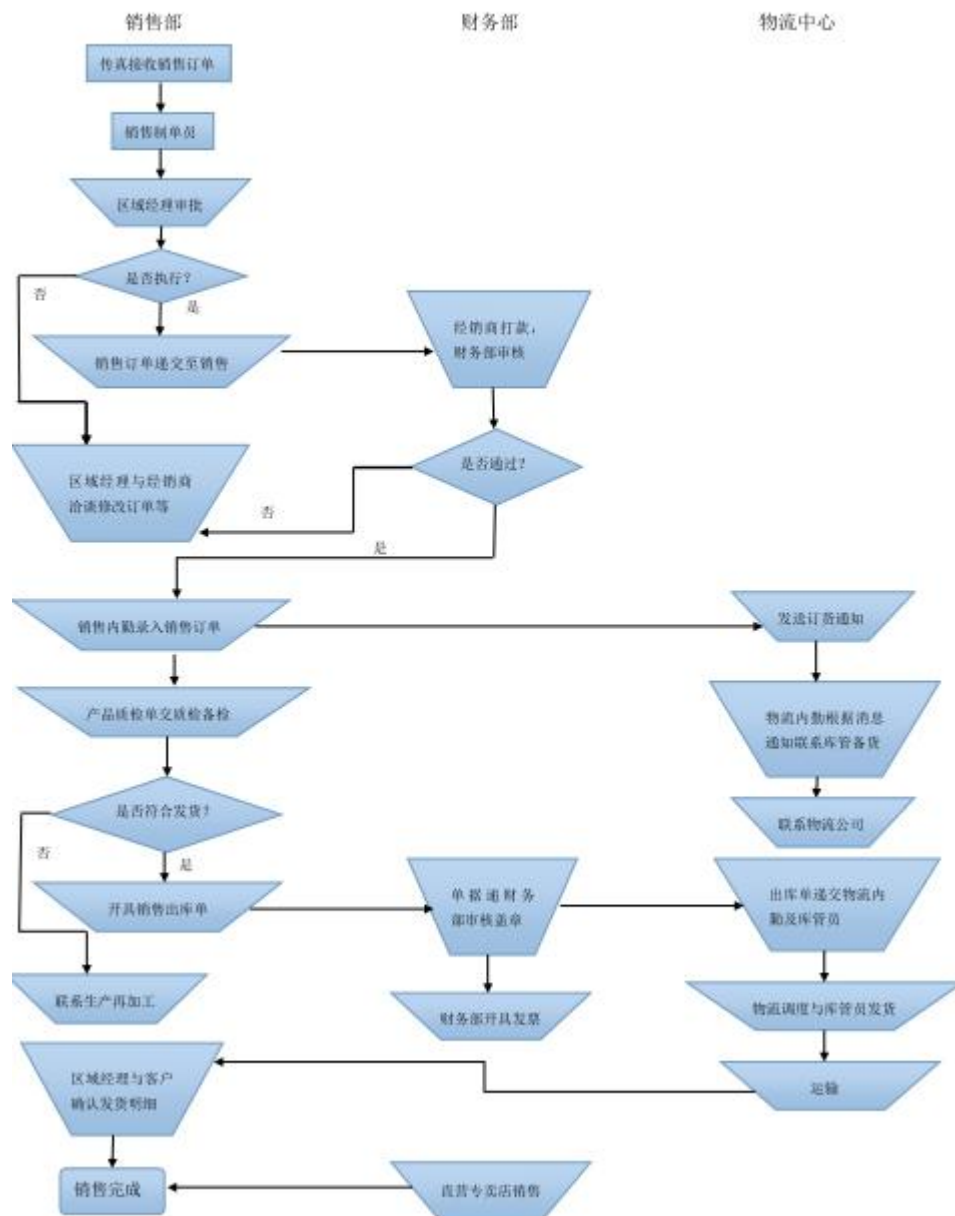
公司一般与经销商以签订年度经销协议的形式授权该经销商在该地区实行买断式销售。公司产品按全国统一供货价供给经销商，经销商根据当地实际情况和公司建议的零售价格制定所在区域的市场销售价。经销商在市场上通过零

售和团购的销售方式来获取销售收入。公司产品原则上不予以退货，除由于公司原因产生的产品质量问题，公司将做统一召回处理。

在针对经销商的收入确认方法上，公司对经销商采取“预收货款，款到发货”的管理办法，在确认货款已到账的情况下，在发出商品时确认收入。

产品销售流程图：

销售流程图



(四) 售后服务流程

公司制定了完整的售后服务流程，针对不同渠道的客户投诉的服务质量、商品质量、安全事故、设备故障等问题，公司安排专人专项进行跟踪处理，确

保各类问题能够及时有效得到解决。同时，问题处理完毕后，公司通过客户再次回访存档，提高客户满意度，切实保障客户的合法权益。

售后服务流程图：



四、公司业务关键资源要素

(一) 公司主要产品技术含量

1、主要产品技术含量

公司主要产品包括海鲜礼盒系列及其他产品系列等。各产品主要技术含量情况如下：

海鲜礼盒系列	
产 品 概 述	海鲜礼盒系列产品是公司龙头产品，通过将世界各地的珍奇海鲜跟据消费者的不同需求汇聚在一个礼盒当中。
产 品 优 势	海鲜礼盒系列产品组合包装意味着以礼品需求为主导的产品战略，能够精准有效地重新划分水产消费市场；同时，对消费者来说，送出的是营养、健康和“食尚”，一款礼盒可以品尝世界各地海鲜。
其他产品系列	
海珍品系列	
产 品 概 述	海珍品系列主要为世界各地的珍奇海鲜，属比较稀缺、消费者很少能接触到的、营养价值较高的海洋产品。
产 品 优 势	这些产品在加工过程中严格遵守质保流程，保留产品的原汁原味；同时，根据产品的不同形状和自身的特性设计成单独的包装，增加了产品的美观和市场价值。
冷冻单品系列	
产 品 概 述	公司根据市场需求将鱼、虾、贝、蟹等几大类产品，还有一些裹粉类产品，加工成一定重量的独立包装产品。
产 品 优 势	冷冻单品系列产品精选世界各地优质野生鱼、虾、贝、蟹等为原料，在肥美的季节捕捞，经过船冻加工而成，全程冷链物流运输到国内，保证了产品的质量，冰住营养，锁住健康。冷冻单品独立包装，避免在运输和销售过程中与外界接触产生的二次污染。
休闲食品系列	
产 品 概 述	公司跟据市场和消费者的需求选用一些优质原料，通过严格的加工工艺和配方加工一些即食海鲜产品，这些产品都是小袋包装开袋即食，方便消费者食用和携带。
产 品 优 势	产品严格按照公司要求的工艺流程及配方进行生产，经专业检验合格后方能面市。公司休闲食品具备口味多、品种多，携带方便、开袋即食，常温保存，小袋分装等优点。

2、公司主要产品和服务可替代性

自成立之日起，公司一直专注于世界海鲜产品的开发、品鉴、采购、加工

和销售，致力向客户提供新鲜优质的海鲜产品。

作为一家行业性水产销售企业，公司拥有一支具备丰富行业经验的业务开发团队，经过多年的业务经验及市场积累，公司推出了一系列产品，为消费者提供多层次、多类型的世界海鲜产品。

上游供应商层面：公司通过与上游资源方供应商形成长期战略联盟合作关系，形成长期稳定的原料供应，同时，公司在保证现有供应商的基础上不断开发其他优质供应商。

下游客户层面：公司一直以提供多层次、多类型的世界海鲜产品作为主业在经营，经过几年的发展，公司积累了较为深厚的行业经验和丰富的客户资源。公司以东北区域为基础，逐步在甘肃、内蒙古、新疆、陕西、山西、北京等省市开拓市场份额，在市场上已经初步形成较好的辐射格局和客户基础。

在产品形象层面，公司通过产品控制和外观设计创新，塑造了“凯洋世界海鲜”品牌，解决了海鲜产品长期以来的同质化、无序化竞争，通过多年的市场经营和业务开拓，公司产品积累了较好的市场口碑，获得“辽宁名牌产品证书”。公司产品具备较好的品牌优势。

公司业务流程清晰、品牌优势比较明显，目前已涵盖产品开发、品鉴、采购、销售等较为全面的业务链条，形成较为完整的业务闭环回路。主要产品和服务的可替代性较弱。

3、公司为提高产品质量、竞争力采取的措施

(1) 产品竞争力提升计划

①在实现产品冷链物流中能够保证质量、保留原汁原味的前提下，不断深入研发产品的烹饪方式，丰富产品的营养价值和味觉感受，提高用户体验的满意度。

②加大对现有产品的开发力度，对符合要求的水产品进行深加工，提高产品的附加值，满足不同层次的消费需求。

(2) 新产品和服务开发计划

①每年引进 2-3 种海鲜新产品，丰富公司现有产品种类，更好地满足客户的需求。

②借助电视、网络等媒体，开通电视购物、网络购物等产品销售渠道，丰

富公司现有销售模式，实现产品销售方式多样化。

(二) 公司无形资产情况

(1) 已注册的商标

序号	商标组成	注册人	证书编号	类别	有效日期
1	凯洋世界海鲜	股份公司	8346309	31	2013.10.14-2023.10.13
2	世界渔夫	股份公司	10624002	29	2013.06.21-2023.06.20
3	世界渔民	股份公司	10623981	29	2013.06.21-2023.06.20
4	渔典	股份公司	6335686	29	2009.10.14-2019.10.13
5	珍蛭感蟹	股份公司	10190762	29	2013.01.14-2023.01.13
6	凯洋世界海鲜	股份公司	8974346	41	2012.01.07-2022.01.06
7	蟹狮宴	股份公司	10190753	29	2013.01.14-2023.01.13
8		股份公司	9407337	29	2012.05.21-2022.05.20
9	世界鲜	股份公司	8778270	29	2012.08.28-2022.08.27
10	凯之洋	股份公司	8778228	31	2012.09.07-2022.09.06
11		股份公司	9407415	42	2012.05.14-2022.05.13
12		股份公司	9407399	41	2012.05.14-2022.05.13

13		股份公司	9407376	35	2012.05.21-2022.05.20
14		股份公司	9407354	16	2012.05.21-2022.05.20
15		股份公司	9333887	29	2012.05.21-2022.05.20
16		股份公司	8778206	29	2012.05.21-2022-05.20
17		股份公司	9333897	31	2012.05.14-2022.05.13
18		股份公司	8778243	31	2012.06.28-2022.06.27
19		股份公司	9333908	31	2012.04.28-200.04.27
20		股份公司	9333878	29	2012.04.28-2022.04.27
21		股份公司	9333865	29	2012.04.27-2022.04.27
22		股份公司	9333933	31	2012.04.28-2022.04.27
23		股份公司	8778386	31	2012.02.21-2022.02.20
24		股份公司	8778287	29	2012.01.28-2022.01.27
25		股份公司	8778322	16	2011.11.14-2021.11.13
26		股份公司	8778182	31	2011.11.07-2021.11.06
27		股份公司	8778442	35	2011.11.28-2021.11.27
28		股份公司	8974286	28	2011.12.28-2021.12.27

29	凯洋世界海鲜	股份公司	8346308	35	2011.07.07-2021.07.06
30	凯洋世界海鲜	股份公司	8346307	43	2011.07.07-2021.07.06
31	凯洋世界海鲜	股份公司	8346310	30	2011.07.21-2021.07.20
32	凯洋世界海鲜	股份公司	8974320	39	2012.01.28-2022.01.27
33	凯洋世界海鲜	股份公司	8778155	16	2011.12.21-2021.12.20
34	凯洋世界海鲜	股份公司	8974258	8	2012.01.07-2022.01.06
35	凯洋世界海鲜	股份公司	8974381	42	2012.03.21-2022.03.20
36	凯洋湾	股份公司	8159330	29	2011.05.07-2021.05.06
37	渔海御宴	股份公司	8159334	29	2011.05.07-2021.05.06
38	凯洋洋	股份公司	6033569	31	2009.08.07-2019.08.06
39		股份公司	6033568	31	2009.08.07-2019.08.06
40	渔典	股份公司	6335386	29	2009.10.14-2019.10.13
41	凯洋世界海鲜	股份公司	11736965	40	2014.04.21-2024.04.20
42	凯洋	股份公司	11736960	40	2014.04.21-2024.04.20
43	凯洋世界海鲜	股份公司	8346311	29	2014.04.14-2024.04.13

44	蟹家活计	股份公司	9333921	31	2012.04.28-2022.04.27
----	------	------	---------	----	-----------------------

(2) 已受理申请的商标

序号	商标图像或字样	申请号	申请注册类别	申请日期	申请人
1		12623287	第 35 类	2013.05.21	股份公司
2		12623327	第 39 类	2013.05.21	股份公司
3		12623250	第 41 类	2013.05.21	股份公司
4		12623418	第 42 类	2013.05.21	股份公司
5		12623459	第 43 类	2013.05.21	股份公司
6	百年龙虾	13693129	第 29 类	2013.12.09	股份公司
7	渔典	14082703	第 40 类	2014.02.27	股份公司
8	渔典	14082649	第 30 类	2014.02.27	股份公司
9	渔典	14082683	第 31 类	2014.02.27	股份公司
10	渔典	14082732	第 44 类	2014.02.27	股份公司

(3) 已受理申请的外观设计专利

序号	专利名称	专利号或申请号	有效期或申请日期	当前状态	专利权人
1	包装箱（凯洋）	201430071383.2	2014.03.31	已受理	大连凯洋世界海鲜

	世界海鲜)				股份有限 公司
2	包装箱(家宴)	201430071384.7	2014.03.31	已受理	大连凯洋 世界海鲜 股份有限 公司
3	包装箱(渔典)	201430071382.8	2014.03.31	已受理	大连凯洋 世界海鲜 股份有限 公司

(4) 其他无形资产

序号	名称	购买日期	摊销年限	原值	累计摊销
1	ERP 软件	2011.06.01	5	408,034.19	231,219.38
2	金蝶软件	2012.12.01	5	15,600.00	4,160.00
3	微软开放式许可软件	2013.11.01	5	9,871.79	822.65
4	固定资产模块	2014.01.01	5	15,000.00	750.00
	合计			448,505.98	236,952.03

公司上述主要无形资产最近一期末账面价值为 211,553.95 元。

(三) 公司业务许可、资质情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司资质情况如下：

序号	证书名称	证书编号	颁发单位	有效日期
1	全国工业产品生产许可证	QS210222020229	辽宁省质量技术监督局	2011.12.31-2014.12.30
2	全国工业产品生产许可证	QS210222010493	辽宁省质量技术监督局	2011.12.31-2014.12.30
3	危害分析与关键控制点体系认证证书	020HACCP1100043	北京中大华远认证中心	2010.08.07-2014.11.24
4	食品流通许可证	SP2102000910002210	大连市工商行政管理局	2012.12.14-2015.12.13
5	质量管理体系认证证书	02011Q20925R0M	北京中大华远认证中心	2011.07.06-2014.07.05
6	食品安全管理体系认证证书	020FSMS1100005	北京中大华远认证中心	2011.11.25-2014.11.24
7	对外贸易经营者备案登记表	01036156	对外贸易经营者备案登记中心	2012.09.21
8	进出口货物收发货人报关注册登记证书	2102966972	中华人民共和国大连海关	2014.01.09-2017.01.09

9	大连名牌产品	12-085	大连市人民政府	2013.6-2016.6
10	辽宁名牌产品	13-168	辽宁省质量技术监督局	2013.01.01-2015.12.31

(四) 主要生产设备等重要固定资产情况

公司固定资产主要为机械设备、电子设备、运输设备、办公设备，机械设备折旧年限为 10 年，运输设备、电子设备、办公设备折旧年限为 3 年。

截至 2014 年 3 月 31 日固定资产状况分析：

固定资产类别	原值	累计折旧	减值准备	成新率
机械设备	864,427.40	165,196.01		80.89%
电子设备	531,113.95	377,243.23		28.97%
运输设备	788,182.02	448,596.49		43.08%
办公设备	2,160,102.61	676,400.93		68.69%
合计	4,343,825.98	1,667,436.66		61.61%

公司主要办公设备资产明细

资产名称	原值(元)	累计折旧(元)	净值(元)
展柜	571,544.00	90,352.3	481,191.7
办公家具	234,072.58	81,019.54	153,053.04
LED 显示屏	154,335.29	68,207.07	86,128.22
冰柜	703,457.34	280,183.86	423,273.48
空调	243,270.00	60,392.04	182,877.96
其他	253,423.40	96,246.12	157,177.28
合计	2,160,102.61	676,400.93	1,483,701.68

截至 2014 年 3 月 31 日，公司固定资产整体成新率为 61.61%，其中机械设备成新率为 80.89%，电子设备成新率为 28.97%，运输设备成新率为 43.08%，办公设备成新率为 68.69%。电子设备、运输设备成新率较低，但该设备市场供应充分，成新率不会对公司财务状况和经营能力产生重要影响。目前公司在用的固定资产均使用状态良好，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等情况。

(五) 公司核心业务人员及员工情况

1、公司核心业务人员情况

路珂，董事、总经理，男，1970 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大连工业大学食品工程专业毕业，大学本科学历。1995 年 8 月-2003 年 12

月就职于大连真爱果汁有限公司，历任工艺员、研发主任、副经理、经理、副总经理、总经理；2003年12月-2004年10月任葫芦岛万佳果业有限责任公司董事、总经理；2004年10月-2006年3月在陕西通达果汁集团公司宁夏公司工作任总经理；2006年3月-2009年7月就职于陕西天人果汁集团股份有限公司任总裁；2009年7月至今任公司总经理。

王飞，副总经理，男，1979年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，抚顺市新宾二高毕业，高中学历。1999年9月-2002年12月在山东鑫发集团任工人、生产主管；2003年1月-2004年12月在日本大水株式会社任中国区研发经理；2005年1月-2006年12月在北华水产有限公司任副总经理；2007年1月-2010年4月任美国 Talon Group 中国区经理；2010年7月至今任公司副总经理。

万显斌，董事长助理，男，1981年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安翻译学院国际贸易专业本科，西北大学 EMBA，硕士研究生学历。2002年9月-2004年1月在陕西节能开发投资有限公司任销售；2004年2月-2008年11月任陕西恒兴果汁饮料有限公司销售经理；2010年3月至今任公司董事长助理。

刘圳和，销售部经理，男，1970年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东北大学机械制造专业毕业，大专学历。1995年12月-1998年5月任大连 3280 电子工业股份有限公司业务经理；1998年7月-2000年9月任大连巴黎之春购物中心楼层经理；2000年10月-2005年3月任大连华伦商贸有限公司业务经理；2005年4月-2006年11月任大连商业城有限公司招商经理；2006年12月-2008年3月任大连罗恩斯投资顾问有限公司投资经理；2008年4月-2010年2月任大连鸿宇集团南京分公司总经理；2010年3月-2011年3月任大连仁禾集团销售总监；2011年4月至今任公司销售部经理。

公司上述核心业务人员近两年内未发生重大变动。

2、核心业务人员持股情况

姓名	职务	持股数量 (股)	持股比例 (%)
路珂	总经理	2,250,000.00	5.00

王 飞	副总经理	26,000.00	0.06
万显斌	董事长助理	165,000.00	0.37
刘圳和	销售部经理	20,000.00	0.04
合计		2,461,000.00	5.47

3、公司员工整体情况：人数、年龄、学历结构等

截至 2014 年 5 月 31 日，公司共有员工 85 人，构成情况如下：

(1) 岗位结构

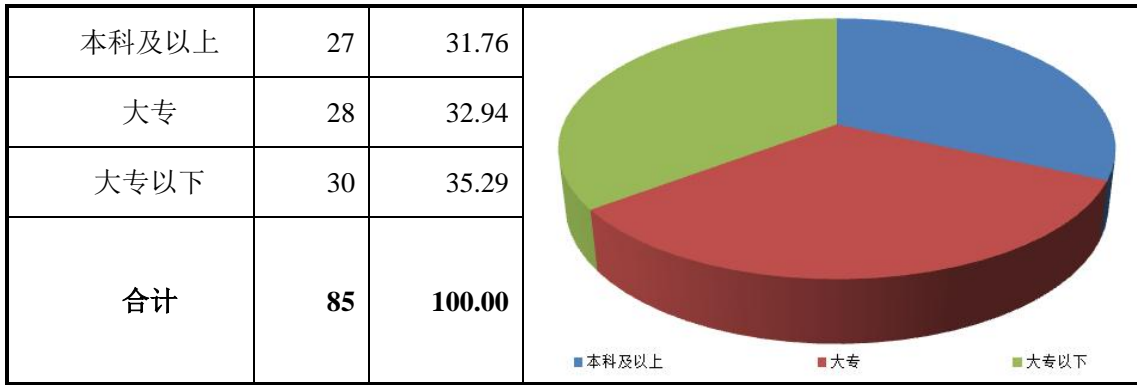
产品研发、采购、质量管控人员 13 人，总部销售、物流及售后人员 19 人，公司下属专卖店销售导购及服务人员 31 人，销售行政（含管理人员）、企划、财务人员 22 人，结构如下图：

岗位	人数	比例(%)	图示
产品研发、采购、质量管控人员	13	15.29	<p>■ 产品研发、采购、质量管控人员 ■ 总部销售、物流及售后人员 ■ 公司下属专卖店销售导购及服务人员 ■ 行政（含管理人员）、企划、财务人员</p>
总部销售、物流及售后人员	19	22.35	
公司下属专卖店销售导购及服务人员	31	36.47	
行政（含管理人员）、企划、财务人员	22	25.88	
合计	85	100.00	

(2) 学历结构

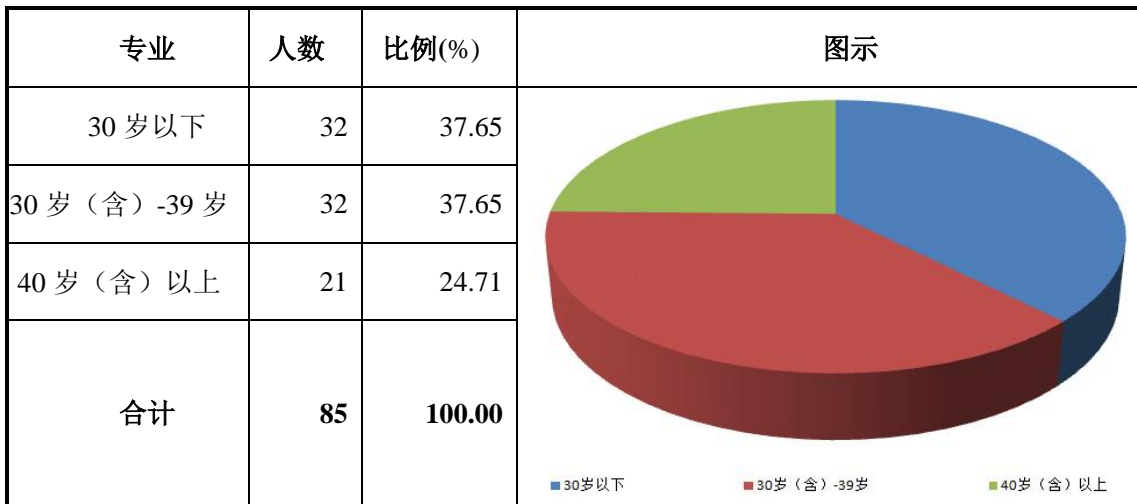
本科及以上学历27人，大专28人，大专以下学历30人，结构如下图：

学历	人数	比例(%)	图示
----	----	-------	----



(3) 年龄结构

30岁以下32人，30至39岁32人，40岁以上21人，结构如下图：



五、公司收入、成本情况

(一) 公司收入结构

公司是专业化海鲜产品供应商，主要从事水产品进口贸易和销售业务。提供的产品主要包括海鲜礼盒系列及其他产品系列等。报告期内，2012年、2013年、2014年1-3月公司主营业务收入占营业收入的比例分别为99.84%、99.55%、99.57%，公司主营业务突出。随着人们对食品的优质、安全、无污染、富营养的消费需求进一步提高，国家进一步加大对绿色食品产业的政策支持，国内市场进一步发育，水产行业作为餐饮行业的核心支柱产业之一，将迎来快速发展增长期。行业的特征和目前的发展情况为公司业务规模的增长创造了良好的外部条件。

公司营业收入的主要构成

单位：元

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
----	-----------	--------	--------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务收入	29,471,795.56	99.57	78,161,502.28	99.55	58,168,618.53	99.84
其他业务收入	126,577.44	0.43	354,473.52	0.45	92,464.76	0.16
合计	29,598,373.00	100.00	78,515,975.80	100.00	58,261,083.29	100.00

公司其他业务收入主要为公司销售产品包装品、宣传品等物资物料获得的收入，这部分收入不是公司的主要盈利点，其变动对公司整体盈利影响不大。

公司按产品类别划分的营业收入如下：

公司各类产品收入构成

单位：元

项目	2014年1-3月		2013年度		2012年度	
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)
海鲜礼盒	24,151,783.45	81.95	57,179,808.16	73.16	41,412,766.51	71.19
其他	5,320,012.11	18.05	20,981,694.12	26.84	16,755,852.02	28.81
合计	29,471,795.56	100.00	78,161,502.28	100.00	58,168,618.53	100.00

公司按销售区域类别划分的营业收入如下：

公司产品销售区域收入构成

单位：元

项目	2014年1-3月		2013年度		2012年度	
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)
东北地区	24,609,502.12	83.14	56,688,198.14	72.20	45,275,764.65	77.71
其他	4,988,870.88	16.86	21,827,777.66	27.80	12,985,318.64	22.29
合计	29,598,373.00	100.00	78,515,975.80	100.00	58,261,083.29	100.00

(二) 公司产品的客户及前五名客户情况

公司通过“直销+经销”的模式实现产品的最终销售。2012年、2013年和2014年1-3月，公司前五大客户营业收入总额分别为8,443,543.52元、17,786,009.83元和4,405,896.13元，占当期收入总金额的比例分别为14.51%、22.76%和14.94%，公司对前五名客户营业收入金额基本保持稳定，不存在依赖单一客户的情况。

最近二年一期公司前五名客户销售基本情况

单位：元

2014年1-3月		
客户名称	营业收入（元）	占全部营业收入的比例（%）
普兰店经销商魏玉秋	1,279,228.98	4.34
长春经销商赵亚妮	928,936.66	3.15
安徽省合肥市经销商	829,284.21	2.81
孔泽霖（北京凯洋）	711,284.51	2.41
金州新区经销商丛永纬	657,161.77	2.23
合 计	4,405,896.13	14.94
2013年度		
客户名称	营业收入（元）	占全部营业收入的比例（%）
大连开发区经销商胡魏伟	5,055,543.09	6.47
普兰店经销商魏玉秋	4,869,654.52	6.23
高新园区经销商周琨	3,412,929.17	4.37
中国人民解放军 91181 部队	2,317,075.02	2.96
徐州经销商孙乐	2,130,808.03	2.73
合 计	17,786,009.83	22.76
2012年度		
客户名称	营业收入（元）	占全部营业收入的比例（%）
普兰店经销商魏玉秋	2,143,056.31	3.68
大连开发区经销商胡魏伟	2,123,674.58	3.65
中国人民解放军 91181 部队	1,627,409.18	2.80
高新园区经销商周琨	1,478,993.38	2.54
包头经销商林小玲	1,070,410.07	1.84
合 计	8,443,543.52	14.51

公司董事、监事、高级管理人员和核心业务人员、持有公司 5% 以上股份的股东均未在前五名客户中占有权益。普兰店经销商魏玉秋、大连开发区经销商胡魏伟为公司主要关联方之一，其与公司发生的采购均按产品市场公允价格进行交易，未存在损害公司利益的行为和结果。

公司开业初期对应的经销商主体大部分是个体户，随着公司内控制度的完善和规范化运营的要求，目前公司的经销商主体已基本为单位客户。截止 2014 年 3 月末，前五大客户中除部队为直销客户外，其余均已规范为单位客户。

公司不同客户类别收入情况分析表

单位：元

项目	2012 年度		2013 年度		2014 年 1-3 月	
	销售收入	占比 (%)	销售收入	占比 (%)	销售收入	占比 (%)
单位客户	10,559,728.32	23.35	14,181,651.33	18.26	2,403,846.06	8.50
个人客户	34,661,386.64	76.65	63,499,970.60	81.74	25,885,190.20	91.50
总计	45,221,114.96	100	77,681,621.93	100	28,289,036.26	100

公司同个人客户签订合同，发票基本是按客户要求，在购货规格、数量、金额范围内开具。收款方式主要是刷卡和现金。

(三) 公司成本结构及前五名供应商情况

公司成本主要为材料成本、其他成本等。具体情况见下表：

公司成本结构统计分析表

单位：元

项目	2014 年 1-3 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
材料成本	18,031,167.85	97.83%	44,764,648.13	91.94%	27,690,370.66	92.01%
其他成本	399,411.00	2.17%	3,924,925.86	8.06%	2,403,898.82	7.99%
合计	18,430,578.85	100.00%	48,689,573.99	100.00%	30,094,269.48	100.00%

公司其他成本是指公司产品生产过程中发生的包装、物流等费用，此部分费用占公司成本总额的比重较低，对公司成本结构的影响较小。

2012 年、2013 年和 2014 年 1 月-3 月公司对前五大供应商采购总额分别为 9,628,153.50 元、22,052,398.45 元和 5,691,660.66 元，占当期全部采购金额的比例分别为 30.93%、44.18%和 50.65%。公司对前五名供应商的采购金额基本保持稳定，不存在依赖单一供应商的情况。

最近二年一期公司前五名供应商采购基本情况

单位：元

2014 年 1-3 月

供应商名称	采购金额	占采购总额的比例 (%)
孙财虎	1,960,233.00	17.45
宁波兰星国际贸易有限公司	1,121,660.00	9.98
大连凯洋食品有限公司	949,721.20	8.45
大连保税区凯威有限公司公司	856,251.06	7.62
上海沪泽食品销售管理有限公司	803,795.40	7.15
合 计	5,691,660.66	50.65
2013 年		
供应商名称	采购金额	占采购总额的比例 (%)
孙财虎	14,956,982.44	30.00
宁波兰星海洋食品有限公司	2,288,355.00	4.57
大连品善食品有限责任公司	1,755,732.45	3.51
CAMEO ADVISORS,LLC	1,619,624.81	3.24
浙江富丹旅游食品有限公司	1,431,703.75	2.86
合 计	22,052,398.45	44.18
2012 年		
供应商名称	采购金额	占采购总额的比例 (%)
孙财虎	3,785,724.68	12.16
大连军乐印刷包装有限公司	1,924,665.30	6.18
戴淑娜	1,553,149.43	4.99
大连九阳食品有限公司	1,188,000.00	3.82
Frigorifico Fiordosur S.A.	1,176,614.09	3.78
合 计	9,628,153.50	30.93

公司董事、监事、高级管理人员和核心业务人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东均未在前五名供应商中占有权益。孙财虎为公司关联方之一，其与公司发生的销售均按产品市场公允价格进行交易，未存在损害公司利益的行为和结果。

公司海鲜原料来源一是进口，二是国内供货商，三是向个体船东直接收购。目前公司从个人供应商处采购的原料主要为：海捕鱼类、海捕虾蟹类、海捕贝类

及其他稀有品种。从个人供应商采购一般为岸边直接收购，无中间环节，价格优势较大；其次是个体船东的产品主要以船上冷冻、冰鲜为主，到岸即收，产品质量特别是鲜度有充分保证；第三是个体船东的产品品种多样，质量保证，可加工性强，虽然有时有的品种产量不大，但符合公司礼盒产品的要求，是其他供应商批量供货不具备的。当然，按照国家对加工企业农产品收购的相关政策，税务机关对个体船东资质认定、备案也比较严格，按照税务机关农产品收购发票管理办法，公司从税务机关取得农产品收购发票，按照规定向个体船东开具。

公司个人供应商采购金额情况统计分析表

单位：元

年度	个人供应商采购额	采购总额	占比（%）
2012 年度	4,515,265.96	28,760,422.12	15.70
2013 年度	15,750,050.76	46,655,379.82	33.76
2014 年 1-3 月	873,401.97	5,407,006.31	16.15

由于个体船东捕捞的产品品种、规格、产量、到岸时间都具有不确定性，公司一般与个体船东签订年度总的水产品收购协议，并报税务局备案。

公司采购中现金付款情况统计分析表

单位：元

年度	现金付款金额	采购总额	占比
2012 年度	1,397,146.20	28,760,422.12	4.86%
2013 年度	224,085.65	46,655,379.82	0.48%
2014 年 1-3 月	1,384.00	5,326,338.81	0.01%

公司已经在《公司财务会计制度》中规定了采购流程，制定了《海产品采购管理规定》，在质量体系文件中规定了《采购控制程序》，同时在公司 ERP 系统中完善、严格了这些流程，实现过程控制。公司按制度规定严格采购结算管理、控制采购的现金支付，结合银行支付手段的完善，逐步减少现金支付。

（四）重大业务合同及履行情况

公司 100 万元(含)以上金额的重大采购合同包括：

序	合同方	签订日期	合同金额	执行情况
---	-----	------	------	------

号				
1	Fiordosur S.A.	2012.10.12	USD286,000.00	执行完毕
2	CAMEO ADVISORS,LLC	2013.03.15	USD222,566.4	执行完毕
3	CAMEO ADVISORS,LLC	2013.03.04	USD220,147.20	执行完毕
4	宁波兰星国际贸易有限公司	2013.01.07	CNY1,260,000.00	执行完毕
5	Pacific Marine Foods,Inc.	2013.08.15	USD189,000.00	执行完毕
6	大连九阳食品有限公司	2012.11.23	CNY1,188,000.00	执行完毕
7	MAR CO.,LTD.	2013.11.21	JPY16,905,000.00	执行完毕

备注：报告期内，公司与上述供应商签署的合同均为原材料采购合同。上述采购合同所供原材料已全部入库确认，合同均已执行完毕。

公司 300 万(含)以上金额的重大销售合同包括：

序号	合同方	签订日期	合同金额(元)	实际确认金额(元)	执行情况
1	内蒙凯洋世界海鲜有限公司	2013.03.28	4,000,000.00	1,320,533.83	执行完毕
2	普兰店市凯洋世界海鲜经销处	2014.03.01	4,000,000.00	待合同到期确认	正在执行
3	胡魏伟	2013.03.01	3,000,000.00	2,976,948.92	执行完毕
4	凯洋伟豪贸易有限公司	2014.03.01	3,000,000.00	待合同到期确认	正在执行
5	魏玉秋	2013.03.01	3,000,000.00	4,092,956.45	执行完毕

备注：报告期内，公司与客户签署的合同均为产品销售合同。公司与上述客户的合同均正常履行。

报告期内公司无研发合同。

六、公司商业模式

公司一直专注于水产行业，特别是海鲜行业。公司根据自身及行业特点，依托稳定的上游资源方供应商、专业保税冷库、产品船冻技术、稳定的海上冷链物流、稳步拓展的销售市场以及持续累积的品牌效应形成的专业化商品采购和销售渠道，创造性的解决了水产品运输过程中的冷藏保鲜问题，充分发挥公司海鲜产品“冰住营养，锁住健康”的优势，使其产业化、规模化市场推广。公司实行“直销+经销”的销售模式，通过不断拓展专卖店、经销商规模，致力于向全国各行

业及普通消费者提供新鲜优质的海鲜产品。目前公司业务以市场为导向，在通过市场开拓获取订单后，根据用户需求组织原料采购、标准化加工包装形成最终产品销售给客户。

报告期内，公司产品利润率较高，主要由于公司海鲜产品主要为野生海鲜，属于稀缺性、季节性水产品，产品附加值相对较高。公司收入来源主要通过销售拥有专属品牌的海鲜产品获得收入并实现利润。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

七、公司所处行业情况、市场规模、风险特征及公司在行业中所处地位

（一）公司所处行业情况

1、公司所处行业分类情况

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处大行业为F类：批发和零售业，细分类别为：批发业（F51）；根据我国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于批发和零售业（F）内批发业（F51）中食品、饮料及烟草制品批发（F512）下的肉、禽、蛋、奶及水产品批发（F5124）。

2、行业监管体制、主要法律法规及政策

（1）行政主管部门

我国对海洋渔业的管理体制是统一领导，分级管理。国务院由农业部渔业局负责实施海洋渔业经济管理，由国家海洋局负责实施海洋综合管理。省一级设有海洋与渔业厅，市（地）县一级设有海洋与渔业局，作为政府行政主管部门对海洋事务和渔业经济依法进行管理。

（2）企业所在行业及业务所涉及到的主要法律法规及政策

本行业涉及的国内主要法律法规包括：《中华人民共和国食品安全法》、《中华人民共和国产品质量法》、《中华人民共和国渔业法》、《进出口食品安全管理办法》、《出口食品生产企业备案管理规定》、《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则》等法律法规。

水产行业是食品行业的重要组成部分。发展水产行业既能弥补国内粮食结构性短缺，保障食品供应，刺激城乡居民消费，促进国民经济发展，又可改善居民膳食营养的多元化和均衡化，有利于提高整体国民素质。国务院连续颁布了鼓励

扶持该产业发展的一系列优惠政策，为该产业建立了良好的政策环境。国家主要相关政策有：

①2011年10月17日，农业部发布《全国渔业发展第十二个五年规划》，规划指出更加注重水产品质量安全和生态安全，更加注重资源节约、环境友好，更加注重渔民民生，更加注重科技创新和推广应用，更加注重渔业功能和空间的拓展，更加注重国际竞争力提升，加快推进现代渔业建设。

②2012年9月16日，国务院发布《全国海洋经济发展“十二五”规划》，规划指出要积极发展水产品精深加工业，进一步健全营销体系。培植壮大一批现代化水产品精深加工龙头企业，提高水产品和加工副产品综合开发利用水平，促进水产品加工业集群式发展和优化升级，培育一批具有较高市场占有率的知名品牌。规范水产品交易市场，积极培育大型水产品网络交易平台，建成多渠道、便捷化配送体系，推动单一的传统营销方式向多元化现代营销方式转变。

③2013年3月8日，国务院发布《国务院关于促进海洋渔业持续健康发展的若干意见》意见要求沿海省级人民政府要对海洋渔业发展工作负总责，逐级落实责任制，建立协调机制，着力加强海洋渔业资源和生态环境保护，不断提升海洋渔业可持续发展能力。

3、所处行业基本情况

(1) 水产行业介绍

水产业(fishery)，又称渔业，是指利用各种可利用的水域或开发潜在水域（包括低洼地、废坑、古河道、坑塘、沼泽地、滩涂等），以采集、栽培、捕捞、增殖、养殖具有经济价值的鱼类或其他水生动植物产品的行业。大力发展水产业，不仅可充分利用水面资源和水生经济动、植物，还可为人类提供丰富的蛋白质食品（当今人类植物蛋白质中的6%、动物性蛋白质中的17%来自水产业）；为食品、医药（如玳瑁、海龟、鼋、北海狗、海马等）、饲料、制革（儒艮、斑海豹、北海狮等）和工艺品（如珊瑚、珍珠、扬子鳄等）提供原料。发展水产业对合理利用国土资源有着重要作用。

水产品是营养丰富的食品，尤其是鱼类的蛋白质高、脂肪低、胆固醇少，为人们所喜食。20世纪80年代初，人类直接或间接食用的动物蛋白质中，水产品动物蛋白质已占25%左右。水产品还可以为食品工业、医药工业和其他化学工业提

供重要原料。水产品是国际贸易中的畅销品，换汇率较高。发展水产业有利于保持农业生态平衡，实现农业生产各部门的良性循环。

人类很早就有捕鱼的历史，产业革命后，随着蒸汽机渔船的出现，现代渔业开始形成，使沿岸、近海的捕捞活动迅速扩展到外海和远洋。20世纪40年代后，渔船、渔具和渔业机械、仪器装备等逐渐形成体系，使捕捞技术装备日趋先进，加上冷冻、冷藏和渔业加工技术的不断进步，渔业生产力水平极大提高，导致渔港和渔业市场的发展，海外和远洋渔业取得了飞速发展，逐步形成了现代渔业的完整体系。70年代后，由于过度捕捞，传统渔场资源出现衰退，世界水产品总产量增长速度明显下降。许多国家为保护水产资源和维护本国权益，采取宣布专属经济区等措施，加强了对渔业资源的管理。同时水产养殖业受到进一步重视，养殖产量显著增长。20世纪80年代起，世界水产品总量又出现持续增长趋势。

（2）公司所处行业产业链及价值链

水产品上游行业主要包括水产原料、机械加工设备及配送物流；下游没有合作厂商，直接面对行业客户提供产品和服务。上游行业中的水产原料、机械加工设备及配送物流等产品服务市场竞争比较激烈，产品供应较为充分，且同类产品都有相对统一的标准和规格，选择面很广。因此，水产行业的发展不会受上游原料、设备及物流供应商的依赖限制。

水产品主要用于居民生活消费领域，因此，本行业的下游行业为餐饮业，餐饮业的发展状况会对本行业产生重要影响。餐饮业是国计民生行业，也是拉动我国国民经济快速增长的重要力量。自上世纪七八十年代改革开放以来，我国餐饮业经营规模持续扩大，营业产值迅速上升，从而带动了水产行业的持续快速发展。

中国餐饮业零售总额增长速度（2002—2012年）



数据来源：国家统计局

*注：2010年起，国家统计局将统计口径调整为餐饮收入，之前为住宿餐饮业零售额。

从2002年到2012年，我国餐饮业总产值由5,092亿元增加到23,448亿元，年均增长率36.05%；2013年1-5月，我国餐饮业实现产值9,736亿元，同比增长8.50%。餐饮业的持续增长将为本行业带来巨大的发展空间。

在业务价值实现方面，公司注重品牌战略，公司努力为客户提供专业化的海鲜产品。公司采购符合客户需求的世界海鲜产品通过加工包装实现产品的最终销售。优质的产品及其竞争力的价格优势是公司经营的两大核心要素，公司提供的产品属于辽宁省名牌产品，形成了较好的市场反响，有利于利润目标的达成。

水产行业上游产品竞争激烈，下游客户具有较大的市场需求，本细分行业产品能满足客户的特有需求，拥有较好的市场基础，属于产业链中附加值较高的部分。公司目前未将营运环节交给利益相关者，不存在合作关系或商业联盟的情况。

4、进入本行业的主要障碍

现代水产行业是一个资金密集型和技术密集型行业，对参与企业在资质、资金和技术等各方面都有较高的要求。进入行业的主要壁垒包括：

资金壁垒：现代海洋渔业不仅涉及捕捞，同时涉及水产品的船冻、物流配送等后续加工运输服务，已形成综合化的产业。由于其一次性投资大，回收期相对

长，必须有充足的资金作保障。

技术壁垒：海洋渔业涉及建筑工程、海洋物理、海水化学、海洋生物、基因工程、细胞工程、声光电子、电气自动化等许多领域技术的应用与发展，没有一定的技术支撑，难以参加并立足激烈的市场竞争。

5、影响行业发展的有利和不利因素

有利因素：

(1)市场容量和增长潜力巨大

首先，国内粮食生产相对紧缺，需要水产品作有效补充。发展水产行业对于保障食品供应、促进国民经济发展具有十分重要的意义。其次，城乡居民消费需求的变化为水产行业提供了广阔的发展空间。随着人们的生活水平的提高，高蛋白、低脂肪的水产品日益成为广大城乡居民必不可少的副食品消费对象。目前，我国水产行业正处在一个黄金时期，市场容量和发展潜力巨大。

(2)国家产业政策的支持

近年来，从国家到地方对水产行业从资金和税收上给予优惠，积极支持该行业的发展。2012年9月16日，国务院发布《全国海洋经济发展“十二五”规划》，规划指出要积极发展水产品精深加工业，培植壮大一批现代化水产品精深加工龙头企业，提高水产品和加工副产品综合开发利用水平，促进水产品加工业集群式发展和优化升级，培育一批具有较高市场占有率的知名品牌。2013年3月8日，国务院发布《国务院关于促进海洋渔业持续健康发展的若干意见》意见要求沿海省级人民政府要对海洋渔业发展工作负总责，着力加强海洋渔业资源和生态环境保护，不断提升海洋渔业可持续发展能力。国家通过积极的产业政策，将进一步促进水产行业产业结构调整，推动行业技术进步，规范市场秩序，推动水产行业平稳快速发展。

(3)宏观经济的增长

近几年，一方面国际市场对我国出口水产品的消费需求呈稳定增长的态势，另一方面，我国国民经济始终保持高速增长的发展态势，城乡居民的收入水平不断提高，消费习惯和消费观念发生了深刻变化，越来越多的中、高档水产品已经成为人们改善膳食结构、提高生活水平、维护生命健康的美味佳肴。宏观经济形势持续稳定增长，为水产行业创造了良好的外部环境。

(4) 水产捕捞、加工、物流等技术的发展

世界水产加工技术与设备的发展，尤其是船冻技术、冷链物流等在行业中的运用，为水产品进出口的发展提供了技术保证。

不利因素：

(1) 水域环境质量差，控制、保持健康环境的能力不够

(2) 对资源管理和海域环境改良的重视与支持不够，缺乏投资

(3) 2000年以来，水产品市场由卖方转向买方，水产品价格逐年走低，渔业增产不增收，有时甚至出现增产减收的情况，渔业收入增长的难度越来越大

(4) 国际市场水产品需求量逐年扩大，国内水产市场需求也趋于多元化，相比之下我国海洋水产加工比例较低且部分企业加工工艺及技术水平、管理水平不高，废弃物利用率低，加工机械化程度不高。部分水产品深加工企业缺乏市场意识，生产经营与市场营销脱节。

(5) 加入WTO以后，国际上的各种技术性贸易壁垒逐步取代关税壁垒，成为横亘在水产出口企业面前的一道关隘，水产企业如何应对才能取得国际市场的通行证已是当务之急。

(二) 水产行业发展现状、趋势及市场规模

1、市场发展现状及趋势

水产品加工一般可分为传统加工和现代加工，随着科学技术的进步及先进生产设备和加工技术的引进，我国的水产品加工技术、方法和手段逐步改善，一些水产品经过加工后经济附加值有较大提高的产品，如水产品的精深加工、保健品、医药化工等成为研发的主要方向。据相关统计数据显示：2009年我国水产品加工企业多达9635个，年水产加工能力2209万吨，水产品加工总量1820万吨，比2004年增长43.3%，冷冻水产品和冷冻加工水产品仍是最重要的组成部分，产量达到941.1万吨，占加工量的51.6%，鱼糜制品及干腌制品223.5万吨，藻类加工品90.4万吨，罐制品22.0万吨，水产饲料136.4万吨，鱼油制品2.4万吨，其他水产加工品61.2万吨。2011年我国水产品总产量5603.21万吨，全社会渔业经济总产值15005.01亿元。2011年我国水产品出口量达391.2万吨，出口额达177.9亿美元，同比分别增长17.1%和28.7%。主要出口市场为日本、美国、韩国和欧盟，增速

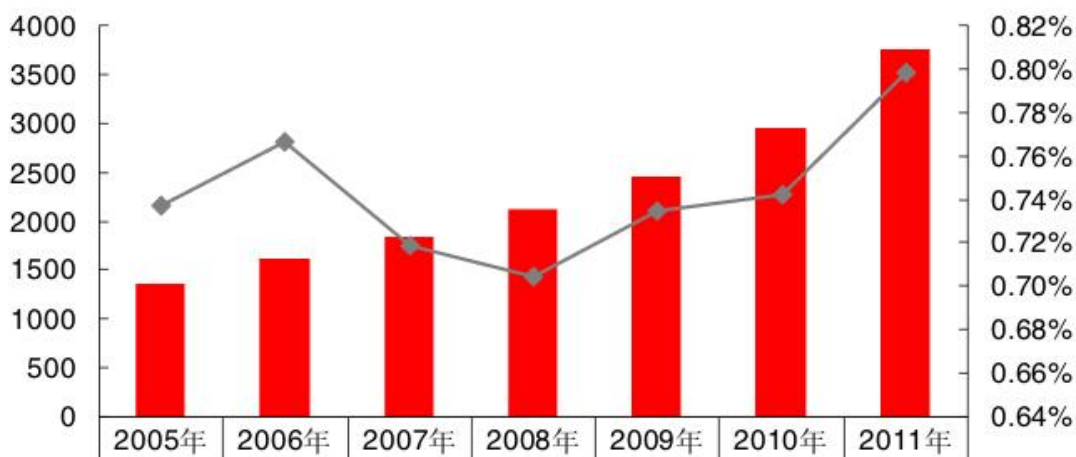
明显放缓，相比之下新兴的东盟、台湾和香港市场份额逐年增长，呈现市场多元化的趋势。

2、市场规模

我国是水产品生产和消费大国，水产品及其加工在国民经济中占有重要地位。从近几年水产行业的数据来看，行业总产值逐年稳步提高，在GDP所占的比重基本变化不大，大致维持在0.7%左右。我国水产行业经过多年的发展，已形成完整的加工体系，特别是沿海地区的水产行业已相当发达。随着国家逐步加大对水产行业的政策支持，同时，当前正处于世界海洋水产加工产业从先进国家向发展中国家转移的浪潮中，我国水产行业经受技术开发、市场开拓等方面的压力，正在发展壮大。

水产行业总产值及其占GDP比重走势图（2005-2011）

单位：亿元



数据来源：国家统计局

从2005年到2011年，我国水产行业总产值由1,350.45亿元增加到3,762.54亿元，年均增长率29.77%。2012年、2013年我国水产行业总产值为4,318.27亿元和4,966.01亿元，分别实现增加值555.73亿元和647.74亿元，同比增长14.77%和15%。水产行业的持续增长将会给水产加工、配套物流等相关产业带来巨大的市场空间。

（三）所处行业风险

1、水产品质量安全风险

水产品属于食品流通行业，终端产品为人们消费的高档副食品。随着我国加

入 WTO、人民生活水平的提高以及国家对食品质量监管越来越重视，我国食品安全标准正在逐步提高。同时，由于当前我国经济高速发展，但相关的法律法规政策等配套的制度还不够完善，相关的监管仍不够到位，食品安全问题处于高发期，水产品作为食品的一部分，存在着质量安全的风险。

2、行业竞争风险

目前，我国水产行业企业数量较多，业务比较分散，大部分企业的技术含量不高，产品同质化竞争比较严重。随着网络技术和水产运输技术的进一步发展，水产企业面临的未来市场将是一个全球化的竞争性市场，如参与企业不能为客户提供高品质、高效率、高服务的行业产品，将面临被市场淘汰的风险。

（四）公司所处地位

1、行业竞争态势和市场化程度

我国水产行业是一个充分竞争性行业，涉及与水产品相关的生产加工和销售企业全国达到2000多家，整个市场形成的总产值在2万亿元人民币左右。经过多年的发展，国内企业通过合作，合资，联合，改制等多种形式，引进资金、技术和设备，优化产业结构，扩大生产规模，迅速发展成为一批以水产品加工为龙头，集水产生生产加工、贸易为一体的贸、工、渔一条龙的大型综合企业或集团公司。但由于行业分散、市场规模大，尽管经过了多年的竞争淘汰，行业集中度仍然很低，每家企业市场份额均不大，并呈现分散的自由竞争格局。

2、公司在行业竞争中的地位

公司作为专业的海鲜产品供应商，在行业内的竞争企业主要有山东东方海洋科技股份有限公司、大连獐子岛渔业集团股份有限公司、山东好当家海洋发展股份有限公司等水产上市企业，这些企业依托自身的资源、资本和技术优势，纷纷抢占国内市场，加剧了水产行业的市场竞争。由于政策、地域及技术的限制，当前我国水产种类繁多、行业市场集中度仍较低，还没有出现跨地域发展的垄断性企业，公司仍具备较大的成长空间。

3、公司竞争优势

（1）品牌优势

公司所有产品和服务均基于产品外观设计成果，已形成专利保护体系，具备较强的品牌独占性。公司经过多年的市场积累，推出了一系列产品，满足了不同

层次消费者的消费需求，获得了良好的经济效益和社会效益。公司“凯洋世界海鲜”品牌获得了“辽宁名牌产品”证书。

（2）经营网络优势

公司通过多年市场开拓，市场影响力大幅提升。公司已完成60多个营业网点的布局，积累了一大批优质客户群体。同时，公司已经形成一支具备丰富行业经验的市场营销队伍，充分分享的经营机制极大地激发了营销团队活力，为公司持续稳定发展提供了良好的基础。

（3）区位优势

公司基地交通便利，邻近大连港、大连机场、大连火车站，高速公路网络发达。大连港是中国南北水陆交通运输枢纽和重要国际贸易港口之一，在国际贸易和国内物资交流方面起着重要作用。大连陆海空多种运输方式组成的主体运输网为公司发展提供了优越的集疏运条件。

4、公司竞争劣势

（1）融资渠道单一

公司是专业化海鲜产品供应商，仍然处于快速发展期，虽然在产品品牌营销上取得了一定优势，有良好的发展前景，但由于固定资产规模相对较小、股东担保能力较弱，公司较难满足银行信贷审批条件，只能靠自身积累和股东投入获取资金。相对于部分拥有国企或上市背景的企业，公司在资金实力上相对较弱的劣势更为明显。由于融资渠道单一，缺乏资金，在市场开拓布局上都受到了一定限制，成为影响公司经营规模扩张的主要瓶颈之一。

（2）产品市场覆盖范围较窄，营销网络体系亟待完善

公司近几年获得了快速发展，公司产品技术有了长足进步，产品市场不断扩大，基本覆盖辽宁、黑龙江、吉林、北京、上海等地，公司已初步完成营销网络的构建，但现阶段公司的主要业务仍集中在东北地区，公司产品市场覆盖仍较窄，营销网络体系亟待完善，公司发展任重道远。

5、公司竞争策略及应对措施

公司采取的竞争策略和应对措施包括以下几方面：

（1）针对业务经营和行业中普遍存在的水产质量安全风险，公司一方面不断地开发新品，增加可销售的水产品种类，降低对某一类水产品的依赖，对同一

种水产品在不同地区采购，扩大采购渠道，规避和降低原料供应风险；另一方面严格坚持原料野生、深海采购标准，加强原料采购环节的检测和加工环节严格按照质量技术标准和质量体系执行，保证产品质量。

(2) 针对行业竞争和区域市场集中风险，公司一方面抓住机遇提高产品辨识度、不断加强自身的品牌优势；另一方面依托核心产品品质和服务优势占领市场，深入挖掘客户需求，继续优化业务模式，发挥服务优势，牢牢把握东北市场，大力拓展全国市场。

(3) 针对市场竞争风险，公司将多方位拓展融资渠道。较强的融资能力是公司业务发展的重要保障，公司将根据不同发展阶段的需要，优化资本结构，降低筹资成本，以股票在全国中小企业股份转让系统挂牌为契机，利用资本市场融资功能，不断拓展新的股权和债权融资渠道，为公司长远发展提供资金支持，实现股东价值最大化。

(4) 公司将加强各地区分支机构的建立，利用国内市场持续增长的有利时机，继续扩大市场份额，实现公司快速发展。

第三节 公司治理

一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

2010年9月27日，公司召开创立大会暨第一次股东大会并通过决议，全体股东共同制定《大连凯洋世界海鲜股份有限公司章程》；选举董事，组成董事会；选举股东代表监事，与公司职工代表大会选举的职工代表监事组成监事会。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举董事长，并聘任总经理等高级管理人员；同日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举监事会主席。2014年3月18日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》。

为进一步完善公司治理制度，2014年7月6日，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》的规定制订了适用于非上市公众公司的《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》，均自公司股票经全国股份转让系统公司同意挂牌并公开转让之日起生效。

（二）最近两年内股东大会、董事会、监事会的运行状况

公司股东大会现由47名股东组成，除1名为法人股东外，其他均为自然人股东；董事会由5名董事组成；监事会由3名监事组成，其中1名为公司职工代表大会选举的职工代表监事。股份公司成立以来，均依照《公司法》及《公司章程》的规定按期召开“三会”。“三会”的召开程序严格遵守《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定；在监事会履行职责的过程中，职工代表监事与股东代表监事享有同等权利，能够履行对董事及高级管理人员的监督职责，股东大会、董事会、监事会制度的规范运行状况良好。公司管理层注重加强“三会”运作的规范性及公司制度执行的有效性。

为保证投资者能够及时了解公司经营状况，参与公司治理，现行《公司章程》第八章专门规定了“信息披露和投资者关系”，并对投资者关系管理的内容和负责人作了专门的规定。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

董事会对公司治理机制评估结果如下：

（一）公司现有治理机制下对股东提供的保护

1、对股东基本权利的保护：根据《公司章程》第三十一条，股东享有的权利：“（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（二）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；（三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询的权利；公司股东，公司董事会对股东提出的有关公司经营提出的建议和质询必须予以明确回复；（四）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；（五）股东享有知情权，有权查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告、公司会计账簿；（六）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；（七）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；（八）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。”

2、对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护：（1）股东享有知情权，《公司章程》第三十二条规定知情权实现的方式，“股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。股东要求查阅公司会计账簿的，应当向公司提出书面请求，说明目的。公司有合理根据认为股东查阅会计账簿有不正当目的，可能损害公司合法利益的，可以拒绝提供查阅，并应当自股东提出书面请求之日起十五日内书面答复股东并说明理由。公司拒绝提供查阅的，股东可以请求人民法院要求公司提供查阅。”（2）股东享有参与权、股东以股东大会提案的形式参与公司的经营管理。（3）股东享有质询权，股东可以对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询。（4）股东享有表决权，《公司章程》第四章第六节规定了股东大会的表决和决议，明确了表决事项及表决方式。

（二）财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

通过《公司章程》的规定，公司设立了投资者管理制度、纠纷解决机制、累积投票制及关联股东、董事回避制度，建立了较为完备治理规范。同时，《公

公司章程》对财务管理及风险控制机制亦有明确规定，在《公司章程》第九章规定财务会计制度、利润分配。公司建立了采购、销售、研发、财务、人事等一系列管理制度，确保各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和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，能保证公司经营业务有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

（三）董事会对公司治理机制的评估结果

公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。公司目前的治理机制能够给股东提供适当的保护，并保障其充分行使知情权、参与权、质询权、表决权。

公司将根据法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，加强公司的规范运作和对股东、实际控制人、董事、高级管理人员的有效监管，规范运作意识和公司治理的自觉性，定期召开监事会，充分发挥监事的监督作用。

三、最近两年有关处罚情况

（一）最近两年公司违法违规及受处罚情况

（1）2011年，公司由于逾期提交一个月的地税报表而被罚款100元，公司于2012年8月14日缴纳了该笔罚款。（2）2012年，公司人民路分公司（现变更为“明泽街分公司”）的组织机构代码证逾期年检而被罚款500元，2012年11月19日，公司缴纳了该笔罚款。（3）2013年3月31日，大连市工商行政管理局开发区分局向公司伟豪分公司下发大工商开处字[2013]第13号《行政处罚决定书》，认定伟豪分公司销售的由浙江富丹旅游食品有限公司生产的烧烤鱿鱼仔、海水鱼片王和美人章鱼片产品苯甲酸项目不符合GB2760-2011食品安全国家标准，属于违反《中华人民共和国食品安全法》第二十八条第二款规定的违法行为，大连市工商行政管理局开发区分局依据《中华人民共和国食品安全法》第八十五条之规定，责令

伟豪分公司停止违法经营行为，没收违法所得211元，并处罚款5000元。2013年3月11日，公司以现金的方式缴纳了罚款5000元。

上述第（1）、（2）项属于工作人员疏忽所致，公司无主观恶意，罚款金额较小，公司已经缴纳了罚款，此后，并无此类事情发生；第（3）项处罚金额较小，根据大连市工商行政管理局开发区分局于2014年9月22日出具的《工商企业信用信息查询卡》，认定“伟豪分公司自2011年7月27日至本证明出具之日，无重大违法行为”，故该事项并不构成重大违法违规情形。

除此之外，最近两年，公司不存在重大违法违规行为，未受到工商、税务、质检等行政部门的重大处罚。

（二）最近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

最近两年，公司控股股东、实际控制人不存在重大违法违规行为，无违法违规记录，未受到工商、税务等行政部门的处罚。

四、公司的独立性

公司具有较为完整的业务流程、独立的生产经营场所；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策。

公司设有综合管理部、财务部、采购与产品研发部、销售部、生产品控部、企划部以及6家销售分公司。此外，公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。

综上，公司具有独立性。

五、同业竞争情况及其承诺

截至本公开转让说明书签署之日，不存在公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业同业竞争的情况。

为避免日后发生潜在同业竞争情况，2014年6月20日，公司的控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在与公司存在关联关系期间，控股股东、实际控制人及其控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩展业务范围，导致控股股东、实际控制人或其实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，控股股东、实际控制人或其控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：控股股东、实际控制人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；控股股东、实际控制人保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。如控股股东、实际控制人或其实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，控股股东、实际控制人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

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）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金、款项被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

（二）为关联方担保情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

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

为防止股东及其关联方占有或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，《公司章程》在第三十八条规定“公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

公司控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及本章程的规定，给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。”

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见下表：

序号	姓名	任职情况	持股数量(股)	持股比例(%)
1	魏世凯	董事长	—	—
2	路珂	董事、总经理	2,250,000.00	5.00
3	万显斌	董事	165,000.00	0.37
4	孙德宽	董事	990,000.00	2.20
5	赵宝刚	董事	660,000.00	1.47
6	孙长波	监事会主席	660,000.00	1.47
7	王贵滨	监事	16,500.00	0.04
8	刘孝岳	监事	20,000.00	0.04
9	王勇	财务负责人	20,000.00	0.04
10	王飞	副总经理	20,000.00	0.04
11	孙洪泽	董事会秘书	132,000.00	0.29

除万显斌与孙洪泽为夫妇、刘孝岳为魏世凯之表弟外，董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

董事长魏世凯之妻弟李吉生持有公司 3.30 万股，持股比例为 0.07%；魏世凯之嫂尚玉平持有公司 200.00 万股，持股比例为 4.45%；监事刘孝岳之妻胡雪燕持有公司 2.00 万股，持股比例为 0.04%，此外，公司董事、监事、高级管理人员直系亲属未以任何方式直接或间接持有公司股份。

董事长魏世凯持有公司控股股东凯洋食品 87.5% 的股权。

(二) 与挂牌公司签定股份转让限制等重要协议或作出过重要承诺

除《公司章程》的规定外，董事、监事、高级管理人员未与公司签订股份转让限制等重要协议或作出过重要承诺。

（三）在其他单位兼职情况

姓名	担任职务	对外任职情况
魏世凯	董事长	凯洋食品执行董事
路珂	董事、总经理	无
万显斌	董事	无
孙德宽	董事	凯洋食品副总经理
赵宝刚	董事	凯洋食品副总经理、财务负责人
孙长波	监事会主席	北京莫少平律师事务所大连分所律师
王贵滨	监事	无
刘孝岳	监事	无
王勇	财务负责人	无
王飞	副总经理	无
孙洪泽	董事会秘书	无

除上述情况外，董事、监事、高级管理人员无兼职情形，董事对外兼职与公司无利益冲突。

（四）对外投资情况

姓名	担任职务	对外投资企业	出资额（万元）	持股比例(%)
魏世凯	董事长	凯洋食品	1050.00	87.50
		大连凯洋马术俱乐部有限公司	15.00	60.00
路珂	董事、总经理	无	—	—
万显斌	董事	无	—	—
孙德宽	董事	无	—	—
赵宝刚	董事	无	—	—
孙长波	监事会主席	无	—	—
王贵滨	监事	无	—	—
刘孝岳	监事	无	—	—
王勇	财务负责人	无	—	—

姓名	担任职务	对外投资企业	出资额（万元）	持股比例(%)
王 飞	副总经理	无	—	—
孙洪泽	董事会秘书	无	—	—

除上述情况外，董事、监事、高级管理人员无对外投资情形，董事对外投资与公司无利益冲突。

（五）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情况

公司董事、监事、高级管理人员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况。

八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因

届次	董事	监事	高级管理人员	备注
第一届	魏世凯、路珂、孙德宽、赵宝刚、魏远钦、魏霞、孙红兵	孙长波、李东春、刘孝岳	路珂（总经理），孙红兵、潘福久、王飞（副总经理）。	2013年6月19日，公司第一届董事会第五次会议通过决议，同意孙红兵辞去公司董事职务，同意孙红兵辞去公司副总经理职务，同意潘福久辞去公司副总经理职务。
第二届	魏世凯、路珂、万显斌、孙德宽、赵宝刚	王贵滨、孙长波、刘孝岳	路珂（总经理）、王飞（副总经理）、王勇（财务负责人）、孙洪泽（董事会秘书）	

如上所示，最近两年管理层无重大变化。上述变动是正常的届次更换，为了完善公司治理，使公司的治理结构符合股份公司要求；在人员设置上更加科学，公司主要管理人员均在公司任职多年。

第四节公司财务

一、报告期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表

合并资产负债表

单位：元

资产	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	负债和 股东权益	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	16,869,806.69	20,015,783.14	12,699,892.56	短期借款	10,000,000.00	18,000,000.00	10,000,000.00
结算备付金				向中央银行 借款			
拆出资金				吸收存款及 同业存放			
交易性金融 资产				拆入资金			
应收票据		67,000.00		交易性金融 负债			
应收账款	3,824,748.85	5,942,870.55	7,603,262.34	应付票据			
预付款项	2,666,552.51	5,055,403.55	8,867,882.61	应付账款	2,316,255.40	8,511,043.13	15,113,199.83
应收保费				预收款项	1,606,412.08	4,706,850.25	15,301,668.65

应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	29,840.19		
应收股利				应交税费	2,049,705.68	795,889.95	883,728.67
其他应收款	4,589,406.19	4,116,273.85	7,121,537.04	应付利息		122,866.67	
买入返售金融资产				应付股利			
存货	29,217,238.12	41,758,934.82	45,749,219.71	其他应付款	3,049,799.32	10,713,290.06	8,026,351.40
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	13,215.31	40,778.66	40,157.02	保险合同准备金			
流动资产合计	57,180,967.67	76,997,044.57	82,081,951.28	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债			
发放委托贷				其他流动负			

款及垫款				债			
可供出售金融资产				流动负债合计	19,052,012.67	42,849,940.06	49,324,948.55
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款			
长期股权投资				应付债券			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	3,094,971.96	3,256,560.12	3,910,257.70	专项应付款			
在建工程				预计负债			
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计			
油气资产				负债合计	19,052,012.67	42,849,940.06	49,324,948.55
无形资产	246,553.95	257,729.25	351,431.36	股东权益：			
开发支出				股本	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
商誉				资本公积	2,022,742.74	2,022,742.74	2,022,742.74

长期待摊费用	3,402,372.64	3,628,120.65	1,187,733.96	减：库存股			
递延所得税资产	434,677.88	383,341.37	649,621.91	专项储备			
其他非流动资产				盈余公积	888,657.51	888,657.51	888,657.51
非流动资产合计	7,178,576.43	7,525,751.39	6,099,044.93	一般风险准备			
				未分配利润	-2,603,868.82	-6,238,544.35	-7,679,173.76
				外币报表折算差额			
				归属于母公司股东权益合计	45,307,531.43	41,672,855.90	40,232,226.49
				少数股东权益			-1,376,178.83
				股东权益合计	45,307,531.43	41,672,855.90	38,856,047.66
资产总计	64,359,544.10	84,522,795.96	88,180,996.21	负债和股东权益总计	64,359,544.10	84,522,795.96	88,180,996.21

合并利润表

单位：元

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
一、营业总收入	29,598,373.00	78,515,975.80	58,261,083.29
其中：营业收入	29,598,373.00	78,515,975.80	58,261,083.29
二、营业总成本	25,364,156.75	72,999,639.27	65,073,426.92
其中：营业成本	18,430,578.85	48,689,573.99	30,094,269.48
营业税金及附加	406,175.04	531,172.21	406,415.38
销售费用	3,206,931.57	19,614,583.53	20,019,516.77
管理费用	1,513,273.59	4,750,054.76	10,439,857.57
财务费用	93,027.24	739,074.71	598,784.40
资产减值损失	1,714,170.46	-1,324,819.93	3,514,583.32
加：投资收益		2,196,565.04	
三、营业利润	4,234,216.25	7,712,901.57	-6,812,343.63
加：营业外收入	15,656.50	84,984.83	85,447.57
减：营业外支出	304.60	6,179,174.31	6,032.05
四、利润总额	4,249,568.15	1,618,712.09	-6,732,928.11
减：所得税费用	614,892.62	266,280.54	162,503.80
五、净利润	3,634,675.53	1,352,431.55	-6,895,431.91
归属于母公司所有者的净利润	3,634,675.53	1,440,629.41	-5,439,754.68
少数股东损益		-88,197.86	-1,455,677.23
六、每股收益			
（一）基本每股收益	0.08	0.03	-0.14
（二）稀释每股收益	0.08	0.03	-0.14
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	3,634,675.53	1,352,431.55	-6,895,431.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,634,675.53	1,440,629.41	-5,439,754.68
归属于少数股东的综合收益总额		-88,197.86	-1,455,677.23

合并现金流量表

单位：元

项 目	2014 年 1—3 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	34,503,786.44	88,980,837.77	103,469,803.12
收到的税费返还			331,283.99
收到其他与经营活动有关的现金	302,085.57	2,671,376.05	5,764,642.90
经营活动现金流入小计	34,805,872.01	91,652,213.82	109,565,730.01
购买商品、接受劳务支付的现金	12,523,135.46	60,891,227.51	58,412,183.07
支付给职工以及为职工支付的现金	1,291,670.34	6,262,122.77	8,234,746.13
支付的各项税费	2,886,233.91	4,865,910.29	6,585,982.04
支付其他与经营活动有关的现金	12,862,048.64	17,552,510.73	43,898,097.99
经营活动现金流出小计	29,563,088.35	89,571,771.30	117,131,009.23
经营活动产生的现金流量净额	5,242,783.66	2,080,442.52	-7,565,279.22
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		35,700.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,700.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,478.63	2,227,143.29	1,443,652.67
投资支付的现金			
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		71,343.66	
投资活动现金流出小计	17,478.63	2,298,486.95	1,443,652.67
投资活动产生的现金流量净额	-17,478.63	-2,262,786.95	-1,443,652.67

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,400,000.00
取得借款收到的现金	10,000,000.00	23,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	23,000,000.00	29,400,000.00
偿还债务支付的现金	18,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	371,288.88	543,254.00	1,270,869.30
支付其他与筹资活动有关的现金		8,230,000.00	
筹资活动现金流出小计	18,371,288.88	23,773,254.00	11,270,869.30
筹资活动产生的现金流量净额	-8,371,288.88	-773,254.00	18,129,130.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7.40	41,489.01	-3,571.75
五、现金及现金等价物净增加额	-3,145,976.45	-914,109.42	9,116,627.06
加：期初现金及现金等价物余额	11,785,783.14	12,699,892.56	3,583,265.50
六、期末现金及现金等价物余额	8,639,806.69	11,785,783.14	12,699,892.56

合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年1-3月					
	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	未分配利润		
一、上年年末余额	45,000,000.00	2,022,742.74	888,657.51	-6,238,544.35		41,672,855.90
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	45,000,000.00	2,022,742.74	888,657.51	-6,238,544.35		41,672,855.90
三、本年增减变动金额				3,634,675.53		3,634,675.53
（一）净利润				3,634,675.53		3,634,675.53
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				3,634,675.53		3,634,675.53
（三）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						

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. 对股东的分配						
4. 其他						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本年年末余额	45,000,000.00	2,022,742.74	888,657.51	-2,603,868.82		45,307,531.43

合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2013 年度					
	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	未分配利润		
一、上年年末余额	45,000,000.00	2,022,742.74	888,657.51	-7,679,173.76	-1,376,178.83	38,856,047.66
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	45,000,000.00	2,022,742.74	888,657.51	-7,679,173.76	-1,376,178.83	38,856,047.66
三、本年增减变动金额				1,440,629.41	1,376,178.83	2,816,808.24
（一）净利润				1,440,629.41	-88,197.86	1,352,431.55
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				1,440,629.41	-88,197.86	1,352,431.55
（三）股东投入和减少资本					1,464,376.69	1,464,376.69
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						

3. 其他					1,464,376.69	1,464,376.69
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本年年末余额	45,000,000.00	2,022,742.74	888,657.51	-6,238,544.35		41,672,855.90

所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2012 年度					
	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	未分配利润		
一、上年年末余额	30,000,000.00		888,657.51	1,510,580.92	-297,758.86	32,101,479.57
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	30,000,000.00		888,657.51	1,510,580.92	-297,758.86	32,101,479.57
三、本年增减变动金额	15,000,000.00	2,022,742.74		-9,189,754.68	-1,078,419.97	6,754,568.09
（一）净利润				-5,439,754.68	-1,455,677.23	-6,895,431.91
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				-5,439,754.68	-1,455,677.23	-6,895,431.91
（三）股东投入和减少资本	12,000,000.00	2,022,742.74			377,257.26	14,400,000.00
1. 股东投入资本	12,000,000.00	2,400,000.00				14,400,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额						

3. 其他		-377,257.26			377,257.26	
(四) 利润分配				-750,000.00		-750,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配				-750,000.00		-750,000.00
4. 其他						
(五) 股东权益内部结转	3,000,000.00			-3,000,000.00		
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他	3,000,000.00			-3,000,000.00		
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本年年末余额	45,000,000.00	2,022,742.74	888,657.51	-7,679,173.76	-1,376,178.83	38,856,047.66

资产负债表

单位：元

资产	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	负债和 股东权益	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	16,711,008.58	19,794,496.14	12,060,646.10	短期借款	10,000,000.00	18,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融 资产				交易性金融 负债			
应收票据		67,000.00		应付票据			
应收账款	8,395,142.41	10,313,068.63	13,824,098.25	应付账款	2,316,255.40	8,511,043.13	15,067,187.63
预付款项	2,666,552.51	5,055,403.55	8,804,112.61	预收款项	1,448,497.63	4,377,123.30	14,290,013.90
应收利息				应付职工薪 酬			
应收股利				应交税费	2,049,689.30	793,712.38	1,558,167.63
其他应收款	5,789,004.01	4,654,252.91	7,363,697.02	应付利息		122,866.67	
存货	28,968,521.63	41,095,942.76	44,314,164.40	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	2,936,528.21	10,549,590.40	6,879,294.26

其他流动资产		40,778.66		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计	62,530,229.14	81,020,942.65	86,366,718.38	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计	18,750,970.54	42,354,335.88	47,794,663.42
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	2,676,389.32	2,808,971.69	2,584,897.64	预计负债			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计	18,750,970.54	42,354,335.88	47,794,663.42

油气资产				所有者权 益：			
无形资产	211,553.95	218,979.25	294,111.36	股本	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
开发支出				资本公积	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
商誉				减：库存股			
长期待摊费 用	3,402,372.64	3,628,120.65	945,816.83	专项储备			
递延所得税 资产	418,335.50	309,772.65	2,305,703.70	盈余公积	888,657.51	888,657.51	888,657.51
其他非流动 资产				一般风险准 备			
非流动资产 合计	7,908,651.41	8,165,844.24	7,330,529.53	未分配利润	3,399,252.50	-1,456,206.50	-2,386,073.02
				股东权益合 计	51,687,910.01	46,832,451.01	45,902,584.49
资产总计	70,438,880.55	89,186,786.89	93,697,247.91	负债和股东 权益总计	70,438,880.55	89,186,786.89	93,697,247.91

利润表

单位：元

项目	2014年1—3月	2013年度	2012年度
一、营业收入	28,289,036.26	77,681,621.93	45,221,114.96
减：营业成本	18,045,571.78	50,850,634.45	23,724,687.42
营业税金及附加	385,032.09	479,648.92	237,214.62
销售费用	2,646,805.33	18,027,778.31	14,516,093.31
管理费用	1,295,117.80	3,425,798.12	6,528,892.76
财务费用	84,142.56	712,718.17	564,305.47
资产减值损失	434,251.42	148,849.37	8,428,576.50
加：投资收益			
二、营业利润	5,398,115.28	4,036,194.59	-8,778,655.12
加：营业外收入	15,010.00	2,900.00	39,008.05
减：营业外支出		1,113,297.02	1,487.65
其中：非流动资产处置损失		13,435.34	69.35
三、利润总额	5,413,125.28	2,925,797.57	-8,741,134.72
减：所得税费用	557,666.28	1,995,931.05	-2,107,144.12
四、净利润	4,855,459.00	929,866.52	-6,633,990.60
五、其他综合收益			
六、综合收益总额	4,855,459.00	929,866.52	-6,633,990.60

现金流量表

单位：元

项目	2014年1-3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	33,561,698.25	83,107,455.84	84,098,776.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	400,991.61	3,176,541.70	2,998,612.35
经营活动现金流入小计	33,962,689.86	86,283,997.54	87,097,389.09
购买商品、接受劳务支付的现金	12,623,078.96	56,989,429.68	45,011,730.65
支付给职工以及为职工支付的现金	1,163,628.37	5,709,654.40	5,709,654.40
支付的各项税费	2,677,966.73	4,612,261.02	4,926,998.05
支付其他与经营活动有关的现金	12,192,743.25	16,545,594.12	37,801,261.38
经营活动现金流出小计	28,657,417.31	83,856,939.22	93,449,644.48
经营活动产生的现金流量净额	5,305,272.55	2,427,058.32	-6,352,255.39
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		35,700.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,700.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,478.63	2,227,143.29	1,646,822.74
投资支付的现金			
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	17,478.63	2,227,143.29	1,646,822.74
投资活动产生的现金流量净额	-17,478.63	-2,191,443.29	-1,646,822.74

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,400,000.00
取得借款收到的现金	10,000,000.00	23,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	23,000,000.00	29,400,000.00
偿还债务支付的现金	18,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	371,288.88	543,254.00	1,270,869.30
支付其他与筹资活动有关的现金		8,230,000.00	
筹资活动现金流出小计	18,371,288.88	23,773,254.00	11,270,869.30
筹资活动产生的现金流量净额	-8,371,288.88	-773,254.00	18,129,130.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7.40	41,489.01	-3,571.75
五、现金及现金等价物净增加额	-3,083,487.56	-496,149.96	10,126,480.82
加：期初现金及现金等价物余额	11,564,496.14	12,060,646.10	1,934,165.28
六、期末现金及现金等价物余额	8,481,008.58	11,564,496.14	12,060,646.10

所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年1-3月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	45,000,000.00	2,400,000.00	888,657.51	-1,456,206.50	46,832,451.01
加：1. 会计政策变更					
2. 前期差错更正					
3. 其他					
二、本年年初余额	45,000,000.00	2,400,000.00	888,657.51	-1,456,206.50	46,832,451.01
三、本年增减变动金额				4,855,459.00	4,855,459.00
（一）净利润				4,855,459.00	4,855,459.00
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				4,855,459.00	4,855,459.00
（三）股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入股东权益的金额					
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. 对股东的分配					
4. 其他					
(五) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4.其他					
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(七) 其他					
四、本年年末余额	45,000,000.00	2,400,000.00	888,657.51	3,399,252.50	51,687,910.01

所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2013 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	45,000,000.00	2,400,000.00	888,657.51	-2,386,073.02	45,902,584.49
加：1. 会计政策变更					
2. 前期差错更正					
3. 其他					
二、本年年初余额	45,000,000.00	2,400,000.00	888,657.51	-2,386,073.02	45,902,584.49
三、本年增减变动金额				929,866.52	929,866.52
（一）净利润				929,866.52	929,866.52
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				929,866.52	929,866.52
（三）股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入股东权益的金额					
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. 对股东的分配					
4. 其他					
(五) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(七) 其他					
四、本年年末余额	45,000,000.00	2,400,000.00	888,657.51	-1,456,206.50	46,832,451.01

所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2012 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00		888,657.51	7,997,917.58	38,886,575.09
加：1. 会计政策变更					
2. 前期差错更正					
3. 其他					
二、本年初余额	30,000,000.00		888,657.51	7,997,917.58	38,886,575.09
三、本年增减变动金额	15,000,000.00	2,400,000.00		-10,383,990.60	7,016,009.40
（一）净利润				-6,633,990.60	-6,633,990.60
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				-6,633,990.60	-6,633,990.60
（三）股东投入和减少资本	12,000,000.00	2,400,000.00			14,400,000.00
1. 股东投入资本	12,000,000.00	2,400,000.00			14,400,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					

(四) 利润分配				-750,000.00	-750,000.00
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对股东的分配				-750,000.00	-750,000.00
4. 其他					
(五) 股东权益内部结转	3,000,000.00			-3,000,000.00	
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他	3,000,000.00			-3,000,000.00	
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(七) 其他					
四、本年年末余额	45,000,000.00	2,400,000.00	888,657.51	-2,386,073.02	45,902,584.49

二、财务报表的编制基础、合并报表范围及变化情况及会计师审计意见

（一）财务报表的编制基础、合并财务报表范围

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，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。

报告期内纳入合并范围的子公司情况如下：

子公司	成立日期	注册资本	持股比例	表决权比例	性质
凯洋世界海鲜销售（沈阳）有限公司	2010 年 06 月 01 日	200 万元	100%	100%	有限责任公司
凯洋世界海鲜营销（北京）有限公司	2010 年 06 月 24 日	500 万元	0%	0%	有限责任公司

有关合并报表中控股子公司的情况请参见本公开转让说明书本节之“十四、控股子公司的情况”。

（二）最近两年及一期财务会计报告的审计意见

公司 2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度的财务会计报告业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了会审字[2014]2490 号标准无保留意见的审计报告。

三、报告期采用的主要会计政策和会计估计

（一）收入确认

1、销售商品收入确认和计量原则

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：a. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转

移给购货方；b.既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；c.收入的金额能够可靠地计量；d.相关的经济利益很可能流入企业；e.相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务收入确认和计量原则

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：a. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。b. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入确认和计量原则

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

（二）应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。本公司应收款项按合同或协议价款作为初始入账金额。应收款项按减去坏账准备后的净额列示。

应收款项坏账准备的计提方法如下：

1、集团合并范围内的各单位之间的内部往来款以及实际控制人的往来款不计提坏账准备。

2、单项金额重大的应收款项

本公司单项金额重大的应收款项标准：应收款项余额占应收款项合计 50% 以上且金额 50 万以上。单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

3、特殊准备

对于属于特定对象的应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备。

4、单项测试未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）

剔除上述“应收款项”项目后，单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

除已单独计提减值准备的应收款项外，以账龄作为具有类似信用风险特征组合的依据，按以下比例计提坏账准备。

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

5. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（三）存货

1、存货的分类：

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

2、发出存货的计价方法：

存货发出时按加权平均计价。

3、存货可变现净值的计价依据及存货跌价准备的计提方法：

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

（四）固定资产

1、固定资产的确认

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
电子设备	3	5	31.67

运输设备	4	5	23.75
生产设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

3、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）无形资产的初始计量

公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(六) 政府补助

1、政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，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。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(七) 主要会计政策、会计估计的变更情况

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更事项。

四、公司最近两年一期的主要财务指标

具体见本说明书之“第一节公司基本情况”之“五、最近两年的主要会计数据和财务指标简表”。

五、主要财务指标变动分析

(一) 盈利能力分析

财务指标	2014年1-3月	2013年度	2012年度
毛利率(%)	37.81	38.05	48.41
净资产收益率(%)	8.36	3.52	-15.04
净资产收益率(扣除非经常性损益)(%)	8.32	5.93	-16.43
每股收益	0.08	0.03	-0.14
每股收益(扣除非经常性损益)	0.08	0.05	-0.15

公司2014年1-3月、2013年度、2012年度毛利率分别为37.81%、38.05%、48.41%，报告期内公司销售毛利率逐年降低，这主要是由采购成本上升造成的。

公司净资产收益率(扣除非经常性损益)2014年1-3月、2013年度、2012年度分别为8.32%、5.93%、-16.43%；每股收益(扣除非经常性损益)2014年1-3月、2013年度、2012年度分别为0.08元、0.05元、-0.15元。报告期内，公司净资产收益率(扣除非经常性损益)、每股收益(扣除非经常性损益)逐年提高，原因有两点，一是公司加强了成本控制，执行严格的预算制度，期间费用逐年降低；二是公司发展势头良好，营业收入逐年提高。

(二) 偿债能力分析

财务指标	2014/3/31	2013/12/31	2012/12/31
资产负债率(母公司)(%)	26.62	47.49	51.01
流动比率(倍)	3.00	1.80	1.66
速动比率(倍)	1.47	0.82	0.74

公司 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日资产负债率分别为 26.62%、47.49%、51.01%；流动比率分别为 3.00、1.80、1.66；速动比率分别为 1.47、0.82、0.74。报告期内，公司资产负债率逐年降低，流动比率、速动比率逐年提高。公司销售带有明显的周期性，每年春节是公司的销售旺季，公司在春节前备货，收经销商的订金，给供应商结账。2012 年春节在 2013 年 2 月 10 日，2013 年春节在 2014 年 1 月 31 日，2013 年春节提前是公司资产负债率、流动比率、速动比率三项财务指标变动的主要原因。

（三）营运能力分析

财务指标	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
应收账款周转率（次）	5.99	11.48	7.65
存货周转率（次）	0.83	1.79	1.27

公司 2014 年应收账款周转率、存货周转率均以 1-3 月的营业收入及成本进行计算，而非全年数据，故指标计算结果偏低。如果将 2014 年 1-3 月数据推算至全年，则预计 2014 年应收账款周转率将为 23.96，存货周转率将为 3.32，报告期内，公司应收账款周转率及存货周转率逐年提高这主要是由公司销售的周期性造成的。

（四）现金流量分析

单位：元

财务指标	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	5,242,783.66	2,080,442.52	-7,565,279.22
投资活动产生的现金流量净额	-17,478.63	-2,262,786.95	-1,443,652.67
筹资活动产生的现金流量净额	-8,371,288.88	-773,254.00	18,129,130.70
现金及现金等价物净增加额	-3,145,976.45	-914,109.42	9,116,627.06

公司 2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 5,242,783.66 元、2,080,442.52 元、-7,565,279.22 元。公司经营活动产生的现金流量净额逐年增加，原因主要有两点，一是公司销售带有明显的周期性，每年春节是公司的销售旺季；二是公司加强了成本控制，执行严格的预算制度，

期间费用逐年降低。

公司 2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度投资活动产生的现金流量净额分别为-17,478.63 元、-2,262,786.95 元、-1,443,652.67 元。公司投资活动产生的现金流量主要是构建固定资产支付的现金。

公司 2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为-8,371,288.88 元、-773,254.00 元、18,129,130.70 元。公司筹资活动产生的现金流量为吸收投资收到的现金，取得、归还贷款收支的现金，支付利息、股利支付的现金。

六、报告期利润形成的有关情况

(一) 营业收入和利润总体情况

报告期内，公司营业收入逐年增长，毛利率有所下降，期间费用大幅降低，盈利能力明显增强。公司收入与盈利总体情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1-3 月		2013 年度		2012 年度
	金额	增长率	金额	增长率	金额
一、营业总收入	29,598,373.00	-62.30%	78,515,975.80	34.77%	58,261,083.29
其中：营业收入	29,598,373.00	-62.30%	78,515,975.80	34.77%	58,261,083.29
其中：主营业务收入	29,471,795.56	-62.29%	78,161,502.28	34.37%	58,168,618.53
其他业务收入	126,577.44	-64.29%	354,473.52	283.36%	92,464.76
二、营业总成本	25,364,156.75	-65.25%	72,999,639.27	12.18%	65,073,426.92
其中：营业成本	18,430,578.85	-62.15%	48,689,573.99	61.79%	30,094,269.48
其中：主营业务成本	18,329,669.48	-62.15%	48,420,829.32	61.35%	30,009,250.90
其他业务成本	100,909.37	-62.45%	268,744.67	216.10%	85,018.58
营业税金及附加	406,175.04	-23.53%	531,172.21	30.70%	406,415.38
销售费用	3,206,931.57	-83.65%	19,614,583.53	-2.02%	20,019,516.77
管理费用	1,513,273.59	-68.14%	4,750,054.76	-54.50%	10,439,857.57
财务费用	93,027.24	-87.41%	739,074.71	23.43%	598,784.40
资产减值损失	1,714,170.46	-229.39%	-1,324,819.93	-137.69%	3,514,583.32

（二）营业收入的具体确认方法及主要构成、增长的原因分析

1、营业收入的具体确认方法

报告期内，各类业务收入的具体确认方法见本节之“三、报告期采用的主要会计政策和会计估计”之“（一）收入确认”。

2、营业收入的主要构成

单位：元

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
主营业务收入	29,471,795.56	78,161,502.28	58,168,618.53
其他业务收入	126,577.44	354,473.52	92,464.76
主营业务收入占比	99.57%	99.55%	99.84%
营业收入合计	29,598,373.00	78,515,975.80	58,261,083.29

公司是专业化世界海鲜产品供应商，主要从事水产品进口贸易和销售业务。

最近两年一期营业收入 99% 以上为主营业务收入，公司主营业务明确，收入结构稳定，且增长较快。

（三）毛利率变动分析

单位：元

2014年1-3月	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
礼盒	24,151,783.45	13,391,950.53	10,759,832.92	44.55%
其他	5,320,012.11	4,937,718.95	382,293.16	7.19%
合计	29,471,795.56	18,329,669.48	11,142,126.08	37.81%
2013年度	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
礼盒	57,179,808.16	32,774,186.88	24,405,621.28	42.68%
其他	20,981,694.12	15,646,642.44	5,335,051.68	25.43%
合计	78,161,502.28	48,420,829.32	29,740,672.96	38.05%
2012年度	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
礼盒	41,412,766.51	19,369,564.70	22,043,201.81	53.23%
其他	16,755,852.02	10,639,686.20	6,116,165.82	36.50%
合计	58,168,618.53	30,009,250.90	28,159,367.63	48.41%

公司业务分为礼盒产品销售、其他海产品销售两大类，报告期内，公司发展较快，营业收入逐年增长，销售毛利率呈整体下降趋势，这主要是因为公司的采购成本逐年上升，公司销售的海产品大多源自进口，近年来进口海产品单价有所上升。

（四）主要费用及变动情况

1、销售费用明细

单位：元

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
工资及附加	631,472.33	2,465,950.19	2,533,420.58
办公费及交通通讯费	211,134.54	628,419.36	733,410.19
差旅费及招待费	37,092.10	551,334.07	832,380.59
广告费及市场推广费	995,855.41	8,492,434.05	8,302,747.18
租赁仓储及商超管理费	706,985.82	4,912,564.70	4,749,986.64
折旧及摊销	464,130.43	937,892.34	455,483.49
其他	160,260.94	1,625,988.82	2,412,088.1
合计	3,206,931.57	19,614,583.53	20,019,516.77

2、管理费用明细

单位：元

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
工资及附加	915,824.23	4,372,231.14	6,004,221.22
办公及交通费	147,764.36	770,311.21	1,206,993.17
差旅费及招待费	94,662.50	497,535.38	1,255,784.78
税金	17,271.37	212,665.29	117,119.50
折旧及摊销	149,933.17	615,603.91	643,922.55
其他	187,817.96	-1,718,292.17	1,211,816.35
合计	1,513,273.59	4,750,054.76	10,439,857.57

3、财务费用明细

单位：元

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
----	-----------	--------	--------

利息支出	248,422.21	666,120.67	520,869.30
减：利息收入	136,924.05	60,117.64	21,000.62
利息净支出	111,498.16	606,003.03	499,868.68
汇兑损失		75,133.82	29,214.08
减：汇兑收益	65,200.35	33,644.79	21,867.71
汇兑净损失	-65,200.35	41,489.03	7,346.37
其他	46,729.43	91,582.65	91,569.35
合计	93,027.24	739,074.71	598,784.40

4、销售费用、管理费用与财务费用占营业收入的比重及变化分析：

三费占主营业务收入的比重	2014年1-3月	2013年度	2012年度
营业费用占营业收入比率（%）	10.88	25.09	34.42
管理费用占营业收入比率（%）	5.13	6.08	17.95
财务费用占营业收入比率（%）	0.32	0.95	1.03
期间费用合计占营业收入比率（%）	16.33	32.12	53.39

报告期内，随着公司业务规模逐步扩大，营业收入逐年增长，期间费用反而大幅下降，这主要是因为公司加强了成本控制，执行严格的预算制度。2014年1-3月、2013年度、2012年度公司发生的期间费用占同期营业收入的比例分别为16.33%、32.12%、53.39%。

报告期内，销售费用占同期收入比重分别为10.88%、25.09%、34.42%，主要包括销售部门人员工资、广告费及市场推广费，租赁仓储及商超管理费等。销售费用大幅降低主要有两个原因，一是公司加强了成本控制，执行严格的预算制度，各种杂费大幅减少；二是2013年春节日期比较靠前，为2014年1月31日，公司的部分推广费用等在2013年已经支出。

报告期内，管理费用占同期收入比重分别为5.13%、6.08%、17.95%，主要包括存货盘盈亏、管理人员薪酬等。管理费用大幅降低主要有两个原因，一是公司加强了成本控制，执行严格的预算制度，各种杂费大幅减少；二是2013年9月公司处理了子公司凯洋世界海鲜营销（北京）有限公司。

报告期内，公司财务费用主要为银行存款利息、贷款利息、结算业务手续

费及汇兑损益，财务费用占主营业务收入的比重较小，对公司净利润影响较小。

（五）非经常性损益情况

单位：元

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-123.08	2,259,692.28	4,925.65
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,000.00		35,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益		-5,444,615.08	-4,544.40
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；			
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投			

资收益			
单独进行减值测试的应收款项 减值准备转回			
对外委托贷款取得的收益			
采用公允价值模式进行后续计 量的投资性房地产公允价值变 动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的 要求对当期损益进行一次性调 整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外 收支净额			
其他符合非经常性损益定义的 损益项目	3,119.06	2,228,544.28	466,850.83
非经营性损益对利润总额的影 响的合计	17,995.98	-956,378.52	502,232.08
减：所得税影响数	3,752.50		
扣除所得税后非经常性损益影 响数	14,243.48	-956,378.52	502,232.08
扣除非经常性损益后净利润	3,620,432.05	2,308,810.07	-7,397,663.99
归属于申请挂牌公司股东的扣 除非经常性损益后的净利润	3,620,432.05	2,428,631.46	-5,939,988.76

报告期内，非经常性损益主要为：

1、2012 年公司发现子公司凯洋世界海鲜营销（北京）有限公司经营不善，经过公司管理层讨论，董事会决定将北京公司处理，遂于 2012 年年底时对北京公司的长期股权投资全额计提了减值准备，北京公司于 2013 年 9 月处理，该次处理事项 2014 时得到了地方税务局的认定。该事项造成公司记入债务重组非经常性损益的金额为 2013 年-5,444,615.08 元，记入投资收益非经常性损益的金额为 2013 年 2,196,565.04 元；

2、公司 2011 年 9 月开始使用 ERP 软件，由于公司从事海产品的零售及批发行行业，商品种类繁多，员工在刚开始使用 ERP 软件时，容易将商品序号搞错，造成公司在月度存货盘点发现账实不符，公司在 2013 年度详细盘点了所有存货，并对员工进行了系统的培训。此次整理后，该情况得到了明显改善。该事

项造成公司记入非经常性损益的金额为 2012 年度 422,816.56 元，2013 年度 2,941,245.92 元，2014 年 1-3 月 2,644.08 元；

3、公司 2013 年对存货进行了详细盘点，发现盘盈、重复入账等情况，补交税款，并于当年交纳税收滞纳金 713,413.64 元。

（六）公司主要税项及相关税收优惠政策

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠政策

报告期内，公司未享有税收优惠政策。

七、报告期主要资产

（一）应收账款

1、报告期内应收账款余额、账龄及坏账准备情况

（1）应收账款按种类列示

种类	2014.3.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,396,201.13	100.00	2,571,452.28	40.20
组合 1：账龄组合	6,396,201.13	100.00	2,571,452.28	40.20
组合 2：其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的				

应收账款				
合计	6,396,201.13	100.00	2,571,452.28	40.20
种类	2013.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,380,488.50	100.00	1,437,617.95	19.48
组合 1: 账龄组合	7,380,488.50	100.00	1,437,617.95	19.48
组合 2: 其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,380,488.50	100.00	1,437,617.95	19.48
种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,635,060.65	88.05	1,031,798.31	11.95
组合 1: 账龄组合	8,635,060.65	88.05	1,031,798.31	11.95
组合 2: 其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,172,198.05	11.95	1,172,198.05	100.00
合计	9,807,258.70	100.00	2,203,996.36	22.47

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元

账龄	2014年3月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	2,873,624.09	44.93	143,681.20
1-2年	1,177,052.85	18.40	235,410.57
2-3年	306,327.37	4.79	153,163.69

3-4 年	2,039,196.82	31.88	2,039,196.82
4-5 年			
5 年以上			
合计	6,396,201.13	100.00	2,571,452.28
账龄	2013 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	4,475,773.66	60.64	223,788.68
1-2 年	829,695.52	11.24	165,939.10
2-3 年	2,054,258.32	27.84	1,027,129.17
3-4 年	20,761.00	0.28	20,761.00
4-5 年			
5 年以上			
合计	7,380,488.50	100.00	1,437,617.95
账龄	2012 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	4,737,240.75	54.86	236,862.03
1-2 年	3,846,578.90	44.55	769,315.78
2-3 年	51,241.00	0.59	25,620.50
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	8,635,060.65	100.00	1,031,798.31

公司销售主要采用收现（门店销售）及收预付款（卖给经销商）的方式进行，公司应收账款余额小，保持了较高的应收账款周转率。公司销售通常不采用应收账款方式，为此公司确定了较高的坏账计提比例，公司已按照既定的坏账政策充分计提了坏账准备。

2、应收账款前五名客户情况

截至 2014 年 3 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
珠海经销商刘君	非关联方	675,650.21	2-3 年和 3-4 年	10.56
哈尔滨龙江凯洋贸易有限公司	非关联方	480,424.26	2-3 年和 3-4 年	7.51
瓦房店市魏氏海鲜礼盒店	关联方	330,227.44	1-2 年	5.16
普兰店市凯洋世界海鲜经销处	关联方	322,163.17	1 年以内	5.04
旅顺经销商华超	非关联方	280,970.18	1 年以内	4.39
合计		2,089,435.26		32.66

截至 2013 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
大连凯洋食品有限公司	关联方	1,212,790.07	1 年以内和 1-2 年	16.43
珠海经销商刘君	非关联方	675,650.21	1-2 年和 2-3 年	9.15
中国人民解放军 91181 部队	非关联方	565,318.00	一年以内	7.66
大连凯洋伟豪贸易有限公司	关联方	553,784.93	一年以内	7.50
哈尔滨龙江凯洋贸易有限公司	非关联方	480,424.26	1-2 年和 2-3 年	6.51
合计		3,487,967.47		47.25

截至 2012 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
内蒙古呼和浩特经销商马晓斌	非关联方	1,488,183.94	1 年以内和 1-2 年	15.17
珠海经销商刘君	非关联方	1,184,181.62	1 年以内和 1-2 年	12.07
本溪经销商赵丹	非关联方	610,608.09	1 年以内	6.23
哈尔滨龙江凯洋贸易有限公司	非关联方	480,424.26	1 年以内和 1-2 年	4.90
长春经销商赵亚妮	非关联方	441,493.80	1 年以内	4.50

合计		4,204,891.71		42.87
----	--	--------------	--	-------

3、截至2014年3月31日，应收账款余额中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（二）预付款项

1、报告期内预付账款余额、账龄及坏账准备情况

单位：元

账龄	2014.3.31		2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,360,337.95	88.52	4,652,536.46	92.03	7,417,800.39	83.65
1至2年	306,214.56	11.48	164,105.46	3.25	1,447,382.22	16.32
2至3年			238,761.63	4.72	2,700.00	0.03
3年以上						
合计	2,666,552.51	100.00	5,055,403.55	100.00	8,867,882.61	100.00

公司预付款项主要为预付给供应商的材料款，主要款项账龄集中在1年以内，截止至2014年3月31日预付账款余额较小。

截止至2014年3月31日，预付账款余额中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

2、预付账款前五名情况

截至2014年3月31日，预付账款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
UPASSETLTD	非关联方	431,579.10	1年以内、1-2年	未到结算期
山东鑫发渔业集团有限公司	非关联方	348,332.00	1年以内	未到结算期
TRITONEHF.	非关联方	348,022.63	1年以内	未到结算期
MAR CO.,LTD.	非关联方	326,597.75	1年以内	未到结算期
青岛旭日食品有限公司	非关联方	289,246.00	1年以内	未到结算期
合计		1,743,777.48		

(三) 其他应收款

1、报告期内其他应收款余额、账龄及坏账准备情况

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2014.3.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,069,018.15	100.00	1,479,611.96	24.38
组合 1: 账龄组合	5,612,031.21	92.47	1,479,611.96	26.36
组合 2: 其他组合	456,986.94	7.53		
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	6,069,018.15	100.00	1,479,611.96	24.38
种类	2013.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,015,549.68	100.00	899,275.83	17.93
组合 1: 账龄组合	4,610,597.84	91.93	899,275.83	19.50
组合 2: 其他组合	404,951.84	8.07		
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	5,015,549.68	100.00	899,275.83	17.93
种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,564,872.31	77.57	443,335.27	5.86

组合 1: 账龄组合	5,730,248.65	58.76	443,335.27	7.74
组合 2: 其他组合	1,834,623.66	18.81		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,187,155.78	22.43	2,187,155.78	100.00
合计	9,752,028.09	100.00	2,630,491.05	26.97

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位: 元

账龄	2014年3月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,186,849.84	38.97	109,342.49
1-2年	1,843,716.85	32.85	368,743.37
2-3年	1,159,876.85	20.67	579,938.43
3-4年	421,587.67	7.51	421,587.67
4-5年			
5年以上			
合计	5,612,031.21	100.00	1,479,611.96
账龄	2013年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,061,133.67	23.02	53,056.69
1-2年	3,096,876.50	67.17	619,375.30
2-3年	451,487.67	9.79	225,743.84
3-4年	1,100.00	0.02	1,100.00
4-5年			
5年以上			
合计	4,610,597.84	100.00	899,275.83
账龄	2012年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	4,942,036.42	86.24	247,101.83
1-2年	659,575.73	11.51	131,915.19
2-3年	128,636.50	2.25	64,318.25

3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	5,730,248.65	100.00	443,335.27

2、其他应收款各期末余额中应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东和其他关联方款项详见本节之“十、（三）报告期关联方往来余额”。

3、其他应收款金额前五名的情况

截至 2014 年 3 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
大连凯洋食品有限公司	关联方	1,572,264.00	1 年以内	25.91
凯洋世界海鲜营销（北京）有限公司	非关联方	1,015,276.95	1 年以内和 1-2 年	16.73
大连国门宾馆	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	16.48
李静	非关联方	495,000.00	1-2 年和 2-3 年	8.16
李萍	非关联方	400,000.00	2-3 年和 3-4 年	6.59
合计		4,482,540.95		73.87

截至 2013 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
凯洋世界海鲜营销（北京）有限公司	非关联方	1,015,276.95	1 年以内和 1-2 年	20.24
大连国门宾馆	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	19.94
李静	非关联方	495,000.00	1 年以内和 1-2 年	9.87
李萍	非关联方	400,000.00	1-2 年和 2-3 年	7.98
大连市西岗区日日欣建材经销处	非关联方	350,936.00	1 年以内和 1-2 年	7.00
合计		3,261,212.95		65.03

截至 2012 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
杨国军	非关联方	1,604,779.00	1年以内和1-2年	16.46
刘晓霞	非关联方	1,052,680.00	1年以内	10.79
大连国门宾馆	非关联方	1,000,000.00	1年以内	10.25
李萍	非关联方	620,000.00	1年以内和1-2年	6.36
邢涛	非关联方	410,000.00	1年以内	4.20
合计		4,687,459.00		48.06

(四) 存货

单位：元

项目	2014.3.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,516,003.60		7,516,003.60
在产品	733,675.45		733,675.45
发出商品	12,729.47		12,729.47
委托加工物资			
库存商品	19,504,541.15		19,504,541.15
周转材料	1,450,288.45		1,450,288.45
合计	29,217,238.12		29,217,238.12
项目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,558,793.70		8,558,793.70
在产品	921,060.03		921,060.03
发出商品			
委托加工物资			
库存商品	30,752,072.42		30,752,072.42
周转材料	1,527,008.67		1,527,008.67
合计	41,758,934.82		41,758,934.82
项目	2012.12.31		

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,684,003.94	12,984.06	10,671,019.88
在产品	1,863,060.08		1,863,060.08
发出商品	968,014.24		968,014.24
委托加工物资	256,808.02		256,808.02
库存商品	29,875,257.31	179,064.89	29,696,192.42
周转材料	2,294,125.07		2,294,125.07
合计	45,941,268.66	192,048.95	45,749,219.71

公司销售带有明显的周期性，每年的春节是公司的销售高峰期，公司于年底前提前备货，以备春节时销售所用，2012年春节在2013年2月10日，2013年春节在2014年1月31日，因此公司存货余额逐年降低。

（五）固定资产

1、固定资产及累计折旧情况

截至2014年3月31日，固定资产原值、累计折旧、净值等见下表：

单位：元

时间	项目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	成新率
2014年 3月31 日	生产设备	864,427.40	165,196.01		699,231.39	80.89%
	电子设备	925,331.64	597,311.43		328,020.21	35.45%
	运输工具	963,777.41	513,508.48		450,268.93	46.72%
	其他	2,369,026.00	751,574.57		1,617,451.43	68.27%
2013年 12月31 日	生产设备	864,427.40	144,659.63		719,767.77	83.27%
	电子设备	922,853.01	559,475.55		363,377.46	39.38%
	运输工具	963,777.41	460,462.54		503,314.87	52.22%
	其他	2,311,675.58	641,575.56		1,670,100.02	72.25%
2012年 12月31 日	生产设备	864,427.40	144,659.63		719,767.77	83.27%
	电子设备	922,853.01	559,475.55		363,377.46	39.38%
	运输工具	963,777.41	460,462.54		503,314.87	52.22%
	其他	2,311,675.58	641,575.56		1,670,100.02	72.25%

注：成新率=固定资产账面净值/固定资产账面原值

公司截至 2014 年 3 月 31 日的固定资产包括机械设备、电子设备、运输设备、其他设备，固定资产账面原值 5,122,562.45 元，累计折旧 2,027,590.49 元，账面净值为 3,094,971.96 元，固定资产总体成新率为 60.42%。公司固定资产整体成新率较高，可以满足公司的发展经营需要。

2、固定资产、累计折旧变动情况

单位：元

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.3.31
一、账面原值合计	5,062,733.40	69,059.82	9,230.77	5,122,562.45
房屋及建筑物				
生产设备	864,427.40			864,427.40
电子设备	922,853.01	2,478.63		925,331.64
运输工具	963,777.41			963,777.41
其他	2,311,675.58	66,581.19	9,230.77	2,369,026.00
二、累计折旧合计	1,806,173.28	226,678.75	5,261.54	2,027,590.49
房屋及建筑物				
生产设备	144,659.63	20,536.38		165,196.01
电子设备	559,475.55	37,835.88		597,311.43
运输工具	460,462.54	53,045.94		513,508.48
其他	641,575.56	115,260.55	5,261.54	751,574.57
三、固定资产账面净值合计	3,256,560.12			3,094,971.96
房屋及建筑物				
生产设备	719,767.77			699,231.39
电子设备	363,377.46			328,020.21
运输工具	503,314.87			450,268.93
其他	1,670,100.02			1,617,451.43
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				

生产设备				
电子设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	3,256,560.12			3,094,971.96
房屋及建筑物				
生产设备	719,767.77			699,231.39
电子设备	363,377.46			328,020.21
运输工具	503,314.87			450,268.93
其他	1,670,100.02			1,617,451.43

续上表

单位：元

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.3.31
一、账面原值合计	5,062,733.40	69,059.82	9,230.77	5,122,562.45
房屋及建筑物				
生产设备	864,427.40			864,427.40
电子设备	922,853.01	2,478.63		925,331.64
运输工具	963,777.41			963,777.41
其他	2,311,675.58	66,581.19	9,230.77	2,369,026.00
二、累计折旧合计	1,806,173.28	226,678.75	5,261.54	2,027,590.49
房屋及建筑物				
生产设备	144,659.63	20,536.38		165,196.01
电子设备	559,475.55	37,835.88		597,311.43
运输工具	460,462.54	53,045.94		513,508.48
其他	641,575.56	115,260.55	5,261.54	751,574.57
三、固定资产账面净值合计	3,256,560.12			3,094,971.96
房屋及建筑物				
生产设备	719,767.77			699,231.39

电子设备	363,377.46			328,020.21
运输工具	503,314.87			450,268.93
其他	1,670,100.02			1,617,451.43
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
生产设备				
电子设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	3,256,560.12			3,094,971.96
房屋及建筑物				
生产设备	719,767.77			699,231.39
电子设备	363,377.46			328,020.21
运输工具	503,314.87			450,268.93
其他	1,670,100.02			1,617,451.43

(六) 资产减值准备计提情况

1、主要资产减值准备的计提方法

主要资产减值准备的计提方法见本节之“三、报告期主要采用的会计政策”。

2、资产减值准备实际计提情况

(1) 2014年1-3月各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

单位：元

项目	2013.12.31	本年增加	本年减少		2014.3.31
			转回	冲销	
存货跌价准备					
坏账准备	2,336,893.78	1,714,170.46			4,051,064.24
合计	2,336,893.78	1,714,170.46			4,051,064.24

(2) 2013年各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

单位：元

项目	2012.12.31	本年增加	本年减少		2013.12.31
			转回	冲销	
存货跌价准备	192,048.95		122,642.42	69,406.53	
坏账准备	4,834,487.41	-1,202,177.51		1,295,416.12	2,336,893.78
合计	5,026,536.36	-1,202,177.51	122,642.42	1,364,822.65	2,336,893.78

(3) 2012 年各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

单位：元

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少		2012.12.31
			转回	冲销	
存货跌价准备	192,048.95				192,048.95
坏账准备	1,319,904.09	3,514,583.32			4,834,487.41
合计	1,511,953.04	3,514,583.32			5,026,536.36

八、报告期主要债务

(一) 应付账款

1、应付账款余额、账龄情况

单位：元

项目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
1 年以内	1,894,997.03	6,311,635.03	7,314,046.49
1-2 年	421,258.37	329,246.17	7,787,003.34
2-3 年		1,870,161.93	12,150.00
3 年以上		-	
合计	2,316,255.40	8,511,043.13	15,113,199.83

2、截至 2014 年 3 月 31 日，公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东单位款项。

3、应付账款前五名情况

截至 2014 年 3 月 31 日应付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
RIVERSIDELOBSTERSEAFOODINC.	非关联方	397,863.60	1-2 年

大连市金州宏宇泡沫厂	非关联方	330,968.00	1 年以内
大连军乐印刷包装有限公司	非关联方	247,981.60	1 年以内
大连万航包装制品有限公司	非关联方	115,010.00	1 年以内
大连亚美环保彩印包装有限公司	非关联方	38,099.79	1 年以内
合计		1,129,922.99	

(二) 预收账款

1、预收账款余额、账龄情况

单位：元

项目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
1 年以内	1,132,564.79	4,430,382.55	13,931,595.67
1-2 年	432,982.23	211,257.71	1,370,072.98
2-3 年	23,847.56	65,209.99	
3 年以上	17,017.50		
合计	1,606,412.08	4,706,850.25	15,301,668.65

2、预收账款各期末余额中无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、预收账款前五名情况

2014 年 3 月 31 日预收账款余额前五名：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
高新园区经销商周琨	非关联方	267,895.61	1 年以内
内蒙古呼和浩特经销商马晓斌	非关联方	205,232.16	1 年以内和 1—2 年
沃尔玛兴工街店	非关联方	101,851.97	1-2 年
魏霞	非关联方	97,473.00	1-2 年
哈尔滨分销商李刚	非关联方	60,953.58	1 年以内和 1-2 年
合计		733,406.32	

(三) 其他应付款

1、其他应付款余额、账龄情况

单位：元

项目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
1年以内	1,229,757.06	8,717,108.50	6,484,493.85
1-2年	1,389,797.26	1,535,564.56	1,432,856.30
2-3年	353,978.00	460,617.00	109,001.25
3年以上	76,267.00		
合计	3,049,799.32	10,713,290.06	8,026,351.40

2、其他应付款各期末余额中无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、其他应付款前五名情况

截至 2014 年 3 月 31 日其他应付款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
天津经销商郑玉清	非关联方	55,729.25	1年以内
哈尔滨分销商李刚	非关联方	52,300.00	1-2年
黑龙江大庆经销商侯民	非关联方	50,000.00	1年以内
哈尔滨经销商曲阜慧	非关联方	50,000.00	1年以内
鞍山经销商于巍	非关联方	50,000.00	1年以内
合计		258,029.25	

九、股东权益情况

（一）股东权益情况

单位：元

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
股本	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
资本公积	2,022,742.74	2,022,742.74	2,022,742.74
盈余公积	888,657.51	888,657.51	888,657.51
未分配利润	-2,603,868.82	-6,238,544.35	-7,679,173.76
归属于母公司所有者 权益合计	45,307,531.43	41,672,855.90	40,232,226.49

少数股东权益			-1,376,178.83
股东权益合计	45,307,531.43	41,672,855.90	38,856,047.66

（二）权益变动分析

未分配利润变动情况如下：

单位：元

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
调整前上期末未分配利润	-6,238,544.35	-7,679,173.76	1,510,580.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-6,238,544.35	-7,679,173.76	1,510,580.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,634,675.53	1,440,629.41	-5,439,754.68
减：提取法定盈余公积			
减：现金及股票股利分配			-750,000.00
减：未分配利润转增股本			-3,000,000.00
期末未分配利润	-2,603,868.82	-6,238,544.35	-7,679,173.76

十、关联方、关联方关系及关联交易

（一）关联方及关联方关系

1、控股股东和实际控制人

公司第一大股东为凯洋食品，现持有公司股份为 2675.05 万股，持股比例为 59.45%，为公司的控股股东；魏世凯系公司的第一大股东凯洋食品的控股股东，直接持有凯洋食品 87.5% 的股权，并担任公司董事长。李东春系魏世凯之妻，持有凯洋食品 12.5% 的股权。魏世凯、李东春双方实际支配公司的表决权超过 50%，共同控制公司，为公司的实际控制人。

2、关联自然人

序号	关联方姓名	与公司关系
1	魏世凯	董事长、实际控制人
2	路珂	董事、总经理

3	万显斌	董事
4	孙德宽	董事
5	赵宝刚	董事
6	孙长波	监事会主席
7	王贵滨	监事
8	刘孝岳	监事、魏世凯之表弟
9	王勇	财务负责人
10	王飞	副总经理
11	孙洪泽	董事会秘书
12	魏成林	魏世凯之子
13	魏玉秋	魏世凯之妹、凯洋世界海鲜普兰店经销处任职
14	李东春	魏世凯之配偶、实际控制人、前任监事、凯洋食品副总经理
15	孙财虎	李东春之姐夫、大连市甘井子区大连湾街道金水捕捞场总经理
16	胡魏伟	魏世凯之外甥女、开发区经销商

3、关联法人

(1) 凯洋食品，系公司控股股东

凯洋食品，设立于2006年4月5日，住所位于大连市甘井子区大连湾北街627号，法定代表人：魏世凯。注册资本：1200万元，实缴资本：1200万元。经营范围水产品收购、销售；调味品销售；国内一般贸易、货物、技术进出口（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）；仓储；货运配载；农副产品、冻鲜畜禽产品销售。股东魏世凯货币出资1050万元，占注册资本的87.5%，股东李东春货币出资150万元，占注册资本的12.5%。

(2) 沈阳公司，系公司子公司

沈阳公司，设立于2006年4月5日，住所位于新海市辽滨街站前大街东侧文荟路北，法定代表人：刘芳彤。注册资本：200万元，实缴资本：200万元。经营范围许可经营项目：预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）零售 一般经营项目：水产品批发、零售。股份公司出资200万元，占注册资本的100%。

(3) 北京公司，原系公司子公司，于 2013 年 9 月出让股权。

北京公司，设立于 2010 年 6 月 24 日，住所位于北京市朝阳区朝外大街乙 6 号 1 层 0102，法定代表人：杨波，注册资本：500 万元，经营范围：许可经营项目：批发兼零售预包装食品；一般经营项目：销售机械设备、五金交电、电子产品、工艺品、金属材料、建筑材料、化工产品（不含危险化学品）；针织纺品、服装、日用品；货物进出口；技术进出口；代理进出口；技术推广服务；企业策划；会议及展览服务；公共关系服务；设计、制作、代理、发布广告；投资咨询。自 2013 年 9 月 25 日，公司不再持有北京公司的任何股权。

(4) 魏荫名茶（大连）有限公司

魏荫名茶（大连）有限公司成立于 2010 年 9 月 8 日，住所大连市西岗区长春路 118 号；法定代表人魏嘉宏；注册资本 200 万元；经营范围批发兼零售预包装食品；国内一般贸易（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）；经济信息咨询。

(5) 大连凯洋马术俱乐部有限公司

大连凯洋马术俱乐部有限公司成立于 2014 年 1 月 26 日，住所辽宁省大连市甘井子区大连湾北街 627 号；法定代表人魏世凯；注册资本 25 万元；经营范围马术训练；展览展示服务；企业形象策划；会议服务；礼仪庆典服务；马具销售。

(6) 大连市甘井子区大连湾街道金水捕捞场

大连市甘井子区大连湾街道金水捕捞场，成立于 2012 年 08 月 08 日，类型为个人独资企业；投资人为孙财虎；住所为辽宁省大连市甘井子区大连湾镇大连湾村；经营范围为内水、近海天然动植物捕捞。

(7) 瓦房店市魏氏海鲜礼盒店

瓦房店市魏氏海鲜礼盒店成立于 2011 年 9 月 21 日，性质属于个体工商户，经营者魏玉秋，经营场所瓦房店市文兰办事处大宽街三段 82 号，经营范围新鲜海鲜、海鲜礼盒零售。

(8) 普兰店市凯洋世界海鲜经销处

普兰店市凯洋世界海鲜经销处成立于 2012 年 12 月 21 日, 类型为个人独资企业; 投资人魏玉秋; 住所为辽宁省普兰店市孛兰路北段 111 号 3 单元 1 层 21 号; 经营范围鲜冻水产品销售。

(9) 大连凯洋伟豪贸易有限公司

大连凯洋伟豪贸易有限公司成立于 2012 年 8 月 3 日, 法定代表人白雪峰; 注册资本 50 万元; 住所辽宁省大连经济技术开发区金马路 207-6 号; 经营范围批发预包装食品, 国内一般贸易。该公司股东为胡魏伟和白雪峰, 其中胡魏伟持有公司 25 万元出资, 白雪峰持有 25 万元出资。

(二) 重大关联方关联交易情况

1、采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-3 月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
大连凯洋食品有限公司	加工	加工费	公允价	399,411.00	100
孙财虎	采购	货款	公允价	780,404.00	14.65

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
大连凯洋食品有限公司	加工	加工费	公允价	3,924,925.86	100
孙财虎	采购	货款	公允价	15,736,858.27	33.73

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
大连凯洋食品有限公司	加工	加工费	公允价	2,403,898.82	100
孙财虎	采购	货款	公允价	1,172,607.54	4.08

2、出售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交	关联交	关联交易	2014 年 1-3 月
-----	-----	-----	------	--------------

	易类型	易内容	定价方式 及决策程 序	金额	占同类交 易金额的 比例（%）
大连凯洋食品有限公司	销售	销售款	公允价	440,311.92	1.49
大连凯洋伟豪贸易有限公 司	销售	销售款	公允价	2,026,807.37	6.88
普兰店市凯洋世界海鲜经 销处	销售	销售款	公允价	1,279,228.98	4.34

关联方	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交易 定价方式 及决策程 序	2013 年度	
				金额	占同类交 易金额的 比例（%）
大连凯洋食品有限公司	销售	销售款	公允价	756,261.06	0.97
大连凯洋伟豪贸易有限公 司	销售	销售款	公允价	3,203,093.14	4.1
普兰店市凯洋世界海鲜经 销处	销售	销售款	公允价	4,869,654.52	6.23
瓦房店市魏氏海鲜礼盒店	销售	销售款	公允价	523,858.76	0.67

关联方	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交易 定价方式 及决策程 序	2012 年度	
				金额	占同类交 易金额的 比例（%）
大连凯洋食品有限公司	销售	销售款	公允价	299,942.50	0.52
大连凯洋伟豪贸易有限公 司	销售	销售款	公允价	2,123,674.58	3.65
普兰店市凯洋世界海鲜经 销处	销售	销售款	公允价	672,205.87	1.16
瓦房店市魏氏海鲜礼盒店	销售	销售款	公允价	1,470,850.44	2.53

3、关联租赁情况。

关联方	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	2014 年 1—3 月	
				金额	占同类交易 金额的比例 （%）
大连凯洋食品有限公司	租赁	仓储费	公允价	367,586.40	100

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
大连凯洋食品有限公司	租赁	仓储费	公允价	1,274,169.31	100

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
大连凯洋食品有限公司	租赁	仓储费	公允价	2,092,871.61	100

(三) 报告期关联方往来余额

单位：元

项目名称	关联方	关联方关系	2014年1-3月	2013年度	2012年度
			账面余额	账面余额	账面余额
应收帐款	大连凯洋食品有限公司	母公司		1,212,790.07	331,858.39
应收帐款	大连凯洋伟豪贸易有限公司	公司共同控制人密切家庭成员控制的企业	238,146.43	553,784.93	
应收帐款	普兰店市凯洋世界海鲜经销处	公司共同控制人密切家庭成员控制的企业	322,163.17		
应收帐款	瓦房店市魏氏海鲜礼盒店	公司共同控制人密切家庭成员控制的企业	330,227.44	330,227.44	
预付帐款	孙财虎	公司共同控制人密切家庭成员	103,177.24		2,460,678.16
其他应收款	大连凯洋食品有限公司	母公司	1,572,264.00		
其他应收款	大连凯洋伟豪贸易有限公司	公司共同控制人密切家庭成员控制的企业			40,000.00
其他应收款	普兰店市凯洋世界海鲜经销处	公司共同控制人密切家庭成员控制的企业			60,000.00
应付账款	大连凯洋食品有限公司	母公司		949,721.20	949,721.20

应付账款	孙财虎	公司共同控制人密切家庭成员		371,989.24	
预收帐款	大连凯洋伟豪贸易有限公司	公司共同控制人密切家庭成员控制的企业	12,654.00	83,400.00	1,164,525.43
预收帐款	普兰店市凯洋世界海鲜经销处	公司共同控制人密切家庭成员控制的企业	874.90	30,072.70	2,553,377.86
其他应付款	大连凯洋伟豪贸易有限公司	公司共同控制人密切家庭成员控制的企业			2,300.00
其他应付款	普兰店市凯洋世界海鲜经销处	公司共同控制人密切家庭成员控制的企业			2,300.00
其他应付款	瓦房店市魏氏海鲜礼盒店	公司共同控制人密切家庭成员控制的企业			2,300.00
其他应付款	大连凯洋食品有限公司	母公司		6,503,089.18	2,913,137.01

十一、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

报告期内无需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项。

十二、报告期内资产评估情况

报告期内公司未进行过资产评估。

十三、股利分配政策和报告期分配及实施情况

(一) 报告期内股利分配政策及实际股利分配情况

1、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) 弥补上一年度的亏损；
- (2) 提取法定公积金 10%；
- (3) 提取任意公积金；

(4) 支付股东股利。

公司法定公积金累计为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。提取法定公积金、公益金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补公司亏损和提取法定公积金、公益金之前向股东分配利润。

2、报告期的利润分配情况

报告期内，公司于 2012 年度分配现金红利 75 万元。

(二) 公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后，公司的股利分配政策不变。

十四、控股子公司的情况

1、凯洋世界海鲜销售（沈阳）有限公司

公司的成立时间：2010 年 06 月 01 日；注册地：新民市辽滨街站前大街东侧文荟路北；营业执照注册号：210181000010676（1-1）；法定代表人姓名：刘芳彤；注册资本：200 万元；本公司持股比例：100%；表决权比例：100%；经营范围：预包装食品批发、零售。

项目	2014 年 3 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	226.91	413.94	411.86
负债总计（万元）	740.05	787.83	849.29
股东权益合计（万元）	-513.14	-373.89	-437.43
每股净资产（元）	-2.57	-1.87	-2.19
资产负债率（%）	326.14	190.32	206.21
流动比率（倍）	0.25	0.46	0.41
速动比率（倍）	0.20	0.34	0.29
营业收入（万元）	468.39	878.93	1,898.29
净利润（万元）	-139.25	63.54	-343.12

2、凯洋世界海鲜营销（北京）有限公司

公司的成立时间：2010 年 06 月 24 日；注册地：北京市朝阳区朝外大街乙

6号1层0102；营业执照注册号：110105012978667；法定代表人姓名：杨波；注册资本：500万元；本公司持股比例：0%；表决权比例：0%；经营范围：许可经营项目：批发兼零售预包装食品。一般经营项目：销售机械设备、五金交电、电子产品、工艺品、金属材料、建筑材料、化工产品（不含危险化学品）、针纺织品、服装、日用品；货物进出口；技术进出口；代理进出口；技术推广服务；企业策划；会议及展览服务；公共关系服务；设计、制作、代理、发布广告；投资咨询。公司已于2013年9月将凯洋世界海鲜营销（北京）有限公司处理，自处理之日起，北京公司不再纳入合并范围。

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（万元）			424.09
负债总计（万元）			768.13
股东权益合计（万元）			-344.04
每股净资产（元）			-0.69
资产负债率（%）			181.13
流动比率（倍）			0.42
速动比率（倍）			0.17
营业收入（万元）		393.75	838.50
净利润（万元）		-22.05	-363.92

十五、特有风险提示

（一）业务经营风险

（1）质量控制的风险

食品质量安全关系到消费者的身体健康和生命安全，世界各国对食品质量安全都出台很多规定。因此，食品质量安全是直接关系到公司生存发展的重要因素。如果公司在质量控制上出现问题，将会给公司产品销售和公司信誉带来严重的负面影响。

（2）主要原材料供应和原材料价格波动的风险

公司采购产品均为世界各地海鲜，由于海水鱼的捕获受到季节限制，所以原材料价格具有在旺季价格低，淡季价格高的特点。另一方面，由于全球环境

保护对海洋捕获的限制，部分海洋鱼类供应量的逐步减少也将影响公司原材料供应的稳定性。因此，本公司存在原材料供应和原材料价格波动的风险。

(二)关联交易风险

目前公司无自属冷库及大多数海产品的加工能力，与其大股东大连凯洋食品有限公司存在关联交易。公司大股东大连凯洋食品有限公司不仅将冷库出租给公司亦将冷库对外公开出租，同时亦从事对公的水产加工业务。公司存在关联交易的风险。

(三)区域市场集中风险

公司业务主要集中在东北地区，2012年度、2013年度和2014年1-3月公司营业收入中来自东北地区的收入占全部营业收入的比重分别为77.71%、72.20%和83.14%。随着水产行业专业化程度的不断提高，水产企业的市场竞争将更加激烈，如果公司不能进一步积极开拓新的区域市场，提高东北地区之外的市场份额，迅速提高公司产品的市场占有率，将会对公司持续快速增长造成一定影响。

(四)市场竞争风险

公司通过稳定的上游资源方供应商、专业保税冷库、产品船冻技术、稳定的海上冷链物流，创造性地解决了水产品运输过程中的冷藏保鲜问题，充分发挥公司产品“冰住营养，锁住健康”的优势，使其产业化、规模化市场推广。前期，公司依托较为完整的业务链条实现了公司业务快速增长，但随着科技的进步和行业发展的不断深入，公司经营存在替代技术竞争和模仿者竞争的风险。

(五)零散客户较多风险

公司通过“直销+经销”的模式为全国各行业及普通消费者提供专属品牌世界海鲜产品。公司经销模式主要通过各地经销商（一般为单位客户）签署年度经销协议实现产品的按期销售。公司直销模式主要通过直营专卖店实现产品的销售，直营专卖店面对的客户群体主要为零散的个人客户，由于目前公司业务主要集中在东北地区，大连是公司产品的重点市场，同时，公司在大连本地有六家直营专卖店，公司存在着客户群体比较分散的风险。

(六)存货管理风险

由于公司成立时使用的财务软件不能适应公司核算和管理的需要，公司在

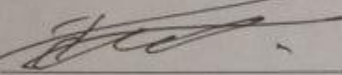
2011年购买了新的ERP管理系统。该系统于2011年9月开始试运行，2013年6月正式交付使用。由于公司属海鲜产品的零售及批发行业，商品种类繁多，ERP系统初设时对存货品种、规格、计量单位、批次批号等分类过细过繁，相关岗位员工在刚开始使用ERP软件时业务不熟练，时有将商品规格、批次、代码搞串、时间节点搞错的现象，造成公司在相关月度存货盘点出现账实不符的情况。试运行期间，公司会同软件公司多次对系统进行修改、调整、完善，并对相关岗位员工进行了系统的培训。系统正式交付使用后，公司在2013年度对所有存货进行了详细的盘点，对ERP系统数据和账簿数据进行了全面核对，此次整理后，该情况得到了明显改善。该事项造成公司记入非经常性损益的金额为2012年度422,816.56元，2013年度2,941,245.92元，2014年1-3月2,644.08元。

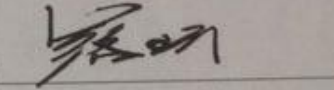
第五节有关声明


全体董事、监事、高级管理人员声明

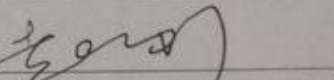
本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带法律责任。

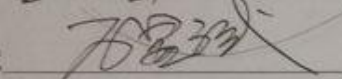
全体董事（签字）：

魏世凯 

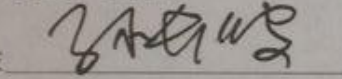
路珂 

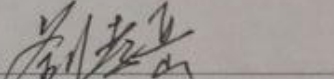
孙德宽 

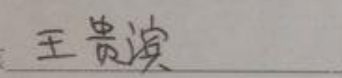
赵宝刚 

万显斌 

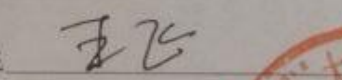
全体监事签字（签字）：

孙长波 

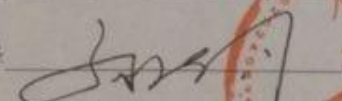
刘孝岳 

王贵滨 

全体高级管理人员（签字）：

王飞 

王勇 

孙洪泽 



主办券商声明

公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



项目小组成员：

孙明 刘冰娟 王平

主办券商：



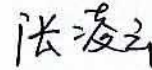
三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

负责人（签字）：



经办律师（签字）：



四、会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构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。

负责人（签字）：

签字注册会计师（签字）：

会计师事务所（盖章）：



第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件