

---

大连玉洋集团股份有限公司  
Dalian Yuyang Group Co.,Ltd



公开转让说明书

主办券商

 财达证券有限责任公司

二零一六年一月

## 声明

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

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

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

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

## 目录

|   |           |
|---|-----------|
| 声明.....   | 1         |
| 目录.....   | 2         |
| 重大事项提示.....   | 4         |
| 释义.....   | 7         |
| <b>第一节 基本情况.....</b>  | <b>9</b>  |
| 一、公司基本情况.....   | 9         |
| 二、股票挂牌情况.....   | 10        |
| 三、公司股权结构.....   | 12        |
| 四、公司股本的形成及其变化和重大资产重组情况.....   | 20        |
| 五、公司董事、监事、高级管理人员情况.....   | 23        |
| 六、最近二年一期的主要会计数据和财务指标简表.....   | 27        |
| 七、相关机构的情况.....  | 28        |
| <b>第二节 公司业务.....</b>  | <b>31</b> |
| 一、公司主要业务、主要产品和服务.....   | 31        |
| 二、公司组织结构及业务流程.....  | 35        |
| 三、公司关键资源要素.....   | 44        |
| 四、与公司业务相关的情况.....   | 48        |
| 五、公司商业模式.....   | 56        |
| 六、所处行业的基本情况.....  | 57        |
| 七、公司在行业中的竞争优势.....  | 66        |
| <b>第三节 公司治理.....</b>  | <b>69</b> |
| 一、公司最近二年一期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....                                  | 69        |
| 二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估.....   | 70        |
| 三、公司及控股股东最近二年一期内存在的违法违规及受处罚情况.....                                      | 73        |
| 四、独立运营情况.....   | 74        |
| 五、同业竞争情况及其承诺.....   | 75        |
| 六、公司二年一期内资金占用、对外担保等情况以及公司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..... | 77        |
| 七、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况.....  | 79        |
| 八、公司董事、监事、高级管理人员最近二年一期内的变动情况和原因.....                                    | 81        |
| <b>第四节 公司财务.....</b>  | <b>84</b> |
| 一、最近二年一期财务报表和审计意见.....  | 84        |
| 二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响.....  | 105       |
| 三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明.....  | 122       |
| 四、关联交易.....   | 159       |
| 五、重要事项.....   | 161       |
| 六、资产评估情况.....   | 162       |
| 七、股利分配.....   | 163       |

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| 八、控股子公司（纳入合并报表）的情况 .....        | 164        |
| 九、公司持续经营风险因素自我评估及公司应对措施计划 ..... | 168        |
| <b>第五节 有关声明 .....</b>           | <b>173</b> |
| 一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明 .....  | 173        |
| 二、主办券商声明 .....                  | 174        |
| 三、申请挂牌公司律师声明 .....              | 175        |
| 四、承担审计业务的会计师事务所声明 .....         | 176        |
| 五、承担资产评估业务的资产评估事务所声明 .....      | 177        |
| <b>第六节 附件 .....</b>             | <b>178</b> |
| 一、主办券商推荐报告 .....                | 178        |
| 二、财务报表及审计报告 .....               | 178        |
| 三、法律意见书 .....                   | 178        |
| 四、公司章程 .....                    | 178        |
| 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见 .....     | 178        |
| 六、其他与公开转让有关的主要文件 .....          | 178        |

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

### （一）公司治理风险

公司在 2015 年 10 月整体变更为股份有限公司后，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。针对以上风险，公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构，加强内部制度建设。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，切实保障公司的规范运作。

### （二）实际控制人不当控制的风险

截止本公开转让说明书签署之日，公司的共同实际控制人于志洋、王晶波夫妇持有公司 100% 股份，于志洋先生担任公司的董事长、总经理，王晶波女士担任公司的董事。公司存在着实际控制人通过对公司的重大资产支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，进而使公司决策出现偏离中小股东最佳利益的可能。

### （三）水产养殖病害发生和传播的风险

水产养殖品种的增加，规模的不断扩大，国际间、区域间引种的频繁等活动都会使水生动物疫病的发生机率不断增加。与此同时，水生动物赖以生存的水环境污染日益突出，由此导致水生动物养殖病害的问题日益严重。从周边地区特别是日本、韩国等国家的发展历程来看，在其养殖贝类、海参等海珍品的过程中也确曾发生过因养殖规范执行不力，养殖密度过大，使产品抗病害能力下降，进而引发养殖产品大面积死亡的情况。虽然公司养殖海域位于庄河市海王九岛附近，从没有发生过大面积、爆发性病害，但随着公司养殖海域不断扩大，集约化程度越来越高，养殖品种不断增加，如果不及时预防、监测、治理，

导致病情发生并大范围的扩散、传播，则会给公司水产养殖业带来较为严重的影响。

#### **(四) 水产品质量安全的风险**

随着社会对食品质量安全的重视程度日益提高，以及政府对食品质量的监管逐渐趋严，食品生产企业面临更多的挑战。公司作为水产品养殖和加工企业，一旦产品出现产品质量问题，不仅会对公司的形象带来负面影响，阻碍市场的进一步拓展，而且可能会面临政府严厉的处罚和消费者的法律诉讼。

#### **(五) 内控风险**

有限公司阶段，公司内控体系尚不够健全，公司虽然建立了董事会和监事会，但规范治理意识相对较薄弱。公司整体变更为股份公司后，完善了股权结构，制定了完备的公司章程，成立了新的董事会、监事会，并制定了《三会议事规则》、《关联交易规则》等一系列规章制度，法人治理结构初步完备。但由于股份公司成立时间不长，公司管理层对相关制度的理解及规范意识的提高尚需一个过程，相关制度的执行效果需要一段时间的实践来检验。因此，未来一段时间公司仍存在治理机制不规范而导致的内控风险。

#### **(六) 应收账款余额过高的风险**

2015 年 7 月末、2014 年末及 2013 年末公司应收账款净值分别为 14,832,898.76 元、20,753,708.72 元、3,561,988.15 元，呈上升趋势，应收账款周转率逐年下降。若应收账款到期不能及时全额收回，则可能对公司财务状况造成一定影响。

#### **(七) 存货规模较大及受外部环境因素影响的风险**

公司养殖产品养殖周期较长的特性决定了公司存货规模较大，报告期公司消耗性生物资产期末余额分别为 41,111,635.31 元、21,340,178.75 元、13,781,145.79 元；同时，公司主要采用的底播养殖方式使公司养殖业务受所处海域的环境影响较大。公司养殖区域位于黄海的北部、大连市海王九岛附近，多年来几乎没有遭受过超强台风、特大暴雨、海啸等特大自然灾害的侵袭，属

于优良的海洋牧场。但是，不排除偶发性自然灾害的发生，如2014年北黄海突发异常的冷水团，使獐子岛遭受巨大损失，酿成了“獐子岛事件”。养殖海域一旦发生台风、风暴潮等自然灾害，或发生赤潮、溢油等环保事故，则会影响到公司养殖产品的生存安全，给公司造成严重的经济损失。

#### （八）资金周转较慢和短期偿债风险

海水养殖业具有产品生产期长、占用资金大的特点，公司主导养殖品种的养成期均在1年以上，其中海参类产品养殖期最长，在2-4年间。受此行业特性影响，近二年一期公司的存货周转率分别为0.79次、2.17次、1.72次，公司存货周转速度相对较慢；同时，存货规模较大导致公司的速动比率较低，近二年一期期末的速动比率分别为0.56、0.50、0.58，使公司存在一定程度的短期偿债压力，一旦出现因资金短缺不能清偿到期债务情况，将对公司的正常生产经营造成不良影响。

#### （九）报告期关联借款金额较大的风险

报告期公司因资金紧张，向控股股东、实际控制人于志洋拆借资金，2015年1-7月、2014年度、2013年度拆借资金金额分别为50,729,557.90元、23,968,184.46元、1,759,716.84元。上述资金拆借为股东无偿提供给公司使用，若今后股东不再向公司无偿提供资金，则公司利润将受到影响。

## 释义

本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

|                  |   |   |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、玉洋股份 | 指 | 大连玉洋集团股份有限公司  |
| 有限公司             | 指 | 大连玉洋集团有限公司  |
| 股东会              | 指 | 大连玉洋集团有限公司股东会   |
| 股东大会             | 指 | 大连玉洋集团股份有限公司股东大会  |
| 三会               | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会  |
| 明胜水产             | 指 | 大连明胜水产养殖有限公司  |
| 赞丰水产             | 指 | 大连赞丰水产有限公司  |
| 玉洋食品             | 指 | 大连玉洋食品有限公司  |
| 玉洋贸易             | 指 | 大连玉洋进出口贸易有限公司   |
| 玉洋旅游             | 指 | 大连玉洋旅游开发有限公司  |
| 源洋石油             | 指 | 大连源洋石油有限公司  |
| HACCP            | 指 | <b>Hazard Analysis Crisis Control Point</b> （危害分析关键控制点）的英文缩写，是用于对某一特定食品生产过程进行鉴别评价和控制的一种系统方法。该方法通过预计哪些环节最可能出现的问题，或一旦出现问题对人危害较大，来建立防止这些问题出现的有效措施以保证食品的安全。 |
| 有机食品             | 指 | 根据国际有机农业生产和相应的标准，在生产过程中不使用任何化学合成的肥料、农药和添加剂，并经独立的有机食品认证机构认证的纯天然、无污染、安全营养的食品。   |
| 无公害食品            | 指 | 产地环境、生产过程、产品质量符合国家有关标准和规范的要求，经认证合格获得认证证书并允许使用无公害产品标志的未经加工或初加工的食用农产品。  |
| 底播养殖             | 指 | 一种养殖方法，即选择砂泥底质渔场，清除敌害生物，按一定密度投放一定规格苗种，任其自然生长。   |
| 浮筏养殖             | 指 | 一种养殖方法，即将海产品种苗按一定密度装在适宜的容器中，按一定距离、适宜水层吊挂于设置在海上的浮筏（绳）上，并通过人工管理的方法使之生长。   |
| 围堰养殖             | 指 | 一种养殖方法，即在潮间带人工建造池塘，通过自然纳潮换水，开展海参等经济品种养殖。  |

|            |   |                             |
|------------|---|-----------------------------|
| 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          |
| 挂牌         | 指 | 公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让的行为    |
| 元、万元       | 指 | 人民币元、人民币万元                  |
| 《公司法》      | 指 | 《中华人民共和国公司法》                |
| 《证券法》      | 指 | 《中华人民共和国证券法》                |
| 《管理办法》     | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》             |
| 《暂行办法》     | 指 | 《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》  |
| 《业务规则》     | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》      |
| 《公司章程》     | 指 | 《大连玉洋集团股份有限公司章程》            |
| 主办券商/财达证券  | 指 | 财达证券有限责任公司                  |
| 中喜会计师事务所   | 指 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）            |
| 《审计报告》     | 指 | 中喜会计所（2015）中喜审字第0999号《审计报告》 |
| 报告期        | 指 | 2013年度、2014年度、2015年1-7月     |

## 第一节基本情况

### 一、公司基本情况

公司中文名称：大连玉洋集团股份有限公司

公司英文名称：Dalian yuyang group Co.,Ltd

统一社会信用代码：91210200751568131G

法定代表人：于志洋

有限公司成立日期：2003年7月23日

股份公司成立日期：2015年10月14日

注册资本：6000万元

住所：辽宁省庄河市王家镇东滩村

电话：0411-89877033

传真：0411-89877133

互联网网址：www.dlyygroup.com

电子邮箱：info@dlyygroup.com

董事会秘书：杜彧

信息披露负责人：杜彧

所属行业：**渔业 A04**

（《上市公司行业分类指引（2012年修订）》）

**渔业——海水养殖 A0411**

（《国民经济行业分类 GB/T 4754-2011》）

**渔业——海水养殖 A0411**

（《挂牌公司管理型行业分类指引》）

主营业务：海水养殖和海洋水产品加工。海水养殖业务以贝类养殖和鱼类

养殖为主；海洋水产品加工业务以生产加工扇贝、贻贝、牡蛎、海参等系列产品为主。

经营范围：海产品养殖、加工、销售。中餐、住宿（限分公司经营）。自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。农副产品收购（粮食限 50 吨以下）、加工、销售。

## 二、股票挂牌情况

### （一）股票挂牌基本情况

股份代码：

股份简称：玉洋股份

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：60,000,000 股

挂牌日期： 年 月 日

挂牌后股权转让方式：协议转让

### （二）股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺

根据《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌

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

公司章程未对股东所持股票做出其他限售规定。

股份公司成立于 2015 年 10 月 14 日，截止本公开转让说明书签署之日，公司发起人持股未满一年。公司实际控制人之一、董事长兼总经理于志洋先生以及共同的实际控制人、董事王晶波女士，所持股份在股份公司成立未满一年时不得转让；在股份公司挂牌以后，于志洋先生、王晶波女士所持股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制数量均为其挂牌前持股数量的三分之一，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；同时，作为公司董事、高级管理人员，于志洋先生、王晶波女士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；离职后半年内不得转让其所持有的本公司股份。

股东无其他关于股份锁定期限的承诺。

公司现有股东持股情况和本次可进行转让的股份数量如下：

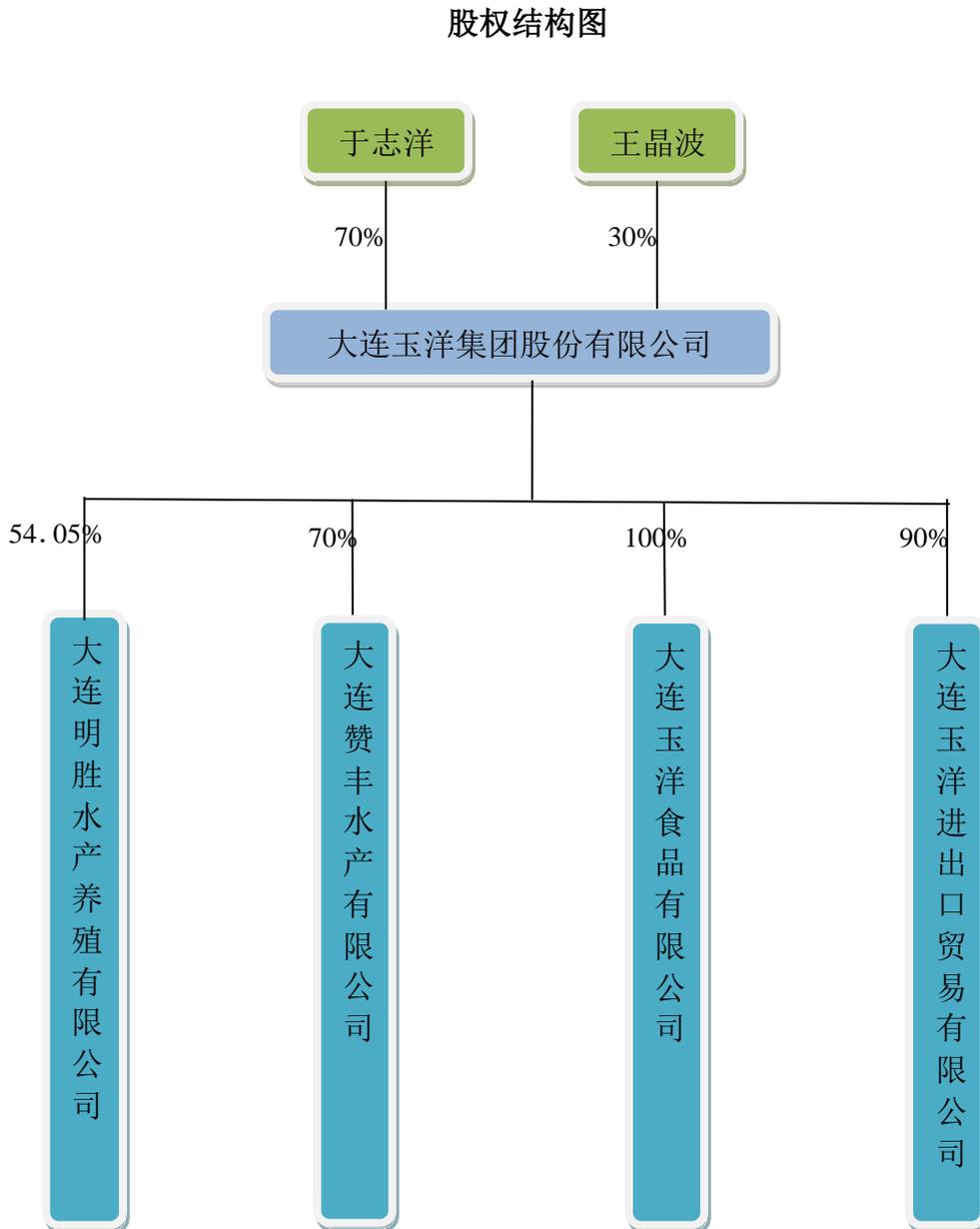
公司股东持股情况和本次可转让股份数量表

| 序号 | 股东  | 股东在公司任职情况 | 持股数<br>(股)        | 持股<br>比例<br>(%) | 本次可转让股<br>份数量(股) |
|----|-----|-----------|-------------------|-----------------|------------------|
| 1  | 于志洋 | 董事长、总经理   | 42,000,000        | 70.00           | 0.00             |
| 2  | 王晶波 | 董事        | 18,000,000        | 30.00           | 0.00             |
| 合计 |     |           | <b>60,000,000</b> | <b>100.00</b>   | <b>0.00</b>      |

公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

### 三、公司股权结构

#### (一) 股权结构图



截至本说明书签署之日，公司拥有附属企业如下：

#### 1、大连明胜水产养殖有限公司

注册号： 210283400000994

法定代表人：王莉娟

注册资本：1220 万元

实收资本：1220 万元

住所：辽宁省庄河市王家镇前庙村

公司类型：有限责任公司

成立日期：2004 年 10 月 26 日

营业期限：至 2034 年 10 月 25 日

经营范围：海水贝类养殖；出口水产品加工、销售（涉及行政许可的，凭许可证经营）

### （1）公司成立以来股本的形成及其变化情况

公司成立于 2004 年 10 月 26 日，系由大连铭华海产有限公司、大连明成水产食品有限公司以及日本海盛有限会社共同出资成立的中外合资企业。2004 年 10 月 18 日，大连铭华海产有限公司、大连明成水产食品有限公司以及日本海盛有限会社签署《中外合资大连明胜水产养殖有限公司合同书》、《公司章程》。根据合同，公司注册资本为人民币 610 万元，出资方式为货币；大连铭华海产有限公司认缴出资额为人民币 180 万元，持股比例为 30%；大连明成水产食品有限公司认缴出资额为人民币 100 万元，持股比例为 16%；日本海盛有限会社认缴出资额为 39.9 万美元（折合人民币 330 万元），持股比例 54%。2004 年 12 月 14 日，大连慎明会计师事务所出具大慎明会外验字[2004]30 号《验资报告》验证截至 2004 年 12 月 14 日止，有限公司已收到日本海盛有限公司认缴的 39.9 万美元（折合人民币 330 万元）、大连铭华海产有限公司认缴的人民币 180 万元以及大连明成水产食品有限公司认缴的人民币 100 万元。2004 年 10 月 25 日，大连市人民政府出具商外资大资字 [2004] 30655 号《外商投资企业批准证书》批准大连铭华海产有限公司、大连明成水产食品有限公司以及日本海盛有限会社投资成立大连明胜水产养殖有限公司，并由庄河市工商行政管理局颁发《营业执照》。

2005 年 2 月 20 日，公司召开董事会，经研究决定增加公司注册资本人民币 300 万元，增资后的注册资本为人民币 910 万元。其中日本海盛有限会社由

原来的人民币 330 万元增加至人民币 492 万元，仍占出资额的 54%；大连铭华海产有限公司由原来的人民币 180 万元增加至人民币 270 万元，仍占出资额的 30%；大连明成水产食品有限公司由原来的人民币 100 万元增加到现在的人民币 148 万元，仍占出资额的 16%。2005 年 3 月 7 日，庄河市对外贸易经济合作局对此次增资做出同意批复。2005 年 6 月 8 日，大连慎明会计师事务所出具大慎明会外验字[2005]37 号《验资报告》，对此次增资进行验证。

2007 年 1 月 25 日，公司召开董事会，经研究决定增加公司注册资本人民币 200 万元，增资后的注册资本为人民币 1110 万元。其中日本海盛有限会社由原来的人民币 492 万元增加至人民币 600 万元，仍占出资额的 54%；大连铭华海产有限公司由原来的人民币 270 万元增加至人民币 330 万元，仍占出资额的 30%；大连明成水产食品有限公司由原来的人民币 148 万元增加到现在的人民币 180 万元，仍占出资额的 16%。2007 年 2 月 5 日，庄河市对外贸易经济合作局对此次增资做出同意批复。2007 年 4 月 4 日，大连中天银会计师事务所出具大中会验字[2007]019 号《验资报告》，对此次增资进行验证。

2008 年 4 月 28 日，公司召开董事会，经研究决定增加公司注册资本人民币 110 万元，增资后的注册资本为人民币 1220 万元。其中日本海盛有限会社由原来的人民币 600 万元增加至人民币 659.4 万元人民币，仍占出资额的 54%；大连铭华海产有限公司由原来的人民币 330 万元增加至人民币 363 万元，仍占出资额的 30%；大连明成水产食品有限公司由原来的人民币 180 万元增加到现在的人民币 197.6 万元，仍占出资额的 16%。2008 年 5 月 14 日，庄河市对外贸易经济合作局对此次增资做出同意批复。2008 年 6 月 16 日，大连达信会计师事务所出具大达会验字[2008]082 号《验资报告》，对此次增资进行验证。

2013 年 5 月 26 日，公司召开董事会会议，经研究决定将公司股东日本海盛有限公司持有的大连明胜水产 54% 的股权转让给王丽；将大连铭华海产有限公司、大连明成水产食品有限公司所持有的大连明胜水产合计 46% 的股权转让给于欣祺。2013 年 5 月 27 日，双方共同签署了股权转让协议书。2013 年 6 月 3 日，庄河市对外贸易经济合作局对此次股权转让做出同意批复，股权转让后，企业类型由中外合资企业变更为内资企业。

2013年6月16日，公司召开股东会，审议通过关于将公司股东于欣祺持有的大连明胜水产46%的股权以人民币560.6万元的价格转让给王莉娟的议案。2013年6月19日，经双方友好协商，共同签署合法有效的股权转让协议书。

2015年6月19日，公司召开股东会，审议通过关于将公司股东王丽持有的大连明胜水产54%的股权以人民币659.4万元的价格转让给玉洋有限的议案。2015年6月19日，经双方友好协商，共同签署合法有效的股权转让协议书。

## (2) 目前该公司的股权结构如下：

| 股东姓名或名称      | 股份数（万股）        | 持股比例（%）       |
|--------------|----------------|---------------|
| 大连玉洋集团股份有限公司 | 659.40         | 54.05         |
| 王莉娟          | 560.60         | 45.95         |
| 合计           | <b>1220.00</b> | <b>100.00</b> |

## 2、大连玉洋进出口贸易有限公司

注册号：210283000038854

法定代表人：王晶波

注册资本：100万元

实收资本：100万元

住所：辽宁省庄河市吴炉镇榆树房村榆东屯

公司类型：有限责任公司

成立日期：2005年6月1日

经营范围：货物、技术进出口，国内一般贸易。（以上法律、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）

### (1) 公司成立以来股本的形成及其变化情况

公司成立于2005年6月1日，系由大连玉洋水产有限公司以货币出资人民币90万元，自然人徐静以货币出资人民币10万元投资设立的。2005年5月26日，大连博远联合会计师事务所出具大博会内验字[2005]第16号《验资报告》，验证截至2005年5月25日止，有限公司已收到其股东投入的资本为人民币100

万元,其中实收资本 100 万元。大连玉洋水产有限公司出资额为人民币 90 万元,持股比例为 90%,徐静出资额为人民币 10 万元,持股比例为 10%。2014 年 6 月 10 日,股东徐静将其持有的大连玉洋进出口贸易有限公司 10%的股权以人民币 10 万元的价格转让给自然人王晶波,双方经友好协商共同签署合法有效的股权转让协议。2014 年 6 月 10 日,大连玉洋进出口贸易有限公司召开股东大会,对此次变更进行表决,并由全体股东一致审议通过。

(2) 目前该公司的股权结构如下:

| 股东姓名或名称      | 股份数(万股)       | 持股比例(%)       |
|--------------|---------------|---------------|
| 大连玉洋集团股份有限公司 | 90.00         | 90.00         |
| 王晶波          | 10.00         | 10.00         |
| 合计           | <b>100.00</b> | <b>100.00</b> |

### 3、大连赞丰水产有限公司

注册号: 210283000087768

法定代表人: 王莉娟

注册资本: 500 万元

实收资本: 350 万元

住所: 辽宁省庄河市王家镇东滩村

公司类型: 有限责任公司

成立日期: 2014 年 4 月 25 日

经营范围: 水产品养殖、销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(1) 公司成立以来股本的形成及其变化情况

公司成立于 2014 年 4 月 25 日,系由自然人于洪洋、李秀芳出资设立的,其中,于洪洋认缴出资 350 万元,占注册资本的 70%,李秀芳认缴出资 150 万元,占注册资本的 30%。

2014 年 6 月 10 日,股东于洪洋将其持有的大连赞丰水产有限公司 65.9%

的股权以人民币 350 万元的价格转让给自然人刘有智，双方经友好协商共同签署合法有效的股权转让协议。同日，股东李秀芳将其持有的大连赞丰水产有限公司 34.1%的股权以人民币 150 万元的价格转让给自然人王丽，双方经友好协商共同签署合法有效的股权转让协议。2014 年 6 月 9 日，大连赞丰水产有限公司召开股东大会，对此次变更进行表决，并由全体股东一致审议通过。截至 2014 年 6 月 9 日，大连赞丰水产有限公司的注册资本为人民币 500 万元，其中股东刘有智以货币认缴出资额为人民币 350 万元，持股比例为 70%。股东王丽以货币认缴出资额为人民币 150 万元，持股比例为 30%。2015 年 2 月 2 日，股东刘有智将其持有的大连赞丰水产有限公司 70%的股权转让给大连玉洋集团有限公司，双方经友好协商于当日共同签署合法有效的股权转让协议。2015 年 2 月 2 日，大连赞丰水产有限公司召开股东大会，对此次变更进行表决，并由全体股东一致审议通过。2015 年 9 月 14 日，股东王丽将其持有的赞丰公司 30%的股权以 150 万元的价格转让给王莉娟，双方签署了《股权转让协议》。2015 年 9 月 14 日，赞丰水公司召开股东会通过此次股权变更，庄河市工商局核准了此次变更。

(2) 该公司的股权结构如下：

| 股东姓名或名称      | 股份数（万股）       | 持股比例（%）       |
|--------------|---------------|---------------|
| 大连玉洋集团股份有限公司 | 350.00        | 70.00         |
| 王莉娟          | 150.00        | 30.00         |
| 合计           | <b>500.00</b> | <b>100.00</b> |

4、大连玉洋食品有限公司

注册号：210283000107319

法定代表人：王晶波

注册资本：1000 万元

住所：辽宁省庄河市昌盛街道打拉腰村盐锅屯（庄打路 957 号）

公司类型：有限责任公司（法人独资）

成立日期：2015 年 6 月 17 日

营业期限：至 2035 年 6 月 16 日

经营范围：水产品、农畜产品收购、加工、冷冻、冷藏、销售；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### （1）公司成立以来股本的形成及其变化情况

公司成立于 2015 年 6 月 17 日，系由大连玉洋有限责任公司认缴出资额 1000 万元投资设立的全资子公司。根据大连玉洋食品有限公司《公司章程》规定，大连玉洋集团有限公司以货币认缴出资 1000 万元，占注册资本的 100%。截止本公开转让说明书出具之日，玉洋食品没有实缴出资，也未开展经营活动。

### （2）该公司的股权结构如下：

| 股东姓名或名称      | 股份数（万股）        | 持股比例（%）       |
|--------------|----------------|---------------|
| 大连玉洋集团股份有限公司 | 1000.00        | 100.00        |
| 合计           | <b>1000.00</b> | <b>100.00</b> |

## （二）主要股东情况

### 1、控股股东、实际控制人的情况

#### （1）控股股东、实际控制人的认定

根据《公司法》有关规定：控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

于志洋先生，持有公司股份比例为 70%，超过了公司股本总额的百分之五十，因此认定于志洋先生为公司的控股股东。

根据《公司法》的规定，实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

于志洋先生与王晶波女士为夫妻关系，二人共同持有公司 100% 的股份。因

此，认定于志洋、王晶波夫妇为公司的共同实际控制人。

## (2) 控股股东、实际控制人的基本情况

于志洋，男，1972年生，汉族，中国国籍，无境外居留权，大学学历。1992年9月至1993年3月供职于庄河市港务处；1993年3月至2003年7月在大洋水产养殖厂担任厂长；2003年7月至2015年9月在大连玉洋集团有限公司（原名大连玉洋水产有限公司）担任总经理、董事长；2015年10月14日，股份公司设立后，担任公司董事长、总经理。于志洋先生作为公司的主要创立者，在公司内部具有很高的威望，他不仅熟悉行业知识、深谙企业管理之道，而且还负有将公司打造成为国内著名海产食品企业的远大理想。2004年被共青团中央、农业部授予“全国农村青年创业致富带头人”称号；2006年被共青团大连市委、青年联合会授予“大连市十佳农村青年”称号；2007当选为庄河市政协委员，同年在第七届“陈放杯”中国世纪大采风活动中被中华民族文化促进会等单位授予“中华世纪十佳英才人物”称号。于志洋先生现持有公司股份4200万股，持股比例为70%。

王晶波，女，1971年生，汉族，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1992年1月至1995年6月在瓦房店市公路段工作；1995年6月至2003年7月在大洋水产养殖厂工作；2003年7月至2015年9月在大连玉洋集团有限公司（原名大连玉洋水产有限公司）担任任董事；2015年10月14日，股份公司设立后，担任公司董事，任期三年。王晶波现持有公司股份1800万股，持股比例为30%。

## (3) 控股股东、实际控制人最近二年一期内变化情况

公司控股股东、实际控制人最近二年一期内未发生变化。

## 2、前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

### (1) 公司前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况

于志洋，董事长、总经理，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的情况”。

王晶波，董事、详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的情况”。

## (2) 公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东持股数量、持股比例

## 公司主要股东持股数量、持股比例

| 序号 | 股东名称（姓名） | 持股数量<br>（股）       | 占股本总额比例<br>（%） | 股东性质  | 股份<br>质押<br>情况 |
|----|----------|-------------------|----------------|-------|----------------|
| 1  | 于志洋      | 42,000,000        | 70.00          | 普通股股东 | 无              |
| 2  | 王晶波      | 18,000,000        | 30.00          | 普通股股东 | 无              |
| 合计 |          | <b>60,000,000</b> | <b>100.00</b>  |       |                |

(3) 公司自然人股东均系中国公民，住所均在中国境内，具备完全民事行为能力，发起人的人数、住所符合相关法律、法规的规定。

### 3、股东之间的关联关系

股东于志洋、王晶波为夫妻关系。

## 四、公司股本的形成及其变化和重大资产重组情况

### (一) 公司成立以来股本的形成及其变化情况

#### 1、有限公司的设立

公司成立于2003年7月23日，原名为大连玉洋水产有限公司，系由于志洋以实物、王晶波以货币共同出资设立的有限责任公司，公司成立时注册资本为500万元。辽宁东正会计师事务所有限公司接受出资股东于志洋的委托，对其实物出资进行了评估，于2003年6月28日出具辽东评字（2003）第132号《资产评估报告书》，评估认定于志洋房屋建筑物评估值为5,031,315.75元。2003年7月18日，辽宁东正会计师事务所出具辽东验字[2003]第166号验资报告对本次出资予以验证。

公司设立时股权结构如下：

| 序号 | 股东  | 出资额（万元） | 持股比例 |
|----|-----|---------|------|
| 1  | 于志洋 | 490     | 98%  |
| 2  | 王晶波 | 10      | 2%   |
| 合计 | --  | 500     | 100% |

## 2、公司第一次增资

2013年3月19日，全体股东就增加注册资本、完善公司组织结构等事宜召开股东会。股东于志洋、王晶波代表公司100%的表决权，一致同意增加注册资本1500万元，其中于志洋、王晶波分别以货币增资910、590万元，变更后的注册资本为2000万元。2013年4月24日，大连慎明会计师事务所出具大慎明验[2013]29号《验资报告》，对本次增资情况予以验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东  | 出资额（万元） | 持股比例 |
|----|-----|---------|------|
| 1  | 于志洋 | 1400    | 70%  |
| 2  | 王晶波 | 600     | 30%  |
| 合计 | --  | 2000    | 100% |

## 3、公司更名

2013年3月15日召开股东会，全体股东一致通过了关于变更公司名称的决议，公司名称由“大连玉洋水产有限公司”变更为“大连玉洋集团有限公司”。

## 4、公司第二次增资

2015年6月28日召开股东会，全体股东审议并通过了关于加快公司发展拟增加注册资本的提案。股东于志洋、王晶波代表公司100%的表决权，一致同意以债转股方式增加注册资本4000万元，股东于志洋以债权认缴出资2800万元，股东王晶波以债权认缴出资1200万元。为此次增资，大连慎明资产评估事务所出具了“大慎明评报字【2015】第013号”《资产评估报告》，对股东于志洋、王晶波用以出资的债权进行了评估。大连慎明会计师事务所有限公司为此次增资出具了“大慎明验【2015】21号”《验资报告》，验证股东出资已经到位。

本次增资后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东  | 出资额（万元） | 持股比例 |
|----|-----|---------|------|
| 1  | 于志洋 | 4200    | 70%  |
| 2  | 王晶波 | 1800    | 30%  |
| 合计 | --  | 6000    | 100% |

## 5、整体变更

2015年7月25日，玉洋集团召开了股东会，全体股东一致同意整体变更为股份有限公司，整体变更方案为：以2015年7月31日经审计的账面净资产为基础，折合股本6000万股，账面净资产高于股本的部分进入资本公积，股本由各股东按原各自持股比例持有，公司原债权、债务和资产整体进入股份公司。2015年7月25日，发起人于志洋、王晶波签订了《关于大连玉洋集团有限公司整体变更设立大连玉洋集团股份有限公司的发起人协议书》，对股份公司的发起设立事宜进行了约定。

为整体变更事宜，2015年9月1日，中喜会计师事务所出具了“中喜审字【2015】第0999号”《审计报告》，经审计，2015年7月31日公司账面净资产为6,719.14万元。2015年9月3日，北京中和谊资产评估有限公司出具了“中和谊评报字[2015] 21045号”《大连玉洋集团有限公司拟整体变更为股份有限公司项目资产评估报告书》，评估基准日为2015年7月31日，净资产评估值7,422.89万元。

2015年9月21日，中喜会计师事务所对各发起人投入公司的资产进行了验资，出具了“中喜验字【2015】第0433号”《验资报告》。

2015年9月21日，公司召开了创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于股份公司筹办情况的报告》、《关于整体变更设立股份公司的议案》、《关于选举股份公司第一届董事会成员的议案》、《关于选举股份公司第一届监事会股东代表监事的议案》等议案。

同日，公司召开了职工代表大会，选举娄振成担任股份公司的第一届监事会职工监事。

同日，公司召开了第一届监事会第一次会议，会议选举赵忠斌为股份公司第一届监事会主席。

同日，公司召开了第一届董事会第一次会议，选举于志洋担任公司董事长，经董事长提名聘任杜彧担任公司董事会秘书，聘任了总经理并根据总经理的提

名聘任了高级管理人员。

2015年10月14日，公司在大连市工商行政管理局登记备案，领取了营业执照。

目前公司的股权结构如下：

| 股东姓名 | 出资额（万元）        | 出资方式  | 出资比例（%）       |
|------|----------------|-------|---------------|
| 于志洋  | 4200.00        | 净资产出资 | 70.00         |
| 王晶波  | 1800.00        | 净资产出资 | 30.00         |
| 合计   | <b>6000.00</b> |       | <b>100.00</b> |

## 6、关于股东用货币出资更换实物出资

2003年7月23日公司前身玉洋水产成立时，由于股东于志洋对于公司法理解不够深刻，当时用以出资的实物—房产，交由玉洋水产（玉洋有限、玉洋股份）使用，但并未过户到公司名下。在2015年初券商、律师等中介机构进驻公司以后，督促公司规范其出资行为，遂确定了以现金置换实物出资的方案。2015年7月28日，全体股东同意于志洋实物出资490万元更换为货币出资490万元。2015年7月29日，大连慎明会计师事务所有限公司出具大慎明验（2015）22号《验资报告》，截止2015年7月29日，股东于志洋以原实物出资490万元更换为货币出资490万元。

### （二）公司重大资产重组情况

公司成立以来未发生过重大资产重组。

## 五、公司董事、监事、高级管理人员情况

### （一）公司董事

1、于志洋，董事长，其基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“1. 控股股东、实际控制人的情况”。其董事长职务，自2015年10月14日股份公司成立起任期三年。

2、王晶波，董事，其基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”

之“三、（二）主要股东情况”之“1. 控股股东、实际控制人的情况”。其董事职务自2015年10月14日股份公司成立起任期三年。

3、徐洪峰，董事，男，1978年生，汉族，初中学历，中国国籍，无境外居留权。1997年至1999年，在华北油田工作；2000年至2001年在大连从事个体海产品养殖工作；2001年至2003年，在大洋水产养殖厂供职，任冷库厂长；2003年至2013年，在大连玉洋水产有限公司供职，任副总经理；2013至2015年9月在大连玉洋集团有限公司供职，任副总经理。2015年10月14日股份公司成立后，任公司董事，任期3年。

4、王东华，董事，女，1976年生，汉族，高中学历，中国国籍，无境外居留权。1996年至2004年在庄河大酒店任主管；2004年至2013年在大连玉洋水产有限公司担任捕捞养殖中心主管；2013年至2015年9月在大连玉洋集团有限公司担任捕捞养殖中心主管；2015年10月14日股份公司成立后，任公司董事，任期3年。

5、李颖，董事，女，1992年生，汉族，本科学历，会计从业资格，中国国籍，无境外居留权。2012年10月8日至2014年10月31日在中国太平洋财产保险股份有限公司综合科从事内勤工作；2014年11月1日至2015年9月在大连玉洋集团有限公司从事财务工作，任出纳员。2015年10月14日股份公司成立后，任公司董事，任期3年。

## （二）公司监事

1、赵忠斌，监事会主席，男，1967年生，汉族，中国国籍，无境外居留权，初中学历。1986年至1993年在庄河市化肥厂工作；1993年至2002年从事个体经营工作；2002年至2013年，在大连玉洋水产有限公司综合部工作，任公司监事一职；2013年至2015年9月在大连玉洋集团有限公司综合部工作，任公司监事会主席；2015年10月14日股份公司成立后，任玉洋股份监事会主席，任期3年。

2、陈秀，监事，女，1966年生，汉族，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1984年至1990年在庄河市明星商店工作，1990年至2011年在庄河大厦

工作，2011年至2015年9月在大连玉洋集团综合部门工作。2015年10月14日股份公司成立后，任公司监事，任期3年。

3、姜振成，监事，男，1968年生，汉族，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1987年10月至1998年10月在庄河市机电公司工作；1998年至2008年在大连中字电子有限公司工作，任副总经理；2008年至2012年在大连鸿垣机械有限公司工作，任办公室主任；2012年至2015年9月在大连玉洋集团有限公司综合部工作，2015年10月14日股份公司成立后，任公司监事，任期3年。

### （三）公司高级管理人员

1、于志洋，总经理，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“1. 控股股东、实际控制人的情况”。

2、徐洪峰，副总经理，其简历详见本部分“（一）公司董事”中介绍。

3、李宏旺，男，1982年生，汉族，中国国籍，无境外居留权，毕业于东北财经大学，研究生学历。2010年3月至2010年8月在大连重工计财部工作，任科员；2010年8月至2012年9月在大连一方集团投资部工作，任投资助理；2012年9月至2013年12月在成大沿海产业（大连）基金管理有限公司项目部工作，任投资经理；2014年1月到2015年5月在永安信亿丰（大连）股权投资基金管理有限公司项目部担任投资经理，2015年6月至2015年9月，在大连玉洋集团有限公司投资管理部担任总经理。2015年10月14日股份公司成立后，任公司副总经理，任期3年。

4、李成全，男，1958年生，汉族，中国国籍，无境外居留权，大专学历。通过会计从业资格证。1979年7月至1990年8月在庄河市平山供销社工作，任记账员；1990年9月至1991年8月在庄河徐岭供销社工作，任主管会计；1991年9月至2004年5月在庄河联营公司工作，任财会科长；2004年6月至2008年8月在庄河市金产家电有限公司工作，任主管会计，2008年9月至2015年9月，在大连玉洋集团有限公司工作，任财务负责人。2015年10月14日股份公司成立后，任公司财务负责人，任期3年。

5、杜彧，女，1974年生，汉族，中国国籍，无境外居留权，毕业于大连民族大学，大专学历。1995年9月至1997年7月供职于大连铁道疗养院；1999年12月至2002年12月在日本宫崎市全球信息株式会社工作，任营业部助理；2003年1月至2007年10月在戴尔（中国）有限公司工作，任项目团队负责人、培训师；2008年5月至2015年5月在大连立方体科技有限公司工作，担任副总经理；2015年6月至2015年9月在大连玉洋集团有限公司工作，任董事会秘书；2015年10月14日股份公司成立后，任公司董事会秘书，任期3年。

## 六、最近二年一期的主要会计数据和财务指标简表

## 最近二年一期主要会计数据和财务指标

| 项 目                           | 2015年7月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-------------------------------|------------|-------------|-------------|
| 资产总计（万元）                      | 16,868.72  | 11,444.96   | 6,527.62    |
| 负债总计（万元）                      | 9,347.60   | 8,244.01    | 4,312.58    |
| 股东权益合计（万元）                    | 7,521.12   | 3,200.95    | 2,215.04    |
| 归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）           | 6,769.85   | 2,388.26    | 1,534.47    |
| 每股净资产（元/股）                    | 1.25       | 1.60        | 1.11        |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）          | 1.13       | 1.19        | 0.77        |
| 资产负债率(母公司)(%)                 | 52.93      | 76.25       | 76.78       |
| 流动比率（倍）                       | 1.02       | 0.81        | 1.06        |
| 速动比率（倍）                       | 0.56       | 0.50        | 0.58        |
| 项 目                           | 2015年1-7月  | 2014年度      | 2013年度      |
| 营业收入（万元）                      | 3,737.41   | 6,688.77    | 3,195.98    |
| 净利润（万元）                       | 470.17     | 835.91      | 200.57      |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）           | 381.59     | 853.79      | 205.90      |
| 扣除非经常性损益后的净利润（万元）             | 470.17     | 835.91      | 202.22      |
| 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） | 381.59     | 853.79      | 207.55      |
| 毛利率（%）                        | 27.03      | 25.07       | 17.37       |
| 净资产收益率（%）                     | 12.47      | 31.75       | 14.97       |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率（%）            | 12.47      | 31.75       | 15.08       |
| 基本每股收益（元/股）                   | 0.20       | 0.42        | 0.15        |
| 扣除非经常性损益后每股收益（元/股）            | 0.20       | 0.42        | 0.15        |
| 应收账款周转率（次）                    | 2.10       | 5.50        | 6.52        |
| 存货周转率（次）                      | 0.79       | 2.17        | 1.72        |
| 经营活动产生的现金流量                   | 1,576.92   | -4,172.96   | -444.69     |

|                      |      |       |       |
|----------------------|------|-------|-------|
| 净额（万元）               |      |       |       |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.26 | -2.09 | -0.22 |

备注：

- （1）毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算。
- （2）每股净资产按照“期末净资产/期末注册资本”计算；
- （3）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；
- （4）应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)”计算。
- （5）存货周转率按照“当期营业成本/（期初存货+期末存货）/2”计算。
- （6）资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”计算。
- （7）流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算。
- （8）速动比率按照“（期末流动资产-期末存货）/期末流动负债”计算。
- （9）净资产收益率、每股收益系按照《公开发行证券信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股的计算及披露》（2010年修订）的要求进行计算而得。

## 七、相关机构的情况

### （一）主办券商

名称：财达证券有限责任公司

法定代表人：翟建强

住所：石家庄市桥西区自强路35号庄家金融大厦25层

联系电话：010-88354696

传真：010-88354724

项目小组负责人：霍涛

项目小组成员：霍涛、韩建敏、闻佳

## （二）律师事务所

名称：北京盈科（石家庄）律师事务所

负责人：席婷

住所：河北省石家庄市桥西区槐安西路卓达中苑大厦 A 座四楼

联系电话：0311-67903870

传真：0311-67903870

项目小组负责人：马国君

项目小组成员：马国君、赵翠莲、代盼盼

## （三）会计师事务所

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：张增刚

住所：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

联系电话：010—67092482

传真：010—67084147

项目小组负责人：魏汝翔

项目小组成员：魏汝翔、扈艳萍、李晓彤、熊培培、高清、程艳丽

## （四）资产评估事务所

名称：北京中和谊资产评估有限公司

法定代表人：刘俊永

住所：北京崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

联系电话：010-67085873

传真：010-67080146

项目小组成员：田丁、张武平、赵美荣、刘川

### **(五) 证券登记结算机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：周明

住所：北京市西城区太平桥大街 17 号

联系电话：010-59378888

### **(六) 证券交易场所**

机构名称：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

## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务、主要产品和服务

#### （一）公司主要业务

公司的主要业务为海水养殖和海洋水产品加工。

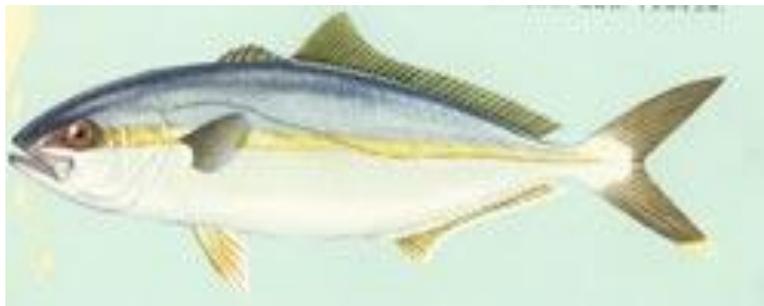
公司自成立以来，一直以海水养殖和水产品初加工为主。自 2014 年起，公司业务链条向下游延伸，越来越重视深加工产品。

#### （二）公司主要产品和服务

目前公司的主要产品分为三个系列：鲜活产品系列、初加工产品系列和深加工产品系列。

##### 1、鲜活产品

黄条鲷鱼，公司鲜活产品的代表。该鱼属鲈形目、鲈亚目下一科鲈科，是中上层暖温性远洋徊游鱼类，主要分布于日本东部海域和中国黄海地区。外貌特征上，上颌骨宽，其后上角较圆，侧线上无棱鳞，从吻至尾柄有一明显的黄色纵带，体型较大，一般为 300-500 毫米，大者可达一米多。黄条鲷鱼肉味鲜美，营养丰富，多年来深受国内外客户的青睐。



##### 2、初加工产品

公司的初加工产品主要包括扇贝、赤贝、贻贝和海参。

## (1) 扇贝

扇贝又名海扇，是扇贝属的双壳类软体动物的代称。扇贝不仅有很高的综合利用价值，也有很高的食疗价值，与鲍鱼齐名，是海味中的三大珍品之一。

公司养殖的扇贝，主要分为虾夷扇贝和海湾扇贝。

虾夷扇贝含有丰富的不饱和脂肪酸 EPA 和 DHA。EPA（二十碳五烯酸）俗称“血管清道夫”，它制造的前列腺素能使血管壁软化并抑制血小板凝聚，进而大大减少血栓的形成和血管硬化的现象。DHA（二十二碳六烯酸）俗称“脑黄金”，是脑神经和视神经发育不可缺少的物质，不仅可以促进智力开发和提高智商，还可以降低老年性痴呆症的发病率。

海湾扇贝有很高的综合利用价值，几乎全身都是宝。它的闭壳肌可以加工成冷冻鲜柱、罐头；扇贝的外套膜可加工成贝边，既可食用也可作鱼虾的鲜饵；扇贝的两片外壳既可作贝类育苗的附着茎，也是贝雕业不可缺少的原料。海湾扇贝具有很高的营养价值，含有丰富的蛋白质、维生素、钙、铁、镁、钾等多种矿物质，对于防治高血压、心脏病，促进人体器官的新陈代谢以及甲状腺的正常分泌，具有特效；对于预防动脉硬化、心肌梗塞、肠癌、便秘，消除疲劳、防止过度肥胖，也具有很高的功效。



虾夷扇贝

海湾扇贝

扇贝柱

## (2) 贻贝

贻贝，又名海虹，是我国重要经济贝类之一，是驰名中外的海产珍品。贻贝肉味鲜美，营养丰富，富含蛋白质以及各种维生素，碘、钙、磷、铁等微量元素和多种氨基酸。由于贻贝具有很高的营养价值，因而被人们称为“海中鸡蛋”。同时，贻贝也具有很高的药用价值。《本草纲目》中记载，贻贝有治疗“虚

劳伤惫、精血衰少、吐血久痢、肠鸣腰痛”等功效，被誉为“平民版的蛤蜊”。



### (3) 赤贝

赤贝，又名魁蚶，属瓣鳃纲，蚶科，常见可食用软体动物。赤贝为冷水性贝类，生活水温为 5~15℃，肉味鲜美，宜鲜食。赤贝在全国各地海域均有分布，但尤以黄海、渤海海域所产最佳。赤贝不仅营养价值丰富，也有着一定的药用价值，对降低胆固醇和血脂，有着独特的功效。



### (4) 海参

海参，是一种海洋棘皮动物。外貌特征上，体呈圆筒状，长 10~20 厘米，特大的可达 30 厘米，色暗，多肉刺。海参多栖息于水深 13-15m 的海藻繁茂、风浪冲击小、水流缓慢、透明度较大、无大量淡水注入的海区。海参在我国沿海都有分布，但尤其出名的是大连海参。大连海参，是产于大连沿海的一种海刺参，又称灰刺参，肉质厚，刺饱满，口感良好，深受国内养生人士喜爱。

海参有着较高的营养价值和药用价值，同人参、燕窝、鱼翅齐名，是世界八大珍品之一。海参含有较丰富的蛋白质，较少的脂肪和胆固醇，富含各种微量元素，是滋补人体的珍品。海参的药用价值也较高。据《本草纲目拾遗》中记载：海参，味甘咸，补肾，益精髓，摄小便，壮阳疗痿，其性温补，足敌人参，故名海参。海参具有提高记忆力、延缓性腺衰老、防止动脉硬化以及抗肿瘤等作用。



### 3、深加工产品

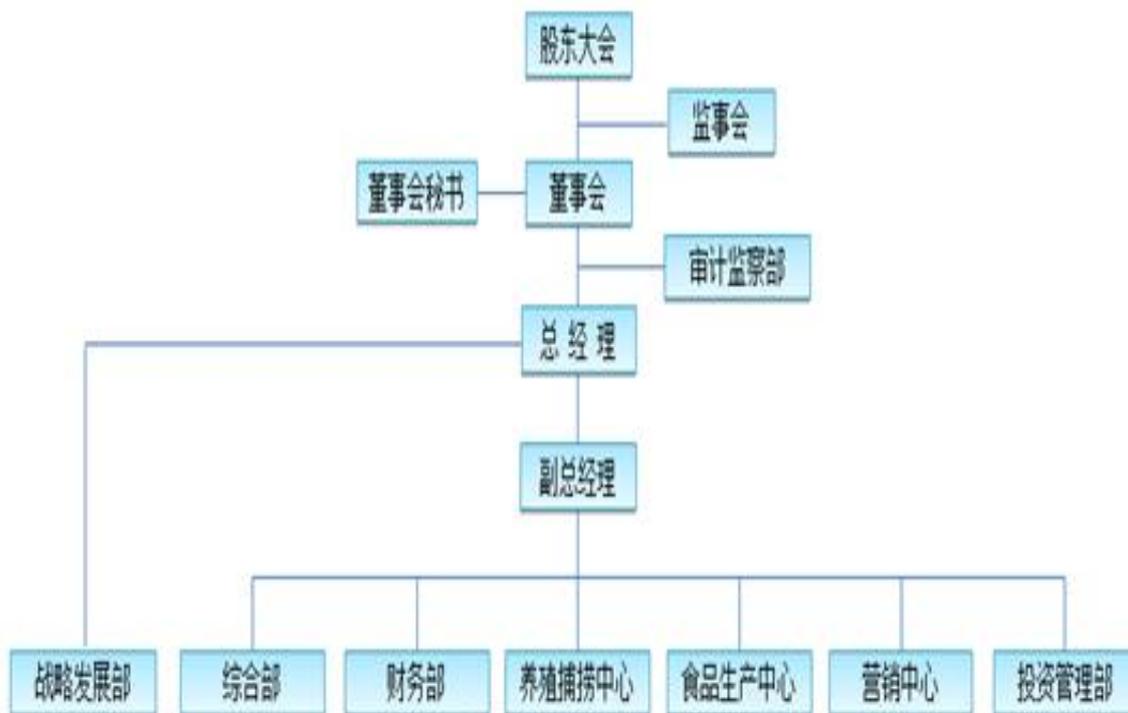
公司深加工食品主要包括贝类海产罐头和休闲食品，下表中产品为公司深加工产品中的代表种类：

| 序号 | 产品系列                 | 产品名称   | 产品图片  | 产品规格 | 产品介绍  |
|----|----------------------|--------|---|------|---|
| 1  | 贝类海产罐头（开瓶即食，不含食品添加剂） | 扇贝柱丝   |  | 130g | 扇贝柱丝丝分明，口感劲道，加之虾米相佐、蒜蓉提味，烹制出色泽金黄的美味，可代替一些厨房调味品使用。                     |
|    |                      | XO 酱   |  | 130g | 以特级扇贝柱、牡蛎、贻贝为原材料，再辅以香口虾籽制成，可代替一些厨房调味品使用。                              |
| 2  | 休闲食品（开袋即食，不含食品添加剂）   | 九岛虾夷全贝 |  | 200g | 虾夷全贝产品，每一只都经过严格的筛选，捕捞后即刻送至原产地岛内工厂加工制造，最大程度的保证了扇贝的新鲜度及爽嫩口感。分鲜味和香辣两种口味。 |

|  |       |   |      |  |
|--|-------|---|------|--|
|  | 九岛鲜贝  |  | 200g | 九岛鲜贝产品精选特级海湾贝为原材，经 18 道工序严格把关，在产地捕捞后即刻送至产地工厂加工，最大程度的保留了扇贝的新鲜度，爽嫩鲜滑，口齿留香。 |
|  | 九岛太极虾 |  | 200g | 口味鲜美、营养丰富，含有丰富蛋白质，同时含有丰富的镁、钙、磷、钾、碘微量元素及维生素 A 等成分，是人类的长寿食品、美容食品。          |
|  | 九岛贝贝虾 |  | 200g | 由扇贝和鲜虾组成。贝虾一体的包装充分的结合了贝类的鲜嫩和虾的劲道，口感鲜爽味美。                                 |

## 二、公司组织结构及业务流程

### (一) 公司组织结构



| 部门名称  | 主要工作职责  |
|-------|---|
| 审计监察部 | 负责公司内部控制体系建设；负责对生产经营中成本控制、销售费用控制情况进行合规性、经济性的定期审计；负责对投资项目的合规性、经济性进行审计；负责集团公司内部离任、交接等专项审计；负责开展一般常规审计工作；负责其它专项审计。  |
| 战略发展部 | 主要负责公司战略发展与规划、知识管理及知识产权管理、政府关系、政府资金申报等。   |
| 营销中心  | 营销中心下设三个部门，（1）市场策划分部。主要负责市场调查，制定销售方案和价格方案，提交总经理办公会及董事长审批；负责公司新闻宣传、广告宣传、活动策划、撰稿编辑、企业文化、制度建设；负责公司平面设计项目；负责公司产品包装编号、印刷品编号的管理工作；负责公司相关活动会议的电子文档收集管理工作等。（2）国内销售分部。负责公司对国内市场的产品销售及货款回收；客户管理和服务，回访客户并负责接受和及时解决客户投诉；客户满意度调查并不断改进。（3）国外销售分部。负责公司对国外市场的产品销售及货款回收；客户管理和服务。   |
| 综合部   | 主要负责人力资源、日常行政管理、以及设备工程等事物。下设三个部门：（1）人事分部：要负责公司人才招聘、储备、培养和考核；负责公司薪酬管理，考勤管理，办公环境管理，劳动关系管理，社保住房公积金管理等；搭建培训体系框架，组织实施不同业务类型人员的年度培训。（2）行政分部：负责公司各项制度和工作部署的督促及问题反馈，负责会议和外联、接待管理，资产管理，各部门后勤保障（包括日常消耗品采购）等。（3）工程设备：负责工程项目的报建、设计、招标，监督落实工程实施和管理，以及建成后的管理和维护工作；负责对生产设备建立管理档案，负责生产设备的维修、保养等管理制度的制定和执行，以保证安全生产，并保证达到相关部门的检查检验标准。 |
| 财务部   | 主要负责公司财务预算管理，财务计划管理，会计核算，成本费用控制，财务分析，财务稽核等。   |

|                      |   |
|----------------------|---|
| <p><b>养殖捕捞中心</b></p> | <p>下设三个部门：（1）养殖分部：负责制定年度养殖计划，并分解为可执行的人力资源管理计划、资金和生产物资管理计划，并监督指导各养殖场的生产安排和突发事件的处理意见，负责养殖技术的产学研工作落实等。（2）捕捞分部：负责制定年度捕捞方案，协调捕捞船的租用、捕捞人员管理，处理捕捞事物中的突然事件等。（3）供应链管理分部：负责养殖捕捞生产计划所需的苗种、饵料、其他大宗生产物资、包装物等的采购和加工生产所需的季节性原材料的收购等。</p> |
| <p><b>食品生产中心</b></p> | <p>下设三个部门：（1）研发分部：负责公司产品研发和新品种引进工作；负责生产数据统计、整理、分析工作。（2）品控分部：负责公司产品质量控制；公司产品认证工作；公司产品安全工作的统一管理。（3）生产分部：负责年度所有食品的生产工作计划制定和人财物的监督和管理；负责公司下属食品加工车间的生产管理。</p>  |
| <p><b>投资管理部</b></p>  | <p>负责公司资本运作工作，包括产业链项目及其它投资项目考察与论证，编制投资方案；公司债券发行、股权融资等融资工作；负责集团及下属公司的资产管理业务。</p>   |

## （二）公司业务流程

### 1、养殖业务流程

公司推行水产行业“公司+基地+农户”的产业化合作模式，建有标准化养殖基地。公司建有贝类和海参标准化养殖试验场和示范场，并且对合作的养殖户有计划地进行技术性指导。所有备案养殖户均已达到标准化指标要求。标准化养殖基地所处地理位置优越、交通便利、周边海水洁净，养殖用水质量达到同行业养殖水质要求。

考虑到庄河市养殖现状，为了联合广大的养殖户以形成规模优势、价格优势，同时为了扶持养殖户、造福一方百姓，公司采用了“公司+基地+农户”的合作模式。一方面，公司利用资源优势、技术优势，向养殖户提供网箱、苗种、水上运输工具，同时给予技术指导和服务，提高农户的养殖水平；另一方面，公司利用信息优势，引导农户养殖市场稀缺品种，避免在丰收时出现产品滞销现象；同时公司还发挥渠道优势，与农户形成销售同盟，在保护农户利益的同时，也最大限度的维护了公司的利益；再则，作为公司原材料采购的后备力量或备选渠道，当未来随着公司的加工规模的扩大，自行养殖的水产难以供给时，

优先向合作养殖户采购。

养殖的基础是苗种，公司的苗种源于外来采购。苗种转入养殖部门后，养殖部门根据公司下达的养殖计划进行养殖。贝类的养殖主要采用浮筏养殖，海参的养殖则以底播养殖为主，网箱养殖为辅。

### （1）贝类的养殖流程

贝类的播苗方式是将贝苗按一定密度装在适宜的容器中，按一定距离和适宜水层吊挂于设置在海上的浮筏，具体为苗种进入养殖场后，先由暂养笼养殖，经过两次分苗筛选，再进入养成笼养殖，实行人工看护，保持着适时、永续的养殖数量、生长情况记录。这种养殖方式单产高，生长快，且易于采捕。贻贝、海湾扇贝的养殖周期较短，一般是3、4月份播种（适温度而定），10、11月份捕捞。赤贝和虾夷扇贝养殖周期较长。一般是3、4月份播种，赤贝翌年6月份捕捞，虾夷扇贝翌年7月份捕捞。

贝类的养殖流程图如下：



### （2）海参的养殖流程

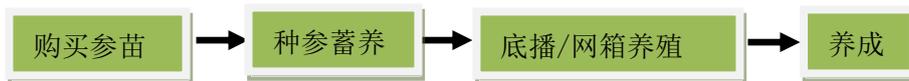
海参的播苗方式是由潜水员携带装有苗种的网袋潜入海底后均匀撒播，利用天然礁石或人工礁石，供海参附着、栖息，任其自然生长。播苗后，公司每个月组织一次苗种生长情况的调查，选择不同的底播区域，定点跟踪，观测生长情况和海域理化指标变化情况，并做好记录。苗种底播后无需再投放任何饵料，完全依靠海底自然饵料。这种养殖方式优点是对海水零污染，海参品质优良，而缺点是海域中海参的天敌众多，再加上海参逃逸等，导致成品海参回收率较低。

为了提高海参回收率，公司对部分海域的海参实行网箱养殖，即用钢筋制成网箱放入海水中，保持与海底一定距离。这种养殖方式的优点在于：在保障

海参优良品质的同时，也解决了海参在养殖周期内受损失的问题。

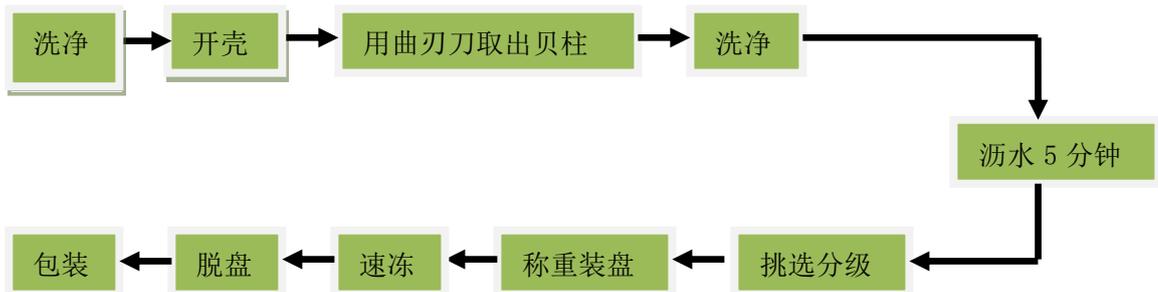
海参苗种每年投放两次，一次是当年4月中旬，另一次是当年11月下旬。底播的海参采购的苗种较网箱养殖采购的苗种重量要小，底播海参一般至少养殖两年后视市场行情出售，网箱养殖的海参至少养殖一年后视市场行情出售。海参收获后继续向海底或网箱投放苗种，为循环养殖。

海参的养殖流程图如下：



## 2、产品初加工业务流程

### (1) 扇贝加工的工艺流程



### (2) 海参的工艺流程

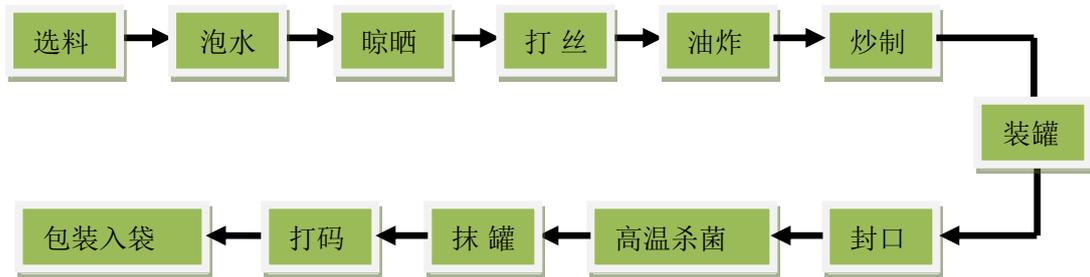
公司的海参初加工成品主要是生海参为主，加工流程比较简单。海参捕捞后，除去内脏，洗净腔内泥沙，然后直接冷藏或者出售。

海参加工工艺流程图：



## 3、产品深加工业务流程

公司深加工食品主要包括贝类海产罐头和休闲食品，其中扇贝柱丝是代表产品。扇贝柱丝的加工流程如下：



原料：采用干净、新鲜的干贝丁为原料。

泡水：用干净的淡水把贝丁中的盐分稀释出来。

晾晒：把泡完水的贝丁放在干净的晾晒网上晾晒，一直晾干为止。

打丝：把晾干的贝丁放在打丝机里打丝。

油炸：将打好的柱丝放在油温 140—150℃ 的油锅中炸几秒钟，取出备用。

炒制：将炸好的柱丝放在炒锅中，加入配好的调料进行炒制一定时间。

装罐：将炒好的柱丝进行称重，配少许食用油，装在铁罐中。

封口：将装好柱丝的铁罐盖上铁盖，在封口机上进行封口。

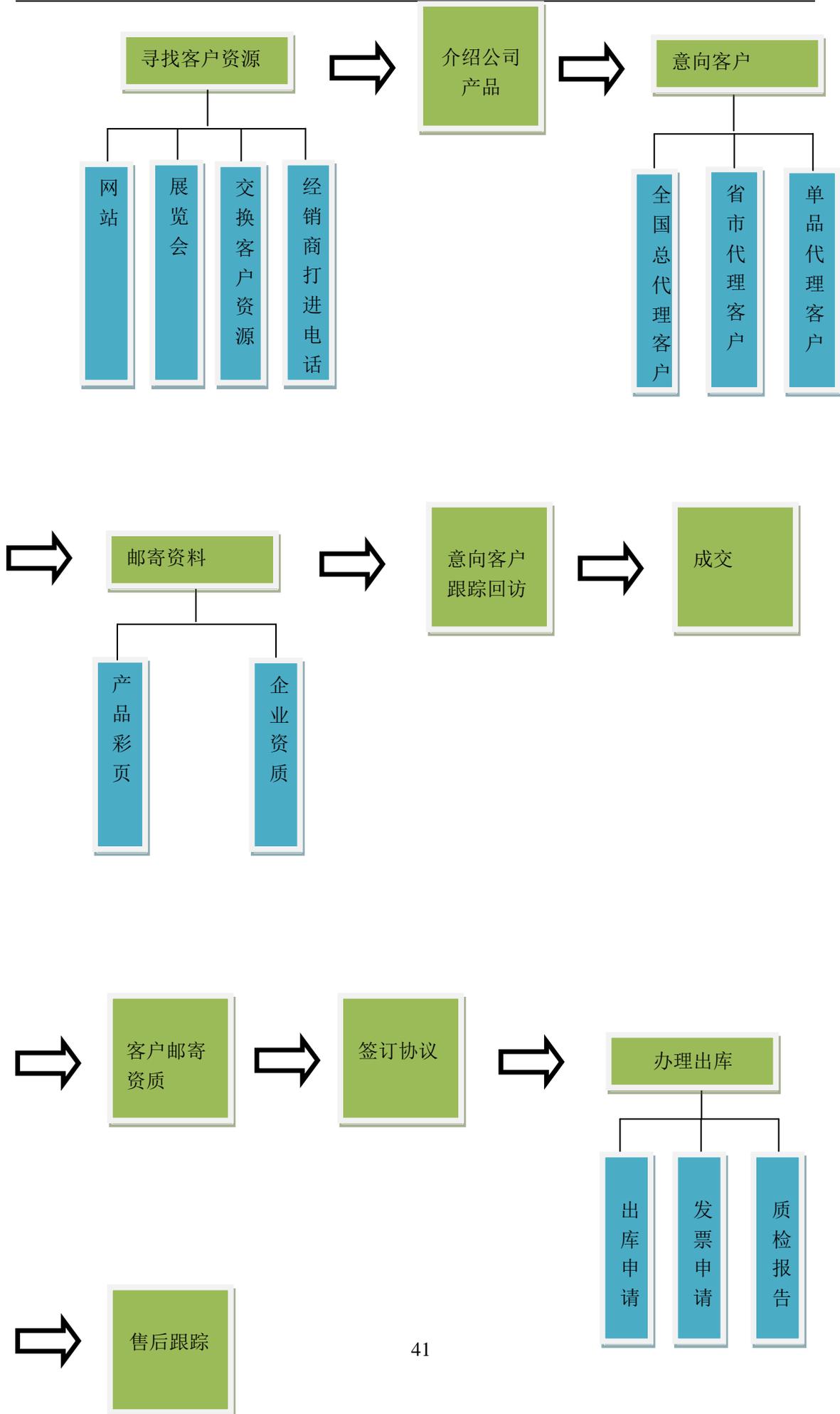
高温杀菌：把封好口的铁罐放进杀菌锅中进行高温杀菌，一共进行两次杀菌。

抹罐：用干净的毛巾把杀完菌的铁罐上的水分和油渍擦拭干净，把不合格的产品检出来。

打码：把合格的产品放在打码机上进行打码。

包装：把打完码的合格产品装在包装箱中，然后入库贮存。

#### 4、销售流程



### （三）安全生产、环保达标及劳动用工情况

#### 1、安全生产情况

公司注重员工人身安全。公司贯彻“安全生产、预防为主、全民动员”的方针，实行安全生产责任制，建立各级领导、职能部门、技术人员、岗位操作人员在劳动过程中层层负责的制度，对员工定期进行相关的安全培训教育，定期进行车间安全检查，严格执行国家有关劳动安全和劳动卫生规定、标准，为员工提供符合要求的劳动条件和生产场所。

公司注重财产安全，公司拥有数十个巡逻船和几十名安全管理人员，并且在海王九岛海域设立多个护海站点，有效地对确权海域进行管护。

公司注重食品安全。公司养殖和初加工产品以扇贝和海参为主，主要产品适用的标准如下：

| 产品名称    | 适用标准  |
|---------|---|
| 干海参(刺参) | 农业部发布的行业标准SC/T3206-2009                                       |
| 盐渍海参    | 农业部发布的行业标准SC/T 3215-2014                                      |
| 即食海参    | 农业部发布的行业标准SC/T 3308-2014                                      |
| 冻干海参    | 农业部发布的行业标准SC/T 3307-2014。                                     |
| 海湾扇贝    | 国家质量监督检验检疫总局发布的标准GB/T 21443-2008；<br>农业部发布的行业标准SC/T 2038-2006 |
| 虾夷扇贝    | 农业部发布的行业标准SC/T 2032-2006                                      |
| 魁蚶      | 农业部发布的标准SC 2052-2007  |

公司的深加工类产品主要是贝类及鱼类，已经于2014年6月制定发布了黄花鱼罐头（Q/DYY 0003S-2014）、贝类海产罐头（Q/DYY 0001S-2014）、调味海产品（Q/DYY 0002S-2014）三个《大连玉洋集团有限公司企业标准》。该等标准已经于2015年7月20日实施，并在大连市卫生与计划生育委员会备案。

公司养殖和加工产品严格按照国家标准或者严于国家标准的企业标准执行，养殖的产品为绿色、无公害的食品，不存在使用激素、饲料或其他有害人体健康的添加剂等情形。

在实施食品安全国家标准食品生产通用卫生规范的基础上，公司根据自身特点，制定了完整且严格的食品安全和质量控制措施，从产品标准制定、供应

商评估选择、原材料采购、生产、储存、销售到物流运输，全程建立了质量监控、检测和验证系统，确保原料、辅料、半成品及成品的各个环节都能达到食品卫生安全的要求。

公司严格执行《食品安全生产规范》，车间现场必须经常清理、整顿，员工必须要穿统一整洁的工作服、雨鞋，戴工作帽和口罩，生产机器必须要时刻保持干净卫生等，违者严格执行相应的处罚规定。

庄河市安全生产监督管理局出具了《证明》：大连玉洋集团股份有限公司、大连玉洋食品有限公司、大连赞丰水产有限公司、大连明胜水产养殖有限公司，自 2013 年以来上述四家公司没有因违反有关安全生产管理方面的法律法规而受到行政处罚的情形。

## 2、环境保护情况

### （1）养殖环节

庄河市海王九岛所处海域及公司确权海域，均远离大陆和主航道，外来污染的发生机率极低，底播增殖不产生污染，浮筏养殖依托通畅的水流，自净能力很强。公司养殖区的海域水质符合国家环保标准，系无公害养殖基地。

### （2）加工环节

公司的加工业务属于食品加工领域，对环境污染较小。传统提取扇贝柱的过程中会有扇贝裙边任意丢弃的污染情况，为解决这一问题，公司开发了深加工产品譬如 XO 酱、海鲜酱等，即利用扇贝裙边原料加工而成。这一行为符合国家所倡导的循环经济要求，做到了经济效益和生态效益统一。公司的深加工产品车间，也不产生污染，符合国家环保标准。

庄河市环境保护局出具了《环境守法证明》：大连玉洋集团股份有限公司、大连玉洋食品有限公司、大连赞丰水产有限公司、大连明胜水产养殖有限公司、大连玉洋进出口贸易有限公司，自 2013 年 1 月至今在我局辖区内没有因违反环境保护的相关法律法规而受到行政处罚的情形。

### 3、劳动用工情况

截止本公开转让说明书签署之日，公司共有员工 79 人，公司依法与该等员工签订了劳动合同、缴纳了社会保险。

于志洋与王晶波作为公司的共同实际控制人承诺：如公司被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金，或被有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款，或其员工因此与公司产生经济纠纷，本人将承担上述全部补缴或赔偿责任，该责任义务为共同承诺人之间的连带责任，与公司无关。

庄河市人力资源和社会保障局出具《证明》：大连玉洋集团股份有限公司、大连明胜水产养殖有限公司、大连赞丰水产有限公司、大连玉洋食品有限公司、大连玉洋进出口贸易有限公司，能够遵守国家劳动管理和社会保障方面的法律法规，自 2013 年以来，上述公司没有因为违反国家劳动管理方面的法律法规而受到行政处罚的情形。

## 三、公司关键资源要素

### （一）公司所使用的主要技术

| 序号 | 核心技术名称   | 技术来源 | 技术特点                             |
|----|----------|------|----------------------------------|
| 1  | 食品安全关键技术 | 整合集成 | 建立企业自检自控体系，在水产品加工储运全过程实施标准卫生操作程序 |
| 2  | 低温冷冻技术   | 整合集成 | 整合集成多种技术，选用先进的制冷工艺和速冻装备          |
| 3  | 海参养殖方式   | 自行研发 | 网箱养殖，反季捕捞                        |

### （二）资质

截止本公开转让说明书出具之日，本公司所拥有的资质证书如下：

| 序号 | 许可名称                | 证书编号           | 产品名称                | 发证机关         | 有效期至       |
|----|---------------------|----------------|---------------------|--------------|------------|
| 1  | 食品生产许可证             | Qs210209010012 | 产品类别：罐头<br>(畜禽水产罐头) | 大连市食品药品监督管理局 | 2017.08.25 |
| 2  | 食品生产许可证             | Qs210222020199 | 产品类别：水产<br>深加工品)    | 大连市食品药品监督管理局 | 2017.09.6  |
| 3  | 对外贸易经营者备案登记表        | 01038920       | 鲜活黄条鲷鱼              | 大连市商务局       | 无          |
| 4  | 海关进出口货物收发货人报关注册登记证书 | 2102961223     | 无                   | 中华人民共和国大连海关  | 长期         |
| 5  | 自理报验企业备案登记证明书       | 2100601788     | 自理报检                | 大连出入境检验检疫局   | 长期         |

本公司的子公司玉洋贸易拥有的资质证书如下：

| 序号 | 证件名称              | 证书许可事项 | 发证机关      | 证书编号       | 发证日期      | 有效期        |
|----|-------------------|--------|-----------|------------|-----------|------------|
| 1  | 进出口货物收发货人报关注册登记证书 | 报关     | 中华人民共和国海关 | 2102962053 | 2015年8月8日 | 2016年3月29日 |

### (三) 商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司未有注册商标。正在申请的注册商标两项，情况如下：

| 注册商标  | 注册号      | 注册人        | 类别 | 商品/服务  | 申请日期       |
|---|----------|------------|----|--|------------|
| 扇贝柱丝  | 16060240 | 大连玉洋集团有限公司 | 29 | 盐腌肉；虾松；鱼制食品；虾酱；干贝；贝壳类动物；海米；水产罐头                    | 2014.12.31 |
|   | 16060240 | 大连玉洋集团有限公司 | 30 | 腌泡汁；调味酱；调味料；调味品；辣椒（调味品）；调味酱汁；调味肉汁                  | 2014.12.31 |
|   | 16060240 | 大连玉洋集团有限公司 | 35 | 为零售目的在通讯媒体上展示商品广告；广告宣传；电视广告；计算机网络上的在线广告；无线电广告；市场营销 | 2014.12.31 |
|  | 17405053 | 大连玉洋集团有限公司 | 29 | 盐腌肉；贝壳类动（非活）；鱼制食品；海米；虾松；干贝；虾酱；水产罐头                 | 2015.07.10 |
|   | 17405199 | 大连玉洋集团有限公司 | 30 | 调味品；调味料；调味肉汁；调味酱；辣椒（调味品）；腌泡汁；除香精油外的食物用调味品；         | 2015.07.10 |
|   | 17415300 | 大连玉洋集团有限公司 | 35 | 为零售目的在通讯媒体上展示商品广告；广告宣传；无线电广告；电视广告；计算机网络上的在线广告；市场营销 | 2015.07.13 |

#### （四）公司取得的荣誉情况

| 序号 | 荣誉名称      | 发证机关       | 发证日期    |
|----|-----------|------------|---------|
| 1  | 全国信用联盟单位  | 全国信用大会办公室  | 2008.11 |
| 2  | 守合同 重信用单位 | 大连市工商行政管理局 | 2011.04 |

|   |           |                  |         |
|---|-----------|------------------|---------|
| 3 | 辽宁省最佳诚信企业 | 辽宁省信誉知名企业调查评价委员会 | 2007.10 |
| 4 | 资信等级 AA 级 | 大连市信誉评级委员会       | 2004.08 |

### (五) 特许经营权情况

公司所从事的业务不需要取得任何的特许经营权。

### (六) 员工情况

截至本公开转让说明签署之日，公司正式员工共 79 人，具体情况如下：

#### 1、岗位结构

员工岗位结构分析表

| 岗位类别 | 人数        | 所占比例 (%)   |
|------|-----------|------------|
| 行政   | 5         | 6.33       |
| 人力   | 1         | 1.26       |
| 加工   | 13        | 16.46      |
| 物流   | 2         | 2.53       |
| 营销   | 7         | 8.86       |
| 财务   | 13        | 16.46      |
| 质量监管 | 2         | 2.53       |
| 养殖捕控 | 33        | 41.77      |
| 其他   | 3         | 3.80       |
| 合计   | <b>79</b> | <b>100</b> |

#### 2、教育程度结构

员工受教育程度结构分析表

| 教育程度  | 人数 | 所占比例 (%) |
|-------|----|----------|
| 本科及以上 | 10 | 12.66    |
| 大专    | 11 | 13.92    |
| 中专及以下 | 58 | 73.42    |

|    |    |     |
|----|----|-----|
| 合计 | 79 | 100 |
|----|----|-----|

### 3、年龄结构

员工年龄结构分析表

| 年龄结构      | 人数 | 所占比例 (%) |
|-----------|----|----------|
| 30 岁以下    | 16 | 20.25    |
| 30 至 39 岁 | 22 | 27.85    |
| 40 至 49 岁 | 32 | 40.51    |
| 50 岁以上    | 9  | 11.39    |
| 合计        | 79 | 100      |

### 4、核心技术（业务）人员

张永财，男，1965 年生，汉族，中国国籍，无境外居留权，初中学历。1984 年到 1986 年担任船员；1987 年到 1994 年在王家镇远洋捕捞厂担任厂长；2011 年至今，在大连玉洋集团有限公司养殖厂担任厂长。现未持有公司股份。

张得宇，男，1970 年生，汉族，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1987 年到 1993 年在金州友谊罐头厂担任工艺员；1994 年到 2008 年在大连理想罐头厂担任研发主管；2009 年到 2013 年在大连渔大叔食品厂担任研发主管。2014 年至今，在大连玉洋集团有限公司担任研发主管。现未持有公司股份。

## 四、与公司业务相关的情况

### (一)公司主要经营的固定资产

#### 1、固定资产的概况

截止 2015 年 7 月 31 日，公司的固定资产情况如下表：

单位：元

| 序号 | 固定资产类型 | 原值            | 累计折旧         | 净值            |
|----|--------|---------------|--------------|---------------|
| 1  | 房屋及建筑物 | 28,456,733.67 | 8,360,725.83 | 20,096,007.84 |

|   |      |               |              |               |
|---|------|---------------|--------------|---------------|
| 2 | 机器设备 | 56,862,933.12 | 5,582,431.20 | 51,280,501.92 |
| 3 | 运输工具 | 1,548,893.60  | 752,901.54   | 795992.06     |
| 4 | 办公设备 | 32,700.00     |              |               |

截至 2015 年 7 月 31 日，公司固定资产原值为 86,901,260.39 元，累计折旧金额为 14,696,058.57 元，固定资产账面净值为 72,205,201.82 元，固定资产净值占原值比为 83.09%，公司房屋建筑物及机器设备等固定资产正常使用，主要固定资产不存在面临进行淘汰、更新、大修、技术升级等情况。

## 2、房屋建筑物

目前公司及子公司的房屋建筑物情况如下：

| 序号 | 所有权人 | 房产证号                     | 建筑面积<br>(m <sup>2</sup> ) | 房屋坐落（庄河市） | 是否<br>抵押 |
|----|------|--------------------------|---------------------------|-----------|----------|
| 1  | 公司   | 庄第字 1111128 号            | 632                       | 吴炉镇榆树房村   | 抵押       |
| 2  | 公司   | 庄第字 1111129 号            | 609                       | 吴炉镇榆树房村   | 抵押       |
| 3  | 公司   | 庄第字 1111130 号            | 644.45                    | 吴炉镇榆树房村   | 抵押       |
| 4  | 公司   | 庄第字 1111131 号            | 529                       | 吴炉镇榆树房村   | 抵押       |
| 5  | 公司   | 庄第字 1111132 号            | 729                       | 吴炉镇榆树房村   | 抵押       |
| 6  | 公司   | 庄第字 1111133 号            | 795                       | 吴炉镇榆树房村   | 抵押       |
| 7  | 公司   | 庄村房执字第<br>1602098 号      | 653.56                    | 王家镇姜隈村    | 抵押       |
| 8  | 公司   | 庄村房执字第<br>1602099 号<br>号 | 13.61                     | 王家镇姜隈村    | 抵押       |
| 9  | 赞丰水产 | 庄单字第<br>200502778 号      | 70.93                     | 王家镇东滩村山后屯 | 抵押       |
| 10 | 赞丰水产 | 庄单字第<br>200502779 号      | 308.76                    | 王家镇东滩村山后屯 | 抵押       |
| 11 | 赞丰水产 | 庄单字第                     | 147.2                     | 王家镇东滩村山后屯 | 抵押       |

|    |      |                     |         |            |    |
|----|------|---------------------|---------|------------|----|
|    |      | 200502780 号         |         |            |    |
| 12 | 赞丰水产 | 庄单字第<br>200502781 号 | 372     | 王家镇东滩村山后屯  | 抵押 |
| 13 | 赞丰水产 | 庄单字第<br>200502782 号 | 950.92  | 王家镇东滩村山后屯  | 抵押 |
| 14 | 赞丰水产 | 庄单字第<br>200502783 号 | 547.82  | 王家镇东滩村山后屯  | 抵押 |
| 15 | 赞丰水产 | 庄单字第<br>200502784 号 | 572.55  | 王家镇东滩村山后屯  | 抵押 |
| 16 | 赞丰水产 | 庄单字第<br>200502785 号 | 73.9    | 王家镇东滩村山后屯  | 抵押 |
| 17 | 赞丰水产 | 庄单字第<br>200502786 号 | 557.21  | 王家镇东滩村山后屯  | 抵押 |
| 18 | 明胜水产 | 庄字第 1602069 号       | 97.13   | 王家镇前庙村     | 否  |
| 19 | 明胜水产 | 庄字第 1602070 号       | 186.41  | 王家镇前庙村     | 否  |
| 20 | 明胜水产 | 庄字第 1602043 号       | 1126.44 | 王家镇前庙村     | 否  |
| 21 | 明胜水产 | 庄字第 1602044 号       | 759.64  | 王家镇前庙村     | 否  |
| 22 | 明胜水产 | 庄字第号 1601200<br>号   | 312     | 王家镇东滩村元宝坨屯 | 抵押 |
| 23 | 明胜水产 | 庄字第号 1601201<br>号   | 183.88  | 王家镇东滩村元宝坨屯 | 抵押 |
| 24 | 明胜水产 | 庄字第号 1601202<br>号   | 303.44  | 王家镇东滩村元宝坨屯 | 抵押 |
| 25 | 明胜水产 | 庄字第号 1601204<br>号   | 559.66  | 王家镇东滩村元宝坨屯 | 抵押 |

## (二) 无形资产

公司的无形资产包括国有土地使用权和海域使用权。

## 1、国有土地使用权

目前玉洋股份及子公司拥有的国有土地使用权情况如下：

| 序号 | 使用权人 | 权证编号                  | 位置（庄河市）        | 用途 | 面积(m <sup>2</sup> ) | 终止日期               | 是否抵押 |
|----|------|-----------------------|----------------|----|---------------------|--------------------|------|
| 1  | 公司   | 庄国用（2015）<br>第 0701 号 | 吴炉镇榆树房村        | 工业 | 9372.28             | 2056 年 9 月<br>27 日 | 抵押   |
| 2  | 公司   | 庄国用（2015）<br>第 2401 号 | 王家镇东滩村         | 工业 | 3378.91             | 2055 年 7 月<br>28 日 | 抵押   |
| 3  | 赞丰水产 | 庄国用（2005）<br>第 2506 号 | 王家镇东滩村         | 工业 | 14421.49            | 2055 年 5 月<br>7 日  | 抵押   |
| 4  | 明胜水产 | 庄国用（2005）<br>第 2505 号 | 王家镇前庙村         | 工业 | 7120.44             | 2055 年 4 月<br>18 日 | 否    |
| 5  | 明胜水产 | 庄国用（2013）<br>第 2403 号 | 王家镇东滩村元<br>宝坨屯 | 工业 | 8205.72             | 2055 年 3 月<br>8 日  | 抵押   |

## 2、海域使用权证

目前公司及子公司拥有的海域使用权情况如下：

| 使用权人 | 国海证编号                   | 发证机关         | 用途 | 面积<br>(亩) | 终止日期               | 是否抵押 |
|------|-------------------------|--------------|----|-----------|--------------------|------|
| 公司   | 国海证<br>2013D21028311963 | 庄河市海洋<br>渔业局 | 渔业 | 746       | 2020 年 5 月<br>17 日 | 是    |
| 明胜水产 | 国海证<br>2014D21028312850 | 庄河市海洋<br>渔业局 | 渔业 | 6290      | 2016 年 8 月 3<br>日  | 是    |

## (三) 主要原材料和能源供应情况

公司的主营业务是海水养殖和海洋水产品加工，所需的原材料主要为暂养笼、养成笼、浮力球、调料、不干胶标签、礼品盒、732 彩印罐、铁罐纸盒、铁鱼盘、加工箱、方框、玻璃瓶、纸箱等养殖和加工用具。上述原材料市场供应充足，流通途径顺畅，市场价格起伏不大。

公司所使用的能源主要为电力，当地电力价格稳定且成本金额较小，对公司经营业绩没有明显影响。

报告期内向前五名供应商采购情况

| 2015年7月31日供应商前五名 | 金额            | 占总额比例  |
|------------------|---------------|--------|
| 张春伟              | 24,240,000.00 | 27.74% |
| 姜殿军              | 20,920,000.00 | 23.94% |
| 杨开春              | 15,400,000.00 | 17.63% |
| 宋学顺              | 9,296,600.00  | 10.64% |
| 徐东升              | 7,200,000.00  | 8.24%  |
| 合 计              | 77,056,600.00 | 88.19% |

| 2014年12月31日供应商前五名 | 金额（元）         | 占总额比例  |
|-------------------|---------------|--------|
| 宋学顺               | 25,661,500.00 | 26.93% |
| 徐东升               | 21,624,000.00 | 22.70% |
| 张春伟               | 20,200,000.00 | 21.20% |
| 冷教斌               | 9,075,000.00  | 9.52%  |
| 杨永刚               | 7,640,000.00  | 8.02%  |
| 合 计               | 84,200,500.00 | 88.37% |

| 2013年12月31日供应商前五名 | 金额（元）         | 占总额比例  |
|-------------------|---------------|--------|
| 杨建                | 8,990,000.00  | 37.04% |
| 宋学顺               | 7,860,000.00  | 32.38% |
| 杨永刚               | 2,940,000.00  | 12.11% |
| 张永财               | 1,997,400.00  | 8.23%  |
| 徐东升               | 1,764,000.00  | 7.27%  |
| 合 计               | 23,551,400.00 | 97.03% |

#### (四)主要销售客户情况

##### 1、收入构成及产品的销售情况

报告期内，公司各类产品的收入情况如下：

| 项目        | 2015年1-7月            |               | 2014年度               |               | 2013年度               |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 占比%           | 金额                   | 占比%           | 金额                   | 占比%           |
| 海参类       | 19,773,820.00        | 52.91         | 9,090,000.00         | 13.59         | 9,792,000.00         | 30.64         |
| 虾夷贝类      | 5,064,640.00         | 13.55         | 11,380,725.00        | 17.01         | 780,000.00           | 2.44          |
| 港湾贝类      | 7,524,945.00         | 20.13         | 15,096,230.00        | 22.57         | 3,967,000.00         | 12.41         |
| 魁蚶类       | 4,422,960.00         | 11.83         | 9,956,120.00         | 14.88         | 2,544,000.00         | 7.96          |
| 黄条鲷鱼      | -                    | -             | 21,139,806.20        | 31.60         | 14,597,010.84        | 45.67         |
| 其他        | 587,779.90           | 1.57          | 224,800.00           | 0.34          | 279,740.00           | 0.88          |
| <b>合计</b> | <b>37,374,144.90</b> | <b>100.00</b> | <b>66,887,681.20</b> | <b>100.00</b> | <b>31,959,750.84</b> | <b>100.00</b> |

注：虾夷贝类、港湾贝类主营业务收入包括海水养殖部分和加工部分。

## 2、报告期内向前五名客户销售情况

| 客户名称         | 2015年1-7月     | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|--------------|---------------|------------------|
| 杨开春          | 13,617,565.00 | 36.44            |
| 冷教斌          | 11,397,020.00 | 30.49            |
| 许幸友          | 8,376,800.00  | 22.41            |
| 长岛天然水产食品有限公司 | 1,718,100.00  | 4.60             |
| 大连中佳食品有限公司   | 1,658,160.00  | 4.44             |
| 合计           | 36,767,645.00 | 98.38            |

| 客户名称          | 2014年度        | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|---------------|---------------|------------------|
| 大连运波水产制品有限公司  | 14,517,630.00 | 21.70            |
| 长岛天然水产食品有限公司  | 11,380,725.00 | 17.01            |
| 大连中佳食品有限公司    | 9,956,120.00  | 14.88            |
| OCEANTEC 株式会社 | 9,187,306.20  | 13.74            |
| 许幸友           | 9,090,000.00  | 13.59            |
| 合计            | 54,131,781.20 | 80.92            |

| 客户名称 | 2013年度       | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------|--------------|------------------|
| 许幸友  | 9,792,000.00 | 30.64            |
| 董丰   | 5,760,000.00 | 18.02            |

|               |               |       |
|---------------|---------------|-------|
| 梁四贵           | 5,400,000.00  | 16.90 |
| OCEANTEC 株式会社 | 3,437,010.84  | 10.75 |
| 大连运波水产制品有限公司  | 3,416,000.00  | 10.69 |
| 合计            | 27,805,010.84 | 87.00 |

2013年、2014年、2015年1-7月份,公司向前五名客户的销售占比为87.00%、80.92%、98.38%,存在着大客户依赖的风险。

报告期内,公司及控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员未在上述客户单位任职或持有权益。

### (五) 公司重大业务合同及履行情况

报告期内,重大合同为合同金额在100万元以上或金额虽未达到100万元但对公司经营或业务有重大影响的合同。重大合同如下:

#### 1、销售合同

| 序号 | 合同相对方                        | 签订日期        | 合同金额(万元) | 履行情况 |
|----|------------------------------|-------------|----------|------|
| 1  | 长岛天然水产食品有限公司                 | 2015年5月15日  | 171.81   | 履行完毕 |
| 2  | 许幸友                          | 2015年4月15日  | 837.68   | 履行完毕 |
| 3  | 冷教斌                          | 2015年6月10日  | 573.75   | 履行中  |
| 4  | 杨开春                          | 2015年5月20日  | 578.81   | 履行中  |
| 5  | OCEAN TEC 株式会社<br>(日本大洋株式会社) | 2014年10月17日 | 918.75   | 履行中  |
| 6  | 大连运波水产制品有限公司                 | 2014年6月15日  | 1451.76  | 履行完毕 |
| 7  | 长岛天然水产食品有限公司                 | 2014年6月20日  | 1138     | 履行完毕 |
| 8  | 大连中佳食品有限公司                   | 2014年6月15日  | 995.61   | 履行完毕 |

#### 2、采购合同

| 序号 | 合同相对方 | 签订日期       | 合同金额（万元） | 履行情况 |
|----|-------|------------|----------|------|
| 1  | 娄殿军   | 2015年3月22日 | 2091     | 履行完毕 |
| 2  | 杨永刚   | 2015年5月20日 | 360      | 履行中  |
| 3  | 张春伟   | 2015年5月28日 | 990      | 履行中  |
| 4  | 孔向东   | 2015年5月20日 | 175      | 履行完毕 |
| 5  | 杨开春   | 2015年6月2日  | 1040     | 履行完毕 |
| 6  | 满金龙   | 2015年3月15日 | 120      | 履行完毕 |
| 7  | 徐东升   | 2015年6月2日  | 720      | 履行完毕 |
| 8  | 张春伟   | 2014年6月4日  | 1962     | 履行完毕 |

### 3、借款合同

公司向大连农村商业银行股份有限公司庄河支行营业部借款（以下简称“大连农商行庄河支行”）。

| 序号 | 合同相对方         | 合同金额<br>(万元) | 签订日期       | 借款期限 | 担保方式 | 担保人                |
|----|---------------|--------------|------------|------|------|--------------------|
| 1  | 大连农商行<br>庄河支行 | 2430         | 2015.1.26  | 12个月 | 抵押   | 于志洋、公司、明胜公司、源洋石油公司 |
| 2  | 大连农商行<br>庄河支行 | 640          | 2015.1.27  | 12个月 | 抵押   | 公司、源洋石油公司          |
| 3  | 大连农商行<br>庄河支行 | 330          | 2014.12.26 | 12个月 | 抵押   | 公司                 |
| 4  | 大连农商行<br>庄河支行 | 500          | 2015.8.6   | 12个月 | 抵押   | 赞丰公司               |
| 5  | 大连农商行<br>庄河支行 | 2800         | 2015.8.6   | 12个月 | 抵押   | 明胜公司               |
| 6  | 庄河汇通村         | 400          | 2015.3.19  | 12个月 | 保证   | 大连天祥               |

|  |                      |  |  |  |  |                |
|--|----------------------|--|--|--|--|----------------|
|  | 镇 银 行 股 份<br>有 限 公 司 |  |  |  |  | 担 保 有 限<br>公 司 |
|--|----------------------|--|--|--|--|----------------|

## 五、公司商业模式

公司主营业务是海水养殖和海洋水产品加工，海水养殖业务主要采用工厂化、规模化的生产模式，公司在大连庄河市海王九岛海域沿岸建立厂房，利用优质、丰富的海水资源实施贝类、海参、黄条鲷鱼苗种的工厂化养殖。产品类别主要分为三种，一是不经加工的鲜活食品，例如黄条鲷鱼；二是扇贝、魁蚶、贻贝和海参的初加工产品；三是以扇贝柱丝为代表的罐头类、休闲类等深加工产品。目前公司的主营业务收入主要来源于鲜活食品、初加工产品的销售。近年来公司不断加大技术研发的投入力度，改进现有的食品生产工艺，努力提高罐头类产品的比重，增加产品附加值。

### （一）采购模式

公司采用的是根据销售订单安排原材料采购的模式。公司的采购活动主要由养殖捕捞中心下属供应链管理部负责，其他相关部门予以协助、配合。

#### 1、供应商的选择

审计监察部、养殖捕捞中心共同负责供应商的调查筛选。供应商的筛选和管理一般包括如下程序：考察供应商、取样、样品检验、初步筛选、质量审计、确认供应商、供应商日常管理、定期评价。

#### 2、采购程序

公司国内原材料采购以就近当季为原则，供应链管理分部根据养殖分部的年度养殖计划，负责采购养殖捕捞生产计划所需的苗种、饵料、其他大宗生产物资、包装物等原材料。原料采购部根据物料需求计划进行统计，采购人员根据采购清单到经审核合格的供应商处进行物料采购，采购过程中采购人员按照公司物料的质量标准进行采购，同等质量标准的物料进行寻价、比价，同等质量等级的物料选择价格最低的。

选购的物料经过物流系统运至公司，库房保管员、财务相关人员及质量部

门相关人员根据采购清单进行物料初步验收入库，待化验室检验后，不合格的物料进行退换货，合格的物料入库待用。合格供应商每年确定一次，采购过程若合格供应商出现问题可随时进行调整。

## （二）销售模式

### 1、销售概况

报告期内，公司依据不同的产品销售市场，分别设立国内销售分部和国外销售分部进行管理。依据不同的产品类别，采用直销和经销商两种销售模式。

### 2、销售体系及网络

鲜活产品和初加工产品的销售，主要采用直销方式。在长期的发展过程中，公司凭借自身良好的产品品质和适中的价格以及天然的地域优势，与一大批养殖企业和个体养殖户建立了稳定的合作关系。公司专门建立有客户档案，并按地区、产业规模等分门别类，公司营销中心与其始终保持密切联系，定期了解客户的新需求及存在的问题，并将该信息及时反馈给公司生产经营部门，必要时协同公司技术人员对客户有关问题进行会诊，从而使得公司产品能更好地与市场需求对接。黄条鲷鱼的销售，主要是以幼鱼形态出口日本，对接国外养殖企业和备案个体户。贝类、海参的销售，主要是销往辽宁周边地区。这种公司对公司、公司对个体的直销模式，省去了经销商加盟环节，最大程度上保障了消费者的利益。

罐头类等深加工产品的销售，主要采用经销商模式。首先，营销中心根据来自网站、展览会等渠道的客户信息，进行电话拜访，向客户介绍公司及产品，为有意向的客户邮寄企业及产品相关资料（彩页、样盒、资质等）。待客户收到资料后进行回访，有效客户成交。索要客户合格资质，资质合格方可签订销售协议。根据客户要货明细，内勤人员办理出库手续（出库清单、发票），根据客户所在地选择适合的物流发货，及时进行跟踪、回访服务。

## 六、所处行业的基本情况

### （一）行业概况

#### 1、行业管理体制和主管部门

公司所处水产行业的主管部门为农业部渔业局，省、市（地）县一级渔业行政主管部门分别为渔业厅和渔业局，依法对所辖行政区域内的水产行业进行分级管理。

国内水产行业的其他组织和机构包括：中华全国工商联水产业商会、国家渔业技术推广中心、中国水产科学研究院、中国渔业协会、中国水产流通与加工协会、中国水产学会等，该等组织和机构的活动均由渔业局进行协调。

此外，国家质量监督检验检疫总局负责对水产企业的安全生产及出境水产品的质量安全卫生等进行检验检疫和监督管理。

## 2、行业主要法律法规及政策

| 名称                                    | 主要相关内容   |
|---------------------------------------|--|
| 《中华人民共和国渔业法》（2013年12月修订）              | <p>——国家对渔业生产实行以养殖为主，养殖、捕捞、加工并举，因地制宜，各有侧重的方针。</p> <p>——在增殖和保护渔业资源、发展渔业生产、进行渔业科学技术研究等方面成绩显著的单位和个人，由各级人民政府给予精神的或者物质的奖励。</p>   |
| 《中华人民共和国食品安全法》（2009年6月实施）             | <p>——国家对食品生产经营实行许可制度。从事食品生产、食品流通、餐饮服务，应当依法取得食品生产许可、食品流通许可、餐饮服务许可。</p> <p>——出口的食品由出入境检验检疫机构进行监督、抽检，海关凭出入境检验检疫机构签发的通关证明放行。</p>   |
| 《出口食品生产企业卫生注册登记管理规定》（2011年10月实施）      | <p>——凡在中华人民共和国境内生产、加工、储存出口食品的企业，必须取得卫生注册证书或者卫生登记证书后，方可生产、加工、储存出口食品。 ——注册产品目录：Z02：水产品类（不包括活品和晾晒品）。</p> <p>——列入《卫生注册需评审 HACCP 体系的产品目录》的出口食品生产企业，必须按照国际食品法典委员会《危害分析和关键控制点（HACCP）体系及其应用准则》的要求建立和实施 HACCP 体系。</p> |
| 《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则（试行）》（2005年9月实施） | <p>——国家已实行生产许可证管理的食品，企业未取得食品生产许可证的，不得生产。未经检验合格、未加印（贴）食品质量安全市场准入标志的食品，不得出厂销售。</p>   |

|  |   |
|--|---|
| <p>《进出口水产品检验检疫监督管理办法》(2011年4月实施)</p>                   | <p>——国家质量监督检验检疫总局(以下简称国家质检总局)主管全国进出口水产品检验检疫及监督管理工作。国家质检总局设在各地的出入境检验检疫机构(以下简称检验检疫机构)负责所辖区域进出口水产品检验检疫及监督管理工作。</p> <p>——进出口水产品生产企业应当依照法律、行政法规和有关标准从事生产经营活动,对社会和公众负责,保证水产品质量安全,接受社会监督,承担社会责任。</p> <p>——出口水产品由检验检疫机构进行监督、抽检,海关凭检验检疫机构签发的通关证明放行。</p> <p>——检验检疫机构按照出口食品生产企业备案管理规定对出口水产品生产企业实施备案管理。</p> <p>——出口水产品生产企业应当建立完善可追溯的质量安全控制体系,确保出口水产品从原料到成品不得违规使用保鲜剂、防腐剂、保水剂、保色剂等物质。</p> <p>——出口水产品生产企业或者其代理人应当按照国家质检总局报检规定,凭贸易合同、生产企业检验报告(出厂合格证明)、出货清单等有关单证向产地检验检疫机构报检。</p> |
| <p>食品安全国家标准食品生产通用卫生规范(GB 14881-2013)(2014年6月实施)</p>    | <p>——鼓励采用危害分析与关键控制点体系(HACCP)对生产过程进行食品安全控制。</p> <p>——食品安全管理制度应与生产规模、工艺技术和食品的种类特性相适应,应根据生产实际和实施经验不断完善食品安全管理制度。</p>  |
| <p>《关于加大改革创新力度加快农业现代化建设的若干意见》(2015年2月,2015年中央一号文件)</p> | <p>——提升农产品质量和食品安全水平。提升农产品质量和食品安全水平。建立全程可追溯、互联共享的农产品质量和食品安全信息平台。</p> <p>——创新农产品流通方式。加快全国农产品市场体系转型升级,着力加强设施建设和配套服务,健全交易制度。支持电商、物流、商贸、金融等企业参与涉农电子商务平台建设。开展电子商务进农村综合示范。</p>   |
| <p>《全国渔业发展第十二个五年规划》(2011年4月)</p>                       | <p>——坚持保障供给与提高质量并重。保障水产品供给,满足城乡居民日益增长的水产品消费需求,是渔业发展的基本任务。水产品质量安全关系城乡居民的身体健康,关系行业发展的兴衰成败。要在确保水产品有效供给的基础上,将质量安全摆在更加突出的位置,努力推动渔业生产由数量为主向数量和质量并重方向转变。——到“十二五”末,渔业经济保持平稳健康发展,水产品供给充足,水产品质量安全、渔业安全生产在较高的水平上稳步提高,生产区域布局更趋合理,产业结构进一步优化,水生生物资源养护事业全面深入推进,渔民收入持续较快增长,强渔惠渔措施得到强化,现代渔业的产业体系和支撑保障体系初步建成,实现生产发展、产品安全、渔民增收、生态文明、平安和谐的现代渔业发展新格局,部分渔业发达地区率先实现渔业现代化。</p>  |

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| <p>《农产品加工业“十二五”发展规划》(2011年4月)</p> | <p>——着力发展先进的水产品加工流通业 促进加工业优化升级。依托资源禀赋和区位优势,以自主创新和品牌建设为核心,培植壮大一批装备先进、管理一流、带动力强的水产品加工龙头企业,积极推进水产品加工园区建设,促进水产品加工业集群式发展。积极发展精深加工,加大低值水产品和加工副产物的高值化开发利用,提高产品附加值。鼓励加工业向海洋药物、功能食品和海洋化工等领域延伸。推进现代物流体系建设。加快水产品批发市场和冷链系统建设,实现产地和销地的市场、冷链物流有效对接。强化水产品市场信息服务,积极培育大型水产网络交易平台,引导开展水产品电子商务,推动单一的传统营销方式向多元化现代营销方式转变。加快产地准出和市场准入制度建设。拓展国内外市场空间。充分利用“两种资源、两个市场”,增强企业品牌建设和市场拓展意识,加大市场推介力度,扩大品牌宣传范围,积极发展消费引导型加工业,努力引领和扩大水产品国内市场消费。积极参与国际贸易谈判和国际贸易公约的制定,争取水产品国际贸易的主动权,提高应对各类贸易壁垒的能力,保持水产品国际贸易稳定协调发展。</p> |
|-----------------------------------|---|

## (二) 行业规模

我国是水产品生产、贸易和消费大国,渔业是农业和国民经济的重要产业。我国拥有丰富的渔业资源,发展渔业具有得天独厚的资源优势。近年来,我国渔业发展令人瞩目。“十一五”末,我国渔业经济总产值1.29万亿元,渔业产值6,751.8亿元,水产品总产量5,373万吨,水产品出口额138亿美元,连续11年居国内大宗农产品出口首位,水产品质量安全水平稳步提升,产地抽检合格率连续5年保持在96%以上,水产市场供给充足,价格年均涨幅4.9%。到“十二五”末,我国渔业发展的目标为渔业经济总产值2.1万亿元,渔业产值1万亿元,年均增长分别为10.2%和8.3%;水产品总产量超过6,000万吨,年均增长超过2.2%;水产品出口额达到180亿美元。(数据来源:《全国渔业发展第十二个五年规划》)

据国家统计局统计,2010-2014年我国渔业总产值分别为6,422.37亿元、7,567.95亿元、8,706.01亿元、9,634.58亿元和10,334.26亿元;水产品总产量分别为5,373.00万吨、5,603.21万吨、5,907.68万吨、6,172.00万吨、6,461.52万吨;海水产品总产量分别为2,797.53万吨、2,908.05万吨、3,033.34万吨、3,138.83万吨、3,296.22万吨。我国渔业总产值和水产品产量在“十一

五”末到“十二五”期间实现平稳增长。

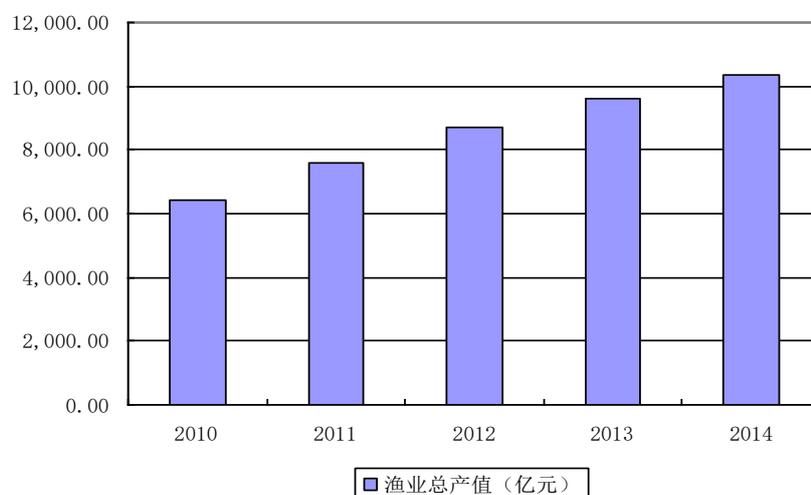


图 2010-2014年我国渔业总产值情况（数据来源：国家统计局）

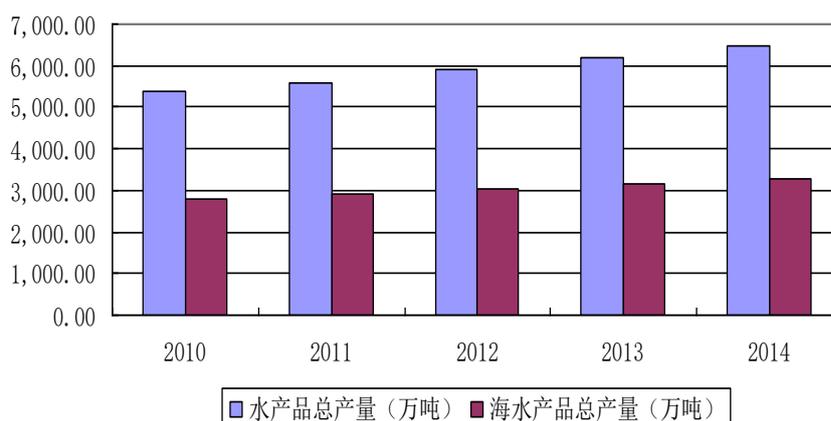


图 2010-2014年水产品总产量与海水产品总产量（数据来源：国家统计局）

今年以来，在宏观经济下行压力加大的背景下，渔业生产保持稳定发展态势。据渔业统计半年报数据显示，2015年上半年全国水产品产量2700.09万吨，同比增长3.20%，其中养殖产量2114.38万吨，同比增长4.13%，捕捞产量585.71万吨，同比下降0.03%。

据国家统计局数据，2015年上半年全国渔业产值4152.56亿元，同比增长5.91%；渔业增加值2260.05亿元，同比增长5.92%，高出农林牧渔业增加值增幅2.2个百分点。

### （三）市场供求状况及变动原因

## 1、上游行业的影响

在水产行业的整条产业链中，海水养殖的上游行业为种苗、饲料及海水捕捞业。经过多年的发展，我国水产种苗市场已相对成熟、竞争充分，尤其在黄、渤海一带，种苗养殖区域大，市场供应充足。但由于部分水产种苗受气候影响大，种苗供应价格有较大波动。对于气候适应性强的扇贝、海参种苗，近年来随着种苗选种、病害防治技术的发展，种苗价格和供应量都较稳定，能充分满足水产养殖行业的发展。

对于单一水产加工企业，水产养殖及海水捕捞均对其原材料来源及成本有较大影响。近年来，由于海洋污染、海洋资源过度捕捞等原因，海水捕捞水产品供应量已限制在一定水平，完全不能满足日益增长的市场需求，因此水产养殖是水产原料的有力补充。随着国家对水产养殖的大力支持和鼓励，水产养殖技术的不断发展，近年来我国水产养殖量持续大幅上升，有力的保证了水产加工原材料的供应。

水产饲料是水产养殖所必需的原材料。早期水产饲料普及率不高，饲料供应量不足。随着各大企业集团纷纷进入水产饲料行业，水产饲料供应迅速增加，竞争日益充分，价格逐年稳定，对水产养殖行业产生了积极的有利影响。

种苗养殖、饲料供应、海水捕捞等上游与本行业有相互促进作用。上游原料的产品种类、质量、供应量是否充足，直接影响水产加工产品的质量、种类及产量，水产加工行业的发展也能增加对上游原料的需求，促进上游行业的更加稳定、健康发展。

## 2、下游行业的影响

本行业的下游包括国内外各超市、大型经销商等，直接下游为各终端消费者。

国外市场：近年来国际水产市场需求强劲，美国、欧盟等发达国家及地区作为水产品主要进口地，每年均从世界各国进口大量水产品，发达国家水产需求保持着稳定的发展态势。而随着发展中国家经济的发展，人们生活水平的上升，对含有优质蛋白、营养丰富水产品需求亦逐渐增加。同时水产销售渠道的开拓和流通的便利性，使水产消费市场得到进一步拓展。

国内市场：目前国内市场的水产消费还是以鲜活水产品为主，对精加工的包装水产品需求还处于起步发展阶段。但随着我国城市化进程的加快，城市人口不断增加，城市快速生活节奏及较大的生活压力，使得人们越来越趋向消费方便、快捷的包装水产品。另外，随着人们消费的升级，人们对功能食品、营养品等精深加工的水产品需求也正逐步增加。

因此，下游行业市场需求的不断增加将促进本行业规模的增大，消费结构的升级也将引导本行业的发展方向；本行业养殖、加工技术的不断发展，也将满足消费品种的多样化及日益增长的消费市场需求。

#### **（四）进入海洋水产品养殖、加工的壁垒**

水产行业是资金及劳动力密集型产业，也是自然资源依赖型产业，水产品作为食品，亦存在明显的食品质量安全壁垒。

##### **1、资源壁垒**

水产捕捞存在明显的区域性，对水域、气候、生态环境的要求较为严格，区域环境直接影响到海洋生物能否生存，并将直接影响产品口感、规格、品质。鉴于海洋环境污染及资源日益稀缺，优质的水域资源对水产捕捞、养殖具有重要影响，拥有稳定原材料供应的水产企业能够有效扩大经营规模，提高经营效益。

##### **2、质量安全壁垒**

“国以民为本，民以食为天，食以安为先”，食品安全问题涉及消费者的身体健康和生命安全。它不仅关系着人们的健康和生命安全，甚至还涉及社会的稳定和国家安全。鉴于食品质量安全的重要作用，国家也日益提高了对食品质量安全的重视程度，相继出台的相关政策法规体现了国家对实现全民性的产品质量安全的决心。近年来食品质量安全问题频发，国外主要水产进口国纷纷提高了对进口水产品的质量安全要求。水产企业的食品安全直接关系到企业的市场及生存空间，成为企业的立足之本。水产行业质量安全壁垒越来越高。

##### **3、资金壁垒**

水产行业的上游无论是捕捞还是养殖，前期都需要投入大量的资金。企业生产加工基地的建设也需要购入先进的加工设备、检测设备，建设产品质量安

全管理体系。由于一次性投资大，回收周期长，水产企业必须有充足的资金作保障。

## （五）影响海洋水产业发展的有利和不利因素

### 1、有利因素

#### （1）政策支持

农业是国民经济的基础。作为我国经济发展的重点支撑产业，水产行业作为农业的延生产业，其发展可带动农民致富、促进就业，支持农村经济的整体发展，因此得到了各级产业政策的大力支持。近年来，中央一号文件均将发展水产养殖、扩大优势水产等农产品出口列为重点项目。另外国家还出台了一系列政策支持水产行业从养殖、加工到流通全行业的发展。

农业部于 2011 年出台的《全国渔业发展第十二个五年规划》，将“大力发展生态健康的水产养殖业”作为任务重点，“支持工厂化循环水养殖，加快水产养殖标准化创建，推广应用健康养殖标准和养殖模式”，同时重点支持水产加工龙头企业的发展，“依托资源禀赋和区位优势，以自主创新和品牌建设为核心，培植壮大一批装备先进、管理一流、带动力强的水产品加工龙头企业”；将水产品流通也作为重点任务之一，强调“加快水产品批发市场和冷链系统建设，实现产地和销地的市场、冷链物流有效对接”。

《食品工业“十二五”发展规划》亦将水产行业作为重点支持产业。规划提出“鼓励企业建立标准化物流中心，重点开发、推广水产品保活保鲜运输技术，实施渔船保鲜、冷冻、冷藏贮运改造工程，建立符合我国国情的现代化水产品物流体系”；“坚持因地制宜、发挥比较优势。加快培育一批水产食品加工龙头企业，着力建设黄渤海、东南沿海、长江流域三个水产品出口加工优势产业带，鼓励黄渤海地区在巩固来料加工及对虾、贝类、海藻加工优势基础上，积极向海洋功能食品领域延伸；将“水产品加工总产量达到 6000 万吨以上，水产品加工总产值达到 3800 亿元以上，年均增长 10%以上”列为 2015 年的发展目标。

#### （2）需求推动

水产品由于蛋白质含量高，易消化吸收，且富含不饱和脂肪、脑磷脂、卵

磷脂等，相对陆生动物蛋白更加绿色、健康，因此越来越受到国内外人们的青睐。根据联合国粮农组织有关统计数字，2004年水产品是全球销售额最高的食品，当年全球共消费了1020亿美元，人均年水产品消费量为16.2千克。随后几年至2009年已增长至17.2千克。根据联合国粮农组织最新预测显示，2012年-2015年，全球人均水产品消费量每年将增长0.8%，而整体需求量每年的增幅将达到2.1%。随着居民家庭可支配收入提升，人们对生活质量的追求也在不断提高，消费观念也随之发生变化，对味道鲜美、营养丰富、富含高蛋白水产品的需求量将逐年递增，因此，伴随着国际市场需求增长，国内水产品消费市场也有着巨大的发展空间。

### （3）水产品资源优势

上游行业凭借我国丰富的水产品资源优势供给丰富。我国疆土辽阔，适宜水产养殖区域广。目前我国水产养殖面积达到575万公顷，其中淡水养殖面积441万公顷，海水养殖面积134万公顷，水产养殖面积居世界前列。尽管如此，已开发的水产养殖面积仅占全国可养面积的19.6%，仍有大量水域面积待开发利用。同时我国南北纬度跨度广，气候丰富多样，各种水产种类均可在我国落户并生长繁殖，因此在水产发展期间，我国从世界各国引进了大量的优良养殖品种，极大丰富和扩大可养殖品种及养殖种类的组成，使我国成为全球水产养殖品种最丰富的国家。

随着我国水产养殖业的发展，水产养殖技术不断提高，水产养殖逐渐向可持续、绿色环保的方向发展。尤其是工厂化养殖的发展，使我国水产养殖面积利用率不断提高，水域环境资源也得到保护，水产原材料不断丰富，且质量得到保障，为水产品加工行业的快速发展提供了基础保障。

## 2、不利因素

### （1）渔业资源日趋紧张

随着世界各国海洋捕捞能力日益增强，现代化的捕捞能力迅速提高，渔业资源因过度捕捞而逐渐衰退。大多数野生渔种已被充分利用，越来越多的渔种已经被过度捕捞。一些捕捞行为破坏了生态系统中食物链的动态平衡。国际社会对公海渔业资源管理日趋严格，各国对公海资源开发争夺日益激烈，对专属经济区资源的管理也越加重视，渔业资源的刚性约束将成为今后长时期制约我

国渔业可持续发展的主要因素。

### （2）水产品的质量安全隐患

随着经济的发展和人民生活水平的提高，国内外消费市场对水产品质量安全要求越来越高。人类活动产生的大部分废物和污染物流入了海洋。海洋环境的污染源百分之八十来自地面。海洋污染引起沿海生态环境改变，海洋生物的栖息和繁殖地遭到破坏。我国部分加工企业质量风险防范意识不强，加工过程中仍存在使用禁用物质或掺假使假行为，水产品质量安全尚存在诸多隐患，使得我国水产品的质量安全问题备受社会舆论关注，给国内消费者造成消费阴影，亦影响我国水产品在国际市场上的声誉。

### （3）国际贸易摩擦和汇率变动风险

我国加入 WTO 以后，不少国家由原来设置高额关税转而是通过设置或提高安全卫生壁垒、技术壁垒来阻止我国农产品的出口。近年来的国际贸易摩擦对我国水产品的出口有一定影响。目前，日本、美国、韩国、欧盟和香港是我国水产品出口的主要市场，但我国水产品出口品种仍显单一，以冷冻品为主。另外，人民币升值对中国水产品出口也带来不利影响，过去几年由于人民币的升值，我国出口水产品的价格优势进一步缩小，依靠价格优势取胜的低附加值加工出口企业将面临较大压力。

### （4）主要原材料供应和原材料价格波动的风险

海洋水产品加工业务的主要原材料为海洋渔业资源。由于海洋渔业资源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，部分海洋资源的供应量的逐步减少也将影响原材料供应的稳定性。

## 七、公司在行业中的竞争优劣势

### （一）竞争优势

#### 1、资源优势

公司地处辽宁省大连庄河市，临近黄渤海渔业产区，是我国重要的优势水产区。农业部《全国出口水产品优势养殖区域发展规划（2008-2015年）》中明

确指出辽宁、山东、河北是我国贝类养殖、加工、出口的主要基地，贝类种质资源丰富，有许多天然的贝类采苗场，广阔的沿海滩涂非常适宜贝类的养殖生长，上述三省产量占全国总产量近 50%，其中辽宁省贝类养殖面积超 3 万公顷，年产量超百万吨。公司的养殖区位于国家级自然风景保护区海王九岛，由大小 9 个岛屿和 6 个大型明礁组成，陆域面积 7.24 平方公里，海岸线总长 34.2 公里，海域面积 600 平方公里。



这里号称世界贝库，水产资源丰富。海王九岛位于黄海的北部，长山列岛东北端，与朝鲜、韩国、日本隔海相望。比起国内其他渔场，这里的海域纬度相对较高，属于冷水海域，因而水产品生长周期长，营养更为丰富。此外，由于地处黄海，相比邻近京津冀工业区的渤海，这里受污染的少，水质又好一些，因而水产资源品质更高，是公认的海鲜绝佳生长地。

## 2、团队优势

公司拥有经验丰富且稳定的管理团队，公司的管理团队中大部分均已从事水产工作约二十年，具有丰富的水产企业经营管理能力和敏锐的市场分析能力。大部分高管自公司成立之初便加入公司，且各有所长，在公司发展过程中配合默契，在生产管理、质量控制、营销管理等方面形成了一套行之有效的模式。此外，公司的生产基地拥有大量的技术人员，为公司未来经营规模的扩大提供了有效保障。公司董事长于志洋先生经营思路开阔，管理体制灵活，具备敢为

人先、永不言败的企业家精神。在于志洋先生的带领下，公司秉承“诚信第一、质量第一、创新第一”的理念，以做“良心食品”为己任，为提升百姓的食品质量标准、保障国人尤其是儿童的饮食安全，作出应有的贡献。

### 3、产品品种和结构优势

公司产品以高档海珍品为主，产品品质优良，营养价值高，具备海珍品所特有的预防疾病、提高免疫力等特殊功效，符合人们健康性、环保性、保健性的消费理念，市场需求空间广阔。就产品结构而言，除主导产品虾夷扇贝、海湾贝、魁蚶、黄条鲷鱼等已形成大规模养殖外，海参、海胆等新品种均已进入规模养殖期和推广阶段。养殖品种的多元化增强了公司的市场竞争能力和抗风险能力。公司除了鲜活产品外，公司目前中低档的休闲类食品研发完毕，处于市场推广阶段，根据经销商反馈，市场前景预计非常广阔。

#### （二）竞争劣势

第一，公司现在的状况是员工的学历水平偏低，一定程度上限制了公司做大做强。公司需要进一步提高员工素质，引进人才，以适应现代化养殖业发展和公司管理的需要。

第二，初加工产品主要依靠贝类的养殖、加工，部分养殖品种尚未形成规模化。公司需要在保持现有规模优势的基础上尽快形成更多品种规模优势。

第三，深加工产品规模不大。企业主营业务收入主要依靠鲜活、冷冻等初加工食品的销售，罐头类食品占主营业务收入比重仍然较低。休闲食品刚研发完毕，目前仍处于市场推广阶段。公司产品依靠工业化程度有待提高。

### 第三节 公司治理

#### 一、公司最近二年一期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

##### （一）股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司阶段，公司按照《公司法》及有限公司章程的规定，设有股东会、执行董事一名、监事一名、未设董事会、监事会，执行董事及监事由股东会选举产生。2013年3月17日，公司通过召开股东会，变更公司原有组织机构，成立了董事会和监事会，选举于志洋、王晶波、于欣祺为公司董事，选举赵忠斌、王丽、王莉娟为公司监事，在有限责任公司阶段，加强了对公司组织结构治理的工作。公司历次增资、股权转让等重大事项都履行了股东会决议程序，相关决议均得到全体股东的同意，且履行了工商登记程序，符合法律法规和有限公司章程，合法有效。但公司治理仍存在一定的瑕疵：公司的监事会没有完全履行监察职责，并未单独设立职工监事。公司的会议记录不健全，会议通知不规范，部分会议文件存在不完整等不规范之处。

2015年10月14日股份公司成立后，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立健全了治理结构。为了完善治理结构，公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他制度文件，对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了进一步细化规定。同日，公司召开了第一届董事会第一次会议，选举产生了董事长，聘任了总经理及其他高级管理人员；同日，公司召开了第一届监事会第一次会议，选举产生了监事会主席。

自股份公司成立后，公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议文件齐备。在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

## （二）股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况

有限公司设立的初期阶段，公司设立一名执行董事和一名监事。公司能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定，在增加注册资本、股权转让、整体变更等重大事项上及时召开股东会并做出相关决议。2013年，为提高公司治理水平，公司通过召开股东会，变更公司原有组织机构，成立了董事会和监事会并选举于志洋、王晶波、于欣祺为公司董事；选举赵忠斌、王丽、王莉娟为公司监事，在有限责任公司阶段，加强并完善了公司治理的组织结构。

有限公司阶段，董事能够基本履行章程所赋予的权利和义务，勤勉尽责；有限公司阶段，监事能够对公司运作起到一定的监督作用。有限公司整体变更后，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。股东大会、董事会、监事会规范运行；公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够按照“三会”议事规则履行其权利和义务，严格执行“三会”决议。

## 二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

### （一）董事会对现有公司治理机制的讨论

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《总经理工作规则》、《董事会秘书工作规则》等各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

#### 1、投资者关系管理

《公司章程》第十二章专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了公司与投资者沟通的具体方式、内容等。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，

对投资者关系管理的具体内容作出规定。

## 2、争议解决机制

《公司章程》对纠纷解决机制进行了规定。《公司章程》第三十五条规定：公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。《公司章程》第三十六条规定：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。《公司章程》第三十七条规定：董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

## 3、股东及董事回避制度

《公司章程》第四十一条规定，公司与股东或者实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

《公司章程》第八十一条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应主动向股东大会申明关联关系并回避表决。股东没有主动说明关联关系并回避的，其他股东可以要求其说明情况并回避。股东大会结束后，其他股东发现有关联股东参与有关关联交易事项投票的，或者股东对是否应适用回避有异议的，有权就相关决议根据本章程

的有关规定向人民法院起诉。股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。《公司章程（草案）》第七十五条规定也做出了相同的规定。

《公司章程》第一百二十条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的,不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

#### 4、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司建立了《资金管理制度》、《采购管理制度》、《人力资源管理制度》《固定资产及无形资产管理制制度》、《内部审计制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理、内部审计等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，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，内部控制制度有效地保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了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。

董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。股份公司建立的一系列规章制度，涵盖了公司行政管理、财务管理、内部审计、技术研发、物资采购、生产管理、市场销售等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。财务管理和风险控制机制的建立，能够有效的保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，保证公司经营的有效进行，保障公司资产的安全完整，能够预防、发现、纠正错误，促进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。

## （二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

2015年9月21日，公司召开第一届董事会会议，全体董事对公司治理机制进行了讨论评估，认为公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员构成的法人治理结构，依法完善了《公司章程》、三会议事规则等公司治理规则，上述公司治理机构和治理规则合法、合规。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。公司目前的治理机制中尚未引入独立董事制度，因此在提高董事会决策的科学性、保护中小股东利益方面还存在一定欠缺。

鉴于独立董事制度的建立没有强制性，且公司基本的治理机制已经建立健全，因此上述公司治理机制的不足不会对公司及股东利益造成严重影响。针对上述公司治理机制的不足，公司计划未来适时修改公司章程增加独立董事制度。公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

## 三、公司及控股股东最近二年一期存在的违法违规及受处罚情况

### 1、公司违法违规及受处罚情况

最近二年及一期，公司及董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程及相关法律法规的规定开展经营活动，不存在违法违规行为，也不存

在被相关主管机关处罚的情况。

## 2、控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

控股股东、实际控制人最近二年一期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中而尚无定论的情形或其他不诚信行为。公司控股股东、实际控制人已对此作出了书面声明，承诺其真实性。

## 四、独立运营情况

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### （一）公司的资产独立

公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等由公司完整承继。公司最后一次增资时，注册资本为 6000 万元，实收资本为 6000 万元，各股东出资已经全部到位。目前，公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，发行人对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

### （二）公司的人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；截至 2015 年 10 月 14 日，公司正式员工共 79 人，公司均已依法与正式员工签订劳动合同、缴纳社会保险，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。

### （三）公司的财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

#### **（四）公司的机构独立**

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

#### **（五）公司的业务独立**

公司主营业务为海产品养殖以及以海产品为原材料的食品加工。公司已独立取得了各项业务所要求的资质证书，具有完整的业务流程和业务体系，独立对外开展业务，独立承担责任与风险，具有面向市场独立自主经营能力，不存在与股东之间的竞争关系或业务上依赖股东的情况。

公司设立了食品生产中心、营销中心、捕捞养殖中心、行政事务综合部、财务部和投资管理部门，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及研发、市场部门和渠道。公司及其控股股东和实际控制人的承诺，公司的上述业务完整且独立于持有公司 5% 以上股份的股东及公司实际控制人控制的关联方。公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方其控制的其他企业。

### **五、同业竞争情况及其承诺**

#### **（一）控股股东、实际控制人分别或共同控制的企业**

除玉洋集团及其附属子公司以外，实际控制人王晶波投资、控制的企业如下：

##### **1、大连玉洋旅游开发有限公司**

类型：有限责任公司

主要经营场所：辽宁省庄河市城关街道（黄海大街南办公楼 1-4 层）

法定代表人：王晶波

成立日期：2012 年 7 月 24 日

经营范围：旅游资源开发、管理、服务（不含住宿、餐饮、娱乐服务）；农畜产品收购（粮食限 50 吨以下）、销售，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）

该企业是由玉洋水产出资 700 万元、王晶波出资 300 万元初始设立的，以开发旅游资源为主营业务。报告期内，玉洋旅游与公司所属行业不同，经营范围存在明显差异，未从事相同业务，与公司不存在同业竞争的情况。

公司现在股权结构如下：

| 序号 | 股东  | 出资额（万元） | 持股比例 |
|----|-----|---------|------|
| 1  | 王莉娟 | 700     | 70%  |
| 2  | 王晶波 | 300     | 30%  |
| 合计 | --  | 1000    | 100% |

注：玉洋水产于 2012 年 9 月 2 日其持有的 70% 股权转让给自然人于志洋，未及时在工商行政管理部门办理股权变更手续，在报告期内已经办理完毕。于志洋后又将股权转让给王莉娟。

## 2、大连源洋石油有限公司

类型：其他有限责任公司

主要经营场所：辽宁省庄河市王家镇东滩村

法定代表人：王晶波

成立日期：2008 年 5 月 19 日

经营范围：成品油零售项目筹建，筹建期内不得经营

该企业是由玉洋水产出资 300 万、王晶波出资 200 万元初始设立的，其目的是为解决海岛居民日常生活用油难、用油贵的问题。报告期内，大连源洋石

油有限公司与公司所属行业不同，经营范围存在明显差异，未从事相同业务，与公司不存在同业竞争的情况。目前该公司处于停产状态。

公司现在股权结构如下：

| 序号 | 股东  | 出资额（万元） | 持股比例 |
|----|-----|---------|------|
| 1  | 王晶波 | 500     | 100% |
| 合计 |     | 500     | 100% |

注：玉洋水产已于 2012 年 5 月 18 日将其持有的 60% 股权转让给自然人王晶波，未及在工商行政管理部门办理股权变更手续，在报告期内已经办理完毕。

## （二）公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

为有效防止及避免同业竞争，公司实际控制人于志洋、王晶波出具了关于避免同业竞争的承诺：

本人及本人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，导致本人或本人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，本人及本人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：本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；本人保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

## 六、公司二年一期内资金占用、对外担保等情况以及公司为防止股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

### （一）公司最近二年一期内资金占用情况

在最近二年一期内，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业占用公

司的资金情况。

## （二）公司对外担保的情况说明

《公司章程》中已明确对外担保的审批权限和审议程序。最近二年一期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

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

股份公司成立后，公司制定了相应的制度和规程。《公司章程》第四十条规定：公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司和其他股东的合法权益。违反规定的，给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不得利用关联交易、利润分配、资产重组、垫付费用、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。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与公司应实行人员、资产、财务分开，实现机构、业务、人员独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。控股股东、实际控制人应尊重公司财务的独立性，不得干预公司的财务、会计活动。控股股东、实际控制人及其他关联方与公司发生的经营性资金往来中，应当严格限制占用公司资金。控股股东、实际控制人不得向公司及其下属机构下达任何有关公司经营的计划和指令，也不得以其他任何形式影响公司经营管理的独立性。

《公司章程》第四十一条规定：公司积极采取措施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。公司不得无偿或以明显不公平的条件向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得向明显不具有清偿能力的股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得为明显不具有清偿能力的股东或者实际控制人提供担保，或者无正当理由为股东或者实际控制人提供担保；不得无正当理由放弃对股东或者实际控制人的债权或承担股东或者实际控制人的债务。公司董事、监事、高级管理人员有义务维护公司资产不被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用。公司与股东或者实际控

制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

公司还制订了《关联交易管理制度》，进一步规范关联交易。

同时，公司全体股东、董事、监事以及高级管理人员出具了关于避免及规范关联交易的承诺函：

1、本人尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司及其子公司之间的关联交易。

2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司及其子公司章程的规定，遵循公平、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司及其子公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其子公司和其他股东的利益。

3、本人保证不利用在股份公司及其子公司的地位和影响，通过关联交易损害股份公司及其子公司和其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司及其子公司的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司及其子公司违规提供担保。

4、本人关于避免及规范关联交易的保证及承诺持续有效，直至本人不再作为股份公司的股东、董事、监事、高级管理人员为止。

## 七、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况

### （一）公司董事、监事、高级管理人员持股情况

公司董事长、总经理于志洋，持股 70%。

公司董事王晶波，持股 30%。

公司其他董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

### （二）公司董事、监事、高级管理人员之间的存在的亲属关系

于志洋与王晶波为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

**（三）公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形**

公司董事、监事及高级管理人员均为公司在册员工，与公司签订劳动合同，公司董事、监事及高级管理人员做出了避免同业竞争、规范关联交易的承诺。

**（四）公司董事、监事、高级管理人员是否存在在其他单位兼职的情形**

公司董事、监事及高级管理人员均为公司在册员工，在公司领取薪酬，不存在在其他单位兼职的情形。

**（五）公司董事、监事、高级管理人员是否存在对外投资与公司存在利益冲突的情形**

公司董事、监事及高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形。

**（六）公司董事、监事、高级管理人员是否存在最近二年一期受处罚的情形**

公司董事、监事及高级管理人员最近二年一期不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

**（七）公司董事、监事、高级管理人员是否存在其它对公司持续经营有不利影响的情形**

公司董事、监事及高级管理人员不存在其它对公司持续经营有不利影响的情形。

**（八）董事、监事、高级管理人员任职资格、合法合规情况**

公司董事、监事、高级管理人员任职资格均符合《公司法》、《证券法》及其他有关法律、法规的规定。公司董事、监事、高级管理人员最近两年无受

到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。主办券商认为：（1）公司现任董事、监事、高级管理人员不存在不具备法律法规规定的任职资格或违反法律法规规定、所兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵；（2）现任董事、监事和高级管理人员最近 24 个月内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形；（3）公司董事、监事和高级管理人员的任职资格均符合《公司法》等相关法律法规规定；（4）现任董事、监事、高级管理人员不存在违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高管义务的问题；（5）公司的董事、监事、高级管理人员最近 24 个月内不存在重大违法违规行为；（6）公司董事、监事、高级管理人员合法合规。

## 八、公司董事、监事、高级管理人员最近二年一期内的变动情况和原因

公司目前董事、监事和高级管理人员的任职情况：

**董事、监事和高级管理人员任职情况表**

|        | 姓名  | 职务    |
|--------|-----|-------|
| 董事会    | 于志洋 | 董事长   |
|        | 王晶波 | 董事    |
|        | 王东华 | 董事    |
|        | 李颖  | 董事    |
|        | 徐洪峰 | 董事    |
| 监事会    | 赵忠斌 | 监事会主席 |
|        | 陈秀  | 监事    |
|        | 姜振成 | 监事    |
| 高级管理人员 | 于志洋 | 总经理   |
|        | 徐洪峰 | 副总经理  |
|        | 李宏旺 | 副总经理  |
|        | 杜彧  | 董事会秘书 |

|  |     |       |
|--|-----|-------|
|  | 李成全 | 财务负责人 |
|--|-----|-------|

### （一）董事变动情况和原因

公司成立之时，由于规模较小，因此未设立董事会，而是选举于志洋担任执行董事。2013年3月17日，公司召开股东会选举于志洋、王晶波、于欣祺为公司董事，成立了董事会。2015年10月14日，公司整体变更为股份公司，设立董事会，选举于志洋、王晶波、王东华、李颖、徐洪峰作为董事，强化了董事会的议事功能，从而完善了公司董事会的制度建设。股份公司成立以来，公司董事会人员没有发生变化。

### （二）监事变动情况

在有限公司阶段，公司设立了监事会，赵忠斌、王丽、王莉娟为监事，其中赵忠斌为监事会主席。

2015年10月14日，公司整体变更为股份公司，设立了监事会，股东大会选举赵忠斌、陈秀为监事，职工代表大会选举娄振成为职工监事。股份公司成立以来，公司监事会人员没有发生变化。

### （三）高级管理人员变动情况和原因

在有限公司阶段，公司的高级管理人员由总经理、副总经理、财务负责人组成，其中，总经理由于志洋担任，副总经理由徐洪峰担任，财务负责人由李成全担任。

2015年10月14日，公司整体变更为股份公司之后，聘任于志洋担任总经理，聘任李宏旺、徐洪峰任副总经理，聘任杜彧担任董事会秘书，聘任李成全为财务负责人。

综上所述，最近二年一期，公司董事会成员增加了2人，监事会成员变更了2人，高级管理人员增加了2人。

为满足业务发展需要和公司法对股份公司董事会的人数要求，公司增选了2名董事，新增董事在公司任职多年，熟悉公司经营管理，在不同领域为公司

作出了重要贡献。

为了进一步完善公司的治理结构，公司在整体变更时按照公司法的要求设立了监事会，选举了 3 名监事。监事会主席赵忠斌熟悉监事会的工作，在公司实际运营过程中能够起到良好的监督、管理作用。新增监事陈秀，熟悉公司业务流程，在实际工作中勤勉负责，有能力代表广大职工行使监督权利、维护公司职工的合法权益。新增监事娄振成，主要负责公司的行政综合部门，工作经验丰富、工作态度认真，在综合事务管理领域为公司做出了重要贡献。

随着公司业务增加、规模的扩大，公司的高级管理人员也相应的增加。于志洋先生作为公司的主要创立者，在公司内部具有很高的威望，他不仅熟悉行业知识，而且深谙企业管理之道。为了公司更好更快的发展，股份公司成立时聘任于志洋担任公司总经理。杜彧女士作为公司的董事会秘书，性格外向，善于沟通，对于证券市场颇有了解，因此担任董事会秘书，负责信息披露、投资者关系的维护及“三会”的组织、召开等事务。副总经理李宏旺认同公司发展理念，熟悉公司生产经营。

最近二年一期公司董事会、监事会、管理层人数和构成变化较大，新增董事、监事、高管人员均在公司整体变更时增选。董事会、监事会、管理层人数的增加有利于促进公司业务发展、有利于完善公司治理结构，所以，上述变化对公司持续经营无重大不利影响。

## 第四节 公司财务

### 一、最近二年一期财务报表和审计意见

#### （一）最近二年一期财务会计报告的审计意见

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-7 月的财务会计报告已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中喜审字[2015]0999 号标准无保留意见审计报告。

#### （二）合并报表编制基础的方法及说明

公司以持续经营为基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。母公司将其所控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围，本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 1、子公司情况

| 子公司全称         | 法定代表人 | 注册地    | 注册资本<br>(万元) | 经营范围  | 持股比例% |
|---------------|-------|--------|--------------|---|-------|
| 大连玉洋进出口贸易有限公司 | 王晶波   | 辽宁省庄河市 | 100          | 货物、技术进出口，国内一般贸易。（以上法律、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） | 90    |
| 大连赞丰水产有限公司    | 王莉娟   | 辽宁省庄河市 | 500          | 水产品养殖、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                  | 70    |
| 大连明胜水产养殖有限公司  | 王莉娟   | 辽宁省庄河市 | 1220         | 海水贝类养殖；出口水产品加工、销售（涉及行政许可的，凭许可证经营）                     | 54.05 |

| 子公司全称        | 法定代表人 | 注册地    | 注册资本<br>(万元) | 经营范围   | 持股比例% |
|--------------|-------|--------|--------------|--|-------|
| 大连玉洋食品有限公司   | 王晶波   | 辽宁省庄河市 | 1000         | 水产品养殖、收购、加工、冷冻、冷藏、销售；农畜产品收购、加工、销售；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                   | 100   |
| 大连凤祥农业发展有限公司 | 张义伟   | 辽宁省庄河市 | 500          | 农作物、水果、苗木、花卉、蔬菜、中药材种植、收购、销售；牲畜、家禽收购、销售；农畜产品收购、销售，水产品养殖、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 70    |

注：大连玉洋食品有限公司成立于 2015 年 6 月，认缴注册资本 1000 万元，截至 2015 年 7 月 31 日，公司还未投入运营。

## 2、报告期内合并范围发生变更的说明

根据公司 2015 年 2 月的股东会决议，公司将持有的大连凤祥农业发展有限公司 70% 股权，以 350 万元的价格转让，2015 年 1-7 月不再纳入合并范围。

凤翔农业的主营业务是水果蔬菜的种植和销售，自成立以来，业务开展一直不理想，近年来经营状况更是惨淡，2013 年收入仅为 3,200 元，2014 年收入为 10,000 元。2014 年公司高层领导会议中曾提到计划将凤翔农业的股权转让，甩掉包袱，集中精力于公司水产养殖业务的发展，随即开始寻找合适的潜在买家。在 2014 年底，经过沟通，公司与凤祥农业的另一位股东张义伟达成了意向，双方约定按账面值为依据作价，确定以 350 万元的成交价格由张义伟受让公司持有的全部股权。鉴于与张义伟良好的合作关系，公司先将凤祥农业的经营管理权移交给张义伟。2015 年 2 月，公司与张义伟补签了股权转让协议，并补办了工商变更登记。

上述交易发生在有限公司阶段，由于当时相应的规章制度不完善，公司管理层对于决策程序认识不到位，因此，公司总经理办公会和董事会相继对此事

进行了审议和表决，但是并没有留下书面的决议文件。

主办券商认为，公司出售凤翔农业股权过程中存在瑕疵，但对股权转让不构成实质性障碍，股权不存在争议；公司出售凤翔农业的交易合法合规、定价公允、会计处理符合会计准则的规定。

### （三）最近二年一期经审计的合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表和股东权益变动表

#### 1、合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2015年7月31日           | 2014年12月31日          | 2013年12月31日          |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产：                  |                      |                      |                      |
| 货币资金                   | 20,029,789.40        | 5,252,607.45         | 21,021,174.93        |
| 结算备付金                  |                      |                      |                      |
| 拆出资金                   |                      |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                      |                      |                      |
| 衍生金融资产                 |                      |                      |                      |
| 应收票据                   |                      |                      |                      |
| 应收账款                   | 14,832,898.76        | 20,753,708.72        | 3,561,988.15         |
| 预付款项                   | 17,660,000.00        | 15,400,000.00        |                      |
| 应收保费                   |                      |                      |                      |
| 应收分保账款                 |                      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金              |                      |                      |                      |
| 应收利息                   |                      |                      |                      |
| 应收股利                   |                      |                      |                      |
| 其他应收款                  |                      |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |                      |                      |                      |
| 存货                     | 42,930,105.92        | 25,704,795.26        | 20,543,103.59        |
| 划分为持有待售的资产             |                      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |                      |                      |                      |
| 其他流动资产                 | 68,392.16            | 14,362.06            | 447,498.29           |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>95,521,186.24</b> | <b>67,125,473.49</b> | <b>45,573,764.96</b> |
| 非流动资产：                 |                      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |                      |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |                      |                      |                      |
| 持有至到期投资                |                      |                      |                      |
| 长期应收款                  |                      |                      |                      |

|                        |                       |                       |                      |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 长期股权投资                 |                       |                       |                      |
| 投资性房地产                 |                       |                       |                      |
| 固定资产                   | 72,205,201.82         | 46,349,271.69         | 19,350,063.00        |
| 在建工程                   |                       |                       |                      |
| 工程物资                   |                       |                       |                      |
| 固定资产清理                 |                       |                       |                      |
| 生产性生物资产                |                       |                       |                      |
| 油气资产                   |                       |                       |                      |
| 无形资产                   | 960,825.59            | 974,888.64            | 352,394.61           |
| 开发支出                   |                       |                       |                      |
| 商誉                     |                       |                       |                      |
| 长期待摊费用                 |                       |                       |                      |
| 递延所得税资产                |                       |                       |                      |
| 其他非流动资产                |                       |                       |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>73,166,027.41</b>  | <b>47,324,160.33</b>  | <b>19,702,457.61</b> |
| <b>资产总计</b>            | <b>168,687,213.65</b> | <b>114,449,633.82</b> | <b>65,276,222.57</b> |
| 流动负债：                  |                       |                       |                      |
| 短期借款                   | 71,000,000.00         | 71,280,000.00         | 35,000,000.00        |
| 向中央银行借款                |                       |                       |                      |
| 吸收存款及同业存放              |                       |                       |                      |
| 拆入资金                   |                       |                       |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                       |                       |                      |
| 衍生金融负债                 |                       |                       |                      |
| 应付票据                   |                       |                       |                      |
| 应付账款                   | 10,940,386.96         | 311,648.00            |                      |
| 预收款项                   |                       |                       |                      |
| 卖出购金融资产款               |                       |                       |                      |
| 应付手续费及佣金               |                       |                       |                      |
| 应付职工薪酬                 |                       |                       |                      |
| 应交税费                   | 166,853.82            | 199,454.61            | 77,065.01            |
| 应付利息                   |                       |                       |                      |
| 应付股利                   |                       |                       |                      |
| 其他应付款                  | 11,368,756.71         | 10,648,998.44         | 8,048,716.00         |
| 应付分保账款                 |                       |                       |                      |
| 保险合同准备金                |                       |                       |                      |
| 代理买卖证券款                |                       |                       |                      |
| 代理承销证券款                |                       |                       |                      |
| 划分为持有待售的负债             |                       |                       |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |                       |                       |                      |
| 其他流动负债                 |                       |                       |                      |
| <b>流动负债合计</b>          | <b>93,475,997.49</b>  | <b>82,440,101.05</b>  | <b>43,125,781.01</b> |

|                  |                       |                       |                      |
|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 非流动负债：           |                       |                       |                      |
| 长期借款             |                       |                       |                      |
| 应付债券             |                       |                       |                      |
| 长期应付款            |                       |                       |                      |
| 专项应付款            |                       |                       |                      |
| 预计负债             |                       |                       |                      |
| 递延收益             |                       |                       |                      |
| 递延所得税负债          |                       |                       |                      |
| 其他非流动负债          |                       |                       |                      |
| <b>非流动负债合计</b>   |                       |                       |                      |
| <b>负债合计</b>      | <b>93,475,997.49</b>  | <b>82,440,101.05</b>  | <b>43,125,781.01</b> |
| 所有者权益：           |                       |                       |                      |
| 实收资本（股本）         | 60,000,000.00         | 20,000,000.00         | 20,000,000.00        |
| 其他权益工具           |                       |                       |                      |
| 其中：优先股           |                       |                       |                      |
| 永续债              |                       |                       |                      |
| 资本公积             |                       |                       |                      |
| 减：库存股            |                       |                       |                      |
| 其他综合收益           |                       |                       |                      |
| 专项储备             |                       |                       |                      |
| 盈余公积             | 476,786.91            | 476,786.91            |                      |
| 一般风险准备           |                       |                       |                      |
| 未分配利润            | 7,221,705.24          | 3,405,812.20          | -4,655,323.06        |
| 归属于母公司所有者权益合计    | 67,698,492.15         | 23,882,599.11         | 15,344,676.94        |
| 少数股东权益           | 7,512,724.01          | 8,126,933.66          | 6,805,764.62         |
| <b>股东权益合计</b>    | <b>75,211,216.16</b>  | <b>32,009,532.77</b>  | <b>22,150,441.56</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> | <b>168,687,213.65</b> | <b>114,449,633.82</b> | <b>65,276,222.57</b> |

## 2、合并利润表

单位：元

| 项目                         | 2015年1-7月            | 2014年度               | 2013年度               |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | <b>37,374,144.90</b> | <b>66,887,681.20</b> | <b>31,959,750.84</b> |
| 其中：营业收入                    | 37,374,144.90        | 66,887,681.20        | 31,959,750.84        |
| 利息收入                       |                      |                      |                      |
| 已赚保费                       |                      |                      |                      |
| 手续费及佣金收入                   |                      |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b>             | <b>32,653,797.18</b> | <b>58,458,670.07</b> | <b>29,895,772.23</b> |
| 其中：营业成本                    | 27,272,980.05        | 50,117,954.66        | 26,407,123.21        |
| 利息支出                       |                      |                      |                      |
| 手续费及佣金支出                   |                      |                      |                      |
| 退保金                        |                      |                      |                      |
| 赔付支出净额                     |                      |                      |                      |
| 提取保险合同准备金净额                |                      |                      |                      |
| 保单红利支出                     |                      |                      |                      |
| 分保费用                       |                      |                      |                      |
| 营业税金及附加                    |                      |                      |                      |
| 销售费用                       | 381,796.85           | 555,650.75           | 342,739.05           |
| 管理费用                       | 1,451,560.72         | 1,703,314.52         | 898,877.54           |
| 财务费用                       | 3,781,434.60         | 5,177,955.53         | 2,565,051.51         |
| 资产减值损失                     | -233,975.04          | 903,794.61           | -318,019.08          |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |                      |                      |                      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |                      |                      |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |                      |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |                      |                      |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | <b>4,720,347.72</b>  | <b>8,429,011.13</b>  | <b>2,063,978.61</b>  |
| 加：营业外收入                    |                      |                      | 400.00               |
| 其中：非流动资产处置利得               |                      |                      |                      |
| 减：营业外支出                    |                      |                      | 22,403.11            |
| 其中：非流动资产处置损失               |                      |                      |                      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | <b>4,720,347.72</b>  | <b>8,429,011.13</b>  | <b>2,041,975.50</b>  |
| 减：所得税费用                    | 18,664.33            | 69,919.92            | 36,295.49            |
| <b>七、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | <b>4,701,683.39</b>  | <b>8,359,091.21</b>  | <b>2,005,680.01</b>  |
| 归属于母公司所有者的净利润              | 3,815,893.04         | 8,537,922.17         | 2,058,978.69         |
| 少数股东损益                     | 885,790.35           | -178,830.96          | -53,298.68           |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |                      |                      |                      |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合         |                      |                      |                      |

|                                    |                     |                     |                     |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 收益                                 |                     |                     |                     |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                     |                     |                     |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                     |                     |                     |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |                     |                     |                     |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                     |                     |                     |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                     |                     |                     |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                     |                     |                     |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |                     |                     |                     |
| 5.外币财务报表折算差额                       |                     |                     |                     |
| <b>七、综合收益总额</b>                    | <b>4,701,683.39</b> | <b>8,359,091.21</b> | <b>2,005,680.01</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 3,815,893.04        | 8,537,922.17        | 2,058,978.69        |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | 885,790.35          | -178,830.96         | -53,298.68          |
| <b>八、每股收益：</b>                     | <b>0.08</b>         | <b>0.42</b>         | <b>0.10</b>         |
| (一) 基本每股收益                         | 0.20                | 0.42                | 0.15                |
| (二) 稀释每股收益                         | 0.20                | 0.42                | 0.15                |

## 3、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 2015年1-7月            | 2014年度                | 2013年度               |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |                      |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 71,452,009.00        | 49,238,721.88         | 53,042,147.73        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |                      |                       |                      |
| 向中央银行借款净增加额                  |                      |                       |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |                      |                       |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |                      |                       |                      |
| 收到再保险业务现金净额                  |                      |                       |                      |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                      |                       |                      |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                      |                       |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |                      |                       |                      |
| 拆入资金净增加额                     |                      |                       |                      |
| 回购业务资金净增加额                   |                      |                       |                      |
| 收到的税费返还                      | 459,365.31           | 192,841.32            |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 1,975,295.88         | 6,645,892.69          | 2,422,236.63         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | <b>73,886,670.19</b> | <b>56,077,455.89</b>  | <b>55,464,384.36</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 49,859,059.87        | 81,980,625.72         | 50,714,068.30        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |                      |                       |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |                      |                       |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |                      |                       |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |                      |                       |                      |
| 支付保单红利的现金                    |                      |                       |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | 6,824,708.76         | 8,183,752.43          | 4,028,793.03         |
| 支付的各项税费                      | 100,274.12           | 39,148.05             | 5,266.20             |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 1,333,408.70         | 7,603,528.21          | 5,163,166.22         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            | <b>58,117,451.45</b> | <b>97,807,054.41</b>  | <b>59,911,293.75</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | <b>15,769,218.74</b> | <b>-41,729,598.52</b> | <b>-4,446,909.39</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |                      |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                    |                      |                       |                      |
| 取得投资收益收到的现金                  |                      |                       |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |                      |                       |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          | 3,500,000.00         |                       |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |                      |                       |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            | <b>3,500,000.00</b>  |                       |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | 5,332,700.00         | 6,642,000.00          |                      |

|                           |                      |                       |                      |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 投资支付的现金                   |                      |                       |                      |
| 质押贷款净增加额                  |                      |                       |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                      |                       |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                      |                       |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>5,332,700.00</b>  | <b>6,642,000.00</b>   |                      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-1,832,700.00</b> | <b>-6,642,000.00</b>  |                      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                      |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |                      | 1,500,000.00          | 16,500,000.00        |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                      | 1,500,000.00          |                      |
| 取得借款收到的现金                 | 34,700,000.00        | 102,580,000.00        | 35,000,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |                      |                       |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 4,900,000.00         |                       |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>39,600,000.00</b> | <b>104,080,000.00</b> | <b>51,500,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 | 34,980,000.00        | 66,300,000.00         | 25,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 3,779,336.79         | 5,176,968.96          | 2,488,566.67         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                      |                       |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                      |                       |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | <b>38,759,336.79</b> | <b>71,476,968.96</b>  | <b>27,488,566.67</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>840,663.21</b>    | <b>32,603,031.04</b>  | <b>24,011,433.33</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                      |                       |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>14,777,181.95</b> | <b>-15,768,567.48</b> | <b>19,564,523.94</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 5,252,607.45         | 21,021,174.93         | 1,456,650.99         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>20,029,789.40</b> | <b>5,252,607.45</b>   | <b>21,021,174.93</b> |

## 4、合并所有者权益变动表

## 2015年1-7月合并所有者权益变动表

单位：元

| 项 目                   | 实收资本（股本）             | 资本公积 | 盈余公积              | 未分配利润               | 其他 | 少数股东权益              | 所有者权益合计              |
|-----------------------|----------------------|------|-------------------|---------------------|----|---------------------|----------------------|
| 一、上年年末余额              | 20,000,000.00        |      | 476,786.91        | 3,405,812.20        |    | 8,126,933.66        | <b>32,009,532.77</b> |
| 加：会计政策变更              |                      |      |                   |                     |    |                     |                      |
| 前期差错更正                |                      |      |                   |                     |    |                     |                      |
| 其他                    |                      |      |                   |                     |    |                     |                      |
| 二、本年年初余额              | <b>20,000,000.00</b> |      | <b>476,786.91</b> | <b>3,405,812.20</b> |    | <b>8,126,933.66</b> | <b>32,009,532.77</b> |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | <b>40,000,000.00</b> |      |                   | <b>3,815,893.04</b> |    | <b>-614,209.65</b>  | <b>43,201,683.39</b> |
| （一）综合收益总额             |                      |      |                   | 3,815,893.04        |    | 885,790.35          | 4,701,683.39         |
| （二）所有者投入和减少资本         | 40,000,000.00        |      |                   |                     |    | -1,500,000.00       | 38,500,000.00        |
| （三）利润分配               |                      |      |                   |                     |    |                     |                      |
| 四、本期期末余额              | <b>60,000,000.00</b> |      | <b>476,786.91</b> | <b>7,221,705.24</b> |    | <b>7,512,724.01</b> | <b>75,211,216.16</b> |

2014 年合并所有者权益变动表

单位：元

| 项 目                   | 实收资本（股本）             | 资本公积 | 盈余公积              | 未分配利润                | 其他 | 少数股东权益              | 所有者权益合计              |
|-----------------------|----------------------|------|-------------------|----------------------|----|---------------------|----------------------|
| 一、上年年末余额              | 20,000,000.00        |      |                   | -4,655,323.06        |    | 6,805,764.62        | <b>22,150,441.56</b> |
| 加：会计政策变更              |                      |      |                   |                      |    |                     |                      |
| 前期差错更正                |                      |      |                   |                      |    |                     |                      |
| 其他                    |                      |      |                   |                      |    |                     |                      |
| 二、本年年初余额              | <b>20,000,000.00</b> |      |                   | <b>-4,655,323.06</b> |    | <b>6,805,764.62</b> | <b>22,150,441.56</b> |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                      |      | <b>476,786.91</b> | <b>8,061,135.26</b>  |    | <b>1,321,169.04</b> | <b>9,859,091.21</b>  |
| （一）综合收益总额             |                      |      |                   | 8,537,922.17         |    | -178,830.96         | 8,359,091.21         |
| （二）所有者投入和减少资本         |                      |      |                   |                      |    | 1,500,000.00        | 1,500,000.00         |
| （三）利润分配               |                      |      | 476,786.91        | -476,786.91          |    |                     |                      |
| 四、本期期末余额              | <b>20,000,000.00</b> |      | <b>476,786.91</b> | <b>3,405,812.20</b>  |    | <b>8,126,933.66</b> | <b>32,009,532.77</b> |

## 2013 年合并所有者权益变动表

单位：元

| 项 目                   | 实收资本（股本）             | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润                | 其他 | 少数股东权益              | 所有者权益合计              |
|-----------------------|----------------------|------|------|----------------------|----|---------------------|----------------------|
| 一、上年年末余额              | 5,000,000.00         |      |      | -6,714,301.75        |    | 5,359,063.30        | <b>3,644,761.55</b>  |
| 加：会计政策变更              |                      |      |      |                      |    |                     |                      |
| 前期差错更正                |                      |      |      |                      |    |                     |                      |
| 其他                    |                      |      |      |                      |    |                     |                      |
| 二、本年年初余额              | <b>5,000,000.00</b>  |      |      | <b>-6,714,301.75</b> |    | <b>5,359,063.30</b> | <b>3,644,761.55</b>  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | <b>15,000,000.00</b> |      |      | <b>2,058,978.69</b>  |    | <b>1,446,701.32</b> | <b>18,505,680.01</b> |
| （一）综合收益总额             |                      |      |      | 2,058,978.69         |    | -53,298.68          | 2,005,680.01         |
| （二）所有者投入和减少资本         | <b>15,000,000.00</b> |      |      |                      |    | <b>1,500,000.00</b> | 16,500,000.00        |
| （三）利润分配               |                      |      |      |                      |    |                     |                      |
| 四、本期期末余额              | <b>20,000,000.00</b> |      |      | <b>-4,655,323.06</b> |    | <b>6,805,764.62</b> | <b>22,150,441.56</b> |

## 5、母公司资产负债表

单位：元

| 项 目           | 2015年7月31日           | 2014年12月31日          | 2013年12月31日          |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产：         |                      |                      |                      |
| 货币资金          | 20,021,214.21        | 5,207,271.90         | 20,982,668.34        |
| 应收票据          |                      |                      |                      |
| 应收账款          | 11,487,337.91        | 20,753,708.72        | 3,561,988.15         |
| 预付款项          | 17,660,000.00        | 15,400,000.00        |                      |
| 应收利息          |                      |                      |                      |
| 应收股利          |                      |                      |                      |
| 其他应收款         | 8,806,454.88         |                      |                      |
| 存货            | 33,422,110.03        | 20,234,747.21        | 20,268,617.10        |
| 划分为持有待售的资产    |                      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |                      |                      |                      |
| 其他流动资产        | 68,392.16            | 14,362.06            | 447,498.29           |
| <b>流动资产合计</b> | <b>91,465,509.19</b> | <b>61,610,089.89</b> | <b>45,260,771.88</b> |
| 非流动资产：        |                      |                      |                      |
| 可供出售金融资产      |                      |                      |                      |
| 长期应收款         |                      |                      |                      |
| 长期股权投资        | 10,994,000.00        | 14,494,000.00        | 10,994,000.00        |
| 投资性房地产        |                      |                      |                      |
| 固定资产          | 40,120,806.67        | 28,015,006.56        | 12,109,469.58        |
| 在建工程          |                      |                      |                      |
| 工程物资          |                      |                      |                      |
| 固定资产清理        |                      |                      |                      |
| 生产性生物资产       |                      |                      |                      |
| 无形资产          | 180,825.57           | 183,437.21           | 187,914.31           |
| 开发支出          |                      |                      |                      |
| 商誉            |                      |                      |                      |
| 长期待摊费用        |                      |                      |                      |
| 递延所得税资产       |                      |                      |                      |
| 其他非流动资产       |                      |                      |                      |

|                        |                       |                       |                      |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>51,295,632.24</b>  | <b>42,692,443.77</b>  | <b>23,291,383.89</b> |
| <b>资产总计</b>            | <b>142,761,141.43</b> | <b>104,302,533.66</b> | <b>68,552,155.77</b> |
| 流动负债：                  |                       |                       |                      |
| 短期借款                   | 71,000,000.00         | 71,280,000.00         | 35,000,000.00        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                       |                       |                      |
| 衍生金融负债                 |                       |                       |                      |
| 应付票据                   |                       |                       |                      |
| 应付账款                   | 4,402,883.96          | 311,648.00            |                      |
| 预收款项                   |                       |                       |                      |
| 应付职工薪酬                 |                       |                       |                      |
| 应交税费                   | 166,853.82            | 199,424.61            | 61,354.03            |
| 应付利息                   |                       |                       |                      |
| 应付股利                   |                       |                       |                      |
| 其他应付款                  |                       | 7,743,591.99          | 17,573,130.21        |
| 划分为持有待售的负债             |                       |                       |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |                       |                       |                      |
| 其他流动负债                 |                       |                       |                      |
| <b>流动负债合计</b>          | <b>75,569,737.78</b>  | <b>79,534,664.60</b>  | <b>52,634,484.24</b> |
| 非流动负债：                 |                       |                       |                      |
| 长期借款                   |                       |                       |                      |
| 应付债券                   |                       |                       |                      |
| 长期应付款                  |                       |                       |                      |
| 专项应付款                  |                       |                       |                      |
| 递延收益                   |                       |                       |                      |
| 递延所得税负债                |                       |                       |                      |
| 其他非流动负债                |                       |                       |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |                       |                       |                      |
| <b>负债合计</b>            | <b>75,569,737.78</b>  | <b>79,534,664.60</b>  | <b>52,634,484.24</b> |
| 所有者权益：                 |                       |                       |                      |
| 实收资本（股本）               | 60,000,000.00         | 20,000,000.00         | 20,000,000.00        |
| 资本公积                   |                       |                       |                      |
| 盈余公积                   | 476,786.91            | 476,786.91            |                      |
| 未分配利润                  | 6,714,616.74          | 4,291,082.15          | -4,082,328.47        |

|           |                |                |               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|
| 股东权益合计    | 67,191,403.65  | 24,767,869.06  | 15,917,671.53 |
| 负债和股东权益总计 | 142,761,141.43 | 104,302,533.66 | 68,552,155.77 |

## 6、母公司利润表

单位：元

| 项目                  | 2015年1-7月     | 2014年度        | 2013年度        |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入              | 28,949,824.90 | 66,830,881.20 | 31,830,010.84 |
| 减：营业成本              | 21,412,077.91 | 50,068,518.55 | 26,296,614.21 |
| 营业税金及附加             |               |               |               |
| 销售费用                | 381,796.85    | 555,650.75    | 342,739.05    |
| 管理费用                | 1,343,008.56  | 1,205,142.58  | 767,005.22    |
| 财务费用                | 3,780,799.85  | 5,177,687.26  | 2,564,698.69  |
| 资产减值损失              | -410,057.19   | 903,794.61    | -318,019.08   |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）   | 2,442,198.92  | 8,920,087.45  | 2,176,972.75  |
| 加：营业外收入             | -             |               | 200.00        |
| 其中：非流动资产处置利得        |               |               |               |
| 减：营业外支出             |               |               | 22,403.11     |
| 其中：非流动资产处置损失        |               |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 2,442,198.92  | 8,920,087.45  | 2,154,769.64  |
| 减：所得税费用             | 18,664.33     | 69,889.92     | 36,195.49     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）   | 2,423,534.59  | 8,850,197.53  | 2,118,574.15  |
| 五、其他综合收益的税后净额       |               |               |               |
| 六、综合收益总额            | 2,423,534.59  | 8,850,197.53  | 2,118,574.15  |
| 七、每股收益：             |               |               |               |
| （一）基本每股收益           |               |               |               |
| （二）稀释每股收益           |               |               |               |

## 7、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2015年1-7月            | 2014年度                | 2013年度               |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                      |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 54,102,009.00        | 49,191,921.88         | 52,915,607.73        |
| 收到的税费返还                   | 459,365.31           | 192,841.32            |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 451,273.25           | 1,507,876.13          | 2,269,379.66         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>55,012,647.56</b> | <b>50,892,639.33</b>  | <b>55,184,987.39</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 36,350,259.87        | 81,941,089.61         | 50,606,659.30        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 6,824,708.76         | 8,176,252.43          | 4,014,193.03         |
| 支付的各项税费                   | 100,264.12           | 20,990.78             | 1,500.00             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 1,231,435.71         | 2,087,733.99          | 37,793.44            |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>44,506,668.46</b> | <b>92,226,066.81</b>  | <b>54,660,145.77</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>10,505,979.10</b> | <b>-41,333,427.48</b> | <b>524,841.62</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                      |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                 |                      |                       |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |                      |                       |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                      |                       |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 3,500,000.00         |                       |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                      |                       |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | <b>3,500,000.00</b>  |                       |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 32,700.00            | 2,045,000.00          |                      |
| 投资支付的现金                   |                      | 3,500,000.00          | 3,500,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                      |                       |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                      |                       |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>32,700.00</b>     | <b>5,545,000.00</b>   | <b>3,500,000.00</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>3,467,300.00</b>  | <b>-5,545,000.00</b>  | <b>-3,500,000.00</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                      |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |                      |                       | 15,000,000.00        |
| 取得借款收到的现金                 | 34,700,000.00        | 102,580,000.00        | 35,000,000.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 4,900,000.00         |                       |                      |

|                    |               |                |               |
|--------------------|---------------|----------------|---------------|
| 筹资活动现金流入小计         | 39,600,000.00 | 102,580,000.00 | 50,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金          | 34,980,000.00 | 66,300,000.00  | 25,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 3,779,336.79  | 5,176,968.96   | 2,488,566.67  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |               |                |               |
| 筹资活动现金流出小计         | 38,759,336.79 | 71,476,968.96  | 27,488,566.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 840,663.21    | 31,103,031.04  | 22,511,433.33 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |               |                |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 14,813,942.31 | -15,775,396.44 | 19,536,274.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 5,207,271.90  | 20,982,668.34  | 1,446,393.39  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 20,021,214.21 | 5,207,271.90   | 20,982,668.34 |

## 8、母公司所有者权益变动表

2015年1-7月母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项 目                   | 实收资本（股本）      | 资本公积 | 盈余公积       | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|------|------------|--------------|---------------|
| 一、上年年末余额              | 20,000,000.00 |      | 476,786.91 | 4,291,082.15 | 24,767,869.06 |
| 加：会计政策变更              |               |      |            |              |               |
| 前期差错更正                |               |      |            |              |               |
| 其他                    |               |      |            |              |               |
| 二、本年年初余额              | 20,000,000.00 |      | 476,786.91 | 4,291,082.15 | 24,767,869.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 40,000,000.00 |      |            | 2,423,534.59 | 42,423,534.59 |
| （一）综合收益总额             |               |      |            | 2,423,534.59 | 2,423,534.59  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 40,000,000.00 |      |            |              | 40,000,000.00 |
| （三）利润分配               |               |      |            |              |               |
| 四、本期期末余额              | 60,000,000.00 |      | 476,786.91 | 6,714,616.74 | 67,191,403.65 |

2014 年母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项 目                   | 实收资本（股本）      | 资本公积 | 盈余公积       | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|------|------------|---------------|---------------|
| 一、上年年末余额              | 20,000,000.00 |      |            | -4,082,328.47 | 15,917,671.53 |
| 加：会计政策变更              |               |      |            |               |               |
| 前期差错更正                |               |      |            |               |               |
| 其他                    |               |      |            |               |               |
| 二、本年年初余额              | 20,000,000.00 |      |            | -4,082,328.47 | 15,917,671.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |      | 476,786.91 | 8,373,410.62  | 8,850,197.53  |
| （一）综合收益总额             |               |      |            | 8,850,197.53  | 8,850,197.53  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |      |            |               |               |
| （三）利润分配               |               |      | 476,786.91 | -476,786.91   |               |
| 四、本期期末余额              | 20,000,000.00 |      | 476,786.91 | 4,291,082.15  | 24,767,869.06 |

2013 年母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项 目                   | 实收资本（股本）      | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|------|------|---------------|---------------|
| 一、上年年末余额              | 5,000,000.00  |      |      | -6,200,902.62 | -1,200,902.62 |
| 加：会计政策变更              |               |      |      |               |               |
| 前期差错更正                |               |      |      |               |               |
| 其他                    |               |      |      |               |               |
| 二、本年年初余额              | 5,000,000.00  |      |      | -6,200,902.62 | -1,200,902.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 15,000,000.00 |      |      | 2,118,574.15  | 17,118,574.15 |
| （一）综合收益总额             |               |      |      | 2,118,574.15  | 2,118,574.15  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 15,000,000.00 |      |      |               | 15,000,000.00 |
| （三）利润分配               |               |      |      |               |               |
| 四、本期期末余额              | 20,000,000.00 |      |      | -4,082,328.47 | 15,917,671.53 |

## 二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

### （一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （三）现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### （四）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 1. 坏账准备的确认标准

包括因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，确实不能收回的；因债务单位撤消、资不抵债或现金流量严重不足，确实不能收回的；因发生严重自然灾害等导致债务单位停产而在短时间内无法偿付债务，确实无法收回的；有确凿证据表明该项应收账款不能够收回或收回的可能性极小的应收款项。

#### 2. 坏账准备的计提方法

##### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

##### A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

本公司将金额为人民币 500 万元(含 500 万元，关联方往来除外)以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

##### B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单

项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2)按组合计提坏账准备应收款项。

#### A. 确定组合的依据

已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备。

#### B. 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄           | 计提比例(%) |        |
|--------------|---------|--------|
|              | 应收账款    | 其他应收款  |
| 1年以内(含1年,下同) | 5.00    | 5.00   |
| 1-2年         | 10.00   | 10.00  |
| 2-3年         | 20.00   | 20.00  |
| 3-4年         | 30.00   | 30.00  |
| 4-5年         | 50.00   | 50.00  |
| 5年以上         | 100.00  | 100.00 |

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

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

### 3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## （五）存货

### 1. 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法。在领用时采用一次摊销法，计入相关成本费用。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。。

## （六）长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为

长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要

支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

(1) 公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实

质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### **3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

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

### **4. 减值测试方法及减值准备计提方法**

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （七）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

### 2. 固定资产折旧

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，一般采用年限平均法在使用寿命内计提折旧，对存在关停机组的发电企业经向本公司及主管税务机关备案后可在关停期限内按双倍余额递减法计提折旧。

按年限平均法的各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 序号 | 类别          | 折旧年限(年) | 预计残值率 | 年折旧率        |
|----|-------------|---------|-------|-------------|
| 1  | 房屋及建筑物      | 20      | 5     | 4.75%       |
| 2  | 机器设备（含生产器具） | 5-10    | 5     | 9.5%-19%    |
| 3  | 运输工具        | 5       | 5     | 19%         |
| 4  | 电子设备及其他     | 3-5     | 5     | 19%--31.67% |

### 3. 减值准备计提方法

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。

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。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （八）在建工程

### 1. 在建工程计价

公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

### 2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## （九）借款费用资本化

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生。
- （2）借款费用已经发生。
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （十）无形资产

### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号—借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### （3）自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第16号—政府补助》、《企业会计准则第20号—企业合并》的有关规定确定。

### 3、无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

#### (十一) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。其中：开办费按照3年摊销。

#### (十二) 资产减值

## 1、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项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，应当以该资产

所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

**3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。**

**4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。**

### （十三）预计负债

#### 1、预计负债的确认原则

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

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

#### 2、预计负债的计量方法

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

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概

率计算确定。

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

#### （十四）收入确认

收入确认原则及计量方法

##### 1、销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

##### 2、提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- ②已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的确认方法

#### ①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A.与交易相关的经济利益能够流入公司；

B.收入的金额能够可靠地计量。

#### ②具体确认方法

A.利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

B.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （十五）政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，公司才确认政府补助。公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，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。

公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果

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。

公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

## （十六）所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

**1、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

**2、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：**

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用

来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

**3、资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。**

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

## **（十七）合并财务报表编制方法**

### **1. 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### **2. 合并财务报表编制的方法**

按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关要求执行，即以合并

期间本公司及纳入合并范围的各控股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，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

#### （十八）主要会计政策、会计估计的变更及对公司利润的影响

##### 1. 会计政策变更及对公司利润的影响

本报告期主要会计政策未发生变更，对公司利润无影响。

##### 2. 会计估计变更及对公司利润的影响

本报告期主要会计估计未发生变更，对公司利润无影响。

### 三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

#### （一）财务状况分析

##### 1. 最近二年一期主要会计数据和财务指标

| 项 目         | 2015年7月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-------------|------------|-------------|-------------|
| 资产总计（万元）    | 16,868.72  | 11,444.96   | 6,527.62    |
| 负债总计（万元）    | 9,347.60   | 8,244.01    | 4,312.58    |
| 股东权益合计（万元）  | 7,521.12   | 3,200.95    | 2,215.04    |
| 归属于申请挂牌公司股东 | 6,769.85   | 2,388.26    | 1,534.47    |

|                               |                  |               |               |
|-------------------------------|------------------|---------------|---------------|
| 权益合计（万元）                      |                  |               |               |
| 每股净资产（元/股）                    | 1.25             | 1.60          | 1.11          |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）          | 1.13             | 1.19          | 0.77          |
| 资产负债率(母公司)(%)                 | 52.93            | 76.25         | 76.78         |
| 流动比率（倍）                       | 1.02             | 0.81          | 1.06          |
| 速动比率（倍）                       | 0.56             | 0.50          | 0.58          |
| <b>项 目</b>                    | <b>2015年1-7月</b> | <b>2014年度</b> | <b>2013年度</b> |
| 营业收入（万元）                      | 3,737.41         | 6,688.77      | 3,195.98      |
| 净利润（万元）                       | 470.17           | 835.91        | 200.57        |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）           | 381.59           | 853.79        | 205.90        |
| 扣除非经常性损益后的净利润（万元）             | 470.17           | 835.91        | 202.22        |
| 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） | 381.59           | 853.79        | 207.55        |
| 毛利率（%）                        | 27.03            | 25.07         | 17.37         |
| 净资产收益率（%）                     | 12.47            | 31.75         | 14.97         |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率（%）            | 12.47            | 31.75         | 15.08         |
| 基本每股收益（元/股）                   | 0.20             | 0.42          | 0.15          |
| 扣除非经常性损益后每股收益（元/股）            | 0.20             | 0.42          | 0.15          |
| 应收账款周转率（次）                    | 2.10             | 5.50          | 6.52          |
| 存货周转率（次）                      | 0.79             | 2.17          | 1.72          |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元）             | 1,576.92         | -4,172.96     | -444.69       |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）          | 0.26             | -2.09         | -0.22         |

备注：（1）毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算。

（2）每股净资产按照“期末净资产/期末注册资本”计算；

（3）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；

（4）应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)”计算。

- (5) 存货周转率按照“当期营业成本/(期初存货+期末存货)/2)”计算。
- (6) 资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”计算。
- (7) 流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算。
- (8) 速动比率按照“(期末流动资产-期末存货)/期末流动负债”计算。
- (9) 净资产收益率、每股收益系按照《公开发行证券信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求进行计算而得。

## 2. 盈利能力分析

| 财务指标               | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度 |
|--------------------|-----------|--------|--------|
| 毛利率(%)             | 27.03     | 25.07  | 17.37  |
| 净资产收益率(%)          | 12.47     | 31.75  | 14.97  |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率(%) | 12.47     | 31.75  | 15.08  |
| 基本每股收益(元/股)        | 0.20      | 0.42   | 0.15   |
| 稀释每股收益(元/股)        | 0.20      | 0.42   | 0.15   |
| 每股净资产(元/股)         | 1.25      | 1.60   | 1.11   |

公司2015年1-7月、2014年度、2013年度毛利率分别为27.03%、25.07%、17.37%；净资产收益率分别为12.47%、31.75%、14.97%；每股收益分别为0.20、0.42元、0.15元；净利润分别为4,701,683.39元、8,359,091.21元、2,005,680.01元。

公司报告期毛利率的变化原因请见“三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明之(二)营业收入、营业成本、利润、毛利率的重大变化及说明之3、利润、毛利构成”。

公司2014年的净资产收益率及每股收益较2013年大幅增长，主要由于公司2014年较2013年营业收入增长近109%，公司严格控制成本费用，净利润增长约310%。公司2015年1-7月净资产收益率及每股收益较2014年度有较大幅度的下降，主要原因包括：1、公司收入主要在下半年体现，1-7月的收入及净利润较低；2、2015年6月增加实收资本4000万元，当期期末净资产的大幅增加。

综上所述，公司盈利能力在报告期内不断增强，毛利率持续增长。未来，随着公司业务的发展、新市场的陆续开发，公司盈利能力将得以不断提升。

同行业指标对比：

| 财务指标               | 獐子岛（002069） |            | 东方海洋（002086） |            |
|--------------------|-------------|------------|--------------|------------|
|                    | 2014.12.31  | 2013.12.31 | 2014.12.31   | 2013.12.31 |
| 毛利率（%）             | 13.90       | 22.10      | 23.81        | 25.59      |
| 净资产收益率（%）          | -69.59      | 3.93       | 3.01         | 4.27       |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率（%） | -85.42      | 2.95       | 1.514        | 3.12       |
| 基本每股收益（元/股）        | -1.67       | 0.14       | 0.1706       | 0.2338     |
| 稀释每股收益（元/股）        | -1.67       | 0.14       | 0.1706       | 0.2338     |
| 每股净资产（元/股）         | 1.5922      | 3.3945     | 5.7578       | 5.5872     |

公司与同行业中小板上市公司相比：

（1）公司毛利率与对比公司基本持平：獐子岛的业务收入主要来源于水产养殖和水产品加工、贸易，2014年水产养殖收入占比35%，水产品加工及贸易收入占比60%；东方海洋的业务收入主要来源于海水养殖和水产品加工，2014年海水养殖收入占比42%，水产品加工收入占比55%；对比公司收入结构与公司不尽相同；公司以海水养殖为主，近年来逐步向海水产品加工产业扩展，该项收入尚未形成规模。且两家对比公司与公司在海水养殖品种上也存在较大差异。上述原因造成三家公司整体毛利率基本持平，但具体品种毛利率不具有可比性。

（2）公司净资产收益率远高于对比公司：公司不论是资产规模还是收入规模均远低于两家对比公司，但由于在费用控制方面管理严格，且人员配备精炼，减少了生产经营过程中不必要的费用支出，因此净利润相对较高；同时公司净资产规模较小，也使得净资产收益率偏高。

### 3. 长短期偿债能力

| 财务指标     | 2015年7月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|----------|------------|-------------|-------------|
| 资产负债率（%） | 52.93      | 76.25       | 76.78       |
| 流动比率（倍）  | 1.02       | 0.81        | 1.06        |

|         |      |      |      |
|---------|------|------|------|
| 速动比率（倍） | 0.56 | 0.50 | 0.58 |
|---------|------|------|------|

公司 2015 年 7 月底、2014 年底、2013 年底的资产负债率分别为 52.93%、76.25%、76.78%。报告期公司由海水养殖业向海洋水产品加工业扩展，因对新业务投入，公司向银行和股东大量借款以构建食品加工设备及厂房等，从而使负债增加，资产负债率较高。2015 年 6 月股东以债权对公司增资，改善了资产结构，因此 2015 年 7 月底资产负债率大幅降低。

公司 2015 年 7 月底、2014 年底、2013 年底的流动比率分别为 1.02、0.81、1.06，速动比率分别为 0.56、0.50、0.58。公司流动比率与速动比率基本符合养殖企业产品具有较长生长周期的特点，报告期速动比率偏低，表明公司存货规模较大，占用资金较多。

总的来说，公司通过增资扩股，成功降低了资产负债率，流动比率和速动比率虽不高，但公司应收账款账龄较短，资金回笼速度较快；同时公司具备一定的盈利能力，报告期净利润呈快速增长态势，因此公司具有较强的偿债能力。

同行业指标对比：

| 财务指标     | 獐子岛        |            | 东方海洋       |            |
|----------|------------|------------|------------|------------|
|          | 2014.12.31 | 2013.12.31 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
| 资产负债率（%） | 76.29      | 54.07      | 45.13      | 44.61      |
| 流动比率（倍）  | 0.91       | 1.41       | 1.32       | 1.15       |
| 速动比率（倍）  | 0.34       | 0.33       | 0.29       | 0.27       |

从上述指标可以看出公司偿债能力指标属于行业正常水平。

#### 4. 营运能力

| 财务指标       | 2015 年 1-7 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------------|--------------|---------|---------|
| 应收账款周转率（次） | 2.10         | 5.50    | 6.52    |
| 存货周转率（次）   | 0.79         | 2.17    | 1.72    |

公司 2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度的应收账款周转率分别为 2.10、5.50、6.52。公司应收账款周转率在 2013 年度和 2014 年度基本一致，略有下降，主要是因为为扩大收入规模，公司向客户放宽了账期。2015 年 1-7 月应收账款周

转率大幅下降，主要是因为公司的销售旺季从每年6月开始，7月底尚未到结算期，因此应收账款余额较大，影响了周转率。

公司2015年1-7月、2014年度、2013年度的存货周转率分别为0.79、2.17、1.72。

同行业指标对比：

| 财务指标       | 獐子岛        |            | 东方海洋       |            |
|------------|------------|------------|------------|------------|
|            | 2014.12.31 | 2013.12.31 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
| 应收账款周转率（次） | 13.94      | 14.88      | 4.49       | 7.14       |
| 存货周转率（次）   | 1.04       | 0.80       | 0.53       | 0.63       |

公司与同行业中小板上市公司相比：

獐子岛过半数的收入来源于水产品加工及贸易，客户群体和结算方式与公司存在较大差异，因此其应收账款周转率和存货周转率与公司不同；东方海洋与公司主要均从事海水养殖，因此贷款的结算方式具有相同的行业特征，应收账款周转率与存货周转率同公司大体一致。

## 5. 获取现金能力

### （1）获取现金能力分析

| 财务指标                 | 2015年1-7月     | 2014年度         | 2013年度        |
|----------------------|---------------|----------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额        | 15,769,218.74 | -41,729,598.52 | -4,446,909.39 |
| 投资活动产生的现金流量净额        | -1,832,700.00 | -6,642,000.00  |               |
| 筹资活动产生的现金流量净额        | 840,663.21    | 32,603,031.04  | 24,011,433.33 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.26          | -2.09          | -0.22         |

公司2015年1-7月经营活动产生的现金流量净额为15,769,218.74元，2014年经营活动产生的现金流量净额为-41,729,598.52元，2013年经营活动产生的现金流量净额为-4,446,909.39元。公司报告期经营活动现金净流量随养殖量的变化而变化。2014年度经营活动现金流量净额较2013年度大幅减少，一是当年为增加销量，公司对老客户适当调整了收款期限，二是因海洋水产品加工业务的开展，所需原材料增加，公司在当年增加了苗种和原材料的采购。

公司报告期投资活动产生的现金流出：2014 年为海水养殖技术升级设备的投入和购置加工转型设备的现金支出；2015 年 1-7 月是处置子公司的现金收入与购置养殖、加工设备的现金支出的差额。

公司报告期筹资活动产生的现金净流量主要为股东增资及借入、归还银行借款形成的资金净流量。

## (2) 报告期经营活动现金流量净额与净利润关系表

| 项 目                            | 2015 年 1-7 月         | 2014 年度               | 2013 年度              |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 补充资料                           |                      |                       |                      |
| <b>1)、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>     |                      |                       |                      |
| 净利润                            | 4,701,683.39         | 8,359,091.21          | 2,005,680.01         |
| 加：计提的资产减值准备                    | -233,975.04          | 903,794.61            | -318,019.08          |
| 固定资产折旧                         | 4,346,769.87         | 3,505,449.63          | 1,492,373.45         |
| 无形资产摊销                         | 14,063.05            | 20,197.20             | 8,464.50             |
| 长期待摊费用摊销                       |                      |                       |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失<br>(减：收益) |                      |                       |                      |
| 固定资产报废损失                       |                      |                       |                      |
| 公允价值变动损失(收益以<br>“—”号填列)        |                      |                       |                      |
| 财务费用                           | 3,779,336.79         | 5,176,968.96          | 2,564,516.67         |
| 投资损失(减:收益)                     |                      |                       |                      |
| 递延所得税资产减少                      |                      |                       |                      |
| 递延所得税负债增加                      |                      |                       |                      |
| 存货的减少(减:增加)                    | -17,225,310.66       | -5,161,691.67         | -6,885,127.91        |
| 经营性应收项目的减少(减:增加)               | 5,920,809.96         | -17,191,720.57        | -2,524,974.57        |
| 经营性应付项目的增加(减:减少)               | 14,465,841.38        | -37,341,687.89        | -789,822.46          |
| 其他                             |                      |                       |                      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>           | <b>15,769,218.74</b> | <b>-41,729,598.52</b> | <b>-4,446,909.39</b> |
| <b>2)、不涉及现金收支的投资</b>           |                      |                       |                      |

| 项 目                     | 2015 年 1-7 月  | 2014 年度        | 2013 年度       |
|-------------------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>和筹资活动</b>            |               |                |               |
| 债务转为资本                  | 40,000,000.00 |                |               |
| 一年内到期的可转换公司债券           |               |                |               |
| 融资租入固定资产                |               |                |               |
| <b>3)、现金及现金等价物净增加情况</b> |               |                |               |
| 现金的期末余额                 | 20,029,789.40 | 5,252,607.45   | 21,021,174.93 |
| 减：现金的期初余额               | 5,252,607.45  | 21,021,174.93  | 1,456,650.99  |
| 加：现金等价物的期末余额            |               |                |               |
| 减：现金等价物的期初余额            |               |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额            | 14,777,181.95 | -15,768,567.48 | 19,564,523.94 |

公司 2015 年 1-7 月经营活动产生的现金流量净额为 15,769,218.74 元,2014 年经营活动产生的现金流量净额为-41,729,598.52 元,2013 年经营活动产生的现金流量净额为-4,446,909.39 元。公司报告期经营活动现金净流量随养殖量的变化而变化。2014 年度经营活动现金流量净额较 2013 年度大幅减少,一是当年为增加销量,公司对老客户适当调整了收款期限;二是因海洋水产品加工业务的开展,所需原材料增加,公司在当年增加了苗种和原材料的采购;三是因公司预期海参产品价格将走高,加大了鱼苗投放量,从而增加了原材料采购。

2013 年度净利润为 2,005,680.01 元,当年由于财务费用导致增加经营活动现金流 2,564,516.67 元,但由于存货、经营性应收项目分别增加 6,885,127.91 元、2,524,974.57 元,导致当年经营活动净现金流为-4,446,909.39 元。

2014 年度净利润为 8,359,091.21 元,当年由于财务费用导致增加经营活动现金流 5,176,968.96 元,但是存货、经营性应收项目分别增加 5,161,691.67 元、17,191,720.57 元及经营性应付项目减少 37,341,687.89 元,导致当年经营活动净现金流为-41,729,598.52 元。

2015 年 1-7 月净利润为 4,701,683.39 元,当年由于财务费用、经营性应收项目减少分别增加 3,779,336.79 元、5,920,809.96 元及经营性应付项目增加 14,465,841.38 元,但存货减少 17,225,310.66 元,导致当年经营活动净现金流

为 15,769,218.74 元。

公司报告期内经营活动产生的现金流量净额变动与净利润相匹配。

综上所述，报告期公司现金流量状况处于正常状态，现金流量能够满足公司正常生产经营活动的需要。目前，公司对海洋水产品加工业务的投入已形成一定规模，能够满足订单需求，资金缺口将逐步减小。同时，随着海洋水产品加工食品收入规模的扩大，综合毛利率及盈利水平都将持续提高，公司将步入稳定发展阶段。

### (3) 按相关科目计算现金流量

#### A: 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 2015 年 1-7 月        | 2014 年度             | 2013 年度             |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 利息收入       | 707.68              | 1,261.33            | 37.26               |
| 营业外收入      |                     |                     | 400.00              |
| 往来款        | 1,974,588.20        | 6,644,631.36        | 2,421,799.37        |
| <b>合 计</b> | <b>1,975,295.88</b> | <b>6,645,892.69</b> | <b>2,422,236.63</b> |

#### B: 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 2015 年 1-7 月 | 2014 年度      | 2013 年度      |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 往来款    | 172,071.27   | 7,133,012.37 | 4,908,734.51 |
| 办公费    | 85,027.00    | 62,148.00    | 7,926.00     |
| 业务招待费  | 16,328.00    |              |              |
| 车辆费    | 86,628.15    | 201,547.17   | 57,576.24    |
| 保险金    | 139,900.00   | 41,460.00    | 11,953.03    |
| 印花税    | 45,419.00    | 16,629.00    | 10,750.00    |
| 差旅费    | 1,924.50     |              | 488.00       |
| 通讯费    | 2,243.00     | 3,568.00     | 5,119.00     |
| 其他     | 11,758.00    | 66,341.46    | 19,970.94    |
| 审计费    | 193,471.24   |              | 70,000.00    |
| 广告及宣传费 | 35,192.00    | 69,000.00    | 45,000.00    |
| 残疾人保障金 |              | 7,574.31     | 2,673.29     |

|            |                     |                     |                     |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 审计评估费      | 240,641.05          |                     |                     |
| 咨询费        | 300,000.00          |                     |                     |
| 金融机构手续费及其他 | 2,805.49            | 2,247.90            | 572.10              |
| 营业外支出      |                     |                     | 22,403.11           |
| <b>合 计</b> | <b>1,333,408.70</b> | <b>7,603,528.21</b> | <b>5,163,166.22</b> |

公司报告期内所有大额现金流量变动项目的内容、发生额与实际业务的发生相符，与相关科目的会计核算勾稽。

## (二) 营业收入、营业成本、利润、毛利率的重大变化及说明

### 1、公司最近二年一期营业分析

公司收入确认方法：海产品养殖收入，为验收合格并发出商品后确认收入。海洋水产品加工收入，为发出商品或者按合同、协议约定的时间和方法确认收入的实现。

#### (1) 公司营业收入构成分析

最近二年一期营业收入构成表

单位：元

| 项目        | 2015年1-7月            |               | 2014年度               |               | 2013年度               |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 占比%           | 金额                   | 占比%           | 金额                   | 占比%           |
| 主营业务收入    | 37,374,144.90        | 100.00        | 66,887,681.20        | 100.00        | 31,959,750.84        | 100.00        |
| 其他业务收入    |                      | -             |                      | -             |                      | -             |
| <b>合计</b> | <b>37,374,144.90</b> | <b>100.00</b> | <b>66,887,681.20</b> | <b>100.00</b> | <b>31,959,750.84</b> | <b>100.00</b> |

最近二年一期主营业务收入构成表

单位：元

| 项目   | 2015年1-7月     |       | 2014年度        |       | 2013年度        |       |
|------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
|      | 金额            | 占比%   | 金额            | 占比%   | 金额            | 占比%   |
| 海参类  | 19,773,820.00 | 52.91 | 9,090,000.00  | 13.59 | 9,792,000.00  | 30.64 |
| 虾夷贝类 | 5,064,640.00  | 13.55 | 11,380,725.00 | 17.01 | 780,000.00    | 2.44  |
| 港湾贝类 | 7,524,945.00  | 20.13 | 15,096,230.00 | 22.57 | 3,967,000.00  | 12.41 |
| 魁蚶类  | 4,422,960.00  | 11.83 | 9,956,120.00  | 14.88 | 2,544,000.00  | 7.96  |
| 黄条鲷鱼 |               |       | 21,139,806.20 | 31.60 | 14,597,010.84 | 45.67 |

|           |                      |               |                      |               |                      |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 其他        | 587,779.90           | 1.57          | 224,800.00           | 0.34          | 279,740.00           | 0.88          |
| <b>合计</b> | <b>37,374,144.90</b> | <b>100.00</b> | <b>66,887,681.20</b> | <b>100.00</b> | <b>31,959,750.84</b> | <b>100.00</b> |

注：虾夷贝类、港湾贝类主营业务收入包括海水养殖部分和加工部分。

报告期公司主营业务包括海水养殖和海洋水产品加工，并具有由单一海水养殖向下游海洋水产品加工业延伸发展的特点。

公司的海水养殖产品以海参类及黄条鰺鱼为主。海水养殖必须以优质的海域作为生产条件，属于资源性行业，近年来，由于海水污染等因素影响，可供养殖的海域资源逐渐减少。海水养殖方式分为浮筏养殖、底播养殖和围堰养殖。浮筏养殖和底播养殖不需投放饲料和药物，水产品在大海中靠浮游生物存活，具有原生态、绿色环保的特点，但其生长速度慢；围堰养殖需投放饲料和药物，虽然其产品质量无法与前述两种养殖法相比，但由于其生长速度快，具有明显的价格优势，会对市场行情造成了一定程度的影响。公司海参类产品采取底播养殖法和自行研发的网箱养殖法，其他养殖产品采取浮筏养殖法。近年来，公司根据市场环境和公司海域权范围（2013年为746亩，2014年新增6290亩）不断调整海水养殖产品的种类，因此报告期各品种收入各有增减。

公司在2014年开始进行海产品加工，虾夷贝类在2015年1-7月的营业收入为5,064,640.00元，主要是由加工做成的虾夷贝丁干形成。2014年该产品收入大幅增加的原因主要是：2013年水产养殖行业的虾夷贝苗种出现问题，公司苗种投放较少；2014年公司采购大苗种，成熟期短，当年即可成熟销售，因此2014年收入较2013年大幅增加。

公司港湾贝类水产养殖2014年和2015年没有收入，主要是因为公司从2014年开始转型做贝类加工，均形成了港湾贝丁干的主营收入。

公司魁蚶类2015年1-7月、2014年度、2013年度的收入分别为4,422,960.00元、9,956,120.00元、2,544,000.00元，2014年较2013年增长7,412,120.00元，增幅为291.36%，主要是因为公司2013年开始魁蚶类水产品的初期试养殖，因此当年苗种投入量较小，试养殖成功后，2014年开始增加苗种投放量，故收入大幅增加。

黄条鲮鱼 2014 年度、2013 年度的收入分别为 21,139,806.20 元、14,597,010.84 元。2014 年度较 2013 年度增加 6,542,795.36 元，增幅为 44.82%，2015 年 1-7 月未产生收入。上述变化原因为：黄条鲮鱼为纯野生鱼种，公司在渔汛期（每年 7 月下旬开始 20 天左右）出海捕获，每年捕捞量受鱼群量的影响而不同，捕捞后经过养殖再对外出售。2015 年 7 月底尚未捕捞回鱼苗，因此该项收入为零。

海洋水产品加工是公司在 2014 年新增的业务，其加工所用原料，一方面由公司养殖业务自行提供，另一方面，充分带动周边地区养殖户，采取由公司提供苗种、技术支持，待长成后由公司收购的方式补充加工用原料，因此公司海洋水产品加工在原料供应上有着稳定、可靠的保证。目前海洋水产品加工业务仅在 2015 年一期形成少量收入，因此未单独列示，随着公司加工规模的扩大，将单独列示该项收入及成本。

## （2）营业收入区域分析

| 地 区        | 2015 年 1-7 月         | 2014 年度              | 2013 年度              |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>国内</b>  | <b>37,374,144.90</b> | <b>57,700,375.00</b> | <b>28,522,740.00</b> |
| 东北地区       | 26,796,515.00        | 37,229,650.00        | 6,790,740.00         |
| 华东地区       | 1,718,100.00         | 11,380,725.00        | 780,000.00           |
| 华南地区       | 8,859,529.90         | 9,090,000.00         | 20,952,000.00        |
| <b>国外</b>  | -                    | <b>9,187,306.20</b>  | <b>3,437,010.84</b>  |
| 日本         | -                    | 9,187,306.20         | 3,437,010.84         |
| <b>合 计</b> | <b>37,374,144.90</b> | <b>66,887,681.20</b> | <b>31,959,750.84</b> |

报告期内，公司的营业收入来源分内销和外销，内销主要是销往东北地区、华东地区、华南地区，外销地区只有日本。2015 年 1-7 月外销部分还没有形成收入，2014 年和 2013 年的营业收入主要来源于国内，且占比稳定，分别占总营业收入的 86.26%、89.25%。

## 2、公司最近二年一期营业成本构成

| 项 目        | 2015 年 1-7 月         | 2014 年               | 2013 年               |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 直接人工       | 912,384.19           | 2,298,004.57         | 1,047,042.44         |
| 原材料（苗种）    | 25,694,560.48        | 46,744,694.88        | 24,587,400.00        |
| 制造费用       | 666,035.38           | 1,075,255.21         | 772,680.77           |
| <b>合 计</b> | <b>27,272,980.05</b> | <b>50,117,954.66</b> | <b>26,407,123.21</b> |

注：制造费用包括燃料动力、折旧费以及除苗种以外的养殖和加工用具，如铁盒、调料、

礼品盒等。

公司报告期的主营业务包括海水养殖和海洋水产品加工，2014年开始由单一海水养殖向下游海洋水产品加工业延伸。报告期主营业务成本主要是苗种的投入，随着养殖量的增加，人工费用及其他消耗均随之增长。公司的苗种大部分是从山东省购买，按协议约定，均为上门提货的交易方式，运费、装卸费均由公司承担，此项费用金额较大，此外养殖过程中网笼的消耗量也较大，因此其他项发生额较大。

### 3. 利润、毛利率构成

最近二年一期利润、毛利率构成表

单位：元

| 项目        | 2015年1-7月            |              | 2014年度               |              | 2013年度              |              |
|-----------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------|--------------|
|           | 金额                   | 毛利率%         | 金额                   | 毛利率%         | 金额                  | 毛利率%         |
| 海参类       | 5,014,004.58         | 25.36        | 1,999,800.00         | 22.00        | 1,932,000.00        | 19.73        |
| 虾夷贝类      | 176,000.93           | 3.48         | 1,108,566.84         | 9.74         | 60,000.00           | 7.69         |
| 港湾贝类      | 3,568,402.58         | 47.42        | 7,332,448.68         | 48.57        | 737,000.00          | 18.58        |
| 魁蚶类       | 1,196,581.90         | 27.05        | 4,297,281.35         | 43.16        | 546,600.00          | 21.49        |
| 黄条鲷鱼      |                      |              | 1,980,185.53         | 9.37         | 2,213,916.38        | 15.17        |
| 其他        | 146,174.86           | 24.87        | 51,444.14            | 22.88        | 63,111.25           | 22.56        |
| <b>合计</b> | <b>10,101,164.85</b> | <b>27.03</b> | <b>16,769,726.54</b> | <b>25.07</b> | <b>5,552,627.63</b> | <b>17.37</b> |

注：虾夷贝类和港湾贝类均包括海水养殖部分和加工制成的丁干部分。

各主营产品2015年1-7月、2014年度、2013年度平均售价明细如下：

| 项目    | 单位 | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-------|----|-----------|--------|--------|
| 海参类   | kg | 337.95    | 180    | 180    |
| 虾夷贝类  | kg |           | 45     | 52     |
| 港湾贝类  | kg |           | 45     | 58.43  |
| 魁蚶类   | kg | 28.00     | 40.00  | 24.00  |
| 黄条鲷鱼  | 尾  |           | 25     | 19.15  |
| 港湾贝丁干 | kg | 226.13    | 190    |        |
| 虾夷贝丁干 | kg | 224       |        |        |

公司海水养殖业务主要产品包括魁蚶类、黄条鲷鱼和海参类等品种，采用外

购苗种自行养殖，待养殖产品养成后通过自行采捕收获，同时收购周边地区养殖户养殖的海产品，最终将产品销售给客户或自行加工后对外销售。

海参类水产品 2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度的毛利率分别为 25.36%、22.00%、19.73%，毛利率逐期上升，变化原因主要是：2014 年海域气温良好，当年海参产量增加，其中围堰养殖海参产量也大幅增加，造成市场供给增多，导致市场价格下降（与东方海洋 2014 年年报中披露的海参类价格走势相同），公司预计到该产品未来市场价值会持续走高，减少了当年的销售数量，仅出售个头较大的产品，因此当年售价较高、毛利率较 2013 年有所提高。2015 年 1-7 月毛利率较 2014 年度提高 3 个百分点，主要原因是：2014 年 8 月开始公司采用自行研发的网箱养殖海参，由于网箱养殖的存活率高，产量提高较为明显，同时市场价格较 2014 年有所提高，在成本相对固定的情况下，毛利率略有提高。

虾夷贝类水产品在 2015 年 1-7 月加工做成了虾夷贝丁干。2014 年度、2013 年度的毛利率分别为 9.74% 和 7.69%。2013 年水产养殖行业的虾夷贝苗种出现问题，当年苗种采购价格提高导致毛利率较低；2014 年恢复正常养殖。

港湾贝类水产品在 2014 年和 2015 加工做成了港湾贝丁干。

魁蚶类水产品在 2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度的毛利率分别为 27.05%、43.16%、21.49%，毛利率变化的主要原因是：公司在 2013 年开始魁蚶类水产品的初期试养殖，当年苗种投入量小、成活率低，并且交易价格主要是买方定，售价较低，故毛利率相对较低；2014 年养殖技术成熟，成活率提高，加之市场缺货，平均售价大幅上涨，故毛利率大幅增加；到 2015 年市场价格趋于合理，毛利率又有所下降。

黄条鰺鱼在 2014 年度、2013 年度的毛利率分别为 9.37%、15.17%。毛利率变化原因为：黄条鰺鱼为纯野生鱼种，公司捕捞后经过一段时期的海水养殖对外出售，2014 年因海域气候影响，当年捕捞鱼种数量较少、后期养殖缓慢，售价受体型大小影响而低于 2013 年，因此毛利率大幅下降。

#### 4、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

##### 最近二年一期营业收入、成本及利润对比表

单位：元

| 项目   | 2015年1-7月     | 2014年度        |        | 2013年度        |        |
|------|---------------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 金额            | 增长率(%) | 金额            | 增长率(%) |
| 营业收入 | 37,374,144.90 | 66,887,681.20 | 73.65  | 31,959,750.84 | 68.31  |
| 营业成本 | 27,272,980.05 | 50,117,954.66 | 50.59  | 26,407,123.21 | 64.08  |
| 营业利润 | 4,720,347.72  | 8,429,011.13  | 476.49 | 2,063,978.61  | -28.68 |
| 利润总额 | 4,720,347.72  | 8,429,011.13  | 487.96 | 2,041,975.50  | 315.54 |
| 净利润  | 4,701,683.39  | 8,359,091.21  | 501.26 | 2,005,680.01  | 311.30 |

随着市场及业务规模的逐渐扩大，公司营业收入和净利润大幅增长。

### (三) 主要费用占营业收入的比重变化及说明

最近二年一期费用及结构分析表

单位：元

| 项目               | 2015年1-7月    | 2014年度       |        | 2013年度       |        |
|------------------|--------------|--------------|--------|--------------|--------|
|                  | 金额           | 金额           | 增长率(%) | 金额           | 增长率(%) |
| 销售费用             | 381,796.85   | 555,650.75   | 62.12  | 342,739.05   | 76.34  |
| 管理费用             | 1,451,560.72 | 1,703,314.52 | 89.49  | 898,877.54   | 59.57  |
| 财务费用             | 3,781,434.60 | 5,177,955.53 | 101.87 | 2,565,051.51 | 57.65  |
| 期间费用合计           | 5,614,792.17 | 7,436,920.80 | 95.37  | 3,806,668.10 | 59.62  |
| 销售费用占营业收入比重(%)   | 0.77         | 1.00         | -      | 1.07         | -      |
| 管理费用占营业收入比重(%)   | 2.94         | 3.07         | -      | 2.81         | -      |
| 财务费用占营业收入比重(%)   | 7.66         | 9.33         | -      | 8.03         | -      |
| 三项期间费用占营业收入比重(%) | 11.38        | 13.40        | -      | 11.91        | -      |

近二年一期，公司的期间费用总额与营业收入的比例基本保持稳定，变化不大，公司2015年1-7月、2014年度和2013年度期间费用占营业收入的比重分别为：11.38%、13.40%和11.91%。

#### (1) 销售费用

报告期内，公司销售费用明细情况如下：

单位：元

| 项目 | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度 |
|----|-----------|--------|--------|
|----|-----------|--------|--------|

| 项 目        | 2015年 1-7月        | 2014年度            | 2013年度            |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 职工工资       | 210,860.00        | 329,300.00        | 205,610.00        |
| 车辆费        | 25,988.45         | 60,464.15         | 17,272.87         |
| 保险金        | 41,970.00         | 10,638.00         | 3,585.91          |
| 广告及宣传费     | 35,192.00         | 69,000.00         | 45,000.00         |
| 折旧费        | 67,786.40         | 86,248.60         | 71,270.27         |
| <b>合 计</b> | <b>381,796.85</b> | <b>555,650.75</b> | <b>342,739.05</b> |

公司的销售费用相对较小，包括销售部门的人员工资、车辆费、保险金、广告及宣传费和折旧费。针对海水养殖产品而言，公司客户多为5年以上的老客户，因此销售费用支出较少。报告期公司逐步完善销售队伍的建设，重点加强海洋水产品加工类的销售，扩大了销售队伍，并为强化品牌建设而扩大了广告及宣传费用的支出。

## （2）管理费用

报告期内，公司管理费用明细情况如下：

单位：元

| 项 目    | 2015年 1-7月 | 2014年度     | 2013年度     |
|--------|------------|------------|------------|
| 办公费    | 85,027.00  | 62,148.00  | 7,926.00   |
| 业务招待费  | 16,328.00  |            |            |
| 折旧费    | 135,572.82 | 639,017.13 | 240,002.49 |
| 车辆费    | 60,639.70  | 141,083.02 | 40,303.37  |
| 职工工资   | 423,240.00 | 658,600.00 | 411,230.00 |
| 保险金    | 97,930.00  | 30,822.00  | 8,367.12   |
| 印花税    | 45,419.00  | 16,629.00  | 10,750.00  |
| 差旅费    | 1,924.50   |            | 488        |
| 通讯费    | 2,243.00   | 3,568.00   | 5,119.00   |
| 其他     | 11,758.00  | 66,341.46  | 20,826.94  |
| 房产税    | 7,724.57   | 34,165.40  | 41,132.92  |
| 土地税    | 9,050.03   | 23,169.00  | 31,593.91  |
| 无形资产摊销 | 14,063.05  | 20,197.20  | 8,464.50   |
| 残疾人保障金 |            | 7,574.31   | 2,673.29   |
| 审计评估费  | 240,641.05 |            |            |

| 项 目 | 2015 年 1-7 月        | 2014 年度             | 2013 年度           |
|-----|---------------------|---------------------|-------------------|
| 咨询费 | 300,000.00          |                     | 70,000.00         |
| 合 计 | <b>1,451,560.72</b> | <b>1,703,314.52</b> | <b>898,877.54</b> |

公司管理费用主要是管理部门的人员工资、折旧费、办公费等，2014年管理费用较2013年相比增加80余万元，主要是房屋、土地增加使折旧摊销额增加及管理人员工资增加所致。

### (3) 财务费用

报告期内，公司财务费用明细情况如下：

单位：元

| 项目         | 2015 年 1-7 月        | 2014 年度             | 2013 年度             |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出       | 3,779,336.79        | 5,176,968.96        | 2,564,516.67        |
| 减：利息收入     | 707.68              | 1,261.33            | 37.26               |
| 汇兑损益       |                     |                     |                     |
| 金融机构手续费及其他 | 2,805.49            | 2,247.90            | 572.10              |
| 合 计        | <b>3,781,434.60</b> | <b>5,177,955.53</b> | <b>2,565,051.51</b> |

报告期，公司财务费用主要系借款利息支出。公司在2014年新增海洋水产品加工业务，为此公司增加了向银行的贷款，导致利息支出大幅增加。

### (四) 非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

#### 1、非经常性损益情况

最近二年一期非经常性损益情况表

单位：元

| 项目                 | 2015 年 1-7 月 | 2014 年度 | 2013 年度           |
|--------------------|--------------|---------|-------------------|
| 非流动性资产处置损益         |              |         |                   |
| 计入当期损益的政府补助        |              |         |                   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 |              |         | -22,003.11        |
| 非经常性损益合计           |              |         | -22,003.11        |
| 减：所得税影响数           |              |         | -5,500.78         |
| 非经常性损益净额           |              |         | <b>-16,502.33</b> |

| 项目                       | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度            |
|--------------------------|-----------|--------|-------------------|
| 减：少数股东权益影响额              |           |        |                   |
| 归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益    |           |        | <b>-16,502.33</b> |
| 归属于母公司所有者的净利润            |           |        | 2,058,978.69      |
| 扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润 |           |        | 2,075,481.02      |
| 非经常性损益占当期净利润的比例(%)       |           |        | <b>1.10%</b>      |

公司2015年1-7月、2014年度无非经常性损益。2013年度归属于母公司的净利润分别为1,132,572.84元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别为1,152,000.56元，归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益占归属于母公司普通股股东净利润比例为1.72%，公司不存在净利润依赖非经常性损益的情况。

## 2、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

公司主要税种及税率明细表

| 税种      | 税率      | 计税依据                      |
|---------|---------|---------------------------|
| 增值税     | 13%、17% | 按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴 |
| 城市维护建设税 | 5%      | 流转税                       |
| 教育费附加   | 3%      | 流转税                       |
| 地方教育附加  | 2%      | 流转税                       |
| 企业所得税   | 25%     | 应纳税所得额                    |

### 税收优惠政策：

1、增值税：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条（一）的规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。

2、企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，公司的农产品初加工业务所得免征企业所得税，海水养殖所得减半征收企业所得税。

## （五）主要资产情况及重大变化分析

## 1、货币资金

单位：元

| 项 目  | 2015年7月31日           | 2014年12月31日         | 2013年12月31日          |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 现金   | 11,204.39            | 229,791.52          | 60,598.42            |
| 银行存款 | 20,018,585.01        | 5,022,815.93        | 20,960,576.51        |
| 合 计  | <b>20,029,789.40</b> | <b>5,252,607.45</b> | <b>21,021,174.93</b> |

公司 2015 年 7 月 31 日货币资金余额较 2014 年 12 月 31 日余额增加 1,477 万余元，主要原因是销售商品收到的现金增加及股东现金增资；2014 年 12 月 31 日货币资金余额较 2013 年 12 月 31 日余额减少 1,576 万余元，主要是公司在 2014 年增加了对苗种的投入量。

## 2、应收账款

(1) 最近二年一期应收账款账龄及坏账准备情况表：

单位：元

| 账龄   | 2015年7月31日           |               |                   | 2014年12月31日          |            |                     |
|------|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|------------|---------------------|
|      | 账面余额                 |               | 坏账准备              | 账面余额                 |            | 坏账准备                |
|      | 金额                   | 比例 (%)        |                   | 金额                   | 比例 (%)     |                     |
| 1年以内 | 14,215,940.00        | 90.60         | 710,797.00        | 21,846,009.18        | 100        | 1,092,300.46        |
| 1-2年 | 1,475,284.18         | 9.40          | 147,528.42        |                      |            |                     |
| 合计   | <b>15,691,224.18</b> | <b>100.00</b> | <b>858,325.42</b> | <b>21,846,009.18</b> | <b>100</b> | <b>1,092,300.46</b> |

| 账龄   | 2014年12月31日          |               |                     | 2013年12月31日         |            |                   |
|------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|------------|-------------------|
|      | 账面余额                 |               | 坏账准备                | 账面余额                |            | 坏账准备              |
|      | 金额                   | 比例 (%)        |                     | 金额                  | 比例 (%)     |                   |
| 1年以内 | 21,846,009.18        | 100           | 1,092,300.46        | 3,730,871.00        | 99.48      | 186,543.55        |
| 1-2年 |                      |               |                     | 19,623.00           | 0.52       | 1,962.3           |
| 合计   | <b>21,846,009.18</b> | <b>100.00</b> | <b>1,092,300.46</b> | <b>3,750,494.00</b> | <b>100</b> | <b>188,505.85</b> |

公司的应收账款全部为货款。2015 年 7 月底应收账款较大，主要因公司自 2014 年放宽了给客户的账期、当期销售尚未回款所致。2014 年 12 月 31 日应收账款余额较 2013 年末余额增加 18,095,515.18 元，增幅为 482.48%，报告期内，

公司主营业务收入分别为 37,374,144.9 元、66,887,681.2 元和 31,959,750.84 元，2014 年度同比增长 109.29%。应收账款增长主要受业务规模增长影响，增速明显高于主营业务收入的增长速度，主要因公司的客户多是保持五年以上业务关系的常年客户，为扩大业务规模，公司由原来的现款结算逐渐变为给予客户一定的账期，同时公司产品具有明显的季节性，下半年开始至来年末是销售高峰期，因此年底的未收货款占比较大，公司应收账款余额占比较高的情况符合公司所处行业特点。

从应收账款账龄结构来看，公司 2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日 1 年以内的应收账款比率分别为 90.60%、100.00%、99.48%，公司应收账款账龄较短，结构稳定。

公司应收账款计提已遵循了谨慎性原则并充分估计了产生坏账的可能性。报告期内，公司不存在应收账款坏账核销的情形。报告期内与期后公司无大额冲减的应收帐款。

(2) 截至 2015 年 7 月 31 日应收账款余额中前五名情况如下：

单位：元

| 往来单位名称         | 与本公司关系 | 金额                  | 账龄      | 占总额比例 (%)    |
|----------------|--------|---------------------|---------|--------------|
| 杨开春            | 非关联方   | 4,600,000.00        | 1 年以内   | 29.32        |
| 于洪洋            | 非关联方   | 3,475,006.00        | 1 年以内   | 22.15        |
| 日本大洋株式会社       | 非关联方   | 1,375,284.18        | 1 至 2 年 | 8.76         |
| 大连欣荣华威彩印服务有限公司 | 非关联方   | 100,000.00          | 1 至 2 年 | 0.64         |
| 胡道国            | 非关联方   | 100,000.00          | 1 年以内   | 0.64         |
| <b>合 计</b>     |        | <b>9,650,290.18</b> |         | <b>61.50</b> |

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日应收账款余额中前五名情况如下：

| 往来单位名称       | 与本公司关系 | 金额            | 账龄    | 占总额比例 (%) |
|--------------|--------|---------------|-------|-----------|
| 长岛天然水产食品有限公司 | 非关联方   | 11,380,725.00 | 1 年以内 | 52.10     |
| 许幸友          | 非关联方   | 9,090,000.00  | 1 年以内 | 41.60     |

|           |      |                      |      |               |
|-----------|------|----------------------|------|---------------|
| 日本大洋株式会社  | 非关联方 | 1,375,284.18         | 1年以内 | 6.30          |
| <b>合计</b> |      | <b>21,846,009.18</b> |      | <b>100.00</b> |

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日应收账款余额中前五名情况如下:

| 往来单位名称    | 与本公司关系 | 金额                  | 账龄   | 占总额比例 (%)     |
|-----------|--------|---------------------|------|---------------|
| 杨永刚       | 非关联方   | 3,730,871.00        | 1年以内 | 99.48         |
| 宋学强       | 非关联方   | 19,623.00           | 1至2年 | 0.52          |
| <b>合计</b> |        | <b>3,750,494.00</b> |      | <b>100.00</b> |

(5) 截至 2015 年 7 月 31 日, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截至 2015 年 7 月 31 日, 应收账款余额中无应收关联方款项。

### 3、预付账款

(1) 最近二年一期预付账款账龄分析表:

单位: 元

| 账龄        | 2015年7月31日           |               | 2014年12月31日          |               | 2013年12月31日 |       |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|-------------|-------|
|           | 金额                   | 比例(%)         | 金额                   | 比例(%)         | 金额          | 比例(%) |
| 1年以内      | 17,660,000.00        | 100.00        | 15,400,000.00        | 100.00        |             |       |
| <b>合计</b> | <b>17,660,000.00</b> | <b>100.00</b> | <b>15,400,000.00</b> | <b>100.00</b> |             |       |

公司 2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日预付账款余额分别为 17,660,000.00 元、15,400,000.00 元, 2013 年度没有预付账款, 公司预付账款账龄都在一年以内。

(2) 截至 2015 年 7 月 31 日预付账款余额中前五名情况如下:

单位: 元

| 项目        | 与本公司关系 | 金额                   | 账龄   | 比例(%)         | 款项性质 |
|-----------|--------|----------------------|------|---------------|------|
| 徐东升       | 非关联方   | 12,660,000.00        | 1年以内 | 71.69         | 货款   |
| 杨开春       | 非关联方   | 5,000,000.00         | 1年以内 | 28.31         | 货款   |
| <b>合计</b> |        | <b>17,660,000.00</b> |      | <b>100.00</b> |      |

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日预付账款余额中前五名情况如下:

| 项目  | 与本公司关系 | 金额                   | 账龄    | 比例(%)         | 款项性质 |
|-----|--------|----------------------|-------|---------------|------|
| 杨开春 | 非关联方   | 15,400,000.00        | 1 年以内 | 100.00        | 货款   |
| 合计  |        | <b>15,400,000.00</b> |       | <b>100.00</b> |      |

(4) 截至 2015 年 7 月 31 日, 预付账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至 2015 年 7 月 31 日, 预付账款余额中无预付关联方款项。

(6) 公司与杨开春既有销售也有采购业务的原因: 杨开春系庄河地区最大代理商, 年经营额过亿元, 并且在东北地区有广泛的客户资源, 通过多年的合作, 公司与代理商杨开春形成了稳定的交易关系。公司除一部分产品由其代理销售外, 还向其采购养殖物资, 因此形成与其他的采购与销售业务。

#### 4、存货

单位: 元

| 项目      | 2015 年 7 月 31 日      |      | 2014 年 12 月 31 日     |      | 2013 年 12 月 31 日     |      |
|---------|----------------------|------|----------------------|------|----------------------|------|
|         | 金额                   | 跌价准备 | 金额                   | 跌价准备 | 金额                   | 跌价准备 |
| 原材料     | 831,917.50           |      | 596,157.41           |      | 3,353,967.80         |      |
| 库存商品    | 986,553.11           |      | 3,768,459.10         |      | 3,407,990.00         |      |
| 消耗性生物资产 | 41,111,635.31        |      | 21,340,178.75        |      | 13,781,145.79        |      |
| 其中: 海参  | 25,251,868.97        |      | 14,125,556.17        |      | 9,227,256.49         |      |
| 虾夷贝     | 2,094,291.22         |      | 3,001,135.03         |      | 2,190,440.90         |      |
| 港湾贝     | 11,526,981.49        |      | 2,614,959.41         |      | 1,196,708.80         |      |
| 魁蚶      | 2,238,493.63         |      | 1,598,528.14         |      | 1,166,739.60         |      |
| 合计      | <b>42,930,105.92</b> |      | <b>25,704,795.26</b> |      | <b>20,543,103.59</b> |      |

其中, 两年一期的原材料部分明细如下:

单位: 元

| 项目  | 2015 年 7 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|------------------|
|     | 金额              | 金额               | 金额               |
| 机编笼 |                 |                  | 2,580,000.00     |

|           |                   |                   |                     |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 浮力        |                   |                   | 720,000.00          |
| 调料        | 25,984.00         | 25,984.00         | 25,984.00           |
| 不干胶标签     | 49,832.78         | 50,400.00         |                     |
| 礼品盒       | 335,840.26        | 273,300.00        |                     |
| 732 彩印罐   | 261,169.92        | 104,489.61        |                     |
| 铁罐纸盒      | 90,873.66         | 114,000.00        |                     |
| 其他        | 94,200.88         | 53,967.80         | 27,983.80           |
| <b>合计</b> | <b>831,917.50</b> | <b>596,157.41</b> | <b>3,353,967.80</b> |

注：其他主要包括铁鱼盘、加工箱、方框、玻璃瓶、纸箱等养殖和加工用具。

公司二年一期的库存商品主要是苗种、捕获后待出售或待加工以及加工过程中和加工完成的海产品，具体明细如下：

| 项 目       | 2015年7月31日        | 2014年12月31日         | 2013年12月31日         |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|
|           | 金额                | 金额                  | 金额                  |
| 魁蚶类       |                   | 1,302,926.10        | 1,100,000.00        |
| 港湾贝类      | 868,813.08        | 14,364,90.00        | 1,916,490.00        |
| 黄条鲂鱼      |                   | 1,029,043.00        | 391,500.00          |
| 扇贝柱丝罐头    | 117,740.03        |                     |                     |
| <b>合计</b> | <b>986,553.11</b> | <b>3,768,459.10</b> | <b>3,407,990.00</b> |

公司管理层对存货内部控制的情况说明：

公司制定了《存货管理办法》，对外购商品的验收入库、领用出库、产品的验收入库、内部调拨、定期盘点各环节做了规定，并配备专业人员进行管理，管理过程中的手续完备、责任明确、记录真实。

针对消耗性生物资产的盘点工作，公司每季度进行一次，结合不同养殖产品特点 and 生长周期，由养殖厂长、技术人员、分管副总会同财务人员在投苗、分苗各个生长期间，进行抽检、测算、估产，及时掌握动态，做到测产准确和及时，并填写《抽检测算报告单》，一式四份，养殖厂、业务部，财务部和技术人员各一份，并由相关参加人员签字。

每年底根据各期《抽检测算报告单》生成《盘点报告》，《盘点报告》需经主

管部门经理和财务部经理审核后，报主管副总经理、财务负责人和总经理。

为了增加生物资产的盘点工作的真实性，及时发现存货是否存在异常，公司不定期邀请大连海洋大学、辽宁省海洋水产科学研究院、辽宁省水产苗种管理局中的业内权威专家，进行对消耗性生物资产的存量抽测。调查的方法是现场按照海域站位点现场随机均匀抽吊扇贝笼，以及对底播养殖海参进行边框采样潜水调查，随后出具《水产养殖生物现存量调查报告》，各专家签字按手印确认。

主办券商及会计师对公司消耗性生物资产抽盘时聘请了 3 名大连海洋大学教授、1 名辽宁省海洋水产科学研究院研究员、1 名辽宁省水产苗种管理局教授级高级工程师，专家根据盘点结果测算了养殖量。根据监盘情况及专家测算，主办券商认为公司报告期存货余额较大，其中消耗性生物资产占比较高，符合水产行业的特点，存货余额变动合理，真实完整。目前，没有确凿证据表明公司的消耗性生物资产遭受自然灾害、动物疫病侵袭等情况，且市场需求变化不大。主办券商认为公司的消耗性生物资产不存在减值风险。

## 5、其他流动资产

单位：元

| 项 目       | 2015 年 7 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 68,392.16       | 14,362.06        | 447,498.29       |

## 6、固定资产及折旧

(1) 截至 2015 年 7 月 31 日固定资产原值、折旧、净值等见下表：

单位：元

| 项 目       | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少 | 2015 年 7 月 31 日 |
|-----------|------------------|---------------|------|-----------------|
| 一、账面原值合计： | 56,698,560.39    | 30,202,700.00 |      | 86,901,260.39   |
| 其中：房屋及建筑物 | 28,456,733.67    |               |      | 28,456,733.67   |
| 机器设备      | 26,692,933.12    | 30,170,000.00 |      | 56,862,933.12   |
| 运输工具      | 1,548,893.60     |               |      | 1,548,893.60    |
| 办公设备      |                  | 32,700.00     |      | 32,700.00       |
| 二、累计折旧    |                  |               |      |                 |
| 累计折旧合计：   | 10,349,288.70    | 4,346,769.87  |      | 14,696,058.57   |

| 项 目          | 2014年12月31日   | 本期增加         | 本期减少 | 2015年7月31日    |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 其中：房屋及建筑物    | 7,501,272.16  | 859,453.67   |      | 8,360,725.83  |
| 机器设备         | 2,300,078.09  | 3,282,353.11 |      | 5,582,431.20  |
| 运输工具         | 547,938.45    | 204,963.09   |      | 752,901.54    |
| 办公设备         |               |              |      |               |
| 三、减值准备合计     |               |              |      |               |
| 其中：房屋及建筑物    |               |              |      |               |
| 机器设备         |               |              |      |               |
| 运输工具         |               |              |      |               |
| 办公设备         |               |              |      |               |
| 四、固定资产账面价值合计 | 46,349,271.69 |              |      | 72,205,201.82 |
| 其中：房屋及建筑物    | 20,955,461.51 |              |      | 20,096,007.84 |
| 机器设备         | 24,392,855.03 |              |      | 51,280,501.92 |
| 运输工具         | 1,000,955.15  |              |      | 795,992.06    |
| 办公设备         |               |              |      | 32,700.00     |

(2) 截至2014年12月31日固定资产原值、折旧、净值等见下表：

单位：元

| 项 目       | 2013年12月31日   | 本期增加          | 本期减少 | 2014年12月31日   |
|-----------|---------------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计： | 26,193,902.07 | 30,504,658.32 |      | 56,698,560.39 |
| 其中：房屋及建筑物 | 23,921,970.47 | 4,534,763.20  |      | 28,456,733.67 |
| 机器设备      | 1,290,638.00  | 25,402,295.12 |      | 26,692,933.12 |
| 运输工具      | 981,293.60    | 567,600.00    |      | 1,548,893.60  |
| 办公设备      |               |               |      |               |
| 二、累计折旧    |               |               |      |               |
| 累计折旧合计：   | 6,843,839.07  | 3,505,449.63  |      | 10,349,288.70 |
| 其中：房屋及建筑物 | 6,027,923.51  | 1,473,348.65  |      | 7,501,272.16  |
| 机器设备      | 545,969.34    | 1,754,108.75  |      | 2,300,078.09  |
| 运输工具      | 269,946.22    | 277,992.23    |      | 547,938.45    |
| 办公设备      |               |               |      |               |
| 三、减值准备合计  |               |               |      |               |
| 其中：房屋及建筑物 |               |               |      |               |

| 项 目          | 2013年12月31日   | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31日   |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 机器设备         |               |      |      |               |
| 运输工具         |               |      |      |               |
| 办公设备         |               |      |      |               |
| 四、固定资产账面价值合计 | 19,350,063.00 |      |      | 46,349,271.69 |
| 其中：房屋及建筑物    | 17,894,046.96 |      |      | 20,955,461.51 |
| 机器设备         | 744,668.66    |      |      | 24,392,855.03 |
| 运输工具         | 711,347.38    |      |      | 1,000,955.15  |
| 办公设备         |               |      |      |               |

(3) 截至2013年12月31日固定资产原值、折旧、净值等见下表：

单位：元

| 项 目          | 2012年12月31日   | 本期增加         | 本期减少 | 2013年12月31日   |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计：    | 24,673,902.07 | 1,520,000.00 |      | 26,193,902.07 |
| 其中：房屋及建筑物    | 22,401,970.47 | 1,520,000.00 |      | 23,921,970.47 |
| 机器设备         | 1,290,638.00  |              |      | 1,290,638.00  |
| 运输工具         | 981,293.60    |              |      | 981,293.60    |
| 办公设备         |               |              |      |               |
| 二、累计折旧       |               |              |      |               |
| 累计折旧合计：      | 5,351,465.62  | 1,492,373.45 |      | 6,843,839.07  |
| 其中：房屋及建筑物    | 4,891,217.90  | 1,136,705.61 |      | 6,027,923.51  |
| 机器设备         | 423,358.73    | 122,610.61   |      | 545,969.34    |
| 运输工具         | 36,888.99     | 233,057.23   |      | 269,946.22    |
| 办公设备         |               |              |      |               |
| 三、减值准备合计     |               |              |      |               |
| 其中：房屋及建筑物    |               |              |      |               |
| 机器设备         |               |              |      |               |
| 运输工具         |               |              |      |               |
| 办公设备         |               |              |      |               |
| 四、固定资产账面价值合计 | 19,322,436.45 |              |      | 19,350,063.00 |
| 其中：房屋及建筑物    | 17,510,752.57 |              |      | 17,894,046.96 |

| 项 目  | 2012年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013年12月31日 |
|------|-------------|------|------|-------------|
| 机器设备 | 867,279.27  |      |      | 744,668.66  |
| 运输工具 | 944,404.61  |      |      | 711,347.38  |
| 办公设备 |             |      |      |             |

最近两年及一期，公司固定资产主要由房屋建筑物和机器设备构成。2015年7月底，公司房屋建筑物原值占固定资产原值的32.75%，机器设备原值占固定资产原值的65.43%。报告期，公司业务由海水养殖向海洋水产品加工延伸，固定资产的构成与经营活动相匹配。

公司固定资产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，会计政策和会计估计符合会计准则的相关规定。

截至2015年7月31日，公司固定资产原值为86,901,260.39元，累计折旧金额为14,696,058.57元，固定资产账面净值为72,205,201.82元，固定资产净值占原值比为83.09%，公司房屋建筑物及机器设备等固定资产正常使用，主要固定资产不存在面临进行淘汰、更新、大修、技术升级等情况。

(4) 截至2015年7月31日，公司无闲置或准备处置的固定资产。

(5) 截至2015年7月31日，公司用于抵押的固定资产：

按类别列示

单位：元

| 类别     | 账面原值          | 账面净值          | 抵押担保合同        | 抵押担保方式 |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 房屋及建筑物 | 19,101,674.00 | 13,011,505.01 | 29,300,000.00 | 最高额抵押  |

按明细列示

单位：元

| 项 目                            | 账面原值         | 账面净值         | 抵押合同                    | 抵押金额         |
|--------------------------------|--------------|--------------|-------------------------|--------------|
| 房权证庄单字第200502778号-庄单字20052786号 | 5,947,231.00 | 3,791,501.74 | SUBC<br>201408280001027 | 5,000,000.00 |

|   |                      |                      |                         |                      |
|---|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| 房权证庄字第<br>1111128-1111133 号               | 8,972,150.00         | 6,166,483.93         | SUBC<br>201401300000034 | 24,300,000.00        |
| 房权证庄字第 1602098<br>号、1602099 号             | 1,863,993.00         | 1,015,487.86         |                         |                      |
| 房权证庄字第<br>1601200-1601202 号、<br>1601204 号 | 2,318,300.00         | 2,038,031.48         |                         |                      |
| <b>合 计</b>                                | <b>19,101,674.00</b> | <b>13,011,505.01</b> |                         | <b>29,300,000.00</b> |

(6) 截至 2015 年 7 月 31 日，无固定资产发生可收回金额低于账面价值的事项。

## 7、无形资产及摊销

(1) 无形资产明细情况见下表：

单位：元

| 项 目   | 初始成本       | 2013 年 12 月<br>31 日 | 本期增加       | 本期摊销      | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------|------------|---------------------|------------|-----------|------------------|
| 土地使用权 | 423,225.05 | 352,394.61          | 642,691.23 | 20,197.20 | 974,888.64       |

| 项 目   | 初始成本         | 2014 年 12 月 31 日 | 本期<br>增加 | 本期摊销      | 2015 年 7 月 31 日 |
|-------|--------------|------------------|----------|-----------|-----------------|
| 土地使用权 | 1,065,916.28 | 974,888.64       |          | 14,063.05 | 960,825.59      |

(2) 截至 2015 年 7 月 31 日用于抵押的无形资产：

单位：元

| 项目                        | 账面原值              | 账面净值              | 抵押合同                | 抵押金额                 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 庄国用<br>(2005) 第<br>2506 号 | 642,691.23        | 621,833.10        | SUBC201408280001027 | 5,000,000.00         |
| 庄国用<br>(2015) 第<br>0701 号 | 177,225.05        | 145,619.92        | SUBC201401300000034 | 24,300,000.00        |
| 庄国用<br>(2015) 第<br>2401 号 | 46,630.00         | 35,205.65         |                     |                      |
| <b>合计</b>                 | <b>866,546.28</b> | <b>802,658.67</b> |                     | <b>29,300,000.00</b> |

注 1：庄国用(2015)第 0701 号、庄国用(2015)第 2401 号所有权为公司；庄国用(2005)第 2506 号所有权为子公司大连赞丰水产有限公司。

(2) 截至 2015 年 7 月 31 日，公司无闲置或准备处置的无形资产。

(3) 截至 2015 年 7 月 31 日，无形资产未发生可收回金额低于账面价值的事项。

## 8、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产明细情况

单位：元

| 项目     | 2015 年 7 月 31 日 |         | 2014 年 12 月 31 日 |         |
|--------|-----------------|---------|------------------|---------|
|        | 可抵扣暂时性差异        | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 |                 |         |                  |         |
| 合计     |                 |         |                  |         |

| 项目     | 2014 年 12 月 31 日 |         | 2013 年 12 月 31 日 |         |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|
|        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 |                  |         |                  |         |
| 合计     |                  |         |                  |         |

## 9、资产减值准备

资产减值准备相关政策请参见“第四节公司财务”之“二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响”。

截至 2015 年 7 月 31 日，除计提坏账准备外，公司未计提其他资产的减值准备。

单位：元

| 项目   | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少       |    | 2015 年 7 月 31 日 |
|------|----------------|------|------------|----|-----------------|
|      |                |      | 转回         | 转销 |                 |
| 坏账准备 | 1,092,300.46   |      | 233,975.04 |    | 858,325.42      |
| 合计   | 1,092,300.46   |      | 233,975.04 |    | 858,325.42      |

| 项目 | 2014 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 |    | 2014 年 12 月 31 日 |
|----|----------------|------|------|----|------------------|
|    |                |      | 转回   | 转销 |                  |

|           |                   |                   |  |  |                     |
|-----------|-------------------|-------------------|--|--|---------------------|
| 坏账准备      | 188,505.85        | 903,794.61        |  |  | 1,092,300.46        |
| <b>合计</b> | <b>188,505.85</b> | <b>903,794.61</b> |  |  | <b>1,092,300.46</b> |

| 项目        | 2013年1月1日         | 本期增加 | 本期减少              |    | 2013年12月31日       |
|-----------|-------------------|------|-------------------|----|-------------------|
|           |                   |      | 转回                | 转销 |                   |
| 坏账准备      | 506,524.93        |      | 318,019.08        |    | 188,505.85        |
| <b>合计</b> | <b>506,524.93</b> |      | <b>318,019.08</b> |    | <b>188,505.85</b> |

## (六) 主要负债情况

### 1、短期借款

| 借款类别      | 2015年7月31日           | 2014年12月31日          | 2013年12月31日          |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款      | 67,000,000.00        | 67,280,000.00        | 30,000,000.00        |
| 保证借款      | 4,000,000.00         | 4,000,000.00         | 5,000,000.00         |
| <b>合计</b> | <b>71,000,000.00</b> | <b>71,280,000.00</b> | <b>35,000,000.00</b> |

注：1、抵押物见本节之三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明之（五）主要资产情况及重大变化分析之 6、固定资产及折旧和 7、无形资产及摊销。

2、除上述抵押资产外，另有于志洋的个人房产及大连源洋石油有限公司的房产为本公司借款进行了抵押。

3、保证借款由大连天祥担保有限公司提供保证担保。

### 2、应付账款

#### (1) 最近二年一期应付账款余额及账龄情况表

单位：元

| 账龄结构      | 2015年7月31日           |               | 2014年12月31日       |               | 2013年12月31日 |       |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------|-------|
|           | 金额                   | 比例(%)         | 金额                | 比例(%)         | 金额          | 比例(%) |
| 1年以内      | 10,940,386.96        | 100.00        | 311,648.00        | 100.00        |             |       |
| <b>合计</b> | <b>10,940,386.96</b> | <b>100.00</b> | <b>311,648.00</b> | <b>100.00</b> |             |       |

公司2015年7月31日，2014年12月31日应付账款分别为10,940,386.96元和311,648.00元，2013年12月31日无应付账款。因销售回款期的延长，公司向供货方也申请了账期。

(1) 截至 2015 年 7 月 31 日应付账款余额中前五名情况如下：

单位：元

| 序号 | 债权人名称          | 与公司关系 | 金额                   | 占比%          | 账龄   | 性质 |
|----|----------------|-------|----------------------|--------------|------|----|
| 1  | 张春伟            | 非关联方  | 6,777,503.00         | 61.95        | 1年以内 | 货款 |
| 2  | 杨永刚            | 非关联方  | 3,600,000.00         | 32.91        | 1年以内 | 货款 |
| 3  | 广州名珍汇食品科技有限公司  | 非关联方  | 251,000.00           | 2.29         | 1年以内 | 货款 |
| 4  | 大连理想食品有限公司     | 非关联方  | 131,115.96           | 1.20         | 1年以内 | 货款 |
| 5  | 大连欣荣华威彩印服务有限公司 | 非关联方  | 111,000.00           | 1.01         | 1年以内 | 货款 |
|    | <b>合 计</b>     |       | <b>10,870,618.96</b> | <b>99.36</b> |      |    |

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日应付账款余额中前五名情况如下：

单位：元

| 序号 | 债权人名称          | 与公司关系 | 金额                | 占比%           | 账龄   | 性质 |
|----|----------------|-------|-------------------|---------------|------|----|
| 1  | 广州名珍汇食品科技有限公司  | 非关联方  | 241,880.00        | 77.61         | 1年以内 | 货款 |
| 2  | 大连信合办公用品有限公司   | 非关联方  | 53,400.00         | 17.13         | 2-3年 | 货款 |
| 3  | 济南越弘工业微波设备有限公司 | 非关联方  | 9,500.00          | 3.05          | 1年以内 | 货款 |
| 4  | 大连尚源水处理设备有限公司  | 非关联方  | 5,696.00          | 1.83          | 1年以内 | 货款 |
| 5  | 庄河市秋实油漆商店      | 非关联方  | 1,172.00          | 0.38          | 2-3年 | 货款 |
|    | <b>合 计</b>     |       | <b>311,648.00</b> | <b>100.00</b> |      |    |

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日公司无应付账款。

(4) 截至 2015 年 7 月 31 日，应付账款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 截至 2015 年 7 月 31 日，应付账款余额无应付关联方款项。

### 3、应交税费

单位：元

| 项 目   | 2015年7月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-------|------------|-------------|-------------|
| 企业所得税 | 92,089.45  | 116,603.39  | 50,927.66   |

| 项 目   | 2015年7月31日        | 2014年12月31日       | 2013年12月31日      |
|-------|-------------------|-------------------|------------------|
| 个人所得税 | 13,890.00         | 10,080.00         |                  |
| 印花税   | 60,874.37         | 15,655.37         | 10,526.37        |
| 土地使用税 |                   | 23,049.38         | 8,544.53         |
| 房产税   |                   | 34,066.47         | 7,066.45         |
| 合 计   | <b>166,853.82</b> | <b>199,454.61</b> | <b>77,065.01</b> |

主办券商认为公司在税收缴纳方面合法合规，不存在重大问题。

#### 4、其他应付款

##### (1) 最近二年一期其他应付款余额及账龄情况表

单位：元

| 账龄结构 | 2015年7月31日           |               | 2014年12月31日          |               | 2013年12月31日         |               |
|------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|
|      | 金额                   | 比例(%)         | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%)         |
| 1年以内 | 11,368,756.71        | 100.00        | 10,648,998.44        | 100.00        | 8,048,716.00        | 100.00        |
| 合 计  | <b>11,368,756.71</b> | <b>100.00</b> | <b>10,648,998.44</b> | <b>100.00</b> | <b>8,048,716.00</b> | <b>100.00</b> |

公司其他应付款 2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日余额分别为 11,368,756.71 元、10,648,998.44 元、8,048,716.00 元，均为控股股东对公司的无息借款。

##### (2) 截至 2015 年 7 月 31 日其他应付款余额前五名情况

| 债权人名称 | 与公司关系 | 金额                   | 占比%           | 账龄   | 性质或内容 |
|-------|-------|----------------------|---------------|------|-------|
| 于志洋   | 关联方   | 11,368,756.71        | 100.00        | 1年以内 | 借款    |
| 合 计   |       | <b>11,368,756.71</b> | <b>100.00</b> |      |       |

##### (3) 截至 2014 年 12 月 31 日其他应付款余额前五名情况

| 债权人名称 | 与公司关系 | 金额                   | 占比%           | 账龄   | 性质或内容 |
|-------|-------|----------------------|---------------|------|-------|
| 于志洋   | 关联方   | 10,648,998.44        | 100.00        | 1年以内 | 借款    |
| 合 计   |       | <b>10,648,998.44</b> | <b>100.00</b> |      |       |

##### (4) 截至 2013 年 12 月 31 日其他应付款余额前五名情况

| 债权人名称 | 与公司关系 | 金额                  | 占比%           | 账龄   | 性质或内容 |
|-------|-------|---------------------|---------------|------|-------|
| 于志洋   | 关联方   | 8,048,716.00        | 100.00        | 1年以内 | 借款    |
| 合计    |       | <b>8,048,716.00</b> | <b>100.00</b> |      |       |

(5) 截至 2015 年 7 月 31 日，期末余额中应付持有 5% 以上股权的股东单位款项情况如下：

| 单位名称 | 2015 年 7 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日     | 2013 年 12 月 31 日    |
|------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 于志洋  | 11,368,756.71        | 10,648,998.44        | 8,048,716.00        |
| 合计   | <b>11,368,756.71</b> | <b>10,648,998.44</b> | <b>8,048,716.00</b> |

(6) 截至 2015 年 7 月 31 日，期末余额中无应付其他关联方款项情况。

#### (六) 公司向个人销售（采购）情况说明

##### 1、基本情况概述

单位：元

| 项目    | 2015 年 1-7 月         |                      | 2014 年               |                      | 2013 年               |                      |        |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------|
|       | 金额                   | 占比%                  | 金额                   | 占比%                  | 金额                   | 占比%                  |        |
| 销售    | 向自然人销售收款金额           | 33,391,385.00        | 89.34%               | 9,652,500.00         | 14.43%               | 20,952,000.00        | 65.56% |
|       | 其中：                  |                      |                      |                      |                      |                      |        |
|       | 个人银行卡                | 2,526,492.00         | 7.57%                | 7,323,645.00         | 75.87%               | 8,952,139.00         | 42.73% |
|       | 现金                   | 393,923.49           | 1.18%                | 585,153.56           | 6.06%                | 3,168,170.10         | 15.12% |
|       | 个人打入公司账户             | 30,470,969.51        | 91.25%               | 1,743,701.44         | 18.06%               | 8,831,690.90         | 42.15% |
|       | 收款总额                 | <b>37,374,144.90</b> |                      | <b>66,887,681.20</b> |                      | <b>31,959,750.84</b> |        |
| 采购    | 向自然人采购付款额            | 86,969,806.07        | 99.54%               | 95,118,024.00        | 99.83%               | 24,271,400.00        | 100%   |
|       | 其中：                  |                      |                      |                      |                      |                      |        |
|       | 个人银行卡                | 3,017,940.00         | 3.47%                | 7,967,155.00         | 8.38%                | 6,089,185.00         | 25.09% |
|       | 现金                   | 2,886,761.50         | 3.32%                | 9,646,147.20         | 10.14%               | 4,797,242.21         | 19.77% |
|       | 公司账户直接支付             | 81,065,104.57        | 93.21%               | 77,504,721.80        | 81.48%               | 13,384,972.79        | 55.15% |
| 采购总金额 | <b>87,371,715.96</b> |                      | <b>95,280,000.00</b> |                      | <b>24,271,400.00</b> |                      |        |

注：公司的现金收、付款业务均是与自然人的交易产生的。

报告期内 2015 年 1-7 月、2014 年、2013 年，公司向自然人客户销售形成的收入占收入总额的比例分别为 89.34%、14.43%、65.56%，公司向自然人供应商采购的采购额占采购总额的比例分别为 99.54%、99.83%、100%，自然人供应商

占比高且比例稳定，符合公司的模式及目前公司所处的行业特点。

## 2、向个人销售（采购）的必要性及稳定性

### （1）向个人客户销售的必要性及稳定性

报告期内自然人销售占比较大，这与我国目前海水养殖业的特点有关，我国海水养殖业目前仍以小规模个体经商户为主，规模化、大型化的海水养殖企业相对较少，因此公司只能依托自然人经销商模式开展销售。同时由于本行业免税的特殊性，使得大量自然人经销商进入本行业经营。因此，公司自然人客户数量相对集中。

公司 2013 年向自然人销售是因为当年黄条鲷鱼的销售还未打开国外市场，主要面向广州的自然人客户；2014 年随着黄条鲷鱼逐步进入日本市场，向自然人客户的销售额相应下降；2015 年 1-7 月向自然人销售大幅增加的原因包括：1、公司独特的海参养殖方式提高了存活率，同时当年海参市场价格较 2014 年提高，因此海参收入占比提高；海参在大连市场以自然人经销商居多，因此向自然人销售额大幅增加。2、2015 年 1-7 月未到黄条鲷鱼的销售季节，使得当期向自然人销售占比也较高。

### （2）向个人供应商采购的必要性及稳定性

公司在报告期向个人采购的主要为养殖所需的苗种和基础养殖物资，辽宁地区专门从事育苗培育的基本上是自然人，为了满足公司每年养殖规模所需的苗种，在质量保证的前提下，经过严格检验合格后，公司近几年基本上全部从自然人育苗处采购苗种；而养殖所需的基础物资，如台筏，浮力及网笼等，这些物资是当地养殖户从厂家专门定做的，为了符合当地海域养殖的条件，所以定做周期较长，为了节省时间和成本，公司常年从个人手中采购养殖所需的基础物资，也符合行业特点。

目前，公司正处于向业务链下游延伸的转型期，越来越重视海洋水产品的深加工，报告期内，公司的营业收入和采购额均有大幅增长。原材料供应商主要为行业内自然人经销大户，在 2014 年采购总额较 2013 年采购总额增幅 292.56% 的情况下，公司向自然人供应商采购占比仍为 99.83%。通过查阅公司采购合同

及访谈主要供应商，主办券商认为，公司的主要自然人供应商稳定，且供应商的供应能力能满足目前公司发展的需要。

综上所述，公司报告期内与个人客户及供应商的交易是建立在公司所处行业的特殊性基础上的，符合行业特点和惯例。未来，公司对此种情况将通过以下措施降低经营风险，第一，持续加大对规模化和公司化加工或经销企业客户的开发力度；第二，公司将在生产经营过程中逐渐探索符合本公司情况的个人客户和供应商管理制度，对这类业务建立起完善的业务规则。

### 3、报告期内公司通过个人银行卡收付款项的情况说明：

公司在报告期内存在使用实际控制人于志洋在农业银行庄河支行开具的一张个人银行卡收付款的情形，具体原因如下：（1）公司成立后的较长时间属于家族企业，销售主要依靠于志洋，多数客户基于对于志洋的信任才与公司达成交易，同时股东对个人资产与公司资产的划分意识不强，因此这些客户将货款打入于志洋个人银行卡；（2）公司规模不大，人员结构紧凑，员工满负荷工作，在销售旺季交易频繁时，客户将款项打入个人银行卡，方便公司的资金使用；（3）水产养殖行业在发展初期未正规之前或多或少存在个人卡收付款的情形。

个人银行卡收款金额及比重：2013年收款金额 8,952,139 元，占当年收款总额 42.73%；2014年收款金额 7,323,645.00 元，占当年收款总额 75.87%；2015年 1-7 月个人卡收款金额为 2,526,492 元，占当年收款总额 7.57%。

个人银行卡付款金额及比重：2013年支付采购金额 6,089,185 元，占当年总采购额 25.09%；2014年支付采购金额 7,967,155 元，占当年总采购额 8.38%；2015年 1-7 月支付采购金额 3,017,940 元，占当年总采购额 3.47%。

中介机构进场后，要求公司规范管理，杜绝个人银行卡的使用，并协助公司建立、健全了各项规章制度，监控公司财务管理的规范运行。公司自 2015 年 6 月 20 日开始，再未发生个人卡收付款情形。

### 4、个人银行卡收付款项相关的内控制度

公司财务人员能及时掌握销售和采购的动态，对公司资金做统一安排。当客户将款项打入于志洋个人银行卡中时，销售人员也会得到客户的通知，确认支

付货款；此时，销售人员会通知财务核销应收款项；财务人员在接到销售人员通知后会与于志洋对账。因销售旺季时个人银行卡收款较频繁，无法逐笔及时转至公司账户，因此在款项积累到一定金额后才转入公司账户。于志洋个人银行卡在其手中，密码也未告知财务人员，但公司财务内控流程能够有效控制款项及时回笼到公司账户中。

主办券商取得了于志洋农行个人卡的对账单，与公司银行存款明细账进行核对，发现：（1）个人银行卡的公司收付款行为未与于志洋个人消费行为进行区分，但其个人消费从金额上能与公司收入、支出明显区分；（2）个人银行卡的公司款项积累到一定金额会转入公司账户。经访谈公司财务人员和于志洋本人，了解到公司通过股东个人银行卡收付款的背景原因如前所述，在当地具有合理性和普遍性，公司对款项的收付采取了一系列控制措施，能够做到实物管理与货款收支分离，定期核对账务等基本工作，能保证个人银行卡收取的货款或支付的采购款完整入账。

主办券商认为与个人卡相关的销售或采购是真实、完整的，个人银行卡内部控制的执行是有效的，不存在资金体外循环的情形。

同时，主办券商注意到，公司使用个人卡的情形不符合公司法及商业银行法的相关规定。但是公司在实际收付款上采取了适当的控制措施，没有发生挪用公司资金或虚增销售、采购的情形，也不存在与个人资金混淆的情形。公司在意向挂牌后，果断停用个人卡，纠正了财务不规范的收付行为，并对其进行了规范。主办券商认为其使用个人卡的行为不构成对本次挂牌的实质性法律障碍。

#### 5、现金收付款的内部控制制度

公司建立了《财务管理制度》等内控制度，对资金管理进行了相应规定，针对现金收付款，公司主要采用不同岗位的人员相互监督。销售部门接到订单后，由销售主管、总经理分别审核订单内容及价格。订单审核通过后，公司根据订单安排生产。发货前销售人员将货物清单报送业务部门，由业务部门安排装车发货，并由仓库保管人员填写一式三联的出库单，交由总经理审核后一联库管留存并记录台账，剩余两联交财务部和客户各一份。涉及出口的黄条鲈鱼

在货物发货前，销售人员需要将货物报检信息发给代理报检行，待报检通过，公司安排装船，与此同时，销售人员将报关信息发给代理报关行进行报关。代理报关行取得提单正本并邮寄给公司后，公司提单连同客户要求的其他单证通过快递邮寄给客户。货物运抵目的港口后由收货方携提单（正本或者电放）提货。一般情况下，公司对自然人客户的授信周期不超过6个月，对企业客户的授信周期不超过9个月。销售人员会在回款期末催收客户回款。

现金支付采购款时，采购人员需持经由供应链管理部门负责人确认的采购合同，提交总经理、财务部门负责人审核确认，再由出纳人员安排公司账户的现金支取并填制原始凭证以备核查。每月财务部门会与销售部门、供应链管理部门核对账务，确保销售及采购的完整性、准确性。经核查相关制度的内容及执行情况，并与相关人员进行访谈，主办券商认为公司向自然人销售和采购的现金交易真实、入账金额完整。

## 6、相关内控制度的有效性说明

(1) 公司对于人员的岗位分工、职责权限明确合理、对不相容岗位相互分离、并有相应机制确保不同岗位之间相互监督、相互牵制、对业务处理过程中的关键控制点落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节，公司内控制度得到有效执行。

(2) 公司销售与收款循环环节，公司采取以产定销的销售政策，根据实际养殖量确定销售量。公司对销售环节的信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定，同时对账款回收的管理力度较强，将收款责任落实到销售部门，并将销售货款回收率作为主要考核指标之一。

(3) 公司采购与付款循环环节，建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取职责分工、定期盘点、账实核对等措施，能够有效地防止各种实物资产的被盗、毁损和重大流失。

经核查相关制度的内容及执行情况，并与相关人员进行访谈，主办券商认为

公司向自然人客户、供应商的交易真实，入账金额完整。

### （七）股东权益情况

单位：元

| 项 目               | 2015年7月31日           | 2014年12月31日          | 2013年12月31日          |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 股本                | 60,000,000.00        | 20,000,000.00        | 20,000,000.00        |
| 资本公积              |                      |                      |                      |
| 盈余公积              | 476,786.91           | 476,786.91           |                      |
| 未分配利润             | 7,221,705.24         | 3,405,812.20         | -4,655,323.06        |
| 归属于母公司所有者<br>权益合计 | 67,698,492.15        | 23,882,599.11        | 15,344,676.94        |
| 少数股东权益            | 7,512,724.01         | 8,126,933.66         | 6,805,764.62         |
| <b>合 计</b>        | <b>75,211,216.16</b> | <b>32,009,532.77</b> | <b>22,150,441.56</b> |

股本具体变化情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“5、公司成立以来股本的形式及其变化情况”。

## 四、关联交易

### （一）关联方及关联方关系

#### 1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### 2、公司实际控制人有关信息

| 自然人姓名 | 对本公司持<br>股比例(%) | 对本公司表决权比例(%) |             |       | 与公司关系            |
|-------|-----------------|--------------|-------------|-------|------------------|
|       |                 | 直接持股<br>(%)  | 间接持股<br>(%) | 合计(%) |                  |
| 于志洋   | 70.00           | 70.00        |             | 70.00 | 控股股东、董事长<br>兼总经理 |
| 王晶波   | 30.00           | 30.00        |             | 30.00 | 董事               |

#### 3、公司其他关联方

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系    | 其 他       |
|--------------|----------------|-----------|
| 大连源洋石油有限公司   | 控股股东配偶控制的企业    | 持股比例 100% |
| 大连玉洋旅游开发有限公司 | 控股股东配偶的妹妹控制的企业 |           |

## (二) 报告期关联交易

### 1、报告期内经常性关联交易

报告期内公司无经常性关联交易。

### 2、报告期内偶发性关联交易

#### (1) 关联担保

股东于志洋以个人房产、大连源洋石油有限公司以其房产为本公司在大连农村商业银行股份有限公司庄河支行营业部的借款进行了抵押。关联方抵押明细如下：

| 名称         | 地址        | 项目  | 抵押资产              |
|------------|-----------|-----|-------------------|
| 于志洋        | 庄河市王家镇东滩村 | 土地证 | 庄国用(2008)第 2502 号 |
|            |           | 房产证 | 庄私字第 200802950 号  |
|            |           |     | 庄私字第 200802951 号  |
|            |           |     | 庄私字第 200802952 号  |
|            |           |     | 房权证庄字第 1601193 号  |
| 大连源洋石油有限公司 | 庄河市王家镇东滩村 | 土地证 | 庄国用(2008)第 2504 号 |
|            |           | 房产证 | 庄字第 1601039 号     |

#### (2) 关联方拆借资金情况：

| 关联方 | 2015 年 1-7 月 | 2014 年度       | 2013 年度      | 说明         |
|-----|--------------|---------------|--------------|------------|
| 拆入  |              |               |              |            |
| 于志洋 | 50,729,557.9 | 23,968,184.46 | 1,759,716.84 | 无具体期限，无偿使用 |

公司向实际控制人于志洋的资金拆入未签订合同，主要是季节性采购苗种时产生的拆借款项。2015 年 1-7 月、2014 年度拆借金额增加的原因主要是为新增、更新养殖台筏、笼筏等固定资产的借款。

### 3、关联方往来

| 项目    | 关联方名称 | 2015年7月31日    |        | 2014年12月31日   |        | 2013年12月31日  |        |
|-------|-------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|       |       | 金额(元)         | 比例(%)  | 金额(元)         | 比例(%)  | 金额(元)        | 比例(%)  |
| 其他应付款 | 于志洋   | 11,368,756.71 | 100.00 | 10,648,998.44 | 100.00 | 8,048,716.00 | 100.00 |

### (三) 关联交易制度

公司关联交易管理制度主要包括七大部分，（1）总则；（2）关联交易的构成；购买或销售商品；购买或销售除商品以外的其他资产；提供或接受劳务；代理；租赁；提供资金（包括以现金或实物形式）；担保；管理方面的合同；研究与开发项目的转移；许可协议；赠与；债务重组；非货币性交易；关联双方共同投资；《企业会计准则》认为应当属于关联交易的其他事项。（3）关联交易的原则：对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议并披露。对于预计范围内的关联交易，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类，列表披露执行情况；如果在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的，公司应当就超出金额所涉及事项依据以下程序审议批准并披露。a、公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔或累计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额，超过金额低于最近一期经审计净资产值的10%的，经公司董事长批准后实施。如董事长与该关联交易存在利害关系的，则该项关联交易应提交董事会表决。公司董事长可授权公司总经理对前述关联交易作出批准。b、公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔或累计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额，超过金额高于最近一期经审计净资产值的10%的，而低于公司最近一期经审计净资产值的40%的，关联交易经公司董事会批准后实施。c、公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔或累计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额，超过金额最近一期经审计净资产值的40%的，关联交易在公司股东大会决议通过后方可实施。（4）关联交易的股东大会表决程序；（5）关联交易的董事会表决程序；（6）关联交易的执行；（7）附则。

## 五、重要事项

### (一) 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## （二）或有事项

公司无需要披露的或有事项。

## （三）其他重要事项

公司无需要披露的或有事项。

## 六、资产评估情况

公司自成立以来，共进行过三次资产评估。

1、2003年6月，玉洋水产成立时，股东于志洋以房屋出资，委托辽宁东正会计师事务所有限公司出具了“辽东评报字（2003）第132号”《资产评估报告书》。

评估目的：为于志洋对外投资设立有限公司的需要，评估房屋建筑物的公允价值。

本次评估采用重置成本法。经评估，评估对象在评估基准日的评估值为5,031,315.75元。

2、2015年6月，股东于志洋、王晶波拟债转股形式对公司增资，委托大连慎明资产评估事务所出具了“大慎明评报字【2015】第013号”《资产评估报告书》。

评估目的：核实于志洋、王晶波债权资产价值，为其拟以债权转股权向大连玉洋集团有限公司增加注册资本提供公允价值参考意见。

本次评估采用成本法。经评估，评估对象在评估基准日的市场参考价值为4205万元。

3、2015年，公司拟进行股份制改造，委托北京中和谊资产评估有限公司就股份制改造事宜所涉及的股东全部权益在评估基准日的市场价值进行了评估。

根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，以及三种评估基本方法的适用条件，本次评估选用的评估方法为：资产基础法。

经采用资产基础法评估，截止评估基准日 2015 年 7 月 31 日，公司：负债账面值 7,556.97 万元，评估值 7,556.97 万元，增值 0.00 万元，增值率 0.00%；净资产账面值 6,719.14 万元，评估值 7,422.89 万元，增值 703.75 万元，增值率 10.47%。

用资产基础法评估各项资产评估结果与账面值主要变动情况及原因如下：

(1) 流动资产评估增值原因：产成品市场价格高于成本价，按市场法评估后增值。

(2) 长期股权投资增值：主要原因是被投资单位经营盈利，按持股比例计算应享有权益增加较多所致。

(3) 建筑物评估增值：构筑物码头和放浪堤会计折旧年限短于经济寿命年限。

(4) 设备评估增值：是由于设备经济耐用年限长于折旧年限，评估成新率高于账面成新率所致。

(5) 无形资产—土地使用权增值：是由于土地市场价格有所上涨所致。

## 七、股利分配

### (一) 报告期内股利分配政策

#### 1、股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定公积金 10%；
- (3) 提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；
- (4) 分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

#### 2、具体分配政策

- (1) 公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润；

(2) 股东大会决议将公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于注册资本的 25%；

(3) 公司股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项；

(4) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

## (二) 实际股利分配情况

公司最近二年一期没有进行股利分配。

## (三) 公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策一致。

# 八、控股子公司（纳入合并报表）的情况

## (一) 报告期纳入合并范围的子公司情况

报告期纳入合并范围的子公司为：大连玉洋进出口贸易有限公司、大连赞丰水产有限公司、大连明胜水产养殖有限公司、大连玉洋食品有限公司及大连凤祥农业发展有限公司。大连玉洋食品有限公司成立于 2015 年 6 月，认缴注册资本 1000 万元，截至 2015 年 7 月 31 日，公司还未投入运营。

根据公司 2015 年 2 月的股东会决议，公司将持有的大连凤祥农业发展有限公司 70% 股权，以 350 万元的价格转让，2015 年 1-7 月不再纳入合并范围。

## (二) 报告期子公司主要财务数据

### 1、大连玉洋进出口贸易有限公司

大连玉洋进出口贸易有限公司的经营业务为货物、技术进出口，国内一般贸易。

单位：元

| 项目     | 2015年7月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|--------|------------|-------------|-------------|
| 流动资产   | 790,748.21 | 869,607.97  | 869,457.97  |
| 资产总计   | 790,748.21 | 869,607.97  | 869,457.97  |
| 流动负债   |            | 20.00       | 50.00       |
| 负债总计   |            | 20.00       | 50.00       |
| 股东权益合计 | 790,748.21 | 869,587.97  | 869,407.97  |
| 项目     | 2015年1-7月  | 2014年度      | 2013年度      |
| 营业收入   |            | 11,200.00   | 126,540.00  |
| 营业成本   |            | 9,200.00    | 107,409.00  |
| 营业利润   |            | 200.00      | 3,966.20    |
| 利润总额   | -78,839.76 | 200.00      | 3,966.20    |
| 净利润    | -78,839.76 | 180.00      | 3,916.20    |

## 2、大连赞丰水产有限公司

大连赞丰水产有限公司的经营业务为水产品养殖、销售。

单位：元

| 项目     | 2015年7月31日    | 2014年12月31日  | 2013年12月31日 |
|--------|---------------|--------------|-------------|
| 流动资产   | 3,827,594.03  | 1,202,229.84 |             |
| 固定资产   | 6,462,001.89  | 7,553,728.69 |             |
| 资产总计   | 10,911,429.02 | 8,755,958.53 |             |
| 流动负债   | 5,517,084.27  | 4,050,084.27 |             |
| 负债总计   | 5,517,084.27  | 4,050,084.27 |             |
| 股东权益合计 | 5,394,344.75  | 4,705,874.26 |             |
| 项目     | 2015年1-7月     | 2014年度       | 2013年度      |
| 营业收入   | 2,764,800.00  | 12,600.00    |             |
| 营业成本   | 1,926,980.27  | 7,536.11     |             |
| 营业利润   | 688,470.49    | -294,115.74  |             |
| 利润总额   | 688,470.49    | -294,115.74  |             |
| 净利润    | 688,470.49    | -294,115.74  |             |

## 3、大连明胜水产养殖有限公司

大连赞丰水产有限公司的经营业务为海水贝类养殖；出口水产品加工、销售。

单位：元

| 项目     | 2015年7月31日    | 2014年12月31日   | 2013年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产   | 12,317,518.08 | 4,274,697.17  | 3,968,049.32  |
| 固定资产   | 25,622,393.26 | 11,411,494.97 | 7,240,593.42  |
| 资产总计   | 38,098,078.26 | 15,846,685.04 | 11,373,123.04 |
| 流动负债   | 25,442,483.56 | 4,686,483.56  | 15,660.98     |
| 负债总计   | 25,442,483.56 | 4,686,483.56  | 15,660.98     |
| 股东权益合计 | 12,655,594.70 | 11,160,201.48 | 11,357,462.06 |
| 项目     | 2015年1-7月     | 2014年度        | 2013年度        |
| 营业收入   | 5,659,520.00  | 23,000.00     |               |
| 营业成本   | 3,933,921.87  | 22,800.00     |               |
| 营业利润   | 1,495,393.22  | -197,260.58   | -117,060.34   |
| 利润总额   | 1,495,393.22  | -197,260.58   | -116,860.34   |
| 净利润    | 1,495,393.22  | -197,260.58   | -116,910.34   |

#### 4、大连玉洋食品有限公司

大连玉洋食品有限公司的经营业务为水产品、农畜产品收购、加工、冷冻、冷藏、销售；货物进出口。公司成立于2015年6月，认缴注册资本1000万元，截至2015年7月31日，公司还未投入运营。

#### 5、大连凤祥农业发展有限公司

大连凤祥农业发展有限公司的经营业务为农作物、水果、苗木、花卉、蔬菜、中药材种植、收购、销售；牲畜、家禽收购、销售；农畜产品收购、销售，水产品养殖、销售。

单位：元

| 项目     | 2015年7月31日 | 2014年12月31日  | 2013年12月31日  |
|--------|------------|--------------|--------------|
| 流动资产   |            | 5,000,000.00 | 4,999,900.00 |
| 固定资产   |            |              |              |
| 资产总计   |            | 5,000,000.00 | 4,999,900.00 |
| 流动负债   |            |              |              |
| 负债总计   |            |              |              |
| 股东权益合计 |            | 5,000,000.00 | 4,999,900.00 |
| 项目     | 2015年1-7月  | 2014年度       | 2013年度       |

|      |  |           |          |
|------|--|-----------|----------|
| 营业收入 |  | 10,000.00 | 3,200.00 |
| 营业成本 |  | 9,900.00  | 3,100.00 |
| 营业利润 |  | 100.00    | 100.00   |
| 利润总额 |  | 100.00    | 100.00   |
| 净利润  |  | 100.00    | 100.00   |

根据公司 2015 年 2 月的股东会决议，公司将持有的大连凤祥农业发展有限公司 70% 股权以 350 万元的价格转让，2015 年 1-7 月不再纳入合并范围。

### (三) 关于庄河市玉洋水产品养殖专业合作社未实际成立的说明

庄河市玉洋水产品养殖专业合作社（以下简称“合作社”）为 2008 年 5 月 7 日由玉洋水产、刘仁庆、苏长青、吴道君、刘洪开、张永庄、张长滨、刘德八人发起设立。合作社章程约定合作社成员出资总额为 2300 万元，其中玉洋水产出资 1980 万元（以海产品、网具、船舶出资 1880 万元，以货币出资 100 万元），其他成员出资 320 万元。

由于合作社不是企业法人，合作社各成员的出资并没有到位，也没有验资报告。玉洋水产曾经出资 100 万元，但由于其他各成员都没有实际出资，所以，出资后又退回到玉洋水产。到现在为止，合作社其实并没有形成一个经济实体，只不过有“合作社”的名义，实际上财务、资金、人员等生产要素并没有集中在一起，所以，合作社虽然在庄河市工商局登记，但其实是一个有名无实的组织。自成立以来，也没有自己的业务领域。因此，玉洋水产并没有对合作社实际投资，合作社章程约定的投资没有到位。但因为合作社已经登记，因此，公司在改制的过程中，为了规范投资行为，已经退出了合作社，并且在工商局进行了变更登记。

虽然玉洋水产参加了合作社，但由于所有成员都没有实际出资，所以合作社只是名义上的一个机构，不是实际存在的经济实体，因此，玉洋水产在参加合作社的过程中，并没有侵害到任何股东、机构、个人、债权人的利益，并且为了规范公司行为，现在已经退出了合作社；合作社没有得到政府的财政补贴。

### (四) 关于原“玉洋食品”吊销事宜的说明

玉洋股份的前身玉洋水产曾与盛隆贸易株式会社在 2006 年 4 月 12 日合资成

立了一家中外合资企业，取名为：大连玉洋食品有限公司。（与玉洋股份的子公司重名。为便于区分，称之为原“玉洋食品”）。原“玉洋食品”注册资本 260 万美元，其中，玉洋水产出资 182 美元、盛隆贸易株式会社认缴出资 78 万美元，中方由于志洋担任董事长，日方由中川俊辅担任副董事长。

原“玉洋食品”成立后，由于盛隆贸易株式会社的出资一直未到位，双方股东发生矛盾，导致公司的经营不正常，年检也未正常进行，2009 年 07 月 03 日该公司被工商行政管理机关予以吊销。在原“玉洋食品”被吊销以后，盛隆贸易株式会社消极抵制，拒不配合该公司的注销事宜，致使该公司迟迟未能注销。玉洋有限启动上市程序之后，在中介机构的建议下，多方协调，终于在 2015 年 8 月 2 日启动了原“玉洋食品”的注销程序，召开了股东会、刊登了注销公告。原“玉洋食品”有关注销的申请文件在 2015 年 11 月 26 日已经递交到大连市工商行政管理局，目前注销工作已办理完毕。

## 九、公司持续经营风险因素自我评估及公司应对措施计划

### （一）公司治理风险

公司在 2015 年 10 月整体变更为股份有限公司后，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。针对以上风险，公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构，加强内部制度建设。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，切实保障公司的规范运作。

#### 应对措施：

随着公司规模的扩张，公司管理层将加强内部管理，在主办券商的协助下，不断加强学习，严格遵守各项规章制度，以提高公司规范化水平。

### （二）实际控制人不当控制的风险

截止本公开转让说明书签署之日，公司的共同实际控制人于志洋、王晶波夫妇持有公司 100% 股份，于志洋先生担任公司的董事长、总经理，王晶波女士担任公司的董事。公司存在着实际控制人通过对公司的重大资产支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，进而使公司决策出现偏离中小股东最佳利益的可能。

#### **应对措施：**

为降低实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》，完善了公司内部控制制度。此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东及实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

### **（三）水产养殖病害发生和传播的风险**

水产养殖品种的增加，规模的不断扩大，国际间、区域间引种的频繁等活动都会使水生动物疫病的发生机率不断增加。与此同时，水生动物赖以生存的水环境污染日益突出，由此导致水生动物养殖病害的问题日益严重。从周边地区特别是日本、韩国等国家的发展历程来看，在其养殖贝类、海参等海珍品的过程中也确曾发生过因养殖规范执行不力，养殖密度过大，使产品抗病害能力下降，进而引发养殖产品大面积死亡的情况。虽然公司养殖海域位于庄河市海王九岛附近，从没有发生大面积、爆发性病害，但随着公司养殖海域不断扩大，集约化程度越来越高，养殖品种不断增加，如果不及时预防、监测、治理，导致病情发生并大范围的扩散、传播，则会给公司水产养殖业带来较为严重的影响。

#### **应对措施：**

一方面，由于公司采用的是近海养殖的方式，水体流动性强，发生大规模病害的概率较低。另一方面，公司十分重视水生动物养殖病害的防治，采用合理密度养殖方式，保证水生环境的适宜度；建立检疫系统，严密关注水生动物的健康，一旦发现有病害现象发生，立即采用科学的方法进行处理。

#### （四）水产品质量安全风险

随着社会对食品质量安全的重视程度日益提高，以及政府对食品质量的监管逐渐趋严，食品生产企业面临更多的挑战。公司作为水产品养殖和加工企业，一旦产品出现产品质量问题，不仅会对公司的形象带来负面影响，阻碍市场的进一步拓展，而且可能会面临政府严厉的处罚和消费者的法律诉讼。

##### 应对措施：

公司目前的业务以海水养殖为主，逐渐向海产品加工方向发展。公司采用科学的方法进行养殖，收获绿色无公害的鲜活水产品，多年以来，公司的水产品从未出现食品质量问题。公司决定业务链条向纵深发展后，制定了严格的食品质量标准以及科学的食品加工流程，确保食品不会出现质量问题。

#### （五）内控风险

有限公司阶段，公司内控体系尚不够健全，公司虽然建立了董事会和监事会，但规范治理意识相对较薄弱。公司整体变更为股份公司后，完善了股权结构，制定了完备的公司章程，成立了新的董事会、监事会，并制定了《三会议事规则》、《关联交易规则》等一系列规章制度，法人治理结构初步完备。但由于股份公司成立时间不长，公司管理层对相关制度的理解及规范意识的提高尚需一个过程，相关制度的执行效果需要一段时间的实践来检验。因此，未来一段时间公司仍存在治理机制不规范而导致的内控风险。

##### 应对措施：

目前公司已制定了完备的《内部控制制度和流程汇编》，针对公司经营活动的各个环节进行管控，如财务核算、采购、销售、生产、研发等。目前公司已逐步加大内控执行力度，确保公司各项内控制度得以有效执行。

#### （六）应收账款余额过高的风险

2015年7月末、2014年末及2013年公司应收账款净值分别为14,832,898.76元、20,753,708.72元、3,561,988.15元，呈上升趋势，应收账款周转率逐年下降。若应收账款到期不能及时全额收回，则可能对公司财务状况造成一定影响。

**应对措施:**

公司制定了切实可行的销售政策, 已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。公司对账款回收的管理力度较强, 将收款责任落实到销售部门, 并将销售货款回收率作为主要考核指标之一。

**(七) 存货规模较大及受外部环境因素影响的风险**

公司养殖产品养殖周期较长的特性决定了公司存货规模较大, 报告期公司消耗性生物资产期末余额分别为 41,111,635.31 元、21,340,178.75 元、13,781,145.79 元; 同时, 公司主要采用的底播增殖方式使公司养殖业务受所处海域的环境影响较大。养殖海域一旦发生台风、风暴潮等自然灾害, 或发生赤潮、溢油等环保事故, 则会影响到公司养殖产品的生存安全, 给公司造成严重的经济损失。

**应对措施:**

公司随时关注养殖海域的动向, 一旦发生不利灾害将积极采取应对措施, 尽可能的降低风险。

**(八) 资金周转较慢和短期偿债风险**

海水养殖业具有产品生产期长、占用资金大的特点, 公司主导养殖品种的养成期均在1年以上, 其中海参类产品养殖期最长, 在2-4年间。受此行业特性影响, 近二年一期公司的存货周转率分别为0.79 次、2.17 次、1.72次, 公司存货周转速度相对较慢; 同时, 存货规模较大导致公司的速动比率较低, 近二年一期期末的速动比率分别为0.56、0.50、0.58, 使公司存在一定程度的短期偿债压力, 一旦出现因资金短缺不能清偿到期债务情况, 将对公司的正常生产经营造成不良影响。

**应对措施:**

目前, 公司主要依靠向实际控制人无息借款以补充流动资金的不足。今后计划通过资本市场的融资补充资金。

### (九) 报告期关联借款金额较大的风险

报告期公司因资金紧张，向控股股东、实际控制人于志洋拆借资金，2015年1-7月、2014年度、2013年度拆借资金金额分别为50,729,557.90元、23,968,184.46元、1,759,716.84元。上述资金拆借为股东无偿提供给公司使用，若今后股东不再向公司无偿提供资金，则公司利润将受到影响。

#### 应对措施：

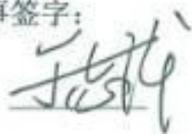
首先，公司水产品加工已初具规模，随着销售人员的陆续到位、销售政策的制定及实施，公司收入规模、毛利率水平及整体盈利能力均将有所提高，公司将逐步归还向股东拆借的资金；其次，公司计划引入外部投资者进行股权融资，以拓宽融资渠道，改善股权结构，完善公司治理。

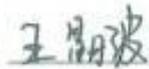
## 第五节 有关声明

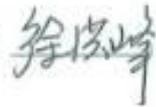
### 一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

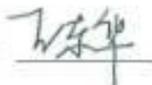
本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签字：

于志洋：

王晶波：

徐洪峰：

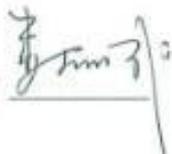
王东华：

李颖：

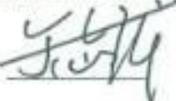
全体监事签字：

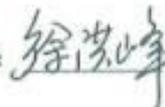
赵忠斌：

陈秀：

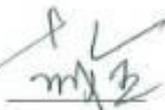
姜振成：

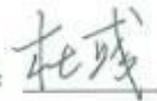
全体高级管理人员签字：

于志洋：

徐洪峰：

李宏旺：

李成全：

杜彘：



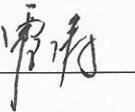
## 二、主办券商声明

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

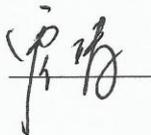
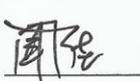
法定代表人签字：

翟建强：

项目负责人签字：

霍涛：

项目小组成员签字：

霍涛： 韩建敏： 阚佳：



### 三、申请挂牌公司律师声明

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

经办律师签字：

马国君：马国君

代盼盼：代盼盼

单位负责人签字：

席婷：席婷

北京市盈科（石家庄）律师事务所



2016 年 2 月 15 日

#### 四、承担审计业务的会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师签字：

魏汝翔：魏汝翔

扈艳萍：扈艳萍

单位负责人签字：

张增刚：张增刚

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）



2016年2月15日

## 五、承担资产评估业务的资产评估事务所声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师签字：

张武平：



赵美荣：



机构负责人签字：

刘俊永：

北京中和谊资产评估有限公司

2016年2月15日



## 第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、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主要文件  
(正文完)