




MINWELL

福建闽威实业股份有限公司



公开转让说明书

主办券商

 **开源证券股份有限公司**

(西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层)

二零一七年七月

声明

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

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

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

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

重大事项提示

投资者在评价公司股票时，除本公开转让说明书提供的其他资料外，应认真地阅读下述各项风险因素。下述风险根据重要性原则或可能影响投资决策的程度大小排序，敬请投资者在购买公司股票前逐项仔细阅读。

一、实际控制人不当控制的风险

截至本公开转让说明书签署日，方秀作为公司控股股东，持有公司 57.34% 的股份，并任公司董事长兼总经理，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、发展规划、财务管理、重大人事等方面进行不当控制，则可能给公司经营和其他股东权益带来风险。

二、公司内控风险

公司主营业务为海鲈鱼等水产品的育苗、养殖、加工及销售，属于海水养殖行业。农林牧渔类企业由于其所处行业特性，普遍存在原材料采购及产品销售环节现金交易的情况。历史上，蓝田股份、万福生科、绿大地等多家农林牧渔业上市公司都曾发生过财务造假事件。公司于 2014 年 8 月 1 日完成股改，并于 2014 年 10 月在上海股权托管交易中心挂牌后，持续完善内控体系，在采购、养殖、销售等环节均引入了 ERP 体系，在报告期内逐步消除了现金交易情况。2015 年度，公司现金销售 7,194,839 元，仅占当期销售额的 5.31%；当期未发生现金采购情况。2016 年度，公司采购及销售环节均采取对公账户打款方式，杜绝了现金交易。截至本公开转让说明书签署日，公司已建立了较为完善的内控体系。

三、重大自然灾害风险

公司所处的福建省福鼎市系沿海地区，易遭受台风侵袭。公司所养殖的海鲈鱼、大黄鱼等水产品的生长和收获情况与气候等因素息息相关，如洪水或台风等灾害均会导致水产品减产、影响公司水产品质量及公司的产品供应能力，进而影响到公司的销售收入和盈利能力。

公司养殖基地位于天然避风良港沙埕港，海域条件优良，十分适合海水鱼网箱养殖。因养殖基地依山面海，地理优势凸显，无洪水灾害发生条件。然而，福鼎处东南沿海地区属亚热带海洋性季风气候，台风时有发生。2006 年 8 月 10 日，福鼎遭遇超强台风“桑美”（风速 17 级），由于当时公司使用的渔排为木

质结构，移动性及抗风浪能力较弱，致使公司一处养殖基地受到一定影响。台风过后，公司紧急调动员工对受损基地进行维修、新建，以恢复生产，其系公司历史上唯一一次因台风灾害而遭受较大的损失。此后，为加强对台风的防控，减少台风对公司生产经营造成影响，公司展开新一代抗风力强的网箱结构研究，并与中国水产科学研究院黄海水产研究所开展合作。公司以自有网箱养殖技术为基础，依托合作单位黄海研究所在网箱制备方面的优势技术，研发并配置了新型离岸智能化抗风浪深水网箱。该网箱具有可移动、抗风能力强等特点，能有效抵御 12 级左右台风，对海洋渔业发展起到良好保护作用，遇到强台风时可将其移到避风港湾，能够有效地减少台风灾害给公司带来的不利影响。2013 年 10 月 7 日，第 23 号强台风“菲特”在福建福鼎市沙埕镇沿海登陆，在 14 级强台风下，公司当时仍未遭受损失。由此可见，公司所研发及使用的网箱技术能够有效控制台风灾害对公司经营造成的风险。

四、养殖水产品发生疫病的风险

养殖密度增大、养殖品种种质退化等原因都可能增加公司海水养殖产品疫病的发生机率。如果公司出现养殖规范执行不力、病情的预防、监测不及时等情况，导致疫病发生并大范围扩散、传播，可能引发养殖产品大面积死亡，其将造成公司的严重损失。

截至本公开转让说明书签署日，公司海水养殖生产历史上未发生过大规模疫病情况。为预防鱼病疫病的发生，公司专门成立了疫情防控专家小组，并将按照国家相关标准，结合疫情防控专家意见，制定了鱼病防疫方法，选用国家认证、许可使用的药物对病鱼进行防疫。同时，公司引入中国水产科学院黄海研究所的现代型离岸抗风浪深水网箱养殖技术，有效解决了网箱内养殖密度过大问题，部分网箱养殖深度达到 10 米以上，能够有效改善网箱内部生态环境和活动空间，有利于鱼的进食、生长和鱼病防治，提高成品鱼的品质，便于保护种质、培育优种，加之公司定期对网箱的网衣进行消毒处理，有效地保证了鱼在生长过程中的健康问题。此外，为进一步提高海鲈鱼、大黄鱼的抗病能力，公司一直将海鲈鱼、大黄鱼新品系研究作为公司的首要技术任务。2008 年与中国水产科学研究院黄海水产研究所就“花鲈生殖调控和室内人工育苗技术”展开产学研研究，培育出的花鲈的新品系“闽威花鲈”具有抗病能力强、繁殖能

力高、存活率高等优点，获得“国家高技术产业化示范工程”以及“宁德市科学技术进步奖”等荣誉。2009年公司与中国科学院声学研究所李启虎院士共同开展“大黄鱼高产优质、抗逆、新品系选育项目”，成功培育出抗噪音、抗病能力强的F1代大黄鱼。2012年公司与集美大学黎中宝教授达成合作协议，共同开展“闽威花鲈新品系健康养殖模式示范与技术推广”项目，获得“福建省科学技术进步三等奖”的荣誉。综上所述，公司不仅拥有抗病能力强的海鲈鱼、大黄鱼新品系，而且拥有现代离岸智能化抗风浪深水大网箱以及相关专家、技术依托，能够有效预防疫病发生，并具备在疫病发生时快速控制疫情并最大程度降低损失的能力。

五、自然人可能造成的经营风险

由于行业原因，报告期内，公司的主要客户及供应商均存在部分自然人。由于自然人在经营拓展能力、经营期限、经营风险的承受能力等方面较易受到自身条件和自然规律的制约，其可能会对公司的生产经营产生不利影响。上述因素对公司原材料供应和产品销售稳定性造成了一定的风险。

六、经销商流失风险

公司销售主要采取分销模式，即通过经销商向终端客户销售产品。公司以自身稳定的产品质量和品牌优势获得了经销商的认可，并与经销商建立了长期且稳固的合作关系。然而，如果公司产品质量不稳定或者无法满足市场需求，其将会影响到公司与经销商间的合作关系，造成经销商流失，进而对公司业绩造成负面影响。

七、市场竞争风险

公司是国内海鲈鱼养殖领域的龙头企业。报告期内，公司主要营业收入来源于海鲈鱼的养殖及销售。为进一步深耕海鲈鱼等水产品的消费市场，将业务拓展到现有产品的下游产业链，公司未来拟逐步提升产品结构中加工食品的比重。国内深加工食品领域的市场参与者现多为大型企业，其携资金和渠道优势，在深加工食品领域具有较强的竞争优势。目前，公司的深加工食品业务完全由全资子公司闽威食品运营，与大型集团公司相比，公司的深加工食品业务经营规模较小，品牌影响力也未达到国内知名品牌程度。若公司在未来的一段时间内不能有效提升在深加工食品领域的经营规模和品牌影响力，则公司将面临业务结构调整战略

失败的风险。

八、未取得土地使用权证及房产证的风险

公司目前名下无土地使用权，现用于管理运营的设施系通过向非关联方租赁取得。就公司未来管理运营场所，公司拟取得位于现海鲈鱼养殖海域附近的一块工业用地，并已向福鼎市土地发展中心支付部分土地款，公司尚未取得该块土地的土地使用权证。公司于该块土地上建造有管理、研发及育苗用设施，其中育苗用设施已投入使用，管理及研发用设施刚完成施工，尚未进入使用阶段，以上设施皆未取得房产证。目前，公司正在加紧以上土地使用权证及房产证的办理，预计将于 2017 年 6 月及 2017 年 12 月分别取得以上土地使用权证及房产证。就以上事项，福鼎市国土资源局已出具证明函，证明以上地块为工业用地，预计其土地使用权证将于 2017 年 6 月末前办理完毕。福鼎市住房和城乡建设局出具证明函，证明闽威实业不存在重大违法违规建筑。同时，公司控股股东、实际控制人方秀出具承诺函，承诺闽威实业将于 2017 年 6 月及 2017 年 12 月前分别取得以上土地使用权证及房产证，在相关产权证取得前，若公司由于以上未取得土地使用权证及房产证事项受到相关行政处罚，其将以自身资产无条件地全额承担公司的相关损失。

九、控股股东股权质押的风险

2015 年 3 月 24 日，公司控股股东方秀与福建宁德农村商业银行股份有限公司签署《权利质押合同》，出质人方秀以持有公司的 2,000 万股权作为出质物，对福建宁德农村商业银行股份有限公司对公司在 2015 年 3 月 24 日至 2018 年 3 月 24 日期间的 500 万债权进行质押，并办理了股权出质设立登记手续。公司控股股东方秀持有公司 57.34% 股份，其所质押股份占公司股权的 32.86%。上述事项对未来公司控股权及经营的稳定性造成了一定的潜在风险。

十、公司治理的风险

公司系 2014 年 8 月 1 日由福建闽威实业有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，股份公司成立之初，由于管理层对股份公司的治理尚不熟悉，报告期内股份公司的治理存在一定瑕疵。同时，随着公司的快速发展及经营规模的不断扩大，也将对公司治理提出更高的要求。因此，公司在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。对此，公司在日常运营

管理中将持续地完善自身的内控及治理,有意识地对已经识别出的各项风险进行全面的分析和评估,以便未来能够更加充分地应对各项风险。

十一、税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》公司销售的鲜活水产品属于“农业生产者销售的自产农产品”,可以享受免征增值税的优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定,企业从事海水养殖、内陆养殖项目的所得,减半征收企业所得税。若未来上述税收优惠政策发生变化,将显著影响公司的盈利能力。

十二、应收账款余额过高的风险

截至 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日,公司应收账款净值分别为 39,998,482.49 元和 40,498,877.95 元,公司应收账款金额较大。虽然公司报告期内未发生大额款项无法收回现象,且应收账款呈下降趋势,应收账款周转率保持稳定,但是未来若出现应收账款到期不能及时收回情况,则可能对公司财务状况造成一定的不利影响。

十三、存货金额较高的风险

截至 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日,公司存货账面金额分别为 66,321,218.09 元和 58,258,964.42 元,分别占同期总资产的 31.40%和 32.18%。公司存货金额较大,占总资产比例较高,主要系由公司业务特性所决定。公司存货主要是网箱养殖的海鲈鱼,其养殖周期较长,需经过约 18 个月才能达到可出售状态,在养殖期间会形成较大金额的存货。公司在海鲈鱼养殖领域拥有多年养殖经验和成熟技术,使得海鲈鱼的养殖存活率保持在较高的水平。然而,由于上述存货的金额较大,若发生自然灾害或者养殖不当等情况,将对公司财务状况造成较大的不利影响。

目录

声明.....	1
重大事项提示	2
一、实际控制人不当控制的风险	2
二、公司内控风险	2
三、重大自然灾害风险.....	2
四、养殖水产品发生疫病的风险	3
五、自然人可能造成的经营风险	4
六、经销商流失风险	4
七、市场竞争风险	4
八、未取得土地使用权证及房产证的风险	5
九、控股股东股权质押的风险	5
十、公司治理的风险	5
十一、税收优惠政策变化的风险	6
十二、应收账款余额过高的风险	6
十三、存货金额较高的风险.....	6
目录	7
释义	10
第一节基本情况.....	13
一、基本情况	13
二、股票挂牌情况	13
三、公司股权结构及控股股东、实际控制人情况	18
四、历史沿革情况	25
五、分公司、子公司情况	45
六、公司重大资产重组情况.....	55
七、公司董事、监事及高级管理人员	55
八、公司最近两年的主要财务数据和财务指标	57
九、定向发行情况	59
十、与本次挂牌相关的机构.....	59

第二节公司业务	62
一、主要业务、主要产品或服务及其用途	62
二、组织结构、主要生产或服务流程及方式	67
三、公司业务相关的关键资源要素	72
四、与业务相关的情况	82
五、商业模式	91
六、所处行业概况、市场规模、基本风险特征及公司在行业中的竞争地位	100
七、公司未来发展规划	114
第三节公司治理	117
一、公司治理机制建立及运行情况	117
二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果	117
三、公司及其控股股东、实际控制人违法违规情况	118
四、公司独立性	119
五、同业竞争情况	120
六、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金，或者公司为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情况	123
七、董事、监事和高级管理人员情况	125
八、董事、监事、高级管理人员近两年变动情况	128
第四节公司财务	130
一、最近两年审计意见	130
二、最近两年财务报表	130
三、最近两年的主要财务指标	168
四、报告期利润形成的有关情况	170
五、公司最近两年的主要资产情况	183
六、公司最近两年重大债务情况	210
七、报告期股东权益情况	217
八、现金流量表补充资料	218
九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况	219

十、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	225
十一、历次评估情况	226
十二、股利分配政策和最近两年分配情况	228
十三、管理层对公司最近两年财务状况、经营成果和现金流量状况的分析	230
十四、公司风险因素及自我评价	234
第五节有关声明.....	241
一、全体董事、监事、高级管理人员声明	241
二、主办券商声明	242
三、会计师事务所声明.....	243
四、律师事务所声明	244
五、资产评估机构声明（一）	245
六、资产评估机构声明（二）	246
第六节附件.....	247

释义

除非本公开转让说明书另有所指，下列简称具有如下含义：

公司、股份公司、闽威实业	指	福建闽威实业股份有限公司
闽威有限、有限公司	指	福建闽威实业股份有限公司的前身福建闽威实业有限公司等
闽威食品	指	福建闽威食品有限公司
成丰源创	指	成丰源创（上海）股权投资基金管理有限公司
荣启投资	指	上海荣启投资管理有限公司
隆赢投资	指	上海隆赢投资管理有限公司
万博贸易	指	福建省福鼎市万博贸易有限公司
闽威生物	指	福建闽威生物科技有限公司
福建方舟	指	福建方舟石油装备科技有限公司
漳州方舟	指	漳州方舟石油装备有限公司
高盛贸易	指	福鼎市高盛贸易有限公司
臻联贸易	指	无锡臻联贸易有限公司
飞舟博源	指	上海飞舟博源石油装备技术有限公司
福鼎远洋	指	福鼎市远洋渔业有限公司
本公开转让说明书	指	福建闽威实业股份有限公司公开转让说明书
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股东会	指	福建闽威实业有限公司股东会
股东大会	指	福建闽威实业股份有限公司股东大会
董事会	指	福建闽威实业股份有限公司董事会
监事会	指	福建闽威实业股份有限公司监事会
三会	指	公司股东（大）会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2015 年度、2016 年度
《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》

公司章程	指	《福建闽威实业股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上海股交中心	指	上海股权托管交易中心
主办券商、券商	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
至瑞评估	指	上海至瑞资产评估有限公司
国融评估	指	北京国融兴华资产评估有限责任公司
律师事务所	指	北京大成(上海)律师事务所
海鲈鱼、花鲈	指	鲈鱼的一种，又称七星鲈、鲈鲛，地方名有寨花、鲈板、四肋鱼，等等；主要分布于中国、朝鲜及日本的近岸浅海，中国沿海均有分布，喜栖息于河口，亦可上溯江河淡水区；国内以东海舟山群岛、黄海胶东半岛海域产量较多，为经济鱼类之一，也是发展海水养殖的品种
桐江鲈鱼	指	生长在福鼎市桐江与东海的交汇处的海鲈鱼，其体扁侧而长，背厚，肚小，口大，下颌长于上颌，鳃盖骨后缘有细锯齿，体背为青灰色，腹为白色，背和背鳍上有小黑斑点，鳞小，背鳍两个，稍分离，前背鳍为硬棘，后背鳍为较条，尾鳍叉形，鱼肉坚实呈蒜瓣状
大黄鱼	指	又名黄鱼、大王鱼、大鲜、大黄花鱼、红瓜、金龙、黄金龙、桂花黄鱼、大仲、红口、石首鱼、石头鱼、黄瓜鱼。为传统“四大海产”（大黄鱼、小黄鱼、带鱼、乌贼）之一。我国近海主要经济鱼类
水产育苗	指	培育鲈鱼、大黄鱼等水产品的幼苗
亲本鱼	指	指发育到性成熟阶段，有繁殖能力的雄鱼或雌鱼，也叫种鱼
网箱	指	渔业养殖生产中，以合成纤维网片或金属网片为材料，装配形成的一定形状和规格的箱体，其被设置在适宜养鱼的水体里用来养鱼。网箱养鱼是当今世界水产养殖业向集约化生产发展的一项新技术，具有产量高、成本低、投资小，便于管理、节地节水节能、有效开发江河湖库大水面渔业等特点。可实行高密度精养，按网箱底面积计算，每平方米产量可达十几至几十千克。箱体以长方形情况较多。网箱面积一般为数十平方米，其设置方式有浮式、固定式和下沉式3种，以浮式使用较多
渔排	指	渔排是一种水上的建筑，主要用于水产养殖，一般的海排是由一个个养殖网箱和一块块木板构建而成的大型养殖场所，上面有渔人自己搭建的小房子，以就近管理

		水产养殖
饵料	指	鱼类及其他水生动物的食物。水产养殖业的重要物质基础。饵料分为天然饵料和人工饵料两类，公司采购和使用的饵料基本为天然饵料，主要为近海区域捕捞的小鱼和小虾
料肉转化率	指	饲养的畜禽增重公斤数与所消耗的饵料公斤数的比率，是评价饵料报酬的一个重要指标
ISO9001 质量管理体系	指	国际标准化组织（ISO）于 1987 年颁布的在全世界范围内通用的关于质量管理和质量保证方面的系列标准
ISO22000 食品安全管理体系	指	国际标准化组织（ISO）描述食品安全管理体系要求的使用指导标准，同时又是可供食品生产、操作和供应的组织认证和注册的依据
HACCP 管理体系	指	国际上共同认可和接受的食品安全保证体系，主要是对食品中微生物、化学和物理危害进行安全控制

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

第一节基本情况

一、基本情况

公司名称:	福建闽威实业股份有限公司
法定代表人:	方秀
有限公司成立日期:	2006年4月7日
股份公司成立日期:	2014年8月1日
注册资本:	6,527.3138万元人民币
住所:	福鼎市山前铁塘里工业园区
邮编:	355200
联系电话:	0593-7858666
网址:	http://www.minwellgroup.com/
董事会秘书:	汪晴
所属行业:	根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订版),公司所属行业为渔业(分类代码为A04);根据《国民经济行业分类》(GBT4754-2011),公司所属行业为海水养殖(分类代码为A0411);根据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所属行业为海水养殖(分类代码为A0411);根据全国股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》,公司所属行业为包装食品与肉类(分类代码为14111111)。
主要业务:	海鲈鱼等水产品的育苗、养殖、加工及销售
社会信用代码:	91350900786914137A

二、股票挂牌情况

股票代码:【】

股票简称:闽威实业

股票种类:人民币普通股

每股面值:1.00元/股

股票总量:65,273,138股

挂牌日期:【】年【】月【】日

转让方式:协议转让

股东所持股份的限售安排依据如下:

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，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、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持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）》（以下简称为“业务规则”）第二章第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

公司章程第二十九条规定：“发起人持有的公司股份，自股份公司成立之日起 1 年内不得转让。

董事、监事、总经理以及其他高级管理人员应当在其任职期间内，定期向公司申报其所持有的公司股份及其变动情况；在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%；上述人员离职后 6 个月内不得转让其所持有的公司的股份。”

股份公司成立于 2014 年 8 月 1 日。截至本公开转让说明书签署日，公司可流通的股票数量为 32,078,138 股，具体情况如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	可流通股 份(股)	存在质押、冻结等其他争 议事项
----	------	-------------	-------------	--------------	--------------------

1	方秀	37,430,000	57.3437	9,357,500	2015年3月24日,方秀与福建宁德农村商业银行股份有限公司签署《权利质押合同》,以持有公司的2,000万股权作为出质物对福建宁德农村商业银行股份有限公司所持有的对公司在2015年3月24日至2018年3月24日期间的500万债权进行质押;担任董事长兼总经理
2	成丰源创(上海)股权投资基金管理有限公司	4,000,000	6.1281	4,000,000	否
3	上海隆赢投资管理有限公司	2,200,000	3.3705	2,200,000	否
4	郭金道	2,000,000	3.0640	500,000	担任监事会主席
5	汪晴	1,950,000	2.9874	487,500	担任董事、财务负责人、董事会秘书
6	朱雪清	1,600,000	2.4512	1,600,000	否
7	高翔	1,500,000	2.2980	375,000	担任董事
8	李世光	1,500,000	2.2980	1,500,000	否
9	方珠钰	1,200,000	1.8384	300,000	担任董事
10	孙红珍	1,000,000	1.5320	1,000,000	否
11	司琪	600,000	0.9192	600,000	否
12	吴兆明	600,000	0.9192	600,000	否
13	黄龙	600,000	0.9192	600,000	否

14	陈雪峰	500,000	0.7660	500,000	否
15	陈敦原	500,000	0.7660	500,000	否
16	商占德	50,0000	0.7660	500,000	否
17	方飞座	450,000	0.6894	450,000	否
18	上海荣启投资管理 有限公司	450,000	0.6894	450,000	否
19	张航平	400,000	0.6128	400,000	否
20	张方成	350,000	0.5362	350,000	否
21	叶春晖	304,000	0.4657	304,000	否
22	史锦华	300,000	0.4596	300,000	否
23	钱盈蓓	300,000	0.4596	300,000	否
24	张伟华	300,000	0.4596	300,000	否
25	曹建洪	300,000	0.4596	300,000	否
26	徐立群	253,165	0.3879	253,165	否
27	郭继娥	200,000	0.3064	200,000	否
28	张贤亮	200,000	0.3064	200,000	否
29	范伟	200,000	0.3064	200,000	否
30	曹美琴	200,000	0.3064	200,000	否
31	陈耕	200,000	0.3064	200,000	否
32	李蓓蕾	177,000	0.2712	177,000	否
33	金炳光	175,949	0.2696	175,949	否
34	刘荣城	160,000	0.2451	40,000	担任董事、副总经理
35	顾六明	151,899	0.2327	151,899	否
36	谢明君	151,899	0.2327	151,899	否
37	孙莉英	150,000	0.2298	150,000	否
38	邵廉慧	150,000	0.2298	150,000	否
39	梁香美	140,000	0.2145	140,000	否
40	金以群	126,582	0.1939	126,582	否
41	任宏伟	100,000	0.1532	100,000	否

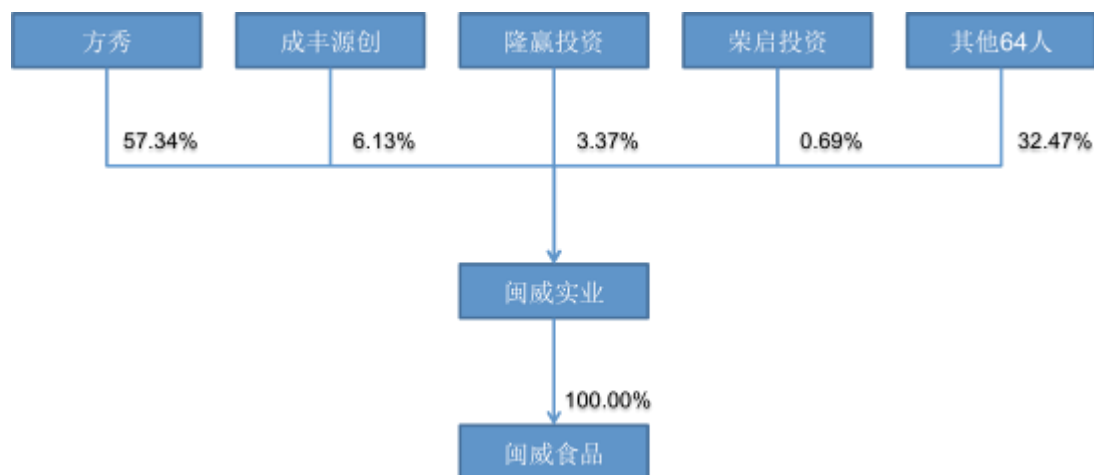
42	汪承察	100,000	0.1532	100,000	否
43	林忠锦	100,000	0.1532	100,000	否
44	邵志江	85,949	0.1317	85,949	否
45	沈先哲	76,000	0.1164	76,000	否
46	赵路云	76,000	0.1164	76,000	否
47	郑燕	76,000	0.1164	76,000	否
48	苏桦	76,000	0.1164	76,000	否
49	姜海兰	76,000	0.1164	76,000	否
50	施丽君	76,000	0.1164	76,000	否
51	孟繁巨	76,000	0.1164	76,000	否
52	王蓉	76,000	0.1164	76,000	否
53	王妙娣	75,950	0.1164	75,950	否
54	沈斐	75,949	0.1164	75,949	否
55	丁虹华	75,949	0.1164	75,949	否
56	鲁莉华	75,949	0.1164	75,949	否
57	黄琳	75,949	0.1164	75,949	否
58	孙骏新	75,949	0.1164	75,949	否
59	黄文翊	50,000	0.0766	50,000	否
60	严爱金	50,000	0.0766	50,000	否
61	王彪	50,000	0.0766	50,000	否
62	周斌	50,000	0.0766	50,000	否
63	李艳新	40,000	0.0613	40,000	否
64	师诺	40,000	0.0613	40,000	否
65	连旭	23,000	0.0352	23,000	否
66	夏莉莉	20,000	0.0306	5,000	担任职工监事
67	宋韦橦	20,000	0.0306	20,000	否
68	张欢欢	10,000	0.0153	10,000	否
合计		65,273,138	100.0000	32,078,138	-

公司股东未对所持股份作出严于《公司法》、《业务规则》的自愿锁定的承诺。

三、公司股权结构及控股股东、实际控制人情况

(一) 公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署日，公司的股权结构图如下：



(二) 公司法人股东及自然人股东基本情况

公司法人股东及自然人股东基本情况如下：

1、成丰源创（上海）股权投资基金管理有限公司

成丰源创（上海）股权投资基金管理有限公司于 2014 年 3 月 20 日在上海市工商行政管理局注册，统一信用社会代码为 91310000093842476K；住所为上海市嘉定区嘉罗公路 1661 弄 39 号 3002 室；法定代表人为郭伟；注册资本 1,500 万元。公司经营范围：股权投资管理，投资管理，资产管理，投资咨询，商务咨询，企业形象策划，实业投资。（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）

成丰源创的股权结构为：

序号	股东姓名或名称	出资总额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	郭荣	335.00	22.34	货币
2	王亮都	205.00	13.67	货币
3	赵莉萍	200.00	13.33	货币
4	郭伟	155.00	10.33	货币
5	蔡志春	150.00	10.00	货币
6	王刚	130.00	8.67	货币

7	上海荣启投资管理有限公司	110.00	7.33	货币
8	徐征	75.00	5.00	货币
9	王健	65.00	4.33	货币
10	张伟华	45.00	3.00	货币
11	谢敏	30.00	2.00	货币
合计		1,500.00	100.00	-

成丰源创成立至今，对外投资资金均来自公司自有资金，不存在以公开或非公开方式向其他自然人、法人、合伙企业或其他组织募集资金的情形，未直接或间接发行过任何基金产品，也未独立出资或以公开或非公开方式向投资者募集资金设立过任何子公司或合伙企业从事私募投资基金业务，不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的“私募投资基金”或“私募投资基金管理人”。

2、上海荣启投资管理有限公司

上海荣启投资管理有限公司于 2007 年 11 月 16 日成立，统一信用社会代码为 913102306678447625；住所为上海市崇明县向化镇北港村齐北 668 号 208 室（上海永冠经济开发区）；法定代表人为尧媛；注册资本 2,000 万元；经营范围：投资管理、资产管理、投资咨询。（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）

荣启投资的股权结构为：

序号	股东姓名或名称	出资总额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	郭荣	1900.00	95.00	货币
2	伏云美	67.00	3.35	货币
3	尧媛	33.00	1.65	货币
合计		2,000.00	100.00	-

荣启投资成立至今，对外投资资金均来自公司自有资金，不存在以公开或非公开方式向其他自然人、法人、合伙企业或其他组织募集资金的情形，未直接或间接发行过任何基金产品，也未独立出资或以公开或非公开方式向投资者募集资金设立过任何子公司或合伙企业从事私募投资基金业务，不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的“私募投资基金”或“私募投资基金管理人”。

3、上海隆赢投资管理有限公司

上海隆赢投资管理有限公司于 2014 年 9 月 1 日在上海市工商行政管理局金山分局注册，统一信用社会代码为 91310116312331722X；住所为上海市金山区金山卫镇学府路 729 号 206 室；法定代表人为张瑞芳；注册资本 1,000 万元；经营范围：投资管理（除金融、证券等国家专项审批项目），投资咨询、商务咨询（除经纪）。（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）

隆赢投资的股权结构为：

序号	股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	上海金山市场有限公司	1,000.00	100.00	货币
	合计	1,000.00	100.00	-

上海金山市场有限公司 30%的股权由自然人俞小龙持有，其余 70%股权由上海市金山区国资委等机构直接和间接持有。

隆赢投资成立至今，对外投资资金均来自公司自有资金，不存在以公开或非公开方式向其他自然人、法人、合伙企业或其他组织募集资金的情形，未直接或间接发行过任何基金产品，也未独立出资或以公开或非公开方式向投资者募集资金设立过任何子公司或合伙企业从事私募投资基金业务，不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的“私募投资基金”或“私募投资基金管理人”。

4、自然人股东

截至本公开转让说明书签署日，公司自然人股东情况如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	可流通股 份(股)	存在质押、冻结等其他争 议事项
----	------	-------------	-------------	--------------	--------------------

1	方秀	37,430,000	57.3437	9,357,500	2015年3月24日,方秀与福建宁德农村商业银行股份有限公司签署《权利质押合同》,以持有公司的2,000万股权作为出质物对福建宁德农村商业银行股份有限公司所持有的对公司在2015年3月24日至2018年3月24日期间的500万债权进行质押;担任董事长兼总经理
2	郭金道	2,000,000	3.0640	500,000	担任监事会主席
3	汪晴	1,950,000	2.9874	487,500	担任董事、财务负责人、董事会秘书
4	朱雪清	1,600,000	2.4512	1,600,000	否
5	高翔	1,500,000	2.2980	375,000	担任董事
6	李世光	1,500,000	2.2980	1,500,000	否
7	方珠钰	1,200,000	1.8384	300,000	担任董事
8	孙红珍	1,000,000	1.5320	1,000,000	否
9	司琪	600,000	0.9192	600,000	否
10	吴兆明	600,000	0.9192	600,000	否
11	黄龙	600,000	0.9192	600,000	否
12	陈雪峰	500,000	0.7660	500,000	否
13	陈敦原	500,000	0.7660	500,000	否
14	商占德	50,000	0.7660	50,000	否
15	方飞座	450,000	0.6894	450,000	否
16	张航平	400,000	0.6128	400,000	否
17	张方成	350,000	0.5362	350,000	否

18	叶春晖	304,000	0.4657	304,000	否
19	史锦华	300,000	0.4596	300,000	否
20	钱盈蓓	300,000	0.4596	300,000	否
21	张伟华	300,000	0.4596	300,000	否
22	曹建洪	300,000	0.4596	300,000	否
23	徐立群	253,165	0.3879	253,165	否
24	郭继娥	200,000	0.3064	200,000	否
25	张贤亮	200,000	0.3064	200,000	否
26	范伟	200,000	0.3064	200,000	否
27	曹美琴	200,000	0.3064	200,000	否
28	陈耕	200,000	0.3064	200,000	否
29	李蓓蕾	177,000	0.2712	177,000	否
30	金炳光	175,949	0.2696	175,949	否
31	刘荣城	160,000	0.2451	40,000	担任董事、副总经理
32	顾六明	151,899	0.2327	151,899	否
33	谢明君	151,899	0.2327	151,899	否
34	孙莉英	150,000	0.2298	150,000	否
35	邵廉慧	150,000	0.2298	150,000	否
36	梁香美	140,000	0.2145	140,000	否
37	金以群	126,582	0.1939	126,582	否
38	任宏伟	100,000	0.1532	100,000	否
39	汪承察	100,000	0.1532	100,000	否
40	林忠锦	100,000	0.1532	100,000	否
41	邵志江	85,949	0.1317	85,949	否
42	沈先哲	76,000	0.1164	76,000	否
43	赵路云	76,000	0.1164	76,000	否
44	郑燕	76,000	0.1164	76,000	否
45	苏桦	76,000	0.1164	76,000	否
46	姜海兰	76,000	0.1164	76,000	否

47	施丽君	76,000	0.1164	76,000	否
48	孟繁巨	76,000	0.1164	76,000	否
49	王蓉	76,000	0.1164	76,000	否
50	王妙娣	75,950	0.1164	75,950	否
51	沈斐	75,949	0.1164	75,949	否
52	丁虹华	75,949	0.1164	75,949	否
53	鲁莉华	75,949	0.1164	75,949	否
54	黄琳	75,949	0.1164	75,949	否
55	孙骏新	75,949	0.1164	75,949	否
56	黄文翊	50,000	0.0766	50,000	否
57	严爱金	50,000	0.0766	50,000	否
58	王彪	50,000	0.0766	50,000	否
59	周斌	50,000	0.0766	50,000	否
60	李艳新	40,000	0.0613	40,000	否
61	师诺	40,000	0.0613	40,000	否
62	连旭	23,000	0.0352	23,000	否
63	夏莉莉	20,000	0.0306	5,000	担任职工监事
64	宋韦橦	20,000	0.0306	20,000	否
65	张欢欢	10,000	0.0153	10,000	否
合计		58,623,138	89.8120	25,428,138	-

5、持有公司股份的自然人股东间关联关系

上述直接和间接持有公司股份的自然人股东中，公司股东陈耕为控股股东、实际控制人方秀的妹夫，汪晴和连旭系夫妻关系，汪承察与汪晴系兄妹关系，其他股东之间无关联关系。公司法人股东成丰源创持有闽威实业 6.13% 股权，公司董事王亮都持有成丰源创 13.67% 股权，王亮都通过成丰源创间接持有公司 0.84% 的股权。除王亮都外，公司董事、监事及高级管理人员皆直接持有公司股份，不存在间接持有公司股份情况。

（三）控股股东及实际控制人基本情况

截至本公开转让说明书签署日，方秀直接持有公司 37,430,000 股股份，持股比例为 57.34%。根据《公司法》第二百一十六条第（二）项的规定，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足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。同时方秀担任公司董事长兼总经理，能够对股东大会决议、董事和高级管理人员的提名及任免产生重大影响，因此，方秀符合公司控股股东、实际控制人的认定。最近两年一期，公司控股股东、实际控制人为方秀，且未发生变动。

控股股东、实际控制人的基本情况如下：

方秀先生，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年毕业于上海海洋大学鱼类养殖专业，本科学历。1987 年 9 月至 1988 年 6 月，担任福鼎市妇女儿童服务公司经理；1988 年 7 月至 1992 年 2 月，担任福鼎市飞跃电子有限公司总经理；1992 年 3 月至 2006 年 3 月，担任福鼎市闽威水产批发部负责人；2006 年 4 月至 2014 年 7 月，担任福建闽威实业有限公司执行董事兼总经理。2014 年 7 月 30 日，被股份公司创立大会暨第一次股东大会选举为董事，同日被股份公司第一届董事会第一次会议选举为董事长，并被聘任为总经理，任期三年。方秀先生同时担任中国渔业协会常务理事，中华民营企业联合会副会长，中国企业家思想俱乐部常务理事，福建省工商联执委，福建省农业产业化龙头企业协会理事，福建省渔业行业协会副会长，第十一届福建省政协委员，宁德市渔业协会副会长，福鼎市工商联副主席，闽浙边界企业家联谊会常务理事。方秀先生自 1992 年起，一直致力于水产专业的科研工作，参与的科研项目“闽威花鲈新品系健康养殖示范与技术推广”获得福建省科学技术进步三等奖，此外还发表水产相关论文 2 篇。2002 年被评为中华百业杰出人物，2008 年被评为首届“福建三农人物”；并获评第二届海西新经济英雄人物，福建省优秀农村实用人才、福鼎市市管优秀人才等荣誉称号。

（四）股东主体资格的适格性

截至本公开转让说明书签署日，公司共有 3 名法人股东、65 名自然人股东。其中，公司法人股东对外投资资金均来自公司自有资金，不存在以公开或非公开方式向其他自然人、法人、合伙企业或其他组织募集资金的情形，未直接或间接发行过任何基金产品，也未独立出资或以公开或非公开方式向投资者募集资金设

立过任何子公司或合伙企业从事私募投资基金业务，不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的“私募投资基金”或“私募投资基金管理人”。

四、历史沿革情况

（一）有限公司设立

福建省福鼎市闽威水产发展有限公司由自然人薛富仕和方秀于 2006 年 4 月 7 日出资设立。其中薛富仕出资 70 万元，占注册资本的 70%；方秀出资 30 万元，占注册资本的 30%，双方均以货币方式出资。公司法定代表人为薛富仕。

2004 年 4 月 7 日，福建省人民政府办公厅颁发闽政办[2004]59 号文件《福建省人民政府办公厅转发省工商局关于促进和服务我省企业发展若干意见的通知》。文件第九条内容为“改革内资企业注册资本验证办法：以货币形式出资的内资企业（股份有限公司除外），应到设有“注册资本入资专户”的银行开立“企业注册资本专用账户”交存货币注册资本。工商行政管理机关根据入资银行出具的《交存入资资金凭证》确认投资人缴付的货币出资数额。”根据公司提供的《入资资金凭证》（编号：NH0006），以及薛富仕向中国农业银行福鼎市支行缴纳出资的《现金缴款单》（序号：23bb0034），方秀向中国农业银行福鼎市支行缴纳出资的《现金缴款单》（序号：23bb0035），证明出资已经实缴到位。

2006 年 4 月 7 日，福建省福鼎市工商行政管理局向公司核发了注册号为 3509822001291 的《企业法人营业执照》。

公司设立时出资情况及股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
1	薛富仕	70.00	70.00	货币
2	方秀	30.00	30.00	货币
合计		100.00	100.00	--

（二）有限公司第一次增资、变更名称及第一次变更经营范围

2008 年 1 月 1 日，闽威有限召开股东会，全体股东一致同意方秀以货币方式对公司增资 410 万元，薛富仕以货币方式对公司增资 90 万元，闽威有限注册资本由 100 万元增加至 600 万元。股东会同时通过决议，公司名称变更为“福建闽威水产实业有限公司”；公司经营范围变更为：水产品、农产品、渔需品、渔

用饵料、养殖机械销售；代理进出口贸易业务（未取得前置审批项目的批准文件、证件，不得从事该项目的生产经营）。

2008年1月14日，闽东福宁有限责任会计师事务所出具《验资报告》（福宁会所[2008]验字013号），经审验，截至2008年1月14日，公司已收到新增注册资本500万元，累计实收注册资本共计600万元。

2008年1月28日，福鼎市工商行政管理局对上述事项准予变更登记，并核发本次工商变更后的注册号为350982100003850的《企业法人营业执照》。

本次增资后，公司的股权结构变更如下：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例（%）
1	薛富仕	160.00	26.67
2	方秀	440.00	73.33
合计		600.00	100.00

（三）有限公司第一次股权转让、第一次变更法定代表人、第二次变更经营范围

2009年3月23日，闽威有限召开股东会，全体股东一致同意原股东薛富仕将所持公司160万元股权作价160万元全部转让给新股东薛改善。股东会同时通过决议，公司法定代表人变更为方秀；变更经营范围为：水产品、农产品、渔需品、养殖机械销售；代理进出口贸易业务；网箱养殖（有效期至2009年11月9日），水产育苗（仅供分支机构经营）（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

2009年3月23日，原股东薛富仕与新股东薛改善签订《股权转让协议》，约定薛富仕将所持公司26.67%股权作价160万元全部转让给薛改善。以上转让款已实际支付，且薛富仕与薛改善系兄弟关系，不存在股权代持情况。

2009年3月30日，福鼎市工商行政管理局对上述事项准予变更登记，并核发了本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，公司的股权结构变更如下：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例（%）
1	方秀	440.00	73.33
2	薛改善	160.00	26.67
合计		600.00	100.00

（四）有限公司第二次增资

2009年4月28日，闽威有限召开股东会，全体股东一致同意股东方秀以货币方式对公司增资528万元，闽威有限注册资本由600万元增加至1,128万元。

2009年5月12日，闽东福宁有限责任会计师事务所出具《验资报告》（福宁会所[2009]验字124号），经审验，截至2009年4月30日，公司已收到新增注册资本528万元，累计实收注册资本共计1,128万元。

2009年5月26日，福鼎市工商行政管理局对上述事项准予变更登记，核发公司本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后，公司的股权结构变更如下：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例（%）
1	方秀	968.00	85.82
2	薛改善	160.00	14.18
	合计	1,128.00	100.00

（五）有限公司第三次变更经营范围

2010年5月25日，闽威有限召开股东会，全体股东一致同意变更公司经营范围为：水产品、农产品、渔需品、渔用饵料、养殖机械销售；代理进出口贸易业务；海水网箱养殖（有效期至2014年2月27日止），水产育苗（仅供分支机构经营）（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

2010年6月3日，福鼎市工商行政管理局对上述事项准予变更登记，核发公司本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

（六）有限公司第三次增资

2010年8月6日，闽威有限召开股东会，全体股东一致同意股东方秀以货币方式对公司增资1,100万元，公司注册资本由1,128万元增至2,228万元。

2010年8月6日，福建致远会计师事务所出具《验资报告》（福建致远会所[2010]验字第204号），经审验，截至2010年8月4日，公司已收到新增注册资本1,100万元，累计实收注册资本共计2,228万元。

2010年8月8日，福鼎市工商行政管理局对上述事项准予变更登记，核发公司本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后，公司的股权结构变更如下：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例（%）
1	方秀	2,068.00	92.82
2	薛改善	160.00	7.18
合计		2,228.00	100.00

（七）有限公司第四次增资、第四次变更经营范围、第二次变更公司名称

2010年11月16日，闽威有限召开股东会，全体股东一致同意股东方秀以货币方式对公司增资2,800万元，公司注册资本由2,228万元增至5,028万元。股东会同时通过决议，公司名称变更为“福建闽威实业有限公司”；公司经营范围变更为：五金交电、家用电器、日用百货、办公设备、水产品、农产品、渔需品、渔用饵料、建筑材料销售，代理进出口贸易业务，电子网络通讯设备安装、销售，广告设计及制作、代理，文化学术交流与推广，按资质等级证书核定的范围从事房地产投资、开发、销售，按资质等级证书核定的范围从事建筑工程承包、室内外装饰、装潢工程，物业管理，机电水暖设备安装；海水网箱养殖（有效期至2014年2月27日止），水产育苗（仅供分支机构经营）（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

2010年11月18日，福建致远会计师事务所出具《验资报告》（福建致远会所[2010]验字第320号），经审验，截至2010年11月17日，公司已收到新增注册资本2,800万元，累计实收注册资本共计5,028万元。

2010年11月22日，福鼎市工商行政管理局对上述事项准予变更登记，核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例（%）
1	方秀	4,868.00	96.82
2	薛改善	160.00	3.18
合计		5,028.00	100.00

（八）有限公司第五次变更经营范围

2011年7月10日，公司召开股东会，全体股东一致同意公司经营范围变更为：五金交电、家用电器、日用百货、办公设备、水产品、农产品、渔需品、渔用饵料、建筑材料销售，代理进出口贸易业务，电子网络通讯设备安装、销售，

广告设计及制作、代理，文化学术交流与推广，按资质等级证书核定的范围从事房地产投资、开发、销售，按资质等级证书核定的范围从事建筑工程承包、室内外装饰、装璜工程，物业管理，机电水暖设备安装；海水水域、滩涂网箱养殖（有效期至 2014 年 2 月 27 日止），水产育苗 [有效期至 2014 年 02 月 26 日]（生产地址：福鼎市店下镇选城村大门）（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

2011 年 8 月 25 日，福鼎市工商行政管理局对上述事项准予变更登记，核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

（九）有限公司第六次经营范围变更

2012 年 10 月 23 日，公司召开股东会，经全体股东一致同意公司经营范围变更为：五金交电、家用电器、日用百货、办公设备、服装、雨伞、电子产品、鞋帽、塑料制品、化工产品（不含化学危险品）、工艺品、水产品、初级农产品、渔需品、渔用饵料、建筑材料销售，代理进出口贸易业务，电子网络通讯设备安装、销售，广告设计及制作、代理，文化学术交流与推广，按资质等级证书核定的范围从事房地产投资、开发、销售，按资质等级证书核定的范围从事建筑工程承包、室内外装饰、装璜工程，物业管理，机电水暖设备安装；海水水域、滩涂网箱养殖（有效期至 2014 年 2 月 27 日止），水产育苗 [有效期至 2014 年 02 月 26 日]（生产地址：福鼎市店下选城村大门）（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

2012 年 10 月 25 日，福鼎市工商行政管理局对上述事项准予变更登记，核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

（十）有限公司第七次经营范围变更

2012 年 11 月 23 日，公司召开股东会，经全体股东一致同意将公司经营范围变更为：初级农产品初加工及销售；五金交电、家用电器、日用百货、办公设备、服装、雨伞、电子产品、鞋帽、塑料制品、化工产品（不含化学危险品）、工艺品、水产品、初级农产品、渔需品、渔用饵料、建筑材料销售，代理进出口贸易业务，电子网络通讯设备安装、销售，广告设计及制作、代理，文化学术交流与推广，按资质等级证书核定的范围从事房地产投资、开发、销售，按资质等级证书核定的范围从事建筑工程承包、室内外装饰、装璜工程，物业管理，机电水暖设备安装。水产加工品（干制水产品、盐渍水产品） [有效期限至 2014 年 8 月 29 日]；海水水域、滩涂网箱养殖（有效期至 2014 年 2 月 27 日止）；水

产育苗[有效期至2014年02月26日](生产地址:福鼎市店下镇选城村大门)
(以上经营范围涉及许可经营项目的,应在取得有关部门的许可后方可经营)。

2013年1月9日,福鼎市工商行政管理局对上述事项准予变更登记,核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

(十一) 有限公司第二次股权转让

2013年3月5日,公司召开股东会并通过决议:原股东薛改善将所持公司160万元股权作价160万元全部转让给新股东陈耕。

2013年3月5日,薛改善与陈耕签订《股权转让协议》,约定薛改善将所持公司3.18%股权作价160万元全部转让给陈耕。

2013年3月12日,福鼎市工商行政管理局核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后,公司的股权结构变更如下:

序号	股东	出资额(万元)	股权比例(%)
1	方秀	4,868.00	96.82
2	陈耕	160.00	3.18
合计		5,028.00	100.00

(十二) 有限公司第八次经营范围变更

2014年3月20日,公司召开股东会,全体股东一致同意变更公司经营范围为:初级农产品初加工及销售;五金交电、家用电器、日用百货、办公设备、服装、雨伞、电子产品、鞋帽、塑料制品、化工产品(不含化学危险品)、工艺品、水产品、初级农产品、渔需品、渔用饵料、建筑材料销售,代理进出口贸易业务,电子网络通讯设备安装、销售,广告设计及制作、代理,文化学术交流与推广,按资质等级证书核定的范围从事房地产投资、开发、销售,按资质等级证书核定的范围从事建筑工程承包、室内外装饰、装璜工程,物业管理,机电水暖设备安装。水产加工品(干制水产品、盐渍水产品)[有效期限至2014年8月29日];海水水域、滩涂网箱养殖(有效期至2016年06月30日止);鲈鱼、大黄鱼水产育苗[有效期至2016年02月26日](生产地址:福鼎市店下镇选城村大门)(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)。

2014年4月22日,福鼎市工商行政管理局对上述事项准予变更登记,核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

（十三）有限公司第三次股权转让

2014年6月20日，闽威实业有限公司召开股东会并通过决议：股东方秀将所持公司200万元股权作价300万元转让给新股东郭金道；将其所持有公司200万元股权作价300万元转让给新股东朱雪清；将其所持公司195万元股权作价292.5万元转让给新股东汪晴；将其所持公司180万元股权作价270万元转让给新股东成丰源创（上海）股权投资基金管理有限公司；将其所持公司150万元股权作价225万元转让给新股东高翔；将其所持公司90万元股权作价135万元转让给新股东李世光；将其所持公司50万元股权作价75万元转让给新股东陈雪峰；将其所持公司30万元股权作价45万元转让给新股东钱盈蓓；将其所持公司20万元股权作价30万元转让给新股东张伟华；将其所持公司10万元股权作价15万元转让给新股东范伟；股东陈耕将所持公司120万元股权作价180万元转让给新股东方珠钰。

2014年6月20日，方秀与郭金道、朱雪清、汪晴、成丰源创（上海）股权投资基金管理有限公司、高翔、李世光、陈雪峰、钱盈蓓、张伟华、范伟分别签订《股权转让协议》，约定以上述价格转让相应股权。同日，陈耕与方珠钰签订《股权转让协议》，约定以上述价格转让相应股权。

2014年6月26日，福鼎市工商行政管理局核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，闽威有限公司的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例（%）
1	方秀	3,743.00	74.43
2	郭金道	200.00	3.98
3	朱雪清	200.00	3.98
4	汪晴	195.00	3.88
5	成丰源创（上海）股权投资基金管理有限公司	180.00	3.58
6	高翔	150.00	2.98
7	方珠钰	120.00	2.39
8	李世光	90.00	1.79
9	陈雪峰	50.00	0.99
10	陈耕	40.00	0.80
11	钱盈蓓	30.00	0.60

12	张伟华	20.00	0.40
13	范伟	10.00	0.20
合计		5,028.00	100.00

(十四) 有限公司整体变更为股份有限公司

2014年7月11日，福建省宁德市工商行政管理局核发（闽）登记内名变核字（2014）第12749号《企业名称变更预先核准通知书》，核准将闽威有限的名称变更为“福建闽威实业股份有限公司”。

2014年7月23日，瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对闽威有限截至2014年6月30日的财务报表进行审计并出具了编号为瑞华专审字[2014]31050008号《审计报告》。根据该《审计报告》，截至2014年6月30日，闽威有限的净资产合计70,464,217.26元。

2014年7月24日，上海至瑞资产评估有限公司就闽威有限此次整体变更为股份有限公司涉及的整体资产进行了评估并出具了编号为沪至瑞评报字（2014）第0017号《关于福建闽威实业有限公司拟改制所涉之该公司股东全部权益价值评估报告》。根据该《评估报告》，截至评估基准日2014年6月30日，闽威有限的净资产经评估确认的评估价值为77,380,340.87元。鉴于至瑞评估不具备证券期货从业资质，2016年9月，股份公司聘请了具备证券期货从业资质的北京国融兴华资产评估有限责任公司就前述《评估报告》，出具了编号为国融兴华复核字(2016)第010002号《评估复核报告》。根据该《评估复核报告》，截至评估基准日2014年6月30日，闽威有限的净资产经评估确认的评估价值为7,832.99万元。

2014年7月30日，福建闽威实业有限公司召开临时股东会，决议同意将闽威有限整体变更为股份有限公司，以闽威有限截至2014年6月30日经瑞华会计师事务所出具《审计报告》所确认的账面净资产71,195,949.06元中的50,280,000元折为股份有限公司的等额股份50,280,000元，余额部分20,915,949.06元计入股份公司资本公积，将闽威有限整体变更为股份有限公司。股东会同时通过决议，将公司经营范围变更为：初级农产品加工及销售；五金交电、家用电器、日用百货、办公设备、服装、雨伞、电子产品、鞋帽、塑料制品、化工产品（不含化学危险品）、工艺品、水产品、渔需品、渔用饵料、建筑材料销售；代理进出口贸易业务；电子网络通讯设备安装、销售；广告设计及制作、代理；文化学术交流与推广；房地产投资、开发、销售；建筑工程承包；室内外装饰、装潢工程施工；物业管理；机电水暖设备安装；水产加工品(干制水产品、盐渍水产品)；海水水

域、滩涂网箱养殖；鲈鱼、大黄鱼水产育苗（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）；将公司营业期限由 10 年变更为长期。

2014 年 7 月 30 日，方秀、郭金道、朱雪清、汪晴、成丰源创（上海）股权投资基金管理有限公司、高翔、方珠钰、李世光、陈雪峰、陈耕、钱盈蓓、张伟华、范伟共 13 位闽威有限股东共同签署了《关于福建闽威实业有限公司变更为股份有限公司之发起人协议书》，一致约定作为公司的发起人发起设立公司，以闽威有限截至 2014 年 6 月 30 日经瑞华会计师事务所出具《审计报告》所确认的账面净资产 71,195,949.06 元中的 50,280,000 元折为股份有限公司的等额股份 50,280,000 元，余额部分 20,915,949.06 元计入股份公司资本公积，各发起人的持股比例不变。

截至 2014 年 6 月 30 日，闽威有限经瑞华会计师事务所出具的编号为瑞华专审字[2014]31050008 号《审计报告》所确认的账面净资产实际为 70,464,217.26 元。由于公司经办人员当时的失误，以上临时股东会的决议及发起人协议中公司经审计的账面净资产金额被误写为 71,195,949.06 元，相应的资本公积金额被误写为 20,915,949.06 元。该次临时股东会决议被福建省宁德市工商行政管理局登记备案。就以上事项，2014 年 8 月 31 日，股份公司召开临时股东大会，通过决议，对 2014 年 6 月 30 日公司经审计的净资产金额 70,464,217.26 元及资本公积金额 20,184,217.26 元予以了追认。

2014 年 7 月 30 日，股份公司全体发起人召开创立大会暨第一次股东大会，会议选举方秀、汪晴、高翔、方珠钰、王亮都组成股份公司第一届董事会；选举郭金道为监事。同日，公司第一届董事会第一次会议作出决议，选举方秀为董事长、聘任方秀为总经理；聘任汪晴为财务负责人及董事会秘书；聘任朱卫兵、刘荣城二人为副总经理。公司第一届职工代表大会第一次会议作出决议，选举陈彬彬、夏莉莉为职工监事。公司第一届监事会第一次会议作出决议，选举郭金道为监事会主席。

2016 年 8 月 4 日，上海道和会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（道和验字(2016)第 0013 号），经审验，截至 2014 年 7 月 30 日止，公司（筹）已收到全体股东投入的实收注册资本合计人民币伍仟零贰拾捌万元整。

2014 年 8 月 1 日，福建省宁德市工商行政管理局向公司核发注册号为 350982100003850 的《企业法人营业执照》。

整体变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东	持股数（股）	持股比例（%）
1	方秀	37,430,000	74.43
2	郭金道	2,000,000	3.98
3	朱雪清	2,000,000	3.98
4	汪晴	1,950,000	3.88
5	成丰源创（上海）股权投资基金管理有限公司	1,800,000	3.58
6	高翔	1,500,000	2.98
7	方珠钰	1,200,000	2.39
8	李世光	900,000	1.79
9	陈雪峰	500,000	0.99
10	陈耕	400,000	0.80
11	钱盈蓓	300,000	0.60
12	张伟华	200,000	0.40
13	范伟	100,000	0.20
合计		50,280,000	100.00

（十五）在上海股权托管交易中心挂牌

2014年8月31日，股份公司召开临时股东大会，决议通过申请在上海股权托管交易中心挂牌。股东大会同时通过决议，追认2014年6月30日公司经瑞华会计师事务所出具的编号为瑞华专审字[2014]31050008号《审计报告》所确认的账面净资产为70,464,217.26元，公司股改时折为资本公积的金额为20,184,217.26元。

2014年10月21日，上海股权托管交易中心出具《关于同意福建闽威实业股份有限公司挂牌申请的通知》（沪股交通[2014]1842号），同意公司股权在上海股权托管交易中心挂牌交易。

2014年10月28日，公司股权在上海股权托管交易中心挂牌，代码100288。上海股交中心为区域性股权转让市场，依据2009年4月国务院《关于推进上海加快发展现代服务业和先进制造业建设国际金融中心和国际航运中心的意见》，经上海市政府同意设立，在设立程序和制度设计上均与国务院关于规范各类交易场所的要求保持一致。2014年上海市金融服务办公室发布[2014]20号《上海市清理整顿各类交易场所领导小组办公室关于本市清理整顿各类交易场所检查验收情况的通知》，上海股交中心通过验收。

公司自在上海股交中心挂牌至今，进行过三次非公开定向增资。公司股票不存在公开发行或变相公开发行的情形，不存在投资者买入后卖出或卖出后买入同一交易品种的时间间隔少于 5 个交易日、权益持有人累计超过 200 人的情况。公司在上海股交中心挂牌期间，严格按照《上海股交中心非上市股份有限公司股份转让业务暂行管理办法》等相关业务规则，规范进行股权转让，截至本公开转让说明书出具之日，公司股权清晰，不存在相关纠纷。

（十六）股份公司第一次增资

2014 年 11 月 17 日，闽威实业召开临时股东大会，审议通过了公司增资扩股的议案，公司注册资本由人民币 5,028 万元增至 5,818 万元，公司总股本由 5,028 万股增至 5,818 万股。新增 790 万股分别由发起人成丰源创（上海）股权投资基金管理有限公司、范伟和新增股东上海新海西资产管理有限公司、上海隆赢投资管理有限公司、司琪、孙莉英、张方成、郭荣，以货币出资形式认购。

2014 年 12 月 2 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华沪验字[2014]31050003 号《验资报告》，经审验，截至 2014 年 11 月 27 日，公司股东以每股人民币 1.75 元的价格、货币形式出资认购新增 790 万股。闽威实业已收到各股东实际缴付的出资款，共计 790 万元计入公司注册资本，溢价部分 592.50 万元计入公司资本公积。公司 2014 年 12 月 29 日获得上海股交中心出具的《关于福建闽威实业股份有限公司定向增资新增股份进入上海股权托管交易中心登记的通知》（沪股交[2014]2988 号）。2015 年 2 月 4 日，公司在上海股交中心办理了定向增资股份登记手续。

2014 年 12 月 2 日，福建省宁德市工商行政管理局核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

此次增资完成后，各股东所持公司的具体持股数和持股比例如下：

序号	股东	持股数（股）	持股比例（%）
1	方秀	37,430,000	64.33
2	成丰源创（上海）股权投资基金管理有限公司	4,000,000	6.88
3	上海新海西资产管理有限公司	2,200,000	3.78
4	上海隆赢投资管理有限公司	2,200,000	3.78
5	郭金道	2,000,000	3.44
6	朱雪清	2,000,000	3.44
7	汪晴	1,950,000	3.35

8	高翔	1,500,000	2.58
9	方珠钰	1,200,000	2.06
10	李世光	900,000	1.55
11	司琪	600,000	1.03
12	陈雪峰	500,000	0.86
13	陈耕	400,000	0.69
14	张方成	350,000	0.60
15	钱盈蓓	300,000	0.52
16	张伟华	200,000	0.34
17	范伟	200,000	0.34
18	孙莉英	150,000	0.26
19	郭荣	100,000	0.17
合计		58,180,000	100.00

(十七) 股份公司第二次增资

2015年4月23日，闽威实业召开临时股东大会，审议通过了公司增资扩股的议案，公司注册资本由人民币5,818万元增至6,086万元，公司总股本由5,818万股增至6,086万股。新增268万股分别由10位新股东吴兆明、商占德、张航平、曹建洪、曹美琴、李蓓蕾、陈敦原、师诺、李艳新、连旭，以货币出资形式认购。

2015年9月15日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华沪验字[2015]31050007号《验资报告》，经审验，截至2015年9月7日，公司新增股东以每股人民币2.60元的价格、货币出资形式认购新增268万股，闽威实业已收到各股东实际缴付的出资款，共计268万元计入公司注册资本，溢价部分428.80万元计入公司资本公积。公司2015年10月19日获得上海股交中心出具的定向增资股份登记的通知（沪股交[2015]4490号）。2015年10月26日，公司在上海股交中心办理了定向增资股份登记手续。

2015年5月4日，福建省宁德市工商行政管理局核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

此次增资完成后，各股东所持公司的具体持股数和持股比例如下：

序号	股东	持股数（股）	持股比例（%）
1	方秀	37,430,000	61.50

2	成丰源创（上海）股权投资基金管理有限公司	4,000,000	6.57
3	上海新海西资产管理有限公司	2,200,000	3.61
4	上海隆赢投资管理有限公司	2,200,000	3.61
5	郭金道	2,000,000	3.29
6	朱雪清	2,000,000	3.29
7	汪晴	1,950,000	3.20
8	高翔	1,500,000	2.46
9	方珠钰	1,200,000	1.97
10	李世光	900,000	1.48
11	司琪	600,000	0.99
12	吴兆明	600,000	0.99
13	陈雪峰	500,000	0.82
14	商占德	500,000	0.82
15	陈敦原	500,000	0.82
16	陈耕	400,000	0.66
17	张航平	400,000	0.66
18	张方成	350,000	0.58
19	钱盈蓓	300,000	0.49
20	曹建洪	300,000	0.49
21	张伟华	200,000	0.33
22	范伟	200,000	0.33
23	曹美琴	200,000	0.33
24	孙莉英	150,000	0.25
25	郭荣	100,000	0.16
26	李蓓蕾	77,000	0.13
27	师诺	40,000	0.07
28	李艳新	40,000	0.07
29	连旭	23,000	0.04
合计		60,860,000	100.00

（十八）股份公司第一次变更经营范围

2016年1月26日，闽威实业召开临时股东大会并通过决议，变更公司经营范围为：初级农产品初加工及销售；五金交电、家用电器、日用百货、办公设备、服装、雨伞、电子产品、鞋帽、塑料制品、化工产品（不含化学危险品）、工艺品、建筑材料、水产品、渔需品、渔用饵料收购、批发、零售；代理进出口贸易业务；电子网络通讯设备安装、销售；广告设计及制作、代理；文化学术交流与推广；房地产投资、开发、销售；建筑工程承包；室内外装饰、装璜工程施工；物业管理；机电水暖设备安装；水产加工品（干制水产品、盐渍水产品）；海水水域、滩涂网箱养殖；鲈鱼、大黄鱼水产育苗（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）。

2016年2月15日，宁德市工商行政管理局核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

（十九）股份公司第三次增资

2016年6月23日，闽威实业召开临时股东大会，审议通过了公司增资扩股的议案，公司注册资本由人民币6,086万元增至6,527.3138万元，公司总股本由6,086万股增至6,527.3138万股。新增441.3138万股分别由周斌、郭继娥、黄琳等34位新股东，以货币出资形式认购。股东大会同时通过决议，增选刘荣城先生及张瑞芳女士为公司董事。

2016年1月12日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华沪验字[2016]31050001号《验资报告》：经审验，截至2015年12月30日，新增股东以每股人民币3.95元的价格、货币出资形式认购441.3138万股，闽威实业已收到各股东实际缴付的出资中，共计441.3138万元计入公司注册资本，溢价部分13,018,764.5元计入公司资本公积。公司2016年3月22日获得上海股交中心出具的定向增资股份登记的通知（沪股交[2016]643号）。2016年4月29日在上海股交中心办理了定向增资股份登记手续。

2016年7月13日，福建省宁德市工商行政管理局核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

此次增资完成后，各股东所持公司的具体持股数和持股比例如下：

序号	股东	持股数（股）	持股比例（%）
1	方秀	37,430,000	57.34
2	成丰源创（上海）股权投资基金管理有限	4,000,000	6.13

	公司		
3	上海新海西资产管理有限公司	2,200,000	3.37
4	上海隆赢投资管理有限公司	2,200,000	3.37
5	郭金道	2,000,000	3.06
6	朱雪清	2,000,000	3.06
7	汪晴	1,950,000	2.99
8	高翔	1,500,000	2.30
9	方珠钰	1,200,000	1.84
10	孙红珍	1,000,000	1.53
11	李世光	900,000	1.38
12	司琪	600,000	0.92
13	吴兆明	600,000	0.92
14	陈雪峰	500,000	0.77
15	商占德	500,000	0.77
16	陈敦原	500,000	0.77
17	陈耕	400,000	0.61
18	张航平	400,000	0.61
19	张方成	350,000	0.54
20	叶春晖	304,000	0.47
21	钱盈蓓	300,000	0.46
22	曹建洪	300,000	0.46
23	史锦华	300,000	0.46
24	徐立群	253,165	0.39
25	张伟华	200,000	0.31
26	范伟	200,000	0.31
27	曹美琴	200,000	0.31
28	郭继娥	200,000	0.31
29	张贤亮	200,000	0.31
30	刘荣城	160,000	0.25

31	谢明君	151,899	0.23
32	顾六明	151,899	0.23
33	孙莉英	150,000	0.23
34	金以群	126,582	0.19
35	郭荣	100,000	0.15
36	任宏伟	100,000	0.15
37	李蓓蕾	77,000	0.12
38	姜海兰	76,000	0.12
39	沈先哲	76,000	0.12
40	郑燕	76,000	0.12
41	孟繁巨	76,000	0.12
42	施丽君	76,000	0.12
43	赵路云	76,000	0.12
44	苏桦	76,000	0.12
45	王蓉	76,000	0.12
46	黄琳	75,949	0.12
47	邵志江	75,949	0.12
48	孙骏新	75,949	0.12
49	沈斐	75,949	0.12
50	金炳光	75,949	0.12
51	鲁莉华	75,949	0.12
52	王妙娣	75,950	0.12
53	丁虹华	75,949	0.12
54	周斌	50,000	0.08
55	严爱金	50,000	0.08
56	黄文翊	50,000	0.08
57	王彪	50,000	0.08
58	师诺	40,000	0.06
59	李艳新	40,000	0.06

60	连旭	23,000	0.04
61	夏莉莉	20,000	0.03
62	宋韦橦	20,000	0.03
63	张欢欢	10,000	0.02
合计		65,273,138	100.00

(二十) 股份公司股东通过上海股权托管交易中心转让股份

2016年7月，公司原股东新海西资管、朱雪清、陈耕、郭荣陆续通过上海股权托管交易中心转让所持股份，共计290万股。受让方为上海荣启投资管理有限公司及自然人李世光、梁香美、李蓓蕾、汪承察、方飞座、邵廉慧、黄龙、张伟华、金炳光、林忠锦、邵志江。上述通过上海股权托管交易中心进行的股权交易具体情况如下：

名称	客户姓名	成交日期	成交笔数	成交数量	成交价格	成交金额
卖出	郭荣	20160712	1	10,000	2.6	26,000
卖出	郭荣	20160712	1	20,000	2.6	52,000
卖出	郭荣	20160712	1	10,000	2.6	26,000
卖出	新海西资管	20160711	1	460,000	2	920,000
卖出	新海西资管	20160711	1	140,000	2	280,000
卖出	新海西资管	20160711	1	100,000	2	200,000
卖出	新海西资管	20160711	1	600,000	2	1,200,000
卖出	新海西资管	20160713	1	150,000	2	300,000
卖出	郭荣	20160714	1	10,000	2.6	26,000
卖出	新海西资管	20160714	1	500,000	2.6	1,300,000
卖出	郭荣	20160715	1	50,000	2.15	107,500
卖出	新海西资管	20160715	1	50,000	3.3	165,000
卖出	新海西资管	20160718	1	200,000	3.5	700,000
卖出	朱雪清	20160719	1	150,000	4.5	675,000
卖出	朱雪清	20160720	1	100,000	4.5	450,000
卖出	朱雪清	20160720	1	150,000	4	600,000
卖出	陈耕	20160726	1	50,000	4	200,000
卖出	荣启投资	20160727	1	100,000	3.1	310,000
卖出	陈耕	20160727	1	100,000	5	500,000
卖出	陈耕	20160727	1	50,000	5	250,000
卖出	方飞座	20160728	1	50,000	5	250,000
买入	荣启投资	20160711	1	460,000	2	920,000
买入	李蓓蕾	20160711	1	100,000	2	200,000
买入	李世光	20160711	1	600,000	2	1,200,000
买入	梁香美	20160711	1	140,000	2	280,000
买入	荣启投资	20160712	1	10,000	2.6	26,000

买入	荣启投资	20160712	1	20,000	2.6	52,000
买入	邵志江	20160712	1	10,000	2.6	26,000
买入	邵廉慧	20160713	1	150,000	2	300,000
买入	荣启投资	20160714	1	10,000	2.6	26,000
买入	方飞座	20160714	1	500,000	2.6	1,300,000
买入	荣启投资	20160715	1	50,000	2.15	107,500
买入	汪承察	20160715	1	50,000	3.3	165,000
买入	黄龙	20160718	1	200,000	3.5	700,000
买入	黄龙	20160719	1	150,000	4.5	675,000
买入	张伟华	20160720	1	100,000	4.5	450,000
买入	黄龙	20160720	1	150,000	4	600,000
买入	黄龙	20160726	1	50,000	4	200,000
买入	黄龙	20160727	1	50,000	5	250,000
买入	林忠锦	20160727	1	100,000	5	500,000
买入	金炳光	20160727	1	100,000	3.1	310,000
买入	汪承察	20160728	1	50,000	5	250,000

其中，上海荣启投资管理有限公司及自然人梁香美、汪承察、方飞座、邵廉慧、黄龙、张伟华、林忠锦、邵志江系新增股东。

公司股票已于2016年10月27日在上海股交中心停牌。公司现股权结构如下：

序号	股东	持股数（股）	持股比例（%）
1	方秀	37,430,000	57.34
2	成丰源创（上海）股权投资基金管理有限公司	4,000,000	6.13
3	上海隆赢投资管理有限公司	2,200,000	3.37
4	郭金道	2,000,000	3.06
5	汪晴	1,950,000	2.99
6	朱雪清	1,600,000	2.45
7	高翔	1,500,000	2.30
8	李世光	1,500,000	2.30
9	方珠钰	1,200,000	1.84
10	孙红珍	1,000,000	1.53
11	司琪	600,000	0.92
12	吴兆明	600,000	0.92

13	黄龙	600,000	0.92
14	陈雪峰	500,000	0.77
15	陈敦原	500,000	0.77
16	商占德	500,000	0.77
17	方飞座	450,000	0.69
18	上海荣启投资管理有限公司	450,000	0.69
19	张航平	400,000	0.61
20	张方成	350,000	0.54
21	叶春晖	304,000	0.47
22	史锦华	300,000	0.46
23	钱盈蓓	300,000	0.46
24	张伟华	300,000	0.46
25	曹建洪	300,000	0.46
26	徐立群	253,165	0.39
27	郭继娥	200,000	0.31
28	张贤亮	200,000	0.31
29	范伟	200,000	0.31
30	曹美琴	200,000	0.31
31	陈耕	200,000	0.31
32	李蓓蕾	177,000	0.27
33	金炳光	175,949	0.27
34	刘荣城	160,000	0.25
35	顾六明	151,899	0.23
36	谢明君	151,899	0.23
37	孙莉英	150,000	0.23
38	邵廉慧	150,000	0.23
39	梁香美	140,000	0.21
40	金以群	126,582	0.19
41	任宏伟	100,000	0.15

42	汪承察	100,000	0.15
43	林忠锦	100,000	0.15
44	邵志江	85,949	0.13
45	沈先哲	76,000	0.12
46	赵路云	76,000	0.12
47	郑燕	76,000	0.12
48	苏桦	76,000	0.12
49	姜海兰	76,000	0.12
50	施丽君	76,000	0.12
51	孟繁巨	76,000	0.12
52	王蓉	76,000	0.12
53	王妙娣	75,950	0.12
54	沈斐	75,949	0.12
55	丁虹华	75,949	0.12
56	鲁莉华	75,949	0.12
57	黄琳	75,949	0.12
58	孙骏新	75,949	0.12
59	黄文翊	50,000	0.08
60	严爱金	50,000	0.08
61	王彪	50,000	0.08
62	周斌	50,000	0.08
63	李艳新	40,000	0.06
64	师诺	40,000	0.06
65	连旭	23,000	0.04
66	夏莉莉	20,000	0.03
67	宋韦橦	20,000	0.03
68	张欢欢	10,000	0.02
合计		65,273,138	100.00

（二十一）股份公司第二次变更经营范围

2016年10月10日，闽威实业召开临时股东大会并通过决议，变更公司经营范围为：初级农产品初加工及销售；五金交电、家用电器、日用百货、办公设备、服装、雨伞、电子产品、鞋帽、塑料制品、化工产品（不含化学危险品）、工艺品、建筑材料、水产品、渔需品、渔用饵料收购、批发、零售；代理进出口贸易业务；电子网络通讯设备安装、销售；广告设计及制作、代理；文化学术交流与推广；房地产投资、开发、销售；建筑工程承包；室内外装饰、装璜工程施工；物业管理；机电水暖设备安装；水产加工品（干制水产品、盐渍水产品）；海水水域、滩涂网箱养殖；鲈鱼、大黄鱼水产育苗；药品生产；保健食品生产（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）。同时同意修改公司章程。

2016年10月24日，宁德市工商行政管理局核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

五、分公司、子公司情况

（一）全资子公司情况

1、基本情况

闽威食品基本情况如下：

公司名称	福建闽威食品有限公司
住所	福鼎市山前铁塘工业园区
法定代表人	陈候桂
统一社会信用代码	913509825595866711
注册资本	人民币 1,000 万元
实收资本	人民币 1,000 万元
经营期限	2010年8月16日至2025年8月15日
企业类型	有限责任公司（法人独资）
经营范围	水产加工品生产、批发、零售；初级农产品收购及销售。（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）
董监高情况	执行董事兼总经理：陈候桂 监事：方秀

2、历史沿革

闽威食品是闽威实业设立的全资子公司。其历史沿革情况如下：

(1) 闽威食品设立

福建闽威食品有限公司成立于 2010 年 8 月 16 日，注册资本 1,000 万元，发起人为福建闽威水产实业有限公司和自然人张秀梅。其中福建闽威水产实业有限公司出资 900 万，占注册资本的 90%；张秀梅出资 100 万，占注册资本的 10%，均以货币方式出资。

2010 年 8 月 11 日，福建致远会计师事务所出具福建致远会所 [2010] 验字第 150 号《验资报告》，经审验，截至 2010 年 8 月 11 日，公司已收到股东缴纳的注册资本共计人民币 1,000 万元，均以货币方式出资。

2010 年 4 月 30 日，福鼎市工商行政管理局核发(闽)登记内名预核字[2010]第 0000100428025 号《企业名称预先核准通知书》，核准公司名称为“福建闽威食品有限公司”。

2010 年 8 月 16 日，福建省福鼎市工商行政管理局向公司核发注册号为 350982100029518 的《企业法人营业执照》。公司法定代表人为张秀梅，住所为福鼎市山前铁塘工业园区，经营范围为：农产品批发、零售。

公司设立时出资情况及股权结构如下：

序号	股东	出资额(万元)	股权比例(%)	出资方式
1	福建闽威水产实业有限公司	900.00	90.00	货币
2	张秀梅	100.00	10.00	货币
合计		1,000.00	100.00	-

(2) 第一次变更股东名称

2011 年 1 月 25 日，闽威食品召开股东会并通过决议，将原股东名称“福建闽威水产实业有限公司”变更为“福建闽威实业有限公司”。

2011 年 2 月 11 日，福鼎市工商行政管理局对上述事项准予变更登记。

(3) 第一次变更经营范围

2011 年 9 月 26 日，闽威食品召开股东会并通过决议，变更公司经营范围为：初级农产品销售；水产加工品（干制水产品、盐渍水产品）（全国工业产品生产许可证有效期至 2014 年 08 月 29 日）（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

2011 年 9 月 29 日，福鼎市工商行政管理局核发本次工商变更后的《企业法

人营业执照》。

(4) 第二次变更经营范围

2011年11月8日，闽威食品召开股东会并通过决议，变更公司经营范围为：生产、销售水产加工品（干制水产品、盐渍水产品）（全国工业产品生产许可证有效期至2014年08月29日）；初级农产品销售（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

2011年11月11日，福鼎市工商行政管理局核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

(5) 第一次股权转让及变更法定代表人

2014年6月20日，闽威食品召开股东会，全体股东一致同意：原股东张秀梅将所持公司100万股作价100万元全部转让给股东福建闽威实业有限公司；公司类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更为有限责任公司（法人独资）；变更法定代表人为陈候桂。

2014年6月20日，张秀梅与福建闽威实业有限公司签订《股权转让协议》，约定张秀梅将所持闽威食品10%股权作价100万元全部转让给福建闽威实业有限公司。

2014年6月26日，福鼎市工商行政管理局核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，公司股权结构变更如下：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例（%）
1	福建闽威实业有限公司	1,000.00	100.00
	合计	1,000.00	100.00

(6) 子公司第三次变更经营范围、第二次变更股东名称

2014年10月29日，闽威食品股东决定，将原股东名称“福建闽威实业有限公司”变更为“福建闽威实业股份有限公司”；变更公司经营范围为：生产水产加工品（干制水产品、盐渍水产品）；初级农产品销售（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）。

2014年11月20日，福鼎市工商行政管理局核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

(7) 子公司增加经营场所

2015年12月1日，闽威食品股东决定，增加经营场所：福鼎市经贸商厦E栋105-106号。

2015年12月2日，福鼎市工商行政管理局核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

(8) 子公司第四次变更经营范围

2016年2月14日，闽威食品股东决定，变更公司经营范围为：生产水产加工品（干制水产品、盐渍水产品）；收购及销售初级农产品（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）。

2016年2月25日，福鼎市工商行政管理局核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

(9) 子公司第五次变更经营范围

2016年9月8日，闽威食品股东决定，变更公司经营范围为：水产加工品生产、批发、零售；初级农产品收购及销售。

2016年9月13日，福鼎市工商行政管理局核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

3、子公司最近两年一期主要财务数据

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
资产（元）	9,596,311.02	9,674,774.11
负债（元）	185,337.05	113,749.23
股东权益（元）	9,410,973.97	9,561,024.88
项目	2016年12月31日	2015年12月31日
营业收入（元）	3,049,193.96	1,679,105.80
净利润（元）	-150,050.91	204,706.60

4、子公司主要业务资质

证书名称	发证单位	备案/注册登记编号	发证日期	有效期限

全国工业产品生产许可证	宁德市食品药品监督管理局	QS3509822010 462	2014年10月17日	2017年8月29日
食品安全管理体系认证证书	方圆标志认证集团有限公司	002FSMSI200 060	2015年02月28日	2018年02月27日
质量管理体系认证证书	方圆标志认证集团有限公司	00215Q11118R 15	2015年02月28日	2018年02月27日
危害分析与关键控制点（HACCP）体系认证证书	方圆标志认证集团有限公司	002HACCP12 00045	2015年02月28日	2018年02月27日
食品流通许可证	福鼎市食品药品监督管理局	SP3509821510 005034	2015年12月10日	2018年12月09日

（二）万博贸易情况

闽威实业曾控股万博贸易及闽威生物两家子公司，2014年6月，公司将所持以上两家公司股权予以转让。其中，万博贸易具体情况如下：

1、基本情况

万博贸易现基本情况如下：

公司名称	福建省福鼎市万博贸易有限公司
住所	福鼎市山前铁塘工业园区
法定代表人	章云进
统一社会信用代码	91350982561681010L
注册资本	人民币 50 万元
实收资本	人民币 50 万元
经营期限	2010年9月19日至2030年9月18日
企业类型	有限责任公司（自然人独资）
经营范围	建筑材料、五金机械、金属材料、装饰材料、皮革制品、工艺礼品、电讯器材、电子产品、机电设备、日用百货、办公设备、农产品、水产品、家用电器销售
董监高情况	执行董事兼总经理：章云进 监事：汪承欢

2、历史沿革

(1) 万博贸易设立

福建省福鼎市万博贸易有限公司成立于 2010 年 9 月 19 日，注册资本 50 万元，发起人为自然人章云进和汪承察。其中章云进出资 40 万元，占注册资本的 80%；汪承察出资 10 万元，占注册资本的 20%，均以货币方式出资。

2010 年 8 月 30 日，福鼎市工商行政管理局核发（鼎）登记内名预核字[2010]第 WFJ1008230000013 号《企业名称预先核准通知书》，核准公司名称为“福建省福鼎市万博贸易有限公司”。

2010 年 9 月 8 日，万博贸易召开股东会会议，通过公司章程，其中约定章云进以货币方式出资 40 万元，占注册资本的 80%；汪承察以货币方式出资 10 万元，占注册资本的 20%；会议决定选举章云进担任执行董事并担任法定代表人；选举汪承察担任监事；并聘任章云进为公司总经理。

2010 年 9 月 14 日，闽东福宁有限责任会计师事务所出具福宁会所[2010]验字 197 号《验资报告》，经审验，截至 2010 年 9 月 14 日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计伍拾万元整，各股东以货币出资 50 万元，其中章云进缴纳 40 万元，汪承察缴纳 10 万元。

2010 年 9 月 19 日，福鼎市工商行政管理局向公司核发注册号为 350982100030163 的《企业法人营业执照》。公司法定代表人为章云进，住所为福鼎市山前铁塘工业园区，经营范围为：建筑材料、五金机械、金属材料、装饰材料、皮革制品、工艺礼品、电讯器材、电子产品、机电设备、日用百货、办公设备、农产品、水产品、家用电器销售。

万博贸易设立时出资情况及股权结构如下：

序号	股东	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	章云进	40.00	80.00	货币
2	汪承察	10.00	20.00	货币
合计		50.00	100.00	--

(2) 万博贸易第一次股权变更

2010 年 12 月 23 日，万博贸易召开股东会，全体股东一致同意原股东汪承察将所持公司 10 万元股权作价 10 万元人民币转让给新股东闽威有限；章云进将所持公司 30 万元股权作价 30 万元人民币转让给新股东闽威有限。会议同意免去

汪承察的监事职务，选举方秀为公司监事，并通过新的公司章程。

2010年12月23日，汪承察与闽威有限签订《股权转让协议》，汪承察同意将持有的万博贸易20%的股权共10万元出资额以10万元转让给闽威有限，闽威有限同意按此价格及金额购买该股权，并于协议签定之日起10日内将转让费10万元支付给汪承察。2010年12月23日，章云进与闽威有限签订《股权转让协议》，章云进同意将持有的万博贸易60%的股权共30万元出资额以30万元转让给闽威有限，闽威有限同意按此价格及金额购买该股权，并于协议签定之日起10日内将转让费30万元支付给章云进。

本次股权转让后，万博贸易股权结构变更如下：

序号	股东	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	福建闽威实业有限公司	40.00	80.00	货币
2	章云进	10.00	20.00	货币
	合计	50.00	100.00	--

（3）万博贸易第二次股权变更

公司于2010年受让万博贸易80%股权后，主要精力仍集中于海鲈鱼等鲜鱼养殖业务，未能得以分出精力投入万博贸易相关业务领域，取得万博贸易控股权后其一直未大规模开展业务。2014年4月后，闽威有限开始积极筹备进入资本市场，以进一步扩大公司经营规模。考虑到万博贸易成立以来一直处于亏损状态，为推动公司能更加顺利地上海股权托管交易中心挂牌，公司当时遂决定将其剥离。万博贸易创始人章云进得知此消息后，向闽威有限表达了收购意愿。2014年6月20日，万博贸易召开股东会，全体股东一致同意原股东闽威有限将所持公司40万元股权作价193,031.98元人民币全部转让给章云进；同意公司类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更为有限责任公司（自然人独资），并同意修改公司章程。

2014年6月20日，闽威有限与章云进签订《股权转让协议》，闽威有限同意将持有的万博贸易80.00%的股权共40.00万元出资额以193,031.98元转让给章云进，章云进同意按此价格及金额购买该股权，并于协议签定之日起10日内将转让费193,031.98元支付给闽威有限。

2014年6月25日，福建省福鼎市工商行政管理局对上述事项予以核准变更。

本次股权转让后，万博贸易股权结构变更如下：

序号	股东	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	章云进	50.00	100.00	货币
	合计	50.00	100.00	--

本次股权转让经公司股东会事先决策审批，程序规范；交易定价系依据万博贸易净资产为基础，根据净资产平价转让。上述作为股权转让定价依据的净资产值未经审计评估，股权转让价格显著低于相应出资额，原因系万博贸易设立后一直未大规模开展业务，但却有房租等固定开支，致使其在 2014 年 6 月股权转让前长期亏损，净资产额显著低于相应出资额。受让方章云进与公司或股东不存在关联关系。截至本公开转让说明书签署日，公司已不再持有福建省福鼎市万博贸易有限公司股权。

（三）闽威生物情况

闽威实业曾控股万博贸易及闽威生物两家子公司，2014 年 6 月，公司将所持以上两家公司股权予以转让。其中，闽威生物具体情况如下：

1、基本情况

闽威生物现基本情况如下：

公司名称	福建润泽生物科技有限公司
住所	福鼎市山前铁塘工业园区
法定代表人	章云进
统一社会信用代码	913509825653622448
注册资本	人民币 2,600 万元
实收资本	人民币 2,600 万元
经营期限	2010 年 11 月 25 日至 2025 年 11 月 24 日
企业类型	有限责任公司
经营范围	饲料、保健食品、生物研究与开发。（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）
董监高情况	执行董事兼总经理：章云进 监事：汪承察

2、历史沿革

（1）闽威生物设立

福建闽威生物科技有限公司成立于 2010 年 11 月 25 日，注册资本 2,600 万元，发起人为福建闽威实业有限公司和自然人方超。其中福建闽威实业有限公司

出资 2,340 万元，占注册资本的 90%；方超出资 260 万元，占注册资本的 10%，均以货币方式出资。

2010 年 9 月 16 日，福鼎市工商行政管理局核发（闽）登记内名预核字[2010]第 WFJ1009150000058 号《企业名称预先核准通知书》，核准公司名称为“福建闽威生物科技有限公司”。

2010 年 11 月 16 日，闽威生物召开股东会会议，通过公司章程，约定闽威有限以货币方式出资 2,340 万元，占注册资本的 90%；方超以货币方式出资 260 万元，占注册资本的 10%；会议决定选举方超担任执行董事并担任法定代表人；选举方秀担任监事；聘任方超为公司总经理。

2010 年 11 月 23 日，闽东福宁有限责任会计师事务所出具福宁会所[2010]验字 241 号《验资报告》，经审验，截至 2010 年 11 月 22 日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计贰仟陆佰万元整，各股东以货币出资 2,600 万元，其中闽威有限缴纳 2,340 万元，方超缴纳 260 万元。

2010 年 11 月 24 日，福鼎市科学技术局出具《关于同意成立福建闽威生物科技有限公司的批复》（鼎科[2010]51 号），同意成立福建闽威生物科技有限公司，企业成立的有关手续需向有关部门办理。

2010 年 11 月 25 日，福鼎市工商行政管理局向公司核发注册号为 350982100031230 的《企业法人营业执照》。公司法定代表人为方超，住所为福鼎市山前铁塘里工业园区，经营范围为：饲料、保健食品、生物研究与开发。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）

闽威生物设立时出资情况及股权结构如下：

序号	股东	实缴出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	福建闽威实业有限公司	2,340.00	90.00	货币
2	方超	260.00	10.00	货币
	合计	2,600.00	100.00	--

(2) 闽威生物股权转让、变更公司名称及法定代表人

公司于 2010 年设立闽威生物后，主要精力仍集中于海鲈鱼等鲜鱼养殖业务，未能得以分出精力投入闽威生物相关业务领域，闽威生物设立后一直未大规模开展业务。2014 年 4 月后，闽威有限开始积极筹备进入资本市场，以进一步扩大公司经营规模。考虑到闽威生物成立以来一直处于亏损状态，为推动公司能

更加顺利地上海股权托管交易中心挂牌，公司当时遂决定将其剥离。章云进得知此消息后，向闽威有限表达了收购意愿。2014年6月27日，闽威生物召开股东会，全体股东一致同意吸收新股东章云进和汪承查；同意原股东闽威有限将所持公司2,340万元股权作价23,185,443.28元人民币、原股东方超将所持公司234万元股权作价2,318,544.32元人民币转让给新股东章云进；同意原股东方超将所持公司26万股股权作价257,616.04元人民币转让给新股东汪承察；同意免去方超执行董事、总经理、法定代表人的职务；选举章云进为公司执行董事并担任法定代表人；选举汪承察为公司监事；聘任章云进为公司总经理；同意将公司名称由“福建闽威生物科技有限公司”变更为“福建润泽生物科技有限公司”。股东会一致通过新的公司章程。

2014年6月27日，闽威有限与章云进签订《股权转让协议》，闽威有限同意将闽威生物90.00%的股权共计2,340.00万元出资额以23,185,443.28元转让给章云进，章云进同意按此价格及金额购买该股权，并于该协议签订之日起10日内将转让费23,185,443.28元支付给闽威有限。2014年6月27日，方超与章云进签订《股权转让协议》，方超同意将闽威生物9.00%的股权共计234.00万元出资额以2,318,544.32元转让给章云进，章云进同意按此价格及金额购买该股权，并于该协议签订之日起10日内将转让费2,318,544.32元支付给方超。2014年6月27日，方超与汪承察签订《股权转让协议》，方超同意将闽威生物1.00%的股权共计26.00万元出资额以257,616.04元转让给汪承察，汪承察同意按此价格及金额购买该股权，并于该协议签订之日起10日内将转让费257,616.04元支付给方超。

2014年6月27日，福鼎市工商行政管理局出具(闽)登记内名变核字(2014)第11784号《企业名称变更核准通知书》，同意公司名称由“福建闽威生物科技有限公司”变更为“福建润泽生物科技有限公司”。

2014年6月30日，福建省福鼎市工商行政管理局对上述事项予以核准变更。

变更后的股权结构如下：

序号	股东	实缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	章云进	2,574.00	99.00	货币
2	汪承察	26.00	1.00	货币
合计		2,600.00	100.00	-

本次股权转让经公司股东会事先决策审批，程序规范；交易定价系依据闽威

生物净资产为基础确定，根据净资产平价转让，上述作为股权转让定价依据的净资产值未经审计评估。受让方章云进与公司或股东不存在关联关系。截至本公开转让说明书签署日，公司已不再持有福建闽威生物科技有限公司股权。

六、公司重大资产重组情况

报告期内，公司未发生重大资产重组。

七、公司董事、监事及高级管理人员

截至本公开转让说明书签署日，公司现有董事会成员 7 人；监事会成员 3 人，其中职工监事 2 人。董事会聘任总经理 1 名、副总经理 2 名、董事会秘书 1 名、财务负责人 1 名。

（一）董事基本情况

1、方秀先生，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构及控股股东、实际控制人情况”之“（三）控股股东及实际控制人基本情况”。

2、汪晴女士，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年毕业于福建电视广播大学法学专业，大专学历，并于 2012 年取得华中科技大学工商管理专业本科学历（非全日制）。2005 年 9 月至 2006 年 11 月，担任闽威有限高级文秘；2006 年 12 月至 2012 年 5 月，担任闽威有限办公室主任；2012 年 6 月至 2014 年 7 月，担任闽威有限副总经理。2014 年 7 月 30 日，被股份公司创立大会暨第一次股东大会选举为董事，并被股份公司第一届董事会第一次会议聘任为董事会秘书兼财务负责人。汪晴女士同时担任宁德市女企业家联合会副秘书长，福鼎市政协委员，福鼎市优秀共青团干部，福鼎市专业合作社联合会副会长，福鼎市女企业家联合会副会长，福鼎市党外知识分子联谊会常务理事，福鼎市青年商会常务副会长。

3、方珠钰女士，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年毕业于福鼎市第四中学。2007 年 9 月至 2008 年 11 月担任闽威有限高级文秘；2008 年 12 月至 2010 年 6 月担任闽威有限办公室统计员；2010 年 7 月至 2012 年 7 月担任闽威有限会计助理；2012 年 8 月至今担任闽威有限及闽威实业财务部职员。2014 年 7 月 30 日，被股份公司创立大会暨第一次股东大会选举为董事。

4、高翔先生，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012 年毕业于湖北工业大学。1997 年 9 月至 1999 年 3 月担任正泰集团公司行政办秘书处副处长；1999 年 3 月至 2001 年 4 月担任正泰集团广告有限公司副总经理；2001

年4月至2003年1月担任正泰集团公司销售中心副总经理；2003年1月至2008年2月担任浙江正泰建筑电器有限公司副总经理；2008年3月至2008年11月担任浙江正泰电器股份有限公司战略管理部副总经理；2008年11月至2010年5月担任浙江正泰电器股份有限公司市场部常务副总经理；2005年3月至今担任浙江正泰建筑电器有限公司董事；2010年5月至今担任浙江正泰电器股份有限公司亚太区总经理。2014年7月30日，被股份公司创立大会暨第一次股东大会选举为董事。

5、王亮都先生，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1995年毕业于南通大学，本科学历。1995年8月至2003年11月，担任无锡协新毛纺织染有限公司销售员；2003年12月至2006年11月，担任张家港德意毛纺织染有限公司销售部长；2006年12月至2012年11月，担任无锡科宏毛纺织染有限公司副总经理；2012年12月至今任无锡臻联贸易有限公司总经理。2014年7月30日，被股份公司创立大会暨第一次股东大会选举为董事。

6、刘荣城先生，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007年毕业于华中师范大学生物科学专业，本科学历。2007年7月至2008年7月担任蔚伊思美容品（武汉）有限公司化验员；2008年8月至2010年6月担任福建闽东力捷迅药业有限公司质检员；2010年7月至今，担任闽威有限及闽威实业副总经理。2016年6月23日被股份公司临时股东大会增选为董事。

7、张瑞芳女士，1966年生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2000年6月至今，就职于上海金山市场有限公司，现担任资本经营管理部主任；2014年9月至今，同时担任上海隆赢投资管理有限公司执行董事，兼任法定代表人。2016年6月23日被股份公司临时股东大会增选为董事。

（二）监事基本情况

1、郭金道先生，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京国际关系学院中文专业，本科学历。1994年7月至2001年3月，担任福建省宁德市国家安全局科员；2001年4月至2009年7月，历任中国太平洋人寿保险股份有限公司福建分公司银保部业务经理、宁德分公司总经理助理、浙江台州分公司副总经理、浙江分公司多元部总经理；2009年8月至今，担任上海新海西资产管理有限公司董事长。2014年7月30日，被股份公司创立大会暨第一次股东大会选举为监事，同日被第一届监事会第一次会议选举为监事会主席。

2、夏莉莉女士，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于泉州理工大学汽车服务与营销专业，专科学历。2010年9月至2012年4月，担任闽

威有限主任助理；2012年5月至今，担任闽威有限及闽威实业办公室主任；2014年7月30日，被股份公司职工代表大会选举为职工监事。

3、陈彬彬女士，1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于福建宁德师范学院外语专业，专科学历。2011年2月至2012年9月，担任闽威有限行政文员；2012年10月至今，担任闽威有限及闽威实业行政部科长；2014年7月30日，被股份公司职工代表大会选举为职工监事。

（三）公司高级管理人员基本情况

1、方秀先生，详见“第一节基本情况”之“三、公司股权结构及控股股东、实际控制人情况”。

2、汪晴女士，详见“第一节基本情况”之“七、董事、监事及高级管理人员”之“（一）董事基本情况”。

3、朱卫兵先生，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于福建广播电视大学法学专业，专科学历。2003年担任福鼎市桐城派出所治安大队队员；2003年至2005年，担任内蒙古自治区集宁市兴和工业园区管理委员会主任；2005年至2006年初，担任浙江省舟山市财富石业有限公司销售部经理；2006年至2014年7月，担任闽威有限副总经理。2014年7月30日，被股份公司第一届董事会第一次会议聘任为股份公司副总经理。

4、刘荣城，详见“第一节基本情况”之“七、董事、监事及高级管理人员”之“（一）董事基本情况”。

八、公司最近两年的主要财务数据和财务指标

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总计（万元）	21,117.82	18,105.73
股东权益合计（万元）	15,204.31	13,357.76
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	15,204.31	13,357.76
每股净资产（元）	2.33	2.05
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.33	2.05
资产负债率（%）	28.00	29.12

流动比率（倍）	2.62	3.12
速动比率（倍）	1.49	1.89
项目	2016年12月31日	2015年12月31日
营业收入（万元）	13,918.14	13,555.38
净利润（万元）	1,846.55	1,817.22
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	1,846.55	1,817.22
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,687.30	1,583.77
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,687.30	1,583.77
毛利率（%）	22.53	22.42
净资产收益率（%）	12.93	17.62
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	11.81	15.35
基本每股收益（元/股）	0.28	0.30
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.30
应收账款周转率（次）	3.46	3.20
存货周转率（次）	2.23	2.40
经营活动产生的现金流量净额（万元）	849.37	25.99
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.13	0.004

注：上述财务指标的计算方法如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债
- 2、速动比率=(流动资产-存货-其他流动资产)/流动负债
- 3、资产负债率(母公司)=母公司总负债/母公司总资产

4、应收账款周转率=主营业务收入/应收账款平均余额

5、存货周转率=主营业务成本/存货平均余额

6、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动现金流量净额/加权平均股数

7、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=期末归属于母公司股东权益合计/期末股本总额

8、归属于申请挂牌公司股东的净利润=归属于母公司股东的净利润

9、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=归属于母公司股东的净利润-非经常性损益的影响数

10、净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润/(期初净资产+归属于公司普通股股东的净利润/2±报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产×新增净资产次月起至报告期期末的累计月数/报告期月份数-报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产×减少净资产次月起至报告期期末的累计月数/报告期月份数±其他归属于公司普通股股东的净资产增减变动×发生变动次月起至报告期期末的累计月数/报告期月份数)

11、基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润/(期初股份总数+报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数+报告期因发行新股或债转股等增加股份数×增加股份下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数-报告期因回购等减少股份数×减少股份下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数-报告期缩股数)

九、定向发行情况

本次挂牌不存在同时定向发行的情况。

十、与本次挂牌相关的机构

(一) 主办券商

名称:	开源证券股份有限公司
法定代表人:	李刚
住所:	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
电话:	029-88365861

传真:	029-88365861
项目小组负责人:	田世成
项目小组成员:	田世成、张伟、赵渊

(二) 律师事务所

名称:	北京大成(上海)律师事务所
负责人:	陈峰
住所:	上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心 15、16 层
电话:	021-58785888
传真:	021-20283853
经办律师:	张飞、蔡偲茜

(三) 会计师事务所

名称:	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
执行事务合伙人:	姚庚春
住所:	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
电话:	021-61850906
传真:	021-61850904
经办注册会计师:	孙国伟、许洪磊

(四) 资产评估机构

名称:	上海至瑞资产评估有限公司
法定代表人:	谢敏
住所:	上海市嘉定区曹新公路 1388 弄 8 号 8 幢 8360 室
电话:	021-52372933
传真:	021-51079669
经办注册资产评估师:	谢敏、袁伟华
名称:	北京国融兴华资产评估有限责任公司
法定代表人:	赵向阳
住所:	北京市西城区裕民路 18 号 2507
电话:	010-51667811
传真:	010-82251923

经办注册资产评估师:	陈俊良、刘志强
------------	---------

(五) 证券登记结算机构

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

(六) 证券交易场所

名称:	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人:	谢庚
住所:	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦
电话:	010-63889512
传真:	010-63889514

第二节公司业务

一、主要业务、主要产品或服务及其用途

（一）主要业务

公司是集海洋经济鱼类育苗、养殖、加工和销售于一体的现代渔业公司，主要养殖品种为海鲈鱼（又称花鲈），并辅以少量的大黄鱼。产品主要销往福建、浙江等地区，主要客户为各地的经销商。公司位于我国福建省福鼎市，其销售水产品均来自于自有的养殖基地，养殖环境纯天然无污染。公司拥有独特的育苗技术，海鲈鱼养殖成活率高达 85%左右，远高于野生鲈鱼苗 35%左右的成活率，公司所用鲈鱼苗皆为公司自产。公司所使用亲本鱼繁殖力强，每年可三次繁殖产卵，所育鲈鱼苗除自用外，还被出售给周边及其他区域的养殖户，社会效益显著。

公司主营业务属于《全国海洋经济发展“十二五”规划》中鼓励并支持优先发展的近海养殖产业。自成立以来，公司主要专注于海鲈鱼的养殖、销售，主要产品为养殖的花鲈鲜鱼，辅以少量大黄鱼鲜鱼。公司拥有国家级良种场，其先后获得“水产健康养殖示范场”、“国家级水产良种场”等荣誉。公司独特的育苗技术确保了海鲈鱼成活率及产量，成熟的网箱养殖技术可抵御自然灾害。公司主要产品花鲈鲜鱼系近海养殖，且主要使用天然饵料养殖，不同于池塘养殖鲈鱼，其体态修长、体内脂肪含量低，且无泥腥味，肉质可媲美野生海鲈鱼，能被用作生鱼片的原料，其优良品质为公司积累了良好的声誉和品牌效应。公司全资子公司闽威食品主要业务系对公司养殖的水产品进行精深加工，做成冰冻品、腌制品、休闲食品等产品。公司计划未来逐步拓展海鲈鱼养殖的下游产业链业务，提升产品结构中深加工产品的比重，进一步深耕海产品业务领域。2015 年度及 2016 年度，公司营业收入分别达到 13,555.38 万元和 13,918.14 万元。

（二）主要产品或服务及其用途

公司实行产业化经营，主要产品包括鲜鱼水产品及鱼加工食品等。

1、鲜活产品

（1）海鲈鱼

海鲈鱼，又称花鲈，即公司报告期内的主要产品，公司鲜活产品的代表，属于鲈鱼的一种。鲈鱼的品种多样，不同于草鱼、鲢鱼、鲤鱼等品种，其普遍为凶猛的肉食性鱼类，掠食性强，喜捕食小鱼虾。除海鲈鱼外，常见的鲈鱼品种还有河鲈、大口黑鲈鱼（加州鲈鱼）、松江四鳃鲈等。其中河鲈、大口黑鲈鱼属淡水

鲈鱼，在内陆区域是较常见的淡水养殖品种。松江四鳃鲈曾是我国渤海、黄海及东海沿岸很常见的食用鱼类，野生的松江四鳃鲈在上世纪 60 年代后几近灭绝，2010 年前后上海地区开始出现人工养殖的松江四鳃鲈。下图分别为河鲈、大口黑鲈和松江四鳃鲈：



公司所养殖的海鲈鱼又称花鲈、七星鲈、鲈鲛等，是目前国内主要用于养殖的海水鲈鱼品种。其主要分布于中国、朝鲜及日本的近岸浅海，外貌特征上，体长，侧扁，背部稍隆起，背腹面皆钝圆；头中等大，略尖，口端位吻尖口大、口裂稍斜，上颌骨后端扩大，伸达眼的后缘下方。体背部为灰绿色、腹部为灰白色，身体背侧及第一背鳍上点缀着许多黑色斑点，黑、白相间，外貌显得更加亮丽英姿。其最大的特点是生长于咸淡水交界处，由于桐江的水质、气候使其整体口感有别于其他鲈鱼，蛋白质和一些微量元素会比纯淡水或纯咸水鲈鱼含量高。海鲈肉味鲜美，营养丰富，多年来深受国内外客户的青睐。

下图为公司所养殖的海鲈鱼：



“闽威花鲈”剖析图

①有助于肾脏的功能。鲈鱼背部肌肉（中部）含有丰富的氨基酸及肌氨酸等氨基酸，有助于肾脏功能，尤其是肌氨酸。

②有效治疗儿童的消化不良、百日咳。鲈鱼含有维生素E及泛酸等有助营养代谢的成分，最适合儿童的发育。

③现代人常有贫血倾向，鲈鱼含有铁质及维生素B12，有助于预防及治疗贫血。人体缺少铁元素，就会出现贫血，鲈鱼中含有较多的铁元素，能帮助维持神经系统的正常功能并参与多种物质代谢的关键酶功能的发挥。

背侧肌肉（前部）

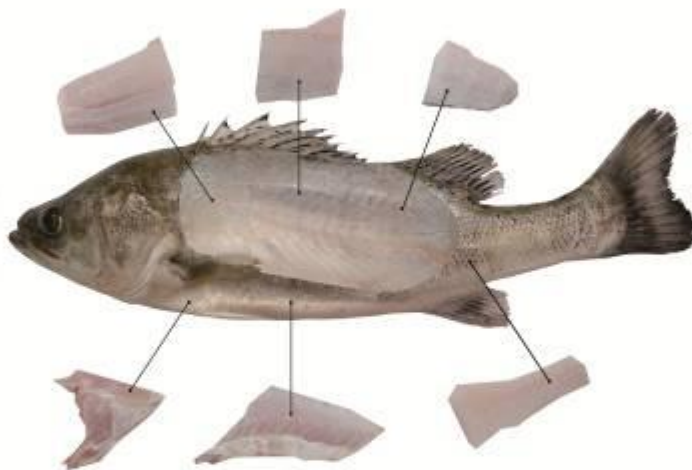
背侧肌肉（中部）

背侧肌肉（后部）

④不仅健身，还可缓解脑力衰退。鲈鱼背侧肌肉（后部）含有丰富的不饱和脂肪酸，降低血压，改善血脂代谢过程，防止动脉硬化。

⑤防止心肌梗塞及脑栓塞。鲈鱼含有EPA是一种生物活性物质，可使恶性肿瘤细胞不会增殖，预防血栓。

⑥是一种良好的营养食品。鲈鱼腹部肌肉（后部）含有优质的蛋白质之外，还含有丰富的不饱和脂肪酸及矿物质。如碘和钙黄色素等在分解后，将成为完美的健康食品。



腹侧肌肉（前部）

腹侧肌肉（中部）

腹侧肌肉（后部）

⑦防止老化。鲈鱼腹部肌肉可治心动不安、少眠等症。是一种既健身、又不会造成营养不良而导致肥胖的营养食物。

⑧含有丰富的钾。鲈鱼腹侧肌肉（中部）含有多量的钾，其成分能保持身体75%水分，缺乏钾会影响神经及肌肉的功能。

⑨是最佳好的蛋白质食品。鲈鱼的蛋白质生物价达90，显示它是一种与氨基酸配合优质的蛋白质。是过饱口快速愈合。

(2) 大黄鱼

大黄鱼硬骨鱼纲，石首鱼科，黄鱼属，又名黄鱼、大王鱼、大鲜、大黄花鱼、金龙、黄金龙、桂花黄鱼、大仲、红口、黄瓜鱼，为传统“四大海产”（大黄鱼、小黄鱼、带鱼、乌贼）之一，主要分布于南海、东海和黄海南部，是我国近海主要经济鱼类。其体延长，侧扁，体长约 40-50cm，体色金黄，口唇朱红，尾柄细长，鳞较小，肉呈瓣状，质细嫩洁白，味道鲜美，营养丰富，鱼鳔可制成名贵食品“鱼肚”，经济价值高。

下图为公司所养殖的大黄鱼：



2、鱼加工食品

（1）鱼松系列

原料取自健康鲜活的鲈鱼，引进台湾轮肉机、翻炒机等全自动生产设备，并且依托台湾先进的鱼松加工工艺技术，精制佐料，科学配方，调理秘制。研制鲈鱼松、儿童鱼松、海苔鱼松、特制鱼松等鱼松系列产品。具有风味独特，色泽纯正，营养丰富，方便食用等特点。

（2）咸鲞系列

原料精选天然海域优质健康鲜活的海水鱼，并配以佐料，全程采用传统手工制作工艺和现代高温杀菌、冷热风变频烘干技术研制出的醇香的咸鲞系类产品。产品不添加防腐剂和色素，其色泽金黄、香而不腥、肉质鲜美、开胃爽口，营养丰富。

（3）罐装系列

原料采用健康的小罐，口感劲道，加之小银鱼相佐、香辣，烹制出色泽金黄的美味。

（4）礼盒包装系列

如今已进入泛审美时代，人们不仅仅在乎产品的质量，也在乎产品的外观，精致的礼盒能对消费者的视觉感知造成一定的影响。礼盒和外包装除了有存储保鲜防潮的作用,更有美观、提高品牌知名度及附加值的作用。公司水产品加工食品礼盒包装系列主要包括：鲈鱼得水礼盒、年年有余礼盒、鱼你分享礼盒、海之蓝、海之宴。其中以“闽威”牌鲈鱼产品最为突出，产品均来自纯天然、无污染的养殖基地，产品质量与外在审美二者兼得，是送礼佳品。

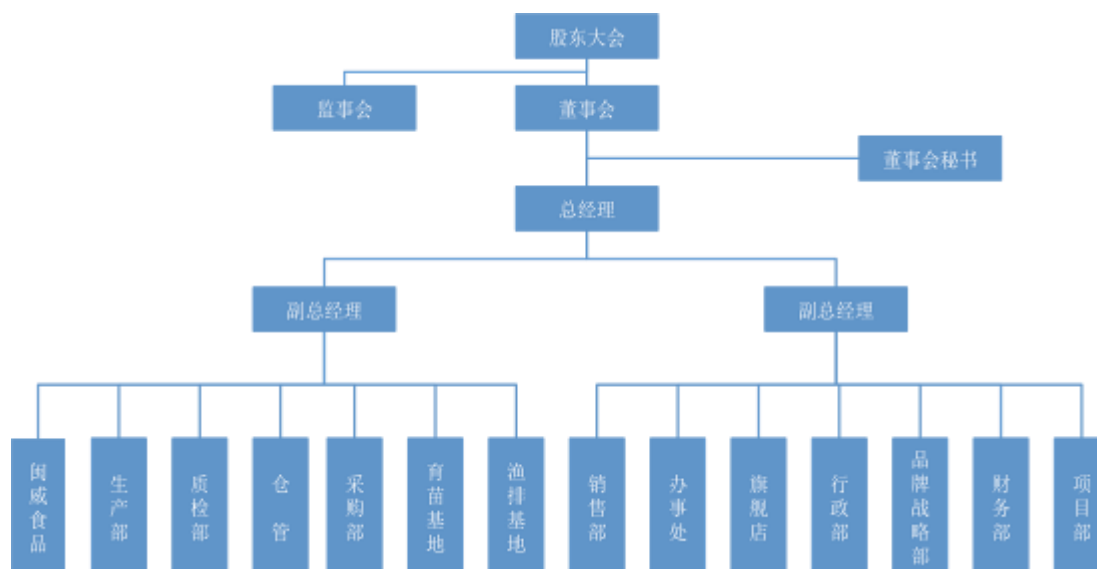
公司加工鱼产品相关业务完全由全资子公司闽威食品运营，其生产原料主要源于公司自有的养殖基地。下图为公司生产的各类深加工鱼产品：



二、组织结构、主要生产或服务流程及方式

（一）公司内部组织结构

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，结合公司业务发展需要，建立了规范的治理结构和内部管理机构，组织结构图如下：



公司各职能部门的主要职责如下：

1、项目部

职责：根据相关文件要求以及公司对外业务合作需要，完成工程项目的预决算、策划；对公司重大经营决策提出意见，出具建议书，保护公司商标、专利、商业秘密等无形资产，参与公司重要规章制度的制定和实施；协助董事会秘书组织开展证券融资、准备“三会”、信息披露等各项工作；拟定公司股权、债券融资方案。研究公司的投资战略，制定、执行和改进投资策略。

2、财务部

职责：负责公司的财务经营核算，编制准确的财务决算，如实正确地反映企业财务状况和经营情况，及时、准确地编制会计报表，依法计缴国家税收；负责建立各车间的成本核算体系和成本核算制度，实施日常成本核算工作。定期做好固定资产盘点，做好固定资产核算及折旧、报账等事项账务处理；对固定资产管理的全过程进行财务监督；对原材料采购支出、入库工作进行监督，确保账、物、卡相符，定期对原材料、半成品和物料库存情况进行盘点。负责制定公司信用管理制度及授信客户档案；定期进行财务分析，为公司高层领导的生产经营决策提供依据。

3、品牌战略部

职责：根据公司发展战略及品牌规划、定位，对品牌形象、品牌内涵、品牌核心价值等方面进行整理，充分运用媒体特征，制定可行性品牌推广方案，形成独特的品牌文化，提升品牌知名度；建设、维护与运营公司在天猫、淘宝、商城等国内网站上的网店，规划提升公司品牌的知名度和影响力，保证品牌推广的高效。

4、行政部

职责：根据公司发展战略，负责起草年度行政工作计划、年度工作总结和其他重要文稿；负责全公司日常行政事务管理，组织安排公司办公会议；负责公司文书、档案工作，建立、管理、维护计算机网络，管理公司办公设施；负责公司车辆调度、管理、维修、保养，申请和发放员工各项福利。建立完善岗位安全责任制、安全操作规程等各项安全生产规章制度，监督落实安全生产工作方针及目标；负责劳动保护和劳动卫生，监督检查劳保用品和防护用品的发放使用和管理，定期开展职工身体健康检查，建立职工健康档案；负责公司股东大会、董事会及监事会的会务组织和管理。

5、销售部

职责：全面负责公司销售市场的规划和管理；组织销售部其他人员制定销售方面的方案；收集同行交易市场潜在的客户信息；分析国内市场销售产品的供需情况；分析国内经济的发展情况及顾客消费水平，建立优质客户档案。

6、采购部

职责：根据企业年度计划和月度计划、各种原辅材料消耗定额与储备定额及各采购项目的供货周期，编制月度物料需求及采购计划，合理安排物料供应的批次；会同生产和质检部门开展合格供应商管理，构建长期、稳定合作的原、辅材料供应体系，并实施有效监控与管理；汇总各部门的采购申请单，编制采购作业计划，并统一采购生产所需的物料，保证生产经营活动的持续进行。

7、质检部

职责：负责相关产品、产地的认证工作；根据公司产品生产情况，对各种原辅材料、半成品、成品进行事前、事中和事后检测，确保检测结果的准确性；负责对各部門品质管理工作进行内部质量审核；负责计量和监测仪器的全面管理；参与对供应商的评定和客户投诉的处理工作。

8、生产部

职责：根据公司总体战略规划及年度经营目标，制订公司各产品的年度产品开发生产计划；就公司现有产品与销售部沟通，进行销售跟踪；根据市场反馈情报资料，及时进行设计改良，让产品更加适应市场需求，增加竞争力。

9、仓管

职责：与生产部门及采购部门密切配合，做好生产物料的调度工作，切实履行产品储备和配送的物流职能，并及时向生产部反馈生产物料的短缺或过量采购等异常情况；对物料管理的有序性、安全性、完整性及有效性负责，对物料实行分区存放管理，确保库容库貌；定期或不定期向财务部报告产品存货质量情况及呆滞积压物料的分布，做好产品库存与生产之间的调度工作。

10、旗舰店

职责：在销售部经理的领导下，全面负责旗舰店的日常经营活动，为客户提供丰富的产品和优质的服务，增加旗舰店的产品体验感；制定短期销售计划，及时更新产品的库存，保证产品的供应需求；利用旗舰店良好的形象，促进连锁经营、扩大品牌影响力，拓展市场份额。

11、办事处

职责：根据公司的年度营销方案，承担公司下达的年度销售任务，并组织销售人员的二次任务分配；负责当地市场的开拓、客户资源开发和管理；负责组织、策划、执行公司在当地市场的产品宣传、品牌宣传、企业形象宣传，提升企业在当地的知名度。

12、渔排基地

职责：根据公司整体规划，利用病害防治技术、高效健康养殖技术以及公司自主研发的自动投饵技术进行养殖，从源头确保产品的质量安全。按照养殖程序和各项技术要求，对养殖场进行科学系统的管理，落实各项产量、质量指标，根据需要制定渔排养殖管理制度；按时清洗网箱、网衣，定时定量投喂饵料；做好台风、病害等灾害预案。

13、育苗基地

职责：在育苗基地进行规模化花鲈育苗繁殖；亲本鱼培育、养殖过程中的病害防治；亲本鱼培育过程中的肥料饵料配制、生物饵料培养；亲本鱼培育和繁殖

过程中相关设备的维护、保养。制定海水鱼育苗操作规程，负责育苗基地综合性能的测试与分析，及时监测、记录水质、水温等技术和质量指标；主管各类育苗技术信息和资料的收集、整理、分析、研究汇总、归档保管工作，负责工艺流程的不断优化。

14、闽威食品

闽威食品系公司全资子公司，其主要业务系对公司养殖的水产品进行精深加工，做成冰冻品、腌制品、休闲食品等产品。

(二) 主要生产或服务流程及方式

公司掌握了主打产品海鲈鱼的人工繁殖技术，能够以自有亲本鱼繁殖鲈鱼苗，并将鲈鱼苗放置于近海区域的大型浮式养殖网箱系统内养殖。公司养殖基地位于天然良港沙埕港湾内，常年风平浪轻，水体深度 10-15 米，非常适合开展海水鱼网箱养殖。公司养殖基地采用了浮动式网箱，现有小型木结构网箱和新型离岸智能化抗风浪深水网箱两种类型。其中小型木结构网箱 170 口，包括 4 米*4 米*6 米规格网箱 120 口和 3 米*3 米*3 米规格网箱 50 口；抗风浪深水网箱 104 口，其规格为 10 米*10 米*10 米。以上养殖箱体呈网格状排列，其水面上部分形成渔排，公司在渔排上修建有木屋，供养殖人员日常居住使用。

下图为公司养殖基地的渔排：



鱼苗先放置在小型网箱内，随着鱼体的生长，海鲈鱼被移至不同的网箱，其养殖密度逐渐减小。公司人工培养的海鲈鱼适应性广、抗病能力强、成活率较高。

其生长期內，公司向近海捕捞渔船采购其网获的小型鱼类及小虾，并将之投放给养殖的海鲈鱼。海鲈鱼成长至约 1 公斤后达到可售状态，公司将其出售给下游经销商等客户。公司掌握了成熟的室内人工育苗技术，可自产鲈鱼苗，且养殖生产所使用人工成本不高，其运营的主要成本系投放给养殖海鲈鱼的饵料。

除繁殖鱼苗、养殖、销售的自行一条龙生产外，公司还与福鼎地区一些渔业合作社及养殖户合作，向其采购已养殖 10-15 个月，体长约 20-30 公分，体重 500 克上下的中苗鱼种。鱼种经筛选后，投入到公司网箱中养殖，经数月时间中苗鱼种可长至约 1 公斤，达到可对外销售标准。该部分花鲈产品目前约占到公司对外销售花鲈的 10% 左右。

三、公司业务相关的关键资源要素

（一）产品使用的主要技术

1、室内人工育苗技术

公司在中国水产科学院雷霖院士指导下运用的“花鲈生殖调控与室内人工育种技术”成为国家级花鲈良种繁育的核心支撑，获得了科技成果鉴定和国家发改委授予的生物育种高技术示范工程。该技术通过调节温度、光线和生长环境，并对亲本鱼进行调节，将鲈鱼繁育一年一次提升到三次，并将其成活率提高到 85%，通过人工培育的花鲈适应性广、抗病能力强、生长速度快、养殖周期短。

2、抗风浪网箱研制技术

公司采用新型浮式方形智能化合金结构养殖网箱系统，引入中国水产科学院黄海水产研究所的金属抗流、抗风浪大网箱技术，配备风能发电、海水淡化及智能化管理平台，并结合公司的五项实用型专利技术，研制出新型的离岸智能化抗风浪深水网箱技术。其能够弥补传统网箱的缺陷，特点为采用锌铝合金钢结构框架，高密度尼纶网衣，可根据不同性质，分层设计，并配合智能管理平台，实现环境监测、机械化换网、自动投喂饵料等功能，能够大幅度提高空间利用率，提高养殖效益。该种网箱具备抗风能力强，容量大，产品质量优良，经济效益显著，不污染环境的优势。此外，其还具备水流畅通，网箱内水交换率高等特点，提高了饵料效率和生长率，增加了产量和经济效益，并能减轻海域的生态负荷，有利于海洋生态环境保护。该项技术能够有效减少饵料投入成本，并降低病害、天气异常等风险。

3、可追溯养殖模式

公司已初步形成集水产品养殖、鱼制品生产、包装、保鲜存储，线上线下销售为一体的渔业产业链。公司整合生产资源，采用海洋智能化管理系统，能够覆盖产业链的上中下游，并进行详实的生产记录，以实现全程的跟踪记录及安全追溯，全面建立安全追溯体系，确保产品品质的安全、健康。

（二）主要无形资产

无形资产类型	无形资产原值（元）	累计摊销（元）	账面净值（元）
专利权	4,025.00	2,847.92	1,177.08
商标权	29,400.00	13,898.31	15,501.69
海域使用权	12,852,101.20	270,182.80	12,581,918.40
合计	12,885,526.20	286,929.03	12,598,597.17

1、土地使用权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司名下无土地使用权，公司目前生产运营用房屋皆系向非关联方福鼎市万通车业有限公司租赁。具体情况详见本公开转让说明书“第二节公司业务”之“四、与业务相关的情况”之“（四）报告期内对持续经营有重大影响的合同及履行情况”。

2、海域使用权

使用权人	国海证编号	发证机关	用海类型	面积 (公顷)	终止日期	是否抵押
公司	2016B3509820 0512	福建省海洋 与渔业厅	工业用海	42.7849	2066年1 月19日	否
公司	2016D3509820 3092	福建省海洋 与渔业厅	渔业用海	2.1052	2021年7 月27日	否

公司名下有两块海域使用权证，其中 2016B35098200512 国海证编号海域实系海边的滩涂。根据发改办高技（2008）2223 号文《国家发展改革委办公厅关于 2008 年生物医药、生物医学工程、生物育种高技术产业化专项项目的复函》，福鼎市人民政府于 2009 年 4 月与闽威实业签订了《福建闽威水产高新技术园建设项目协议书》，议定福鼎市人民政府向公司出让未来福鼎市桐城江边工业园区所处海域填平后的 158 亩某地块，并兼为公司提供土地、海域征用报批、水、电、路、通讯、广电及排污、排水、测量、钻探、环评等配套设施建设。同年

公司与福鼎市人民政府开始了《福建闽威水产高新技术园建设项目海洋环境影响报告书》的编定工作，该项报告书详细阐述了对该块海域填海造陆后建造高新技术园区内容，2012年《报告书》取得了福建省海洋和渔业厅的核准（核准文号“闽海鱼函[2012]322号”）。

2015年12月31日，闽威实业向福建省海洋与渔业厅一次性缴纳海域使用金1,283万元，并于2016年1月20日取得《中华人民共和国海域使用权证书》。根据《中华人民共和国海域使用管理法》，第三十二条之规定：“填海项目竣工后形成的土地，属于国家所有。海域使用权人应当自填海项目竣工之日起三个月内，凭海域使用权证书，向县级以上人民政府土地行政主管部门提出土地登记申请，由县级以上人民政府登记造册，换发国有土地使用权证书，确认土地使用权。”故此，填海项目竣工后，待政府部门验收合格，公司可顺利取得该地块的土地使用权。








待上述江边工业园区158亩海域填海造地完成并取得相关土地使用权证后，公司拟在该地建设新的办公及生产场地，其包括管理、研发及加工、冷冻等多用途的经营设施，进一步扩大公司经营规模。

2016D35098203092 国海证编号海域即公司现海鲈鱼养殖用的海域，公司网箱及渔排等设施皆放置于该片海域。公司刚于2016年7月取得了该块海域新换发的海域使用权证，其有效期为5年。报告期内，公司一直具备该养殖海域的海域使用权证，并根据相关规定进行生产经营。

3、主要商标

截至本公开转让说明书签署日，公司已获得注册商标有十二项。具体如下表所示：

序号	公司名称	商标图案	注册号	类号	有效期限	范围
1	闽威实业		5829355	31	2009.07.07-2019.07.06	未加工木材；贝壳类动物（活的）；活鱼；鲜水果；活动物；新鲜蔬菜；孵化蛋（已受精）；活家禽；鲜食用菌；植物种籽（截止）

2	闽威实业		8920192	29	2012.01.14-2022.01.13	鱼片；鱼（非活的）；肉；水产腌菜；蛋；牛奶制品；食用油；加工过的花生；干食用菌（截止）
3	闽威实业		5063848	29	2008.10.28-2018.10.27	鱼（非活的）；贝壳类动物（非活的）；鱼制食品；虾（非活的）；干贝；蛭干；鱿鱼；海米（截止）
4	闽威实业		5828970	29	2009.07.07-2019.07.06	虾（非活）；贝壳类动物（非活）；听装（罐装）鱼；腌制蔬菜；鱼（非活的）；海带；海蜇皮；牛奶；紫菜（截止）
5	闽威实业		9074678	31	2012.02.07-2022.02.06	活动物；贝壳类动物（活的）；活鱼；活家禽；甲壳动物；龙虾（活的）；牡蛎（活的）；谷（谷类）；鲜水果；新鲜蔬菜（截止）
6	闽威实业		9074669	29	2013.01.14-2023.01.13	鱼（非活的）；肉；蛋；牛奶制品；食用油；加工过的花生；干食用菌；鱼片（截止）
7	闽威实业		11267647	1	2013.12.21-2023.12.20	肥料；肥料制剂；植物用微量元素制剂；生物化学催化剂；食品工业用果胶；化学试剂（非医用、非兽医用）；脱叶剂；增润剂；防霉化学制剂；水净化化学品（截止）
8	闽威实业		11267493	5	2014.02.07-2024.02.06	杀虫剂；农业用杀菌剂；动物用膳食补充剂；空气净化制剂；人用药；减肥茶；消毒剂；婴儿奶粉；药用胶囊（截止）

9	闽威实业		7135305	29	2012.02.07-2022.02.06	肉；鱼片；鱼（非活的）；水产罐头；腌制蔬菜；蛋；牛奶；食用油脂；加工过的花生；干食用菌（截止）
10	闽威实业		18489215	31	2017.01.07-2027.01.06	未加工木材；新鲜的园艺草木植物；活动物；活鱼；鱼卵；贝壳类动物（活的）；供展览用动物；新鲜水果；新鲜蔬菜；人或动物食用海藻（截止）
11	闽威实业		18489471	35	2017.01.14-2027.01.13	为零售目的在通讯媒体上展示商品；特许经营的商业管理；替他人推销；为商品和服务的买卖双方提供在线市场；职业介绍所；商业企业迁移；计算机文档管理；会计；寻找赞助；药用、兽医用、卫生用制剂和医疗用品的零售或批发服务（截止）
12	闽威实业		18489590	40	2017.01.14-2027.01.13	材料处理信息；金属处理；纺织品精加工；茶叶加工；食物冷冻；食物和饮料的防腐处理；动物标本剥制；空气净化；水处理；药材加工（截止）

公司正在申请中的商标共计三项，具体如下：

序号	公司名称	商标图案	申请号	核定商品项目	申请日期
1	闽威实业		18488053	0501 人用药 0501 药物饮料 0502 营养补充剂	2015.11.23

2	闽威 实业		18488058	2101 餐具, 筷子, 家用器具 2105 茶具	2015.11.23
3	闽威 实业		18489033	3006 饼干, 糕点, 以谷物为 主的零食小吃 3007 月饼肉馅饼 3008 谷类制品	2015.11.23

4、主要专利权情况

截至本公开转让说明书签署日, 公司拥有 5 项实用新型专利, 1 项发明专利。

(1) 已取得的专利

序号	专利号	专利名称	专利类型	申请人	申请日	授权公告日
1	ZL200920138656.4	海水养殖渔排	实用新型	福建闽威实业有限公司	2009.6.5	2010.2.24
2	ZL200920138653.0	养殖渔排潮汐减流装置	实用新型	福建闽威实业有限公司	2009.6.5	2010.2.24
3	ZL200920138654.5	渔排专用可移动活动房	实用新型	福建闽威实业有限公司	2009.6.5	2010.2.17
4	ZL200920138657.9	一种海水养殖渔排	实用新型	福建闽威实业有限公司	2009.6.5	2010.2.24
5	ZL200920138652.6	育苗用海水过滤装置	实用新型	福建闽威实业有限公司	2009.6.5	2010.2.24
6	ZL201610004241.2	花鲈生殖调控育种方法	发明专利	福建闽威实业股份有限公司	2016.1.5	2016.8.24

(2) 正在申请的专利

截至本公开转让说明书签署日, 公司没有正在申请中的专利。

（三）公司取得的业务许可资格或资质情况

截至本公开转让说明书签署日，公司取得的业务许可证资格或资质情况如下：

序号	资质/证书名称	证书编号	颁发机构	颁发日期	有效日期
1	福建省水产苗种生产许可证	闽（福鼎）海渔苗种许字 2016012 号	福鼎市海洋与渔业局	2016 年 02 月 08 日	2019 年 2 月 7 日
2	水域滩涂养殖证	闽福鼎市府（海）养证[2016]第 00014 号	福鼎市人民政府	2016 年 8 月 10 日	2021 年 7 月 26 日
3	无公害农产品证书	WGH-15-06787 WGH-15-06788 WGH-15-06806	农业部农产品质量安全中心	2015 年 09 月 28 日	2018 年 9 月 27 日
4	绿色食品证书	LB-36-131033598A LB-36-131033599A	中国绿色食品发展中心	2016 年 10 月	2019 年 10 月
5	产地认定证书	WNCR-FJ15-03803	福建省海洋与渔业厅	2015 年 02 月 15 日	2018 年 2 月
6	食品流通许可证	SP35098216100000 26	福鼎市食品药品监督管理局	2016 年 1 月 4 日	2019 年 1 月 3 日

公司所从事的业务范围在工商登记机关核准的经营范围内，经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定；公司取得了从事业务范围内的业务所需资质证书及许可。截至本公开转让说明书签署日，公司不存在超越资质、超越经营范围、使用过期资质的情况，或相关资质即将到期的情况。公司的主营业务为海水养殖活鱼，不属于《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函[2008]373 号）中所包含的类型，不属于环保核查的重污染行业。公司在生产经营中不会产生“三废”问题，也无需取得排污许可证。

（四）取得特许经营权情况

公司无特许经营权。

（五）主要生产设备等重要固定资产情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司主要固定资产情况如下：

固定资产类型	固定资产原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率（%）
房屋及建筑物	16,932,296.35	1,735,810.33	15,196,486.02	89.75
机器设备	985,556.00	711,076.43	274,479.57	27.85
运输工具	3,731,212.87	2,863,171.81	868,041.06	23.26
生产设备	19,198,285.66	5,598,442.80	13,599,842.86	70.84
电子设备及其他	832,089.32	692,842.22	139,247.10	16.73
合计	41,679,440.20	11,601,343.59	30,078,096.61	72.17

1、房屋所有权

截至本公开转让说明书签署日，公司名下无土地使用权，公司目前运营管理用房屋皆系向非关联方福鼎市万通车业有限公司租赁。具体情况详见本公开转让说明书“第二节公司业务”之“四、与业务相关的情况”之“（四）报告期内对持续经营有重大影响的合同及履行情况”。

此外，公司目前正在办理位于福鼎市店下镇巽城村长屿花鲈育苗良种场地块工业用地的土地使用权证，并已在该地块上建造了育苗用设施及研发用途设施等建筑物。就该部分土地及建筑物，福鼎市国土局出具证明函，证明以上地块为工业用地，预计其土地使用权证将于 2017 年 6 月前办理完毕。福鼎市住房和城乡建设局出具证明函，证明闽威实业不存在重大违法违规建筑。同时，公司控股股东、实际控制人方秀出具承诺函，承诺闽威实业将于 2017 年 6 月及 2017 年 12 月前分别取得以上土地使用权证及房产证。在相关产权证取得前，若公司由于以上未取得土地使用权证及房产证事项受到相关行政处罚，其将以自身资产无条件地全额承担公司的相关损失。

2、主要生产设备

名称	原值（万元）	折旧（万元）	减值准备（万元）	成新率（%）
制冷压缩机组	119,400.00	113,430.00	--	5.00
冷库系统	263,600.00	247,674.50	--	6.04
制冷设备	86,400.00	16,415.97	--	81.00

喷码机	25,000.00	22,562.50	--	9.75
锅炉	67,357.00	51,191.32	--	24.00
养殖网箱	18,566,461.64	5,547,160.35	--	70.12

（六）员工情况

1、员工基本情况

截至 2017 年 2 月 28 日，公司共有员工 106 人，员工结构如下：

（1）按年龄结构划分

年龄	人数	比例（%）
20 岁以下	0	0
21--29 岁	30	28.30
30--39 岁	30	28.30
40--49 岁	26	24.53
50 岁以上	20	18.87
合计	106	100.00

（2）按专业结构划分

职能	人数	比例（%）
管理人员	12	11.32
财务人员	6	5.66
采购、销售人员	9	8.49
生产人员	56	52.83
其他	23	21.70
合计	106	100.00

（3）按教育程度划分

教育程度	人数	比例（%）
本科及以上	14	13.21
大专	25	23.58
大专以下	67	63.21

合计	106	100.00
----	-----	--------

截至 2017 年 2 月 28 日，公司共有员工 106 人，公司已与全体员工均签署了书面劳动合同。其中，公司为 37 人缴纳了养老保险，为 37 人缴纳了工伤保险，为 37 人缴纳了失业保险，并为部分员工缴纳住房公积金。公司尚未给全部员工缴纳了社会保险与住房公积金，存在一定社保缴纳不规范的情形。就未缴纳社会保险的员工，其中有 20 人已到达退休年龄不再缴纳，还有部分人员未将社保转入公司，且公司全部员工均在当地办理了新农合保险。

就上述事项，公司控股股东、实际控制人方秀己出具相关承诺：若公司因未为全员社会保险和住房公积金而被有关主管部门要求补缴的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，其将为公司承担全额补偿义务。

宁德市住房公积金管理中心福鼎分中心已出具了《证明》，证明公司不存在因住房公积金缴存事宜而被政府有关部门行政处罚的情形，也不存在正被住房公积金管理机构立案调查的情形。

2、核心技术人员情况

(1) 核心技术人员简历：

1、方秀先生，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构及控股股东、实际控制人情况”之“（三）控股股东及实际控制人基本情况”。

2、陈耕先生，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1985 年 8 月至 1987 年 5 月，学习鱼类良种技术；1987 年 6 月至 1990 年 8 月，担任福鼎农科所技术员；1990 年 9 月至 1992 年 2 月，担任农村水产养殖个体户聘请的技术员；1992 年 3 月至 2006 年 3 月，担任福鼎市闽威水产批发部技术人员；2006 年 4 月至 2014 年 7 月，担任闽威有限执行基地经理；2014 年 8 月至今，担任闽威实业基地经理。

3、刘荣城，详见“第一节基本情况”之“七、董事、监事及高级管理人员”之“（一）公司董事”。

4、朱卫兵，公司副总经理，详见“第一节基本情况”之“七、董事、监事及高级管理人员”之“（三）公司高级管理人员”。

5、张欢欢先生，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年 7 月毕业于福建农业职业技术学院生物技术应用专业，专科学历。2007 年 1 月至

2008年9月,担任温州新澳啤酒有限公司化验员;2008年11月至2011年9月,担任东莞市雪花啤酒有限公司微生物检验员;2011年10月至今,担任闽威食品有限公司质检部经理。

(2) 核心技术人员持有公司股份情况

序号	姓名	职务	持有股份(股)	持股比例(%)
1	方秀	董事长、总经理	37,430,000	57.34
2	陈耕	育苗基地经理	200,000	0.31
3	刘荣城	董事、副总经理	160,000	0.25
4	朱卫兵	副总经理	--	--
5	张欢欢	质检部经理	10,000	0.02

(3) 核心技术人员变动情况

公司核心技术团队近两年保持稳定,不存在重大变动情形。

四、与业务相关的情况

(一) 主营业务收入构成

公司报告期内主营业务收入主要源于鲈鱼及大黄鱼。

报告期内,公司主营业务收入情况如下:

项目	2016年		2015年	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
海鲈鱼	110,601,117.56	79.86	109,582,283.81	80.84
大黄鱼	20,645,509.60	14.91	21,236,450.00	15.67
鲈鱼苗	4,200,000.00	3.03	3,055,000.00	2.25
鱼加工 食品	3,049,193.96	2.20	1,675,105.80	1.24
合计	138,495,821.12	100	135,548,839.61	100

报告期内,公司的主要产品为自有海水网箱养殖的鲜活花鲈和大黄鱼。其中海鲈鱼系公司主打产品,其占公司主营业务收入所占比重较高。公司掌握室内人工育苗技术、抗风浪网箱研制技术、可追溯养殖模式等花鲈养殖核心技术,在海

鲈鱼养殖领域竞争优势明显，是国内海鲈鱼养殖领域的龙头企业。报告期内，大黄鱼在公司主营业务收入中的比重由 2015 年度的 15.67% 下降至 2016 年的 14.91%。原因系大黄鱼养殖市场竞争激烈，尤其福鼎市当地大黄鱼养殖户数量众多，公司大黄鱼产品市场竞争力远不如花鲈。故此公司在报告期内主动调整了产品结构，逐步退出大黄鱼市场。

（二）产品的主要消费群体

1、主要消费群体

公司报告期内的下游客户主要为海鲈鱼鲜鱼的经销商及贸易商，其向公司采购海鲈鱼后销售给各地餐厅及各地水产市场的商贩。

2、报告期内前 5 名客户情况

2016 年前五大客户			
编号	客户名称	金额（元）	占当年营业收入比例（%）
1	福州鑫正大水产品贸易有限公司	16,903,593.00	12.15
2	苍南海大水产有限公司	14,373,648.00	10.33
3	玉环宏哲水产品有限公司	13,702,440.00	9.85
4	王金钗	10,150,100.00	7.29
5	谢少华	9,931,280.00	7.14
合计		65,061,061.00	46.76
2015 年前五大客户			
编号	客户名称	金额（元）	占当年营业收入比例（%）
1	苍南海大水产有限公司	13,896,400.00	10.25
2	王金钗	12,825,130.00	9.46
3	玉环宏哲水产品有限公司	11,714,644.00	8.64
4	福州鑫正大水产品贸易有限公司	10,900,000.00	8.04
5	郑小雪	9,938,750.00	7.33
合计		59,274,924.00	43.72

公司报告期内前 5 大客户主要为浙江及福建各地区的经销商和贸易商，其中包括部分自然人经销商。其向公司采购鲈鱼后销售给所在当地的餐厅及当地水产

市场的商贩。报告期内，公司主要销售客户系下游鲜鱼经销商及贸易商，直销业务所占比重不大。

公司 2015 年及 2016 年向前 5 大客户的销售收入分别占当年销售总收入的 43.72% 和 46.76%，不存在对单一客户销售金额超过当期销售总额 15.00% 的情形。

公司及公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东与上述客户均不存在任何关联关系。

（三）营业成本、供应商情况

1、营业成本情况

公司产品主要的直接材料为用来饲养花鲈的饵料，其占到公司营业成本的绝大多数。报告期内，公司营业成本构成情况如下：

项目	2016 年		2015 年	
	金额 (元)	占营业成本比例 (%)	金额 (元)	占营业成本比例 (%)
直接材料	102,743,318.21	95.29	102,409,099.66	97.38
直接人工	2,690,590.84	2.50	1,378,173.70	1.31
制造费用	2,383,562.66	2.21	1,375,604.16	1.31
合计	107,817,471.71	100.00	105,162,877.52	100.00

2、主要供应商情况

报告期内，公司前五大供应商的情况如下：

2016 年前五大供应商			
编号	供应商名称	金额 (元)	占公司采购 总额比例 (%)
1	刘宝样	14,940,000.00	13.51
2	杨王	13,900,000.00	12.57
3	雷荣笔	13,675,800.00	12.37
4	朱玉芝	11,285,000.00	10.20
5	林秉快	8,630,000.00	7.80

合计		62,430,800.00	56.45
2015 年前五大供应商			
编号	供应商名称	金额（元）	占公司采购 总额比例 （%）
1	朱玉芝	21,306,000.00	20.14
2	张香雪	15,299,920.00	14.46
3	杨王	13,376,619.00	12.64
4	吴玲玲	9,470,000.00	8.95
5	洪东海	7,730,000.00	7.31
合计		67,182,539.00	63.50

公司报告期内主要采购物品为用来喂养海鲈鱼的饵料，其主要是近海区域捕捞的小型鱼类和小虾，公司采购对象主要为福鼎周边区域的渔民。公司 2015 年度前五大供应商与 2016 年度相比变动较大，原因系公司根据市场情况及价格等因素对各供应商采购额度进行了调整，2016 年度及 2015 年度公司的前十大供应商基本重合，仅采购量的大小发生了一定变动。公司 2015 年度及 2016 年度供应商整体情况未发生较大变化。

公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东与上述客户均不存在任何关联关系。

公司不存在向单个供应商的采购额显著超过当期营业成本 20% 的情况，对单个供应商不存在重大依赖。

（四）报告期内对持续经营有重大影响的合同及履行情况

1、业务合同

截至本公开转让说明书签署日，公司主要业务合同如下：

（1）截至本公开转让说明书签署日，公司主要销售合同如下：

序号	合同名称	合同相对方	合同概要	合同 签署日	金额（元）	履行情况
----	------	-------	------	-----------	-------	------

1	《定向购销协议书》	福建闽威食品有限公司	销售鲈鱼	2016.10.25	770,000.00	履行完毕
2	《定向购销协议书》	玉环宏哲水产品有限公司	销售鲈鱼、大黄鱼	2016.2.21	10,475,000	正在履行
3	《定向购销协议书》	福州鑫正大水产品贸易有限公司	销售鲈鱼、大黄鱼	2016.1.23	20,001,000	正在履行
4	《定向购销协议书》	苍南海大水产有限公司	销售鲈鱼、大黄鱼	2016.1.15	14,965,000	正在履行
5	《定向购销协议书》	谢少华	销售鲈鱼、大黄鱼	2016.1.12	8,051,000	正在履行
6	《定向购销协议书》	李发练	销售鲈鱼	2016.1.8	7,990,000	正在履行
7	《定向购销协议书》	王金钗	销售鲈鱼、大黄鱼	2016.1.6	8,215,000	正在履行
8	《定向购销协议书》	郑小雪	销售鲈鱼	2015.6.4	3,000,000	履行完毕
9	《购货合同》	王金钗	销售鲈鱼、大黄鱼	2015.5.21	10,000,000	履行完毕
10	《购货合同》	郑小雪	销售鲈鱼	2015.4.21	8,000,000	履行完毕
11	《购销协议书》	福州鑫正大水产品贸易有限公司	销售鲈鱼	2015.3.23	10,000,000	履行完毕

12	《购销协议书》	玉环宏哲水产品有限公司	销售鲈鱼、大黄鱼	2015.1.28	12,000,000	履行完毕
13	《购销协议书》	苍南海大水产有限公司	销售鲈鱼	2015.1.13	15,000,000	履行完毕

(2) 截至本公开转让说明书签署日，公司主要采购合同如下：

序号	合同名称	合同相对方	合同概要	合同签署日	金额（元）	履行情况
1	《定向收购协议》	马水妹	购买鲈鱼	2016.12.2	2,950,000	履行完毕
2	《定向收购协议》	郑新怀	购买饵料	2016.10.18	9,500,000	履行完毕
3	《定向收购协议》	谢济茶	购买饵料	2016.10.17	2,000,000	履行完毕
4	《定向收购协议》	朱玉芝	购买饵料	2016.10.5	12,000,000	履行完毕
5	《收购协议》	叶礼德	购买饵料	2016.7.1	2,310,000	履行完毕
6	《收购协议》	杨王	购买饵料	2016.6.27	3,000,000	正在履行
7	《收购协议》	雷荣笔	购买饵料	2016.6.29	4,100,000	正在履行
8	《收购协议》	刘宝样	购买饵料	2016.5.30	9,210,000	正在履行
9	《收购协议》	刘宝样	购买饵料	2016.3.16	470,000	履行完毕
10	《收购协议》	雷荣笔	购买饵料	2016.3.7	3,200,000	履行完毕
11	《收购协议》	杨王	购买大黄鱼	2016.1.15	2,500,000	履行完毕
12	《定向收购协议》	杨王	购买鲈鱼	2016.1.7	3,600,000	正在履行
13	《收购协议》	刘宝样	购买饵料	2016.1.7	750,000	履行完毕
14	《收购协议》	吴玲玲	购买饵料	2016.1.5	4,800,000	正在履行
15	《收购协议》	方芙蓉	购买饵料	2016.1.5	6,500,000	履行完毕
16	《收购协议》	杨王	购买大黄鱼	2016.1.4	5,300,000	履行完毕
17	《收购协议》	雷荣笔	购买饵料	2016.1.1	3,000,000	履行完毕
18	《收购协议》	方芙蓉	购买饵料	2015.10.25	8,500,000	履行完毕
19	《收购协议》	刘宝样	购买饵料	2015.10.19	2,500,000	履行完毕

20	《收购协议》	杨王	购买饵料	2015.10.7	4,071,619	履行完毕
21	《收购协议》	刘宝样	购买饵料	2015.9.20	1,500,000	履行完毕
22	《收购协议》	吴玲玲	购买饵料	2015.9.12	10,000,000	履行完毕
23	《收购协议》	杨王	购买大黄 鱼苗	2015.9.11	2,592,000	履行完毕
24	《收购协议》	洪东海	购买饵料	2015.9.7	5,000,000	履行完毕
25	《收购协议》	刘宝样	购买饵料	2015.8.19	2,500,000	履行完毕
26	《收购协议》	洪东海	购买饵料	2015.7.18	5,000,000	履行完毕
27	《收购协议》	刘宝样	购买饵料	2015.6.19	2,400,000	履行完毕
28	《收购协议》	张香雪	购买饵料	2015.3.22	10,000,000	履行完毕
29	《定向收购协议》	杨王	购买鲈鱼 苗	2015.3.21	2,160,000	履行完毕
30	《收购协议》	张香雪	购买饵料	2015.1.18	8,000,000	履行完毕
31	《定向收购协议》	朱玉芝	购买饵料	2015.1.17	22,000,000	履行完毕
32	《收购协议》	杨王	购买饵料	2015.1.7	4,675,000	履行完毕

2、借贷合同

截至本公开转让说明书签署日，公司主要借贷合同如下：

编号	借款方	贷款方	合同号	借款期限	金额 (万元)	年利率	履行 情况
1	福建省福鼎市华盛贸易有限公司	福建闽威食品有限公司	---	2016.7.1- 2017.6.30	300.00	月利率 3‰	正在履行
2	雷大钦	福建闽威实业股份有限公司	---	2016.12.9 - 2017.6.18	500.00	月利率 0.5%	正在履行
3	林斌	福建闽威实业股份有限公司	MWJK201 61120	2016.12.1 -2017.11. 30	550.00	月利率 0.5%	正在履行
4	马阿玉	福建闽威实业股份有限公司	MWJK201 61015	2016.11.1 -2017.10.	400.00	月利率 0.3%	正在履行

				31			
5	吴爱芳	福建闽威实业股份有限公司	MWSPJK20161125	2016.12.1-2017.11.30	370.00	月利率 0.3%	正在履行
6	公司	中国工商银行股份有限公司福鼎支行	2016年(福鼎)字00256号	借款期限为1年,自实际提款日起算	350.00	LPR上浮30%	正在履行
7	公司	中国工商银行股份有限公司福鼎支行	2016年(福鼎)字00287号	借款期限为1年,自实际提款日起算	390.00	LPR上浮30%	正在履行
8	公司	中国民生银行股份有限公司福州支行	公借贷字第ZH1600000157080	2016.11.30-2017.11.30	220.00	---	正在履行
9	公司	北京星大通宝商贸有限公司	---	2016.10.23-2017.5.22	1500.00	年息15%	正在履行
10	公司	中国建设银行股份有限公司福鼎支行	2016年建宁鼎流贷字60号	2016.9-2017.9	198.00	LPR利率加135.5基点	正在履行
11	公司	中国建设银行股份有限公司福鼎支行	2016年建宁鼎流贷字59号	2016.7-2017.7	212.00	LPR利率加135.5基点	正在履行
12	公司	中国工商银行股份有限公司福鼎支行	2015年(福鼎)字00376号	2015.12-2016.12	220.00	LPR上浮45%	履行完毕
13	公司	中国工商银行股份有限公司福鼎支行	2015年(福鼎)字00374号	2015.12-2016.12	30.00	LPR上浮45%	履行完毕
14	公司	中国工商银行股份有限公司福鼎支行	2015年(福鼎)字00375号	2015.12-2016.12	170.00	--	履行完毕
15	公司	中国民生银行股份有限公司福州分行	公借贷字第ZH1500000179036号	2015.11-2016.11	250.00	7.0035%	履行完毕
16	公司	福建宁德农村商业银行股份有限公司	HT9060230150002147	2015.3-2018.3	500.00	--	正在履行
17	公司	中国建设银行股份有限公司	2015年建宁鼎流贷	2015.7-2016.7	280.00	LPR加174.75基点	履行完毕

		福鼎支行	字 73 号				
18	公司	中国建设银行 股份有限公司 福鼎支行	2015 年建 宁鼎流贷 字 81 号	2015.9- 2016.9	198.00	LPR 加 166 基点	履行 完毕
19	公司	中国工商银行 股份有限公司 福鼎支行	2015 年(福 鼎)字 0276 号	2015.9- 2016.9	145.00	LPR 上浮 45%	履行 完毕
20	公司	中国工商银行 股份有限公司 福鼎支行	2015 年(福 鼎)字 0278 号	2015.9- 2016.9	130.00	LPR 上浮 45%	履行 完毕
21	公司	中国建设银行 股份有限公司 福鼎支行	2015 年建 宁鼎流贷 字 74 号	2015.8- 2016.8	149.00	LPR 加 174.75 基点	履行 完毕
22	公司	中国农业发展 银行福鼎市支 行	35098201-2 014 年(福 鼎)字 0046 号	2015.1- 2016.1	800.00	6.16%	履行 完毕

截至本公开转让说明书签署日，公司权利质押借款合同如下：

出质人	质权人	出质股数 (股)	债权金额 (元)	质物评估价 值(元)	期限
方秀	福建宁德农 村商业银行 股份有限公 司	20,000,000	5,000,000	8,000,000	2015 年 3 月 24 日至 2018 年 3 月 24 日

3、担保合同

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在对外担保情况。

4、房产租赁合同

截至本公开转让说明书签署日，公司房产租赁情况如下：

序号	房屋坐落地	出租方	承租方	用途	租赁面积	租赁期限
1	福鼎市铁塘工业园 区万通车业有限公 司厂房	福鼎市万通车业有 限公司	福建闽威实 业股份有限 公司	生 产	2,192.86 平方米	2015 年 5 月 1 日起 至 2020 年 4 月 30 日

2	福鼎市铁塘工业园区万通车业有限公司厂房	福鼎市万通车业有限公司	福建闽威食品有限公司	生产	1,144.86平方米	2015年5月1日起至2020年4月30日
---	---------------------	-------------	------------	----	-------------	-----------------------

公司租赁房产系非关联方福鼎市万通车业有限公司所有，其已办理了房屋产权证书及相应土地使用权证。

五、商业模式

公司自成立以来，致力于发展成为集鱼苗培育、养殖、加工、销售为一体的大型现代化养殖渔业企业。报告期内，公司主要从事业务是海鲈鱼人工育种、养殖以及水产品精深加工产品的研发、生产和销售。公司以自主创新技术为核心竞争力，掌握了“花鲈生殖调控与室内人工育种技术”和“离岸智能化深水大网箱养殖技术”，向市场持续提供高品质的海鲈鱼鲜鱼及苗种。经过多年发展，公司初步形成“以水产养殖为基础，以种苗繁殖为重点，以深加工产品为拓展方向”的产业布局。目前，公司的采购模式、生产模式、销售模式如下：

（一）采购模式

公司海鲈鱼养殖业务的采购原料主要为投放给海鲈鱼的饵料，其主要为近海区域捕捞的小型鱼类及小虾等水产，公司采购及供应商管理统一由采购部负责。由于在每年休渔期期间，市场上的饵料供应量会有所减少，其价格存在一定的季节性波动，故此公司采用了适度的储备采购模式，即根据生产预测和原材料上涨的周期制定饵料储量计划。对于常规性原辅材料，则视生产所需和库存量制订购计划并实施采购。公司制定了《采购管理制度》、《采购业务内部控制制度》等制度，实现了各采购环节的制度化。

报告期内，公司存在向自然人供应商采购的情况。2015年度、2016年度公司向自然人采购的金额分别为 105,760,072.80 元和 109,770,507.00 元，占比分别为 99.90%和 98.39%，采购的内容主要是喂养活鱼所需要的鲜料。

公司采购流程、采购方式等具体情况如下。

1、采购流程

①采购申请：使用部门根据本部门实际物资需求情况，填写请购单（即采购单第一联），明确采购物资的名称、规格、质量执行标准、数量、价格、使用日期等，交给采购部门审核。请购单应有部门经理签字。

②**订单**：采购部门收到使用部门提交的请购单时，审核后如确有必要购买，由采购经理签字，再请总经理予以批示。采购经办人员接到经批准的“采购申请单”（即采购单第二联）后，货比三家，选择出合适的供应商后，给供应商下订单。采购单一式四份，第一联即使用部门提交的请购单，第二联即采购部门使用的采购申请单，第三联交给财务（采购员核销时），第四联交给仓管员（以备验收）。

③**验收**：采购物资到货后，采购员要及时组织质监部门、仓库管理员进行入库前的清点验收，验收过程中应首先比较所收物资与请购单、发票账单上的品名、规格、数量、单价是否相符，然后检查物资有无损坏、使用性能优劣。验收合格后，验收部门的人员应对已收物资编制一式两联、事先编号的验收单进行签字，作为验收和检验物资的依据，第一联本部门留存，第二联交给仓管员。

④**入库**：仓管员根据进货检验报告结果（主要是验收单）对合格货品进行入库，入库单必须通过采购员、仓管员签字。不合格品由相关采购员办理退货事宜。入库单一式三份，第一联本部门留存，第二联交给财务，第三联交给采购员。

⑤**结算**：

a. **预付款采购**：

按合同约定需要预付购货款的，由采购员提供采购申请单、合同复印件、付款通知书（注明付款事由、付款金额、对方单位名称、开户银行及账号），办理付款批准手续后（付款通知书须由总经理签字），交公司财务部门办理预付货款业务。

货物及发票已到，验收合格并与购货合同、发票及清单核对无误后，采购员粘贴好报销票据（采购申请单、入库单、购货发票、购货合同），财务部审核后，由总经理签字，财务做账。

b. **现款采购**

采购员必须凭有总经理签字的借款单向财务部借款，采购回来后，采购员持购货发票到仓库办理入库手续，由质监部门、仓库保管员验收，并开出入库单（入库单必须注名：供货方名称，货物的名称，数量、单价、金额、用途签

字)。入库单必须通过采购员、保管员签字。采购员粘贴好报销票据(采购申请单、入库单、购货发票、购货合同),财务部审核后,由总经理签字,然后办理报销手续。

c. 后付款采购

采购员粘贴好报销票据(采购申请单、入库单、购货发票、购货合同),财务部审核后由总经理签字。供应商需要结款时,由财务将款项汇出。

合同签订情况:公司与主要供应商均签订框架合同,在日常经营期间,据养殖鲜鱼的数量来确定所需采购的饵料数量,根据采购时的市场价格来确定采购单价,在具体采购时才有订单的方式进行采购。

结算方式说明:在2014年8月1日完成股改之前,公司采用现金和银行两种结算方式,股改完成后公司逐步减少现金采购,2015年后公司不存在现金采购的情况,均采用银行转账的结算方式。

采购环节的内控制度包括:

①采购申请、采购审批与采购执行职责分离;

②采购过程中,对采购申请、采购订单、入库单进行记录和保存,并最终汇总至财务部进行核对;

③定期与供应商进行对账,并采用银行转账的结算方式,防止相关部门出现舞弊行为。

2、采购方式

(1) 直接采购

公司向供应商直接采购饵料,通过尽量精简饵料供应链,实现减少流通费用,降低终端采购价格,从而取得竞争优势。公司实行有效的供应商管理制度,从供应商处取得有关饵料质量、收购价格、供应时间等方面的充分信息,达到采购标准的,公司即直接向其采购。上述采购模式能够有效的减少中间链条环节,减低采购成本。

(2) 定向采购

公司权衡各家供应商的饵料质量及价格等因素后,从其中挑选出部分供应商作为长期的定向采购对象。定向采购模式可以减少带病饵料的购入,保障购入饵料质量的稳定性,降低养殖过程中的风险。公司与供应商签订定向采购协议后,供应商按照协议中对饵料品种、需求量等方面要求向公司供应饵料。定向采购不

仅保证了饵料的质量安全，提升了下游客户和消费者对公司产品的信任度，也实现了公司饵料的供求平衡以及公司资源的有效安置。未来，定向采购将是公司与供应商之间的重要合作模式。

3、供应商的选择

公司坚持“长期合作，实现共赢”的理念，建立了科学公平的供应商认定流程和供应商考评制度，并确保及时支付采购款，保证了供应商的利益。在供应商选定方面，公司综合考虑供货商的资质、实力、产品质量等因素，采用了供应商考察、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、定期评价等各项采购管理流程，有效保障了产品的质量及货源。

4、采购需求

日常经营期间，公司根据养殖鲜鱼的数量来确定所需采购的饵料数量，为确保饵料新鲜度，公司一般在投料的前一天进行采购。休渔期期间，公司以平时日投喂饵料数量为基础，根据生产经验及合理推测，预估未来一定时期内饵料市场供求情况及其价格的变化趋势，并据此提前采购休渔期间所需的饵料。

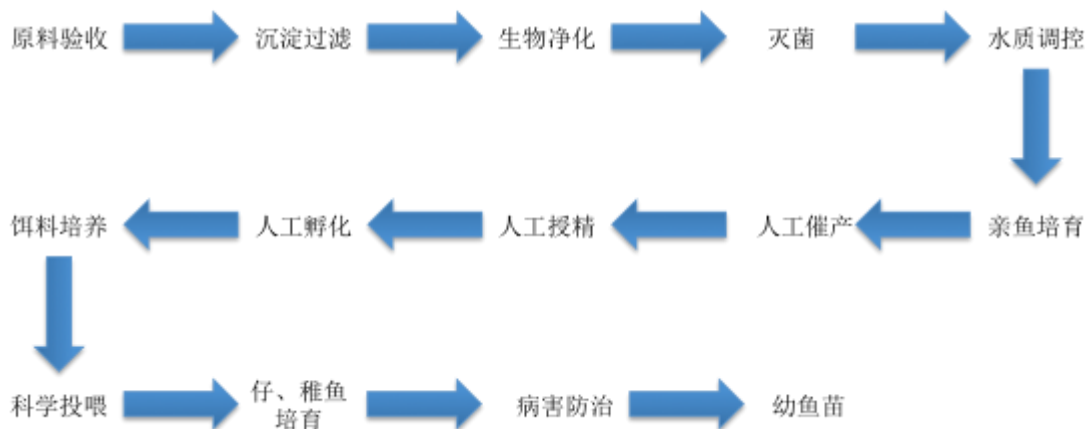
（二）生产模式

公司是目前国内少有的熟练掌握花鲈苗繁殖技术的企业，在海鲈鱼养殖领域具备独有竞争优势。公司将自有繁殖的花鲈苗放置到近海区域的大型网箱内，并采购饵料进行投放养殖。公司根据网箱内水体流通、交换情况和鱼种的规格决定用何种规格网箱进行养殖以及每个网箱投放的密度、投放饵料的类型。除海鲈鱼等鲜鱼外，公司还将自身养殖产能外的花鲈苗出售给周边及其他区域的渔业合作社及养殖户。最后，报告期内，公司还主要以自养花鲈为原材料，开展小规模鱼产品深加工食品的生产。

1、育苗生产模式

公司育苗技术有机集成了已有的科技成果和技术，应用现代生物学技术标记筛选优良品种，采用混养的方式提供具有良好基因的子一代，再从后代中选择表型好的子二代，如此反复进行选种，以保障育苗品种优良性状的稳定遗传。同时定期引入大黄鱼、花鲈原种，通过提纯进行优良品系的选育，保持原种的优良品质。育苗生产具体流程如下：

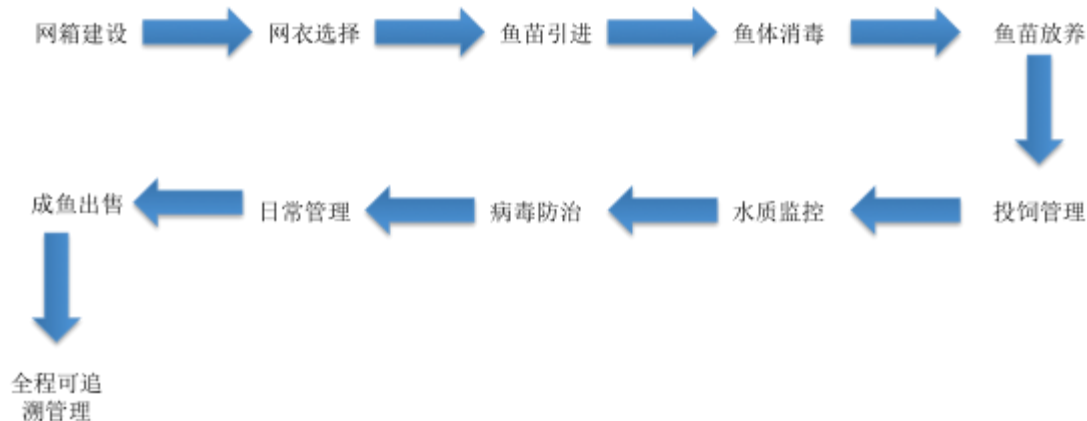
育苗工艺流程:



2、养殖生产模式

公司将繁殖的优质花鲈苗放置于国家级水产良种场进行养殖。公司抗风浪深水大网箱的建造、海水养殖等生产环节都自成特色。公司主要采取健康生态养殖模式，使用网箱套网混养养殖技术，其目的在于冰鲜杂鱼等饵料投喂后，部分未被食用的饵料可以被底层的鱼类摄食，而上层产生的一些有机沉淀物至底层也有利于底层养殖的鱼类生长，避免了水质恶化和底层泥沙的营养化，又有利于提高养殖效率。上述营养链循环养殖技术形成了分层混养搭配，既减少了养殖的风险又增加了养殖产量。此外，公司引入智能化养殖管理工具船，其能够模拟人工投饵，自动投放饵料，使养殖生产中的投喂饵料环节实现了全自动化和智能化。公司养殖生产具体流程如下：

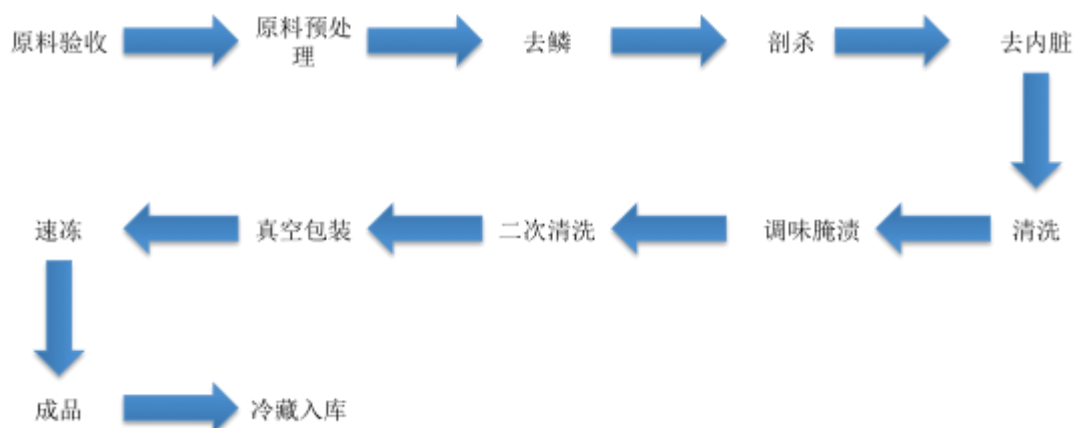
养殖工艺流程:



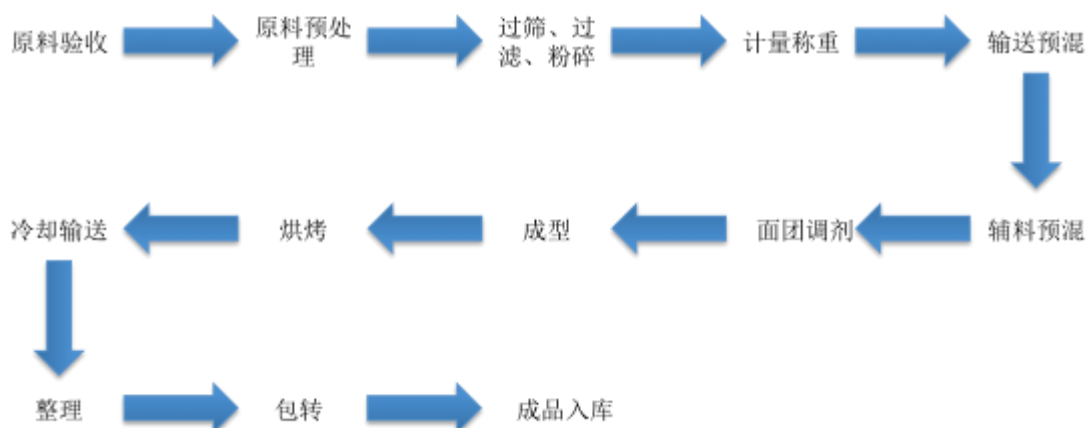
3、加工品生产模式

闽威食品具备水产品加工所需的半自动化流水线生产设备,可根据客户需求,在保证质量的前提下按期完成订单任务。公司根据每月销售量和备货计划制定生产计划,并据此组织生产。公司养殖的鲜鱼捕捞后经过放血、去鳞、去头、去内脏、剔除废弃物等环节,再根据鱼体不同部位进行分割、切片,加工成为速冻冷藏产品或者继续进行产品的精深加工。公司采用真空包装、高温高压灭菌、金属探测等先进工艺,确保了产品的质量。加工品生产具体流程如下:

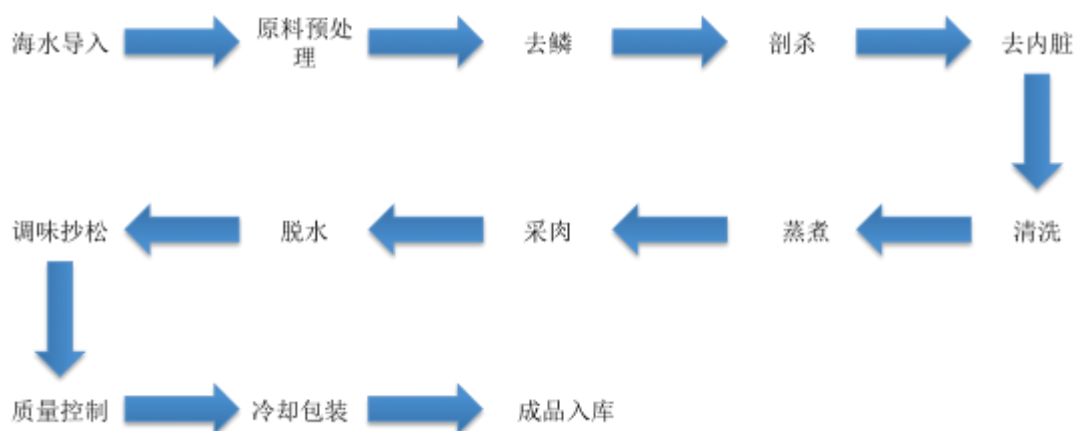
盐渍鱼工艺流程:



鱼酥工艺流程:



鱼松工艺流程：



公司为养殖场和育苗场制定了《安全生产和人员考勤管理制度》、《养殖管理制度》、《育苗管理制度》、《引进水生动物管理制度》、《疫情和有毒有害物质自检自控制度》、《批次和溯源管理制度》、《海鲜饵料的管理制度》、《生产和卫生防疫制度》、《重大产品质量问题处置和报告制度》以及《品质保证控制制度》等各项制度，确定了各个生产流程的检验及操作规程；并制订了《安全生产和人员考勤管理制度》等安全生产管理制度，形成了完整的生产、保障、配套体系。

公司持有中国绿色食品发展中心颁发的桐江鲈鱼（冰鲜）及大黄鱼（冰鲜）品种的绿色食品 A 类产品证书（证书编号为 LB-36-131033598A 及 LB-36-131033599A）。公司还持有农业部农产品质量安全中心颁布的鲈（海水养殖）、美国红鱼及大黄鱼品种的无公害农产品证书（证书编号为 WGH-15-06787、WGH-15-06788 及 WGH-15-06806）。最后，公司还持有福建省海洋与渔业厅颁布的鲈鱼、大黄鱼、美国红鱼品种的产地认定证书。（证书编号为 WNCR-FJ15-03803）。另外，公司全资子公司闽威食品目前持有方圆标志认证集团颁发的《质量管理体系认证证书 ISO9001》（证书编号为 00215Q11118R1S），认证其质量管理体系符合 ISO9001:2008 质量管理体系标准，认证范围为盐渍水产品（盐渍鱼）、干制水产品（干海带）的生产。闽威食品还持有方圆标志认证集团颁发的《食品安全管理体系认证证 ISO22000》（证书编号为 002FSMS1200060），认证其质量管理体系符合 ISO22000:2005 质量管理体系标准，认证范围为盐渍水产品（盐渍鱼）、干制水产品（干海带）的生产。最后，闽威食品还持有方圆标志认证集团颁发的《危害分析与关键控制点（HACCP）体系认证证书》（证书编号为 002HACCP1200045），认证其质量管理体系符合

GB/T 27341-2009 质量管理体系标准及 GB14881-2013 质量管理体系标准，认证范围为盐渍水产品（盐渍鱼）、干制水产品（干海带）的生产。

2014 年末至 2015 年初，媒体曾大范围曝出温州和福建地区的大黄鱼注水事件，给大黄鱼养殖业造成较大的负面影响，再加上大黄鱼的养殖技术含量较低，造成大黄鱼市场供大于求的状况，该事件对大黄鱼市场的影响一直持续至今。报告期内，公司主要养殖品种系海鲈鱼，其至今未曝出类似事件。鉴于公司在大黄鱼养殖领域竞争力不高，公司报告期内大黄鱼销售收入占比一直较低，2015 年度公司大黄鱼销售收入占比仅为 15.67%，较 2014 年度进一步下滑。截至本公开转让说明书签署日，公司所直接出售大黄鱼未出现过被曝光注水或类似事件。公司已就此出具了承诺函，承诺所养殖和直接出售大黄鱼不存在注水情况。

（三）销售模式

1、经销商模式

报告期内，公司主要采取与经销商合作的模式开展海鲈鱼等水产品的销售。公司在各个地区招聘区域代理或者独家代理商，经销商以协议价向公司买断货品，而后在当地水产市场进行销售，由经销商自负盈亏。公司以协议价计入税前销售。同时，公司委派专业人员定期对经销商进行培训，提升经销商在从消费者产品体验到为消费者提供售后服务的全过程中的专业化水平。公司充分利用经销商资源推广销售公司产品，有效降低了销售成本，提高了经营效率，从而实现了稳固市场、扩大销售额的目的。

报告期内，公司存在向个人形式的客户销售的情况，2015 年度及 2016 年度，向个人销售的比例分别为 66.33%、48.57%。公司报告期内向自然人销售占比较大的原因是由于公司所属行业的特殊性和交易惯例，公司属于养殖业，部分客户是水产市场上的销售商，销售商一方面为了便于经营，另一方面大多文化程度较低，且其面对的客户多是个人，因此造成水产市场上的销售商多是个人，使得公司自然人客户占比较大。

公司 2015 年度、2016 年度的现金销售收入分别为 7,194,839.00 元和 0 元，分别占销售收入总金额的 5.31%和 0%，其中向自然人通过现金销售的收入分别为 3,818,930.00 元和 0 元，占总收入的比例分别为 2.82%和 0%。

公司的交易主要是采取通过对公银行收款的结算方式，公司于 2014 年 8 月 1 日完成股改，在股改前公司采用结算方式包括现金交易和银行转账，股改后公司持续完善内控体系，于采购、养殖、销售等环节均引入了 ERP 体系，在报告期内逐步消除了现金交易情况。2016 年以后，公司销售环节均采取通过对公银

行账户收款的结算方式，杜绝了现金交易。截至公开转让说明书签署日，公司已建立了较为完善的内控体系。

报告期内的销售收入大部分均开具增值税发票，2015 年度及 2016 年度未开具发票的收入分别为 29,540,009.00 元和 9,921,520.00 元，占销售收入的比重分别为 21.79%和 7.13%。部分销售收入未开票一方面系由于开票与销售的时间差异，另一方面系由于少部分个人客户不需要发票。公司所有未开票收入均正常报税和入账，公司在逐步完善与开票有关的内控，做到及时开具增值税发票，2016 年度公司未开票收入得以显著降低。

①报告期公司自然人经销商销售情况具体如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
自然人经销商	67,286,505.00	48.34	89,021,979.00	65.67
零散个人客户	308,180.00	0.23	931,861.00	0.69
合计	67,594,685.00	48.57	89,953,840.00	66.33

②公司与自然人经销商合作模式、产品定价原则、交易结算方式如下：

公司在各个地区招聘区域代理或者独家代理商，经销商以协议价向公司采购货品，而后在当地水产市场进行销售，公司的产品销售给经销商后由经销商自负盈亏。公司根据销售时的市场价格以批发协议价销售给经销商，采取银行转账形式进行结算。

③退货政策：公司与经销商的合作模式是买断销售，由于公司产品是活鱼，活鱼销售周期短且容易死亡，因此公司一旦将产品销售给客户，除非有证据证明公司的产品在销售前即存在质量问题（如活鱼销售前已得病），公司不接受客户的退货，报告期内公司不存在销售退回情况。

经销收入确认的具体原则是公司以根据合同和订单的约定将产品交付给购货方，已经客户验收并确认，且相关的经济利益很可能流入，产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量。经销收入确认的具体时点是客户已取得产品且验收确认。

2、线上销售模式（电子商务）

报告期内，公司全部销售都为内销，销售渠道区域主要在福建、浙江地区。在电子商务高速发展的背景下，公司也利用电子商务平台进行销售。公司一方面以自有渠道和电子商务交易平台直接向目标群体展示并销售产品（如：淘宝网、好买网等平台）；另一方面，公司也会选择一些有实力的网络渠道机构进行合作，签订合作协议，委托其销售公司的深加工产品（如：东南网、建行商城、东盟海交所等平台）。上述线上销售的产品主要为公司的鱼加工食品，报告期内该部分销售占比较小，2015年度及2016年度线上交易占当期营业收入分别仅仅为0.36%和0.53%。收入确认时点为公司发出产品并由对方签收确认。预计未来随着鱼加工食品业务的拓展，公司产品结构也会相应变化，线上销售收入的比重也将相应提升。公司网上销售收入均按照实际销售额按时进行纳税申报；公司线上交易都是通过对公户头收货款，公司商品入驻各大电商平台办理手续，货款都有专用户头（如淘宝网工行商城、建行商城），均为银行专户转对公户头，相关的资金基本1个月累计一定金额转入银行对公账户。

六、所处行业概况、市场规模、基本风险特征及公司在行业中的竞争地位

（一）行业概况

公司主要业务为鲈鱼等水产品的育苗、养殖、加工及销售。根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所属行业为渔业（分类代码为A04）；根据《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），公司所属行业为海水养殖（分类代码为A0411）；根据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为海水养殖（分类代码为A0411）；根据全国股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为包装食品与肉类（分类代码为14111111）。

1、行业发展概况

自新中国建立以来，中国在海水养殖业方面克服重重困难，取得了巨大成就。20世纪50年代，国家为了发展制碘工业，重视海带养殖技术的研究，大力发展海带养殖，海带养殖的兴起标志着中国现代海水养殖业的诞生。1959-1976年，海水养殖产量稳步增长，海水养殖相关技术有所发展。1978-1992年，海水养殖产量和面积增长较快，海水养殖相关技术全面突破，对虾养殖和贝类养殖迅速发展，海水鱼类养殖也呈现出良好发展势头。1992年至21世纪初，我国海水养殖产量和面积继续增长，增速远高于世界其他地区。我国藻、贝、虾、鱼育苗和养

殖技术当时已经基本成熟，科研重点开始转向新品种繁育、病害防治、生态养殖等方面。经过近 30 年的高速发展，目前我国已成为世界最大的海水养殖生产国，海水养殖产量约占全球海水养殖总产量的 70%，海水养殖业在我国大农业体系中发挥着越来越重要作用。在一些沿海地区，海水养殖已经发展为当地农村的支柱产业，成为经济发展和渔民生活水平提高的重要动力。

近年来，中国海水养殖业已从过去追求养殖面积扩大和养殖产量增加，转向更加注重品种结构的调整和产品质量的提高。新的养殖技术和新的养殖品种不断推出，养殖领域进一步拓展，名特优水产品养殖规模不断扩大，工厂化养殖、生态健康养殖模式迅速发展，深水网箱养殖发展势头迅猛，养殖业的规模化、集约化程度逐步提高。国务院在 2012 年颁布的《全国海洋经济发展“十二五”规划》将我国海水养殖方向确立为：合理调整拓展养殖空间，加快推进标准化健康养殖。合理控制、科学规划近海养殖容量，积极拓展深水大网箱等海洋离岸养殖，支持工厂化循环水养殖，推广应用健康养殖标准和模式，不断优化养殖品种结构和区域布局。发展与海水养殖业相配套的现代苗种业，加强水产新品种选育，提高水产原良种覆盖率和遗传改良率。加快水生动物疫病防控和质量安全检验监管体系建设。因地制宜发展海洋滩涂农牧林业等新型业态。

2、行业管理体制

(1) 主管部门及监管体制

公司所属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省海洋和渔业厅以及市海洋和渔业局，依法对所辖行政区域内的水产行业进行分级管理。国家对水域利用进行统一规划，确定可以用于养殖业的水域和滩涂。单位和个人使用国家规划确定用于养殖业的全民所有的水域、滩涂的，使用者应当向县级以上地方人民政府渔业行政主管部门提出申请，由本级人民政府核发养殖证，许可其使用该水域、滩涂从事养殖生产。

公司所处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，公司产品进入流通领域后，还受到食品药品监督管理局、卫生部门、质量检验检疫部门等部门的监管。

（2）主管部门及监管体制

目前，我国已基本形成多层次、多门类、多形式的较完善的以《农业法》为基础、以《渔业法》为主体，与国际渔业公约相协调的渔业法律体系。涉及水产行业的主要法律法规和政策如下：

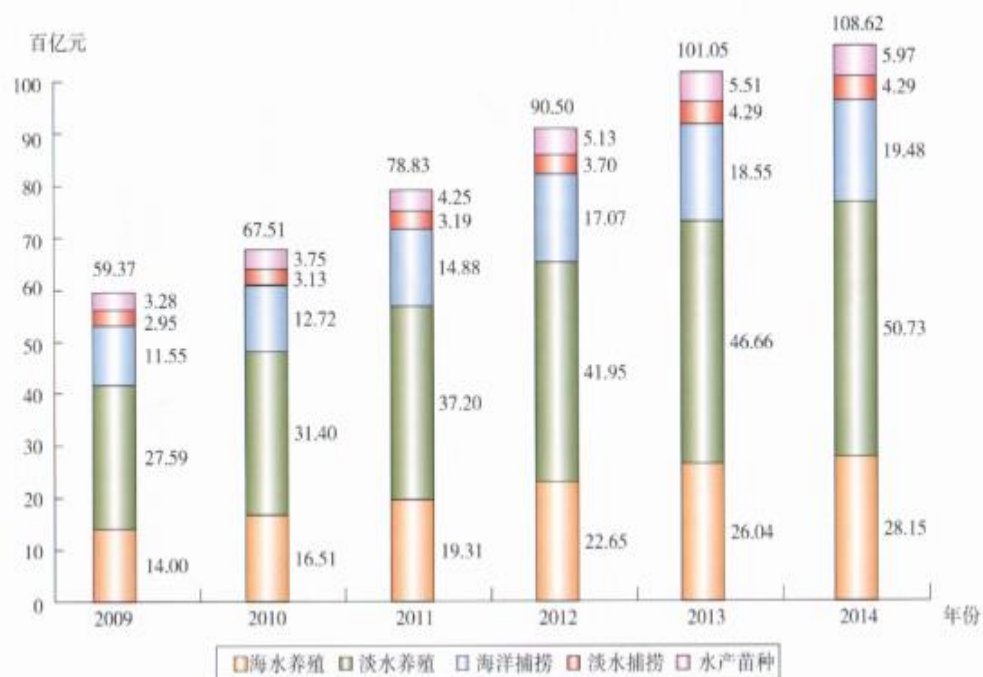
主要法律法规及政策	涉及内容
<p>《中华人民共和国渔业法》 (2013年12月修订)</p>	<p>国家对渔业生产实行以养殖为主，养殖、捕捞、加工并举，因地制宜，各有侧重的方针。各级人民政府应当把渔业生产纳入国民经济发展计划，采取措施，加强水域的统一规划和综合利用；</p> <p>国家鼓励渔业科学技术研究，推广先进技术，提高渔业科学技术水平；</p> <p>在增殖和保护渔业资源、发展渔业生产、进行渔业科学技术研究等方面成绩显著的单位和个人，由各级人民政府给予精神的或者物质的奖励。</p>
<p>《中华人民共和国食品安全法》 (2015年修订)</p>	<p>国家对食品生产经营实行许可制度。从事食品生产、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>
<p>《中华人民共和国食品安全法实施条例》 (2016年修订)</p>	<p>食品生产经营者的生产经营条件发生变化，不符合食品生产经营要求的，食品生产经营者应当立即采取整改措施；有发生食品安全事故的潜在风险的，应当立即停止食品生产经营活动，并向所在地县级质量监督、工商行政管理或者食品药品监督管理部门报告；需要重新办理许可手续的，应当依法办理。</p>

<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>	<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； 自2006年12月31日起，包括水产加工品在内的第三批13类食品，未获得生产许可证的企业，不得生产该产品，销售单位不得销售无生产许可证的产品。</p>
<p>《水产苗种管理办法》 (2004年12月修订)</p>	<p>国家保护水产种质资源及其生存环境，并在具有较高经济价值和遗传育种价值的水产种质资源的主要生长繁殖区域建立水产种质资源保护区； 国家鼓励和支持水产优良品种的选育、培育和推广。县级以上人民政府渔业行政主管部门应当有计划地组织科研、教学和生产单位选育、培育水产优良新品种； 水产苗种的生产应当遵守农业部制定的生产技术操作规程，保证苗种质量。</p>
<p>《水产养殖质量安全管理规定》 (2003年9月实施)</p>	<p>水产养殖用水应当符合农业部《无公害食品海水养殖用水水质》(NY5052-2001)或《无公害食品淡水养殖用水水质》(NY5051-2001)等标准，禁止将不符合水质标准的水源用于水产养殖； 使用水域、滩涂从事水产养殖的单位和个人应当按有关规定申领养殖证，并按核准的区域、规模从事养殖生产。</p>
<p>《出境水产品追溯规程(试行)》 和《出境养殖水产品检验检疫和监管要求(试行)》 (2004年5月实施)</p>	<p>对出口养殖水产品生产、加工、储存企业实施卫生注册登记制度，对向出境生产企业提供养殖水产品原料的养殖场实施登记备案制度； 出境养殖水产品的加工原料必须来自经检验检疫机构备案的养殖场，否则检验检疫机构不予受理报检。</p>
<p>《SC/T 3009-1999水产品加工质量管理规范》</p>	<p>规定了水产品加工企业的基本条件、卫生控制要点及以危害分析与关键控制点(HACCP)原则为基础建立质量保证体系的程序与要求。</p>

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划》	扩大对台湾服务业开放，加强两岸在农渔业、中小企业、电子商务等领域合作。 拓展蓝色经济空间。坚持陆海统筹，壮大海洋经济，科学开发海洋资源，保护海洋生态环境，维护我国海洋权益，建设海洋强国。
《全国海洋经济发展“十二五”规划》	海洋经济总体实力进一步提升。海洋经济平稳较快发展，海洋经济增长质量和效益明显提高。海洋生产总值年均增长 8%，2015 年占国内生产总值的比重达到 10%。海洋经济对就业的拉动作用进一步增强，新增涉海就业人员 260 万人。海洋经济调控体系进一步完善。海洋经济的政策指导和调节能力不断增强，监测与评估能力逐步提升，标准制度日益健全，对外开放水平明显提高，综合管理体制与协调机制进一步完善。
《特色农产品区域布局规划（2013-2020年）》	到2020年，全面推行健康养殖和绿色加工，有效预防和重大养殖病害，提高产品产量和质量，建设一批特色水产品健康养殖示范区，培育一批加工贸易型龙头企业，巩固国际市场的地位，扩大出口。
《中共福建省委关于制定福建省国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》	培育海洋优势产业，促进海洋工程装备、邮轮游艇、海洋生物医药、海洋可再生能源、海水综合利用等产业规模化发展，构建具有较强竞争力的现代海洋产业体系。推动农业生产企业与设施装备、文化创意、生物农药、农产品加工、冷链物流、电子商务等产业组团发展。

（二）市场规模

改革开放以来，中国的水产业取得了举世瞩目的成就，我国水产品率先实现了市场化改革，三十年来，渔业一直保持快速发展，早已解决了“吃鱼难”的问题。2015 年中国的水产品总产量达到 6,690 万吨，同比增长 3.5%，全社会渔业经济总产值 22,019.94 亿元，实现增加值 10,203.55 亿元，占中国农业总产值的比重由 1978 年不足 2% 上升到 30% 以上，水产业在我国的国民经济，特别是农业经济发展中占有越来越重要的地位。下图为 2009 年到 2014 年全国渔业产值及构成：



图片来源：《2015年中国渔业年鉴》

水产养殖业是我国渔业的重要组成部分，也是渔业发展的主要增长点。我国的渔业发展重心由“捕捞为主”向“养殖为主”的转移，促使水产养殖业发生了巨大变化。2015年中国水产养殖产量达到4,937.90万吨，同比增长3.99%；捕捞产量1,761.75万吨，同比增长2.84%，养殖产品与捕捞产品的产量比例为74：26。其中，海水产品产量3,409.61万吨，同比增长3.44%，占水产品总产量的50.97%，海水养殖业在中国水产业中占有重要地位。根据FAO统计数据，目前中国是全球最大的水产养殖国，中国水产养殖量占全球总量的61.7%，中国已经成为世界上最大的水产品生产国和出口国。

根据统计数据，2014年，全国水产养殖面积8386.36千公顷，比上年增加64.66千公顷、增长0.78%。其中，海水养殖面积2305.47千公顷，占水产养殖总面积的27.49%，比上年减少10.10千公顷、降低0.44%；淡水养殖面积6080.89千公顷，占水产养殖面积的72.51%，比上年增加74.76千公顷、增长1.24%。

就海水养殖的具体情况，2014年度，鱼类养殖面积为80.59千公顷，比上年增加480公顷、增长0.60%；甲壳类养殖面积305.58千公顷，比上年增加19.31千公顷、增长6.75%；贝类养殖面积1530.41千公顷，比上年减少34.55千公顷、降低2.21%；藻类养殖面积124.99千公顷，比上年增加3.00千公顷、增长2.46%。

2014年，我国海水养殖产量1,812.65万吨，比上年增加73.40万吨、增长4.22%。其中，鱼类产量118.97万吨，比上年增加6.61万吨、增长5.88%；甲壳类产量143.38万吨，比上年增加9.35万吨、增长6.98%；贝类产量1,316.55万吨，比上年增加43.75万吨、增长3.44%；藻类产量200.46万吨，比上年增加14.78万吨、增长7.96%。海水养殖鱼类中，大黄鱼产量最高，为12.79万吨；鲆鱼产量位居第二，为12.64万吨；鲈鱼产量位居第三，为11.38万吨。我国海水养殖的总体情况如下表所示：

指标	单位	2014年	2013年	2014年比2013年增减(“+”“-”)	
				绝对量	增幅
鱼类	万吨	118.97	112.36	6.61	5.88%
甲壳类	万吨	143.38	134.03	9.35	6.98%
贝类	万吨	1,316.55	1,272.80	43.75	3.44%
藻类	万吨	200.46	185.68	14.78	7.96%
其他类	万吨	33.29	34.38	-1.09	-3.17%
其中：大黄鱼	万吨	12.79	--	--	--
鲆鱼	万吨	12.64	--	--	--
鲈鱼	万吨	11.38	--	--	--
海水养殖合计	万吨	1,812.65	1739.25	73.40	4.22%

数据来源：《2015年中国渔业年鉴》

目前，我国海水养殖鲈鱼的主产地在广东珠海、浙江台州、福建宁德等地，以珠海地区为例，80年代开始，当地开始有养殖户开始捕捞野生鲈鱼苗进行人工养殖，2000年后逐渐形成鲈鱼养殖的产业集群现象，目前珠海地区海鲈鱼养殖产量达到全国产量的30%以上。

（三）行业壁垒

水产行业是资金、技术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、质量安全壁垒

“国以民为本，民以食为天，食以安为先”，食品质量安全是人类生存的基础，社会稳定的保障。鉴于水产品质量安全的重要作用，国家也日益提高了对农产品

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。

2、海域资源壁垒

海水养殖行业的主要资源是优质的海域，海水养殖产品的特性决定海水养殖行业要以海域资源为产业基础。海鲈鱼等水产品的养殖对气候、海域要求较为严苛，水质、温度、盐度、PH 值等指标的变动会对其存活以及品质产生重大影响。目前国内适宜养殖的天然水域资源较为稀缺，高品质海鲈鱼的养殖与生产区域仍然以原产地海域为主，主要集中于广东和福建沿海区域。随着工业的发展，近海海域污染加重，拥有适宜养殖的优质海域成为海鲈鱼养殖企业的一项重要竞争优势。

3、技术壁垒

水产行业各环节都存在较高的技术壁垒，如水产种苗选种育种、种质提纯复壮、饵料营养添加剂的研发、健康养殖技术、水产品精深加工能力及加工副产品综合利用技术开发等都需要企业投入较大的人力、物力、财力，进行长时间持续的研发。

4、资金规模壁垒

随着人们对水产品质量安全的高度关注，为满足消费者对水产品“从养殖基地到餐桌”全过程的卫生、安全需求，水产企业需要投入较大的资金，购入先进的加工设备、检测设备，并建立起产品质量安全管理体系，以保证原材料的质量安全。

（四）行业基本风险特征

1、税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，鲜活水产品属于“农业生产者销售的自产农产品”，可以享受免征增值税的优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，企业从事海水养殖、内陆养殖项目的所得，减半征收企业所得税。若未来上述税收优惠政策发生变化，将显著影响海水养殖行业内企业的盈利能力。

2、水产品的质量安全风险

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。由于人类活动产生的大部分废物和污染物流入了海洋，海洋污染引起了沿海生态环境的改变，海洋生物的栖息和繁殖地屡遭破坏。另外，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等行为，致使我国水产品质量安全尚存在诸多隐患。我国水产品的质量安全问题也因此备受社会舆论关注，其给国内水产养殖行业造成一定负面影响。

3、自然灾害风险

水产品的生长和繁殖对自然条件有着较大的依赖性，天气、水质等自然要素的变化会对水产品的生存环境产生影响，从而影响到业内企业的经营。如发生水灾、台风等恶劣的自然灾害，将会对养殖企业的生物资产造成重大损失，给行业的发展造成不利影响。

（五）公司在行业中的竞争地位

1、公司目前的发展现状

公司于 2006 年 4 月正式注册成立，位于福鼎市山前铁塘工业园区，是集花鲈育苗、养殖、加工和销售为一体的大型企业，拥有占地面积 1800 平方米的育苗室一座，养殖水域达 32 亩。公司年产海鲈鱼、大黄鱼约 5 千吨，是国内海鲈鱼养殖领域的龙头企业。通过推行科学化、标准化、健康化的育苗、养殖，公司主营的海鲈鱼、大黄鱼获得无公害农产品、产地双认证，并被授予了“农业部水产良种场”、“农业部水产健康养殖示范场”称号。公司在国内水产养殖领域有较高的知名度，先后获得了国家高技术产业化示范工程、全国“讲理想、比贡献”先进集体、农业产业化省级重点龙头企业、福建省海洋产业龙头企业、福建省创新型试点企业、福建省知识产权试点单位、福建省科技型企业、中国渔业协会常务理事、福建省农业产业化龙头企业协会理事等诸多称号和荣誉。公司还获批准建设了福建省花鲈育种重点实验室、闽威花鲈加工企业工程技术研究中心、福建省院士专家工作站、福建福鼎养殖技术交流中心等科研中心，在海鲈鱼繁殖和养殖的技术领域具备较为权威的地位。

公司经过多年的发展和积淀，逐渐奠定了在花鲈养殖领域内的翘楚地位，其中主打产品“闽威”桐江鲈鱼销售量排名行业榜首。“桐江鲈鱼”被认定为农产品地理标志产品，是福建省著名商标、省名牌产品、连续 6 届获得渔博会金奖产品金奖企业。在福鼎市政府和闽威实业的共同努力下，2010 年福鼎市荣膺“中国鲈鱼之乡”称号。2015 年度及 2016 年度，公司营业收入分别达到 13,555.39 万元和 13,918.14 万元。

2、公司的竞争对手

公司是位于东南沿海地区的海水养殖企业，主营业务为海鲈鱼等海水养殖产品。目前，我国以海产品养殖为主业的其它企业基本情况如下：

序号	公司名称	公司介绍
1	山东东方海洋科技股份有限公司 (股票简称: 东方海洋, 证券代码: 002086)	东方海洋成立于 2001 年, 是山东东方海洋集团有限公司的控股子公司, 于 2006 年 11 月在深交所上市。东方海洋主要从事海水水产品苗种繁育、养殖、食品加工及保税仓储业务, 是一家集海水养殖、冷藏加工、科研推广及国际贸易于一体的国家级高新技术企业、农业产业化国家重点龙头企业。
2	湛江国联水产开发股份有限公司 (股票简称: 国联水产, 证券代码: 300094)	国联水产位于广东省湛江市, 是一家集种苗、养殖、饵料、加工、销售、科研开发为一体的大型水产集团企业。国联水产依托生态环境良好的水产品自有养殖基地, 开发出凤尾虾、虾圈、面包虾、罗非鱼片等十多种优质产品, 产品辐射美国、加拿大、日本、韩国、欧盟等数十多个国家。
3	獐子岛集团股份有限公司 (股票简称: 獐子岛, 证券代码: 002069)	獐子岛集团股份有限公司的起步可追溯至 1958 年, 现发展成为以海洋水产业为主, 集海珍品育苗、增养殖、加工、贸易、冻鲜品冷藏物流、客运、休闲渔业于一体的大型综合性海洋食品企业。
4	山东好当家海洋发展股份有限公司 (股票简称: 好当家, 证券代码: 600467)	好当家主导产业为海水养殖、食品加工、海洋捕捞、医药保健等, 主要养殖产品包括海参、海蜇、中国对虾等; 加工业主要产品为速冻调理食品(肉制品、蔬菜制品、面制品)、水产品(海参、海蜇、鲍鱼、鱼、虾、贝类等制品)、盐渍水产品(海蜇制品、海带制品)、即食鲜海参、淡干海参、海参原浆、刺参软胶囊等一系列高技术含量、高附加值的功能性海洋食品、海洋保健品和医药品等。

5	大连玉洋集团股份有限 公司 （股票简称：玉洋股份， 证券代码：836548）	大连玉洋集团股份有限公司成立于 2003 年，现已成为以海洋水产业为主，集海产品养殖、冻鲜品、食品加工、贸易于一体的大型综合性企业，为东北地区贝类与黄条鲷鱼养殖、加工的龙头企业，产品主要以“海王九岛”特有海产品资源为原料的产品。
6	大连鑫玉龙海洋珍品股 份有限公司 （股票简称：鑫玉龙， 证券代码：834795）	大连鑫玉龙海洋珍品股份有限公司成立于 2010 年 9 月，主营业务为海珍品的研发、繁育、养殖、加工及销售，其已形成了集海参研发、育苗、养殖、加工、销售于一体的完整海参产业链。

3、公司的竞争优势和劣势

（1）公司的竞争优势

1) 研发技术优势

公司在海鲈鱼等海水鱼的育苗及养殖领域技术实力突出，具备独有的技术优势。公司与中国水产科学院黄海水产研究所、福建省水产研究所、上海海洋大学、厦门大学、集美大学等科研院校长期合作，引入技术研发的专家顾问，形成了以自有科研队伍为主，产学研相结合的技术团队。以李启虎、杨纪明两位院士为核心的技术研发团队挑选体型较健壮、色泽较清晰、较有活力的个体作为亲本鱼，令其交尾繁殖，经过数代优生和选种培育出了公司独有的桐江鲈鱼，其推出后广受市场好评。公司自主研发的“闽威花鲈新品系健康养殖模式示范与技术推广”获得福建省科学技术进步三等奖、“花鲈生殖调控和室内人工育苗技术”获宁德市科学技术二等奖。下图为公司繁殖的花鲈鱼苗：



公司在海鲈鱼育种领域具备业内龙头地位，所掌握的海鲈鱼育苗技术位列业内最成熟之列。在公司的育苗技术成熟前，国内养殖户大多采取捕捞野生鱼苗方式获取海鲈鱼养殖鱼苗。野生鱼苗的孵化率和最终成活率仅为 50% 和 35% 左右，公司育苗技术成熟后，所育苗苗的孵化率和抗病能力大大优于野生鱼苗，也显著高于其它公司培育的育苗品种，其最终成活率可达到 80% 以上。目前，包括珠海地区在内的全国各地海鲈鱼养殖基地多有采购公司鱼苗。以珠海地区而言，由于当地气候炎热，鱼苗不易孵化，其著名的白蕉海鲈所用鱼苗大部分即源于对公司的采购。公司凭借自身独有的育苗技术，具备一定程度上影响业界的能力，在海鲈鱼养殖领域具备独有地位。

2) 品质优势

目前我国海鲈鱼养殖存在池塘养殖和近海海水养殖两种模式，其养殖产量大约各占一半左右。以海鲈鱼养殖主产地之一的珠海为例，当地海鲈鱼养殖户众多，其产量达到全国产量的 30% 以上。当地养殖户普遍采取塘养办法，将盐水引入放有鲈鱼苗的池塘进行养殖。由于养殖池塘普遍存在水位较浅，面积不大情况，且当地大量采用人工饲料投养，其养殖鲈鱼一般体型较为圆胖，且有泥腥气味，鱼体内脂肪较多。相比较情况下，公司采取在近海区域使用大型网箱养殖办法，部分大型养殖网箱面积达到 100 平方米，深度可达到 10 米，网箱空间远大于一般养殖池塘；且公司采用近海捕捞的小型鱼类及小虾投放给养殖海鲈鱼，较少使用人工饲料。故此公司所养殖海鲈鱼与野生鲈鱼相似，其体态修长，肚内无多余脂肪，无土腥气，除炖煮烹饪外，其鱼肉还可用作生鱼片原料。目前终端市场上，纯野生海鲈鱼售价可达到每斤 60 元以上，公司所养殖海鲈鱼售价约每斤 30 元上下，而珠海地区塘养鲈鱼售价仅 10-15 元每斤，其差异十分显著。下图为公司养

殖花鲈图片：



3) 区位特征优势

公司地处福建福鼎，当地属亚热带海洋性季风气候，气候温和，温暖湿润，雨量充沛。多年平均气温 18.4 度，无霜 287 天，水温 18 度-20 度，海水盐度 14-16‰。公司的养殖基地处于咸淡水交界处，非常适合水产品的繁育、养殖，水产品中所含蛋白质和一些微量元素较高。同时，福鼎是福建通往浙江乃至长江三角洲的“北

大门”，是福建对接浙南及长三角洲地区的“桥头堡”，水陆交通十分方便，地理条件得天独厚。

地理位置优势不仅为公司提供了优质的养殖环境，确保了养殖海鱼的品质，保障了公司的原料供应和产能，还为公司带来了一定的品牌效应，其为公司业绩的高速增长奠定了基础。

4) 品牌优势

公司的“闽威”品牌已经通过国家商标总局进行注册，在行业内具有一定的知名度和美誉度。公司生产的海鲈鱼、大黄鱼系列产品在市场中获得了良好的口碑。公司“闽威”品牌鲈鱼、鲈鱼松、咸鲞大黄鱼获得渔博会“金奖产品”荣誉称号。未来，随着公司规模进一步扩大，预计公司的品牌优势会更加突出。

5) 质量安全优势

水产品行业由于其特性，其生产和经营极易受到水体环境污染的影响。随着现代工业的发展和工业废弃物的增多，养殖水产品中有毒、有害成分积累，并伤及人体的可能性大幅提升。近年来国内外一系列食品安全事件的发生，使水产品的质量安全日益受到了国内、国外的重视。公司自成立以来，一直注重产品的质量安全，坚持健康科学生态养殖模式，最大程度减少人为污染。公司采用海洋智能化管理系统，其涵盖了水产品的育苗、养殖及加工全过程，对关键指标进行记录和跟踪，建立了数据追溯体系。通过采用上述海洋智能化管理系统，公司实现了对从源头苗种培育至终端销售的所有生产环节保留详实记录，从而全面建立起产品安全追溯体系，保障了从原材料到成品全产业链环节的质量安全。

6) 文化优势

公司一直注重企业文化的培育与水产品文化的弘扬。公司运营的以鲈鱼文化为主题的博物馆分为文化艺术区和现代加工流水线区，共设有十二大主题展区，包括：鲈鱼文化、渔具展品、诗词歌赋、领导关怀和闽威荣誉、名家题词赠画、首届鲈鱼文化节集锦、闽威发展历程和未来蓝图等。公司依托我国鲈鱼历史厚重的文化积淀，相辅相成，推动自身的不断发展。公司于 2011、2012、2015 年成功举办了三届中国鲈鱼文化节，对于鲈鱼文化的弘扬起到了重大作用。

(2) 公司的竞争劣势

1) 销售网络有待完善

自成立以来，公司一直致力于打造覆盖全国的销售网络。因为公司对内陆及北方区域市场尚不熟悉，以及鲜活农产品存在运输半径上的限制，公司目前主要的销售区域还仅为福建和浙江地区，尚未能建立全国性的销售网络。

2) 高端人才的引进受到制约

随着国内养殖产业向规模化、高端化发展的趋势，养殖行业未来的竞争将更多地体现为对人才的竞争。多年来，公司依靠自主培养和引进吸收的方式为公司业务的发展打下良好的人才基础。但与同行业上市公司相比，公司人才激励机制的效率尚不能得到充分发挥，在高端人才的引进方面受到较大制约。

3) 融资渠道较少，融资效率受到较大限制

公司已进入快速发展期，为进一步扩大生产能力，提升公司产品的市场占有率，需要获取更多的资金支持。仅依靠股东增资、银行借贷和企业自身累积获取资金已经难以满足公司业务发展需求，融资瓶颈已成为制约公司快速发展的重要因素之一。

七、公司未来发展规划

(一) 公司发展目标

根据公司规划，公司将继续以海鲈鱼养殖作为核心业务，依托公司独有的花鲈育苗技术，进一步提升自身技术研发实力。在业务结构上，公司将继续拓展鱼加工食品业务，向海鲈鱼等水产品养殖的产业链下游环节延深，提升鱼加工食品在公司主营业务结构中的比重。同时，公司还将进一步完善营销渠道及服务，在闽浙两省外铺开销售网络，树立市场对“闽威”品牌的认可和信赖程度。在稳固现有市场份额，深入挖掘已覆盖区域市场潜力的同时，加大空白销售区域的开拓力度，进一步拓展公司业务发展的空间。最终实现将公司自身打造成海鲈鱼养殖及深加工食品领域的全国标杆型企业。

(二) 实现目标措施

围绕公司的总体发展目标，公司逐步确定了发展规划：一是加大新产品的研发力度，提升市场竞争力；二是创新激励机制，提高公司人才素质；三是加大品牌宣传推广，提高品牌影响力。

1、产品研发计划

在未来几年，公司将立足现有海鲈鱼养殖业务，根据消费市场对鱼制品的需求，学习、引进新技术，投入精力开展海鲈鱼等精深加工产品业务。以公司自产的花鲈鲜鱼等为原料，大力推进海鲈鱼精深加工系列产品的研发和生产，丰富产品类型，力争在两年内推出鲈鱼罐头、特质鲈鱼松、海苔鱼松等为主的系列精深加工产品，为公司的发展提供源源不断的活力。其具体操作程序包括：

(1) 根据市场的反馈对产品进行升级、改进和完善，保证已鉴定产品的正常生产、销售；

(2) 按照公司的整体规划和既定流程做好新产品的开发；

(3) 积累技术和人才，规划好后续产品的开发。

2、人力资源计划

公司基于 2014、2015 年的战略绩效管理方案在各职能部门的推行情况，2016 年开始实施三年人力资源战略管理目标，并聘请第三方专业咨询机构在公司内部实施人力资源绩效战略规划。其具体内容包括：

(1) 优化人才结构，公司注重内部人才的培养和选用，继续从公司员工中选拔优秀人才充实到管理队伍中，提升中高层管理人员的管理能力和综合素质；同时启动了管理培训生培养计划，招募高校优秀毕业生，经过岗位培训，选拔出适合公司发展需要的大学生，为公司未来的发展储备人才，优化人才结构。

(2) 强化激励机制，根据每位员工的实际工作效率、工作能力，确定工作内容、匹配薪酬额度，通过绩效考激励员工，实现减员增效，提高个人工作效率。

(3) 强化员工内部培训的长效机制，对员工有计划地、有目的地进行岗位强化培训，定期对员工进行职业培训和技能培训，强化竞争意识，以提升公司员工的整体服务意识和服务水平；聘请资深管理培训师，定期对公司管理人员进行管理知识培训，提升公司管理团队的管理能力和职业素养。

3、品牌建设计划

公司致力于打造“闽威”品牌的技术内涵、文化内涵、服务内涵、安全内涵，传递给消费者以渔业养殖产品品质保障的概念。公司未来还将进一步提高养殖标准，严格产品检验检测制度，确保产品质量安全，提升公司水产品品牌影响力。公司计划组建营销团队，分区域、选择重点超市建立“闽威”品牌连锁专卖专柜和窗口，使公司绿色无公害品牌水产品充分体现其应有价值，继续开拓市场占有份额，提升产品在水产消费市场的声誉。公司将在未来加大品牌、文化内涵的宣传推广，

力争向全国普及闽威水产品品质保障的理念，进而扩大公司的销售市场，力争在未来 5 年内实现涵盖全国东部的省份。

第三节公司治理

一、公司治理机制建立及运行情况

有限公司阶段，公司制定了《公司章程》并根据《公司章程》规定建立了股东会；未设置董事会，仅设置一名执行董事；未设监事会，但设置了一名监事。公司变更经营范围、增加注册资本、进行股权转让、整体变更成股份公司等重大事项均履行了股东会决议程序。

2014年7月30日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举产生了公司第一届董事会成员及第一届监事会中的股东代表监事。同日，公司职工代表大会选举两名职工代表监事。2014年8月31日，股份公司召开临时股东大会，决议通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等治理细则。上述各项制度能够从制度层面保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，同时也对投资者关系管理、财务管理、风险控制事项进行了相应的规定。公司第一届董事会成员5人，第一届监事会成员3人，其中职工监事2人。2016年6月23日，股份公司召开临时股东大会，增选2名董事。

公司能够依照《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能正常签署。公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够按照“三会”议事规则履行其义务。

股份公司组建了新的管理层，现设置总经理一名、副总经理两名、财务负责人一名及董事会秘书一名。公司制定并通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等制度，明确了高级管理人员的权责范围，保证其职责履行有据可依并接受股东和员工的监督。

综上所述，公司改制后进一步健全了治理结构，通过制度保证今后公司治理的有效运行。“三会”及相关管理人员的权责通过一系列制度得到明确，监督其按规定切实履行职责。

二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会对公司现有的治理机制进行了充分的讨论和评估，公司依据《公司法》、《福建闽威实业股份有限公司章程》等相关制度，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》、《对外担保管理制度》、《对

外投资管理制度》、《关联交易管理制度》及《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》等管理制度，确立了较为完善的投资者关系管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度以及独立董事制度，随着规模扩大和管理深化，公司将不断健全和深化公司治理机制。现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于信息披露的有关要求，认真履行信息披露义务。依据《公司章程》中有关信息披露和投资者关系的制度，公司将通过定期报告与临时公告、年度报告说明会、股东大会、公司网站、电话咨询、现场参观和路演等多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并且以充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、高效低耗和互动沟通等原则，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

三、公司及其控股股东、实际控制人违法违规情况

截至本公开转让说明书签署日，公司报告期内不存在违法违规行为，也不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分及诉讼费用的支出。截至本公开转让说明书签署日，公司不存在因违反有关环境保护方面的法律、法规而受到环保部门行政处罚的情形。报告期内，公司没有因发生安全生产责任事故而受到行政处罚的情形。公司的产品质量、技术等标准符合法律、行政法规、规章和规范性文件的有关规定。

闽威实业不属于环保核查的重污染行业，在生产经营过程中不会产生“三废”，公司不需要开展海洋环境影响评价论证，不需要取得排污许可证；闽威食品水产品精深加工项目已于2016年10月19日在福鼎市环境保护局备案并补充相关手续。闽威实业及闽威食品已取得福鼎市环境保护局的证明：2014年1月以来，未接到对其环保有关投诉，也未对其进行环保相关行政处罚。

公司控股股东及公司实际控制人方秀最近两年一期内不存在违法违规及受处罚的情况。方秀已出具《关于诉讼、重大违法违规及担保的声明》：本人作为福建闽威实业股份有限公司的股东/实际控制人，就以下事项作出声明：1、本人/公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政案件，近两年内不存在重大违法违规行为。2、除已披露的情形外，本人/公司及本人/公司近亲属在中国境内外没有控制除股份公司以外的经济实体。3、除已披露的情形外，本人/公司没有在其它企业、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。4、本人/公司没有获得

股份公司所提供的任何债务担保。

四、公司独立性

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等各方面与公司各股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。公司业务、资产、人员、财务、机构与股东相互独立。

（一）业务独立

公司具备完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置、独立的采购、销售渠道，公司经营决策独立于股东或关联方。公司自主开展业务，以自己的名义对外签订合同，具有面向市场自主经营的能力。截至本公开转让说明书签署日，公司业务的各个环节均不依赖实际控制人及其控制的其他企业，且与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

（二）资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，承继了有限公司的全部资产和负债。截至本公开转让说明书签署日，公司拥有独立的业务体系及相关资产。公司的资产与其实际控制人的资产不存在混同的情况。公司合法拥有与其目前业务有关资产的所有权或使用权，该等资产由公司独立拥有，不存在被股东、实际控制人或其他关联方占用的情形。

（三）人员独立

公司与员工签订劳动合同，不存在与其它机构人员混同情况。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度，能够独立进行财务决策；公司拥有独立的银行账号，已开立了单独的基本存款账户；公司依法独立进行纳税申报并缴纳税款。公司的财务人员均专职在公司任职并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（五）机构独立

公司按照法律、行政法规、规章、规范性文件及《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会、监事会等机构和高级管理层。《公司章程》对股东大会、董事会和监事会的职责作了明确的规定。股东通过股东大会依法定程序对公司行使股东权利。公司设置了总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并设置了相应的办公机构和经营机构。公司设置的内部机构健全，并按照《公司章程》和内部规章制度的规定独立行使经营管理职权，公司内部机构的办公场所和人员与控股股东、实际控制人控制的其他企业分开，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

五、同业竞争情况

公司控股股东、实际控制人、管理层及其近亲属控制的其他企业或单位情况如下：

关联方分类	关联方名称（姓名）	与公司关系
控股股东、实际控制人	方秀	直接持有公司 57.34%的股权
其他持有公司 5%股权的股东	成丰源创（上海）股权投资基金管理有限公司	直接持有公司 6.13%的股权
子公司	闽威食品	公司直接持有 100%的股权
公司董事、监事、高级管理人员	方秀	董事长、总经理、核心技术人员
	汪晴	董事、财务负责人、董事会秘书，持有公司 2.99%股权
	高翔	董事，持有公司 2.3%股权
	方珠钰	董事，持有公司 1.84%股权
	王亮都	董事
	刘荣城	董事、副总经理、核心技术人员，持有公司 0.25%股权
	张瑞芳	董事
	朱卫兵	副总经理
	郭金道	监事会主席，持有公司 3.06%股权
	陈彬彬	职工监事
	夏莉莉	职工监事，持有公司 0.03%股权

其他关联方	方秀琴	股东陈耕的妻子、控股股东及实际控制人方秀的胞妹
	陈耕	方秀琴配偶，公司核心技术人员、持有公司 0.61% 股权
	张秀梅	控股股东及实际控制人方秀的配偶
	福鼎市远洋渔业有限公司	方秀琴持有该公司 100% 的股权
	汪承察	董事、董事会秘书、财务负责人汪晴的胞兄
	漳州方舟石油装备有限公司	方秀持有该公司 100% 股权
	福建方舟石油装备科技有限公司	方秀持有该公司 99% 股权，汪晴持有 1% 股权
	上海飞舟博源石油装备技术有限公司	方秀持有该公司 6% 股权
	福鼎市高盛贸易有限公司	汪晴持有该公司 100% 股权
	成丰荣启（上海）股权投资基金管理有限责任公司	股东成丰源创持有该公司 91% 股权
	内蒙古海西矿业开发有限公司	监事会主席郭金道持有该公司 49% 的股权
	上海新海西资产管理有限公司	监事会主席郭金道持有该公司 90% 的股权
	无锡臻联贸易有限公司	董事王亮都持有该公司 40% 股权
	福鼎市闽鼎水产专业合作社	方秀曾出资占比 77.75%、汪晴曾出资占比 8.27%；2016 年已退出该合作社
	福鼎市闽威现代农业专业合作社	方秀曾出资占比 30%、汪晴曾出资占比 20%；2014 年已退出该合作社
福建万威农业发展有限公司	汪晴曾出资占比 1.23%、张秀梅出资占比 98.77%；汪晴和张秀梅分别于 2014 年和 2015 年将所持股份对外转让	

以上企业中，福鼎远洋由方秀胞妹方秀琴持股 100%，其经营范围包括“滩涂围垦，水产品、农产品销售；进出口贸易；捕捞。（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）”。福鼎远洋成立于 2009 年 5 月 6 日，其经营范围内

包含有“水产品销售”内容，但不包含养殖，截至本公开转让说明书签署日，该公司未开展过任何经营业务。就以上事项，方秀琴已出具承诺函，承诺其控股的福鼎远洋未来也不会从事水产品销售的相关业务。

为避免与公司之间的同业竞争，公司控股股东及实际控制人方秀已出具《关于避免同业竞争承诺函》，承诺：“1、截止本承诺书出具之日，本人未以任何方式直接或间接从事与公司及其下属子公司构成或可能构成竞争的业务活动，未直接或间接持有与公司及其下属子公司存在或可能存在同业竞争企业的股权或任何其他权益。

2、本人承诺不从事任何与公司及其下属子公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动，且不会新设或收购与公司及其下属子公司从事相同或类似业务的企业、实体等。

3、若公司进一步拓展产品或业务范围，本人承诺将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的业务相竞争的，本人承诺通过停止生产经营或转让等形式消除同业竞争。

4、本人承诺不利用对公司的控制关系或其他关系进行损害公司或其他股东正当利益的行为。

5、本人将督促本人的配偶、父母、子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，本人配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，以及本人投资或控制的除公司以外的其他企业、实体等同受本承诺的约束。

6、本人承诺本承诺函旨在保证公司全体股东之利益作出，且本承诺函的每一项承诺为独立可操作的承诺，任何一项承诺无效或被终止将不影响其他承诺的有效性。

7、本承诺自签字之日生效，所载各项承诺事项在本人作为公司控股股东、实际控制人期间，以及自本人不再为公司控股股东、实际控制人之日起十二个月内持续有效，且不可变更或撤销。

如违反上述任一项承诺，本人愿意赔偿由此给公司及其他股东造成的所有直接和间接经济损失，及相关方因此而支出的其他合理费用。”

六、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金，或者公司为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情况

（一）资金占用情况

截至本公开转让说明书签署日，公司已不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资源（资金）的情形，不存在为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

报告期内，曾发生关联方占用公司资金的情形，具体情况列示如下：

资金占用的关联方	资金占用期间	占用资金金额（元）	是否违反约定的归还期限	是否支付资金占用费
郭金道	2015.1.1-2016.7.1	2,850,000.00	否	是
朱卫兵	2015.12.2-2016.10.21	2,180,000.00	否	否
汪晴	2015.1.1-2015.6.16	30,000.00	否	否
福鼎市远洋渔业有限公司	2015.1.1-2015.12.31	1,558,000.00	否	否
陈彬彬	2015.1.1-2015.8.24	2,640,000.00	否	否
刘荣城	2015.1.1-2015.1.15	500,000.00	否	否

截至报告期末，上述历史关联占款已经全部予以清偿。

为了规范公司内部治理，防止公司利益被侵占，公司除了制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策作出规定外，还专门制定了《关联交易决策制度》，严格规范关联交易行为，公司《关联交易决策制度》中对关联交易事项、决策权限的划分作出明确规定。根据2014年8月公司制定的《关联交易管理制度》，决策权限划分如下：

第十一条关联交易的决策权限

（一）公司与其关联方达成的关联交易总额高于300万元（不含300万元），必须向董事会报告，由公司董事会作出决议后提交公司股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会批准后实施。

任何与该关联交易有利益关系的关联人在股东大会上应当放弃对该议案的投票权。关联股东有特殊情况无法回避时，在公司征得有权部门同意后，可以参加表决，公司应当在股东大会决议中对此作出详细说明。

(二) 公司与其关联人达成的关联交易总额超过 100 万元（不含 100 万元）但尚未达到 300 万元，由公司董事会作出决议；

(三) 公司与关联人达成的关联交易总额在 100 万元以下（含 100 万元）的，由公司总经理批准决定。

公司报告期内不存在与单名关联方发生拆借金额超过 300 万情况，故此，根据上述《关联交易管理制度》相关内容，公司报告期内的关联资金拆借仅须经过董事会决议或总经理批准。公司报告期内的关联交易依据发生金额大小均经过了总经理批准或董事会决议通过，涉及关联董事的，均已回避表决，形成有效决议。公司全体股东出具声明，股东对上述关联资金占用事项及相关决策程序均予以知情及确认。截至 2016 年 12 月 31 日，关联方已全部归还所占用的公司资金，不存在违反相应承诺、归还时间及规范的情况。

公司控股股东、实际控制人方秀出具了《报告期内关于未占用公司资金的承诺函》，承诺：

1、报告期内，本人及本人直接或间接控制的企业在与公司发生的经营性往来中，未曾占用公司资金。

2、报告期内，公司未以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：

- (1) 有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；
- (2) 通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；
- (3) 委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；
- (4) 为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- (5) 代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；
- (6) 全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

（二）提供担保情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其亲属控制的企业提供担保的情况。

（三）具体安排

公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为所采取的具体安排如下：

1、在《公司章程》中规定：“公司的控股股东、实际控制人对公司及其他股东负有诚信义务，不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司及其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司及其他股东的利益。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及《公司章程》规定，给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。”

2、公司股东大会已审议通过的《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等制度和规程对对外担保、对外投资、关联交易等事项的审批程序、回避制度、违规处罚措施等作出了专门规定。

七、董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员本人及直系亲属直接或间接持股情况

序号	姓名	公司职务	持股数额（万股）	出资比例（%）
1	方秀	董事长、总经理、核心技术人员	3,743.00	57.34
2	郭金道	监事会主席	200.00	3.06
3	汪晴	董事、财务负责人、董事会秘书	195.00	2.99
4	高翔	董事	150.00	2.30
5	方珠钰	董事	120.00	1.84
6	刘荣城	董事、副总经理、核心技术人员	16.00	0.25
7	夏莉莉	职工监事	2.00	0.03
8	王亮都	董事	--	--
9	张瑞芳	董事	--	--
10	陈彬彬	职工监事	--	--
11	朱卫兵	副总经理、核心技术人员	--	--
合计			4,426.00	67.81

公司董事王亮都未直接持有闽威实业股权，公司法人股东成丰源创持有闽威实业 6.13% 股权，王亮都持有成丰源创 13.67% 股权。王亮都通过成丰源创间接持有公司 0.84% 的股权。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）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情形

作为股东的董事、监事、高级管理人员已作出《关于避免同业竞争承诺函》：本人作为福建闽威实业股份有限公司（以下简称“股份公司”）的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员，本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：“1、截止本承诺书出具之日，本人未以任何方式直接或间接从事与公司及其下属子公司构成或可能构成竞争的业务活动，未直接或间接持有与公司及其下属子公司存在或可能存在同业竞争企业的股权或任何其他权益。

2、本人承诺不从事任何与公司及其下属子公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动，且不会新设或收购与公司及其下属子公司从事相同或类似业务的企业、实体等。

3、若公司进一步拓展产品或业务范围，本人承诺将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的业务相竞争的，本人承诺通过停止生产经营或转让等形式消除同业竞争。

4、本人承诺不利用对公司的控制关系或其他关系进行损害公司或其他股东正当利益的行为。

5、本人将督促本人的配偶、父母、子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，本人配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，以及本人投资或控制的除公司以外的其他企业、实体等同受本承诺的约束。

6、本人承诺本承诺函旨在保证公司全体股东之利益作出，且本承诺函的每一项承诺为独立可操作的承诺，任何一项承诺无效或被终止将不影响其他承诺的有效性。

7、本承诺自签字之日生效，所载各项承诺事项在本人作为公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，以及自本人不再为公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员之日起十二个月内持续有效，且不可变更或撤销。

如违反上述任一项承诺，本人愿意赔偿由此给公司及其他股东造成的所有直接和间接经济损失，及相关方因此而支出的其他合理费用。”

公司董事、监事、高级管理人员已签署《关于诚信状况的声明》：现承诺本人符合《中华人民共和国公司法》等法律法规及其他规范性文件规定的任职资格，不存在下列情形：1、无民事行为能力或者限制民事行为能力；2、因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；3、担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；4、担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；5、个人所负数额较大的债务到期未清偿；6、被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期；7、最近36个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近12个月内受到证券交易所公开谴责；8、因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会等有权机关立案调查，尚未有明确结论意见；9、最近三年内因违反自律规则等受到纪律处分；10、最近两年内无其他重大违法违规行为。

（四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事和高级管理人员外部兼职情况如下：

姓名	职务	兼职情况
方秀	董事长、总经理	福建方舟石油装备科技有限公司（执行董事）
		福建省福鼎市万博贸易有限公司（监事）
		漳州方舟石油装备有限公司（执行董事）
汪晴	董事、财务负责人、董事会秘书	福鼎市高盛贸易有限公司（执行董事）
		福建方舟石油装备科技有限公司（监事）
		漳州方舟石油装备有限公司（监事）
高翔	董事	浙江正泰建筑电器有限公司（董事）
		浙江正泰电器股份有限公司亚太区（总经理）
王亮都	董事	无锡臻联贸易有限公司（监事）
		成丰荣启（上海）股权投资基金管理有限责任公司（总经理）
张瑞芳	董事	上海金山市场有限公司（资本经营管理部主任）
		上海隆赢投资管理有限公司（执行董事）
郭金道	监事会主席	上海新海西资产管理有限公司（执行董事兼总经理）
		安徽金鼎锅炉股份有限公司（董事长）
		内蒙古海西矿业开发有限公司（执行董事兼总经理）

公司高级管理人员不存在在其他外部企业兼任除董事、监事以外的其他职务情况。以上公司董事、监事、高级管理人员在外兼职公司俱不存在经营范围与公司重合的情况。

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情形

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事和高级管理人员对外投资情况如下，不存在与公司利益冲突的情形：

姓名	职务	对外投资情况
方秀	董事长、总经理	福建方舟石油装备科技有限公司（持股比例 99%）
		漳州方舟石油装备有限公司（持股比例 100%）
		上海飞舟博源石油装备技术有限公司（持股比例 6%）
汪晴	董事、财务负责人、董事会秘书	福鼎市高盛贸易有限公司（持股比例 100%）
		福建方舟石油装备科技有限公司（持股比例 1%）
高翔	董事	浙江正泰建筑电器有限公司（持股比例 2%）
王亮都	董事	无锡臻联贸易有限公司（持股比例 40%）
郭金道	监事会主席	上海新海西资产管理有限公司（持股比例 90%）
		内蒙古海西矿业开发有限公司（持股比例 49%）

（六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施

公司董事、监事、高级管理人员最近两年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、不存在受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

八、董事、监事、高级管理人员近两年变动情况

（一）最近两年，公司董事、监事、高级管理人员的组成及变动情况

1、公司董事的变化情况

有限公司阶段公司未设董事会。2009年3月23日，有限公司股东会选举方秀为公司执行董事。此后，有限公司执行董事一直未发生变动。

股份公司设立之时，2014年7月30日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举方秀、汪晴、高翔、方珠钰、王亮都组成股份公司第一届董事会。同日，股份公司第一届董事会第一次会议作出决议，选举方秀为董事长。2016年6月23日，临时股东大会通过决议，增选刘荣城及张瑞芳为公司董事。

2、公司监事的变化情况

有限责任公司阶段公司未设立监事会。2009年3月23日，有限公司股东会选举薛改善为监事。2013年3月5日，有限公司股东会选举陈耕为监事。此后，有限公司监事一直未发生变动。

股份公司设立之时，2014年7月30日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举郭金道为监事。同日，公司第一届监事会第一次会议作出决议，选举郭金道为监事会主席；公司第一届职工代表大会第一次会议作出决议，选举陈彬彬、夏莉莉为职工监事。

3、高级管理人员的变化情况

股份公司设立之前，自2009年3月23日，有限公司总经理一直由执行董事方秀兼任。

股份公司设立之时，2014年7月30日，公司第一届董事会第一次会议作出决议，聘任方秀为总经理；聘任朱卫兵、刘荣城为副总经理；聘任汪晴为董事会秘书兼财务负责人。

（二）变动影响

除上述变动外，报告期内公司董事、监事、高级管理人员不存在其他变动，上述变动对公司生产经营不存在不利影响。

第四节公司财务

一、最近两年审计意见

公司 2015 年度和 2016 年度的财务会计报告经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具编号为中兴财光华审会字（2017）第 304221 的标准无保留意见的审计报告。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）认为：“闽威实业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了闽威实业 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。”

二、最近两年财务报表

（一）公司财务报表编制基础

公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”）

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则等规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）报告期的合并财务报表范围

截至本公开转让说明书签署之日，公司纳入合并范围的子公司情况如下：

公司名称	注册地	经营范围	注册资本	持股比例	法定代表人
福建闽威食品有限公司	福鼎市山前铁塘工业园区	生产水产加工品（干制水产品、盐渍水产品）；初级农产品销售。	1,000 万元	100%	陈候桂

（三）公司最近两年的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表

合并资产负债表

单位：元

资产	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：		
货币资金	7,771,738.74	19,655,833.51
应收账款	39,998,482.49	40,498,877.95
预付款项	18,967,040.00	17,344,504.92
应收利息	140,300.00	43,116.67
其他应收款	21,504,663.28	12,287,538.83
存货	66,321,218.09	58,258,964.42
其他流动资产	--	15,856.27
流动资产合计	154,703,442.60	148,104,692.57
非流动资产：		
固定资产	30,078,096.61	23,184,309.01
在建工程	5,644,704.00	153,700.00
生产性生物资产	136,849.41	196,721.13
无形资产	12,598,597.17	21,619.10
长期待摊费用	158,395.75	831,845.75
递延所得税资产	519,220.91	461,219.69
其他非流动资产	7,338,902.50	8,103,157.37
非流动资产合计	56,474,766.35	32,952,572.05
资产总计	211,178,208.95	181,057,264.62

合并资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：		
短期借款	18,700,000.00	22,170,000.00
应付账款	1,114,411.00	9,231,040.00
应付职工薪酬	362,978.00	282,239.82
应交税费	2,778,882.54	2,562,242.80
其他应付款	36,178,884.68	13,234,143.65
流动负债合计	59,135,156.22	47,479,666.27
非流动负债：		
非流动负债合计	--	--
负债合计	59,135,156.22	47,479,666.27
所有者权益：		
实收资本	65,273,138.00	65,273,138.00
资本公积	43,262,074.67	43,262,074.67
其他综合收益		
盈余公积	4,948,714.74	3,085,784.08
未分配利润	38,559,125.32	21,956,601.60
归属于母公司的所有者权益	152,043,052.73	133,577,598.35
所有者权益合计	152,043,052.73	133,577,598.35
负债和所有者权益总计	211,178,208.95	181,057,264.62

母公司资产负债表

单位：元

资产	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：		
货币资金	7,534,421.68	19,610,216.71
应收账款	39,915,870.49	40,452,432.45
预付款项	18,872,294.56	17,225,349.00
应收利息	84,200.00	43,116.67
其他应收款	15,139,663.28	11,585,488.83
存货	64,433,837.51	57,241,548.47
流动资产合计	145,980,287.52	146,158,152.13
非流动资产：		
长期股权投资	9,268,268.20	9,268,268.20
固定资产	29,495,948.00	23,182,701.94
在建工程	5,644,704.00	153,700.00
生产性生物资产	136,849.41	196,721.13
无形资产	12,598,597.17	21,619.10
长期待摊费用	158,395.75	831,845.75
递延所得税资产	525,850.39	509,801.39
其他非流动资产	7,328,902.50	8,103,157.37
非流动资产合计	65,157,515.42	42,267,814.88
资产总计	211,137,802.94	188,425,967.01

母公司资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：		
短期借款	18,700,000.00	22,170,000.00
应付账款	1,097,375.00	9,231,040.00
应付职工薪酬	327,175.00	258,828.58
应交税费	2,731,765.13	2,545,175.42
其他应付款	36,100,276.57	20,669,018.41
流动负债合计	58,956,591.70	54,874,062.41
非流动负债：		
非流动负债合计	--	--
负债合计	58,956,591.70	54,874,062.41
所有者权益：		
实收资本	65,273,138.00	65,273,138.00
资本公积	43,415,981.76	43,415,981.76
其他综合收益	--	--
盈余公积	4,948,714.74	3,085,784.08
未分配利润	38,543,376.74	21,777,000.76
归属于母公司的所有者权益	152,181,211.24	133,551,904.60
所有者权益合计	152,181,211.24	133,551,904.60
负债和所有者权益总计	211,137,802.94	188,425,967.01

合并利润表

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	139,181,414.87	135,553,839.61
减：营业成本	107,817,471.71	105,162,877.52
营业税金及附加	9,461.63	6,345.12
销售费用	1,303,737.53	2,014,911.16
管理费用	7,747,808.29	6,875,521.91
财务费用	1,973,114.46	2,506,382.05
资产减值损失	682,214.85	507,018.47
加：公允价值变动收益	--	--
投资收益	--	--
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	--	--
二、营业利润	19,641,058.01	18,480,783.38
加：营业外收入	1,667,000.00	2,502,400.00
其中：非流动资产处置利得	-	--
减：营业外支出	16,861.74	6,494.61
其中：非流动资产处置损失	--	--
三、利润总额	21,291,196.27	20,976,688.77
减：所得税费用	2,825,741.89	2,804,452.96
四、净利润	18,465,454.38	18,172,235.81
归属于母公司所有者的净利润	18,465,454.38	18,172,235.81
少数股东损益	--	--
五、其他综合收益	--	--
六、综合收益总额	18,465,454.38	18,172,235.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,465,454.38	18,172,235.81
归属于少数股东的综合收益	--	--

母公司利润表

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	138,561,420.91	135,615,618.81
减：营业成本	107,774,127.16	105,389,476.00
营业税金及附加	-	--
销售费用	1,155,699.23	1,961,939.23
管理费用	7,409,505.65	6,632,597.55
财务费用	2,023,779.64	2,503,981.39
资产减值损失	382,261.35	780,813.97
加：公允价值变动收益	--	--
投资收益	--	--
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	--	--
二、营业利润	19,816,047.88	18,346,810.67
加：营业外收入	1,667,000.00	2,502,400.00
其中：非流动资产处置利得	--	--
减：营业外支出	16,761.74	6,484.53
其中：非流动资产处置损失	-	--
三、利润总额	21,466,286.14	20,842,726.14
减：所得税费用	2,836,979.50	2,699,600.48
四、净利润	18,629,306.64	18,143,125.66
五、其他综合收益	--	--
六、综合收益总额	18,629,306.64	18,143,125.66

合并现金流量表

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	142,361,057.68	134,499,126.78
收到的税费返还	- --	--
收到其他与经营活动有关的现金	6,050,019.76	8,032,720.77
经营活动现金流入小计	148,411,077.44	142,531,847.55
购买商品、接受劳务支付的现金	123,507,850.60	127,788,104.84
支付给职工以及为职工支付的现金	5,061,350.29	3,782,550.89
支付的各项税费	2,777,562.38	1,746,722.05
支付其他与经营活动有关的现金	8,570,578.16	8,954,555.96
经营活动现金流出小计	139,917,341.43	142,271,933.74
经营活动产生的现金流量净额	8,493,736.01	259,913.81
二、投资活动产生的现金流量：		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	--	--
收到其他与投资活动有关的现金	21,838,958.34	8,564,649.00
投资活动现金流入小计	21,838,958.34	8,564,649.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,746,750.62	5,903,709.22
支付其他与投资活动有关的现金	31,835,500.00	10,850,739.00
投资活动现金流出小计	59,582,250.62	16,754,448.22
投资活动产生的现金流量净额	-37,643,292.28	-8,189,799.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	--	20,474,902.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	--	--
取得借款收到的现金	18,700,000.00	37,370,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	23,744,054.00	12,835,470.00
筹资活动现金流入小计	42,444,054.00	70,680,372.50
偿还债务支付的现金	22,170,000.00	41,370,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,114,442.50	2,270,178.98
支付其他与筹资活动有关的现金	894,150.00	1,135,314.50

筹资活动现金流出小计	25,178,592.50	44,775,493.48
筹资活动产生的现金流量净额	17,265,461.50	25,904,879.02
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	-11,884,094.77	17,974,993.61
加：期初现金及现金等价物余额	19,655,833.51	1,680,839.90
六、期末现金及现金等价物余额	7,771,738.74	19,655,833.51

母公司现金流量表

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	138,879,555.58	132,606,251.87
收到的税费返还	-	--
收到其他与经营活动有关的现金	5,702,349.76	7,922,735.61
经营活动现金流入小计	144,581,905.34	140,528,987.48
购买商品、接受劳务支付的现金	118,930,380.13	125,714,853.40
支付给职工以及为职工支付的现金	4,627,330.79	3,532,352.84
支付的各项税费	2,708,060.76	1,697,828.17
支付其他与经营活动有关的现金	8,977,803.09	8,751,900.42
经营活动现金流出小计	135,243,574.77	139,696,934.83
经营活动产生的现金流量净额	9,338,330.57	832,052.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	--	--
收到其他与投资活动有关的现金	19,709,958.34	5,094,649.00
投资活动现金流入小计	19,709,958.34	5,094,649.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,142,672.60	5,903,709.22
投资支付的现金	--	--
支付其他与投资活动有关的现金	23,745,500.00	10,111,739.00
投资活动现金流出小计	50,888,172.60	16,015,448.22
投资活动产生的现金流量净额	-31,178,214.26	-10,920,799.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	--	--
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	--	--
取得借款收到的现金	18,700,000.00	37,370,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28,859,145.40	16,519,246.01
筹资活动现金流入小计	47,559,145.40	74,364,148.51
偿还债务支付的现金	22,170,000.00	41,370,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,114,442.50	2,270,178.98

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	13,510,614.24	2,659,845.30
筹资活动现金流出小计	37,795,056.74	46,300,024.28
筹资活动产生的现金流量净额	9,764,088.66	28,064,124.23
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	-12,075,795.03	17,975,377.66
加：期初现金及现金等价物余额	19,610,216.71	1,634,839.05
六、期末现金及现金等价物余额	7,534,421.68	19,610,216.71

2016年度合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2016年							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	65,273,138.00	--	43,262,074.67	--	3,085,784.08	21,956,601.60	--	133,577,598.35	
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	
二、本年期初余额	65,273,138.00	--	43,262,074.67	--	3,085,784.08	21,956,601.60	--	133,577,598.35	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	--	--	--	--	1,862,930.66	16,602,523.72	--	18,465,454.38	
(一)综合收益总额	--	--	--	--	--	18,465,454.38	--	18,465,454.38	
(二)所有者投入和减少资本	--	--	--	--	--	--	--	--	
1. 股东投入的普通股	--	--	--	--	--	--	--	--	
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	

(三) 利润分配	--	--	--	--	1,862,930.66	-1,862,930.66	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	1,862,930.66	-1,862,930.66	--	--
2. 提取一般风险准备	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 对所有者（或股东）的分配	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--
(四) 所有者权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--
(五) 其他	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本期期末余额	65,273,138.00	--	43,262,074.67	--	4,948,714.74	38,559,125.32	--	152,043,052.73

2015年度合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	58,180,000.00	--	25,955,310.17	--	1,271,471.51	5,598,678.36	--	91,005,460.04	
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	
二、本年期初余额	58,180,000.00	--	25,955,310.17	--	1,271,471.51	5,598,678.36	--	91,005,460.04	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,093,138.00	--	17,306,764.50	--	1,814,312.57	16,357,923.24	--	42,572,138.31	
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	--	18,172,235.81	--	18,172,235.81	
(二) 所有者投入和减少资本	7,093,138.00	--	17,306,764.50	--	--	--	--	24,399,902.50	
1. 股东投入的普通股	7,093,138.00	--	17,306,764.50	--	--	--	--	24,399,902.50	
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	

(三) 利润分配	--	--	--	--	1,814,312.57	-1,814,312.57	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	1,814,312.57	-1,814,312.57	--	--
2. 提取一般风险准备	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 对所有者(或股东)的分配	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--
(四) 所有者权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增资本(或股本)	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增资本(或股本)	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--
(五) 其他	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本期期末余额	65,273,138.00	--	43,262,074.67	--	3,085,784.08	21,956,601.60	--	133,577,598.35

2016年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2016年						
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	65,273,138.00	--	43,415,981.76	--	3,085,784.08	21,777,000.76	133,551,904.60
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--
二、本年期初余额	65,273,138.00	--	43,415,981.76	--	3,085,784.08	21,777,000.76	133,551,904.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	--	--	--	--	1,862,930.66	16,766,375.98	--
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	--	18,629,306.64	--
(二)所有者投入和减少资本	--	--	--	--	--	--	--
1. 股东投入的普通股	--	--	--	--	--	--	--
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--
3. 股份支付计入所有者权益的金额	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--

(三) 利润分配	--	--	--	--	1,862,930.66	-1,862,930.66	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	1,862,930.66	-1,862,930.66	--
2. 提取一般风险准备	--	--	--	--	--	--	--
3. 对所有者（或股东）的分配	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--
(四) 所有者权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--
(五) 其他	--	--	--	--	--	--	--
四、本期期末余额	65,273,138.00	--	43,415,981.76	--	4,948,714.74	38,543,376.74	152,181,211.24

2015年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年						
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	58,180,000.00	--	26,109,217.26	--	1,271,471.51	5,448,187.67	91,008,876.44
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--
二、本年期初余额	58,180,000.00	--	26,109,217.26	--	1,271,471.51	5,448,187.67	91,008,876.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,093,138.00	--	17,306,764.50	--	1,814,312.57	16,328,813.09	42,543,028.16
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	--	18,143,125.66	18,143,125.66
(二)所有者投入和减少资本	7,093,138.00	--	17,306,764.50	--	--	--	24,399,902.50
1. 股东投入的普通股	7,093,138.00	--	17,306,764.50	--	--	--	24,399,902.50
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--
3. 股份支付计入所有者权益的金额	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--

(三) 利润分配	--	--	--	--	1,814,312.57	-1,814,312.57	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	1,814,312.57	-1,814,312.57	--
2. 提取一般风险准备	--	--	--	--	--	--	--
3. 对所有者（或股东）的分配	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--
(四) 所有者权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--
(五) 其他	--	--	--	--	--	--	--
四、本期期末余额	65,273,138.00	--	43,415,981.76	--	3,085,784.08	21,777,000.76	133,551,904.60

（四）主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响

1、会计年度

会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2015年1月1日起至2016年12月31日止。

2、营业周期

公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

4、企业合并

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权

在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列

示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见三、14“长期股权投资”或三、10“金融工具”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安

排。合营企业，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

公司作为合营方对共同经营，确认公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认公司单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

当公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，公司按承担的份额确认该损失。

7、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。

8、应收款项

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>应收账款及其他应收款账面余额在 100.00 万以上的款项</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。</p>

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

①不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的具体依据
组合 1：无风险组合	根据特定性质及特定对象，认定无信用风险，包括母子公司往来款
组合 2：账龄分析法组合	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

②不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：对特定性质及特定对象的应收款项不计提坏账准备。

组合 2：账龄分析法计提坏账准备。

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 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。

9、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末公司对养殖的鲈鱼、大黄鱼等水产品进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因导致养殖的水产品的可变现净值低于账面价值的差额提取存货跌价准备。

存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价

款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的

资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在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。

对于公司 2014 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，

在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制

权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，公司确定各类固定资产的年折旧率如下：（注意：此处分类应与固定资产项目注释的分类保持一致）

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
生产设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	3-5	5	19.00-31.7

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计

净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

(2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生产性生物资产和消耗性生物资产的划分依据是以养殖目的来划分，生产性生物资产是用于鱼苗的育种，而消耗性生物资产用于直接销售。消耗性生物资产包括，为出售而持有的鲈鱼、大黄鱼。生产性生物资产包括亲本鱼—鲈鱼、亲本鱼—大黄鱼等。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

(3) 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
水产业	--	--	--
亲本鱼—鲈鱼	3年	30	23.33
亲本鱼—大黄鱼	3年	30	23.33

(4) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

15、无形资产

公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可

靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

16、长期待摊费用摊销方法

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、采用成本模式计量的生产性生物资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律

费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

19、收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

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

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，公司确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产、递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未

来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，公司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，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，减记的金额予以转回。

23、租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、会计政策和会计估计变更情况

报告期内，公司不存在会计政策、会计估计变更。

（五）对报告期持续经营存在较大影响的行为

公司报告期内不存在改变正常经营活动，对报告期持续经营存在较大影响的行为。

三、最近两年的主要财务指标

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总计（万元）	21,117.82	18,105.73
股东权益合计（万元）	15,204.31	13,357.76
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	15,204.31	13,357.76

每股净资产（元）	2.33	2.05
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.33	2.05
资产负债率（%）	28.00	29.12
流动比率（倍）	2.62	3.12
速动比率（倍）	1.49	1.89
项目	2016年12月31日	2015年12月31日
营业收入（万元）	13,918.14	13,555.38
净利润（万元）	1,846.55	1,817.22
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	1,846.55	1,817.22
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,687.30	1,583.77
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,687.30	1,583.77
毛利率（%）	22.53	22.42
净资产收益率（%）	12.93	17.62
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	11.81	15.35
基本每股收益（元/股）	0.28	0.30
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.30
应收账款周转率（次）	3.46	3.20
存货周转率（次）	2.23	2.40
经营活动产生的现金流量净额（万元）	849.37	25.99
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.13	0.004

注：上述财务指标的计算方法如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债
- 2、速动比率=(流动资产-存货-其他流动资产)/流动负债
- 3、资产负债率(母公司)=母公司总负债/母公司总资产
- 4、应收账款周转率=主营业务收入/应收账款平均余额
- 5、存货周转率=主营业务成本/存货平均余额
- 6、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动现金流量净额/加权平均股数
- 7、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=期末归属于母公司股东权益合计/期末股本总额
- 8、归属于申请挂牌公司股东的净利润=归属于母公司股东的净利润
- 9、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=归属于母公司股东的净利润-非经常性损益的影响数
- 10、净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润/(期初净资产+归属于公司普通股股东的净利润/2±报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产×新增净资产次月起至报告期期末的累计月数/报告期月份数-报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产×减少净资产次月起至报告期期末的累计月数/报告期月份数±其他归属于公司普通股股东的净资产增减变动×发生变动次月起至报告期期末的累计月数/报告期月份数)
- 11、基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润/(期初股份总数+报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数+报告期因发行新股或债转股等增加股份数×增加股份下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数-报告期因回购等减少股份数×减少股份下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数-报告期缩股数)

四、报告期利润形成的有关情况

(一) 营业收入的主要构成、变动趋势及原因

1、营业收入的主要类别及收入确认的具体方法

(1) 营业收入的主要类别

报告期内，公司营业收入的主要类别如下：

业务类别	2016 年度	2015 年度
------	---------	---------

	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
主营业务	138,495,821.12	99.51	135,548,839.61	100.00
其他业务	685,593.75	0.49	5,000.00	--
合计	139,181,414.87	100.00	135,553,839.61	100.00

公司营业收入主要来自于主营业务，2015年及2016年主营业务收入占比分别为100.00%和99.51%。其他业务收入主要为销售青鱼、黑鲷鱼和明虾等产品。

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售鲈鱼、大黄鱼等海水养殖的活鱼，均为内销。产品收入确认具体方法为：公司已根据合同和订单的约定将产品交付给购货方，已经客户验收并确认且相关的经济利益很可能流入，产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量。

2、营业收入总额和利润的变化趋势及原因

项目	2016年度		2015年度
	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
营业收入	139,181,414.87	2.68	135,553,839.61
营业成本	107,817,471.71	2.52	105,162,877.52
营业利润	19,641,058.01	6.28	18,480,783.38
利润总额	21,291,196.27	1.50	20,976,688.77
净利润	18,465,454.38	1.61	18,172,235.81

2015年度及2016年度公司营业收入分别为135,553,839.61元和139,181,414.87元，2016年较2015年增长2.68%。2015年度及2016年度公司营业成本分别为105,162,877.52元和107,817,471.71元，2016年较2015年增长2.52%。2015年度及2016年度公司净利润分别为18,172,235.81元和18,465,454.38元，2016年较2015年增长1.61%。

2015年度及2016年度公司营业收入、营业成本及净利润情况均较为平稳，原因系公司自2014年8月在上海股权托管交易中心挂牌后，引进外部投资者，公司利用外部投资者的资本进行扩建渔排和增加养殖规模，从而扩大了公司产能；公司2015年还针对海鲈鱼产品加大了推广力度，2015年度销售费用较前

年度大幅增加,上述措施致使公司 2015 年度销售收入及净利润得以大幅增加。而公司所属行业的性质使得公司发展需要大量资金,通过 2015 年的发展,公司如果继续大力发展资金风险较大,故公司 2016 年主要的发展策略是对现有的经营业绩进行巩固和消化,故此 2016 年度营业收入等相较于 2015 年度较为稳定,未发生大幅变化。

3、主营业务收入及毛利率分析

(1) 主营业务收入的主要构成、变动趋势及原因

1) 按产品类别划分

产品种类	2016 年度			2015 年度	
	金额(元)	占比(%)	增长率(%)	金额(元)	占比(%)
海鲈鱼	110,601,117.56	79.86	0.93	109,582,283.81	80.84
大黄鱼	20,645,509.60	14.91	-2.78	21,236,450.00	15.67
鲈鱼苗	4,200,000.00	3.03	37.48	3,055,000.00	2.25
鱼加工食品	3,049,193.96	2.20	82.03	1,675,105.80	1.24
合计	138,495,821.12	100.00	2.68	135,548,839.61	100.00

报告期内,公司主营业务收入主要来源于海水网箱养殖产品的销售,其中主要的产品为海鲈鱼和大黄鱼。

公司 2016 年度较 2015 年度主营业务收入增幅仅为 2.68%。其中,海鲈鱼的销售额 2016 年度较 2015 年度仅增长 0.93%,主要原因系公司自 2014 年 8 月在上海股权托管交易中心挂牌后,引进外部投资者,公司利用外部投资者的资本进行扩建渔排和增加养殖规模,从而扩大了公司产能;公司 2015 年还针对海鲈鱼产品加大了推广力度。上述措施致使公司 2015 年度销售收入及净利润得以大幅增加,而公司所属行业的性质使得公司发展需要大量资金,通过 2015 年的发展,公司如果继续大力发展资金风险较大,故公司 2016 年主要的发展策略是对现有的经营业绩进行巩固和消化,故此 2016 年度营业收入等相较于 2015 年度较为稳定,未发生大幅变化。

2016 年度大黄鱼的销售额较 2015 年度下降 2.78%,下降的主要原因是①公司一直将战略重心放在海鲈鱼的养殖和销售上,对大黄鱼养殖和营销的投入较小,致使报告期内大黄鱼的销售占比有所下降;②大黄鱼的市场竞争较为激烈,市场较为分散,公司养殖的大黄鱼在市场上的竞争力不如海鲈鱼,所以公

公司将有限的网箱用于海鲈鱼养殖，从而使得大黄鱼的产量逐渐下降；以上原因使得 2016 年、2015 年大黄鱼的销售收入均有一定的下降。

鲈鱼苗的销售额 2015 年度、2016 年度分别为 3,055,000.00 元、4,200,000.00 元，鲈鱼苗的销售额占比较小，公司 2016 年度的销售额较 2015 年有一定程度的上升。公司拥有海鲈鱼生殖调控与室内人工育种的专利技术，但由于受到养殖产能和资金的限制，公司尚不能完全利用所培育的鲈鱼苗。公司出于扩大整个鲈鱼市场以及合理利用过剩鱼苗的考虑，调整了鱼苗的使用策略，从 2015 年开始将产能之外的鱼苗销售给其他养殖户，以在带动整个行业发展的同时合理利用所培育的花鲈苗。

鱼加工食品的销售额 2016 年度较 2015 年度增长了 82.03%，鱼加工食品的销售额的占比很小，公司从 2012 年开始将产业链延伸至鱼加工食品的加工和销售，目前还处在市场开拓阶段，2016 年收入大幅上升是因为公司针对该产品的市场开拓取得了阶段性的成果，销售量上升。公司未来将持续发展加工食品的生产与销售，形成完整的产业链，以提高公司的销售规模，并降低经营风险。

2) 按季度情况划分

销售季度	2016 年度		2015 年度	
	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)
第一季度	34,612,047.00	24.99	38,833,111.00	28.65
第二季度	24,587,559.46	17.75	22,739,539.00	16.78
第三季度	30,706,960.76	22.17	36,683,779.71	27.06
第四季度	48,589,253.90	35.08	37,292,409.90	27.51
合计	138,495,821.12	100.00	135,548,839.61	100.00

公司产品的销售具有一定的季节性，公司主要产品是海鲈鱼和大黄鱼，每年春节前后的一季度和四季度为销售旺季，该两季度销售约占全年销售收入的 6 成，每年第二三季度为销售淡季，约占销售收入的 4 成。

(2) 主营业务成本构成

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)
直接材料	102,133,723.21	95.27	102,409,099.66	97.38
制造费用	2,383,562.66	2.22	1,378,173.70	1.31

直接人工	2,690,590.84	2.51	1,375,604.16	1.31
合计	107,207,876.71	100.00	105,162,877.52	100.00

1) 主营业务成本构成分析:

公司主营业务成本由直接材料、直接人工、制造费用三部分构成。

公司主营业务成本主要由直接材料构成，2015 年度及 2016 年度直接材料占主营业务成本的比重分别 97.38%和 95.27%，未发生明显变动。直接材料主要是喂养活鱼所需的饵料，采购价格波动成为影响公司主营业务成本变动的主要因素。2015 年度及 2016 年度制造费用占主营业务成本的比重分别为 1.31%及 2.22%，2015 年度及 2016 年度直接人工占主营业务成本的比重分别为 1.31%和 2.51%，制造费用和直接人工占主营业务成本的比重很小，制造费用和直接人工的金额在报告期内有所提升，主要是由于公司业务发展较快，造成养殖工人以及养殖基地的费用逐年增加。

2) 成本的归集、分配、结转方法

①成本归集

原材料：公司的原材料主要是活鱼的饵料，养殖基地根据鱼每天所需的饵料进行喂养，财务部根据出库单来归集成本；

人工工资和制造费用：在发生时通过直接人工和制造费用科目进行归集。

②成本分配

公司的养殖产品包括海鲈鱼和大黄鱼，养殖模式采用海水网箱养殖，每个网箱养殖同一批次同一种鱼。根据专家与公司多年养殖经验，公司测算出活鱼从鱼苗开始每个月理论增重重量，公司根据养殖场中实际存在的鲈鱼和大黄鱼的批次和数量，来计算每个批次理论增重重量，以及占总体理论增重重量的比例，以该比例作为成本分配的系数，具体计算如下：

A. 当月每个批次的理论增重量=该批次的数量*该批次理论增重重量；

B. 当月总的理论增重重量=批次 1 的理论增重重量+批次 2 的理论增重重量+.....+批次 N 的理论增重重量；

C. 当月各个批次的成本分配系数=当月该批次的理论增重量/当月总的理论增重重量；

计算出分配系数之后，公司按照当月实际发生的成本在各批次直接进行分

配。

A.直接材料：当月各个批次分配的直接材料=当月该批次的分配系数*实际发生的直接材料；

B.直接人工：当月各个批次分配的直接人工=当月该批次的分配系数*实际发生的人工工资；

C.制造费用：当月各个批次分配的制造费用=当月该批次的分配系数*实际发生的制造费用；

③成本结转

公司根据产品的单位成本乘以销售数量结转成本。

④存货监盘

公司每季度对存货进行抽盘，从每个网箱中捞取一定的活鱼进行称重，并计算每条鱼的平均重量，与账面理论重量进行比较，从历史盘点结果看理论重量与实际重量的差异较小。

(3) 主营业务毛利率分析

项目	2016 年度			
	收入（元）	成本（元）	毛利额（元）	毛利率（%）
海鲈鱼	110,601,117.56	81,977,510.30	28,623,607.26	25.88
大黄鱼	20,645,509.60	18,783,351.00	1,862,158.60	9.02
鲈鱼苗	4,200,000.00	3,954,772.21	245,227.79	5.84
鱼产品	3,049,193.96	2,492,243.20	556,950.76	18.27
合计	138,495,821.12	107,207,876.71	31,287,944.41	22.59
项目	2015 年度			
	收入（元）	成本（元）	毛利额（元）	毛利率（%）
海鲈鱼	109,582,283.81	85,823,151.34	23,759,132.47	21.68
大黄鱼	21,236,450.00	15,795,822.62	5,440,627.38	25.62
鲈鱼苗	3,055,000.00	2,453,468.46	601,531.54	19.69
鱼产品	1,675,105.80	1,087,978.74	587,127.06	35.05
合计	135,548,839.61	105,160,421.16	30,388,418.45	22.42

1) 毛利率总体变动分析

公司 2015 年及 2016 年主营业务毛利率分别为 22.42%和 22.59%，公司主营业务毛利率保持稳定。

分产品分析如下：

①海鲈鱼：2015 年及 2016 年海鲈鱼产品的毛利率分别为 21.68%和 25.88%，2016 年较 2015 年呈上升趋势。报告期内海鲈鱼的销售单价和单位成本列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度
	金额（元/公斤）	增长率（%）	金额（元/公斤）
单位售价	46.75	9.25%	42.79
单位成本	34.82	3.88%	33.52

由上表可以看出，2016 年平均单价较 2015 年上涨 9.25%，2016 年平均成本较 2015 年增幅仅为 3.88%。

从上述分析可以看出，2016 年度海鲈鱼毛利率较 2015 年有所上升，其原因是销售单价的涨幅大于单位成本涨幅，其具体原因如下：

由于市场行情等原因，2015 年度海鲈鱼平均售价显著低于 2014 年度。2016 年市场行情回暖，海鲈鱼及其饵料价格皆高于市价低迷的 2015 年度。公司根据具体市场行情，酌情对海鲈鱼产品予以涨价。同时，由于公司与周边饵料供应商建立了长期的合作关系，公司的采购量较大且公司付款政策采取预付的方式对上游供应商予以扶持，故公司对所采购饵料的定价具有较大的话语权，使得公司采购的鲜饵料保持较为稳定的价格。

综上所述，2016 年度公司海鲈鱼产品随市场价格售价大幅提升，同时由于公司对上游供应商具备较强的议价能力，致使 2016 年度公司海鲈鱼产品售价涨幅高于其单位成本涨幅，使得 2016 年度公司海鲈鱼产品毛利率较 2015 年度有一定幅度的提升。

②大黄鱼：2015 年及 2016 年大黄鱼的毛利率分别为 25.62%和 9.02%，2016 年度大黄鱼毛利率显著低于 2015 年度，报告期内大黄鱼的销售单价和单位成本列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

	金额（元/公斤）	增长率（%）	金额（元/公斤）
单位售价	34.33	-8.13%	37.37
单位成本	31.37	12.84%	27.80

由上表可以看出，2016年度大黄鱼单位成本高于2015年度，其原因系①2016年大黄鱼的存活率低于2015年，使得2016年成本较高；②公司2015年培育的大黄鱼苗较少，公司外购部分大黄鱼苗，外购大黄鱼苗的成本高于公司自身培育的大黄鱼苗。

公司2016年度大黄鱼单位售价低于2015年度，其原因系①公司2016年大黄鱼销售基本集中于夏季，夏季一般为大黄鱼产品销售淡季，期间大黄鱼销售单价较低；②由于大黄鱼销售单价与其单条重量正相关，单条体重愈大者其每公斤销售价格愈高，由中国水产养殖网提供的2016年7月29日宁德地区大黄鱼收购价格可见，2016年夏季期间当地出厂8两-1斤重量大黄鱼价格为17.3元每斤，与公司2016年大黄鱼平均售价基本相符，同时其也可以看出大黄鱼不同重量直接价格差异较大，公司2016年、2015年销售的黄鱼平均每条的重量分别为0.43公斤、0.62公斤，2016年平均重量低于2015年。

③鲈鱼苗：2015年及2016年鲈鱼苗的毛利率分别为19.69%和5.84%，2016年度毛利率较2015年度有较大幅度下滑，报告期内鲈鱼苗的销售单价和单位成本列示如下：

项目	2016年度		2015年度
	金额（元/公斤）	增长率（%）	金额（元/公斤）
单位售价	39.31	-3.65	40.80
单位成本	37.01	12.94	32.77

由上表可以看出，2016年鲈鱼苗的单位成本较2015年提升12.94%。

从上述分析可以看出，2016年鲈鱼苗毛利率较2015年的波动主要受单位成本的波动的影响。单位成本有波动的原因是：a.2015年12月份，公司新的育苗室建成并转入固定资产，折旧的增加使得单位成本增加；b.公司为业务扩张准备，加大了鲈鱼苗养殖的投入，2016年下半年开始新增了多名工作人员，鉴于鲈鱼苗销售总额不大，上述人员增加也较大地提升了单位成本，以上两个原因使得2016年鲈鱼苗的单位成本较2015年上升，从而造成毛利率下降。

④鱼加工食品：2015年及2016年，鱼加工食品的毛利率分别为35.05%和

18.27%，2016年毛利率较2015年有一定的下滑。公司生产的鱼加工食品包括海鲈鱼产品、大黄鱼产品、白虾仁产品等，其海中鲈鱼产品又可细分为鲈鱼松、鲈鱼段、鲈鱼头等，鱼加工食品虽然收入占比较小但品种较多，产品结构的不同造成2016年的毛利率有一定的下降，报告期内鱼加工食品的结构如下：

产品类别	2016年产品结构	2015年产品结构
海鲈鱼产品	56.58%	48.27%
大黄鱼产品	39.91%	32.33%
其他产品	3.51%	19.41%

从上表可以看出，2015年和2016年产品结构有较大差异，2016年海鲈鱼产品占比较大和大黄鱼产品占比较大，其他类产品占比较小。

2) 毛利率与同行业对比分析

公司报告期内与同行业上市/挂牌公司毛利率对比情况如下表所示：

公司名称	证券简称	产品	2016年度	2015年度
大连玉洋集团股份有限公司	玉洋股份 (836548)	海水养殖产品	28.87%	23.95%
南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司	鄱湖股份 (835786)	鲜活水产品	26.73%	25.44%
公司	-	鲈鱼和大黄鱼	22.53%	22.42%

注：玉洋股份和鄱湖股份2016年的数据为2016年1-6月份的毛利率。

上表中可以看出同行业上市/挂牌公司的毛利率在23%-30%之间，公司的毛利率处于中等偏下水平，产生差异的原因是养殖的产品不同，符合行业的基本情况，与同行业公司比较未出现异常情况。

(二) 公司最近两年主要费用及其变动情况

单位：元

项目	2016年度	2015年度	2016年较上年增长率
销售费用	1,303,737.53	2,014,911.16	-35.30%

管理费用	7,747,808.29	6,875,521.91	12.78%
财务费用	1,973,114.46	2,506,382.05	-21.28%
三项费用合计	11,024,660.28	11,396,815.12	-3.21%
营业收入	139,181,414.87	135,553,839.61	--
销售费用与营业收入比	0.94%	1.49%	--
管理费用与营业收入比	5.57%	5.07%	--
财务费用与营业收入比	1.42%	1.85%	--
三项费用合计占营业收入比	7.93%	8.41%	--

总体分析：2015 年及 2016 年，公司期间费用合计分别为 11,396,815.12 元和 11,031,208.67 元，2015 年及 2016 年，公司期间费用占营业收入比重分别为 8.41%和 7.93%，报告期各期的期间费用占营业收入的比例总体保持稳定。

1、销售费用变动分析

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	423,340.00	367,091.00
业务招待费	197,295.01	20,577.70
广告费	102,792.00	346,922.00
折旧摊销费	74,311.43	75,139.17
包装费	104,296.89	57,346.93
办公费	3,142.70	187,533.78
董事会费	39,498.30	22,328.50
租赁费	50,000.00	66,000.00
差旅费	42,270.09	67,446.68
运输费	19,906.11	15,265.40
福利费	20,535.00	1,258.00
宣传费	226,350.00	788,002.00
合计	1,303,737.53	2,014,911.16

公司 2015 年度、2016 年度销售费用分别为 2,014,911.16 元和 1,303,737.53 元。2015 年度公司销售费高于 2016 年度，主要原因系公司 2015 年为拓展市场，加大了营销投入，2015 年广告和宣传投入达到 1,134,924.00 元，包括①公司于 2015 年主办了中国（国际）鲈鱼文化节，②公司 2015 年参加了亚太水产养殖展览会和中国（福州）国际渔业博览会等。2016 年，公司在继续享有 2015 年市场推广的红利下未开展大规模的营销活动，致使 2016 年度公司的销售费用显著下降。

公司报告期内运输费用较低，主要是因为公司销售商品的运输费用均由客户承担。

2、管理费用变动分析

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
工资	1,898,902.46	1,522,003.81
咨询顾问费	1,748,511.00	1,500,396.00
业务招待费	296,753.84	746,001.92
水电费	284,807.98	269,543.61
资产折旧摊销费	1,636,106.56	1,084,016.13
办公费	141,431.25	412,347.96
董事会费	374,684.00	189,757.60
租赁费	210,514.56	210,514.56
差旅费	497,664.21	355,599.12
保险费	82,200.70	52,109.44
社保	176,543.33	112,359.24
福利费	144,995.68	205,576.66
职工教育经费	10,420.00	7,750.00
其他	192,376.78	193,714.77
各项税费	18,615.94	13,831.09
装修费	33,280.00	
合计	7,747,808.29	6,875,521.91

公司 2015 年、2016 年管理费用分别为 6,875,521.91 元和 7,747,808.29 元，2016 年管理费用较 2015 年增长 12.69%，管理费用有一定的增长。管理费用的增长主要受公司业务规模和资产规模扩大、人员增加影响。

公司管理费用主要包括人力资源成本（包括工资、福利费和社保费等）、咨询顾问费、业务招待费、资产折旧摊销费等。管理费用增长主要是因为职工薪酬和资产折旧摊销费用增加的影响：

（1）公司管理费用中的职工薪酬 2016 年较 2015 年增长 376,898.65 元，主要是因为公司发展速度较快，公司新增部分管理人员以及增加管理人员的薪酬。

（2）公司管理费用中资产折旧摊销费 2016 年较 2015 年增长 585,370.43 元，主要是因为 2015 年 12 月，公司新的管理设施建成并转入固定资产，致使公司 2016 年度管理费有所提升。

3、财务费用变动分析

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	2,114,442.50	2,270,178.98
减：利息收入	176,046.07	35,147.03
手续费	34,718.03	13,118.10
其他	--	258,232.00
合计	1,973,114.46	2,506,382.05

公司 2015 年及 2016 年财务费用分别为 2,506,382.05 元和 1,973,114.46 元。公司财务费用主要核算的内容为取得银行借款产生的利息支出。公司财务费用 2016 年与 2015 年保持稳定，有小幅下降。公司 2016 年末短期借款金额较 2015 年末下降 3,470,000.00 元，其与 2016 年度财务费用较 2015 年度有所下降相匹配。

（三）非经常性损益

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,667,000.00	2,502,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	171,641.67	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	29,816.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,861.74	-6,484.53
小计	1,821,779.93	2,525,732.14
减: 所得税影响数	229,347.49	191,152.08
非经常性损益净额	1,592,432.44	2,334,580.06
属于公司普通股股东的净利润	18,465,454.38	18,172,235.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16,873,021.94	15,837,655.75

报告期内, 公司非经常性损益主要系政府补助等。

公司 2015 年度及 2016 年度非经常性损益净额分别为 2,334,580.06 元和 1,592,432.44 元, 占当期净利润的比重分别为 12.85%和 8.62%, 2015 年度和 2016 年度公司非经常性损益金额占比较小, 公司不存在对非经常性损益的重大依赖。

(四) 适用主要税种、税率及主要财政税收优惠政策

(1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注 1)	应税销售收入	农业生产者销售自产农产品免征增值税、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税(注 2)	应纳税所得额	25%的税率减半征收、25%

注 1: 报告期内, 闽威实业属于销售自产农产品, 免征增值税, 子公司闽

威食品的增值税税率为 17%；

注 2：报告期内，闽威实业属于销售自产农产品，企业所得税税率按 25% 减半征收，子公司闽威食品的企业所得税率为 25%；

（1）税收优惠及批文

1) 增值税优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第 15 条之规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。

闽威实业已于 2015 年、2016 年分别在福鼎市国家税务局对增值税减免事项进行备案。

2) 企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第四章第 86 条第 2 项之规定，海水养殖、内陆养殖减半征收企业所得税。

闽威实业已于 2015 年、2016 年分别在福鼎市国家税务局对企业所得税减免事项进行备案。

五、公司最近两年的主要资产情况

报告期内，公司主要资产构成情况如下所示：

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额（元）	占比	金额（元）	占比
货币资金	7,771,738.74	3.68%	19,655,833.51	10.86%
应收账款	39,998,482.49	18.94%	40,498,877.95	22.37%
预付款项	18,967,040.00	8.98%	17,344,504.92	9.58%
应收利息	140,300.00	0.07%	43,116.67	0.02%
其他应收款	21,504,663.28	10.18%	12,287,538.83	6.79%
存货	66,321,218.09	31.40%	58,258,964.42	32.18%
其他流动资产	--	0.00%	15,856.27	0.01%
流动资产小计	154,703,442.60	73.25%	148,104,692.57	81.80%
固定资产	30,078,096.61	14.24%	23,184,309.01	12.80%

在建工程	5,644,704.00	2.67%	153,700.00	0.08%
生产性生物资产	136,849.41	0.06%	196,721.13	0.11%
无形资产	12,598,597.17	5.96%	21,619.10	0.01%
长期待摊费用	158,395.75	0.07%	831,845.75	0.46%
递延所得税资产	519,220.91	0.26%	461,219.69	0.25%
其他非流动资产	7,338,902.50	3.47%	8,103,157.37	4.48%
非流动资产小计	56,474,766.35	26.75%	32,952,572.05	18.20%
资产合计	211,178,208.95	100.00%	181,057,264.62	100.00%

(一) 货币资金

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	460,805.50	334,773.00
银行存款	7,310,933.24	19,321,060.51
合计	7,771,738.74	19,655,833.51

截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款余额分析

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
应收账款账面余额	42,674,605.88	43,087,975.88
坏账准备	2,676,123.39	2,589,097.93
应收账款账面价值	39,998,482.49	40,498,877.95
营业收入	139,181,414.87	135,553,839.61
应收账款收入比	28.74%	29.88%

注 1：应收账款收入比=当期期末应收账款账面价值/当期营业收入

公司 2015 年末、2016 年末应收账款余额分别为 43,087,975.88 元、

42,674,605.88 元，应收账款账面价值分别为 40,498,877.95 元、39,998,482.49 元。应收账款账面价值占资产总额的比例分别为 29.88%、28.74%，公司应收账款属于资产中较为重要的组成部分。

公司自 2014 年 8 月在上海股权托管交易中心挂牌后，引进外部投资者，利用外部投资者的资本进行扩建渔排和增加养殖规模，并针对海鲈鱼产品加大了推广力度，使得公司 2015 年度销售收入较之前得以大幅增加，公司 2016 年主要致力于对 2015 年度经营业绩进行巩固和消化。同时，公司 2015 年为减少现金交易，调整了原客户结构，2016 年公司基本保持了 2015 年客户群。上述因素致使公司 2015 年度及 2016 年度的营收规模及应收账款收入比均较为稳定，应收账款账面余额也未发生大幅变动。

由上表可见，公司 2015 年末、2016 年末应收账款账面余额分别为 42,674,605.88 元、43,087,975.88 元；应收账款收入比分别为 29.88%、28.74%，均较为稳定。

2、应收账款账龄分析

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面金额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	31,826,744.00	74.58	1,591,337.20
1 至 2 年	10,847,861.88	25.42	1,084,786.19
合计	42,674,605.88	100.00	2,676,123.39
项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面金额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	38,963,638.68	90.43	1,948,181.93
1 至 2 年	4,124,337.20	9.57	640,916.00
合计	43,087,975.88	100.00	2,589,097.93

公司 2015 年末、2016 年末账龄在一年以内的应收账款比例分别为 90.43%、74.58%，占比有所下降。公司 2015 年末应收账款账龄在一年以内的比例很高，2016 年末一年以内的应收账款占比下降较大。

2016 年末的 1 年以内应收账款占比大幅下降的主要是因为公司 2015 年为了减少现金交易，增加一些新客户，新客户与公司处于磨合期，导致部分新客

户付款出现延迟，影响公司的现金流，目前公司针对这种情况，对于未按照合同约定支付货款的客户暂停发货，对于新客户需要先收取货款再行发货，以提高回款效率，经过核查，账龄在 1 年以上的客户正在分批进行归还，预计可以收回。公司的账龄基本都是 1 年以内和 1-2 年，应收账款总体质量较好，应收账款坏账准备计提符合实际情况。

公司主要以直销模式实现销售，产品发货并且客户检验合格后，客户在发货单上签收确认，公司核对无误后开具增值税发票，客户在约定的付款期限日支付货款。

3、报告期内实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收款性质	2016年核销金额（元）	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
福建百益家超市有限公司	货款	253,869.20	无法收回	通过股东会决议	否
单位名称	应收款性质	2015年核销金额（元）	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
埃及客户	业务往来	632,140.69	无法收回	股东会决议	否

4、应收账款前五名情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名情况如下所示：

单位名称	与公司关系	应收账款期末余额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
视品香苑土特产商行	非关联方	2,604,000.00	1 年以内	6.11
潘蓉蓉	非关联方	588,800.00	1 年以内	1.38
		1,978,000.00	1 至 2 年	4.64
苍南县苍福干制水产品商行	非关联方	1,620,000.00	1 年以内	3.80
		847,834.88	1 至 2 年	1.99
刘金瑞	非关联方	2,460,000.00	1 年以内	5.78

单位名称	与公司关系	应收账款期末 余额（元）	账龄	占应收账款总 额的比例（%）
吕丽美	非关联方	2,355,500.00	1至2年	5.53
合计	-	12,454,134.88		29.23

截至2016年12月31日，公司应收账款中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

截至2015年12月31日，公司应收账款前五名情况如下所示：

单位名称	与公司关 系	应收账款期末 余额（元）	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
刘金瑞	非关联方	4,066,000.00	1年以内	9.44
苍南海大水产有限公司	非关联方	4,013,200.00	1年以内	9.31
福州鑫正大水产品贸易有限公 司	非关联方	3,278,900.00	1年以内	7.61
吕爱春	非关联方	2,888,000.00	1年以内	6.70
夏月仙	非关联方	2,800,600.00	1年以内	6.50
合计	--	17,046,700.00	--	39.56

截至2015年12月31日，公司应收账款中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

（三）预付款项

1、预付款项账龄分析

项目	2016年12月31日		
	账面金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）
1年以内	18,967,040.00	100.00	--
合计	18,967,040.00	100.00	--
项目	2015年12月31日		
	账面金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）

1 年以内	17,344,504.92	100.00	--
合计	17,344,504.92	100.00	--

公司预付账款主要为预付原材料采购款，所采购原材料主要是喂养活鱼的饵料，公司喂养的饵料主要是海水捕捞的小型鲜鱼和小虾。公司 2015 年末、2016 年末预付账款余额分别为 17,344,504.92 元、18,967,040.00 元。其中账龄在一年以内的预付账款比例分别为 100.00%、100.00%，账龄均为一年以内。

2、预付账款前五名情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司预付账款前五名情况如下：

单位名称	金额（元）	占预付账款总额的比例（%）	账龄	是否关联方
林秉快	4,700,000.00	24.90	1 年以内	否
刘宝样	4,700,000.00	24.90	1 年以内	否
马水妹	2,950,000.00	15.63	1 年以内	否
叶礼德	2,450,000.00	12.98	1 年以内	否
洪东海	1,400,000.00	7.42	1 年以内	否
合计	16,200,000.00	85.83	--	--

截至 2016 年 12 月 31 日，公司预付账款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司预付账款前五名情况如下：

单位名称	金额（元）	占预付账款总额的比例（%）	账龄	是否关联方
马显钦	4,600,000.00	26.52	1 年以内	否
刘宝样	4,510,000.00	26.00	1 年以内	否
方芙蓉	4,500,000.00	25.94	1 年以内	否
雷荣笔	1,200,000.00	6.92	1 年以内	否
郑丹引	1,000,000.00	26.52	1 年以内	否

合计	15,810,000.00	91.15	-	-
----	---------------	-------	---	---

截至 2015 年 12 月 31 日，公司预付账款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

（四）应收利息

1、应收利息余额分析

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
郭金道	--	30,875.00
福建省福鼎市万博贸易有限公司	--	12,241.67
福建省福鼎市华盛贸易有限公司	45,000.00	--
吴爱芳	11,100.00	--
马阿玉	25,000.00	--
雷大钦	25,000.00	--
董美珠	1,000.00	--
蔡峰	3,100.00	--
林斌	27,500.00	--
周庆灼	2,600.00	--
合计	140,300.00	43,116.67

应收利息产生的原因是公司与其发生资金拆借，借款合同约定所需支付的借款利息。具体的资金拆借情况详见本报告书“第四节公司财务”之“五、公司最近两年的主要资产情况”之“（五）其他应收款”。

（五）其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）

1 年以内	22,540,000.00	99.55	1,127,000.00
1 至 2 年	97,959.20	0.43	9,795.92
2 至 3 年	5,000.00	0.02	1,500.00
合计	22,642,959.20	100.00	1,138,295.92
账龄	2015 年 12 月 31 日		
	金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）
1 年以内	10,229,514.56	78.18	511,475.73
1 至 2 年	2,855,000.00	21.82	285,500.00
2 至 3 年	--	--	--
合计	13,084,514.56	100.00	796,975.73

其他应收款主要包括资金拆借款、员工福利借款。账龄基本在 1 年以内和 1-2 年，2015 年末、2016 年末账龄 1 年以内和 1-2 年合计占比分别为 100.00%、99.98%。

2、其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关联方借款(注 1)	--	8,350,000.00
员工借款（注 2）	--	4,119,000.00
非关联方占款（注 3）	22,540,000.00	100,000.00
往来款	--	510,514.56
保证金	102,959.20	5,000.00
合计	22,642,959.20	13,084,514.56

注 1：关联方借款说明如下：

2014 年，公司监事会主席郭金道由于资金周转需要，向闽威实业借款 285 万元，双方签订了借款合同，借款利率以银行借款基准利率为准，按月付息一次还本，该拆借款已于 2016 年 7 月全部归还。

注 2：根据公司的福利制度规定，在公司工作满一定年限的员工可以向公司申请无息借款用于购买住房。截止 2016 年 6 月 30 日，公司员工朱卫兵、吕

德峰、陈秋平、汪承念分别向公司借款 218 万元、50 万元、40 万元、30 万元，根据双方签署的《员工购房借款协议》约定，借款期限为 3 年，借款人从公司取得的借款只能用于购房。其中，朱卫兵的借款已于 2016 年 10 月份归还。

注 3：非关联方占款事项说明如下：

2016 年下半年，公司为扶持上游供应商，对部分上游供应商提供了贷款。公司扶持供应商目的系为稳定原材料的采购量及采购价格，以为公司未来产量及营收的稳定以及进一步扩张建立坚实基础。

公司 2014 年 8 月在上海股权托管交易中心挂牌后，引进外部投资者。公司利用外部投资者的资本进行扩建渔排和增加养殖规模，从而扩大了公司产能；公司 2015 年还针对海鲈鱼产品加大了推广力度，上述措施致使公司 2015 年度销售收入及净利润得以大幅增加。公司 2015 年后至今一直继续扩建养殖网箱及鱼排，并增加了鲈鱼苗的养殖投入，以准备进一步扩张养殖及营收规模。公司提供贷款的供应商主要系福鼎地区周边鲈鱼养殖户，公司与其签署了定向收购协议，协议约定向其提供贷款的同时，对其原材料具有优先收购权。公司上述贷款及定向收购协议为公司未来经营规模的稳定以及进一步扩张提供了保障。

3、其他应收款前五名情况

截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名的情况如下：

债务人名称	款项性质	期末余额 (元)	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备余 额(元)
林斌	非关联方借款	5,500,000.00	1 年以内	24.29	275,000.00
雷大钦	非关联方借款	5,000,000.00	1 年以内	22.08	250,000.00
马阿玉	非关联方借款	4,000,000.00	1 年以内	17.67	200,000.00
福建省福鼎市 华盛贸易有限 公司	非关联方借款	3,000,000.00	1 年以内	13.25	150,000.00
吴爱芳	非关联方借款	3,700,000.00	1 年以内	16.34	185,000.00
合计	--	21,200,000.00		93.63	1,060,000.00

截至 2016 年 12 月 31 日，公司其他应收款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名的情况如下：

单位：元

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备余额
福建省福鼎市万博贸易有限公司	非关联方借款	5,500,000.00	1 年以内	36.54	275,000.00
郭金道	股东借款	2,850,000.00	1-2 年	18.94	285,000.00
朱卫兵	员工借款	2,180,000.00	1 年以内	14.49	109,000.00
吕德峰	员工借款	500,000.00	1 年以内	3.82	25,000.00
陈秋平	员工借款	400,000.00	1 年以内	3.06	20,000.00
合计	-	11,430,000.00	-	87.35	714,000.00

截至 2015 年 12 月 31 日，公司其他应收款中持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况详见本公开转让说明书“第四章 公司财务”之“九、关联方、个人关联方关系及关联方往来、关联方交易”之“（二）关联方交易”。

（六）存货

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	276,196.04	--	276,196.04
周转材料	354,622.76	--	354,622.76
库存商品	1,256,561.78	--	1,256,561.78
消耗性生物资产	64,433,837.51	--	64,433,837.51
合计	66,321,218.09	--	66,321,218.09
项目	2015 年 12 月 31 日		

	金额	跌价准备	账面价值
原材料	--	--	--
周转材料	368,343.87	--	368,343.87
库存商品	649,072.08	--	649,072.08
消耗性生物资产	57,241,548.47	--	57,241,548.47
合计	58,258,964.42	--	58,258,964.42

1、存货的构成分析

公司存货由消耗性生物资产、库存商品、周转材料和原材料构成，其中主要是消耗性生物资产。消耗性生物资产是公司养殖的活鱼，库存商品是公司生产的鱼加工食品，周转材料是包装物，原材料是公司喂养活鱼的饵料。

2015 年末、2016 年末存货中各项目构成比例如下：

项目	主要项目占存货总额的比例	
	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
原材料	--	0.42%
周转材料	0.63%	0.53%
库存商品	1.11%	1.89%
消耗性生物资产	98.25%	97.15%
合计	100.00%	100.00%

从上表可以看出，各期末存货主要是消耗性生物资产。消耗性生物资产包括鱼苗、中鱼和成鱼，鱼苗是指公司通过人工育种培育的鱼苗，中鱼是在网箱中养殖还未达到可出售状态的鱼，成鱼是指已经达到可出售状态的鱼。

原材料主要是公司养殖活鱼所需的饵料，公司各期末原材料较小，公司喂养活鱼的饵料主要是新鲜的饵料小鱼，鲜鱼饵料无法存放故原材料期末余额较小。

2、消耗性生物资产的构成情况：

(1)消耗性生物资产按明细列示

单位：元

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
海鲈鱼	51,959,350.39	90,158,742.90	87,515,013.81	54,603,079.48
大黄鱼	2,968,590.32	23,320,883.11	19,649,518.35	6,639,955.08
生产成本	2,313,607.76	93,101,797.24	92,224,602.05	3,190,802.95
合计	57,241,548.47	206,581,423.25	199,389,134.21	64,433,837.51

(2) 消耗性生物资产的初始入账价值

消耗性生物资产初始入账价值由下述成本相加来确定：①亲本鱼（生产性生物资产）的折旧；②亲本鱼（生产性生物资产）的喂养成本（饲料）；③育种的成本，包括育种室的折旧、育种人员的人工费和制造费用。

(3) 消耗性生物资产结存数量及重量

2016年12月31日消耗性生物资产结存数量及重量

种类	批次	数量（尾）	重量（千克）
消耗性生物资产-鲈鱼	201302	280.00	911.82
消耗性生物资产-鲈鱼	201502	356,506.00	464,386.89
消耗性生物资产-鲈鱼	201508	100,000.00	84,782.00
消耗性生物资产-鲈鱼	201602	2,306,392.00	907,021.58
消耗性生物资产-大黄鱼	201604	1,773,774.00	195,578.39
合计	-	4,536,952.00	1,652,680.68

2015年12月31日消耗性生物资产结存数量及重量

种类	批次	数量（尾）	重量（千克）
海鲈鱼	201402	1,100,118.00	1,479,214.89
海鲈鱼	201503	227,593.00	73,981.17
大黄鱼	201506	1,019,300.00	101,673.96
合计	-	2,347,011.00	1,654,870.02

3、存货的余额分析

公司2015年末、2016年末存货余额分别为58,258,964.42元、66,321,218.09元，公司存货金额较大，且呈上升趋势。

公司 2016 年末存货较 2015 年末有所上升，是因为公司于 2014 年在上海股权托管交易中心挂牌后，于 2015 年通过定向增发融资 2,400 余万元，公司取得融资后扩大生产规模，包括购入网箱等生产设备，建造鱼苗育种基地和研发基地，投入新的鱼苗，海鲈鱼的养殖周期较长，需要经过 18 个月的养殖才能达到 1 公斤的可出售状态，产能的扩大使得存货逐年增长。

4、存货余额真实性分析

公司存货中消耗性生物资产是指公司海水网箱养殖的活鱼，主要包括海鲈鱼和大黄鱼。由于养殖行业的特殊性，对于存货真实性的核查具有一定的特殊性，包括：

①消耗性生物资产的核算方式：

公司在每年 11 月到次年的 3 月进行人工育种，并在育种室内培育，在鱼苗生长至 5 公分之后移到网箱进行网箱养殖，公司有 4 个区域，共有小型网箱（面积为 4*4）170 个，大型网箱（面积为 12*12）104 个，鱼苗先移至小鱼排，鱼长至 1 斤左右时再移至大型网箱。一个网箱的只养殖同一批次同一种类的鱼，公司按照网箱来归集成本，主要成本是喂养的饵料，具体的存货和成本核算方法详见本报告书“**第四节公司财务**”之“**四、报告期利润形成的有关情况**”之“**（一）营业收入的主要构成、变动趋势及原因**”之“**3、主营业务收入及毛利率分析**”。公司存货和成本核算是清晰和准确的，符合公司的实际情况。

②存货的监盘：

第一，从分期批次中分别随机选取几个网箱，从每个网箱中随机捞取部分鱼，进行称重，计算出平均每条鱼的重量，并与公司账面上该网箱中每条鱼的平均重量进行核对，以检测公司存货核算方式的准确性；

第二，随机选取多个网箱，盘点具体方法：将面积为 10 立方米箱子投入网箱中进行捕捞，对捕捞的鱼进行称重，以清点的捕捞重量与捕捞体积相除求得每立方米的在养量，用盘点的每立方米在养量与该网箱的体积相乘推算该网箱的在养总量，以推算的在养总量作为实有数量。监盘的结果高于公司账面存货，说明账面存货是合理的；

第三，在养殖基地进行现场查看，在活鱼进食的时刻观察，以及通过水下摄像机进行拍摄，直观和宏观的查看存货的真实性；

③利用外部专家的工作：

福建省渔业行业协会和水产方面的专家黎中宝的测算报告显示，公司现有的小型网箱（3*3*3）和中型网箱（4*4*6）的养殖密度可在 120 尾/m³左右，大型网箱（10*10*10）的养殖密度可在 30 尾/m³左右。

公司通过网箱养殖，可实现年产商品鱼约 3500 吨。

公司从鱼苗到 1 公斤的成鱼需要通过 18 个月的喂养，一公斤成鱼需要喂养 7 公斤的饲料；

④分析性程序：

公司目前有大小网箱共 274 个，网箱总体积为 11.7 万立方米，2016 年 6 月末公司共有消耗性生物资产 2,015,166.55 公斤，每条鱼按照 500 克换算共约有 403 万尾鱼，每立方米拥有 34 尾鱼，测算结果符合专家报告上的可养殖密度。

专家报告显示公司现有渔排可实现产值 3500 吨，2015 年海鲈鱼平均价格为 42.79 元/kg，则公司现有年产能 1.5 亿元，公司 2015 年度实现销售收入 1.36 亿元，符合专家报告的测算。

4、存货内控管理制度的建立及执行情况

公司制定了《采购管理制度》、《存货管理办法》、《产品质量管理办法》、《养殖管理制度》等与存货相关的制度。

（1）采购：公司采取按需采购的模式，生产部根据渔排所需的饵料制定采购计划，采购员根据采购计划进行采购；

（2）原材料入库：公司原材料采购完成需要入库并开具入库单，财务部根据入库单与供应商结算；

（3）领料：公司生产部根据所需喂养的饵料量进行领料，并开具领料单；

（4）产成品出库：公司接到客户订单后，进行捕捞并包装，客户提货后公司开具出库单，财务部根据出库单与客户进行结算。

（七）其他流动资产

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预缴所得税	--	15,856.27

合计	--	15,856.27
----	----	-----------

2015 年末其他流动资产形成的原因是子公司闽威食品预交了所得税, 由于子公司处于亏损状态, 因此形成了其他流动资产。

(八) 固定资产

1、固定资产类别及预计使用年限、残值率和折旧率如下:

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
生产设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	3-5	5	19.00-31.7

2、固定资产原值及累计折旧情况:

单位: 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产设备	电子设备及 其他	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--	--
1、2016年1月1日	16,779,806.35	982,076.00	2,863,478.00	10,621,848.64	765,574.32	32,012,783.31
2、本年增加金额	152,490.00	3,480.00	867,734.87	8,576,437.02	66,515.00	9,666,656.89
(1) 购置		3,480.00	867,734.87	8,576,437.02	66,515.00	9,514,166.89
(2) 在建工程转入	152,490.00	--	--	--	--	152,490.00
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4、2016年12月31日	16,932,296.35	985,556.00	3,731,212.87	19,198,285.66	832,089.32	41,679,440.20
二、累计折旧						-
1、2016年1月1日	925,137.01	563,471.01	2,611,811.93	4,091,937.32	636,117.03	8,828,474.30
2、本年增加金额	810,673.32	147,605.42	251,359.88	1,506,505.48	56,725.19	2,772,869.29
(1) 计提	810,673.32	147,605.42	251,359.88	1,506,505.48	56,725.19	2,772,869.29
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4、2016年12月31日	1,735,810.33	711,076.43	2,863,171.81	5,598,442.80	692,842.22	11,601,343.59
三、减值准备						
1、2016年1月1日	--	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4、2016年12	--	--	--	--	--	--

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产设备	电子设备及其他	合计
月 31 日						
四、账面价值						
1、2016 年 12 月 31 日	15,196,486.02	274,479.57	868,041.06	13,599,842.86	139,247.10	30,078,096.61
2、2016 年 1 月 1 日	15,854,669.34	418,604.99	251,666.07	6,529,911.32	129,457.29	23,184,309.01

续上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、2015 年 1 月 1 日	2,620,011.00	890,142.00	2,863,478.00	5,923,700.64	732,754.60	13,030,086.24
2、本年增加金额	14,159,795.35	91,934.00	--	4,698,148.00	32,819.72	18,982,697.07
（1）购置	24,943.00	91,934.00	--	4,698,148.00	32,819.72	4,847,844.72
（2）在建工程转入	14,134,852.35	--	--	--	--	14,134,852.35
（3）企业合并增加	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--	--
4、2015 年 12 月 31 日	16,779,806.35	982,076.00	2,863,478.00	10,621,848.64	765,574.32	32,012,783.31
二、累计折旧						
1、2015 年 1 月	787,054.00	364,505.69	2,211,656.92	3,395,595.21	566,317.99	7,325,129.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产设备	电子设备及其他	合计
1日						
2、本年增加金额	138,083.01	198,965.32	400,155.01	696,342.11	69,799.04	1,503,344.49
(1) 计提	138,083.01	198,965.32	400,155.01	696,342.11	69,799.04	1,503,344.49
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4、2015年12月31日	925,137.01	563,471.01	2,611,811.93	4,091,937.32	636,117.03	8,828,474.30
三、减值准备						
1、2015年1月1日	--	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4、2015年12月31日	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1、2015年12月31日	15,854,669.34	418,604.99	251,666.07	6,529,911.32	129,457.29	23,184,309.01
2、2015年1月1日	1,832,957.00	525,636.31	651,821.08	2,528,105.43	166,436.61	5,704,956.43

公司固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、生产设备及电子设备。

公司 2015 年末、2016 年末固定资产原值分别为 32,012,783.31 元、41,679,440.20 元；累计折旧分别为 8,827,000.37 元、11,601,343.59 元；账面价值分别为 23,184,309.01 元、30,078,096.61 元。

公司 2015 年末、2016 年末固定资产账面价值占资产总额的比重分别为 12.80%、14.24%，固定资产账面价值占总资产比重相对不大。

公司 2016 年末固定资产原值较 2015 年末有所上升，主要是因为公司购入较大金额的生产设备。

3、固定资产抵押情况：

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无设定抵押的固定资产。

（九）在建工程

1、在建工程分项列示

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
高新技术科技园\前期费用	104,800.00	64,800.00
高新技术科技园\海洋药物提取产业化项目	5,539,904.00	--
燃气管道	--	88,900.00
合计	5,644,704.00	153,700.00

截至 2016 年 12 月 31 日，公司在建工程的项目主要是福建闽威水产高新技术园，未来作为公司集育种、养殖及加工一体化的产业园区。

2、重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

（1）2016 年 12 月 31 日

单位：元

工程名称	预算金额	2015 年 12 月 31 日	本期增加额
------	------	------------------	-------

		金额	其中：利息 资本化	金额	其中：利息 资本化
高新技术科技园\前期费用	23,949,520.00	64,800.00	--	40,000.00	--
高新技术科技园\海洋药物提取产业化项目	23,949,520.00	--	--	5,539,904.00	--
燃气管道	200,000.00	88,900.00	--	63,590.00	--
合计	48,099,040.00	153,700.00	--	5,643,494.00	--

续上表：

工程名称	本期减少额		2016年12月31日		工程 进度
	金额	其中： 本期转固	金额	其中：利 息资本化	
高新技术科技园\前期费用	--	--	104,800.00	--	23.57%
高新技术科技园\海洋药物提取产业化项目	--	--	5,539,904.00	--	
燃气管道	152,490.00	152,490.00		--	76.25%
合计	152,490.00	152,490.00	5,644,704.00	--	--

(2) 2015年12月31日

单位：元

工程名称	预算金额	2015年1月1日		本期增加额	
		金额	其中：利 息资本化	金额	其中：利 息资本化
育苗室工程	15,000,000.00	8,523,391.85	--	5,611,460.50	--
高新技术科技园\前期费用	23,949,520.00	64,800.00	--	--	--
燃气管道	200,000.00	--	--	88,900.00	--
合计	39,149,520.00	8,588,191.85	--	5,700,360.50	--

续上表：

工程名称	本期减少额		2015年12月31日		工程进度
	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化	
育苗室工程	14,134,852.35	--	--	--	已完工
高新技术科技园\前期费用	--	--	64,800.00	--	0.27%
燃气管道	--	--	88,900.00	--	44.45%
合计	14,134,852.35	--	153,700.00	--	-

(十) 生产性生物资产

1、生产性生物资产类别及预计使用年限、残值率和折旧率如下：

类别	预计使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
亲本鱼—海鲈鱼	3	30	23.33
亲本鱼—大黄鱼	3	30	23.33

2、生产性生物资产原值及累计折旧情况：

单位：元

项目	水产业		合计
	亲本鱼-大黄鱼	亲本鱼—海鲈鱼	
一、账面原值			
1、2016年1月1日	40,515.45	216,077.40	256,592.85
2、本年增加金额	--	--	--
(1) 外购	--	--	--
(2) 自行培育	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、2016年12月31日余额	40,515.45	216,077.40	256,592.85
二、累计折旧			
1、2016年1月1日	9,453.60	50,418.12	59,871.72
2、本年增加金额	9,453.60	50,418.12	59,871.72

项目	水产业		合计
(1) 计提	9,453.60	50,418.12	59,871.72
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、2016年12月31日余额	18,907.20	100,836.24	119,743.44
三、减值准备			
1、2016年1月1日	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
4、2016年12月31日余额	--	--	--
四、账面价值			
1、2016年12月31日	21,608.25	115,241.16	136,849.41
2、2016年1月1日	31,061.85	165,659.28	196,721.13

续上表：

项目	水产业		合计
	亲本鱼-大黄鱼	亲本鱼-海鲈鱼	
一、账面原值			
1、2015年1月1日	40,515.45	216,077.40	256,592.85
2、本年增加金额	--	--	--
(1) 外购	--	--	--
(2) 自行培育	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、2015年12月31日余额	40,515.45	216,077.40	256,592.85
二、累计折旧			
1、2015年1月1日	--	--	--
2、本年增加金额	9,453.60	50,418.12	59,871.72

项目	水产业		合计
(1) 计提	9,453.60	50,418.12	59,871.72
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、2015年12月31日余额	9,453.60	50,418.12	59,871.72
三、减值准备			
1、2015年1月1日	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
4、2015年12月31日余额	--	--	--
四、账面价值			
1、2015年12月31日	31,061.85	165,659.28	196,721.13
2、2015年1月1日	40,515.45	216,077.40	256,592.85

公司生产性生物资产是花鲈亲本鱼和大黄鱼亲本鱼，亲本鱼是公司从养殖的鱼中挑选出优良品种培育而来，用于培育鱼苗，公司具备了海鲈鱼养殖行业内领先的人工育种技术。

(十一) 无形资产

报告期内公司无形资产情况：

单位：元

项目	专利权	商标权	海域使用权	合计
一、账面原值				
1、2016年1月1日	4,200.00	29,400.00	10,315.60	43,915.60
2、本年增加金额	525.00		12,841,785.60	12,842,310.60
(1) 购置	525.00		12,841,785.60	12,842,310.60
(2) 内部研发	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--
3、本年减少金额	700.00	--	--	700.00

项目	专利权	商标权	海域使用权	合计
(1) 处置	700.00	--	--	700.00
4、2016年12月31日余额	4,025.00	29,400.00	12,852,101.20	12,885,526.20
二、累计摊销				
1、2016年1月1日	3,171.67	10,958.31	8,166.52	22,296.50
2、本年增加金额	376.25	2,940.00	262,016.28	265,332.53
(1) 计提	376.25	2,940.00	262,016.28	265,332.53
3、本年减少金额	700.00	--	--	700.00
(1) 处置	700.00	--	--	700.00
4、2016年12月31日余额	2,847.92	13,898.31	270,182.80	286,929.03
三、减值准备				
1、2016年1月1日	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4、2016年12月31日余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1、2016年12月31日	1,177.08	15,501.69	12,581,918.40	12,598,597.17
2、2016年1月1日	1,028.33	18,441.69	2,149.08	21,619.10

续上表

项目	专利权	商标权	海域使用权	合计
一、账面原值				
1、2015年1月1日	4,200.00	29,400.00	10,315.60	43,915.60
2、本年增加金额	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--
(2) 内部研发	--	--	--	--

项目	专利权	商标权	海域使用权	合计
(3) 企业合并增加	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4、2015年12月31日余额	4,200.00	29,400.00	10,315.60	43,915.60
二、累计摊销				
1、2015年1月1日	2,345.00	8,018.31	3,008.72	13,372.03
2、本年增加金额	826.67	2,940.00	5,157.80	8,924.47
(1) 计提	826.67	2,940.00	5,157.80	8,924.47
3、本年减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4、2015年12月31日余额	3,171.67	10,958.31	8,166.52	22,296.50
三、减值准备				
1、2015年1月1日	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4、2015年12月31日余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1、2015年12月31日	1,028.33	18,441.69	2,149.08	21,619.10
2、2015年1月1日	1,855.00	21,381.69	7,306.88	30,543.57

公司的无形资产为商标、专利和海域使用权。商标和专利均为公司自主申请，不存在从关联方购入的情况。海域使用权为公司从政府处取得的海域使用权，均已取得海域使用权证书。

(十二) 长期待摊费用

单位：元

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015年12月31日
办公楼装修费	1,357,799.72	--	678,899.76	--	678,899.96
店面装修费	191,995.83	--	39,050.04	--	152,945.79
合计	1,549,795.55	--	717,949.80	--	831,845.75

续上表

类别	2016年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016年12月31日
办公楼装修费	678,899.96	--	678,899.96	--	--
店面装修费	152,945.79	--	39,050.04	--	113,895.75
良种场大楼装修费	--	44,500.00	--	--	44,500.00
合计	831,845.75	44,500.00	717,950.00	--	158,395.75

长期待摊费用的形成原因是公司租赁的办公用房装修费，长期待摊费用按照租赁或者可使用期限进行摊销。

(十三) 其他非流动资产

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
预付土地款	6,137,700.00	6,137,700.00
预付工程款	10,000.00	--
工程材料款	1,191,202.50	1,191,202.50
预付设备款	--	774,254.87
合计	7,338,902.50	8,103,157.37

其他非流动资产主要是公司预付长期资产的购买款。

(十四) 递延所得税资产**1、已确认的递延所得税资产**

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
递延所得税资产	519,220.91	461,219.69
合计	519,220.91	461,219.69

2、引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
资产减值准备	3,814,419.31	3,386,073.66
可抵扣亏损		132,144.57
合计	3,814,419.31	3,518,218.23

(十五) 资产减值准备计提情况

1、主要资产减值准备计提依据

(1) 坏账准备：

参见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“二、最近两年财务报表”之“（四）主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响”之“7、应收款项”。

(2) 存货跌价准备：

参见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“二、最近两年财务报表”之“（四）主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响”之“8、存货”。

2、减值准备实际计提情况

单位：元

项目	2015年1月1日	本年增加	本年减少		2015年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	3,511,195.88	544,720.97	37,702.50	632,140.69	3,386,073.66
合计	3,511,195.88	544,720.97	37,702.50	632,140.69	3,386,073.66

续上表

项目	2016年1月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
----	------------	------	------	-------------

			转回	转销	
坏账准备	3,386,073.66	682,214.85	--	253,869.20	3,814,419.31
合计	3,386,073.66	682,214.85	--	253,869.20	3,814,419.31

六、公司最近两年重大债务情况

报告期内，公司主要负债构成情况如下所示：

单位：元

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额（元）	占比	金额（元）	占比
短期借款	18,700,000.00	31.62%	22,170,000.00	46.69%
应付账款	1,114,411.00	1.88%	9,231,040.00	19.44%
应付职工薪酬	362,978.00	0.61%	282,239.82	0.59%
应交税费	2,778,882.54	4.70%	2,562,242.80	5.40%
其他应付款	36,178,884.68	61.18%	13,234,143.65	27.87%
流动负债小计	59,135,156.22	100.00%	47,479,666.27	100.00%
非流动负债小计	--	--	--	--
负债合计	59,135,156.22	100.00%	47,479,666.27	100.00%

（一）短期借款

1、报告期各期末，公司短期借款情况如下：

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
保证借款	18,700,000.00	22,170,000.00
合计	18,700,000.00	22,170,000.00

2、借款明细

截至2016年12月31日，短期借款明细如下：

单位：元

贷款单位	本位币金额	利率	借款期限
中国建设银行股份有限公司福鼎支行	2,120,000.00	5.84%	2016.7.22-2017.7.22
中国建设银行股份有限公司福鼎支行	1,980,000.00	5.84%	2016.9.2-2017.9.2
中国工商银行股份有限公司福鼎支行	3,500,000.00	5.59%	2016.11.7-2017.10.25
中国工商银行股份有限公司福鼎支行	3,900,000.00	5.59%	2016.12.13-2017.12.8
中国民生银行股份有限公司福州分行	2,200,000.00	7.50%	2016.11.30-2017.11.30
福建宁德农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	13.27%	2016.3.25-2017.3.20
合计	18,700,000.00	--	--

(二) 应付账款

1、应付账款账龄明细

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	464,411.00	8,056,040.00
1至2年	650,000.00	1,175,000.00
合计	1,114,411.00	9,231,040.00

公司 2015 年末、2016 年末应付账款余额分别为 9,231,040.00 元、1,114,411.00 元。公司账龄在 1 年以内的应付账款占全部款项的比例分别为 87.27%、41.67%。公司应付账款金额较小，公司采购的原材料主要是喂养活鱼的饵料，公司喂养的饵料主要是近海捕捞的鲜鱼，捕捞的渔船将捕捞的鱼运到固定的海上交易市场销售，公司根据需要到交易市场进行采购，交易均发生在海上，公司供应商大多是海上渔民，公司采购原材料大部分采用预付或者现结的付款方式，因此公司的应付账款金额较小。

2016 年末应付账款较 2015 年末有较大幅度下降，其主要原因系 2016 年公司经营活动产生的现金流量净额达到 849.37 万元，远好于 2015 年的 25.99 万元。故此公司 2016 年末清偿了绝大多数应付账款。

2、报告期各期末应付账款前五大明细

截至 2016 年 12 月 31 日，公司应付账款前五名情况：

单位：元

公司名称	金额	账龄	占总额比例 (%)	欠款性质
福鼎市第三建筑工程有限公司	650,000.00	1至2年	58.33	工程款
福州（杨帆）生物营养技术有限公司	342,875.00	1年以内	30.77	鲜料款
孙友凡	75,000.00	1年以内	6.73	蟹苗款
福鼎市晶典装饰材料行	29,500.00	1年以内	2.65	工程款
福鼎市新荣商贸有限公司	8,590.00	1年以内	0.77	物料款
合计	1,105,965.00	-	99.25	-

截至2016年12月31日，公司应付账款中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

截至2015年12月31日，公司应付账款前五名情况：

单位：元

公司名称	金额	账龄	占总额比例 (%)	欠款性质
朱玉芝	3,000,000.00	1年以内	32.50	货款
杨王	2,400,000.00	1年以内	26.00	货款
洪东海	1,500,000.00	1年以内	16.25	货款
马水妹	1,175,000.00	1至2年	12.73	货款
福鼎市第三建筑工程有限公司	1,100,000.00	1年以内	11.92	工程款
合计	9,175,000.00	-	99.40	-

截至2015年12月31日，公司应付账款中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

（三）应付职工薪酬

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	282,239.82	5,002,672.72	4,921,934.54	362,978.00
离职后福利- 设定提存计划	--	139,415.75	139,415.75	--

辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的 其他福利	--	--	--	--
合计	282,239.82	5,142,088.47	5,061,350.29	362,978.00
项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
短期薪酬	207,505.00	3,749,538.61	3,674,803.79	282,239.82
离职后福利- 设定提存计划	--	107,747.10	107,747.10	--
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的 其他福利	--	--	--	--
合计	207,505.00	3,857,285.71	3,782,550.89	282,239.82

截至2016年12月31日，公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

1、短期薪酬列示：

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴 和补贴	282,239.82	4,789,594.46	4,708,856.28	362,978.00
职工福利费	--	165,530.68	165,530.68	--
3、社会保险费	--	--	--	--
其中：医疗保险费	--	--	--	--
工伤保险费	--	3,379.58	3,379.58	--
生育保险费	--	--	--	--
4、住房公积金	--	33,748.00	33,748.00	--
5、工会经费和职工教 育经费	--	10,420.00	10,420.00	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	282,239.82	5,002,672.72	4,921,934.54	362,978.00

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	207,505.00	3,530,341.81	3,455,606.99	282,239.82
2、职工福利费	--	206,834.66	206,834.66	--
3、社会保险费	--	4,612.14	4,612.14	--
其中：医疗保险费	--	--	--	--
工伤保险费	--	4,612.14	4,612.14	--
生育保险费	--	--	--	--
4、住房公积金	--	--	--	--
5、工会经费和职工教育经费	--	7,750.00	7,750.00	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	207,505.00	3,749,538.61	3,674,803.79	282,239.82

2、离职后福利-设定提存计划

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
1、基本养老保险	--	130,448.88	130,448.88	--
2、失业保险费	--	8,966.87	8,966.87	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	139,415.75	139,415.75	--

(续)

项目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
1、基本养老保险	--	98,853.30	98,853.30	--
2、失业保险费	--	8,893.80	8,893.80	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	107,747.10	107,747.10	--

(四) 应交税费

单位：元

税种	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	28,577.57	15,131.36
企业所得税	2,744,506.12	2,545,175.42
城市维护建设税	2,000.43	1,129.34
教育费附加	571.55	484.00
地方教育费附加	857.33	322.68
个人所得税	2,369.54	--
合计	2,778,882.54	2,562,242.80

(五) 其他应付款**1、按账龄列示如下：**

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	23,343,414.68	13,234,143.65
1至2年	12,835,470.00	--
合计	36,178,884.68	13,234,143.65

2、按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
房租费	213,613.68	213,613.65
应付暂收款	35,685,374.00	12,835,470.00
中介费	279,897.00	185,060.00
合计	36,178,884.68	13,234,143.65

报告期内，公司其他应付款主要核算内容为应付暂收款。

应付暂收款中部分款项系公司于2015年收到福建省福鼎市国有资产投资经营有限公司的借款，根据协议约定借款总额为5,100万元，分批借入用于福建闽威水产高新技术园的建造。根据2016年7月份收到的福鼎市人民政府下

发的鼎政综（2016）176号文件《福鼎市人民政府关于同意将国开基金以委托贷款方式借款福建闽威实业股份有限公司的批复》，公司将该笔款归还给福建省福鼎市国有资产投资经营有限公司，而后再以委托贷款的方式借入。该笔款项2016年12月31日余额20,625,374.00元，2015年末余额12,835,470.00元。

除上述款项外，公司2016年末尚有另一笔余额15,000,000.00元的应付暂收款。根据公司与北京星大通宝商贸有限公司签署协议，若公司于2017年6月30日前实现在全国中小企业股份转让系统挂牌，则北京星大通宝商贸有限公司将以上述款项对公司增资入股；若公司未能在2017年6月30日前在全国中小企业股份转让系统挂牌，则公司应向北京星大通宝商贸有限公司返还该笔款项。

应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况详见本报告书“第四节公司财务”之“九、关联方、关联方关系及重大关联交易情况”。

3、其他应付款前五名情况

截至2016年12月31日，其他应付款金额前五名的情况如下：

名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
福建省福鼎市国有资产投资经营有限公司	非关联方	暂收款	20,625,374.00	1年以内、1-2年	57.01%
北京星大通宝商贸有限公司	非关联方	暂收款	15,000,000.00	1年以内	41.46%
福建惠尔律师事务所	非关联方	中介费	100,000.00	1年以内	0.28%
北京国融兴华资产评估有限公司	非关联方	中介费	75,000.00	1年以内	0.21%
张彬	非关联方	投资款	60,000.00	1年以内	0.17%
合计	-	-	35,860,374.00	-	99.12%

截至2016年12月31日，本公司其他应付款中持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况详见本报告书“第四节公司财务”之“九、关联方、关联方关系及重大关联交易情况”。

截至 2015 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名的情况如下：

名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
福建省福鼎市国有资产投资经营有限公司	非关联方	应付暂收款	12,835,470.00	1 年以内	96.99%
福鼎市建龙工程咨询有限公司	非关联方	中介费	100,000.00	1 年以内	0.76%
北京大成（上海）律师事务所	非关联方	中介费	50,000.00	1 年以内	0.38%
上海大贝惠远投资管理有限公司	非关联方	中介费	12,000.00	1 年以内	0.09%
上海付费通企业服务有限公司	非关联方	中介费	6,000.00	1 年以内	0.05%
合计	-	-	13,003,470.00	-	98.26%

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司其他应付款中持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况详见本报告书“第四节公司财务”之“九、关联方、关联方关系及重大关联交易情况”。

七、报告期股东权益情况

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
实收资本	65,273,138.00	65,273,138.00
资本公积	43,262,074.67	43,262,074.67
盈余公积	4,948,714.74	3,085,784.08
未分配利润	38,559,125.32	21,956,601.60
归属于母公司的所有者权益	152,043,052.73	133,577,598.35
股东权益合计	152,043,052.73	133,577,598.35

2014年7月30日，福建闽威实业有限公司召开股东会，决议同意将闽威有限整体变更为股份有限公司。截至2014年6月30日，闽威实业经审计的账面净资产为70,464,217.26元，按1.4014:1比例折合为股本5,028.00万股（每股面值1元），净资产大于股本部分20,184,217.26元计入股份有限公司资本公积。

八、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料:	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:	--	--
净利润	18,465,454.38	18,172,235.81
加：计提的资产减值准备	682,214.85	507,018.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,832,741.01	1,563,216.21
无形资产摊销	265,332.53	8,924.47
长期待摊费用摊销	717,950.00	717,949.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用	1,942,800.83	2,498,594.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-58,001.22	86,268.31
存货的减少（减：增加）	-8,062,253.67	-3,592,729.51
经营性应收项目的减少（减：增加）	3,157,361.89	11,427,858.96
经营性应付项目的增加（减：减少）	-11,449,864.59	-31,129,423.02
经营活动产生的现金流量净额	8,493,736.01	259,913.81

2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	--	--
非货币性资产转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净增加情况：	--	--
现金的期末余额	7,771,738.74	19,655,833.51
减：现金的期初余额	19,655,833.51	1,680,839.90
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	-11,884,094.77	17,974,993.61

2015 年公司净利润为 18,172,235.81 元，当年经营活动产生的现金流量净额为 259,913.81 元，经营活动产生的现金流量净额低于净利润主要是受经营性应付项目减少的影响所致。

2016 年度公司净利润为 18,465,454.38 元，当期经营活动产生的现金流量净额为 8,493,736.01 元，经营活动产生的现金流量净额低于净利润主要受存货增加和经营性应付项目减少的影响所致。

报告期内公司经营活动现金流量净额低于净利润主要原因是公司处于快速发展期，公司经营的性质使得期间经营性应收账款和存货会快速增加，从而使得经营活动现金流量低于净利润。

九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

（一）关联方、关联方关系

按照《公司法》、《企业会计准则》的有关规定，公司的关联方和关联关系如下：

关联方分类	关联方名称（姓名）	与公司关系
-------	-----------	-------

控股股东、实际控制人	方秀	直接持有公司 57.34%的股权
其他持有公司 5%股权的股东	成丰源创（上海）股权投资基金管理有限公司	直接持有公司 6.13%的股权
子公司	闽威食品	公司直接持有 100%的股权
公司董事、监事、高级管理人员	方秀	董事长、总经理、核心技术人员
	汪晴	董事、财务负责人、董事会秘书，持有公司 2.99%股权
	高翔	董事，持有公司 2.3%股权
	方珠钰	董事，持有公司 1.84%股权
	王亮都	董事
	刘荣城	董事、副总经理、核心技术人员，持有公司 0.25%股权
	张瑞芳	董事
	朱卫兵	副总经理
	郭金道	监事会主席，持有公司 3.06%股权
	陈彬彬	职工监事
其他关联方	夏莉莉	职工监事，持有公司 0.03%股权
	方秀琴	股东陈耕的妻子、控股股东及实际控制人方秀的胞妹
	陈耕	方秀琴配偶，公司核心技术人员、持有公司 0.61%股权
	张秀梅	控股股东及实际控制人方秀的配偶
	汪承察	董事、董事会秘书、财务负责人汪晴的胞兄
	漳州方舟石油装备有限公司	方秀持有该公司 100%股权

	福建方舟石油装备科技有限公司	方秀持有该公司 99% 股权，汪晴持有 1% 股权
	上海飞舟博源石油装备技术有限公司	方秀持有该公司 6% 股权
	福鼎市高盛贸易有限公司	汪晴持有该公司 100% 股权
	成丰荣启（上海）股权投资基金管理有限责任公司	股东成丰源创持有该公司 91% 股权
	内蒙古海西矿业开发有限公司	监事会主席郭金道持有该公司 49% 的股权
	上海新海西资产管理有限公司	监事会主席郭金道持有该公司 90% 的股权
	无锡臻联贸易有限公司	董事王亮都持有该公司 40% 股权
	闽威现代农业专业合作社	方秀曾出资占比 77.75%、汪晴曾出资占比 8.27%；2014 年两人已退出该合作社
	福建万威农业发展有限公司	汪晴曾出资占比 1.23%，张秀梅出资占比 98.77%；汪晴和张秀梅分别于 2014 年和 2015 年将所持股份对外转让

（二）关联方交易

- 1、报告期内，公司不存在采购商品或接受劳务方面的关联交易。
- 2、报告期内，公司不存在销售商品或提供劳务方面的关联交易情况
- 3、关联担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
福鼎市远洋渔业有限公司	闽威实业	5,000,000.00	2015 年 12 月 11 日	2018 年 12 月 11 日	未履行完毕

福鼎市远洋渔业 有限公司	闽威实业	15,000,000.00	2012年12 月26日	2015年12 月25日	已履行 完毕
福鼎市远洋渔业 有限公司	闽威实业	5,077,400.00	2016年10 月25日	2019年10 月25日	未履行 完毕
方秀、张秀梅	闽威实业	5,000,000.00	2015年11 月05日	2016年11 月05日	已履行 完毕
方秀、汪晴、郭 金道、张秀梅	闽威实业	5,000,000.00	2015年03 月24日	2018年03 月20日	未履行 完毕
方秀	闽威实业	8,000,000.00	2015年03 月24日	2018年03 月20日	未履行 完毕
方秀、张秀梅	闽威实业	808,500.00	2016年11 月30日	2017年11 月30日	未履行 完毕

4、报告期内，公司存在关联方资金往来交易情况如下：

单位：元

拆出：

单位名称	2016.01.1	本期拆出	本期收回	2016.12.31
郭金道	2,850,000.00	--	2,850,000.00	--
朱卫兵	2,180,000.00	--	2,180,000.00	--
合计	5,030,000.00	--	5,030,000.00	--

(续1)

单位名称	2015.01.1	本期拆出	本期收回	2015.12.31
汪晴	30,000.00	--	30,000.00	--
福鼎市远洋渔业有限公司	435,000.00	1,123,000.00	1,558,000.00	--
郭金道	2,850,000.00	--	--	2,850,000.00
刘荣城	500,000.00	--	500,000.00	--
陈彬彬	2,640,000.00	--	2,640,000.00	--
朱卫兵	--	2,180,000.00	--	2,180,000.00

合计	6,455,000.00	3,303,000.00	4,728,000.00	5,030,000.00
----	--------------	--------------	--------------	--------------

拆入：

单位名称	2016.01.1	本期拆出	本期收回	2016.12.31
方珠钰	--	544,050.00	544,050.00	--

报告期内，关联资金拆借说明：

(1) 2014年，公司监事会主席郭金道由于资金周转需要，向闽威实业借款285万元，双方签订了借款合同，借款利率以银行借款基准利率为准，按月付息一次还本，该拆借款已于2016年7月全部归还。

(2) 福鼎市远洋渔业有限公司由于资金周转需要，向闽威实业暂时借款155.80万元，该拆借款已于2015年全部归还，2016年未再发生。

(3) 公司副总经理员工朱卫兵于2015年向公司借款218万元用于购房，根据双方签署的《员工购房借款协议》约定，借款期限为3年，该款项已于2016年10月归还。

截至本公开转让说明书签署日，实际控制人、股东及其关联方不存在占用公司资金的情况。

(三) 关联交易对财务状况和经营成果的影响

关联方为公司银行贷款提供担保，为公司提供了额外的支付能力。

报告期内，公司存在关联方拆借资金的情况，公司向部分关联方拆借资金已收取利息，且所有借款均于本公开转让说明书签署之日前归还完毕，总体对公司实际经营不存在重大影响。

(四) 关联交易决策权限、程序及定价机制

2014年8月，为了规范公司内部治理，防止公司利益被侵占，公司除了制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策作出规定外，还专门制定了《关联交易管理制度》，严格规范关联交易行为，公司《关联交易管理制度》中约定关联交易事项、决策权限划分如下：

“第八条 公司的关联交易，是指公司或控股子公司与公司关联人之间发生的转移资源或者义务的事项，包括以下交易：

(一) 购买或者出售资产；

(二) 对外投资（含委托理财，委托贷款，对子公司、合营企业、联营企业投资，投资交易性金融资产、可供出售金融资产、持有至到期投资等）；

(三) 提供财务资助；

(四) 提供担保；

(五) 租入或者租出资产；

(六) 签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）；

(七) 赠与或者受赠资产；

(八) 债权或者债务重组；

(九) 研究与开发项目的转移；

(十) 签订许可协议；

(十一) 购买原材料、燃料、动力；

(十二) 销售产品、商品；

(十三) 提供或者接受劳务；

(十四) 委托或者受托销售；

(十五) 关联双方共同投资；

(十六) 其他通过约定可能造成资源或者义务转移的事项。

第十一条 关联交易的决策权限

(一) 公司与其关联方达成的关联交易总额高于 300 万元(不含 300 万元)，必须向董事会报告，由公司董事会作出决议后提交公司股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会批准后实施。

任何与该关联交易有利益关系的关联人在股东大会上应当放弃对该议案的投票权。关联股东有特殊情况无法回避时，在公司征得有权部门同意后，可以参加表决，公司应当在股东大会决议中对此作出详细说明。

(二) 公司与其关联人达成的关联交易总额超过 100 万元(不含 100 万元)但尚未达到 300 万元，由公司董事会作出决议；

(三) 公司与关联人达成的关联交易总额在 100 万元以下（含 100 万元）的，由公司总经理批准决定。

第十四条公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过提交股东大会审议。

（五）关联交易的合规性和公允性分析

报告期内，公司的关联交易主要为关联方为公司提供担保，公司与关联方之间的资金拆借等。针对报告期内的关联方资金拆借，公司按交易发生金额根据《关联交易管理制度》所规定的权限，交易价格参考财务及非财务等因素由各方平等协商确定，并经过总经理批准、董事会决议通过。涉及关联董事的，均已回避表决，形成有效决议。

公司已于2014年8月制定了《关联交易管理制度》，具体规定了关联交易的审批程序，报告期内公司管理层严格按照《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，履行相关的董事会或股东大会审批程序。

（六）减少和规范关联交易的具体安排

有限公司阶段的《公司章程》对关联交易没有特别的规定。股份公司成立后，2014年8月31日起，为了减少关联交易，公司对关联交易的决策程序进行了进一步的规范，制定了《关联交易管理制度》，使得决策管理落实到实处，更具有操作性。

公司实际控制人方秀出具承诺函，将严格执行公司的管理制度，不以任何方式占用或变相占用公司资产；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益；将严格履行承诺事项，如违反承诺给公司或其他股东造成损失的，由本人承担全部法律责任。报告期期末，公司不存在应收关联方的款项。

十、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在应披露的重大或有事项。

（二）承诺事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在应披露的重大承诺事项。

（三）资产负债表日后事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在重大资产负债表日后事项。

（四）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在其他重要事项。

十一、历次评估情况

（一）2014 年股改评估报告

2014 年 7 月 24 日，上海至瑞资产评估有限公司出具沪至瑞评报字[2014]0017 号评估报告，就闽威实业整体变更为股份公司事项涉及的闽威实业全部股东权益进行了评估，评估基准日为 2014 年 6 月 30 日，评估目的是为闽威实业以净资产折股设立股份公司提供价值参考依据。

在有限公司整体变更为股份公司时，公司按照经审计的账面净资产作为折股依据，未按照评估值进行调账。

1、评估方法

至瑞评估在本次评估中主要采用成本法（资产基础法）进行评估。

2、评估结果

截至评估基准日，闽威实业经审计的资产总额为 10,953.56 万元，经审计的负债总额为 3,907.13 万元，经审计的净资产为 7,046.42 万元。

闽威实业的各项资产及负债按适当而具体的评估方法分别评估后，汇总而得的评估结果如下：符合《公司法》规定的出资条件总资产评估值为 11,645.17 万元，评估增值为 691.61 万元，增值率为 6.31%；总负债的评估值为 3,907.13 万元，评估增值为 0.00 万元，增值率为 0%；符合《公司法》规定的出资条件的净资产评估值为 7,738.03 万元（人民币柒仟柒佰叁拾捌万零叁佰元整），评估增值额为 691.61 万元，增值率为 9.82%。评估结果汇总表如下表：

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	(万元)	(万元)	(万元)	
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
流动资产	8,469.58	8,973.85	504.27	5.95
非流动资产	2483.98	2671.32	187.34	7.54

其中：长期股权投资	926.83	960.62	33.79	3.65
固定资产	1,354.54	1,506.01	151.47	11.18
无形资产	3.48	5.56	2.08	59.77
其他非流动资产	199.13	199.13	--	--
资产总计	10,953.56	11,645.17	691.61	6.31
流动负债	3,907.13	3,907.13	--	--
非流动负债	--	--	--	--
负债合计	3,907.13	3,907.13	--	--
净资产（所有者权益）	7,046.42	7,738.03	691.61	9.82

（二）2016 年评估复核报告

2016 年 10 月 8 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了国融兴华复核字〔2016〕第 010002 号评估复核报告，对上海至瑞资产评估有限公司于 2014 年 7 月 25 日出具的《关于福建闽威实业有限公司拟改制所涉之该公司股东全部权益评估报告》(沪至瑞评报字[2014]第 0017 号)进行了资产评估复核，评估基准日为 2014 年 6 月 30 日。

1、评估方法

国融评估在本次评估中主要采用成本法（资产基础法）进行评估。

2、复核评估结果

截至评估基准日，闽威实业经审计的资产总额为 10,953.56 万元，原评估值为 11,645.17 万元；经审计的负债总额为 3,907.13 万元，原评估值为 3,907.13 万元；经审计的净资产为 7,046.42 万元，原评估值为 7,738.03 万元。

闽威实业的各项资产及负债按适当而具体的评估方法分别复核评估后，汇总而得的评估结果如下：符合《公司法》规定的出资条件总资产评估值为 11,740.13 万元，较原评估值增值为 94.96 万元，增值率为 0.82%；总负债的评估值为 3,907.13 万元，较原评估值增值为 0.00 万元，增值率为 0%；符合《公司法》规定的出资条件的净资产评估值为 7,832.99 万元（人民币柒仟捌佰叁拾贰万玖仟玖佰元整），较原评估值增值额为 94.96 万元，增值率为 1.23%。评估结果汇总表如下表：

项目	账面价值 (万元)	评估价值 (万元)	复核价值 (万元)	增减值 (万元)	增值率%
	A	B	C	D=C-B	E=D/B×100%
流动资产	8,469.58	8,973.85	9,037.41	63.57	0.71
非流动资产	2483.98	2671.32	2,702.71	31.39	1.18
其中：长期股权投资	926.83	960.62	933.34	-27.27	-2.84
固定资产	623.40	760.70	812.41	51.71	6.80
在建工程	720.64	720.64	742.07	21.42	2.97
生产性生物资产	10.50	24.68	10.50	-14.18	-57.45
无形资产	3.48	5.56	5.27	-0.29	-5.29
长期待摊费用	169.72	169.72	169.72	--	--
递延所得税资产	29.40	29.40	29.40	--	--
资产总计	10,953.56	11,645.17	11,740.13	94.96	0.82
流动负债	3,907.13	3,907.13	3,907.13	--	--
非流动负债	--	--	--	--	--
负债合计	3,907.13	3,907.13	3,907.13	--	--
净资产（所有者权益）	7,046.42	7,738.03	7,832.99	94.96	1.23

十二、股利分配政策和最近两年分配情况

（一）股利分配的一般政策

公司章程对于股利分配的规定如下：

第一百三十九条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，可从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分

配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的公司股份不参与分配利润。

第一百四十一条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利(或股份)的派发事项。

第一百四十二条 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，按股东在公司注册资本中各自所占的比例分配给各方。

（二）利润分配原则

1.公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑董事、监事和公众投资者的意见；

2.如股东发生违规占用公司资金情形的，公司在分配利润时，先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金；

3.在公司当期的盈利规模、现金流状况、资金需求状况允许的情况下，可以进行中期分红。

（三）利润分配的形式

公司采取现金、股票或现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。

（四）公司现金分红应同时满足下列条件

公司在当年盈利、累计未分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；会计师事务所出具标准无保留意见《审计报告》，且不存在影响利润分配的重大投资计划或重大现金支出事项的情况下，可以采取现金方式分配股利。公司是否进行现金方式分配利润以及每次以现金方式分配的利润占公司经审计财务报表可分配利润的比例须经公司股东大会以特别决议方式审议通过。

公司按照股东持有的股份比例分配红利。

公司持有的公司股份不得分配利润。

（五）公司发放股票股利的条件

公司在经营情况良好，董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以提出股票股利分配预案提交股东大会审议通过。

（六）利润分配方案的审议程序

公司董事会根据盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟订利润分配预案，并对其合理性进行充分讨论，利润分配预案经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议。股东大会审议当年利润分配方案应当经股东大会以特别决议方式通过。

（七）利润分配政策的调整

公司因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化，确需对本章程规定的利润分配政策进行调整或变更的，需经董事会审议通过后提交股东大会以特别决议方式审议通过。调整后的利润分配政策不得违反全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定。

（八）最近两年股利分配情况

公司最近两年未进行利润分配。

十三、管理层对公司最近两年财务状况、经营成果和现金流量状况的分析

（一）财务状况分析

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产	154,703,442.60	148,104,692.57
非流动资产	56,474,766.35	32,952,572.05
总资产	211,178,208.95	181,057,264.62
流动负债	59,135,156.22	47,479,666.27
非流动负债	--	--
总负债	59,135,156.22	47,479,666.27

1、资产分析：

2016 年末资产总额较 2015 年末增长 30,120,944.33 元，增长率为 16.64%，主要受无形资产、在建工程、固定资产、其他应收款金额上升的影响。

2、负债分析：

2016 年末负债总额较 2015 年末增长 11,655,489.95 元，主要原因系受其他应付款金额上升影响。

(二) 盈利能力分析

主要会计数据或财务指标	2016 年度	2015 年度
毛利率	22.53	22.42
净资产收益率	12.93	17.62
净资产收益率（扣除非经常性损益）	11.81	15.35
基本每股收益（元）	0.28	0.30
基本每股收益（扣除非经常性损益）（元）	0.26	0.26

1、毛利率分析：公司 2015 年、2016 年毛利率分别为 22.42%、22.53%，毛利率较为平稳。

2、净资产收益率：报告期内，公司净资产收益率呈下降趋势。

2016 年净资产收益率较 2015 年度下滑，主要是因为 2015 年度公司生产经营所得留存，使得 2016 年加权平均净资产增长，使得加权平均净资产收益率下降。

报告期内，公司扣非前后的净资产收益率差异较小，非经常性损益对公司财务状况和经营成果的影响较小。

3、每股收益：公司 2015 年、2016 年基本每股收益分别为 0.30、0.28，基本每股收益较为平稳。

报告期内，公司扣非前后的每股收益差异较小，非经常性损益对公司财务状况和经营成果的影响较小。

(三) 偿债能力分析

主要会计数据或财务指标	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率（以母公司报表为基础）	28.00%	29.12%
流动比率（次）	2.62	3.12

速动比率（次）	1.49	1.89
---------	------	------

1、资产负债率：报告期内，公司资产负债率保持较低的水平，且总体较为稳定，略有下降。

2016 年末资产负债率较 2015 年末下降的原因是公司所有者权益因自有盈利缘故上升，而负债规模上升的幅度较小。

2、流动比率和速动比率：报告期内，公司流动比率和速动比率保持较高的水平。

2016 年流动比率和速动比例较 2015 年度有一定的下降，原因是公司流动资产上升的幅度小于流动负债上升的幅度，流动负债上升主要是受其他应付款上升的影响。

总体分析，公司偿债能力保持较高的水平。

（四）营运能力分析

主要会计数据或财务指标	2016 年度	2015 年度
应收账款周转率（次）	3.46	3.20
存货周转率（次）	2.23	2.40

报告期各期末，公司应收账款周转率分别为 3.20、3.46，2015 年与 2016 年应收账款周转率保持较为稳定，2016 年应收账款周转率略有上升的主要原因是 2016 年应收账款账面金额略有下降。

报告期各期末，公司存货周转率分别为 2.40、2.23，2015 年与 2016 年存货周转率保持较为稳定，2016 年存货周转率略有下降的主要原因为存货略有上升。

（五）现金流量分析

单位：元

主要会计数据或财务指标	2016 年度	2015 年度
经营活动产生的现金流量净额	8,493,736.01	259,913.81
投资活动产生的现金流量净额	-37,643,292.28	-8,189,799.22
筹资活动产生的现金流量净额	17,265,461.50	25,904,879.02
现金及现金等价物净增加额	-11,884,094.77	17,974,993.61

公司 2015 年度、2016 年度现金及现金等价物净增加额分别为 17,974,993.61 元、-11,884,094.77 元，报告期内，现金及现金等价物出现一定的波动。

1、经营活动产生的现金流量分析

公司 2015 年度、2016 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 259,913.81 元、8,493,736.01 元，报告期内公司经营活动现金流处于较低的态势，主要系公司处于扩大产能的期间，公司养殖鲈鱼需要前期投入较大的成本，从鱼苗养殖 18 个月后才能出售，前期投入较大成本使得经营活动现金流量净额较低，2016 年经营活动产生的现金流量大幅上升是因为公司 2015 年融资后扩大产能，在 2016 年开始产生效益，而 2016 年公司在稳定和巩固 2015 年的业务扩张，使得 2016 年度经营活动现金流量较 2015 年度上升。

2、投资活动产生的现金流量分析

公司 2015 年度、2016 年度投资活动产生的现金流量净额分别为 -8,189,799.22 元、-37,643,292.28 元。

2015 年度和 2016 年度投资活动产生的现金流量净额为负数主要是因为公司处于扩大产能的时期，公司持续加大固定资产的投入，包括鱼苗室、研发大楼、新增养殖网箱、建造科技园等。

3、筹资活动产生的现金流量分析

公司 2015 年度、2016 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为 25,904,879.02 元、17,265,461.50 元，2015 年和 2016 年度筹资活动产生的现金流较大，主要因为公司为了发展业务而通过增发股票、外部借款等方式进行了融资。

4、公司大额现金流与主要科目勾稽如下：

单位：元

项目	2016 年	2015 年
营业收入	139,181,414.87	135,553,839.61
销售商品、提供劳务收到的现金	142,361,057.68	134,499,126.78
差异额	-3,179,642.81	1,054,712.83

销售商品、提供劳务收到的现金各期与营业收入产生的差异如上表所示，差异较小。

单位：元

项目	2016年	2015年
营业成本	107,817,471.71	105,162,877.52
购买商品、接受劳务支付的现金	123,507,850.60	127,788,104.84
差异额	-15,690,378.89	-22,625,227.32

购买商品、接受劳务支付的现金各期与营业成本产生差异如上表所示，差异金额主要受公司经营性质的影响，公司养殖期较长，造成需要在养殖期间持续的投入。

单位：元

项目	2016年	2015年
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,746,750.62	5,903,709.22
长期资产增加额	24,961,769.67	10,548,205.22
其中：固定资产增加额	6,893,787.60	18,982,697.07
在建工程增加额	5,491,004.00	-8,434,491.85
无形资产增加额	12,576,978.07	--
差异额	2,784,980.95	-4,644,496.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金与长期资产增加额产生的差异如上表所示。其中 2015 年度差异较大，是因为公司育苗室和研发大楼 2015 年完工，前期支付的预付款项 388.77 万元抵消了工程款项，使得长期资产增加额高于购买长期资产支付的现金。

十四、公司风险因素及自我评价

（一）实际控制人不当控制的风险

截至本公开转让说明书签署日，方秀作为公司控股股东，持有公司 57.34% 的股份，并任公司董事长兼总经理，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、发展规划、财务管理、重大人事等方面进行不当控制，则可能给公司经营和其他股东权益带来

风险。

为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

（二）公司内控风险

公司主营业务为海鲈鱼等水产品的育苗、养殖、加工及销售，属海水养殖行业。农林牧渔类企业由于其所处行业特性，普遍存在原材料采购及产品销售环节现金交易的情况。历史上，蓝田股份、万福生科、绿大地等多家农林牧渔业上市公司都曾发生过财务造假事件。

公司于2014年8月1日完成股改，并于2014年10月在上海股权托管交易中心挂牌后，持续完善内控体系，在采购、养殖、销售等环节均引入了ERP体系，在报告期内逐步消除了现金交易情况。2015年度，公司现金销售7,194,839元，仅占当期销售额的5.31%；当期未发生现金采购情况。2016年度，公司采购及销售环节均采用对公账户打款方式，杜绝了现金交易。截至本公开转让说明书签署日，公司已建立了较为完善的内控体系，由公司行业特性所导致的内控风险得以大幅下降。

（三）重大自然灾害风险

公司所处的福建省福鼎市系沿海地区，易遭受台风侵袭。公司所养殖的海鲈鱼、大黄鱼等水产品的生长和收获情况与气候等因素息息相关，如洪水或台风等灾害均会导致水产品减产、影响公司水产品质量及公司的产品供应能力，进而影响到公司的销售收入和盈利能力。

公司养殖基地位于天然避风良港沙埕港，海域条件优良，十分适合海水鱼网箱养殖。因养殖基地依山面海，地理优势凸显，无洪水灾害发生条件。然而，福鼎处东南沿海地区属亚热带海洋性季风气候，台风时有发生。2006年8月10日，福鼎遭遇超强台风“桑美”（风速17级），由于当时公司使用的渔排为木质结构，移动性及抗风浪能力较弱，致使公司一处养殖基地受到一定影响。台风过后，公司紧急调动员工对受损基地进行维修、新建，以恢复生产，其系

公司历史上唯一一次因台风灾害而遭受较大的损失。此后，为加强对台风的防控，减少台风对公司生产经营造成影响，公司展开新一代抗风力强的网箱结构研究，并与中国水产科学研究院黄海水产研究所开展合作。公司以自有网箱养殖技术为基础，依托合作单位黄海研究所在网箱制备方面的优势技术，研发并配置了新型离岸智能化抗风浪深水网箱。该网箱具有可移动、抗风能力强等特点，能有效抵御 12 级左右台风，对海洋渔业发展起到良好保护作用，遇到强台风时可将其移到避风港湾，能够有效地减少台风灾害给公司带来的不利影响。2013 年 10 月 7 日，第 23 号强台风“菲特”在福建福鼎市沙埕镇沿海登陆，在 14 级强台风下，公司当时仍未遭受损失。由此可见，公司所研发及使用的网箱技术能够有效控制台风灾害对公司经营造成的风险。

（四）养殖水产品发生疫病的风险

养殖密度增大、养殖品种种质退化等原因可能导致公司海水养殖产品疫病发生的机率增加。如果公司出现养殖规范执行不力、病情的预防、监测不及时，导致病情发生并大范围的扩散、传播。可能引发养殖产品大面积死亡，其将会对公司造成严重损失。

截至公开转让说明书签署日，公司海水养殖生产历史中未发生过大规模疫病情况。为预防鱼病疫病的发生，公司专门成立了疫情防控专家小组，并将按照国家相关标准，结合疫情防控专家意见，制定了鱼病防疫方法，选用国家认证、许可使用的药物对病鱼进行防疫。同时，公司引入中国水产科学院黄海研究所的现代型离岸抗风浪深水网箱养殖技术，有效解决了网箱内养殖密度过大问题，部分网箱养殖深度达到 10 米以上，能够有效改善网箱内部生态环境和活动空间，有利于鱼的进食、生长和鱼病防治，提高成品鱼的品质，便于保护种质、培育优种，加之公司定期对网箱的网衣进行消毒处理，有效地保证了鱼在生长过程中的健康问题。此外，为进一步提高海鲈鱼、大黄鱼的抗病能力，公司一直将海鲈鱼、大黄鱼新品系研究作为公司的首要技术任务。2008 年与中国水产科学研究院黄海水产研究所就“花鲈生殖调控和室内人工育苗技术”展开产学研研究，培育出的花鲈的新品系“闽威花鲈”具有抗病能力强、繁殖能力高、存活率高等优点，获得“国家高技术产业化示范工程”以及“宁德市科学技术进步奖”等荣誉。2009 年公司与中国科学院声学研究所李启虎院士共

同开展“大黄鱼高产优质、抗逆、新品系选育项目”，成功培育出抗噪音、抗病能力强的F1代大黄鱼。2012年公司与集美大学黎中宝教授达成合作协议，共同开展“闽威花鲈新品系健康养殖模式示范与技术推广”项目，获得“福建省科学技术进步三等奖”的荣誉。综上所述，公司不仅拥有抗病能力强的海鲈鱼、大黄鱼新品系，而且拥有现代离岸智能化抗风浪深水大网箱以及相关专家、技术依托，能够有效预防疫病发生，并具备在疫病发生时快速控制疫情并最大程度降低损失的能力。

（五）自然人可能造成的经营风险

由于行业原因，报告期内，公司的主要客户及供应商均存在部分自然人。由于自然人在经营拓展能力、经营期限、经营风险的承受能力等方面较易受到自身条件和自然规律的制约，其可能会对公司的生产经营产生不利影响。上述因素对公司原材料供应和产品销售稳定性造成了一定的风险。

自2014年8月1日公司股改以来，公司提升了对上下游供应商及客户的管控标准，减少了供应商及客户中的自然人，筛除了部分经营能力及资金实力较弱的合作对象，大幅减少了公司在上游采购及下游销售方面的风险。

（六）经销商流失风险

公司销售主要采取分销模式，即通过经销商向终端客户销售产品。公司利用稳定的产品质量和品牌优势获得了经销商的认同。然而，如果公司生产产品无法满足市场需求或者产品质量不稳定，将会影响与经销商的合作关系，造成经销商的流失，进而影响公司的经营业绩。

公司利用稳定的产品质量和品牌优势获得了经销商的认同，与经销商建立了长期、稳固、共赢的合作关系。公司拥有成熟的花鲈养殖技术和独树一帜的鲈鱼苗培育技术，在花鲈养殖领域具备特殊的市场地位，其大幅降低了经销商流失的风险。

（七）市场竞争风险

公司是国内海鲈鱼养殖领域的龙头企业。报告期内，公司主要营业收入来源于海鲈鱼的养殖及销售。为进一步深耕海鲈鱼等水产品的消费市场，将业务拓展到现有产品的下游产业链，公司未来拟逐步提升产品结构中加工食品的比重。国内深加工食品领域的市场参与者现多为大型企业，其携资金和渠道优势，

在深加工食品领域具有较强的竞争优势。目前，公司的深加工食品业务完全由全资子公司闽威食品运营，与大型集团公司相比，公司的深加工食品业务经营规模较小，品牌影响力也未达到国内知名品牌程度。若公司在未来的一段时间内不能有效提升在深加工食品领域的经营规模和品牌影响力，则公司将面临业务结构调整战略失败的风险。

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，拟通过定向增发等方式融资，加大对下游深加工食品业务的投资，拓展现有产能，并大力开拓市场，及早提升公司下游深加工食品业务在业务结构中的比重，以降低其未来市场竞争的风险。

（八）未取得土地使用权证及房产证的风险

公司目前名下无土地使用权，现用于管理运营的设施系通过向非关联方租赁取得。就公司未来管理运营场所，公司拟取得位于鲈鱼养殖海域附近的一块工业用地，并已向福鼎市土地发展中心支付部分土地款，公司尚未取得该块土地的土地使用权证。公司于该块土地上建造有管理、研发及育苗用设施，其中育苗用设施已投入使用，管理及研发用设施刚完成施工，尚未进入使用阶段，以上设施皆未取得房产证。目前，公司正在加紧以上土地使用权证及房产证的办理，预计将于 2017 年 6 月及 2017 年 12 月分别取得以上土地使用权证及房产证。就以上事项，福鼎市国土局出具证明函，证明以上地块为工业用地，预计其土地使用权证将于 2017 年 6 月前办理完毕。福鼎市住建局出具证明函，证明闽威实业报告期内无重大违法违规事项。同时，公司控股股东、实际控制人方秀出具承诺函，承诺闽威实业将于 2017 年 6 月及 2017 年 12 月前分别取得以上土地使用权证及房产证，在相关产权证取得前，若由于以上未取得土地使用权证及房产证事项受到相关行政处罚，本人将以自身资产无条件地全额承担公司因此带来的经济损失。

尽管公司未办理权属证书的土地及设施存在法律程序上的瑕疵，但鉴于建设行为并不违反土地的使用性质，且当地国土局及房产局已出具了相关证明函，公司控股股东、实际控制人也承诺将代为承担上述事项对公司造成的不利后果，预计上述事项将不会对公司持续经营造成重大影响。

（九）控股股东股权质押的风险

2015 年 3 月 24 日，公司控股股东方秀与福建宁德农村商业银行股份有限公司签署《权利质押合同》，出质人方秀以持有公司的 2,000 万股权作为出质物

对福建宁德农村商业银行股份有限公司所持有的对公司在 2015 年 3 月 24 日至 2018 年 3 月 24 日期间的 500 万债权进行质押，并办理了股权出质设立登记手续。公司控股股东方秀持有公司 57.34% 股份，其所质押股份占公司股权的 32.86%，以上事项对未来公司控股权及经营的稳定性造成一定潜在风险。

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，并以定向增发等方式募集资金后，将考虑偿付以上股权质押贷款，并对以上股权质押予以解除。

（十）公司治理的风险

公司于 2014 年 8 月 1 日由福建闽威实业有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，股份公司成立之初，由于管理层对股份公司的治理尚不熟悉，报告期内股份公司的治理存在一定瑕疵。同时，随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，也将对公司治理提出更高的要求。因此，公司在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。

对此，公司在日常运营管理中将持续地完善自身的内控及治理制度，有意识地对已经识别出的各项风险进行全面的分析和评估，以便为后续的风险应对程序提供更加充分的保障。

（十一）税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》公司销售的鲜活鱼水产品属于“农业生产者销售的自产农产品”，可以享受免征增值税的优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，企业从事海水养殖、内陆养殖项目的所得，减半征收企业所得税。若未来上述税收优惠政策发生变化，将显著影响公司的盈利能力。

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后将继续融资，持续扩张自身产能，并深挖产业链下游，提升经营规模和整体盈利能力，以对冲相关政策风险。

（十二）应收账款余额过高的风险

截至 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，公司应收账款净值分别为 39,998,482.49 元和 40,498,877.95 元，呈上升趋势。虽然公司报告期内未发生大额款项无法收回现象，且应收账款周转率保持稳定，但是未来若出现应收账款到期不能及时收回情况，则可能对公司财务状况造成一定的不利影响。

为应对此风险，公司将采取如下措施：公司将加强款项催收的力度，以及

收缩信用政策，加强新客户的考察以及前期的合作需要先付款后发货，对于现有客户如果超过信用期末支付货款则停止发货，公司未来还将继续控制应收账款的规模，以防止坏账风险。

（十三）存货金额较高的风险

截至 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，公司存货账面金额分别为 66,321,218.09 元和 58,258,964.42 元，分别占同期总资产的 31.41%和 32.18%。公司存货金额较大，占总资产比例较高，主要系由公司业务特性所决定。公司存货主要是网箱养殖的海鲈鱼，其养殖周期较长，需经过约 18 个月才能达到可出售状态，在养殖期间会形成较大金额的存货。公司在海鲈鱼养殖领域拥有多年养殖经验和成熟技术，使得海鲈鱼的养殖存活率保持在较高的水平。然而，由于上述存货的金额较大，若发生自然灾害或者养殖不当等情况，将对公司财务状况造成较大的不利影响。

为应对此风险，公司将采取如下措施：公司目前的养殖技术和育苗技术可以较好保障养殖的鱼不会因为得病等养殖原因死亡，公司的渔排养殖技术也可以较好的保障公司不受台风等自然灾害的影响，未来公司还将持续加大对鲈鱼的育种以及鲈鱼养殖技术的探索和研发，增强鲈鱼养殖的存活率，公司会持续关注天气情况，做好自然灾害防御工作，以降低公司因存货金额较大而产生的风险。

第五节 有关声明

一、全体董事、监事、高级管理人员声明

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

全体董事签字：

 方秀	 汪晴	 方珠钰	 高翔
 王亮都	 刘荣城	 张瑞芳	

全体监事签字：

 郭金道	 陈彬彬	 夏莉莉
--	--	---

全体高级管理人员签字：

 方秀	 汪晴
 刘荣城	 朱卫兵



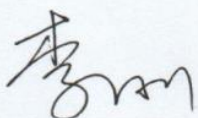
福建闽威实业股份有限公司

2017年7月3日

二、主办券商声明

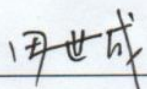
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人或授权代表签字：



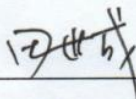
李刚

项目负责人签字：

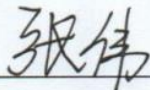


田世成

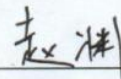
项目小组人员签字：



田世成



张伟



赵渊



开源证券股份有限公司

2011年7月3日

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

会计师事务所负责人签字：_____



姚庚春

签字注册会计师签字：_____



孙国华



刘一臻

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)



2017年1月3日

四、申请挂牌公司律师声明

本机构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机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办人员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：

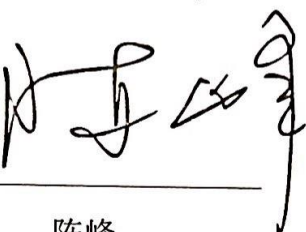


张飞



蔡偲茜

事务所负责人签字：



陈峰

北京大成（上海）律师事务所



2017年7月3日

五、资产评估机构声明（一）

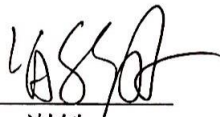
本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

资产评估机构负责人签字：



谢敏

签字注册资产评估师签字：



谢敏



袁伟华

上海至瑞资产评估有限公司



六、资产评估机构声明（二）

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。

资产评估机构负责人签字：


赵向阳

签字注册资产评估师签字：


资产评估师
陈俊良
11060045


资产评估师
刘志强
11060055

北京国融兴华资产评估有限责任公司

北京国融兴华资产评估有限公司 2016070002号 刘志强



2017年7月3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审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件