

**广西海世通食品股份有限公司**

**Guangxi Haishitong Foods Co., Ltd.**



**公开转让说明书**

**主办券商**



**招商证券股份有限公司**  
China Merchants Securities CO., LTD.

二〇一五年十一月

## 挂牌公司声明

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

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

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

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

# 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

## 一、自然灾害及主要原料价格波动的风险

公司的主营业务为金鲳鱼的养殖及加工销售、虾类产品的粗加工、深加工及销售、海捕鱼类产品的加工销售。由于公司的养殖在离岸深水区域进行，易受台风灾害的影响，台风可导致网箱毁损、鱼苗受伤、死亡、逃逸等，对公司的经营产生较大的影响。

深海的养殖还受气温影响，持续的低温天气可导致鱼生长缓慢。

虾类养殖疫情的爆发则可能导致虾类的大面积死亡并导致市场收购价格的较大波动。

## 二、客户集中度高的风险

2013年、2014年和2015年1-5月，公司向前五名客户销售的金额分别为60,429,233.06元、57,097,374.27元、13,301,118.18元，占比分别为83.63%、69.01%、72.04%，客户集中度较高。其中，公司在报告期内向青岛亚是加食品有限公司销售额占比分别为34.96%、30.62%、10.18%，存在单一客户依赖。公司自成立以来，一直与该客户保持良好关系，该客户为一家知名的外资企业，其采购的水产品主要销往国外，其国外客户对水产品的需求量大，且在长期内保持稳定。公司正在按该客户大量订单的要求完善生产车间，以满足公司产品进入国际著名餐饮连锁企业的要求。公司与该客户的贸易关系稳定，并有继续深入合作的可能，短期内丧失客户的可能性很小。若该客户需求量下降或不再从公司采购虾和鱼，对公司的经营业绩影响较大。

## 三、现金采购比例较大的风险

公司在报告期内的业务占比较大的是对虾的加工，在2013年和2014年公司未与对虾合作社开展合作，其采购主要是向虾农采购对虾并加工。2013年、2014年、2015年1-5月，公司向个人虾农采购原材料的金额分别是74,635,865.47元、47,603,781.16元、1,236,353.65元，占各期采购金额的比重分别为100.00%、87.67%、11.89%。由于公司经营业务的特点，公司在报告期内存在现金采购的

情形，如果公司的内控制度和措施不能有效执行，则可能导致支付不合规、资金违规占用等内控风险。

#### 四、对政府补助依赖的风险

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月，公司计入当期损益的政府补助金额分别为 3,520,000.00 元、1,266,601.01 元、502,544.25 元，利润总额分别为 -131,383.08 元、22,057.85 元、434,457.69 元，政府补助占同期利润总额绝对值的比例分别为 2679.19%、5742.18%、115.67%。报告期内公司对政府补助的依赖较高主要与公司的经营业务和极端天气的影响有关，在报告期内受到北部湾海域的强台风影响，损失较大，公司作为广西科学技术厅卵型鲳深水抗风浪网箱养殖技术与示范项目、南美白对虾、高产耐寒品系列规模化繁育养殖技术与示范项目等的项目单位，作为广西工信委认定的企业技术中心（桂工信科技[2015]651 号），在产业引领方面起着重要的作用，相应得到较多的政府专项资金补助；另外，在报告期内受到北部湾海域的强台风影响，损失较大，得到防城港市财政部门的台风损失补助。虽然公司的政府补助占比逐年下降，但若未来相关政府部门的政策支持力度减弱或补贴政策发生变化，仍将可能对公司的财务状况产生影响。

#### 五、食品安全风险

公司依托在海水养殖及海产品初加工行业多年积累的生产经营及管理经验，致力为内地市场和部分海外市场提供优质的产品，通过统一的管理、严格的监控和科学的检测手段，报告期内公司销售的产品未发生过重大食品安全问题。

虽然公司高度重视产品的质量控制，但不排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题，也不能排除行业其他企业出现质量问题或出现不实谣言。如果公司或行业其他企业发生食品安全问题，或者出现关于行业的不实谣言，都有可能给公司的正常生产经营和业绩带来负面影响。

#### 六、季节性波动和产品结构单一的风险

受气候条件的影响，我国金鲳鱼类和虾类的养殖存在明显的季节性，一般每年 5 月至 11 月为金鲳鱼的养殖旺季，12 月至次年 4 月为养殖淡季。虾类养殖一般 1-5 月为虾产出的淡季，6-12 月为虾类产出旺季。非收鱼季节或金鲳鱼存

货卖出后存货不足经营业绩会有影响。另外，单一的水产品粗加工面临的竞争和价格波动使得产品结构单一的企业越来越生存困难。

面对这一风险，公司在加强水产品加工质量和研发深加工技术的同时，大力研发抗风浪深海养殖金鲳鱼技术，并在 2014 年开始初见成效。公司计划在 5 年内逐步打造成鱼苗繁育、饲料加工、深海养殖、精细加工、国内外贸易为一体的金鲳鱼产业园和水产品加工园区。

## 七、税收优惠政策变化的风险

(1) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）项规定，农产品初加工可以免征企业所得税。防城港市防城区国家税务局于 2013 年 12 月 25 日下发的防区国税备字[2013]74 号《税收优惠事项备案通知书》同意公司自 2014 年 1 月 1 日起执行企业所得税免税优惠政策。

(2) 依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款和《中华人民共和国增值税暂行条例》实施细则第三十五条第一款的规定，公司销售自产农产品免征增值税。防城港市国家税务局于 2014 年 1 月 20 日下发的防区国税受理[2014]1 号《税收优惠事项受理通知书》，同意公司自 2014 年 1 月 1 日起销售自产农产品享受免征增值税。

(3) 依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条 企业所得税法第二十七条第(二)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税的规定，公司销售自养农产品减半征收企业所得税。防城港市国家税务局于 2015 年 02 月 04 日下发的防区国税《纳税人减免税申请审批表》，同意公司自 2014 年 1 月 1 日起享受销售自养农产品减半征收企业所得税。

公司受税收优惠政策的影响，税负较小，若国家政策发生变化，则可能对公司的经营利润产生影响。

## 八、公司子公司持续亏损的风险

公司 2014 年合并净利润为-75,786.63 元，母公司 2014 年净利润为 131,259.17 元，子公司海盈公司和中农海世通公司 2014 年净利润共计为-207,045.80 元，子公司目前处于建设期，持续亏损，对海世通股东的投资收益产生影响。

# 目 录

挂牌公司声明.....	2
重大事项提示.....	3
目 录.....	6
释 义.....	8
第一节 公司概况.....	10
一、公司基本情况.....	10
二、股份挂牌情况、限售安排及锁定情况.....	11
三、公司股权结构.....	12
四、公司股东情况.....	13
五、公司股本形成及变化情况.....	17
六、公司子公司基本情况.....	17
七、公司重大资产重组情况.....	29
八、公司董事、监事及高级管理人员情况.....	33
九、最近两年的主要会计数据和财务指标简表.....	35
十、本次挂牌的相关机构.....	35
第二节 公司业务.....	39
一、主营业务与产品.....	39
二、公司内部组织结构及业务流程.....	41
三、业务关键资源要素.....	50
四、公司业务经营情况.....	63
五、公司商业模式.....	71
六、公司所处行业概况.....	72
第三节 公司治理.....	100
一、挂牌公司三会建立健全及运行情况.....	100
二、公司管理层对公司治理机制执行情况的评估.....	102
三、报告期内公司存在的违法违规及受处罚的情况.....	105
四、公司独立性.....	105
五、同业竞争.....	108
六、竞业禁止.....	109
七、报告期内公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况.....	109
八、董事、监事、高级管理人员的基本情况.....	110
九、董事、监事、高级管理人员最近两年变动情况.....	112
第四节 公司财务.....	114
一、财务报表.....	114
二、审计意见类型及会计报表编制基础.....	135
三、主要会计政策、会计估计及其变更情况.....	136
四、报告期利润形成的有关情况.....	150
五、主要税项.....	156
六、主要资产.....	157

七、主要负债.....	182
八、股东权益情况.....	192
九、财务指标分析.....	195
十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易.....	198
十一、需提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	200
十二、资产评估情况.....	201
十三、股利分配政策和近两年一期的分配情况.....	204
十四、子公司的基本情况.....	204
十五、对公司业绩和持续经营产生不利影响因素及应对措施.....	207
第五节 有关声明.....	213
一、申请挂牌公司全体董事、监事及高级管理人员声明.....	214
二、主办券商声明.....	214
三、律师事务所声明.....	217
四、会计师事务所声明.....	218
五、资产评估机构声明.....	219
第六节 附件.....	220
一、主办券商推荐报告.....	220
二、财务报表及审计报告.....	220
三、法律意见书.....	220
四、公司章程.....	220
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	220
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	220

## 释 义

除非本文另有所指,下列词语具有的含义如下:

公司、股份公司、公司、海世通	指	广西海世通食品股份有限公司
海盈公司	指	公司的全资子公司防城港海盈农产品综合开发有限公司
中农海世通	指	公司的控股子公司广西中农海世通海洋渔业有限公司
有限公司、海世通有限	指	广西海世通食品股份有限公司前身防城港海世通食品有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2013年度、2014年度、2015年1—5月
大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
大成律师事务所	指	北京大成律师事务所
全国股份转让系统/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及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广西海世通食品股份有限公司章程》
林开公司	指	防城港市防城区林业开发有限公司
离岸养殖	指	远离海岸线进行深海养殖
锚固	指	网箱的漂浮系统固定在海床上
标粗	指	鱼卵孵化后鱼苗的培育过程
BRC	指	British Retail Consortium（英国零售商协会）是一个重要的国际性贸易协会，其成员包括大型的跨国连锁零售企业、百货商场、城镇店铺、网络卖场等各类零售商，产品涉及种类非常广泛。1998年，英国零售商协会应行业需要，制定了BRC食品技术标准(BRCFood Technical Standard)，用以评估零售商自有品牌食品的安全性。目前，它已经成为国际公认的食品规范，用以评估零售商的供应商。英国大多数大型零售商只选择通过BRC全球标准认证的企业作为供货商。
ACC	指	Aquaculture Certification Council (水产养殖认证委员会)系为落实GAA的负责任渔业计划而成立的。ACC的服务对象主要是大型水产采购商，致力于为生产者和大型采购商架起一座桥梁。

FAO	指	Food and Agriculture Organization(联合国粮食及农业组织), 联合国专门机构之一, 是各成员国间讨论粮食和农业问题的国际组织。其宗旨是提高人民的营养水平和生活标准, 改进农产品的生产和分配, 改善农村和农民的经济状况, 促进世界经济的发展并保证人类免于饥饿。
FDA	指	Food and Drug Administration, 美国食品及药物管理局
CIQ		中国出入境检验检疫局, 是国内负责出入境卫生检疫、动植物检疫和进出口商品检验检疫的政府部门。
备案养殖场		国内出口水产品的养殖场所实行登记备案制度, 出境养殖水产品的加工原料必须来自经检验检疫机构(CIQ)备案的养殖场, 否则检验检疫机构不予受理报检。
HACCP		Hazard Analysis and Critical Control Point(危害分析与关键控制点)是识别、评估并且控制对食品安全产生重要危害的系统方法, 该体系建立在良好操作规范的基础上以确保食品安全, 它确定了在食品生产过程中需要不间断地进行关键点的监控, 以确保工艺过程保持在确定的可控范围内。
《渔业法》		《中华人民共和国渔业法》, 1986年1月20日第六届全国人民代表大会常务委员会第十四次会议通过, 2000年10月第一次修正, 2004年8月第二次修正。

注: 本说明书除特别说明外所有数值保留两位小数, 若出现总数与各分数数值之和尾数不符的情况, 均为四舍五入原因所致。

# 第一节 公司概况

## 一、公司基本情况

中文名称：广西海世通食品股份有限公司

英文名称：GuangXi HST Seafood Co., LTD

法定代表人：刘西磊

有限公司设立日期：2004年01月14日

股份公司设立日期：2015年08月06日

注册资本：2,800.00万元

住所：防城港市防城区河西工业园区1号

所属行业：根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为农副食品加工业（代码C13）；根据国家统计局2011年颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处细分行业为农副食品加工业（代码C13）中的水产品加工（代码C136）的子类水产品冷冻加工（代码C1361）；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归属于水产品冷冻加工(C1361)。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司归属于包装食品与肉类（14111111）。

经营范围：生产速冻食品[速冻其他食品（速冻肉制品）]，蔬菜，水果产品储藏，农产品的种植及销售，（以上项目需办理相关许可证后方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

主营业务：金鲳鱼的养殖及加工销售、虾类产品的粗加工、深加工及销售、海捕鱼类产品的加工销售  
董事会秘书：杜玉兰

电话号码：0770-6185137

传真号码：0770-6186668

电子信箱：info@hstfood.cn

网址：www.hstfood.cn

邮编：538021

组织机构代码：75373644-2

## 二、股份挂牌情况、限售安排及锁定情况

### （一）股票代码、股票简称、股票种类、挂牌日期等

股票代码：

股票简称：海世通

股票种类：人民币普通股

每股面值：每股人民币 1.00 元

股票总量：28,000,000.00 股

挂牌日期： 年 月 日

挂牌后股份转让方式：协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股自愿锁定的承诺

#### 1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

根据《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。”

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让

限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

“挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

“因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

除上述情况外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他限制转让的情况。

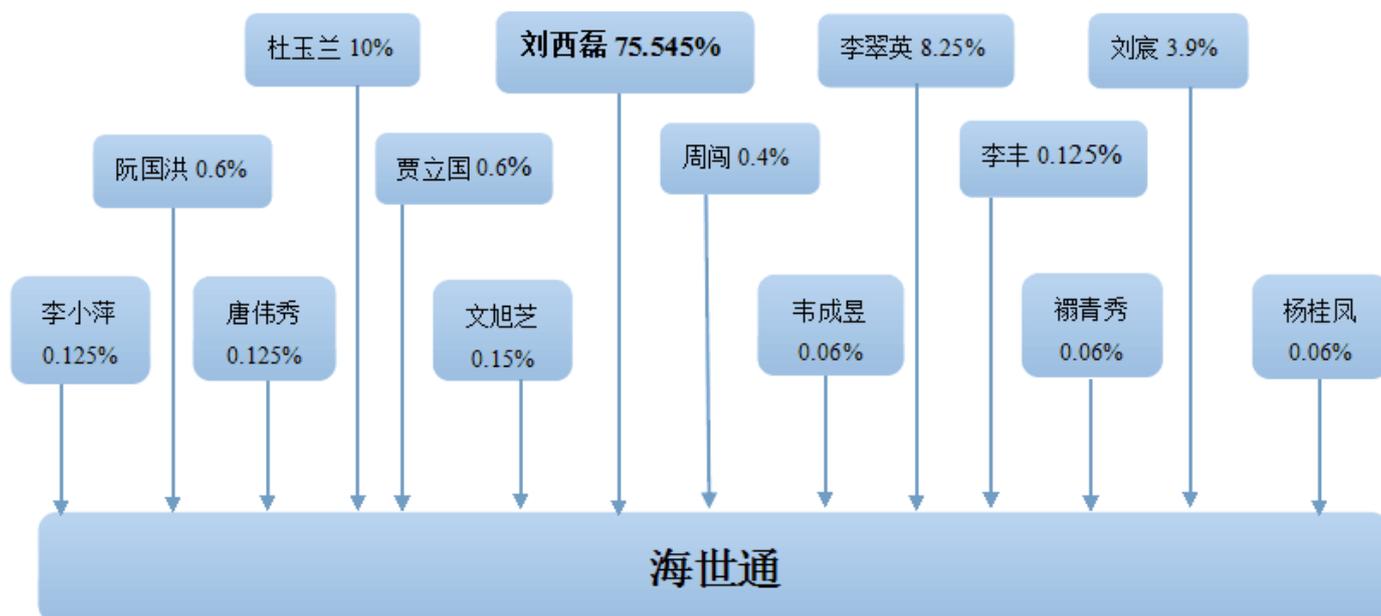
## 2、股东所持股份的限售安排

公司股本总额为 28,000,000 股，股份公司成立于 2015 年 08 月 06 日，截至本公开转让说明书签署之日，由于股份公司设立未满一年，发起人股东所持股份在股份公司设立满一年前（即 2016 年 8 月 5 日前）均不得转让，股东所持股份限售具体情况如下表：

序号	股东名称或姓名	股份数额 (股)	持股比例 (%)	股份类型	挂牌之日可流通股 份数额(股)
1	刘西磊	21,152,600	75.545	限售	0
2	杜玉兰	2,800,000	10.000	限售	0
3	李翠英	2,310,000	8.250	限售	0
4	刘宸	1,092,000	3.900	限售	0
5	阮国洪	168,000	0.600	限售	0
6	贾立国	168,000	0.600	限售	0
7	周闯	112,000	0.400	限售	0
8	李丰	35,000	0.125	限售	0
9	李小萍	35,000	0.125	限售	0
10	唐伟秀	35,000	0.125	限售	0
11	文旭芝	42,000	0.150	限售	0
12	韦成昱	16,800	0.060	限售	0
13	禰青秀	16,800	0.060	限售	0

14	杨桂凤	16,800	0.060	限售	0
----	-----	--------	-------	----	---

### 三、公司股权结构



### 四、公司股东情况

#### (一) 控股股东、实际控制人的认定及基本情况

##### 1、控股股东及基本情况

公司法定代表人、董事长、总经理刘西磊先生持有公司 75.545% 的股权，是公司的控股股东。

刘西磊：男，1967 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，防城港市工商联副会长，防城港市水产行业协会副会长，防城区海水养殖产业协会会长。共取得专利授权 1 项，实用新型授权 6 项。1994 年至 1995 年 10 月，在青岛德罗坤电子有限责任公司负责品管、行政综合工作；1996 年 11 月至 1997 年 6 月期间，担任青岛海洋渔业公司第二分公司六部业务经理；1997 年 10 月至 2003 年 10 月，担任缅甸仰光办事处渔业代表处代表经理；2003 年 11 月至今，担任防城港海世通食品有限公司执行董事、总经理；2015 年 8 月起至

今担任广西海世通食品股份有限公司董事长、总经理。现持有广西海世通食品股份有限公司 75.545%的股权。

## 2、实际控制人的认定及基本情况

从持股比例来看，2004年10月，有限公司第一次股权转让后，刘西磊先生持有有限公司75%的股份；2014年4月，有限公司第二次股权转让后，刘西磊先生持有有限公司97%的股份；股份公司成立后，刘西磊先生持有广西海世通食品股份有限公司75.545%的股份。刘西磊先生自2004年10月起，就一直持有公司超过75%的股权，占股份表决权的绝大多数。

从在公司担任的职务来看，自有限公司成立起，刘西磊一直担任有限公司执行董事、总经理、法定代表人的职务。股份公司成立后，刘西磊继续担任董事长、法定代表人，总经理的职务，直接控制和整体负责公司的日常经营和管理，对公司的股东（大）会、董事会的重大决策和公司的经营活动能够产生重大影响，因此刘西磊先生是公司的实际控制人。

## 3、实际控制人最近两年内变化情况

公司实际控制人最近两年内未发生变动。

### （二）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	刘西磊	21,152,600	75.545	自然人	无
2	杜玉兰	2,800,000	10.000	自然人	无
3	李翠英	2,310,000	8.250	自然人	无
4	刘宸	1,092,000	3.900	自然人	无
5	阮国洪	168,000	0.600	自然人	无
6	贾立国	168,000	0.600	自然人	无
7	周闯	112,000	0.400	自然人	无
8	文旭芝	42,000	0.150	自然人	无
9	李小萍	35,000	0.125	自然人	无

10	唐伟秀	35000	0.125	自然人	无
合计		<b>27,914,600</b>	<b>99.695</b>	—	—

1、刘西磊，简历详见“第一节 公司概况”之“四、公司股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人的认定及基本情况”。

2、杜玉兰，女，1964年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，持有会计师职称。1985年至2002年期间，历任煤炭部东北物资管理处的财务会计、下属宾馆的财务经理、下属工厂副厂长、下属宾馆总经理等职务；2003年至2011年期间，任中德合资企业沈阳施德汽车部件有限公司财务经理，其中2011年任亚太地区财务总监，负责中德合资企业沈阳施德汽车部件有限公司、德国独资企业北京施德尔汽车部件有限公司两个工厂财务的领导工作；2012年至2015年期间，担任沈阳富创精密设备有限公司的副总经理、常务副总等职务；2014年出任防城港海世通食品有限公司财务顾问；2015年8月起任职广西海世通食品股份有限公司财务总监兼董事会秘书。现持有广西海世通食品股份有限公司10.00%的股权。

3、李翠英，女，1956年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。系董事长刘西磊之二嫂。2001年至2005年，青岛市市北区世海盈水产经营部，个体经营。2005年至今无任职情况。现持有广西海世通食品股份有限公司8.25%的股份。

4、刘宸，男，1995年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。系董事长刘西磊之子。2014年9月至今，就读于University of California, Riverside。现持有广西海世通食品股份有限公司3.90%的股份。

5、阮国洪，男，1968年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1987年1月至2003年12月，担任港口区水产供销公司冷冻厂副厂长；2004年9月至2015年6月，担任防城港海世通食品有限公司的设备科科长；2015年8月至今，担任广西海世通食品股份有限公司设备科科长。现持有广西海世通食品股份有限公司0.60%的股份。

6、贾立国，男，1977年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，持有助理经济师职称。2001年至2005年，担任深圳市青岛啤酒销售有限公司的主管；2005年至2008年，担任绿野实业有限公司的主管；2009年至

2011年，担任深圳市怀诚科技有限公司的主管；2012年月2013年，担任深圳市华威泰精密技术有限公司的经理；2013年至2015年6月，担任防城港海世通食品有限公司的项目部经理。2015年8月至今，担任广西海世通食品股份有限公司项目部经理。现持有广西海世通食品股份有限公司0.60%的股份。

7、周闯，男，1990年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2006年至2009年，在防城港海世通食品有限公司设备科担任机房操作员；2009年至2013年，在防城港海世通食品有限公司从事货物、设备等的采购；2013年至2014年担任防城港海盈农产品综合开发有限公司的经理；2015年至今担任广西海世通食品股份有限公司养殖基地经理。现持有广西海世通食品股份有限公司0.40%的股份。

8、文旭芝，女，1969年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年至1995年，在赤水信用社任临时工；1996年至2003年，就职于交通局下属单位三轮车服务站；2004年至2010年，担任防城港海世通食品有限公司的车间班长；2010年至2012年，担任防城港海世通食品有限公司的车间主任；2013年至2015年6月，担任防城港海世通食品有限公司的业务部经理，2015年8月至今，担任广西海世通食品股份有限公司业务部经理。现持有广西海世通食品股份有限公司0.15%的股份。

9、李小萍，女，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，初级会计职称。2001年3月至2005年6月，担任雷登（番禺）电子有限公司会计；2005年7月至2008年9月，担任腾达（广州）珠宝有限公司会计；2008年11月至2011年5月，担任广西横县周进水牛场有限公司会计；2014年2月至2015年6月，防城港海世通食品有限公司任会计；2015年8月至今广西海世通食品股份有限公司任会计。现持有广西海世通食品股份有限公司0.125%的股份。

10、唐伟秀，女，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年12月至1994年11月，在防城糖厂工作；1994年12月至2002年4月，在建行防港分行工作；2004年8月至2015年6月，在海世通任车间统计、生产部部长助理、总经理助理等职务；2015年8月至今在广西海世通食品股份有限公司任内部审计职务。现持有广西海世通食品股份有限公司0.125%的股份。

### （三）公司股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司各股东间关联关系如下：李翠英系广西海世通食品股份有限公司董事长刘西磊的二嫂；刘宸系广西海世通食品股份有限公司董事长刘西磊的儿子。此外，其他股东之间没有关联关系。

公司股东均为中国公民，在中国境内有住所，无境外永久居留权，具有完全民事行为能力及完全民事权利能力，不存在在国家机关、企业、事业单位任职的情况，没有因违法犯罪受到刑事处罚的情况，不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

## 五、公司股本形成及变化情况

公司由防城港海世通食品有限公司整体变更设立，股本形成及变化过程如下：

### （一）2004年1月，有限公司设立

防城港海世通食品有限公司是由缅甸公民 DAW YIN YIN MAY、青岛海世通商贸有限公司、林开公司设立的有限责任公司，注册资本 800 万元。

#### 1、公司内部决策程序

2003年10月18日，DAW YIN YIN MAY、青岛海世通、林开公司签订《防城港海世通食品有限公司合资合同》。合同约定合同三方依据《中外合资经营企业法》共同出资设立“防城港海世通食品有限公司”。合资公司的投资总额为 1,150 万元，注册资本为人民币 800 万元，其中，DAW YIN YIN MAY 出资额为 24.2 万美元，青岛海世通出资 210 万元，DAW YIN YIN MAY 和青岛海世通合计占注册资本 51.25%；林开公司出资 390 万元，占注册资本 48.75%。三方均以货币形式出资。DAW YIN YIN MAY 和青岛海世通于 2004 年春节前缴付出资 36.8 万元，作为建设水产冷冻厂基建启动资金，其余出资在取得合资公司营业执照后 6 个月内缴付到位。林开公司提供位于防城河西工业园区的土地作为海世通有限建厂用地。

2003年10月18日，DAW YIN YIN MAY、青岛海世通、林开公司制定签署《防城港海世通食品有限公司章程》。

2003年10月18日,海世通有限召开股东会,选举刘西磊、董小玲、DAW YIN YIN MAY、辛华波、覃锋为董事,其中刘西磊任董事长,董小玲任副董事长;选举刘西桂、刘全领、黄志华为监事;聘任黄小玲为总经理,刘西桂为执行总经理,黄志华为会计员。

## 2、设立外商投资企业审批程序

2003年10月15日,防城港市防城区计划和统计局作出《防城港市防城区计划和统计局关于防城港市海世通食品加工项目可行性研究报告的批复》(防区计统发[2003]127号),同意防城港市海世通食品加工项目可行性研究报告;批准的项目建设规模为年加工海鲜干制品3,600吨,冷冻海鲜4,000吨;项目总投资为2,883.2万元,建设资金来源为业主自筹1,683.2万元,申请银行贷款1,200万元。

2003年10月23日,防城港市防城区环境保护局批准《防城港市海世通食品加工项目建设项目环境影响报告表》,同意项目建设。2003年11月3日,防城港市环境保护局也对上述文件作出批复,同意项目建设。

2003年11月10日,防城港市工商局核发《企业名称预先核准通知书》((防)名称预核外字[2003]第0207号),同意预先核准中外合资经营企业名称“防城港海世通食品有限公司”。

2003年12月19日,防城港市对外贸易经济合作局作出《关于成立中外合资企业防城港海世通食品有限公司及其合同和章程的批复》(防外经贸发[2003]123号),批准设立中外合资企业“防城港海世通食品有限公司”;合资企业投资总额为1,150万元,注册资本为800万元。缅甸公民DAW YIN YIN MAY、青岛海世通和防城港林业公司分别出资24.2万美元、210万元、390万元,各占25%、26.5%、48.75%。经营范围为水产品养殖加工销售,蔬菜、水果产品储藏加工销售,农林产品的种养加工及销售;水产、畜牧饲料的加工销售。经营期限为10年。

2003年12月23日,广西壮族自治区人民政府向海世通有限核发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》,编号:0129586;进出口企业代码:4500753736442;企业地址:中国广西防城港市防城区河西工业园区;企业类型:中外合资企业;投资总额:1,150万元;注册资本:800万元;经营范围:水产品养殖加工销售,

蔬菜、水果产品储藏加工销售，农林产品的种养加工及销售；水产、畜牧饲料的加工销（每年 1-5 月份到市外经贸局年检有效）；投资者：DAW YIN YIN MAY 出资 24.2 万美元，青岛海世通出资 210 万元，防城港林业公司出资 390 万元。2004 年 1 月 10 日，防城港市工商局向海世通有限核发《企业法人营业执照》，公司名称为防城港海世通食品有限公司；住所为防城区河西工业园区 1 号；法定代表人为刘西磊；注册资本为 800 万元，实缴注册资本 0 元；企业类型为中外合资经营；经营范围为水产品养殖加工销售，蔬菜、水果产品储藏加工销售，农林产品的种养加工及销售。（以上项目需办理相关许可证后方可经营）。

海世通有限成立时的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资额占注册资本	出资方式
1	林开公司	390.00万元	0万元	48.75%	货币
2	青岛海世通	210.00万元	0万元	26.25%	货币
3	DAW YIN YIN MAY	24.20万美元折合200.00万元	0万美元	25.00%	货币
合计		<b>800.00万元</b>	<b>0万元</b>	<b>100.00%</b>	——

2004 年 5 月 14 日，刘西磊向海世通有限缴付第 1 期出资 100 万元。

#### 海世通有限建厂用地的说明：

2002 年 12 月 26 日，林开公司向中国农业银行防城支行贷款 300 万元，其中 200 万元以林开公司位于防城区防城镇河西开发区内面积 18645.81 平方米的土地使用权土地证号为：防区国用（2002）字第 2002-26 号）作抵押担保。

2003 年 10 月 18 日，DAW YIN YIN MAY、青岛海世通、林开公司签订《防城港海世通食品有限公司合资合同》中约定由林开公司提供海世通有限的建厂用地，但该土地于 2002 年 12 月已经设了抵押权，无法进行土地使用权变更。

因林开公司无力偿还贷款，中国农业银行防城支行作为甲方、林开公司作为乙方、海世通有限作为丙方于 2005 年 6 月 10 日签订债务转移协议，约定甲方同意乙方将甲方享有优先受偿权的贷款抵押物上述土地使用权（转让给丙方，转让价格为 200 万元。由丙方承担对甲方的 200 万元贷款债务，包括贷款产生的利息及实现债权的一切费用。

2005 年 6 月 24 日，林开公司向海世通有限出具土地使用权转让款、建设用地费用、填土方工程费用、水电移动材料及人工费、砖砌围墙费等共计

1,494,182.20 元的发票。其中土地使用权转让单价为 40000 元/亩，土地使用权转让款共 1,118,700 元。海世通有限于 2005 年 8 月 10 日完成土地使用权更名手续取得土地使用证。该土地使用权转让价款及明细表由时任防城港市防城区区长，现任防城港市副市长朱胜勇、时任防城港市防城区政府办公室主任陈寿义及时任农业银行防城分行行长钟河邦签字见证。海世通有限于 2006 年 6 月 9 日向中国农业银行防城支行还清 200 万元贷款。

至今林开公司未将余款 505,817.80 元偿还给公司，公司已作坏账处理。

## （二）2004 年 10 月，第一次股权转让

### 1、股权转让内部决策程序

2004 年 8 月 3 日，海世通有限召开董事会，会议决议：林开公司退出海世通有限。

2004 年 8 月，青岛海世通与刘西磊、林开公司与刘西磊分别签订《公司股份转让协议书》，协议书约定的股权转让情况如下：

转让方	受让方	转让出资额	转让股权比例
林开公司	刘西磊	390.00万元	48.75%
青岛海世通	刘西磊	210.00万元	26.25%

注：因此次股权转让时，林开公司和青岛海世通都没有实际出资，因此刘西磊受让股份时没有支付价款，不存在需要缴纳个人所得税的情况。

2004 年 8 月 10 日，DAW YIN YIN MAY 与刘西磊就合资经营事项签订《防城港海世通食品有限公司合资合同》及修订后的《防城港海世通食品有限公司章程》。

2004 年 8 月 3 日，海世通有限董事会决议：1、合资方青岛海世通变更为刘西磊；2、合资公司的投资总额仍为 1,150 万元，合资公司注册资本仍为 800 万元；3、合资双方全部以货币出资，其出资分别如下：DAW YIN YIN MAY 认缴出资额为 24.2 万美元，占注册资本的 25%，刘西磊认缴出资为 600 万元，占注册资本的 75%。

同日，DAW YIN YIN MAY、青岛海世通、林开公司签订《解除合同书》，经全体股东协商同意解除三方于 2003 年 10 月 18 日签订的《防城港海世通食品有限公司合资合同》。

2004年10月26日,柳州众益会计师事务所出具《验资报告》(柳众验字[2004]第343号)。海世通有限申请登记注册资本为800万元,由刘西磊与DAW YIN YIN MAY分3期于2006年7月31日前缴足。本次出资为第1期,经审验,截至2004年5月14日,海世通有限已收到股东刘西磊缴纳的注册资本100万元,出资方式为货币,占注册资本的12.5%。

## 2、股权变更有关部门审批程序

2004年10月22日,防城港市商务局作出《防城港市商务局关于中外合资企业防城港海世通食品有限公司股东变更的批复》(防商发[2004]82号),同意防城港林业公司退出海世通有限。公司由DAW YIN YIN MAY和青岛海世通继续经营,其合资股权比例由公司董事会协商一致确定。

2004年10月25日,防城港市商务局作出《防城港市商务局关于防城港海世通食品有限公司变更合同及章程的批复》(防商发[2004]83号),同意海世通有限股权转让事项,股权转让后海世通有限的合资双方为DAW YIN YIN MAY出资24.2万美元,占注册资本的25%;刘西磊出资600万元,占注册资本的75%。批准合资双方2004年8月10日签订的公司合同及章程。

2004年12月,广西人民政府为公司核发新《外商投资企业批准证书》(商外资桂合资字[2003]074号)。2004年10月26日,海世通有限向防城港市工商局填报《外商投资企业变更(备案)登记申请书》,申请股东变更登记等事项。2004年10月27日,防城港市工商局向海世通有限换发新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后,公司的股权结构如下:

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资额 占注册资本	出资方式
1	刘西磊	600.00万元	100.00万元	75.00%	货币
2	DAW YIN YIN MAY	24.20万美元	0万美元	25.00%	货币
合计		<b>800.00万元</b>	<b>100.00万元</b>	<b>100.00%</b>	—

## 国资参股公司林开公司入股及退出海世通有限问题的说明:

根据全国企业信用信息公示系统查询信息,林开公司成立于2000年1月7日,注册号4506001000490(1-1),住所:防城区群星大道大西南批发交易市场,

法定代表人黄小玲，注册资本三百万元，企业类型为非自然人出资有限责任公司，经营范围：林业开发，农副土特产品、五金交电、化工原料及产品（除危险化学品）、百货、针纺织品、糖、棉纱、建筑材料、金属材料（除贵稀金属）、农具、日用杂品的购销、林区道路平整；香精香料（除危险化学品）、销售；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）。经营期限自 2000 年 1 月 7 日至 2006 年 4 月 30 日。

根据林开公司 2003 年 2 月的工商变更档案，林开公司属国有资本参股公司，其股权结构为：防城港市防城区林业局持股 15.67%，防城港市防城区林业服务公司持股 1%，防城港市防城区林业开发有限公司职工持股会持股 83.33%。至今林开公司股权结构没有变更。防城港市防城区林业服务公司为集体所有制企业，企业状态已注销。

海世通有限成立之初，缅甸公民 DAW YIN YIN MAY、青岛海世通商贸有限公司为设立公司寻求合作投资者。林开公司表达了愿意一同出资设立海世通有限的意愿。于是三方于 2003 年 10 月共同签订《防城港海世通食品有限公司合资合同》，约定了各方的出资义务。林开公司系防城港市林业局下属的公司，林业局出资持有林开公司 15.67% 的股份。林开公司入股海世通有限时没有经过主管部门及国资委的审批。因林开公司经营期限已届满，目前已没有实际生产经营，没有工作人员，无法取得林开公司入资海世通有限的股东会会议记录及决议。

因林开公司当时资金紧张，没有按照约定履行出资义务。2004 年 8 月，经股东之间谈判，林开公司与 DAW YIN YIN MAY、青岛海世通签订了《解除合同书》同意退出海世通有限。由于自 2004 年 1 月海世通有限设立至 2004 年 8 月林开公司退出海世通有限时，林开公司并没有实际出资，在林开公司退出海世通有限时没有按照规定取得相关部门的批准，也没有进行清产核资并进入产权交易中心公开转让股权。

2015 年 9 月 18 日，防城港市防城区人民政府出具《防城港市防城区人民政府关于广西海世通食品股份有限公司历史沿革中国有股东参股及退出的确认申请的答复》：防城港市防城区林业开发有限公司 2004 年 10 月将所持海世通有限的全部股权转让的行为未造成国有资产流失，该等行为真实、有效、无纠纷。

2015 年 9 月 21 日，防城港市人民政府国有资产监督管理委员会出具《关于

广西海世通食品股份有限公司涉及区级政府文件确认的申请的函》：我委对防城港市防城区人民政府出具《防城港市防城区人民政府关于广西海世通食品股份有限公司历史沿革中国有股东参股及退出的确认申请的答复》文件无异议。

### （三）有限公司实收资本变更

#### 1、2005年9月第2期出资160万元

2005年9月1日，刘西磊向海世通有限缴付第2期出资160万元。

2005年10月11日，广西柳州开诚会计师事务所出具《验资报告》（开诚验字[2005]第556号），海世通有限申请登记注册资本为800万元，由刘西磊与DAW YIN YIN MAY分3期于2006年7月31日前缴足。本次出资为第2期，经审验，截至2005年9月1日，海世通有限已收到股东刘西磊缴纳的注册资本160万元，出资方式为货币。连同第1期出资，海世通有限累计收到股东缴付的注册资本260万元，占注册资本的32.5%。

本次实收资本变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资额占注册资本	出资方式
1	刘西磊	600.00万元	260.00万元	75.00%	货币
2	DAW YIN YIN MAY	24.20万美元	0万美元	25.00%	货币
合计		<b>800.00万元</b>	<b>260.00万元</b>	<b>100.00%</b>	——

#### 2、2005年11月第3期出资340万元。

2005年11月3日，刘西磊向海世通有限缴付第3期出资340万元。

2005年11月4日，广西柳州开诚会计师事务所出具《验资报告》（开诚验字[2005]第562号），海世通有限申请登记注册资本为800万元，由刘西磊与DAW YIN YIN MAY分3期于2006年7月31日前缴足。本次出资为第3期，经审验，截至2005年11月3日，海世通有限已收到股东刘西磊缴纳的注册资本340万元，出资方式为货币。连同第1期、第2期、第3期出资，海世通有限累计收到股东缴付的注册资本600万元，占注册资本的75%。

本次实收资本变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资额占注册资本	出资方式
1	刘西磊	600.00万元	600.00万元	75.00%	货币
2	DAW YIN YIN MAY	24.20万美元	0.00万美元	25.00%	货币
合计		<b>800.00万元</b>	<b>600.00万元</b>	<b>100.00%</b>	

### 3、2006年2月第4期出资24.1975万美元

2006年1月26日，DAW YIN YIN MAY 向海世通有限缴付第4期出资款24.1975万美元（折合人民币194.9166万元）。

2006年2月15日，广西柳州开诚会计师事务所出具《验资报告》（开诚验字[2006]第506号），海世通有限申请登记注册资本为800万元，由刘西磊与DAW YIN YIN MAY 分3期于2006年7月31日前缴足。本次出资为第4期，经审验，截至2006年2月9日，海世通有限已收到股东DAW YIN YIN MAY 缴纳的第4期注册资本24.1975万美元，出资方式为货币。其中2005年9月2日交纳10万美元，按2005年9月2日人民银行公布外汇汇率折算为80.7730万元人民币，2006年1月26日交纳14.1975万美元，按2006年1月26日人民银行公布外汇汇率折算为114.1436万元人民币。连同第1期、第2期、第3期、第4期出资，海世通有限累计收到股东缴付的注册资本794.9166万元，占注册资本的99%。

2006年2月27日，海世通有限向防城港市工商局填报《外商投资企业变更（备案）登记申请书》，申请实收资本变更登记。由于美元汇率变动，海世通有限的实缴资本折合为794.9166万元。

本次实收资本变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资额占注册资本(%)	出资方式
1	刘西磊	600.00万元	600.00万元	75.00	货币
2	DAW YIN YIN MAY	24.20万美元	24.1975万美元	25.00	货币
合计		800.00万元	794.9166万元	100.00	——

### 关于股东延迟出资的问题的说明：

2004年8月10日，DAW YIN YIN MAY 与刘西磊就合资经营事项签订《防

城港海世通食品有限公司合资合同》，约定 DAW YIN YIN MAY 出资 24.2 万美元，；刘西磊出资 600 万元。合资双方分三期缴付出资：第一期，刘西磊以现金 100 万元出资，于 2004 年 8 月 10 日前缴清；第二期，DAW YIN YIN MAY 以 10 万美元出资，刘西磊以实物或货币形式出资人民币 500 万元，于 2004 年 12 月 31 日之前缴清；第三期，DAW YIN YIN MAY 以 14.2 万美元出资，于 2006 年 7 月 31 日前缴清。

2004 年 5 月 14 日，刘西磊向海世通有限缴付第 1 期出资 100 万元。2005 年 9 月 9 日，刘西磊向海世通有限缴付第 2 期出资 160 万元。2005 年 11 月 3 日，刘西磊向海世通有限缴付第 3 期出资 340 万元。DAW YIN YIN MAY 于 2005 年 9 月 2 日向海世通有限缴付 10 万美元，2006 年 1 月 26 日交纳 14.1975 万美元。连同第 1 期、第 2 期、第 3 期及本次出资海世通有限累计收到股东缴付的注册资本 794.9166 万元，占注册资本的 99%。虽然股东的出资时间与合同约定的不符，但股东的延迟出资行为没有对海世通有限的生产经营造成重大影响，主管行政管理机关未对上述延期出资行为对海世通有限进行过任何行政处罚，有限公司的注册资本已经在股改前全部缴足，合法存续不会受到影响。

关于因汇率变化造成注册资本没有足额缴纳的问题：

2005 年 9 月 2 日、2006 年 1 月 26 日 DAW YIN YIN MAY 分别出资 10 万美元和 14.1975 万美元，共实缴 24.1975 万美元，折算人民币 1,949,166.00 元。由于 DAW YIN YIN MAY 实际出资时汇率的差异，其实际缴纳的实收资本为人民币 1,949,166.00 元，少缴了 50,834.00 元人民币。该部分少缴的出资已于 2014 年 12 月 22 日由公司控股股东刘西磊缴足。

#### **（四）2014 年 4 月，第二次股权转让**

##### **1、股权转让内部决策程序**

2014 年 3 月 13 日，海世通有限召开董事会，会议决议：1、将中外合资企业变更为内资企业；2、终止中外合资企业章程；3、同意 DAW YIN YIN MAY 将其持有的海世通有限 3% 股权（出资额 24 万元）作价 24 万元转让给周闯；同意 DAW YIN YIN MAY 将其持有的海世通有限 22% 股权（出资额 176 万元）作价 176 万元转让给刘西磊。

2014 年 4 月 11 日，海世通有限召开股东会，会议决议：1、将公司类型由

有限公司（中外合资）变更为有限责任公司（自然人投资或控股）；2、公司不设董事会，设执行董事1名，免去刘西磊、DAW YIN YIN MAY、孙诗玲董事职务，选举刘西磊为执行董事、总经理兼法定代表人；3、聘任辛华波为监事；4、将公司经营期限变更为长期；5、修改《公司章程》。

2014年4月12日，DAW YIN YIN MAY与周闯、刘西磊分别签订《股权转让协议》，协议约定的股权转让情况如下：

转让方	受让方	转让出资额	转让股权比例	转让价格
DAW YIN YIN MAY	刘西磊	176.00万元	22.00%	176.00万元
DAW YIN YIN MAY	周闯	24.00万元	3.00%	24.00万元

## 2、股权转让有关部门审批程序

2014年3月18日，防城港市防城区工业贸易和信息化局作出《关于同意海世通食品有限公司章程规定届满而终止中外合资企业性质并转为内资企业的批复》（防区工贸信函[2014]5号），同意海世通有限因章程规定经营期限届满而终止中外合资企业性质并转为内资企业，终止中外合资企业章程。

2014年4月21日，防城港市防城区工业贸易和信息化局出具《延期证明》，证明《关于同意海世通食品有限公司章程规定届满而终止中外合资企业性质并转为内资企业的批复》（防区工贸信函[2014]5号）延期至2014年5月15日。

2014年5月12日，海世通有限向防城港市工商局填报《公司登记（备案）申请书》，申请经营股东、公司类型、经营期限变更登记。公司经营期限由10年变更为长期。

2014年5月14日，防城港市工商局作出《核准变更登记通知书》（（防）登记企核变字[2014]第297号），核准海世通有限股东、经营期限变更登记等事项。

本次股权转让后，海世通有限的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	认缴出资额占注 册资本(%)	出资方式
1	刘西磊	776.00	771.0691	97.00	货币
2	周闯	24.00	23.8475	3.00	货币
合计		<b>800.00</b>	<b>794.9166</b>	<b>100.00</b>	—

因刘西磊与DAW YIN YIN MAY系夫妻关系，此次股权转让刘西磊没有支付股权转让款。周闯没有支付本次股权转让款，至2015年2月，有限公司第三次股权转让时，周闯将名下2.6%的股份给刘宸，并补足了32000元股权转让余款。

### （五）2015年2月，有限公司第三次股权转让

公司控股股东刘西磊 2015 年 1 月 27 日，公司股东刘西磊与杜玉兰等签订股权转让协议，约定股权转让明细如下：

序号	转让方	受让方	转让出资额（元）	转让股权比例	转让价格（元）
1	刘西磊	杜玉兰	800,000.00	10.000%	800,000.00
2	刘西磊	李翠英	660,000.00	8.250%	660,000.00
3	刘西磊	刘宸	104,000.00	1.300%	104,000.00
4	刘西磊	阮国洪	48,000.00	0.600%	144,000.00
5	刘西磊	贾立国	48,000.00	0.600%	144,000.00
6	刘西磊	李丰	10,000.00	0.125%	30,000.00
7	刘西磊	李小萍	10,000.00	0.125%	30,000.00
8	刘西磊	唐伟秀	10,000.00	0.125%	30,000.00
9	刘西磊	文旭芝	12,000.00	0.15%	36,000.00
10	刘西磊	韦成昱	4,800.00	0.060%	14,400.00
11	刘西磊	禡青秀	4,800.00	0.060%	14,400.00
12	刘西磊	杨桂凤	4,800.00	0.060%	14,400.00
13	周闯	刘宸	208,000.00	2.600%	208,000.00

本次股权转让新股东股权转让款均已支付到位。截至本说明书签署之日，公司自然人股东尚未缴纳个人所得税。对此，公司自然人股东出具了《关于公司整体变更过程中个人所得税事宜的承诺》：

（1）若税务主管部门任何时候要求本人依法缴纳因公司整体变更而导致的个人所得税、滞纳金和罚款，本人将依法、足额、及时履行相应的纳税义务。

（2）若公司因公司整体变更中的个人所得税问题受到处罚或其他任何经济损失，本人将对公司予以全额赔偿，确保公司及其它股东不因此遭受损失。

（3）本人愿意就此项问题可能对公司造成的损失与其他自然人股东承担连带责任。

此次股权转让后，海世通有限的股权结构如下：

序号	发起人姓名	出资额（元）	持股比例（%）
1	刘西磊	6,043,600.00	75.545
2	杜玉兰	800,000.00	10.000

3	李翠英	660,000.00	8.250
4	刘宸	312,000.00	3.900
5	阮国洪	48,000.00	0.600
6	贾立国	48,000.00	0.600
7	周闯	32,000.00	0.400
8	文旭芝	12,000.00	0.150
9	李丰	10,000.00	0.125
10	李小萍	10,000.00	0.125
11	唐伟秀	10,000.00	0.125
12	韦成昱	4,800.00	0.060
13	禰青秀	4,800.00	0.060
14	杨桂凤	4,800.00	0.060
<b>合计</b>		<b>8,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2015年1月27日，海世通有限股东会作出决议：确认各股东的出资额及持股比例，通过经修改的公司章程。

2015年1月27日，海世通有限向防城港市工商局填报《企业变更（备案）登记申请书》，申请股东变更登记。

#### （六）2015年8月，有限公司整体变更为股份有限公司

2015年7月5日，有限公司临时股东会会议决议：对大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2015]第1-01139号《审计报告》，截至2015年2月28日，公司账面净资产为人民币30,069,598.07元；中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的中铭评报字[2015]第8008号《资产评估报告》，截至2015年2月28日，公司净资产评估值为5,807.89万元；各股东均同意上述《审计报告》的审计结果和《资产评估报告》的评估结果，并予以确认；同意公司以不高于《审计报告》账面净资产和《评估报告》评估净资产的价值折股，整体变更为股份有限公司。

截至2015年2月28日，有限公司账面净资产为人民币30,069,598.07元，按照1:0.9312的比例折股为28,000,000股，总额为人民币2,800万元的净资产作为股份公司的注册资本，净资产大于股本的余额2,069,598.07元计入股份公司的资本公积金。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）2015年7月30日出具的《验资报告》

大信验字[2015]第 1-00135 号显示截至 2015 年 2 月 28 日有限公司的净资产为人民币 30,069,598.07 元,以 1:0.9312 的比例折合为股份公司实收资本(股本)2,800.00 万元,余额部分计入资本公积。

2015 年 7 月 11 日,公司召开发起人大会暨 2015 年第一次临时股东大会,讨论通过《广西海世通食品股份有限公司筹备工作报告》,选举公司第一届董事会成员,选举公司第一届监事会成员,讨论通过股份公司各种管理制度。

2015 年 8 月 6 日,防城港市工商行政管理局核发了股份公司的《企业法人营业执照》,注册号:450600400000592。

公司发起人股东持股比例如下:

序号	发起人姓名	持股数(股)	持股比例(%)	出资方式
1	刘西磊	21152600	75.545	净资产折股
2	杜玉兰	2800000	10.000	净资产折股
3	李翠英	23100.00	8.250	净资产折股
4	刘宸	1092000	3.900	净资产折股
5	阮国洪	168000	0.600	净资产折股
6	贾立国	168000	0.600	净资产折股
7	周闯	112000	0.400	净资产折股
8	文旭芝	42000	0.150	净资产折股
9	李丰	35000	0.125	净资产折股
10	李小萍	35000	0.125	净资产折股
11	唐伟秀	35000	0.125	净资产折股
12	韦成昱	16800	0.060	净资产折股
13	禰青秀	16800	0.060	净资产折股
14	杨桂凤	16800	0.060	净资产折股
合计		<b>28,000,000</b>	<b>100%</b>	净资产折股

## 六、公司子公司基本情况

公司目前拥有全资子公司防城港海盈农产品综合开发有限公司、控股子公司广西中农海世通海洋渔业有限公司,子公司情况如下:

### (一) 海盈公司

2009 年 3 月海世通有限决定设立全资子公司防城港海盈农产品综合开发有限公司。海世通有限向东兴市工商局申请设立防城港海盈农产品综合开发有限公司,于 2009 年 3 月 20 日获得企业名称预先核准通知书。海世通有限作为海盈的

唯一股东于 2009 年 3 月 25 日制定海盈公司章程。同日，海世通有限出具《任命书》，任命刘西磊为海盈执行董事兼经理职务，陈乾为海盈监事职务。

2009 年 4 月 15 日由钦州中恒联合会计师事务所出具中恒验字[2009]第 203 号验资报告：截至 2009 年 4 月 14 日，海盈申请登记的注册资本 600 万元人民币已经一次缴足，全部为货币出资。

2009 年 4 月东兴江平工业园区管委会出具住所证明：海盈公司经营场所，40000 平方米的场地，系由海世通有限以无偿形式提供给海盈使用，期限至 2029 年 12 月。

2009 年 5 月 15 日，东兴市工商局核发（企）450681000002405 号企业法人营业执照，企业名称：防城港海盈农产品综合开发有限公司，住所：东兴江平工业园区，法定代表人：刘西磊，注册资本：陆佰万人民币，实收资本：陆佰万人民币，经营范围：水产品养殖、销售，农副产品种植、销售。※（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期限内经营），经营期限：2009 年 5 月 15 日至 2019 年 5 月 15 日。

设立时，海盈的股权结构如下：

序号	股 东	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资额占注册资本 (%)	出资方式
1	海世通有限	600.00万元	600.00万元	100.00	货币
	合 计	<b>600.00万元</b>	<b>600.00万元</b>	<b>100.00</b>	—

## （二）中农海世通

2012 年 6 月 1 日，海世通有限、国能牧渔、邱萍共同制定并签署《广西中农海世通海洋渔业有限公司章程》，出资成立广西中农海世通海洋渔业有限公司。

2012 年 6 月 6 日，海世通有限、国能牧渔、邱萍召开股东会，决议成立中农海世通；注册资本为 1,000 万元，海世通有限出资 800 万元，国能牧渔出资 150 万元，邱萍出资 50 万元，首期出资 300 万元，于 2012 年 6 月 16 日前缴付，其余部分于 2012 年 10 月前缴足；海世通委托刘西磊、刘西桂、赵桂兰，国能牧渔委托马连华与邱萍组成董事会；国能牧渔委托李海霞为监事。

2012 年 6 月 18 日，广西润诚会计师事务所有限公司出具《验资报告》（润诚验字[2012]第 0389 号）。中农海世通（筹）申请登记的注册资本为 1,000 万元，由全体股东于 2012 年 9 月 21 日前分 3 期缴足。本次出资为第 1 期出资，经审验，

截至 2009 年 6 月 15 日，海盈农产品（筹）已收到股东缴付的注册资本 300 万元，占注册资本的 30%，均为货币出资。

2012 年 7 月 9 日，防城港市工商局核发《企业法人营业执照》，证载公司名称为广西中农海世通海洋渔业有限公司，住所为东兴市江平工业园潭吉片区 D-4-1-1 号，法定代表人为刘西磊，注册资本为 1,000 万元，企业类型为有限责任公司（外商投资企业与内资合资），经营范围为水产品、饲料、渔业机械设备的购销；水产技术推广与服务（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营）；营业期限为 2012 年 7 月 9 日至 2022 年 7 月 8 日。

设立时，中农海世通的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	认缴出资额占注 册资本 (%)	出资方式
1	海世通有限	800.00	240.00	80.00	货币
2	国能牧渔	150.00	45.00	15.00	货币
3	邱萍	50.00	15.00	5.00	货币
合计		<b>1,000.00</b>	<b>300.00</b>	<b>100.00</b>	—

#### 1、2013 年 11 月，出资期限变更

2013 年 11 月 20 日，中农海世通召开股东会，决议将《广西中农海世通海洋渔业有限公司章程》第五章第 10 条关于出资的规定修改为“公司实行分期出资，第一期在 2012 年 6 月 16 日前缴付，股东甲（海世通有限）出资额为 240 万元，占注册资本的 24%，股东乙（国能牧渔）出资额为 45 万元，占注册资本的 4.5%，股东丙（邱萍）出资额为 15 万元，占注册资本的 1.5%。其余部分于 2014 年 6 月前缴足。

2013 年 11 月 20 日，中农海世通就出资期限变更事项办理了工商登记。

#### 2、2014 年 9 月，注册资本及企业类型变更

2014 年 7 月 1 日，中农海世通召开股东会，决议将公司注册资本由 1,000 万元减少至 300 万元，将公司类型变更为其他有限公司，并将公司经营期限变更为长期。同日，中农海世通就此变更修订了《公司章程》。

2014 年 7 月 2 日，中农海世通在《防城港日报》中刊登“减资公告”，提请债权人自见登报日期起 45 日内向公司提出债权债务或者提供相应担保请求。

2014 年 8 月 30 日，中农海世通出具《债权债务清偿情况说明》，声明至 2014

年 8 月 30 日，公司已对债务予以清偿或提供了相应的担保。

根据防城港市工商局于 2014 年 9 月 10 日核发换领的《企业法人营业执照》及《企业变更通知书》，中农海世通已将企业类型变更为其他有限责任公司；并将注册资本由原来的 1,000 万人民币变更为 300 万人民币。

### 3、2015 年 3 月，股东及股权结构的变更

2015 年 3 月 12 日，股东邱萍与海世通有限签订《股权转让协议》，协议约定邱萍同意将其持有的中农海世通的 5% 的股权共 15 万元人民币的出资额，以 15 万元的转让价格转让给海世通有限，海世通有限同意受让该部分股权。

同日，中农海世通股东会决议：同意公司不设董事会，免去刘西磊、马连华、刘西桂、赵桂兰、邱萍董事职务，同意聘任刘西磊为公司执行董事、经理兼任法定代表人；公司不设监事会，经全体股东协商，聘任李海霞为监事，任期三年；同意修改公司章程的相关条款。股东会并未就上述股权转让事宜进行审议。

2015 年 8 月，股东国能牧渔就 2015 年 3 月 12 日中农海世通股权转让事项出具《声明》：同意邱萍将其持有广西中农海世通海洋渔业有限公司 5% 的股权（对应注册资本 15 万元）以成本价 15 万元的价格转让给防城港海世通食品有限公司；就上述股权转让事宜，公司放弃购买权。

2015 年 3 月 12 日，中农海世通向防城港市工商局填报《公司登记（备案）申请书》，申请股东、股权结构变更登记。

2015 年 4 月 16 日，防城港市工商局作出《准予变更登记通知书》，核准中农海世通股东、股权结构变更登记等事项。

本次股权转让后，中农海世通的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	认缴出资额占注 册资本 (%)	出资方式
1	海世通有限	255.00	255.00	85.00	货币
2	国能牧渔	45.00	45.00	15.00	货币
合计		<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>100.00</b>	—

## 七、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情形。

## 八、公司董事、监事及高级管理人员情况

### （一）公司董事情况

公司董事会由 5 名董事组成，董事会成员如下：

姓名	职务	性别	任期
刘西磊	董事长、总经理	男	2015 年 8 月至 2018 年 8 月
杜玉兰	董事、董事会秘书、财务总监	女	2015 年 8 月至 2018 年 8 月
李翠英	董事	女	2015 年 8 月至 2018 年 8 月
周闯	董事	男	2015 年 8 月至 2018 年 8 月
张素萍	董事	女	2015 年 8 月至 2018 年 8 月

刘西磊，简历详见“第一节 公司概况”之“四、公司股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人的认定及基本情况”。

杜玉兰，简历详见“第一节 公司概况”之“四、公司股东情况”之“（二）前十名股东及持有 5%以上股份股东的情况”。

李翠英，简历详见“第一节 公司概况”之“四、公司股东情况”之“（二）前十名股东及持有 5%以上股份股东的情况”。

周闯，简历详见“第一节 公司概况”之“四、公司股东情况”之“（二）前十名股东及持有 5%以上股份股东的情况”。

张素萍，女，1955 年 1 月 8 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1978 年至 1996 年，在中国科学院海洋研究所从事潮间带生态学、海洋贝类分类学研究；1996 年至 2007 年，在海洋生物分类与系统演化研究室担任副研究员；2008 年至今，在海洋生物分类与系统演化实验室担任研究员，从事海洋贝类分类与底栖生态学研究。先后主持和参与多项国家和部级科研项目；发现和报道海洋贝类新种 30 个，中国新记录种 120 余个。发表研究论文 60 余篇，主编和参加编写专著 9 部；指导和参与指导硕、博研究生多名。曾获得中国科学院海洋研究所 2004，2008，2011 年度优秀工作者。2015 年 8 月至今，担任广西海世通食品股份有限公司董事。

### （二）公司监事情况

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 2 名，股东代表监事 1 名。

其中贾立国、阮国洪为职工监事。监事会成员如下：

姓名	职务	性别	任期
贾立国	项目部经理	男	2015年7月至2018年7月
文旭芝	业务部经理	女	2015年7月至2018年7月
阮国洪	设备科科长	男	2015年7月至2018年7月

贾立国，简历详见“第一节 公司概况”之“四、公司股东情况”之“（二）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况”。

文旭芝，简历详见“第一节 公司概况”之“四、公司股东情况”之“（二）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况”。

阮国洪，简历详见“第一节 公司概况”之“四、公司股东情况”之“（二）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况”。

### （三）公司高级管理人员情况

公司总经理、财务负责人、董事会秘书为公司高级管理人员。高级管理人员的简历如下：

刘西磊任公司总经理，简历详见“第一节 公司概况”之“四、公司股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人的认定及基本情况”。

杜玉兰任公司财务总监兼董事会秘书，简历详见“第一节 公司概况”之“四、公司股东情况”之“（二）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况”。

公司现任董事、监事和高级管理人员均符合法律规定的任职资格，不存在《公司法》第146条规定的情形，且不存在下列任何一种情形：

- 1、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；
- 2、受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；
- 3、因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；
- 4、因涉违法违规行为处于调查之中尚无定论；
- 5、对所任职（包括现任职和曾任职）公司、企业因重大违法违规行为而被处罚负有责任；
- 6、欺诈或其他不诚实行为等情况。

## 九、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

财务指标	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
总资产（万元）	7,806.91	7,898.14	8,845.69
股东权益合计（万元）	2,407.96	2,395.36	2,397.86
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	2,367.01	2,339.95	2,340.51
每股净资产（元/股）	3.01	2.99	3.02
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.96	2.92	2.94
资产负债率（母公司）	53.43%	54.63%	60.26%
流动比率	1.07	1.06	1.18
速动比率	0.69	0.59	0.47
财务指标	2015年1—5月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	1,846.40	8,273.35	7,225.48
净利润（万元）	27.60	-7.58	-27.14
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	28.28	-5.64	-25.16
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-18.67	-53.97	-48.08
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）	-17.87	-52.03	-46.10
综合毛利率	14.67%	6.35%	4.97%
加权平均净资产收益率	1.14%	-0.32%	-1.13%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	-0.28%	-2.20%	-1.71%
应收账款周转率（次）	3.41	36.21	37.81
存货周转率（次）	1.16	3.44	2.31
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.01	-0.03
稀释每股收益（元/股）	0.03	-0.01	-0.03
经营活动产生的现金流量净额（万元）	147.44	617.13	609.32
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.18	0.77	0.77

注：除特别指出外，上述财务指标以合并财务报表的数据为基础进行计算。主要财务指标计算方法如下：

（1）流动比率=流动资产/流动负债；

- (2) 速动比率 = (流动资产 - 存货净额) / 流动负债;
- (3) 资产负债率 = 总负债 / 总资产;
- (4) 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产 = 归属于申请挂牌公司股东的净资产 / 期末总股本;
- (5) 应收账款周转率 = 营业收入 / 应收账款期初期末平均余额;
- (6) 存货周转率 = 营业成本 / 存货期初期末平均余额;
- (7) 每股经营活动产生的现金流量 = 经营活动产生的现金流量净额 / 期末总股本;
- (8) 每股收益、每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额三项指标均以各期末实收资本为基础计算。

(9) 加权平均净资产收益率 =  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中:  $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润;  $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润;  $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产;  $E_i$  为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;  $E_j$  为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;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数;  $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数;  $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动;  $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(10) 基本每股收益 =  $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中:  $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润;  $S$  为发行在外的普通股加权平均数;  $S_0$  为期初股份总数;  $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;  $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;  $S_j$  为报告期因回购等减少股份数;  $S_k$  为报告期缩股数;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数;  $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## 十、本次挂牌的相关机构

### (一) 主办券商

名称: 招商证券股份有限公司

法定代表人: 宫少林

住所: 深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层

联系电话: 0755-82943666

传真: 0755-82943100

项目小组负责人: 刘飞

项目小组成员: 唐源源、袁晓华、赵冠雄

### (二) 律师事务所

名称: 北京大成律师事务所

机构负责人: 彭雪峰

住所：北京市朝阳区东大桥路9号侨福芳草地D座7层

联系电话：8610-58137799

传真：8610-58137788

签字律师：彭宋志、朱旭琦、卢亚琪

### **（三）会计师事务所**

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：吴卫星

住所：北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

联系电话：010-8233 0558

传真：010-8232 7668

签字会计师：孔庆华、李官信

### **（四）评估机构**

名称：中铭国际资产评估（北京）有限责任公司

法定代表人：黄世新

住所：北京市丰台区桥南科学城星火路1号昌宁大厦8层

联系电话：010-5112 0372

传真：0771-5570361

签字评估师：李世先、朱向阳

### **（五）证券登记结算机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：戴文华

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

### **（六）股票交易机构**

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街 26 号

电话：010-63889513

传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、主营业务与产品

#### （一）主营业务

公司的主营业务是金鲳鱼的养殖及加工销售、虾类产品的粗加工、深加工及销售、海捕鱼类产品的加工销售。根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司所处行业为农副食品加工业(代码C13)；根据国家统计局2011年颁布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所处细分行业为农副食品加工业(代码C13)中的水产品加工(代码C136)的子类水产品冷冻加工(代码C1361)；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归属于水产品冷冻加工(C1361)。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司归属于包装食品与肉类(14111111)。

#### （二）主要产品或服务

##### 1、标准化养殖

公司采取传统的水产行业产业化模式，建有标准化海水养殖基地。标准化养殖基地区域周边海水洁净，水质符合《无公害食品海水养殖用水水质标准》(NY5052-2001)、《海水池塘养殖清洁生产要求》(DB45/T-2013)，周边环境无污染、交通便利。

配套建设海水进水渠及提水供水系统、排水系统、养殖污水生物净化系统、动力输入电路及供电系统、增氧设备及供气系统和水质监控，生物监控，安防监控系统等。

公司通过多年的经营积累，在离岸深海抗风浪养殖技术方面存在特定的技术优势，并对关键性技术申请了专利保护，使养殖过程可控化、便捷化。

##### 2、产品加工

公司拥有根据国家检验检疫总局、美国FDA相关法规以及欧盟相关技术标

准进行规划、设计、建设的整个生产体系，从捕捞以及养殖基地源头开始，建立全面可追溯的 HACCP 质量管理体系，公司产品已销往美国、日本及部分欧洲国家和地区，在国内市场主要为水产品贸易进口商、经销商、食品公司及餐饮连锁公司。

### 金鲳鱼

属于鲳鱼的一种，学名卵形鲳鲹，地方名称黄腊鲳，金鲳，该鱼体侧扁，卵圆形，臀鳍与第二背鳍略相等，都显著比腹部为长。头侧扁，尾柄细，体披小圆鳞，不易剥落。鱼肉为白色，细嫩，鲜美可口，为南方沿海名贵海产经济鱼类之一。金鲳鱼是暖水性中上层鱼类，栖息在印度洋、太平洋、大西洋的热带、亚热带和温带海区中。金鲳鱼体型较大，一般不结成大群，春夏季由外海游向近海，冬季又游到外海深水区。大的个体有 5 公斤~10 公斤。金鲳鱼肉细嫩，味鲜美，为名贵的食用鱼类，唯产量不大，所以可作为海水养殖的对象。



### 对虾

对虾肉质细嫩，味道鲜美，营养丰富，并含有多种维生素及人体必需的微量元素，是高蛋白营养水产品，对身体虚弱以及病后需要调养的人是极好的食物；对虾含有丰富的镁，对心脏活动具有重要的调节作用，能很好的保护心血管系统，可减少血液中胆固醇含量，防止动脉硬化，同时还能扩张冠状动脉，有利于预防高血压及心肌梗死；对虾的通乳作用较强，并且富含磷、钙，对小儿、孕妇尤有补益功效；日本大阪大学的科学家研究发现，虾体内的虾青素有助于消除因时差反应而产生的“时差症”。



冻虾仁

去头虾

整虾（原条虾）



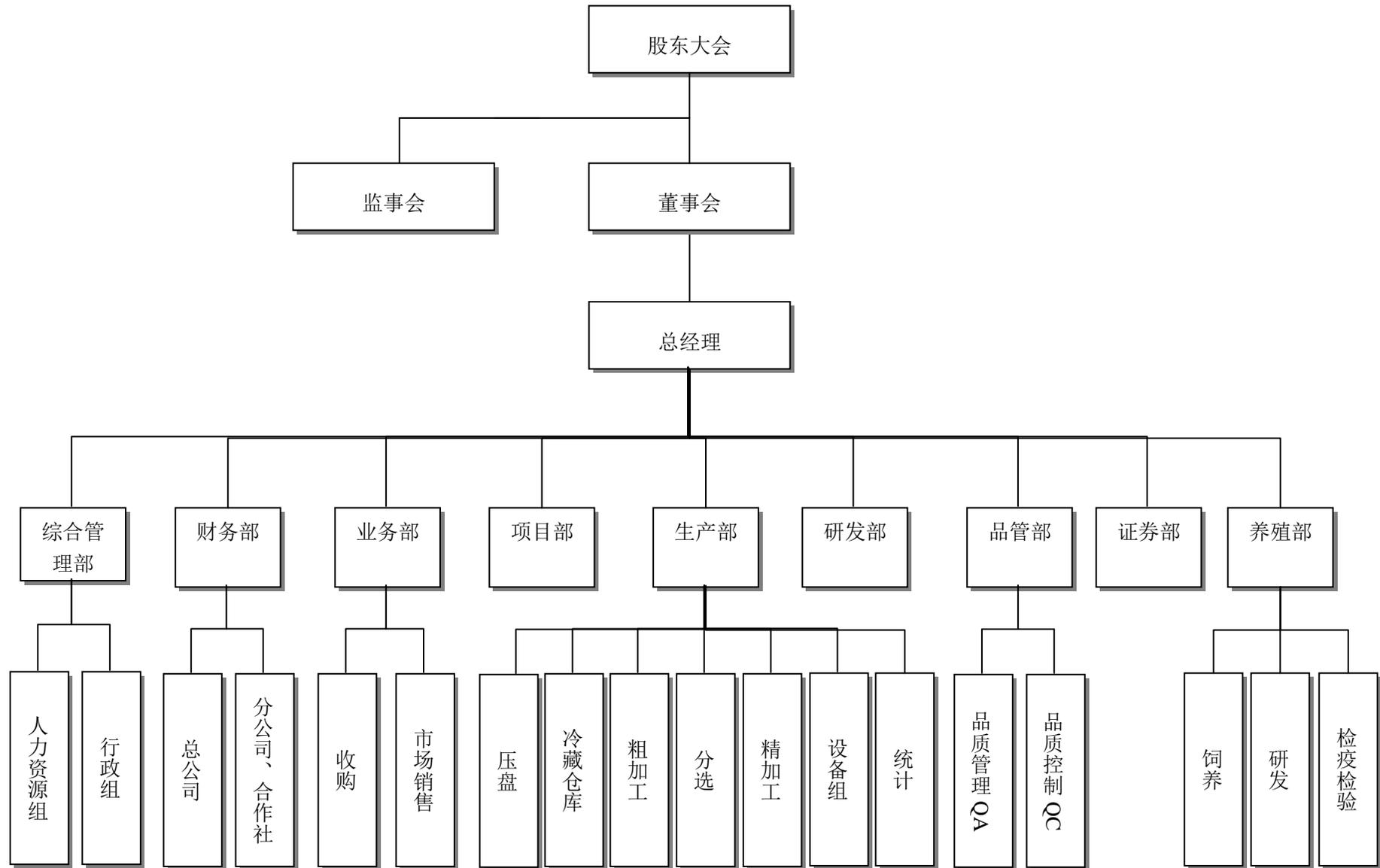
开背去头虾

开背虾仁

凤尾虾

## 二、公司内部组织结构及业务流程

### （一）公司内部组织结构图



## 公司各部门的职能如下：

序号	部门名称	职责
1	财务部	主要负责公司财务会计核算、财务管理、统计、监督、资金营运；资产管理，原物料进出帐务及成本处理，参与企业的投资决策、财务分析、经营资料报告编制；资产盘点作业；税务管理、税费计缴等。
2	项目部	主要负责公司各种新产品开发、科技攻关、技术创新及建设项目的申报，实施跟踪及验收；与各相关政府部门及合作高等院所的联系和沟通；企业认证、技术认定、产品认定等资质的申报工作。
3	生产部	根据生产任务单，制定生产计划并组织生产，确保任务指标按时按质完成；控制与管理生产流程，严格控制生产进度与质量安全；定期进行生产过程分析，改进生产流程及加工工艺，控制生产成本，配合研发部进行新产品开发。
4	研发部	主要负责公司的新产品的研发及生产过程中遇到的瓶颈问题的攻关、收集国内外技术资料、关注产品动向、编制新产品的相关技术、工艺文件及检验标准以提高产品质量，完成公司新产品开发计划和知识产权保护工作；组织技术培训和技术交流，对生产线进行技术指导；建立、健全产品开发技术知识信息库的建设，为公司决策提供技术参考。
5	品管部	负责公司整个流程的建立、体系文件的完善、制定品质相关制度、成品品质规范、不合格品预防措施的订立、实施和监督，确保订立制度的有效性和持续性；参与产品开发与试制；负责量规、检验仪器的矫正与控制；负责原材料验收、半成品与产品检验、药物残留等化验以及生产过程安全、卫生、质量监控；负责客户投诉的调查、原因分析、改善措施拟定及跟进处理。
6	证券部	主要负责协助董事会秘书处理董事会的日常工作；负责公司及相关当事人与中介机构的沟通和联络；管理公司证券事务、信息披露等相关工作。
7	养殖部	根据公司整体规划，引进种苗，利用病害防治技术、高效健康养殖技术以及我司自主研发的自动投饵技术进行金鲳鱼养殖，从源头确保产品的质量安全。

8	综合管理部	主要负责完成总经理交办的日常工作；负责公司人力资源整体规划及机构设置；员工招聘及培训；负责公司各类文件的起草与审核；负责文书、人事档案、劳资福利管理、档案管理；负责各类物品的采购及出入仓管理；负责员工绩效考评工作；负责公司各类会务、车辆管理等。
9	业务部	负责公司营销系统的整体运营，完成公司对内、对外贸易年度经营目标；根据客户的需要采购原料，确保原料符合客户的要求；建立健全的营销网络体系，制定销售管理制度及流程，推广及销售公司产品，制定价格体系和营销策略；负责整个外贸流程的跟踪、控制，相关外贸单据的制作，协调各个部门工作关系，合理、及时的安排生产运输；负责公司客户的接待及订单的谈判；负责公司展会的筹办、产品推广；做好售后服务，处理客户投诉并及时将客户要求反馈至相关部门。

除上述部门以外，公司下设两个子公司，分别为防城港海盈农产品综合开发有限公司、广西中农海世通海洋渔业有限公司，业务分工及管理情况如下：

### 1、子公司设立时间、设立目的

防城港海盈农产品综合开发有限公司于 2009 年 3 月 20 日设立；广西中农海世通海洋渔业有限公司与 2012 年 7 月 9 日设立。公司及其下属两个子公司分别申请了 3 块 690 公顷合计约 30000 亩的海域使用，目的是扩大深海网箱养殖，通过科学使用国内外离岸深水海域抗风浪网箱养殖先进设备和技术，开发利用防城港市沿海 10~25 米等深线间海域，以金鲳鱼为主要养殖对象，建立广西沿海离岸深水海域抗风浪网箱养殖产业园；同时，建设水产良种场、水产饲料加工厂、水产品冷冻加工厂等配套项目，以此构建广西沿海金鲳鱼产业化开发格局，促进广西沿海金鲳鱼产业化发展，形成规模产业。

基于此目的海盈公司由于距离养殖基地比较近，地理位置优越，为此公司建设了标准化的加工车间，（目前处于待验收阶段）实现规模化养殖及加工。

中农海世通主要是养殖，利用拥有海域中的 10000 亩海域进行规模化养殖。

目前主要以海世通为主进行抗风浪深水网箱的养殖示范，已经具备可复制、可持续的养殖技术和抗风浪技术，具备扩大养殖规模、实现规模化产业的目标。

## 2、子公司与母公司的业务分工与合作

子公司贯彻执行总公司的基本方针、发展战略、经营目标、市场规划等，按期完成总公司下达的生产、安全等各项指标。

子公司严格遵守总公司规定的各项制度，在遵循总公司指导方向和原则的前提下，可自行制定和完善适合内部管理的具体细则和办事流程。

子公司可在预算范围内按程序正确使用备用金，并受总公司监督。

子公司具体日常生产运作、业务开展、人员管理由其自行负责，财务、销售由总公司进行统一管理。

子公司在接受总公司宏观指导、考核、监督和奖罚。

## 3、母公司对子公司财务、人员、经营的控制

子公司财务、人员、经营进行控制，遵守“充分授权，落实责任，实行备案，加强监督，结果考核”管理原则。

子公司的负责人及经理全面负责分公司的正常运作，除行政上有部分对外职能外，人力资源管理、物资采购、财务管理、合同管理、质量与安全、资产管理、物流和运输管理等严格按照总公司的有关规定及流程执行。

经营活动管理：母公司的研发部门、养殖部门对子公司养殖业务及加工业务进行系统培训，让子公司各业务进入整个业务分工环节；但子公司的研发、养殖、质量管理、加工技术、种苗繁育等环节全权由母公司统一管理。

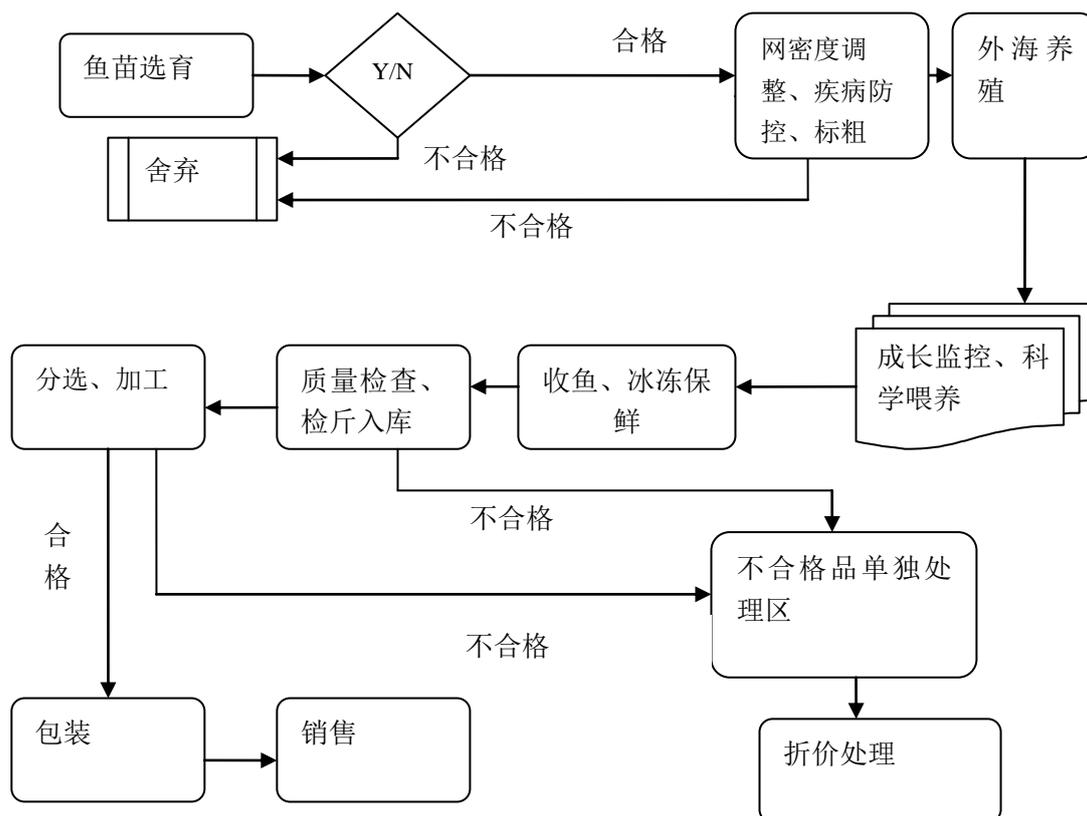
人力资源管理：子公司设人力资源专员，负责劳动合同的签定与管理，进行劳动关系管理，代表总公司解决劳动争议和纠纷；负责办理员工的各项社会保险手续及有关证件的注册、登记、变更、年检等手续；负责员工日常劳动纪律、考勤和绩效考核统计工作，并办理员工晋升、奖惩等人事手续。子公司人力资源专员受母公司人力资源部管理。

财务管理：子公司财务单独核算，母公司负责年终财务审计、合并报表等。财务总监负责整个集团的财务工作，包括子公司，公司定期报送报表和参加例会。

## （二）主要业务流程

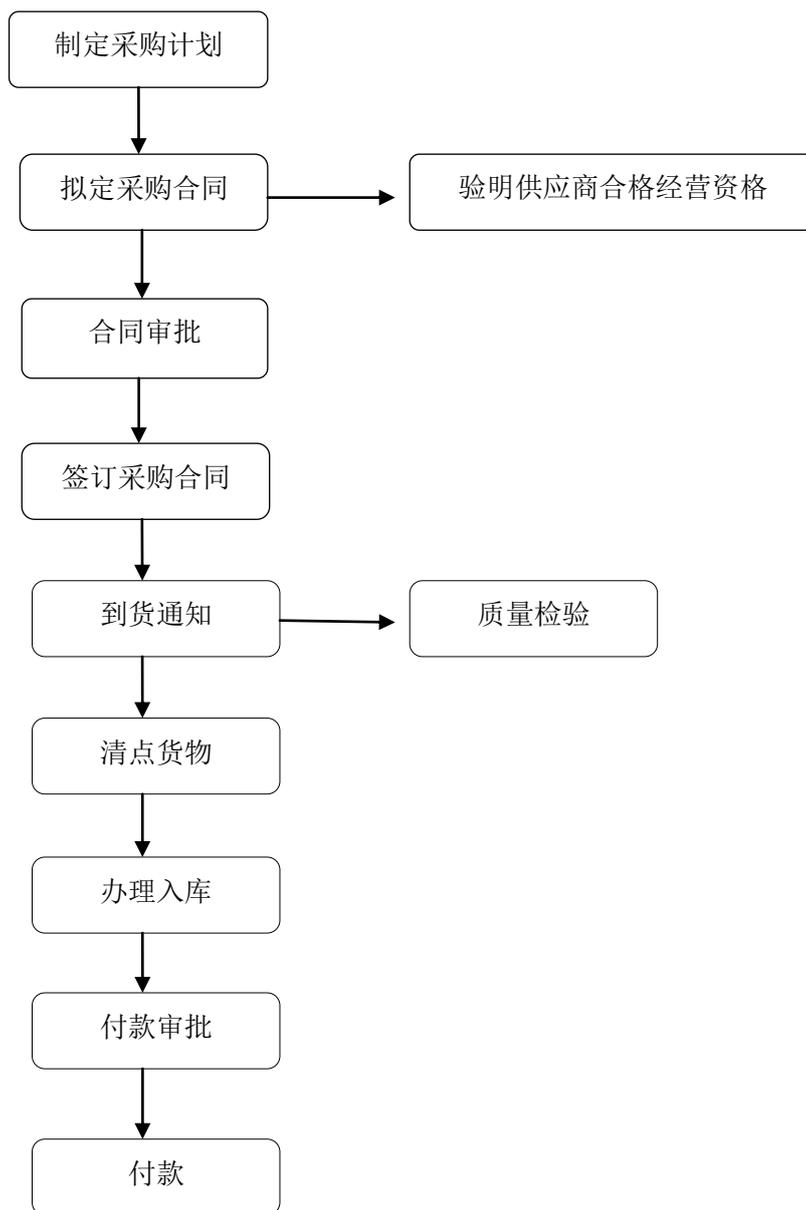
### 1、养殖流程

公司养殖方式主要为网箱养殖，开发利用防城港市沿海 10~25 米等深线海域，科学使用离岸深水海域抗风浪网箱养殖等设备和技術，使养殖过程科学化、流程化、可控化，最终达到规模化的目的。



### 2、采购流程

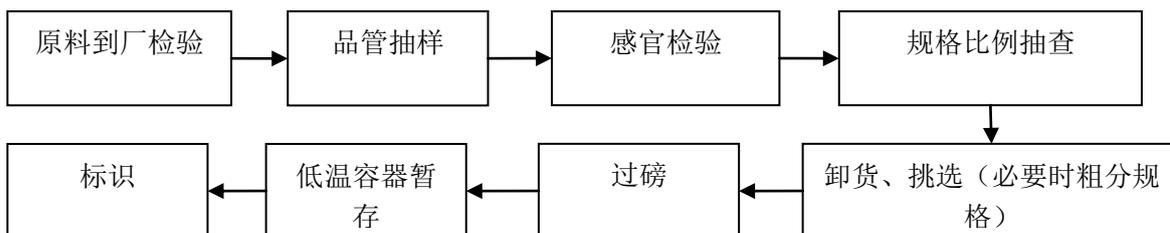
公司根据企业生产、销售计划，采购部制定采购计划，经领导批准后寻找合格供应商，分析供应商供货能力、交货时间、产品及服务质量，通过比价、议价确定最佳供货商。



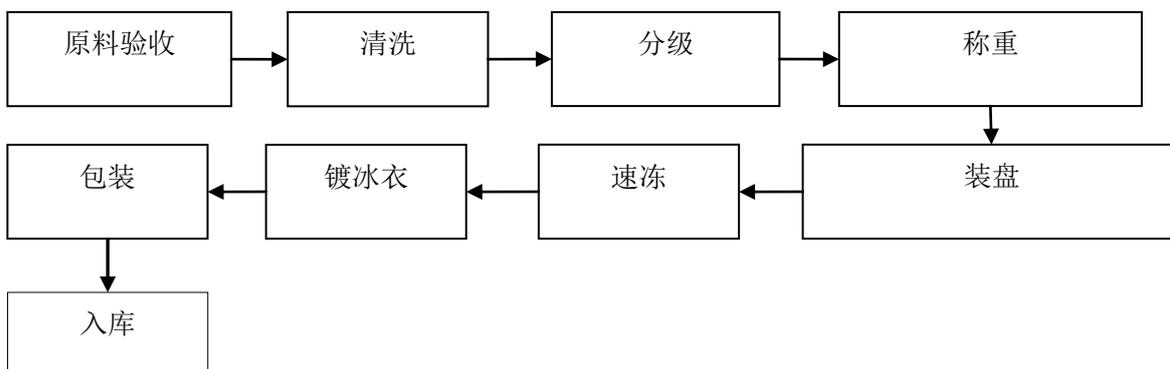
### 3、生产流程

生产技术工艺流程（公司积累多年的水产加工经验并吸收、消化中外先进的生产流程。根据不同的产品和不同的操作方法，整理出一套完整的、并具备先进性的水产品加工生产流水线。使产品的质理得到稳定和提高）。

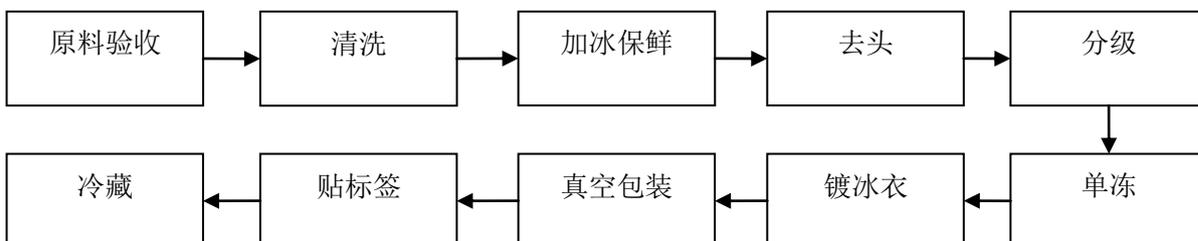
#### （1）原料虾验收流程



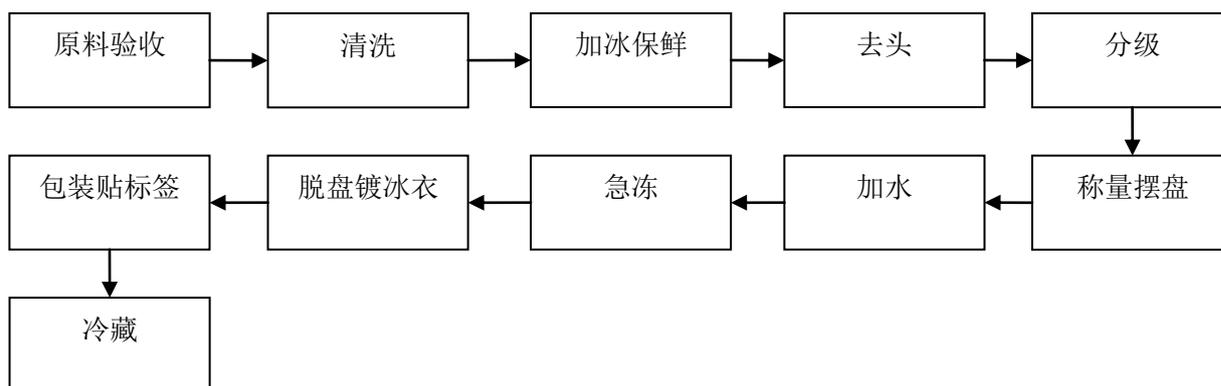
(2) 冻鱼生产工艺流程



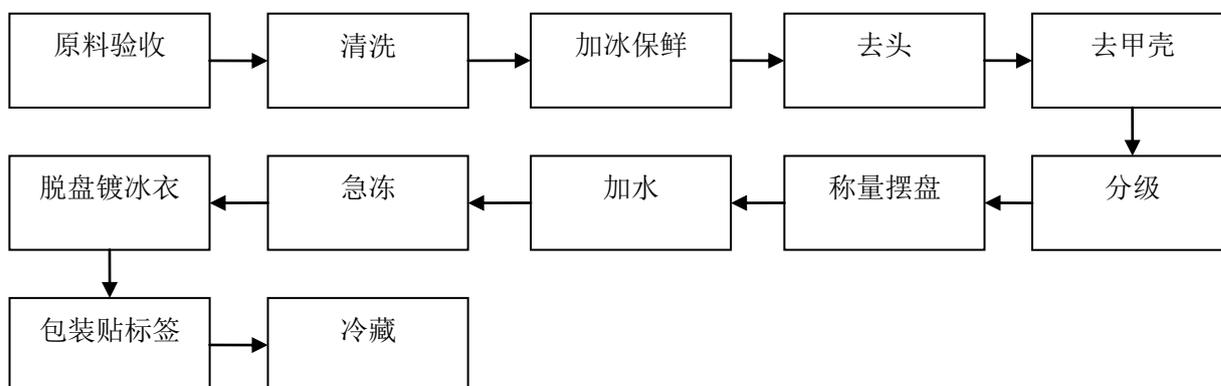
(3) 单冻无头对虾生产工艺流程



(4) 盘冻无头南美白对虾生产工艺流程



#### (5) 冷冻虾仁生产工艺流程



根据国家相关标准及出口国的相关认证标准，公司建立了原料鱼的标准验收规程，规范原料检验的项目、方法及标准，控制原料的感官、药残等品质及食品安全指标满足生产加工需要。

工厂质检员负责对原料抽样查看感官项目，包括水煮试味、规格、药残样品抽样等；工厂采购部验收员、对原料规格检验、过磅等；生产车间负责对收购原料卸车、规格挑选和蓄养。

#### 4、主要研发过程

公司技术研发围绕消费者需求对所需水产品进行的生产流程设计、工艺优化及加工设备的改进。研发主要经过三个步骤，方案讨论、可行性研究并小批量试验、推广，具体如下：

##### (1) 针对日常生产过程中存在可以通过对传统生产流程的改进、工艺的优

化及加工设备的改进来提高生产效率的情况提出方案,或者通过市场调研发现某种产品更受消费者欢迎,从而针对性提出生产该产品设计规划相适应的生产流程和工艺,并针对性地调整设备进而加工的方案。

(2) 公司召集生产、机房等相关部门及人员对方案的可行性进行讨论,并针对方案的需要进行资源调配及人员安排,选择局部进行改造试验,并评估效果。

(3) 根据方案的实行情况,进行最终评估,如可行且有效提高公司效益,则推广至全厂,部分方案申请专利。公司技术研发围绕消费者需求对所需水产品进行的生产流程设计、工艺优化及加工设备的改进。研发主要经过三个步骤,方案讨论、可行性研究并小批量试验、推广,具体如下:

(1) 针对日常生产过程中存在可以通过对传统生产流程的改进、工艺的优化及加工设备的改进来提高生产效率的情况提出方案,或者通过市场调研发现某种产品更受消费者欢迎,从而针对性提出生产该产品设计规划相适应的生产流程和工艺,并针对性地调整设备进而加工的方案。

(2) 公司召集生产、机房等相关部门及人员对方案的可行性进行讨论,并针对方案的需要进行资源调配及人员安排,选择局部进行改造试验,并评估效果。

(3) 根据方案的实行情况,进行最终评估,如可行且有效提高公司效益,则推广至全厂,部分方案申请专利。

### 三、业务关键资源要素

#### (一) 公司核心技术情况

公司的服务与产品中,主要核心技术集中在“抗风浪网箱养殖技术”、“金鲳鱼饲料组分优化”、“南美白对虾鲜度控制优化”、“半成品虾的控水架优化”、“南美白对虾养殖工艺优化”、“虾加工下脚料中虾油提取工艺优化”、“南美白对虾饵料控制优化”等方面,重点说明如下:

##### 1、抗风浪网箱养殖

传统海上养殖的浮式网箱采用海床上的铁锚通过锚绳连接网箱的框架作为固作物。但对于深海养殖,台风引起的更大风浪和潮涨潮落对传统浮式网箱影响

巨大，不能有效防范恶劣气候环境。企业的抗风浪技术在于：

(1) 锚固系统设计：

根据使用海域的基底、当地历史灾害性天气的频繁率、水流流速、网箱的大小、结合网箱锚绳及附件系统的材料特性，使用不同的锚固系统、设计锚的种类和数量、锚固系统充分考虑网箱上、下浮动提供足够空间，在适当范围内移动，有效地缓冲风浪冲力，计算斜拉强度、水平拉力、基底的摩擦力、受力点等。

2013年11月已经取得网箱锚固系统专利授权，专利号 ZL201320292271.X。

(2) 网箱框体结构：

针对海水的腐蚀性特点选择耐腐蚀材料制作网框和网筛，常见的酸、碱有机溶剂对它几乎不起作用，水质的改变不易引起其老化断裂；刚性和韧性较高，机械强度好，具有一定蠕变性，可对风浪的冲击力形成一定的缓冲；耐磨性好，不易受环境压力而开裂等，网筛采用抗涌流原理，有效地对抗涌流，使得网箱内的流速变缓，有利于鱼的生长。“一种可变规格的鱼筛”也获得专利授权，专利号 ZL201520372607.2，“一种改变型浮式网箱”授权专利号码 ZL201320629433.4。

(3) 企业的养殖技术：

饵料的选择：根据鱼生长的不同阶段选用不同的饵料，利用生物技术进行增加鱼的抗病免疫力和应激能力，实现科学投饵，合理喂养。相关专利授权是“一种轮虫养殖水体清洁装置”授权专利号 ZL201520341541.0，“一种收鱼装置”授权专利号 ZL201520360671.9。

## 2、金鲳鱼饲料组分优化

由于饲料中的鱼粉和鱼油价格高涨，使饲料成本不断上升，导致金鲳鱼价格居高不下。为解决这一问题，寻找合适的蛋白源和脂肪源替代物，部分替代鱼粉和鱼油，应用实验设计，优化金鲳鱼饲料组分。

(1) 鱼粉、发酵豆粕和营养性功能小肽复合的组配设计，采用单因素试验，通过对比成活率、增重率、饲料系数和特定生长率等指标，数据分析比较，确定合适的复配比；(2) 鱼油、豆油和磷脂油复合的组配设计，采用单因素试验，

对比肥满度、脏体比、饲料系数和特定生长率等指标，分析比较，确定合适的复配比；（3）应用实验设计，综合考虑金鲳鱼生长指标、形态学指标和生产成本等因素，优化各组分含量，确定最佳配比。

通过以上措施，取得以下效果：

（1）发酵豆粕和营养性功能小肽部分替代鱼粉是可行的，不会对金鲳鱼生长性能产生不良影响；（2）豆油或磷脂油部分或全部替代鱼油也是可行的，对金鲳鱼生长性能没有显著性影响；（3）饲料成本明显降低，大大提高金鲳鱼养殖的经济效益。

### 3、南美白对虾鲜度控制优化

南美白对虾水份高、蛋白含量高、组织蛋白酶活性较强，自溶迅速，属易腐食品，在捕捞、运输、加工及贮藏过程中极易受细菌侵袭而腐败变质。虾死亡后，在自身多酚氧化酶的作用下极易发生黑变，严重降低产品感官品质和商业价值。通过采取以下措施，优化工艺技术，能有效保持虾的新鲜度及防止变黑。

（1）在运输、加工等各个环节，都尽量地降低虾体周围的气温，维持对虾的冷链锁，以控制其鲜度下降；（2）掌握加工工艺过程中影响对虾鲜度的重要因素，找出合理的关键控制点和控制的危害，确定关键限值，严格执行；（3）应用试验设计技术，开展低温保鲜、生物防腐保鲜和气调保鲜技术对南美白对虾保鲜效果的影响研究，综合考虑产品生化指标和感官评价等，确定适合的保鲜技术，优化保鲜工艺技术参数。

通过采取以上措施，产品质量有了较大的提高：

（1）虾体表色泽正常，无红变，气味正常无异味，体内组织完好，细胞内充盈着水份，膨胀而有弹性，甲壳较硬；（2）多种保鲜技术的复合利用，能很好地抑制多酚氧化酶的活性和细菌生长，保持南美白对虾良好的感官品质，显著减缓南美白对虾品质下降速度，有效延长其货架期；（3）提高了产品的安全性。

### 4、半成品虾的控水架优化

控水架在水产品加工过程中用于需要晾晒沥干的成品或半成品，目前所使用

的控水架普遍为多层漏网结构，上层漏网滴下的水直接滴到下层漏网上，使得下层放置的物品很难控干，或者在每一层漏网下方放置储水盘，这样每次水满后必须取出清理，增加了工作量。通过采取以下措施，优化半成品虾的控水架，达到快速沥干的目的。

(1) 针对目前使用控水架的不足，优化控水架的整体结构设计，使用托盘搁置物品，设置围挡和控水条；(2) 围挡和控水条构造设计优化，材质的选择；(3) 各工艺技术参数的优化。

通过以上措施，取得以下效果：

(1) 能够避免半成品虾在使用控水架沥水时上层的水滴滴到下层物品上；(2) 凸起的角钢能将盛物容器与托盘上的水隔离，加快半成品虾的沥干速度，提高生产效率；(3) 控出的水能够顺着倾角缓慢流淌，并沿立柱流下，不会对下层造成影响，方便实用。

## 5、南美白对虾养殖工艺优化

随着南美白对虾养殖集约化程度不断的提高，各种各样的病害等问题在养殖过程中出现，且有愈来愈严重之势，严重影响对虾养殖的产量，对虾产业持续健康发展受到威胁。为保证南美白对虾养殖的高效高产，通过以下措施来优化对虾养殖工艺技术。

(1) 虾苗的挑选严把规格、质量、活力、体色和数量五关，活力强、健壮、大小均匀、体表干净、无损伤、无病害；(2) 基础饵料培育方法优化，虾塘清理消毒、池塘肥水调节等，大大提高虾苗成活率和生长率，后期根据水色、pH值、透明度的变化，进行追肥；(3) 根据养殖模式、养殖条件和养殖技术掌握程度做出合理的放苗方法和放苗密度，提高对虾养殖的产量和效益；(4) 水环境调控技术研究，综合利用鱼虾混养、有益活菌剂或水质改良剂调控水环境，调控工艺参数优化；(5) 养殖饵料的合理选择和投喂参数优化，坚持“四少四多两不投”基本的原则，科学投饵，有效提高饵料的利用率，(6) 坚持“以防为主，防治结合”的思路，定期进行水体消毒和投喂药饵等，优化各技术参数，达到防治的目的。

采取上述技术后，南美白对虾养殖得到明显的改善：

(1) 南美白对虾种苗成活高、抗病能力强、生长快速，大大提高了对虾养殖产量；(2) 提高南美白对虾健康养殖水平，降低病虫害困扰，提升养殖成功率，取得良好的经济效益。

## 6、虾加工下脚料中虾油提取工艺优化

大规模生产虾油需要消耗大量的新鲜原料虾，会造成大量虾资源的浪费。在对虾的加工过程中会产生大量的低值小虾、虾头、虾壳、虾足等下脚料，约占整虾的30%-40%，这些下脚料含有丰富的甲壳素、虾青素、蛋白质、不饱和脂肪酸等营养物质。因此，采取有效的工艺方法从被废弃的虾加工下脚料中提取虾油具有较高的经济价值。

(1) 在一定条件下，用碱性蛋白酶、中性蛋白酶、风味蛋白酶、复合蛋白酶和胰蛋白酶对虾加工下脚料进行酶解实验，通过对比虾油的提取率，确定蛋白水解酶；(2) 用所筛选酶进行单因素水解实验，分别研究温度、pH、料液比、酶解时间和酶用量对虾油得率的影响，掌握各因素与虾油得率的变化规律；(3) 通过正交试验，综合考虑虾油得率和成本等，优化提取工艺条件，确定最佳工艺。

通过以上措施，取得了以下效果：

(1) 从被废弃的虾加工下脚料中提取虾油，变废为宝，大大提高原材料的利用率；(2) 经过提出工艺优化，使虾油的得率进一步上升，在原基础上提高了6%；(3) 回收利用虾加工下脚料，使虾油产量提高了8%，同时也提高了原料的工业生产附加值。

## 7、南美白对虾饵料控制优化

近年来由水源生态的污染、气候变化恶劣、疾病的侵蚀，使得对虾养殖效益大幅度降低。众所周知，“养虾先养水”。然而，这只是整个养殖过程中的一个重要环节之一而已，其实饵料的控制也是整个养殖过程的一大环节。采取以下措施，优化饵料的控制，有效提高南美白对虾养殖效益。

(1) 严把投饵关，注意投饵量的控制，切不可急于加量，避免对虾暴食，以及饵料过多而浪费，造成饵料系数偏高，加大养殖成本；(2) 优化饵料的配料与合理调配。养殖过程中，根据需要，在饵料中适量添加一些高营养类的营养

品，增强抵抗力；或定期在饵料中加入含酶制剂或大蒜素，预防肠道有害细菌生长；（3）定期使用改底、调控水质、微生物制剂等，保持稳定良好水质，防止底质老化，有机质过多，促进对虾体内的排毒解毒，缓解肝脏压力，提高免疫力；（4）分析外界环境变化对虾各方面的影响，掌握投料规律，坚持投料规则，优化投料参数，有效提高饵料的利用率，同时避免对虾的生长产生不良影响，甚至降低存活率。

通过采取以上措施，取得了以下效果：

（1）饵料的合理调配，增强虾体的抗病免疫力及抗应激能力，促进虾体的生长；（2）科学投饵，提高饵料的利用率和对虾存活率，降低对虾养殖成本，有效提高南美白对虾养殖的经济效益。

除上述技术外，公司按照质量管理体系 ISO22000 和 HACCP 要求严把质量关，另外采取的质量控制措施包括：A、加强来料的质量把控。每批原料进厂后及时检查质量、卫生、冰融、装箱等情况。B、对生产过程中的质量把控。包括按规定对加工人员进行体质检查和技术培训；定期对加工所需设备、器材进行清理、整修、洗刷和消毒；对加工用水进行卫生检验，确保水源符合卫生要求；定期对各车间各仓库进行卫生清理等。C、成本与价格的控制。运用价格工程的方法对所涉及的产品进行成本分析，并通过双赢的价格谈判实现成本节约。D、做好售后跟踪服务，及时反馈客人信息，并做好记录。

## （二）主要无形资产情况

### 1、基本情况

截至 2015 年 9 月 28 日，公司已取得 5 项实用新型的专利证书，3 项实用新型的《授予实用新型专利权通知书》，受让取得实用新型专利 1 项及发明专利 1 项，获得授权实施发明专利 1 项。子公司海盈已注册商标 2 项。海世通和海盈各拥有 1 块土地的使用权。登记注册域名 1 项。公司未取得特许经营权。

### 2、土地使用权

公司及下属子公司目前拥有土地权属证书的土地使用权共 2 宗，为厂房、办公楼等生产经营场所占有土地。具体情况如下表所示：

序号	权属人	证书编号	面积(m <sup>2</sup> )	终止时间	用途	目前状态	取得方式
1	海世通	防区国用(2005)第2002-26号	18,645.80	2068-12-8	住宅	抵押	出让
2	海盈	东国用(2011)第89376号	66,666.61	2064-6-5	工业	抵押	出让

### 3、专利技术

截至2015年9月28日,公司已取得5项实用新型的专利证书,受让取得实用新型专利1项及发明专利1项,获得授权实施发明专利1项。具体情况如下表所示:

序号	专利类型	专利名称	专利号	专利权人	有效期	取得方式
1	发明专利	从低值海鱼中提取功能小肽的方法	ZL201010600102.9	海世通	2010-12-22至2030-12-21	2015-3-20受让取得
2	实用新型	一种半成品虾的净捡操作台	ZL201420861237.4	海世通	2014-12-31至2024-12-30	原始取得
3		一种半成品虾的快速控水架	ZL201420861278.3	海世通	2014-12-31至2024-12-30	原始取得
4		一种单冻机出口成品集中台	ZL201520035169.0	海世通	2015-1-20至2025-1-19	原始取得
5		一种用于压盘机的块冻虾压盘	ZL201420861229.X	海世通	2014-12-31至2024-12-30	原始取得
6		网箱锚固系统	ZL 2013 2 0292271.X	海世通	2013-5-27至2023-5-26	原始取得
7		一种改进型浮式抗风浪网箱	ZL 2013 2 0629433.4	海世通	2013-10-11至2023-10-10	2015-3-12受让取得

截至2015年9月28日,公司已取得以下3项实用新型的《授予实用新型专利权通知书》,尚未办得专利证书:

序号	专利类型	专利名称	申请号/专利号	专利权人	发文日	取得方式
1	实用新型	一种轮虫养殖水体清洁装置	201520341541.0	中国水产科学研究院南海水产研究所、海世通	2015-8-7	原始取得
2		一种收鱼装置	201520360671.9	海世通	2015-8-14	原始取得

3		一种可变规格的鱼筛	201520372607.2	中国水产科学研究院南海水产研究所、海世通	2015-8-19	原始取得
---	--	-----------	----------------	----------------------	-----------	------

公司获得授权实施的发明专利权

序号	许可人	被许可人	专利名称	专利号	专利期限	许可期限
1	中国水产科学研究院南海水产研究所	海世通	七带石斑鱼苗种培育方法	ZL 2010 1 0552341.1	2010-11-10至2030-11-9	2014-12-12至2019-7-17

#### 4、商标权

截至本说明书签署之日，公司子公司海盈取得的2项注册商标如下表所示：

序号	权属人	商标图形	注册证号/申请号	商标有效期限/申请日期	状态
1	海盈	<b>桂海通</b>	14262968	2015-6-7至2025-6-6	已注册
2	海盈	<b>桂海盈</b>	14262949	2015-6-7至2025-6-6	已注册

#### (三) 业务许可资格或资质情况

公司所从事的海洋养殖及海产品加工行业，相关的业务许可资格和资质如下：

##### 1、水域滩涂养殖证

养殖权人	证书编号	养殖方式	核准面积	核准期限
海世通	桂防城港市府（海）养证（2012）第00004号	网箱	690公顷	2015-9-25至2018-9-25
海盈	桂防城港市府（海）养证（2013）第00059号	网箱	690公顷	2013-10-09至2018-10-09

##### 2、水产养殖场检验检疫备案证明

公司提供的《水产养殖场检验检疫备案证明》情况如下：

序号	养殖场名称	备案编号	备案品种	期限
1	防城港市防城区广源发水产养殖有限公司罗非鱼养殖场	4500/Y0226	罗非鱼	2013-12-05至2017-12-04

2	防城港海世通食品有限公司防城区施颂强对虾养殖场	4500/X0063	南美白对虾	2012-05-30至2016-05-29
3	防城港海世通食品有限公司东兴市谭氏虾业对虾养殖基地	4500/X0083	南美白对虾	2013-12-05至2017-12-04
4	农垦东兴京岛海水养殖有限公司	4500/X0005	南美白对虾	2012-01-16至2016-01-15
5	广西水产技术推广总站万尾示范基地	4500/X0018	南美白对虾	2012-05-30至2016-05-29
6	江龙浙南对虾养殖场	4500/X0010	南美白对虾	2012-01-16至2016-01-15
7	防城港海世通食品有限公司金鲳鱼养殖基地	4500/Y0206	金鲳鱼	2012-12-19至2016-12-18

### 3、船舶安全证书

船舶号	证书编号	建造完工日期	船舶类型	有效期
桂防渔养 10001	4500000140235	1995-5-13	养殖船	2016-1-7
桂防渔养 10002	4500000150137	2008-10-15	养殖船	2019-1-22

### 4、全国工业产品生产许可证

公司持有的《全国工业产品生产许可证》为防城港市食品药品监督管理局于2015年8月17日核发，编号为QS450011010018，产品名称为速冻食品[速冻其他食品（速冻肉制品）]，有效期至2017年9月16日。

### 5、出口食品生产企业备案证明

公司持有的《出口食品生产企业备案证明》为国家直属检验检疫局于2015年9月8日核发，备案编号为4500/02031，备案品种包括冻金鲳鱼、冻养殖生虾、冻海捕生虾、冻海捕鱼片、条冻罗非鱼、冻鱿鱼、冻裹粉虾，有效期至2018年7月24日。

### 6、对外贸易经营者备案登记

公司于2005年3月25日进行了对外贸易经营者备案，2015年9月16日换领了新的《对外贸易经营者备案登记表》备案登记编号：01643918，进出口企业代码：4500753736442。

### 7、海关报关单位注册登记证书

公司于2015年8月31日换领了最新的《海关报关单位注册登记证书》，海关注册编码为：4512936318；企业经营类别：进出口货物收发货人；有效期为长期。

## 8、HACCP 认证证书

2015年9月15日,公司取得中国质量认证中心颁发的《HACCP 认证证书》,证书编号:001HACCP1500372,证明企业建立的 HACCP 体系符合 GB/T27341-2009《危害分析与关键控制点(HACCP)体系 食品生产企业通用要求》GB 14881-2013《食品生产通用卫生规范》要求。通过认证的范围:冻水产品[金鲳鱼、鱿鱼、罗非鱼、海捕鱼(不产组胺和河豚毒素的鱼类)、虾]、冻裹粉虾的生产。有效期至2018年9月14日。

## 9、食品安全管理体系认证证书

2015年9月15日,公司取得中国质量认证中心颁发的《食品安全管理体系认证证书》,证书编号:001FSMS1500475,证明企业建立的食品安全管理体系符合GB/T 22000-2006/ISO 22000:2005食品安全管理体系 食品链中各类组织的要求及专项技术要求: GB/T 27304-2008。通过认证的范围:冻水产品[金鲳鱼、鱿鱼、罗非鱼、海捕鱼(不产组胺和河豚毒素的鱼类)、虾]、冻裹粉虾的生产。有效期至2018年9月14日。

## 10、一般产地证明书/普惠制产地证明书注册登记证

公司持有广西出入境检验检疫局于2015年8月28日最新核发的《一般产地证明书/普惠制产地证明书注册登记证》,注册号为:450300022。

## 11、出入境检验检疫报检企业备案表

2015年8月28日,广西出入境检验检疫局向公司核发最新的《出入境检验检疫报检企业备案表》,编号为:15082716110900000159;备案号码为:4503600022;备案类别为自理企业。

## 12、边境口岸互市区互市商品收购企业的批复

2015年8月19日,防城港市防城区商务局向海世通股份下发《关于同意广西海世通食品股份有限公司为峒中互市区互市商品收购企业的批复》以及《关于同意广西海世通食品股份有限公司为里火互市区互市商品收购企业的批复》,批复同意海世通股份为峒中及里火边民互市贸易区边民互市商品收购企业。

2015年9月24日,东兴市边境贸易管理局向海盈下发《函》(东边贸函(2015)

76号)，同意海盈农产品为互市进口商品收购企业。

### 13、进口水产品存储库检验检疫备案证明

2015年11月2日，广西出入境检验检疫局向海世通股份核发《进口水产品存储库检验检疫备案证明》：广西海世通食品股份有限公司位于广西防城港市防城区河西工业园1号的1#冷库符合进口水产品存储库基本条件，予以备案。备案编号：4500F027. 存储货物种类：冷冻水产品，存储能力600吨。有效期至：2019年11月2日。

### 14、排放污染物许可证

海世通股份持有防城港市防城区环境保护局核发的环许[2015]21号《排放污染物许可证》，有效期至2018年8月。

### 15、企业投资项目备案证

海世通股份持有防城港市防城区发展和改革委核发的防区发改登备字〔2015〕107号《企业投资项目备案证（金鲳鱼产业发展项目）》，有效期至2016年9月6日。

## （四）特许经营权

截至本说明书签署之日，公司未拥有特许经营权。

## （五）重要固定资产情况

### 1、固定资产的整体情况

公司主要固定资产包括房屋及建筑物、机械设备、运输工具、电子设备和其他，截至2015年5月31日，其账面价值占比分别为60.90%、8.49%、4.74%、0.29%、25.58%。具体情况如下表所示：

项目	账面原值（元）	账面净值（元）	成新率
房屋及建筑物	13,602,975.24	11,783,713.63	86.63%
机械设备	7,032,152.16	1,643,324.88	23.37%
运输工具	1,938,094.26	916,997.28	47.31%
电子设备	301,575.52	56,960.15	18.89%
其他	5,711,264.72	4,949,698.96	86.67%
合计	<b>28,586,061.90</b>	<b>19,350,694.90</b>	<b>67.69%</b>

详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“四、公司最近两年主要资产情况”之“（七）固定资产”。

## 2、房屋建筑物

公司及其子公司现有3处房屋建筑物，具体情况如下表：

序号	权属人	证书编号	面积 (m <sup>2</sup> )	登记时间
1	海世通	防港房权证防城区字第 D200660001 号	4,055.56	2006-4-29
2	海世通	防港房权证防城区字第 D200760001 号	2,319.41	2007-12-26
3	海世通	防港房权证防城区字第 D200760002 号	2,879.56	2007-12-26

## （六）员工情况

### 1、正式员工情况

截至 2015 年 5 月 31 日，公司共有员工 71 名，年龄、学历及任职分布如下所示：

#### （1）年龄结构

公司员工年龄集中分布 40 岁以下，各年龄段人员及占比如下所示：

年龄结构	人数	比例
50岁以上	8	11.27%
40—49岁	20	28.17%
30—39岁	28	39.44%
30岁以下	15	21.13%
<b>合计</b>	<b>71</b>	<b>100.00%</b>

#### （2）学历结构

员工学历结构如下所示：

教育程度	人数	比例
硕士研究生	2	2.82%
本科生	11	15.49%
专科生	10	14.08%
其他学历	48	67.61%
<b>合计</b>	<b>71</b>	<b>100.00%</b>

#### （3）任职分布

公司员工占比最多的是生产人员和管理人员，其次为研发技术人员和销售人员，员工任职分布结构如下所示：

工作种类	人数	比例
生产人员	43	60.48%
管理人员	15	21.12%
研发技术人员	7	9.9%
销售人员	6	8.5%
<b>合计</b>	<b>71</b>	<b>100.00%</b>

## 2、核心技术人员情况

(1) 刘西磊先生：董事长、总经理，简历详见“第一节 公司概况”之“四、公司股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人的认定及基本情况”。

(2) 周闯先生：简历详见“第一节 公司概况”之“四、公司股东情况”之“（二）前十名股东及持有 5%以上股份股东的情况”。

(3) 阮国洪先生：简历详见“第一节 公司概况”之“四、公司股东情况”之“（二）前十名股东及持有 5%以上股份股东的情况”。

## 3、核心技术人员持有公司的股份情况

姓名	任职	持股数量（股）	持股比例
刘西磊	董事长、总经理	21,152,600	75.55%
周闯	董事	112,000	0.400%
阮国洪	监事、设备科科长	168,000	0.600%
<b>合计</b>		<b>21,432,600</b>	<b>76.55%</b>

## 4、核心技术团队在近两年内发生重大变动的情况和原因

报告期内，公司的核心技术团队较为稳定，未发生重大变化。

## 5、公司人员的匹配性评估

截至本公开转让说明书签署之日，公司员工人数、教育背景、职业经历与其业务发展规模相匹配。公司主营业务为金鲳鱼的养殖及加工销售、虾类产品的粗加工、深加工及销售、海捕鱼类产品的加工销售。公司关键业务环节为南美对虾的初级加工，该环节需要较多的生产人员，劳动密集型特征显著。公司生产人员占比60.59%，与公司业务匹配。截至目前，公司能够正常开展生产经营活动，预计随着业务规模逐步扩大，公司将会适时调整或增加相应岗位、人员。

## 四、公司业务经营情况

### （一）主要产品的营业收入情况

公司的产品主要包括各种海捕和养殖的带头虾、去头虾、虾仁，深海金鲳鱼的原条冻、开片、切段等。报告期内，上述产品的收入情况具体如下表：

主要产品	2015年1-5月		2014年		2013年	
	销售金额	占比	销售金额	占比	销售金额	占比
虾类	13,990,285.11	76.17%	78,196,139.26	94.82%	71,513,795.59	99.01%
鱼类	4,376,600.51	23.83%	4,270,644.84	5.18%	712,172.90	0.99%
合计	<b>18,366,885.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>82,466,784.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>72,225,968.49</b>	<b>100.00%</b>

### （二）主要客户情况

#### 1、公司产品或服务的主要消费群体

公司冷冻海洋水产品销售的主要客户为众多的水产品贸易进口商、经销商、食品公司及餐饮连锁公司。

#### 2、报告期内前五名客户情况

报告期内，公司向前五名客户的销售情况（不含税）如下表所示：

年份	序号	公司名称	含税销售额（元）	占总销售的比重
2015年 1-5月	1	青岛全领鲜进出口有限公司	4,442,012.53	24.06%
	2	北京庆丰万兴食品科技研发中心	2,943,467.15	15.94%
	3	上海倍特食品有限公司	2,602,985.82	14.10%
	4	青岛亚是加食品有限公司	1,879,898.68	10.18%
	5	青岛新锦昀国际贸易有限公司	1,432,754.00	7.76%
			<b>合计</b>	<b>13,301,118.18</b>
2014年	1	青岛亚是加食品有限公司	25,330,886.48	30.62%
	2	丹东大丰食品有限公司	10,922,807.73	13.20%
	3	北京庆丰万兴食品科技研发中心	7,316,778.00	8.84%
	4	湛江国联水产开发股份有限公司	6,856,600.84	8.29%
	5	深圳市彭成海产有限公司	6,670,301.22	8.06%
			<b>合计</b>	<b>57,097,374.27</b>
2013年	1	青岛亚是加食品有限公司	25,259,458.40	34.96%
	2	青岛锦灿食品有限公司	9,985,633.90	13.82%
	3	荣成泰正食品有限公司	8,805,351.60	12.19%

	4	威海味岛食品有限公司	8,241,278.66	11.41%
	5	青岛鑫烨水产食品有限公司	8,137,510.50	11.26%
	合计		<b>60,429,233.06</b>	<b>83.63%</b>

公司不存在向单个客户销售比例超过当期总销售金额 50%或严重依赖于少数客户的情形。

### （三）主要原材料

#### 1、主要产品或服务的原材料、能源及其供应情况

报告期内，公司采购的原材料主要为原料鱼及原料虾；公司生产对水、电等其它能源消耗占成本较小。

#### 2、报告期内前五名供应商的原材料采购情况

报告期内，公司向前五名供应商原材料采购的有关情况如下：

年份	序号	公司名称	采购额（元）	占总采购的比重
2015年1-5月	1	防城港市港口区光坡镇福亮水产养殖专业合作社	3,379,317.62	32.51%
	2	防城港市港口区公车镇福祥水产养殖专业合作社	2,947,501.50	28.36%
	3	防城港市港口区晓凤对虾养殖专业合作社	2,831,685.40	27.24%
	4	李黎明	298,727.03	2.87%
	5	吴兴	269,686.77	2.59%
	合计		<b>9,726,918.32</b>	<b>93.57%</b>
2014年度	1	防城港市港口区光坡镇福亮水产养殖专业合作社	3,979,753.23	7.33%
	2	陈小飞	3,163,721.51	5.83%
	3	黄振福	3,086,591.77	5.68%
	4	吴承强	3,027,166.98	5.58%
	5	郭太林	3,015,798.63	5.55%
	合计		<b>16,273,032.12</b>	<b>29.97%</b>
2013年度	1	陈君宪	5,302,496.08	7.09%
	2	施颂强	5,036,658.77	6.73%
	3	庞文瑶	3,911,568.82	5.23%
	4	郭太林	3,854,685.10	5.15%
	5	苏家熙	3,723,590.33	4.98%
	合计		<b>21,828,999.10</b>	<b>29.18%</b>

公司不存在向单个供应商的采购比例超过当期采购总金额 50%或严重依赖

于少数供应商的情形。2015年1-5月公司向前五大供应商采购原材料-对虾的比例为93.57%，主要是由于公司为规范经营，减少对个人供应商的现金采购，采取与对虾合作社合作的方式，既能保证货源稳定，又能确保原料质量。

#### （四）公司与上述客户和供应商的权益关系

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司5%以上股份的股东不在上述客户或供应商中占有任何权益。

#### （五）重大业务合同及履行情况

##### 1、销售合同

截至本说明书签署之日，公司在报告期内与前五大客户的重大销售合同履行情况如下：

序号	合同编号	客户名称	合同标的	合同金额 (元)	签订日期	合同履行情况
1	HSTSZ201 3030505	深圳市彭成海产有限公司	虾	4,598,495.00	2013.03.05	已完成
2	无	威海味岛食品有限公司	虾	4,266,000.00	2013.09.01	已完成
3	YZYG-DG 2020131205 01	丹东大丰食品有限公司	虾	278,729.64	2013.12.05	已完成
4	YZYG-DG 2020131227 01	丹东大丰食品有限公司	虾	145,205.00	2013.12.27	已完成
5	YZYG-DG 2020131227 02	丹东大丰食品有限公司	虾	1,003,004.52	2013.12.27	已完成
6	20130829	荣成泰正食品有限公司	虾	9,144,000.00	2013.9.02	已完成
7	无	北京庆丰万兴食品科技研发中心	虾	3,140,309.80	2014.7.13	已完成
8	无	北京庆丰万兴食品科技研发中心	虾	323,748.00	2014.10.26	已完成

9	YZYG-DG 2020140219 03	丹东大丰食品有限公司	虾	1,371,544.63	2014.02.13	已完成
10	YZYG-DG 2020140420	丹东大丰食品有限公司	虾	1,134,928.30	2014.4.25	已完成
11	无	丹东大丰食品有限公司	虾	366,160.96	2014.5.27	已完成
12	YZYG-DG 2014083001	丹东大丰食品有限公司	虾	640,000.00	2014.8.10	已完成
13	HST201411 0001	上海倍特食品有限公司	虾	915,253.20	2014.11.13	已完成
14	HST201411 20002	上海倍特食品有限公司	虾	498,621.60	2014.11.24	已完成
15	HST201412 03003	上海倍特食品有限公司	虾	523,000.80	2014.12.05	已完成
16	HST201412 03004	上海倍特食品有限公司	虾	684,770.40	2014.12.15	已完成
17	QA&K-201 4-12 <一>	青岛亚是加食品有限公司	虾	3,475,000.00	2014.6.16	已完成
18	QA&K-201 4-12 <二>	青岛亚是加食品有限公司	虾	8,753,000.00	2014.7.06	已完成
19	YZYG-LS0 1201412220 1	亚洲渔港国际贸易(大连) 有限公司	虾	1,203,715.68	2014.12.22	已完成
20	GL&HST-2 014-05-12	湛江国联水产开发股份有 限公司	虾	17,213,741.3 7	2014.5.26	已完成
21	HST201411 26001	青岛东海永旺水产品有限 公司	虾	712,920.82	2014.11.30	已完成
22	无	青岛佳食食品有限公司	虾	680,000.00	2014.6.30	已完成
23	JS20140700 1	青岛佳食食品有限公司	虾	128,000.00	2014.7.10	已完成
24	无	青岛全领鲜进出口有限公 司	虾	953,800.00	2014.11.13	已完成
25	无	北京庆丰万兴食品科技研 发中心	虾	854,352.00	2015.01.13	已完成

26	无	北京庆丰万兴食品科技研发中心	虾	954,719.82	2015.02.15	已完成
27	无	北京庆丰万兴食品科技研发中心	虾	323,748.00	2015.3.14	已完成
28	无	北京庆丰万兴食品科技研发中心	虾	636,378.00	2015.4.14	已完成
29	无	北京庆丰万兴食品科技研发中心	虾	556,920.00	2015.5.14	已完成
30	GCH-HSH T20150209 10	大连国财食品有限公司	虾	1,153,734.00	2015.02.09	已完成
31	YZYG-DF1 50313FCH ST-01	丹东大丰食品有限公司	虾	588,000.00	2015.3.13	已完成
32	YZYG-DF1 50313FCH ST-02	丹东大丰食品有限公司	虾	1,094,400.00	2015.3.15	已完成
33	无	青岛全领鲜进出口有限公司	金鲳鱼	3,897,499.27	2015.2.1	已完成
34	无	青岛全领鲜进出口有限公司	虾	615,300.00	2015.3.15	已完成
35	YZYG-HX X150402H ST-01	海秀鲜(大连)食品有限公司	虾	1,042,892.40	2015.4.09	已完成
36	HST201501 15001	上海倍特食品有限公司	虾	500,720.94	2015.01.15	已完成
37	HST201501 15002	上海倍特食品有限公司	虾	537,063.37	2015.01.15	已完成
38	HST201501 15003	上海倍特食品有限公司	虾	558,460.80	2015.03.10	已完成
39	HST201501 15004	上海倍特食品有限公司	虾	747,046.80	2015.04.03	已完成
40	HST201501 15005	上海倍特食品有限公司	虾	1,552,132.80	2015.05.05	已完成

41	HST/QDXJ Y15051001 8	青岛新锦昀国际贸易有限公司	虾	1,619,012.00	2015.05.10	已完成
----	----------------------------	---------------	---	--------------	------------	-----

公司一般当月与客户签订合同，当月即发货确认收入，所以报告期各期末不存在未履行的合同。

## 2、采购合同

报告期内，公司的采购除与对虾合作社签订供货合同以外，其他均是从虾农处收购对虾，均是小额多批次采购，单笔采购合同金额均不大，因此选取与对虾合作社的合同以及前10名个人采购合同履行情况如下：

序号	供应商名称	合同标的(对虾)	合同金额(元)	签订日期	是否正常履行
1	防城港市港口区晓凤对虾养殖专业合作社	200吨	随行就市	2014.5.20	已完成
2	防城港市港口区光坡镇福亮水产养殖专业合作社	500吨	随行就市	2014.5.20	已完成
3	吴兴	80吨	随行就市	2014.7.01	正在履行
4	陈小飞	100吨	随行就市	2014.7.01	正在履行
5	伦晓凤	150吨	随行就市	2014.7.01	正在履行
6	防城港市港口区晓凤对虾养殖专业合作社	500吨	随行就市	2015.1.31	正在履行
7	防城港市港口区光坡镇福亮水产养殖专业合作社	600吨	随行就市	2015.1.31	正在履行
8	防城港市港口区公车镇福祥水产养殖专业合作社	300吨	随行就市	2015.1.31	正在履行
9	吴兴	100吨	随行就市	2015.1.31	正在履行
10	伦晓凤	200吨	随行就市	2015.1.31	正在履行
11	石永信	80吨	随行就市	2015.1.31	正在履行
12	赖木生	80吨	随行就市	2015.1.31	正在履行
13	吴雄华	60吨	随行就市	2015.1.31	正在履行
14	骆参权	50吨	随行就市	2015.1.31	正在履行

截止 2015 年 5 月底，正在履行的合同已履行情况如下：

序号	供应商名称	合同标的(对虾)	已完成数量	已完成金额(元)
----	-------	----------	-------	----------

1	防城港市港口区晓凤对虾养殖专业合作社	500吨	118.71吨	3,199,804.50
2	防城港市港口区光坡镇福亮水产养殖专业合作社	600吨	141.84吨	3,818,628.91
3	防城港市港口区公车镇福祥水产养殖专业合作社	300吨	152.12吨	3,379,089.46
4	吴兴	100吨	12.5吨	250,000.00
5	伦晓凤	200吨	27.23吨	544,642.00
6	石永信	80吨	1吨	18,548.81
7	骆参权	50吨	1.73吨	33,373.49
合计		1830吨	455.13吨	11,244,087.17

### 3、银行贷款合同及相应的抵押合同

#### (1) 海世通公司

#### 2013 年度

贷款金融机构名称	贷款合同号	借款起止日	贷款本金(万元)	年利率	履约情况	抵押/保证合同号
东兴市农业综合开发办公室	东农综借字(2008)5号	2008/10/31-2013/10/31	690.00	—	逾期未还,按每月6%利率提取资金占用费	无抵押
东兴市农业综合开发办公室	东农综借字(2008)8号	2008/11/20-2013/11/20	60.00	—	逾期未还,按每月6%利率提取资金占用费	无抵押

#### 2014 年度

贷款金融机构名称	贷款合同号	借款起止日	贷款本金(万元)	年利率	履约情况	抵押/保证合同号
中国农业发展银行	4506100-2014年(防港)字0042号	2014/11/11-2015/11/10	900.00	6.30%	正在履行	45061000-2014年防港(抵)字0014号
中国农业发展银行	4506100-2014年(防港)字0043号	2014/11/18-2015/11/17	1,100.00	6.30%	正在履行	45061000-2014年防港(抵)字0015号

#### 2015 年 1—5 月

贷款金融机构名称	贷款合同号	借款起止日	贷款本金(万元)	年利率	履约情况	抵押/保证合同号
----------	-------	-------	----------	-----	------	----------

中国农业发展银行	4506100-2014年(防港)字0042号	2014/11/11-2015/11/10	900.00	6.30%	正在履行	45061000-2014年防港(抵)字0014号
中国农业发展银行	4506100-2014年(防港)字0043号	2014/11/18-2015/11/17	1,100.00	6.30%	正在履行	45061000-2014年防港(抵)字0015号

## (2) 海盈公司

## 2013 年度

贷款金融机构名称	贷款合同号	借款起止日	贷款本金(万元)	年利率	履约情况	抵押/保证合同号
中国农业银行股份有限公司	45010120130001660	2013/5/31-2014/6/2	1800	7.0725%	合同中约定“借款人应根据实际用款需求提取借款,首笔借款必须于2013年5月31日之前提取,最后一笔借款必须于2013年6月20日之前提取。”企业实际入账时间为2013年6月5日入账1800万元,2013年7月16日入账200万元	45100220130026713
中国农业银行股份有限公司	45010120130001660	2013/5/31-2016/5/15	160	7.0725%		45100220130026713-2
中国农业银行股份有限公司	45010120130001660	2013/5/31-2014/7/15	40	7.0725%		45100220130026713-2

## 2014 年度

贷款金融机构名称	贷款合同号	借款起止日	贷款本金(万元)	年利率	履约情况	抵押/保证合同号
中国农业银行股份有限公司	45010120130001660	2013/5/31-2014/6/2	1760	7.0725%	公司已于2014年6月2日归还40万元;2014年7月15日归还20万元。	45100220130026713
中国农业银行股份有限公司	45010120130001660	2013/5/31-2016/5/15	160	7.0725%		45100220130026713-2
中国农业银行股份有限公司	45010120130001660	2013/5/31-2014/7/15	20	7.0725%		45100220130026713-2

## 2015 年 1-5 月

贷款金融机构名称	贷款合同号	借款起止日	贷款本金(万元)	年利率	履约情况	抵押/保证合同号
中国农业银行股份有限公司	45010120130001660	2013/5/31-2014/6/2	1760	7.0725%	公司已于2014年6月2日归还40万元；2014年7月15日归还20万元。	45100220130026713
中国农业银行股份有限公司	45010120130001660	2013/5/31-2016/5/15	160	7.0725%		45100220130026713-2
中国农业银行股份有限公司	45010120130001660	2013/5/31-2014/7/15	20	7.0725%		45100220130026713-2

## 五、公司商业模式

公司立足于水产行业，依靠多年的水产标准化养殖、生产及加工经验，严格按照出口端消费市场的食品质量要求，在保证质量的前提下，业务模式上取得突破，形成了“公司+标准化养殖+农户合作”的业务模式；公司拥有根据国家检验检疫总局、美国 FDA 相关法规以及欧盟相关技术标准进行规划、设计、建设的整个生产体系，从捕捞以及养殖基地源头开始，建立全面可追溯的 HACCP 质量管理体系；依靠稳定的业务模式及 HACCP 质量管理体系，公司密切关注上游鱼虾养殖业的产量及价格变化情况，为广大消费者提供对虾等初加工产品，随着企业业务的扩张，公司深入了解客户需求，为客户提供多种规格的海洋水产品。

公司冷冻海洋水产品销售的主要客户为众多的国内外水产品贸易进口商、经销商、食品公司及餐饮连锁公司，终端客户为庞大的个人消费群体。经过多年积累，公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的业务流程体系，并形成了持续性的盈利模式。公司实行“公司+标准化养殖+农户合作”的模式以标准化养殖基地作为示范基地辅导定点合作农户进行养殖，并从定点合作农户中收购鱼虾原料；公司通过国内外的展销会获得客户，销售部门根据用户订单派发生产任务；

生产部门根据订单及原料库存情况安排订单的生产；品管部门负责原料鱼的质量控制以及生产产品的质量控制。

通过上述业务流程，公司为客户提供冷冻海洋水产品，从而获得收入、利润和现金流。公司毛利率与同行业上市公司相比，没有存在较大差异。

## 六、公司所处行业概况

### （一）行业概况

#### 1、行业分类情况

根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司所处行业为农副食品加工业（代码 C13）；根据国家统计局 2011 年颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处细分行业为农副食品加工业（代码 C13）中的水产品加工（代码 C136）的子类水产品冷冻加工（代码 C1361）；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归属于水产品冷冻加工(C1361)。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司归属于包装食品与肉类（14111111）。

#### 2、行业管理体制和主要政策法规

##### （1）我国渔业管理体制及渔业主管部门

我国水产行业管理体制实行国家统一领导、分级管理。根据《渔业法》规定，水产行业的主管部门为农业部渔业局，省、市（地）县一级渔业行政主管部门分别为渔业厅和渔业局（水产畜牧兽医局），依法对所辖行政区域内的水产行业进行分级管理。

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

此外，国家质检总局对水产企业的安全生产、卫生及质量控制等进行监督管理。

##### （2）我国水产行业主要法律法规及政策

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。我国海洋渔业的重要法律法规按其内容分类，如下表所示：

主要法律法规及政策	涉及内容
《中华人民共和国渔业》	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； 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； 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质的奖励。
《出口食品生产企业卫生注册登记管理规定》	凡在中华人民共和国境内生产、加工、储存出口食品的企业，必须取得卫生注册证书或者卫生登记证书后，方可生产、加工、储存出口食品； 注册产品目录：Z02：水产品类（不包括活品和晾晒品）； 卫生注册需评审 HACCP 体系的产品目录：2、水产品类（活品、冰鲜、晾晒、腌制品除外）。
《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则(试行)》	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。
《水产养殖质量安全管理规定》	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。
《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）》	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。
《SC/T3009-1999 水产品加工质量管理规范》	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。
《中华人民共和国国民经济和社会发展第十一个五年规划》	推进农业结构调整，发展水产养殖和水产品加工，实施休渔、禁渔制度，控制捕捞强度；发展农产品加工、保鲜、储运和服务业。鼓励优势农产品出口。
《全国优势农产品区域布局规划（2008-2015 年）》	着力建设黄渤海出口水产品优势养殖带、东南沿海出口水产品优势养殖带、长江流域出口水产品优势养殖区 3 个优势区；东南沿海出口水产品优势养殖带包括浙江、福建、广东、广西、海南 5 省（区）的 121 个县，着力发展鳊鲈、

	对虾、贝类、罗非鱼、大黄鱼、海藻； 围绕培育主导产业优势明显、产业集群日益壮大、竞争力显著增强的 3 大出口水产品优势产业带，加快构建现代渔业产业体
《农产品出口“十一五”发展规划》	“十一五”期间，要重点支持农产品出口优势明显、条件较好的地区积极扩大出口； 重点扶持蔬菜、水果、茶叶、水海产品、禽肉等具有竞争优势的出口农产品； 重点扶持贸工农一体化，拥有自有生产基地，产品质量安全有保障，加工能力强、出口竞争优势明显的企业。
中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划	推进农业结构战略性调整，促进水产健康养殖，发展远洋捕捞。

### 3、水产品行业产业链介绍

水产行业上游的主要环节为水产种苗、饲料及养殖，中游业务为水产品的初加工、食品深加工及水产加工副产品综合利用，下游是水产渠道。产业链关系图如下图所示：



选种育种、饲料研发、养殖技术、产品研发、精深加工、加工副产品综合利用和渠道建设是水产行业价值链上的关键点，亦是产生行业主要利润的关键环节。水产行业价值链如以下流程图所示：



水产品加工及水产食品精深加工行业在水产产业链中处于非常重要的地位，

对整个产业的市场化、产业化运营起着支撑作用。水产品加工及水产食品精深加工行业所需的原料取决于养殖业的发展状况,而水产品及相关精深加工食品的食用安全性和品质提升也需要种苗培育、养殖过程、饲料配方等各环节的配合。同时,水产品加工及水产食品精深加工行业的快速发展也将对养殖业产生积极的促进作用,有助于加快养殖业向规模化、集约化方向发展。

#### 4、水产品行业发展趋势

##### (1) 水产品质量安全控制日趋严格

食品安全是关系国民健康及社会安定的重大的问题,一直以来都得到世界各国的高度重视。水产品由于生长在水域环境,容易受水环境污染、抗病药类残留等因素影响,导致其食用安全得不到保障。为了保证水产品的食用安全和质量,世界各国分别制定了各类法制法规以加强对水产品质量安全的控制。美国于1995年底以联邦法规形式公布FDA负责制定的“水产品加工与进口安全卫生程序”;欧盟“对投放市场和生产水产品的卫生规定”是强制性欧洲议会法规;加拿大的QMP是加拿大渔业海洋部主持制定的针对本国水产品生产和进口的强制性法规;日本农林水产省颁布有几十项水产品标准,对于进口产品更是从严控制。有些国家如泰国、巴西、乌拉圭、越南、新西兰等国已把推行HACCP等质量管理纳入法律轨道。

我国已颁布《食品安全卫生法》,食品质量监督检查体系已逐渐形成,水产品安全控制取得了很大进展。作为水产品出口大国,在水产品进口国家绿色壁垒、贸易壁垒日益提高的背景下,为了适应国际市场的发展,我国的水产行业安全控制标准将越来越与国际接轨,逐渐达到发达国家的标准水平。

##### (2) 水产品冷链物流体系逐步完善

水产品具有生物属性,大部分属于鲜活产品,容易腐烂变质,因此水产品冷链控制非常重要。同时水产品生产具有明显的季节性、区域性、技术性等特点,但人们对水产品的需求具有经常性和随意性。因此,水产商业企业增加了冷冻冷藏设施,提高水产品贮藏和吞吐能力,从而调剂旺淡季的市场供应。

从国际水产品流通产业发展的经验看,发达国家已经建立了“从塘头到餐桌”的一体化冷链物流体系,不仅确保了产品品质,而且提高了水产行业效益。

我国也高度重视冷链物流发展,在近几年下发的中央 1 号文件中均强调要加快农产品冷链物流系统建设,促进农产品流通。我国水产品及其加工品的消费规模快速增长,居民对水产品及其加工品的多样化、新鲜度和营养性等方面提出了更高要求,特别是对食品安全的关注程度不断提高。为了提升水产品及其加工品消费品质,减少营养流失,保证食品安全,我国正在加快冷链物流体系的建设和完善。

### (3) 国内消费潜力巨大

由于我国早期消费水平较低,水产品大都出口。经过多年的发展,国内水产品消费量有了很大的增长。但与发达国家相比,我国人均水产品消费尚处于很低水平,国内消费市场还有很大的潜力。随着国家经济的发展,人们可支配收入的增加,对水产品的消费能力提升。同时人们的消费观念也正在发生改变,绿色、健康、营养的水产品正日益受到人们的青睐。

我国水产品消费以鲜活品为主,早期在我国物流体系尚不完善的情况下,水产品的销售半径受到了很大限制,主要消费地区集中的水产品产地附近。随着我国物流体系的不断建设和完善,我国水产品将逐渐由沿海地区向内陆地区发展。在水产企业对国内销售渠道和销售网络不断的开拓下,我国水产品消费内销市场将呈现巨大的潜力。

### (4) 设施化网箱养殖逐渐被推广

传统的水产养殖业占用大面积的水资源,并且容易受到自然灾害的影响,造成重大经济损失。同时,大密度的传统水产养殖容易使水质变差、环境受到污染。水产品供应的明显季节性也是传统水产养殖的主要局限。与传统养殖相比,设施化网箱养殖具有诸多优点:1) 设施化网箱养殖具有连续性,能够保证水产原料的持续供应。2) 设施化网箱养殖可以有效防止养殖疾病的发生,大大提高养殖品种的成活率和品质; 3) 设施化网箱水产养殖生产的水产品为"绿色食品",能保证消费者对饮食卫生要求,符合消费时尚和健康的要求;4) 设施化网箱养殖还可以节省饲料,降低养殖成本;5) 设施化网箱养殖亦可节约大量水源,且符合环保要求没有污染。国外设施化网箱养殖已有几十年的历史,且应用已较普遍。我国在水产资源日益紧张,消费者消费能力逐渐提高,水产资源供不应求的情况下,具有的生产连续性、绿色环保性特征的设施化网箱养殖逐步受到人们的欢迎和重

视，国家亦大力支持设施化网箱养殖的发展，未来设施化网箱养殖方式将成为水产业发展的方向。

#### （5）精深加工的高附加值产品将逐渐发展

水产加工行业经过多年发展，取得了较大进步。但目前总体加工程度较低，大部分水产加工只处在初加工环节，造成对水产资源浪费的同时，行业利润水平低、抗风险能力较弱。为了加强对水产资源的充分利用，提高水产品的附加值，国际水产发达国家逐渐发展了水产品精深加工工业，主要包括低值产品的综合利用，优质产品的精深加工，合成水产食品及健美美容水产食品的逐步发展等。如日本企业利用水产品加工中废弃物所开发制成降压肽、鱼皮胶原蛋白、鱼精蛋白等已作为产品进入市场。

我国也已确定海洋渔业发展的战略重点为海水养殖和水产品精深加工，制订了“压缩近海捕捞，大力发展养殖，拓展水产加工”的渔业产业结构调整思路。2011年《全国渔业发展第十二个五年规划》（2011-2015年）明确提出“积极发展精深加工，加大低值水产品 and 加工副产物的高值化开发利用，提高产品附加值。鼓励加工业向海洋药物、功能食品和海洋化工等领域延伸”。提高水产品加工的科技含量、开发多元化水产食品、产品加工向深加工及保健品方向发展，是我国水产业发展的必由之路。

#### （6）副产品综合利用程度提高

在水产品加工过程中往往会产生许多废弃物，例如鱼品加工时会有鱼头、内脏、鱼鳞和鱼骨等废弃物，其重量约占原料鱼的40%-55%，这些副产物中含有大量优质的蛋白质，还含有多种生物活性物质。虾类加工往往会有大量的头和壳产生，约占虾体的30%-40%。对这些废弃物的利用，目前我国主要用来生产饲料鱼粉，对其中很有价值的成分尚未充分利用，造成了资源的严重浪费。而副产品综合利用具有较高的经济效益，亦能解决水产加工企业产生的环保问题，促进企业循环经济的发展。今年11月农业部召开的全国水产品加工业发展促进工作会议中，将大力发展水产品综合利用定为水产行业重点发展的六大任务之一，副产品的综合利用程度提高是今后水产行业的发展趋势。

## 5、水产品行业技术水平及发展趋势

我国作为水产品最大的养殖基地及出口国，水产品养殖加工在我国已经形成了从养殖、到加工、储存及销售的完善产业体系，但随着全球消费需求的不断增加，设备工业化水平不断提高，生物工程技术不断发展，包括金鲳鱼、对虾在内的水产品行业养殖加工利用技术将逐渐向品种优良健康、加工自动化、精细化、产品保鲜保质期长，综合利用程度高的方向发展。

### （1）水产养殖

水产养殖包括种苗养殖和成鱼养殖两方面。种苗养殖是水产养殖的关键，种苗的抗病能力较强的种苗为基础，并逐渐通过远缘杂交技术、细胞工程技术、基因技术等先进技术，开发培养具有杂交优势的抗寒、抗病、品质高的品种，从源头保证水产养殖的优质、高效。

在成鱼养殖方面，在病害防治上，鱼、虾、贝类疾病的快速诊断、检测和防治技术得到发展，能逐渐有效解决水产养殖业中病毒蔓延问题。同时病害防治由被动的药物防治逐渐转向苗种的主动防控，通过水体调控等方式不断提高苗种的自身免疫力，提高产品产量的同时保证产品的健康无公害。在养殖方式上，为了解决水产品的季节性，提高水产品的产量，能控制温度、调节水体的标准化、设施化网箱养殖逐渐得到发展。设施化网箱养殖具有连续性、主动控制性等优点，养殖收成更高。另外，为了促进生态平衡，设施化网箱水产养殖也由单一品种养殖往两品种、多品种交叉混养的方式发展，竞争体系的引入能进一步提高苗种的免疫力、抗病性，促进各品种快速高效生长。

### （2）水产加工

行业发展初期，水产加工比率很低。随着市场国际、国内需求的不断提高，水产加工才得以发展。目前我国水产加工的方式还较单一。随着人们生活水平提高，生活节奏加快，各类以水产品为主的冷鲜制品、调理制品、方便即食品等深加工产品逐渐被开发出来。

随着节约资源的提倡，提高水产加工副产物回收利用的综合技术被鼓励推广。综合利用技术的不断提高，使鱼头、鱼骨、虾皮等各种水产废弃副产物得到进一步的开发利用，被用来生产高价值的功能食品、营养品等高附加值产品，提

高了废弃物回收利用、节约了资源的同时，产业整体利润水平也得到提高。

加工方面的先进性还体现在加工系统的自动化程度提高。随着劳动力成本的不断上升，生产效率要求的提高及设备工业化水平提升，水产品加工的自动化程度正逐步提高。

### （3）质量安全控制

近年来我国及国际上均加大对食品安全的控制力度，各食品加工企业均加大了食品安全投入。水产加工食品作为人们的日常生活食品，其安全问题更为重大，因此行业质量安全控制技术也得到了全面提升。大部分水产龙头企业均建立了从养殖到销售的整套安全控制体系，如生产过程实现电子化监控，实行全程的质量数据监控及关键控制点的视频监控，保证产品的全程的检验检疫工作，并建立从养殖到餐桌的可追溯体系，提高了快速发现产品问题的能力，保证了产品质量。同时，为了提高产品质量控制的精度，串联质谱联用仪、抗生素残留快速检测仪、自动免疫荧光分析仪、酶联免疫仪等一大批国际先进的大型检验检测设备和仪器被利用到各环节进行严格把关，使我国的水产品质量越来越符合国际化需求。目前包括公司在内的多数水产加工龙头企业，产品均能通过美国、欧盟、日本等发达国家严格的质量认证，得到水产品进口国的高度认可，因此我国水产品畅销世界各地。

## （二）公司所处行业的规模

### 1、行业的发展现状

#### （1）中国是世界上最重要的养殖基地

世界水产养殖以亚洲最为发达，水产养殖全球占比接近 90%。中国、日本、印度和东南亚各国是亚洲主要的水产养殖国。中国是世界上从事水产养殖历史最悠久的国家之一，养殖经验丰富，养殖技术普及。改革开放以来，我国渔业确立了以养为主的发展方针，水产养殖业获得了迅猛发展。根据 FAO 的统计，亚太地区占有全球水产养殖产量的 90% 左右，而中国是亚太地区乃至全球水产养殖的主导力量。在过去的十年中，中国一直占据全球水产养殖产量的 60% 以上，中国水产养殖产量的变动直接影响着全球水产养殖市场。

#### （2）中国水产品出口引领世界

随着中国改革开放、经济全球化的发展，我国水产业国际化程度不断提高，出口持续增长。从 2003 年开始，我国水产出口进入快速增长期，出口量从 2003 年的 210.0 万吨增加至 2012 年的约 380.1 万吨，出口金额从 54.9 亿美元增加到 2012 年的 177.9 亿美元。同时，我国水产品出口在 2003 年占世界总出口的 10%，总额跃居世界首位，之后连续 10 年保持世界最大出口国地位，在世界出口占比在 2012 年提升至 14.8%，中国水产出口一直引领着世界水产出口的发展。（数据来源：中华水产，2014 年 2-3 月刊）

### （3）水产品出口产品结构

中国水产品出口以鲜活冷藏及冻鱼、甲壳软体制品两类产品为主，前者约占每年出口总额的 40% 左右，后者的上升势头很快，近年来出口占比已达到 30% 左右。表明中国水产品的出口品种已从完全依赖初级产品向加工型产品转变，产品附加值有所提高。蟹类、对虾、贝类、鳗鱼、金鲳鱼、大黄鱼、小龙虾是中国水产品出口的优势品种，2012 年这 7 种产品的出口额占到出口总额的 64.55%。特别是蟹类产品首次超过对虾成为中国出口额最大的水产品，蟹类和对虾的出口之和超过出口总额的 30%。

### （4）出口市场以发达国家为主

日本、美国、韩国、欧盟一直是中国水产品主要的出口市场，这四个国家（地区）的水产品出口额曾占据中国水产品出口总额的 80% 左右，但近年来有所下降，2012 年已降至 57.19%，其中韩国的市场份额下降最快。同时，随着中国-东盟自由贸易区的建立和与香港、台湾地区的经贸关系的加强，中国对上述地区的水产品出口增长明显，2012 年东盟取代韩国成为中国第四大水产品出口市场。

### （5）水产品出口势头良好，技术含量有待提高，提高产品附加值

中国水产品出口的整体发展势头良好，但出口企业技术含量不高，没有实现规模化经营，抗风险能力不强，是影响中国水产品出口企业壮大自身实力的现实障碍。从长远来看，加强技术创新，调整产品结构，发展精深加工，提高产品附加值，实施品牌战略是未来中国水产品出口企业的发展方向。

## 2、市场供求状况及变动原因

### （1）上游行业对本行业的影响

在水产行业的整条产业链中，处于上游行业的种苗、饲料及海水捕捞业。经过多年的发展，我国水产种苗市场已相对成熟、竞争充分，尤其以海南、广东等南方沿海一带，种苗养殖区域大，市场供应充足。但由于部分水产种苗受气候影响大，种苗供应价格有较大波动。对于气候适应性强的金鲳鱼、对虾种苗，近年来种苗选种、病害防治技术的发展，种苗价格和供应量都较稳定，能充分满足水产养殖行业的发展。

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

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

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

### （2）下游行业对本行业的影响

本行业的下游包括国内外各商超、大型经销商等，直接下游为各终端消费者。国外市场，近年来国际水产市场需求强劲，美国、欧盟等发达国家及地区作为水产品主要进口地，每年均从世界各国进口大量水产品，发达国家水产需求保持着稳定的发展态势。而随着发展中国家经济的发展，人们生活水平的上升，对含有优质蛋白、营养丰富的水产品需求亦逐渐增加。同时水产销售渠道的开拓和流通的便利性，使水产消费市场得到进一步拓展。

目前国内市场的水产消费还是以鲜活水产品为主，对精加工的包装水产品需

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

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

### （三）公司所处行业的风险特征

#### 1、行业风险特征

##### （1）自然灾害及疫情的风险

金鲳鱼、对虾加工行业的上游属于养殖业，易受自然灾害及养殖疫情的影响。寒冻、暴雨、洪涝等自然灾害可能引发养植物生长迟缓、逃逸、死亡，而对虾、金鲳鱼养殖疫情的爆发则可能导致鱼、虾的大面积死亡并威胁消费者的身体健康。如若发生极端灾害性天气或大规模疫情，则可能对行业内公司的原料鱼供应和养殖业务造成一定影响。

##### （2）贸易壁垒风险

随着我国市场开放度的提高，贸易规模不断扩大，竞争日趋激烈，贸易摩擦也日益增多。我国加入 WTO 以来，有多个国家和地区对我出口产品发起反倾销、保障措施调查，通过反倾销、技术壁垒、合格评定程序等限制我国出口产品的案件亦呈上升态势。海外市场的绿色壁垒层出不穷，成为制约我国对虾、金鲳鱼出口的主要瓶颈。日本的肯定列表制度、欧盟的《欧盟食品及饲料安全管理法规》及有关法令、美国等国家不断提高检测标准等绿色壁垒，不断提高准入门槛，给行业造成了较大的贸易壁垒风险。

##### （3）水产养殖季节性波动风险

大部分水产品养殖对气候有一定的选择性，因此存在明显的季节性特征。对虾属热带水产品，生长温度为 16~38℃，适温 22~35℃，水温过高或过低均对

其生命活动产生很大影响，因此适宜生长在气候较为温和的季节。对虾养殖旺季一般在每年 4 月至 11 月，12 月至次年 3 月为养殖淡季。而对虾加工销售的旺季为 6 月至 12 月，淡季为 1 月至 5 月。如若下游市场开拓不能顺利进行或原料采购遇到不可预知的障碍，行业经营的季节性风险仍将存在。

## 2、影响行业发展的有利和不利因素

### (1) 有利因素

#### ①国家产业政策鼓励本行业的发展

农业作为我国经济发展的重点支撑产业，正日益得到政府的重视，国家连续六年的中央一号文件都是关于“三农”问题。水产行业作为农业的延生产业，其发展可带动农民致富、促进就业，支持农村经济的整体发展，因此得到了各级产业政策的大力支持。2006 年、2007 年及 2009 年的中央一号文件均将发展水产养殖、扩大优势水产等农产品出口列为重点项目。另外国家还出台了一系列政策支持水产行业从养殖、加工到流通全行业的发展。

农业部于 2011 年出台的《全国渔业发展第十二个五年规划》（2011-2015 年）中，将“大力发展生态健康的水产养殖业”作为任务重点，“支持工厂化循环水养殖，加快水产养殖标准化创建，推广应用健康养殖标准和养殖模式”，同时重点支持水产加工龙头企业的发展，“依托资源禀赋和区位优势，以自主创新和品牌建设为核心，培植壮大一批装备先进、管理一流、带动力强的水产品加工龙头企业”；将水产品流通也作为重点任务之一，强调“加快水产品批发市场和冷链系统建设，实现产地和销地的市场、冷链物流有效对接”。

《食品工业“十二五”发展规划》亦将水产行业作为重点支持产业。规划提出“鼓励企业建立标准化物流中心，重点开发、推广水产品保活保鲜运输技术，实施渔船保鲜、冷冻、冷藏贮运改造工程，建立符合我国国情的现代化水产品物流体系”；“坚持因地制宜、发挥比较优势。加快培育一批水产食品加工龙头企业，着力建设黄渤海、东南沿海、长江流域三个水产品出口加工优势产业带，鼓励东南沿海地区巩固鳗鲡、对虾、贝类、大黄鱼、海藻加工优势基础上，大力发展远洋水产品和近海捕捞水产品精深加工”；将“水产品加工总产量达到 6000 万

吨以上，水产品加工总产值达到 3800 亿元以上，年均增长 10% 以上”列为到 2015 年的发展目标。

农业部于 2008 年出台了《全国优势农产品区域布局规划(2008-2015 年)》，规划将东南沿海出口水产品优势养殖带列为全国 3 个优势养殖区之一，强调“东南沿海出口水产品优势养殖带包括浙江、福建、广东、广西、海南 5 省（区）的 121 个县，着力发展鳗鲡、对虾、贝类、金鲳鱼、大黄鱼、海藻”；并支持“围绕培育主导产业优势明显、产业集群日益壮大、竞争力显著增强的 3 大出口水产品优势产业带，加快构建现代渔业产业体系，巩固和强化水产品在我国大宗农产品出口中的重要地位。”

农业部 2008 年出台的《全国出口水产品优势养殖区域发展规划(2008-2015 年)》将东南沿海出口水产品优势养殖带划分为鳗鲡、对虾、贝类、大黄鱼、金鲳鱼、海藻六个优势区，其中，虾类优势区，养殖品种以南美白对虾、斑节对虾为主，将“开展良种选育、加强对虾病害防治与检测、加快加工新技术新产品的开发”列为主要工作任务；在金鲳鱼优势区，提出“加强良种体系建设、发展集约化生产、加快产品质量监督检测体系建设。到 2015 年，区域内良种覆盖率达到 90%，加工率达到 45%。”

国家及各政府部门通过实施积极的产业政策，进一步促进我国水产行业结构的调整，推动我国优势水产区域、水产品种的发展，规范市场秩序，为我国水产行业的大力发展提供了保证。

## ②下游市场需求强劲

水产品由于蛋白质含量高，易消化吸收，且富含不饱和脂肪、脑磷脂、卵磷脂等，相对陆生动物蛋白更加绿色、健康，因此越来越受到国内外人们的青睐。

目前，世界水产品为全球 30 多亿人口提供至少 15% 的动物蛋白摄入量，国际水产品消费需求正在持续增加。联合国粮农组织有关统计数字显示，2004 年水产品是全球销售额最高的食品，当年全球共消费了 1,020 亿美元，人均年水产品消费量为 16.2 千克。随后几年至 2009 年已增长至 17.2 千克，创下了历史最高纪录。自 1973 年以来，世界鱼类产品消费量已经翻了一番。联合国粮农

组织最新预测显示,2012年-2015年,全球人均水产品消费量每年将增长0.8%,而整体需求量每年的增幅将达到2.1%,2015年全球鱼类供应量可望达到1.83亿吨。未来几十年全球水产品产量、总消费、水产品需求和人均食品消费将不断增加,到2030年,全球年人均水产品消费量将增加到19-21千克,届时全球水产品的需求总量将大幅增长。

国际市场需求增长的同时,我国的内销市场也迅速得到发展。我国城镇居民家庭水产品人均年消费水平在1990年为7.69kg,2004年为12.48kg,2008年已增长至14.2kg,较1990年增长了近1倍;农村居民家庭人均水产品年消费水平由1990年的2.13kg增至2004年的4.49kg,2008年更是达到5.25kg,比1990年也增长了近一倍。但与2030年的世界平均水平相比,还有一定的差距。随着居民家庭可支配收入提升,人们对生活质量的追求也在不断提高,消费观念也随之发生变化,对味道鲜美、营养丰富、富含高蛋白水产品的需求量将逐年递增,因此国内水产品消费市场有着巨大的发展空间。

### ③全球经济一体化促进了本行业在我国的发展

中国依靠丰富的劳动力资源和自然资源,加上不断发展的工业技术,已逐渐成长为全球制造中心,世界大部分产业已将生产基地向中国等亚洲国家转移。对于劳动力相对密集的水产加工业,中国的优势尤其明显。因此当发达国家的劳动力日益短缺,水产生产呈萎缩状态时,中国的水产得以顺势发展。世界水产行业的转移为我国水产行业的发展带来了良好的机遇。随着世界对水产品需求的快速增长,中国的水产养殖规模及水产加工不断增大,并逐渐发展为世界最大的水产养殖基地。随着全球经济的一体化,世界各国对中国的贸易量逐年增加。水产品作为我国最重要的出口农产品,贸易量亦高速增长。2005年我国水产品出口为257万吨,出口金额为78.9亿美元,至2012年,我国水产品出口量增加至380.1万吨,较2005年出口额翻番。中国已于2010年首次超过美国,成为世界最大的水产贸易国。随着我国水产品加工技术的不断发展,水产养殖、加工能力不断增强,及中国与世界各国贸易的更加平等、自由化,我国将继续保持和巩固世界水产品加工贸易基地的重要地位,并促进行业内龙头企业更加快速的发展。

### ④国家产业结构的调整

随着世界水产品需求的不断增加，世界海洋捕捞资源正不断减少，因此世界各国加强了对本国可利用海洋捕捞资源的保护。中国先后分别与相邻的日本和韩国签订了《中日渔业协定》和《中韩渔业协定》，中国的海洋捕捞资源进一步受到限制。为了解决水产行业发展的瓶颈，国家将水产养殖和水产品精深加工调整为水产行业的战略重点。我国《中华人民共和国渔业法》明确规定，“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”。国家发改委 2011 年颁布的《产业结构调整指导目录》中，将海水养殖与产品深加工，远洋渔业与渔政渔港工程等列为鼓励类项目，支持水产养殖业的发展。

随着全国可捕捞海洋资源的减少，大力发展水产养殖及精深加工是行业大势所趋。在行业龙头企业的带动下，越来越多的企业采用“养殖+加工”的经营模式，不再单纯依靠捕捞的海洋资源。养殖与加工的连带经营，一方面为企业的原材料提供了保障，另一方面海洋资源得到保护，避免了过度开采，有利于水产行业的健康可持续发展。

#### ⑤我国拥有水产发展的天然有利条件

我国疆土辽阔，适宜水产养殖区域广。目前我国水产养殖面积达到 575 万公顷，其中淡水养殖面积 441 万公顷，海水养殖面积 134 万公顷，水产养殖面积居世界前列。尽管如此，已开发的水产养殖面积仅占全国可养面积的 19.6%，仍有大量水域面积待开发利用。同时我国南北纬度跨度广，气候丰富多样，各种水产种类均可在我国落户并生长繁殖，因此在水产发展期间，我国从世界各国引进了大量的优良养殖品种，极大丰富和扩大可养殖品种及养殖种类的组成，使我国成为全球水产养殖品种最丰富的国家。金鲳鱼和对虾也是我国引进的主要品种之一，经过多年的发展，已成为我国的优势养殖和出口品种，我国已成为对虾养殖面积最大，产量最高的国家。除此之外，随着我国水产养殖业的发展，水产养殖技术不断提高，水产养殖逐渐向可持续、绿色环保的方向发展。尤其是工厂化养殖的发展，使我国水产养殖面积利用率不断提高，水域环境资源也得到保护，水产原材料不断丰富，为我国继续保持和扩大水产养殖大国、水产加工出口大国的竞争地位提供保障。

#### (2) 不利因素

### ①渔业资源日趋减少

随着世界对水产品需求的不断增长，全球渔业资源日益紧张，国际社会对公海渔业资源管理日趋严格，各国对公海资源开发争夺日益激烈。在补充渔业资源的水产养殖方面，由于金鲳鱼及对虾等各类水产品，均有一定的气候适应性，目前适合生长的区域多为广东、广西、海南、福建、浙江等沿海地带，选择区域性较强。而随着沿海地区工业化、城市化进程的加快，部分适宜养殖的区域受到污染和破坏，养殖区域逐步减少，未来我国渔业的发展将可能受到渔业资源日益短缺的制约。

### ②人民币汇率波动

我国作为最大的水产养殖和水产出口大国，水产品出口量占据了水产总量的大部分，水产出口金额巨大。而水产出口主要采取美元结算。人民币汇率的波动给我国的出口贸易造成了一定的影响。近几年来，人民币升值幅度较大，间接缩减了我国以出口为主的产品的盈利空间，影响了产品在国际市场的竞争。因此产品附加值低，利润空间小的水产加工企业将面临较大的压力。

### ③国际贸易摩擦

在水产品需求主要依赖进口的美国、欧盟等发达地区，对进口的水产品安全卫生要求非常严格，普遍就产品的卫生、检验检疫制度、商品标记制度、对进口企业的注册制度和认证体系等作了种种规定，进口水产品均需按照规定严格执行。不仅如此，出于对本国贸易的保护，近年来美国等进口国曾对我国部分水产品采取反倾销措施，各进口国的贸易保护政策及贸易摩擦将对我国水产品出口业务造成不良影响。

## （四）公司在行业中的竞争地位及竞争优势

### 1、行业的竞争格局

目前公司产品部分出口，出口目的地集中于欧洲、日本等国家及地区。在国际市场上，与中国水产出口构成竞争的主要为泰国、越南、印度、印尼等东南亚国家，这些国家海域广、气候暖和，具有水产养殖的天然有利条件，其水产资源均较丰富。但与中国水产产业相比，部分水产资源丰富的国家水产加工水平较低，

水产品附加值不高。目前国际上出口美国等发达国家市场主要较大型水产公司有泰国正大集团、泰国泰万发、印尼 BMI 等。

国内水产规模大，水产品种多，市场相对分散。金鲳鱼市场方面，我国目前金鲳鱼水产加工企业约有 100 多家，其中 40% 的出口量约被四成企业占有，除个别企业外，行业前五的企业市场占比也仅在 2-3% 左右。对虾市场格局类似，除个别专注对虾产品企业市场较大外，其余企业市场规模占比均不足 2%。公司作为后起之秀，经过不断的努力发展，市场占比正呈快速上升势态。

## 2、行业壁垒

### (1) 水产资源壁垒

水产资源是决定水产加工企业的产品种类、产品质量及可加工规模的重要影响因素。为了保证原材料的保质保量的供应，水产加工企业需与备案养殖户建立稳定的合作关系，除此之外，对于加工规模大的企业，还需拥有自有养殖场来保证原材料的供应。

同时大多数水产品具有明显的气候选择性、区域性，不同的水产品其生长环境需求亦不同。目前我国金鲳鱼、对虾类水产品主要养殖在气候较为暖和的东南沿海地区，主要包括广东、广西、福建、海南等，为了保持原材料的新鲜度，加工企业需在水产产区就近建厂。只有获得了稳定可靠的水产资源，加工企业才能在行业中获得生存与发展。

### (2) 质量安全及国际市场进入壁垒

食品安全是关系国计民生的头等大事，是保证人类生命安全、身体健康和社会稳定的基础，一直以来受到政府部门的高度重视。尤其是近年来食品安全事故频发，使国家更加强了对食品安全的监管。水产品作为食品的一大类，国家对水产品的养殖、加工、流通等均提出了一系列监管措施，加工企业需符合各类严格的质量认证、质量控制标准方可进行生产和销售。同时，我国是水产品的出口大国，出于贸易保护及对食品安全的重视，各水产进口国近年来逐渐提高的产品进口的质量安全标准，BRC、ACC 之 BAP 等高端认证成为获得国际大采购商的必要条件，新进入企业面临越来越高的质量安全壁垒。

### （3）资金及规模壁垒

随着国内外对食品质量安全要求的不断提高，水产加工企业对产品质量控制的投入不断增大。为了保证产品的安全性，加工企业需要建立从养殖、加工到销售的整套质量安全控制体系，而安全体系的建立需要各种监测设备、精密仪器、先进加工设备的投入，给新进入者形成了一定的资金壁垒。同时，目前我国的水产加工属于附加值相对较低的产业，利润空间相对较小，水产收成受气候影响较大，风险较高。因此只有规模大的企业能在各生产加工环节形成一定的规模效应，提高利润空间，增强抗风险能力。而规模小的企业利润低，抗风险能力弱，较难在行业中立足生存。

### （4）技术壁垒

水产行业随着技术不断进步，行业技术壁垒也正日益提高。在种苗的选种培育阶段，需要选择适应性、抗病能力强的品种，在成苗养殖阶段，好的养殖技术、病害防治技术能保证好的收成；在水产加工阶段，加工技术的先进性、工艺自动化程度、加工的精深程度对产品的质量、成本控制、利润空间均有较大的影响，产品的冷冻保鲜技术也是影响产品竞争力的重要因素。因此，水产行业的各环节均存在较高的技术壁垒，需要较大的、持续的技术研发投入才能保持企业的竞争力。

## 3、公司在行业中的竞争地位及主要竞争对手

公司属于东南沿海水产优势区域企业，主要产品亦为该区域的优势产品金鲳鱼及对虾，因此与公司构成直接竞争的为广东、广西、海南一带的水产加工企业，公司面临的主要竞争对手如下：

### （1）百洋水产集团股份有限公司

百洋水产集团股份有限公司成立于 2000 年，与 2012 年 9 月在中小企业板上市。公司以罗非鱼产品为核心，形成了以罗非鱼种苗繁育、饲料加工、罗非鱼养殖与加工、水产精深加工、生物制品于一体的罗非鱼价值产业链。公司目前下辖广西南宁百洋食品有限公司、北海钦国冷冻食品有限公司、广东百维生物科技有限公司、广西嘉盈生物科技有限公司、大连百洋食代食品有限公司、饲料分公司、平果百洋渔业公司等二十多家全资子公司、控股公司和养殖基地。

## (2) 湛江国联水产开发股份有限公司

湛江国联水产开发股份有限公司成立于 2001 年，于 2010 年 7 月在深交所创业板挂牌上市，公司主要从事对虾等水产种苗选种育种、饲料、养殖、加工及销售等，在对虾产业具有较强的竞争优势。近年来开始涉足罗非鱼加工、出口业务。

## (3) 广东恒兴集团有限公司

广东恒兴集团有限公司成立于 1998 年，是一家主营水产养殖、水产品深加工、房地产开发，参股金融和港口业务的大型民营企业集团。恒兴水产总占地面积 16 万平方米，年生产能力 10 万吨以上，冷藏能力近 3 万吨。该企业已形成“种苗繁育—饲料生产—水产养殖—水产品加工—国内外贸易”产业链。主要产品包括南美白对虾、斑节对虾、罗氏沼虾、罗非鱼等。产品主要销往美国、加拿大、欧盟、俄罗斯、澳大利亚、日本、韩国及东南亚等国家。

## (4) 海南新台胜实业有限公司

海南新台胜实业有限公司成立于 2005 年，是一家琼台合资企业。目前公司专业加工和出口罗非鱼产品，主要产品为冻罗非鱼片和面包罗非鱼片、罗非鱼条冻、冻海鲷鱼片、冻斑点叉尾鲷鱼片等，产品销往美国、加拿大、日本、韩国及欧盟等国家。

## (5) 湛江龙威水产实业有限公司

湛江龙威水产实业有限公司成立于 2006 年，注册资金 1 亿元人民币，是一家中外合资企业。公司主营水产品的冷冻、加工、销售，主要产品为南美白对虾、罗非鱼和冻切块章鱼系列制品。公司生产的产品远销日本、美国、加拿大等国家。

## 4、公司的竞争优势与劣势

### (1) 竞争优势

#### ①区域优势

公司所在的广西属于中、南亚热带季风气候区，气候温暖，水产资源丰富，是我国东南沿海优势水产区的五省之一，毗邻水产大省广东。广西水域广，适宜

水产养殖的 20 米等深线以内的浅海滩涂面积约 950 万亩，内陆大水面面积 1080 万亩。公司主打产品金鲳鱼、对虾是广西的优势水产品种，2009 年国务院出台的《国务院关于进一步促进广西经济社会发展的若干意见》中明确指出“扩大罗非鱼、对虾等优势产品养殖规模”，农业部《全国优势农产品区域布局规划（2008-2015 年）》和《全国出口水产品优势养殖区域发展规划（2008-2015 年）》等规划均将广西确定为金鲳鱼、对虾优势养殖区和优势出口水产品，广西各级政府高度重视金鲳鱼、对虾等优势产业的发展，加大对基础条件建设支持的力度。

北部湾经济区是广西的战略发展经济体，主要包括南宁、北海、钦州、防城港等沿海港口。目前公司已战略布局广西的北海、钦州、防城港的东兴等港口城市，几乎辐射了整个广西的海域沿线，水产养殖面积广、资源丰富、交通便利，大大促进了公司水产的高速发展。

## ②产品结构优势

水产经营具有一定的风险性。首先水产养殖受气候影响大，不同的水产品种对气候的适应性不同，在发生气候异常的情况下，部分水产品种的忍耐度有限，容易发生气候灾害。另一方面，随着水产养殖规模的日益扩大、集约化程度的不断提高和环境的日益恶化，水产养殖病害频繁发生，已成为制约水产养殖业发展的重要因素之一。

一旦某种水产品发生病害，其供应将受到严重影响，价格也极其不稳定，给下游加工与消费带来很大影响。同时，从国际市场看，不同的消费市场主要消费品种也有一定的差异，因此使用不同水产品开拓不同市场将更有优势。

与生产加工单一品种水产品企业比，公司的水产品种包括金鲳鱼、对虾、其他海捕产品等，公司水产品种的多样化给公司的经营带来了很大的抗风险能力。当某种水产品遭遇气候灾害、病虫害发生时，公司能及时调整产品结构，减少稀缺产品的加工，扩大富余水产品品种，最低程度降低灾害给公司经营带来的影响。同时，公司的产品多样化也能促进公司开拓不同的消费市场，满足不同的消费需求，有助于公司经营业绩的快速增长和市场知名度的迅速提高。

## ③质量安全优势

水产品由于其独特的生长环境，极易受到环境的影响和污染。随着现代工业的发展和工业废弃物的增多，容易导致了水产品中有毒、有害成分的积累。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。美国、欧盟等许多水产品进口国，纷纷提高了其水产品进口的技术壁垒、绿色壁垒。国内政府也加强了对食品生产企业的管控，提高了食品安全标准，加大了食品安全事件的惩罚力度。

公司自成立以来，一直注重产品的质量安全。公司已根据国家检验检疫总局、美国 FDA 相关法规以及欧盟相关技术标准进行规划、设计、建设整个生产体系硬件，并从捕捞以及养殖基地源头开始，建立全面可追溯的 HACCP 质量管理体系，并对加工全程实施电子闭路监控。公司拥有先进的自动、半自动的金鲳鱼、对虾加工生产线，最大程度减少人为污染半成品、成品的机会。公司拥有专门质量检测中心，拥有抗生素残留快速检测仪、自动免疫荧光分析仪、串联质谱联用仪、酶联免疫仪、原子荧光光度计等一大批国际先进的大型检验检测设备和仪器，可高效、准确地进行产品药物残留、重金属、微生物的检测，保证从原材料到成品的整条产业链的质量安全。

#### ④原材料供应优势

由于行业的特殊性，水产资源是影响水产加工企业经营的关键因素之一。随着水产资源的日益紧张，对优质养殖水域资源的争夺将成为水产行业竞争的重要特征，稳定的原材料供应能使水产企业获得明显的竞争优势。

公司通过实施从多方面的有效政策和措施，保证原材料供应的稳定性。从经营模式上，公司以前瞻性的视角以及创新的综合运用，以冷冻水产品加工出口为龙头，推行水产行业“公司+基地+农户”的新型产业化合作模式，公司目前拥有多个合作养殖场，使公司多年来不但能获得丰富的原材料供应，还能有效控制原材料产品质量和原材料成本。

越南是个水产资源极其丰富的国家，但其加工能力相对滞后，因此每年向中国出口大量原料水产品。东兴是我国与越南唯一海陆相连的国家一类口岸市，是越南对华出口水产品的唯一关口，是水产贸易最活跃的地区。公司在东兴建立了子公司，拥有越南水产品的零关税边贸收购权，每天能低成本从越南进口大量水

产品，保证公司水产加工和贸易业务的连续性和稳定性。

公司丰富、稳定的原材料供应优势使公司的经营规模迅速增加，经营成本相对降低，经营效率大幅提高。

#### ⑤国际市场竞争优势

在食品安全问题的频发，国际贸易保护主义仍然存在的情况下，各水产品进口国纷纷提高了其国际贸易壁垒，中国水产企业进入国际市场的门槛越来越高。公司自成立伊始，就致力于打造高标准高质量的产品，开发符合世界消费者习惯的水产品种，创立国际先进的市场品牌。

### (2) 竞争劣势

#### ①融资渠道单一

水产行业属于资本密集型行业，公司需要在质量安全体系建设、产品储存及运输、产品先进加工工艺等方面进行大量的投入。公司目前由于业务规模的迅速扩大而受到资金实力的限制。公司前期主要通过银行借款的方式筹集资金，给公司造成了较大的财务压力；后期通过增资扩股有了一定的缓解，但仍不能满足公司快速发展的需要。公司融资方式单一，资金不足成为了制约公司快速发展的主要因素。

#### ②水产养殖规模尚待进一步扩大

虽然公司已经拥有了较大水产养殖面积，满足了公司部分水产品加工的需求，但由于公司业务发展快、加工能力大，自供的水产原材料无法满足公司全部加工生产的需求，公司还需对外收购大量原材料进行补充。为了进一步提升公司的竞争力，控制公司产品的原材料成本，公司仍需扩大养殖规模，争取更多的水产资源。

## 七、公司产品质量控制情况

公司建立了 ISO22000 食品安全管理体系和 HACCP 危害分析和关键控制点控制体系，严格按照质量管理制度对产业链各生产环节进行监管。

ISO22000 体系动态地将 HACCP 的原则及其应用与前期要求整合了起来，用危害分析来确定要采取的策略以确保食品安全危害通过 HACCP 和前期要求联

合控制。

HACCP 是一种动态管理体系,主要包括危害分析、确定关键控制点(CCP)、制定 CCP 关键限值、建立 CCP 监控程序、建立纠偏措施、建立有效的记录体质程序、建立审核验证程序。对微生物、重金属、药残、抗生素等食品中的有害物质得到有效的控制,从而保证了食品安全。HACCP 为国际认可的、保证食品免受生物性、化学性及物理性危害的预防体系已被联合国食品法典委员会采纳并向全球推广。

### (一) 体系执行情况

1、食品安全控制措施,按照首先是原料的控制:安全的原料是加工安全食品的基础,控制原料主要有以下两个措施

(1) 控制环境污染,降低环境中有害物质的含量;

(2) 制定养殖操作规范并严格实施,减少农、兽药的使用量,严禁使用不合格或禁用的农、兽药;

其次是生产过程中的控制,在养殖原始点公司建立了《出境加工用备案水产养殖场》日常监管手册;养殖基地巡回记录表、养殖基地饲料、药品入库登记表、养殖用饲料及渔药记录表、养殖用水水质及生长记录表,全方位对养殖状况进行监测,公司对每批养殖产品在入库前都规定了必要的抽样查验流程,对养殖产品中的重金属、药物、激素和病原生物等安全卫生指标进行检验,十几年来水产品直接或者间接出口,从未发生因重金属、药物残留和其他的食品不安全因素的发生。

2、养殖饵料的合理选择和投喂参数优化,公司拥有自己的研发核心技术能够按照虾类和金鲳鱼的习性和生长特点来进行合理喂养,实现高品质养殖,从源头上保证了食品安全。

### (二) 生产加工全面质量管理

公司按照 HACCP 的要求建立了实验室质量体系,配备了实验室检测人员,从原材开始到产成品入库,每个批次都进行药物残留检测、重金属检测,公司配备金探机对包装后的成品再进行金属探测检验,所有玻璃镜面和玻璃窗部分都贴保护膜,防止玻璃爆裂而将玻璃碎片落入原料中,所有工具均采用不锈钢材质,

防止铁锈、木屑等废弃物产生，充分保证食品的安全。

### （三）硬件情况

公司实验室配备显微镜、酶标仪、离心机、紫外分光光度计等上百种实验和检测仪器，配有标准化生产车间和冷库，能够保证生产和存储期间的品质和鲜度，保证食品安全。

公司配备监控系统，对关键流程重点监控。

### （四）质量投诉体系

公司制定了以 QA（品质保证）和市场部门为主导的质量投诉体系，市场来评价质量管理效果，质量管理针对产生的质量问题进行 8D 分析，杜绝再次发生。

工艺流程：

养殖过程→原料收获→交通运输→原料验收 CCP→冷冻贮藏→解冻→清洗→分级→加工→清洗→称重摆盘→速冻→包装→金探 CCP→装箱→入库

## 八、公司的持续经营能力说明

### （一）行业概况

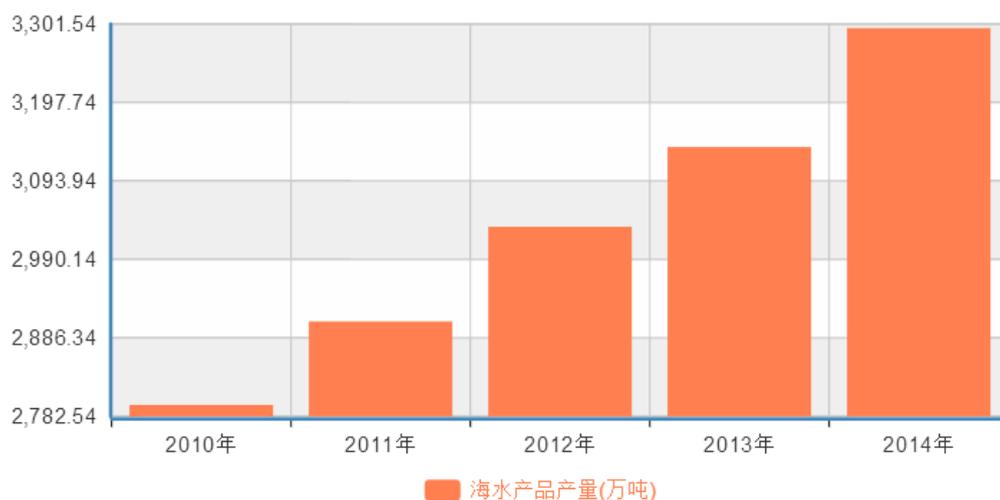
公司所处行业为公司所处细分行业为水产品冷冻加工，兼有海水养殖。

公司的主营业务是金鲳鱼的养殖及加工销售、虾类产品的粗加工、深加工及销售、海捕鱼类产品的加工销售。

上游行业主要是种苗生产、虾类养殖生产者（合作社、企业等）、水产饲料生产企业等，下游行业是水产品流通与加工企业、餐饮行业等，直接面对各类经销、分销商及食品加工厂商、各类餐饮公司等。

公司在业务不存在单一或特定客户依赖性，并具备食品行业的持续长期需求性特征。

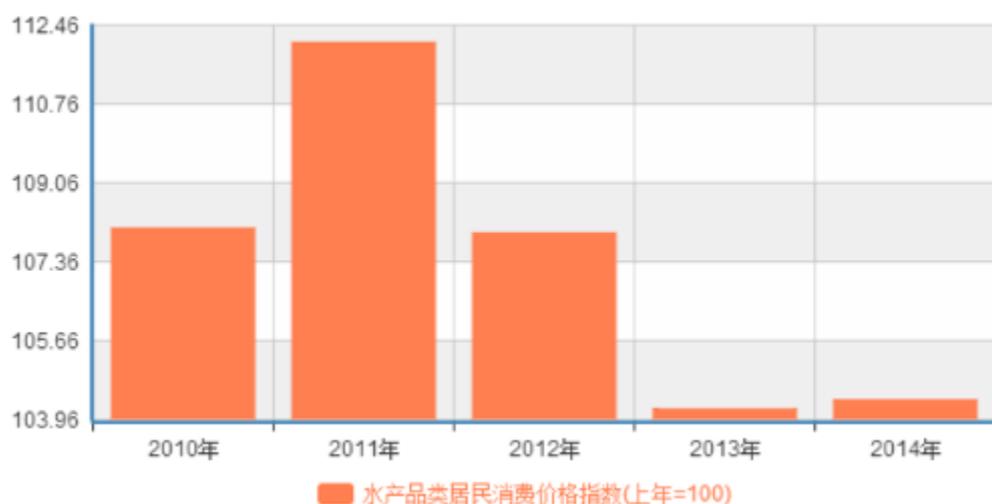
根据国家统计局最新数据，国内海水产品量最近 5 年均保持着 2% 的同比增长，可见整个国内海水水产行业及下游市场仍处于持续增长态势。



数据来源：国家统计局

鉴于公司所处的行业周期性较为明显，市场价格受到季节以及气候影响的因素较大，原材料（主要指对虾）、水产产品（主要指鲳鱼）的价格存在波动的情况。

根据国家统计局最新数据，国内水产价格虽然在 2013、2014 年增长幅度放缓，处于相对稳定的趋势，但仍处于增长趋势。



数据来源：国家统计局

水产品价格的相对稳定表明其市场开放程度高，受国际市场影响小。农产品

价格波动经验显示，各种农副产品的价格涨落幅度和涨落时间虽不完全相同，却通常与市场开放程度有关。水产品是我国最早进行商品化改革的产品，经过 30 多年的发展，市场开放程度很高，产量、需求也较为稳定，政府干预程度低。与种植业、畜牧业等政府调控力度大的产品相比，水产品价格波幅明显较小。对外贸易方面，虽然水产品多年位居农产品出口额首位，但因消费习惯不同（国外消费者多食用无肌间刺的鱼类），国内市场和国际市场的关联性并不强，国内价格受国际市场的影响较小。水产品市场具有政府干预程度低、受国际价格影响弱等特点，这是其他农产品所不具备的，因而保证了水产品市场的稳定发展。

## （二）公司优势

公司报告期内主营业务为金鲳鱼的养殖及加工销售、虾类产品的粗加工、深加工及销售、海捕鱼类产品的加工销售。

### 1、产品加工业务成熟

公司生产车间符合美国 FDA 和欧盟 EEC 指令要求，安装有二条产量 800 公斤/小时的单冻（IQF）生产线、十台 1500 公斤/次的平板速冻机、六条去头虾生产线、一条熟虾生产线、三条面包虾生产线、二台选虾机和三台台日产 15 吨的片状制冰机，配备了臭氧杀菌设施（溶水和空气系统）；具有独立的产品检验室。

### 2、深海网箱养殖技术具备优势

公司的金鲳鱼养殖相应地在引进国外先进深海养殖经验的基础上，联合中国水产研究院黄海研究所、南海研究所，广西水产研究院，广西大学，华南理工大学等高等院所，结合北部湾海域的具体情况转化、吸收和开发出了具有自主知识产权的深海网箱养殖锚泊系统，网箱固件等关键技术。在深海网箱养殖设备及离岸深海抗风浪养殖技术在业内具备较强的竞争实力。

2014 全年公司金鲳鱼产量 183 吨，2015 全年公司预计鲳鱼产量 270 吨。未来三年计划新增养殖水体 50 万立方米；新增养殖成品金鲳鱼 6500 吨；培育金鲳鱼种苗 1300 万尾。

### 3、市场准入资质完备

企业已通过了自治区 A 级卫生企业评审，获得出口食品企业卫生注册，通过了 HACCP 认证、食品安全管理体系认证（GB/T22000-2006/ISO22000: 2005,）。详细情况见“第二节 公司业务 三、业务关键资源要素 （三）业务许可资格或资

质情况”。公司于 2014 年 12 月被广西壮族自治区工业和信息化委员会认定为“2014 年广西壮族自治区产学研一体化企业”，2015 年 8 月被广西壮族自治区知识产权局认定为“第三批自治区知识产权优势企业培育单位”。

#### 4、获取订单能力

公司下游客户充沛，销售部门的结构、人员设置完整，人员业务能力优秀，并制定了相应的内控制度，对销售环节进行管控。公司主要通过国内外的展销会开发获得新客户。公司目前主要客户均为大宗客户，公司将在其后与某跨国品牌连锁餐饮的一级供应商签订虾类大宗订货协议。可见公司在行业内的品牌及产品拥有着良好的口碑。公司不缺乏持续获取订单的能力。

由于人民币国际汇率大幅上涨，出口利润不高，导致 2013、2014 年，两年企业出口额有所下降，为了规避汇率波动的风险，公司未来将主要市场定位在国内日渐增长的下游水产品消费市场。

#### 5、公司发展战略明确

##### (1) 发展战略

公司遵循高品质、可循环、可持续的发展性目标，利用北部湾丰富的海洋资源同时兼顾海外的养殖资源，扩大深海养殖产业,打造海洋牧场，引领海洋健康饮食文化，在 3-5 年内打造水产饲料、水产养殖、水产食品加工、冷链物流为一体的产业链发展格局，实现公司、战略投资者、消费者、合作农户在经济效益、社会效益、生态效益方面的和谐统一。

##### (2) 经营目标

根据上述发展战略，公司的整体经营目标是：充分整合现有的资源和业务，在服务国内外大宗餐饮连锁企业的同时，创造自己的品牌质量意识和成本意识等措施，增强公司盈利能力，利用公司核心的抗风浪深海网箱养殖技术，扩大在北部湾的养殖面积并在海外开展养殖。主要立足于金鲳鱼的养殖，逐步发展到鲈鱼、石斑鱼等中档鱼类的养殖，兼养藻类、贝类来净化、维护海洋水质，实现可持续性养殖、健康养殖，降低养殖成本，为消费者提供优质海洋蛋白产品，做国际知名、国内著名的品牌水产企业。

#### 6、期后财务指标趋势

**销售收入:**按照目前已经取得的、正在执行的合同预计，2015 年销售总收入

在 8200 万左右（其中金鲳鱼的收入为 700 万元），净利润为 500 万元左右，约占销售总收入的 6.1%。

2016-2018 年，公司计划在防城港白龙养殖基地计划新增养殖水体 50 万立方米；国内新增养殖成品金鲳鱼 6500 吨；培育金鲳鱼种苗 1300 万尾。养殖收入为 1.5 亿元左右，销售利润在 4200-4500 万之间。

另外，公司将在 2016 年与国内上市企业合作，在文莱无风带 45000 亩海域大面积养殖金鲳鱼。

## 第三节 公司治理

### 一、挂牌公司三会建立健全及运行情况

#### （一）三会建立健全情况

防城港海世通食品有限公司 2004 年 1 月设立时，按照《公司法》、《公司章程》的规定建立起公司治理的基本架构，构建起了股东会、董事会和监事会。有限公司在实际运作过程中，基本能够按照《公司法》和《公司章程》的规定进行运作。有限公司运作过程中也存在例如未按规定每年召开股东大会、董事会和监事会，没有会议记录，会议记录不规范等瑕疵，但形式上的瑕疵不影响有限公司的有序运行。2014 年 4 月因股东变动，公司章程进行修改，不设董事会，设执行董事 1 名，不设监事会，只设监事 1 名。

2015 年 7 月 11 日股份公司召开发起人大会暨 2015 年第一次临时股东大会，表决通过了股份公司《公司章程》、三会议事规则等规章制度，选举产生了股份公司第一届董事会和监事会成员。公司职工代表大会选举产生了两名职工代表监事。2015 年 7 月 11 日股份公司第一届董事会第一次会议选举产生了董事长，聘任了高级管理人员。2015 年 7 月 11 日股份公司第一届监事会第一次会议选举产生了监事会主席。至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了健全的股东大会、董事会、监事会制度。随着公司不断发展，公司的治理机制将进一步健全、完善和有效执行。

股份公司设立三会制度以来，共召开了 1 次临时股东大会、1 次董事会会议、1 次监事会会议，决议得到了有效执行。三会召开程序严格依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

#### 1、股东大会制度的建立健全及运行情况

股东大会是公司的最高权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。《公司章程》规定了股东的权利和义务，

以及股东大会的职权。公司还根据《公司章程》和相关法律法规，制定了《股东大会议事规则》，规范了股东大会的运行。自股份公司设立以来，公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求规范运行。

## 2、董事会制度的建立健全及运行情况

公司在《公司章程》中明确规定了董事的权利和义务、董事会的权利和决策程序，并制定了《董事会议事规则》。根据《公司章程》规定，公司董事会由5名董事组成，设董事长1人。董事会运行规范，公司董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。

## 3、监事会制度的建立健全及运行情况

公司在《公司章程》中明确规定了监事的权利和义务、监事会的权利和决策程序，并制定了《监事会议事规则》。根据《公司章程》，监事会由3名监事组成，包括1名股东代表监事和2名职工代表监事。监事会运行规范，公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。

### (二) 上述机构和相关人员履行职责情况

有限公司阶段，公司董事会及相关管理人员能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定依法召开董事会，并形成相关决议。有限公司阶段，董事能够履行《公司章程》赋予的权利和义务，勤勉尽职，监事能够对公司的运作进行监督。

股份公司成立后，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议。

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工代表监事能够履行《公司章程》赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权。

## 二、公司管理层对公司治理机制执行情况的评估

### （一）公司现有治理机制与投资者权利保护情况

公司的发起人会议暨 2015 第一次临时股东大会上，建立了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列公司治理规章制度。公司的治理制度与组织结构符合《公司法》及其它现行有关法律、法规的规定，能够满足公司经营管理需要，并为股东（投资者）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。

### （二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

现行公司治理机制是依据《公司法》、《非上市公司公众公司监管办法》、《全国中小企业企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，并参照上市公司公司治理的要求建立，《公司章程》明确规定了股东享有的知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。董事会认为现有公司治理机制注重保护全体股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。公司的风险控制措施、产品结构风险的对策、市场风险的对策、管理机构的治理、质量管理体系、业务管理治理、财务制度、行政人事相关制度等能够涵盖公司业务的各个方面能够预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的重大错误和管理缺陷，在真实性、完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。

#### 1、投资者关系管理

为推动公司完善治理结构，规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资

者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监督指引第1号——信息披露》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，公司制定了《投资者关系管理制度》等一系列公司治理规章制度。

对投资者关系管理的基本原则与目的、工作对象与工作内容、管理部门设置及人员配置等方面做出规定。通过建立《投资者关系管理制度》，有利于加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化，并保护投资者合法权益。

公司与投资者沟通的主要方式包括但不限于：定期报告和临时公告、股东大会、一对一沟通、邮寄资料、电话咨询、现场参观、公司网站和路演等。公司尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，充分利用互联网络提高沟通效率，降低沟通成本。

## **2、纠纷解决机制**

根据《公司章程》第十条规定，股东可以起诉公司、公司的董事、监事、高级管理人员，股东可以起诉公司、其他侵犯公司合法权益的自然人或法人；公司可以起诉股东、董事、监事、高级管理人员、其他侵犯公司合法权益的自然人或法人。《公司章程》第三十二条、第三十三条、第一百九十四条明确了股东、董事、监事、高级管理人员之间产生纠纷时的解决机制。

## **3、累积投票制**

《公司章程》规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，实行累积投票制。《公司章程》对累计投票制的定义、累计投票制的投票原则及累积投票制下董事、监事的当选原则进行了具体规定。

## **4、关联股东和董事回避制度**

《公司章程》和《股东大会议事规则》规定，股东大会审议有关关联交易事

项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议中应当充分披露非关联股东的表决情况。

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

另外，为保障公司及全体股东的合法权益，保证公司关联交易的公允性，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东利益，控制风险，使公司的关联交易符合公平、公开、公正的原则，公司制订了《关联交易决策制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了具体、明确的规定。

## 6、内部管理制度建设

公司已所有重大方面建立了合理的内部控制制度，并能顺利得以贯彻执行。公司在内部管理制度建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年的管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对财务管理和经营风险起到了有效的控制作用。经实践证明，公司制订的各项内部管理制度完整、合理、有效，执行情况良好。

随着国家法律法规体系的逐步完善，内部管理环境的变化以及公司持续快速的发展，公司将根据公司业务发展和内部机构调整的需要，及时完善和补充内部管理制度，提高内部管理制度的可操作性，以使内部管理制度在公司的经营管理中发挥更大的作用，提高公司经营管理水平和风险防范能力，保障公司经营目标、发展战略的实现，促进公司持续、稳健、高速发展。

综上，公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。未来公司将继续加强在公司治理和规范运作方面的制度建设，督促股东、董事、监事、高级管理人员

严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

### 三、报告期内公司存在的违法违规及受处罚的情况

公司主要股东近两年内不存在违法违规行为或受到相应处罚的情形。

公司在 2013 年 6 月 26 日逾期缴纳所属期为 2013 年 5 月份增值税税款 373,600.00 元，并加收滞纳金 186.80 元。

因公司由合资企业变更为内资企业后，未按规定期限办理变更税务登记，《中华人民共和国税收征收管理法》第十六条、《中华人民共和国行政处罚法》第三十一条规定。2015 年 1 月 6 日，防城港市防城区国家税务局出具《税务行政处罚事项告知书》防区国税税罚告[2015]3 号，依据《中华人民共和国税收征收管理法》第六十条第一款第一项规定，对公司处以罚款 280 元。

2015 年 1 月 6 日，公司缴纳了该笔罚款。

公司的此次税务行政处罚原因是公司财务人员对税务相关法律法规不够了解，不清楚申请出口退免税要以办理出口退免税认定为前提，所以导致延误办理该税务变更登记的情形。因情节轻微，该处罚适用简易程序。公司该违规行为非主观故意，且在接受调查和处理中能积极配合税务机关，并已及时按规定全额缴纳了处罚罚款，并且前述违规行为处以的罚款数额较小，不构成重大违法行为。

2015 年 9 月 23 日，防城港市防城区国家税务局出具证明：广西海世通食品股份有限公司（税务登记证号为：450603753736442）系我局管辖的企业。自 2013 年 1 月 1 日起至本证明出具之日止，经查询中国税收征管信息系统中发现：该公司在 2013 年 6 月 26 日逾期缴交所属期为 2013 年 5 月托增值税税款 373,600 元，并加收滞纳金 186.80 元，属该企业自查补申报形成；2015 年 1 月 6 日，逾期办理变更税务登记，给予处罚 280 元，以上两种情形不属于重大的行政处罚。除此之外，没有对该公司进行过行政处罚的记录。

### 四、公司独立性

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人

员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### （一）业务独立情况

公司主要从事金鲳鱼的养殖及加工销售、虾类产品的粗加工、深加工及销售、海捕鱼类产品的加工销售，主要产品为金鲳鱼（条冻）、去头虾、虾仁、熟虾制品、鱿鱼等。公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，拥有完全独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，包括拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，与股东之间不存在竞争关系或业务上依赖股东的情况，同时主营业务收入和利润完全不依赖于股东及其他关联方的关联交易。股东及其控制的其他企业目前均未从事与公司可能存在同业竞争的业务。公司控股股东及实际控制人、董事、高管和核心技术人员均签署了《避免同业竞争的承诺函》，公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

### （二）资产独立情况

公司由防城港海事通食品有限公司整体变更设立，拥有独立完整的资产。整体变更设立后，公司依法办理了相关资产的变更登记，具备完整的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备等资产的所有权或者使用权，专利、专有技术等资产亦主要为公司独立拥有。

公司股东投入资产足额到位，公司与股东之间的资产产权界定清晰，不存在股东及其他关联企业违规占用公司资金、资产和其它资源的情况，不存在依赖股东及其他关联企业进行生产经营的情况。截至本说明书签署之日，公司存在为子公司防城港海盈农产品综合开发有限公司向中国农业银行股份有限公司借入的2,000万元流动资金贷款提供保证担保的情况，但公司对所有资产仍拥有主要的控制支配权。

### （三）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》等有关法律、法规和规范

性文件以及《公司章程》的有关规定合法产生；除董事长兼总经理刘西磊在全资子公司防城港海盈农产品综合开发有限公司担任总经理以及在控股子公司广西中农海世通海洋渔业有限公司担任总经理职务之外，其他公司高级管理人员不存在在股东关联单位、业务相同或相近的其他单位担任除董事、监事以外职务的情况。公司财务人员仅在公司任职并领薪。公司拥有独立的人事任免制度，已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，并与员工签订了劳动合同。公司拥有在册员工共计 71 人，全部签订了劳动合同，有 39 人在公司缴纳了社会保险，2 名员工因原工作所在地为其他省市地区，社保缴纳关系尚未能及时办理转入公司缴纳，3 名员工已过参保年龄，27 名员工缴纳了新型农村合作医疗保险。公司从 2015 年 9 月起为员工缴纳住房公积金。

#### **（四）财务独立性情况**

公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系、规范的财务管理制度，独立进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司自设立以来，在银行独立开立账户。公司依法办理了税务登记，独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司独立对外签订合同，不存在与股东共用银行账户或混合纳税情形。

#### **（五）机构独立情况**

公司已按照《公司法》、《公司章程》股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构，公司上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置，公司设置了综合管理部、业务部、生产部、品管部、财务部、研发部、项目部、养殖部、证券部九个部门，分别负责公司的行政管理、市场销售、生产、产品质量监管、财务核算、研发、养殖和证券事务等工作。同时，公司自设立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。

## 五、同业竞争

### （一）同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与公司均不存在同业竞争。

公司控股股东、实际控制人为刘西磊，其未对外投资其他企业；其他持股5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员无对外投资其他企业；公司与上述关联方不存在同业竞争的情况。

公司与公司控股股东、实际控制人的近亲属控制的企业青岛海世通水产品有限公司和青岛海霖渔业设施科技有限公司，均不存在同业竞争的情况，具体情况如下：

#### （1）青岛海世通水产品有限公司

经核查全国企业信用信息公示网及根据公司提供的资料，青岛海世通的经营范围为：批发鲜水产品；货物与技术的进出口业务（国家法律法规禁止经营的不得经营，国家法律法规限制经营的凭许可证经营）；批发预包装食品、散装食品（食品流通许可证 有效期限以许可证为准）。（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）。其主要的经营地点为青岛市市北区当地的水产批发市场，并不进行水产养殖等经营活动，与公司在经营模式、经营规模、上下游客户、销售区域等方面有明显区别，不构成同业竞争关系。

#### （2）青岛海霖渔业设施科技有限公司

经核查全国企业信用信息公示网及根据公司提供的资料，海霖渔业的经营范围为：渔业设施及配件的技术研发、销售、安装以及技术咨询服务；机械设备租赁；货物的进出口业务（国家法律法规禁止经营的，不得经营；国家法律法规限制经营的，须凭许可证经营）。（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）。海霖渔业的经营范围与公司无重合部分，也未从事与公司有类似业务，不构成同业竞争关系。

## （二）关于避免同业竞争的承诺

此外，为避免潜在的同业竞争，公司其他的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均于2015年8月17日签署了《避免同业竞争承诺函》，其承诺内容主要包括：

（1）不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）不存在对外投资与公司存在利益冲突的其他情况。

（3）在担任公司董事（监事、高级管理人员）期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

（4）愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

## 六、竞业禁止

公司现任董事、监事、高级管理人员及核心技术人员不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定和有关事项的纠纷或潜在纠纷，亦不存在侵犯原单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，均签署了关于竞业禁止的声明，保证遵守竞业禁止的相关规定。

## 七、报告期内公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况

### （一）资金占用和担保情况的说明

报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

存在对前述对象提供担保的情形，具体情况如为：公司为子公司防城港海盈农产品综合开发有限公司向中国农业银行股份有限公司借入的2,000万元流动资金贷款提供保证担保。

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

《公司章程》为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所规定的制度如下：

第一百零九条 董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

公司发生购买或出售资产（不含购买原材料、燃料、动力及出售产品、商品等与日常经营相关的资产购买或出售行为，但资产置换中涉及到的此类资产购买或者出售行为，仍包括在内）、提供财务资助、签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）、赠与或受赠资产、债权或债务重组、研究与开发项目的转移、签订许可协议以及发生证券交易所认定的其他交易，达到下列标准的，应提交董事会批准：

交易涉及的成交总额占公司最近一期经审计总资产的百分之十以上。

公司发生的交易（提供担保、受赠现金资产、单纯减免公司义务的债务除外）达到下列标准的，还应当提交股东大会审议：

交易涉及的成交总额占公司最近一期经审计总资产的百分之三十以上。

同时，公司还制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》，建立了严格的资金管理制度，以规范关联交易及对外担保。

## 八、董事、监事、高级管理人员的基本情况

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员直接持股情况

截至本说明书签署之日，除董事张素萍之外，其余公司董事、监事、高级管理人员均直接持有公司股份。

董事、监事、高级管理人员直接持股情况如下：

序号	姓名	任职	持有股份（股）	持股比例
----	----	----	---------	------

1	刘西磊	董事长兼总经理	21,152,600	75.545%
2	杜玉兰	董事、董事会秘书兼财务总监	2,800,000	10.000%
3	周闯	董事	112,000	0.400%
4	李翠英	董事	2,310,000	8.250%
5	阮国洪	监事会主席	168,000	0.600%
6	贾立国	监事	168,000	0.600%
7	文旭芝	监事	42,000	0.150%
合计			<b>26,752,600</b>	<b>95.545%</b>

## 2、董事、监事、高级管理人员间接持股情况

公司董事、监事、高级管理人员未以任何形式间接持有公司的股份。

## 3、董事、监事、高级管理人员的近亲属直接或间接持有公司股份的情况

公司董事长兼总经理刘西磊的儿子刘宸直接持有公司 3.90% 的股份，此外刘西磊与公司的另一位董事李翠英为叔嫂关系。其他董事、监事、高级管理人员的近亲属未以任何方式直接或间接持有公司的股份。

### (二) 相互之间存在亲属关系情况

公司的董事长兼总经理刘西磊与董事李翠英为叔嫂关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

### (三) 与公司签订的协议与承诺情况

董事、监事、高级管理人员与公司签署了避免同业竞争的承诺，具体内容参见本说明书“第三节 公司治理”之“五、同业竞争”部分介绍。

### (四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员在公司以外的单位兼职情况如下：

序号	姓名	在公司职务	兼职单位名称	兼职职务	兼职单位与公司关系
1	刘西磊	董事长、总经理	广西中农海世通海洋渔业有限公司	总经理	公司子公司
			防城港海盈农产品综合开发有限公司	总经理	公司子公司

2	张素萍	董事	海洋生物分类与系统演化实验室	研究员	无
3	周闯	董事	无	无	无
4	李翠英	董事	无	无	无
5	杜玉兰	董事、财务总监、董事会秘书	无	无	无
6	阮国洪	监事会主席	无	无	无
7	贾立国	监事	无	无	无
8	文旭芝	监事	无	无	无

除上述兼职情况外，公司董事、监事及高级管理人员不存在在其他单位兼职的情况。

#### （五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均填写了对外投资情况调查表，并签署了对外投资声明，声明未在其他单位任职，亦不存在控股或参加其他公司、企业的情况，不存在对外投资的情况。

#### （六）董事、监事、高级管理人员对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突情况

董事、监事及高级管理人员均签署了《承诺函》，承诺不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

#### （七）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形，公司董事、监事、高级管理人员已就此出具承诺。

### 九、董事、监事、高级管理人员最近两年变动情况

依据有限公司董事会决议以及股份公司历年股东大会、董事会、监事会和职工大会决议，公司近两年以来董事、监事及高级管理人员变化情况如下：

### （一）董事的变化情况

有限公司2004年1月14日成立时，公司设董事会，由刘西磊、黄小玲、Daw Yin Yin May、辛华波和覃锋组成，董事长是刘西磊。2004年10月，董事会改由刘西磊、Daw Yin Yin May和辛华波三人组成。之后董事换届，变更为刘西磊、Daw Yin Yin May和孙诗玲三人。近二年的董事变化情况：2014年4月11日，海世通食品有限召开股东会并作出决议，同意公司不设董事会，设执行董事一名，免去刘西磊、DAW YIN YIN MAY、孙诗玲董事职务，免去刘西磊董事长职务，选举刘西磊为公司执行董事。2015年7月11日，公司召开发起人大会暨2015年第一次临时股东大会，会议决议通过《关于选举公司第一届董事会成员的议案》同意选举刘西磊、杜玉兰、周闯、李翠英、张素萍为公司第一届董事会董事，组成董事会。2015年7月11日，公司召开第一届董事会第一次会议，会议通过决议，同意刘西磊当选公司第一届董事会董事长。

### （二）监事的变化情况

有限公司2004年1月14日成立时，公司全体股东选举了刘西桂、刘全领、黄志华三人为公司监事。公司近两年监事的人员变更情况如下：2014年4月因股东变动，公司修改章程，公司不再设立监事会，设监事1名，由辛华波担任，任期三年。2015年7月11日，公司召开职工代表大会，会议决议同意推选贾立国、阮国洪为公司第一届监事会职工代表监事，任期三年。2015年7月11日，公司召开发起人大会暨2015年第一次临时股东大会，会议决议通过《关于选举公司第一届监事会成员的议案》同意选举文旭芝为公司第一届监事会监事，与职工代表监事贾立国、阮国洪共同组成公司第一届监事会，任期三年。2015年7月11日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举阮国洪为监事会主席。

### （三）高级管理人员的变化

有限公司成立之初，公司总经理为黄小玲，刘西桂为公司执行总经理。2014年4月11日，防城港海世通食品有限公司股东会聘任刘西磊为公司的总经理。2015年7月11日，公司召开第一届董事会第一次会议，聘杜玉兰为董事会秘书兼财务总监任期均为三年。

截至本说明书签署之日，除以上变化外，公司董事、监事和高级管理人员最近两年未发生其他变化。

## 第四节 公司财务

### 一、财务报表

#### (一) 合并报表

#### 合并资产负债表

单位：元

资 产	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	1,710,092.88	2,088,869.43	5,459,283.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	8,175,251.09	2,658,753.46	1,911,010.38
预付款项	2,182,787.16	4,598,654.78	454,371.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,635,936.27	3,844,778.12	5,880,177.70
存货	11,882,614.58	15,172,976.64	29,774,617.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,615,094.26	5,491,117.03	5,836,140.74
<b>流动资产合计</b>	<b>33,201,776.24</b>	<b>33,855,149.46</b>	<b>49,315,601.52</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	19,350,694.90	16,758,020.86	16,883,604.83
在建工程	16,920,156.75	16,274,129.18	13,958,150.96
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5,942,653.68	5,903,155.98	5,995,069.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	2,653,796.00	6,190,896.00	2,304,460.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>44,867,301.33</b>	<b>45,126,202.02</b>	<b>39,141,284.83</b>
<b>资产总计</b>	<b>78,069,077.57</b>	<b>78,981,351.48</b>	<b>88,456,886.35</b>

## 合并资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益(或股东权益)	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	122,075.10	1,767,829.92	270,442.69
预收款项	1,004,798.50	615,801.43	12,897,497.18
应付职工薪酬			
应交税费	218,533.15	254,261.76	165,970.66
应付利息	852,600.00	627,600.00	87,600.00
应付股利			
其他应付款	624,066.29	442,831.28	305,795.00
一年内到期的非流动负债	8,100,000.00	8,100,000.00	8,100,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>30,922,073.04</b>	<b>31,808,324.39</b>	<b>41,827,305.53</b>
非流动负债：			
长期借款	18,800,000.00	18,800,000.00	19,400,000.00
应付债券			
长期应付款			

专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	4,267,354.65	4,419,398.90	3,251,000.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>23,067,354.65</b>	<b>23,219,398.90</b>	<b>22,651,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>53,839,427.69</b>	<b>55,027,723.29</b>	<b>64,478,305.53</b>
所有者权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）	8,000,000.00	8,000,000.00	7,949,166.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	2,130,510.27	2,142,778.35	2,129,652.43
一般风险准备			
未分配利润	13,539,568.32	13,256,730.16	13,326,305.41
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	23,670,078.59	23,399,508.51	23,405,123.84
少数股东权益	409,571.29	554,119.68	573,456.98
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>24,079,649.88</b>	<b>23,953,628.19</b>	<b>23,978,580.82</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>78,069,077.57</b>	<b>78,981,351.48</b>	<b>88,456,886.35</b>

## 合并利润表

单位：元

项 目	2015年1—5月	2014年度	2013年度
一、营业总收入	18,463,973.00	82,733,476.02	72,254,818.04
其中：主营业务收入	18,366,885.62	82,466,784.10	72,225,968.49
二、营业总成本			
其中：营业成本	15,673,233.92	77,227,251.77	68,634,113.90
营业税金及附加	31,142.13	145,531.73	136,641.32
销售费用	91,693.23	414,126.76	782,583.81
管理费用	2,112,590.96	3,149,564.98	2,276,121.11
财务费用	736,701.74	1,729,987.39	1,155,776.86
资产减值损失	-114,276.17	594,992.27	-319,790.90

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	<b>-67,112.81</b>	<b>-527,978.88</b>	<b>-410,628.06</b>
加：营业外收入	503,262.92	1,285,558.46	3,522,673.85
减：营业外支出	1,692.42	735,521.73	3,243,428.87
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	<b>434,457.69</b>	<b>22,057.85</b>	<b>-131,383.08</b>
减：所得税费用	158,436.00	97,844.48	139,984.86
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	<b>276,021.69</b>	<b>-75,786.63</b>	<b>-271,367.94</b>
归属于母公司所有者的净利润	282,838.16	-56,449.33	-251,637.27
少数股东损益	-6,816.47	-19,337.30	-19,730.67
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.03	-0.01	-0.03
（二）稀释每股收益	0.03	-0.01	-0.03
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	276,021.69	-75,786.63	-271,367.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	282,838.16	-56,449.33	-251,637.27
归属于少数股东的综合收益总额	-6,816.47	-19,337.30	-19,730.67

## 合并现金流量表

单位：元

项 目	2015年1—5月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	14,804,562.54	81,200,011.10	92,491,760.84
收到的税费返还		294,863.89	315,283.44
收到其他与经营活动有关的现金	2,076,701.87	6,513,208.36	9,134,426.59
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>16,881,264.41</b>	<b>88,008,083.35</b>	<b>101,941,470.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	12,188,982.62	75,379,820.35	88,270,963.16
支付给职工以及为职工支付的现金	1,443,149.24	2,879,180.44	3,846,930.44
支付的各项税费	717,264.05	1,328,924.63	1,113,736.04
支付其他与经营活动有关的现金	1,057,487.87	2,248,906.32	2,616,640.60
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>15,406,883.78</b>	<b>81,836,831.74</b>	<b>95,848,270.24</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,474,380.63</b>	<b>6,171,251.61</b>	<b>6,093,200.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	543,530.50	6,395,862.07	8,217,078.67
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>543,530.50</b>	<b>6,395,862.07</b>	<b>8,217,078.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-543,530.50</b>	<b>-6,395,862.07</b>	<b>-8,217,078.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		50,834.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,050,834.00</b>	<b>40,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		20,600,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,309,626.75	2,596,644.99	1,056,333.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,309,626.75</b>	<b>23,196,644.99</b>	<b>37,056,333.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,309,626.75</b>	<b>-3,145,810.99</b>	<b>2,943,666.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	0.07	7.24	9.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-378,776.55</b>	<b>-3,370,414.21</b>	<b>819,798.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额	2,088,869.43	5,459,283.64	4,639,485.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,710,092.88</b>	<b>2,088,869.43</b>	<b>5,459,283.64</b>

## 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年1—5月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	8,000,000.00				2,142,778.35		13,256,730.16	23,399,508.51	554,119.68	23,953,628.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	8,000,000.00				2,142,778.35		13,256,730.16	23,399,508.51	554,119.68	23,953,628.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-12,268.08		282,838.16	270,570.08	-144,548.39	126,021.69
（一）净利润							282,838.16	282,838.16	-6,816.47	276,021.69
（二）其他综合收益									-137,731.92	-137,731.92
上述（一）和（二）小计									-137,731.92	-137,731.92
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转					-12,268.08			-12,268.08		-12,268.08
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					-12,268.08			-12,268.08		-12,268.08
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	8,000,000.00				2,130,510.27		13,539,568.32	23,670,078.59	409,571.29	24,079,649.88

## 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	7,949,166.00				2,129,652.43		13,326,305.41	23,405,123.84	573,456.98	23,978,580.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	7,949,166.00				2,129,652.43		13,326,305.41	23,405,123.84	573,456.98	23,978,580.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,834.00				13,125.92		-69,575.25	-5,615.33	-19,337.30	-24,952.63
（一）净利润							-56,449.33	-56,449.33	-19,337.30	-75,786.63
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计										
（三）所有者投入和减少资本	50,834.00							50,834.00		50,834.00
1. 所有者投入资本								50,834.00		50,834.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配					13,125.92		-13,125.92			
1. 提取盈余公积					13,125.92		-13,125.92			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	8,000,000.00				2,142,778.35		13,256,730.16	23,399,508.51	554,119.68	23,953,628.19

## 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2013年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	7,949,166.00				2,056,948.25		13,650,646.86	23,656,761.11	593,187.65	24,249,948.76
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	7,949,166.00				2,056,948.25		13,650,646.86	23,656,761.11	593,187.65	24,249,948.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					72,704.18		-324,341.45	-251,637.27	-19,730.67	-271,367.94
(一) 净利润							-251,637.27	-251,637.27	-19,730.67	-271,367.94
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计										
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配					72,704.18		-72,704.18			
1. 提取盈余公积					72,704.18		-72,704.18			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	7,949,166.00				2,129,652.43		13,326,305.41	23,405,123.84	573,456.98	23,978,580.82

## (二) 母公司报表

## 母公司资产负债表

单位：元

资 产	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	1,270,053.88	1,922,799.73	5,146,493.72
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	8,175,251.09	2,658,753.46	1,911,010.38
预付款项	2,182,787.16	4,598,654.78	210,606.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,923,244.88	7,178,866.73	2,560,279.03
存货	11,742,614.58	15,032,976.64	29,634,617.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,566,707.69	5,019,568.00	5,419,265.92
<b>流动资产合计</b>	<b>35,860,659.28</b>	<b>36,411,619.34</b>	<b>44,882,272.89</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8,537,731.92	8,400,000.00	8,400,000.00
投资性房地产			
固定资产	15,813,291.13	16,445,123.33	16,641,551.70
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,471,617.65	1,387,852.25	1,373,522.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	2,549,336.00	2,216,436.00	2,300,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>28,371,976.70</b>	<b>28,449,411.58</b>	<b>28,715,074.53</b>
<b>资产总计</b>	<b>64,232,635.98</b>	<b>64,861,030.92</b>	<b>73,597,347.42</b>

## 母公司资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	102,540.00	1,748,294.82	186,885.69
预收款项	1,004,798.50	615,801.43	12,897,497.18
应付职工薪酬			
应交税费	218,533.15	254,261.76	165,954.28
应付利息	852,600.00	627,600.00	87,600.00
应付股利			
其他应付款	449,125.58	267,890.57	262,720.00
一年内到期的非流动负债	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>30,127,597.23</b>	<b>31,013,848.58</b>	<b>41,100,657.15</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	4,267,354.65	4,419,398.90	3,251,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>4,267,354.65</b>	<b>4,419,398.90</b>	<b>3,251,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>34,394,951.88</b>	<b>35,433,247.48</b>	<b>44,351,657.15</b>
所有者权益：			
实收资本（或股本）	8,000,000.00	8,000,000.00	7,949,166.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	2,130,510.27	2,142,778.35	2,129,652.43
一般风险准备			
未分配利润	19,707,173.83	19,285,005.09	19,166,871.84
<b>所有者权益合计</b>	<b>29,837,684.10</b>	<b>29,427,783.44</b>	<b>29,245,690.27</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>64,232,635.98</b>	<b>64,861,030.92</b>	<b>73,597,347.42</b>

## 母公司利润表

单位：元

项 目	2015年1—5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	18,463,973.00	82,733,476.02	72,254,818.04
减：营业成本	15,673,233.92	77,227,251.77	68,634,113.90
营业税金及附加	31,142.13	145,531.73	136,641.32
销售费用	91,693.23	414,126.76	782,583.81
管理费用	1,849,667.04	2,899,286.99	1,757,100.15
财务费用	736,478.61	1,729,660.90	1,155,689.86
资产减值损失	2,723.83	288,550.95	-419,336.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”填列）</b>	<b>79,034.24</b>	<b>29,066.92</b>	<b>208,025.44</b>
加：营业外收入	503,262.92	935,558.46	2,821,923.85
减：营业外支出	1,692.42	735,521.73	2,162,922.63
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	<b>580,604.74</b>	<b>229,103.65</b>	<b>867,026.66</b>
减：所得税费用	158,436.00	97,844.48	139,984.86
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	<b>422,168.74</b>	<b>131,259.17</b>	<b>727,041.80</b>
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.05	0.02	0.09
（二）稀释每股收益	0.05	0.02	0.09
六、其他综合收益			
<b>七、综合收益总额</b>	<b>422,168.74</b>	<b>131,259.17</b>	<b>727,041.80</b>

## 母公司现金流量表

单位：元

项 目	2015年1—5月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	14,804,562.54	81,200,011.10	92,491,760.84
收到的税费返还		294,863.89	315,283.44
收到其他与经营活动有关的现金	1,865,480.00	5,846,402.65	7,321,143.09
经营活动现金流入小计	16,670,042.54	87,341,277.64	100,128,187.37
购买商品、接受劳务支付的现金	12,188,982.62	75,379,820.35	84,520,797.83
支付给职工以及为职工支付的现金	1,443,149.24	2,879,180.44	3,588,445.76
支付的各项税费	717,264.05	1,328,904.63	1,113,716.04
支付其他与经营活动有关的现金	1,866,262.87	7,538,565.82	4,915,221.14
经营活动现金流出小计	16,215,658.78	87,126,471.24	94,138,180.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>454,383.76</b>	<b>214,806.40</b>	<b>5,990,006.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	373,008.00	2,305,196.10	3,862,445.68
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	373,008.00	2,305,196.10	3,862,445.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-373,008.00</b>	<b>-2,305,196.10</b>	<b>-3,862,445.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		50,834.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		20,050,834.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	734,121.68	1,184,145.53	1,056,333.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	734,121.68	21,184,145.53	21,056,333.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-734,121.68</b>	<b>-1,133,311.53</b>	<b>-1,056,333.38</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.07	7.24	9.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-652,745.85</b>	<b>-3,223,693.99</b>	<b>1,071,237.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,922,799.73	5,146,493.72	4,075,256.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,270,053.88</b>	<b>1,922,799.73</b>	<b>5,146,493.72</b>

## 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年1—5月							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,000,000.00				2,142,778.35		19,285,005.09	29,427,783.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	8,000,000.00				2,142,778.35		19,285,005.09	29,427,783.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-12,268.08		422,168.74	409,900.66
（一）净利润							422,168.74	422,168.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转					-12,268.08			
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					-12,268.08			
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	8,000,000.00				2,130,510.27		19,707,173.83	29,837,684.10

母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年度							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	7,949,166.00				2,129,652.43		19,166,871.84	29,245,690.27
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	7,949,166.00				2,129,652.43		19,166,871.84	29,245,690.27
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	50,834.00				13,125.92		118,133.25	182,093.17

(一) 净利润							131,259.17	131,259.17
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 所有者投入和减少资本	50,834.00							50,834.00
1. 所有者投入资本	50,834.00							50,834.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					13,125.92		-13,125.92	
1. 提取盈余公积					13,125.92		-13,125.92	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	8,000,000.00				2,142,778.35		19,285,005.09	29,427,783.44

## 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2013年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	7,949,166.00				2,056,948.25		18,512,534.22	28,518,648.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	7,949,166.00				2,056,948.25		18,512,534.22	28,518,648.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					72,704.18		654,337.62	727,041.80
（一）净利润							727,041.80	727,041.80
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					72,704.18		-72,704.18	
1. 提取盈余公积					72,704.18		-72,704.18	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	7,949,166.00				2,129,652.43		19,166,871.84	29,245,690.27

## 二、审计意见类型及会计报表编制基础

### （一）报告期财务会计报告的审计意见

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表，以及财务报表附注进行了审计，并出具了“大信审字[2015]第 1-01249 号”标准无保留意见《审计报告》。

### （二）财务报表编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （三）合并财务报表范围及变化情况

#### 1、合并报表范围

截至 2015 年 5 月 31 日，公司将防城港海盈农产品综合开发有限公司、控股子公司广西中农海世通海洋渔业有限公司纳入合并报表范围。海盈公司和中农海世通公司情况详见“第一节 公司概况”之“六、公司子公司基本情况”。

#### 2、合并财务报表范围的变化情况

报告期内，公司合并财务报表的范围未发生变化。

### 三、主要会计政策、会计估计及其变更情况

#### (一) 报告期内公司的主要会计政策、会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1—5 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

##### 2、会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 5 月 31 日。

##### 3、记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

##### 4、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### 5、企业合并

###### 5.1 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 5.2 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 6.1 投资主体的判断依据

公司非投资性主体。

### 6.2 合并财务报表范围

公司将全部子公司（包括公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 6.3 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 6.4 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 6.5 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 7、金融工具

### 7.1 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融

资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 7.2 金融工具的计量

公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 7.3 公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

#### 7.4 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产控制的,应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 7.5 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,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。

以成本计量的金融资产发生减值时,按实际减值金额计提减值准备。发生的减值损失,一经确认,不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

### 8、应收款项坏账准备

#### 8.1 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

公司将应收款项账面余额 10% 以上的款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 账龄 3 年以上的,按应收款项余额的 50% 计提; 账龄 5 年以上的,按应收款项余额的 100% 计提。

在资产负债表日,除对合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间的应收款项不计提坏账准备之外,公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测

试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### 8.2 按组合计提坏账准备的应收款项：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合坏账准备计提的比例。

应收账款、预付账款、其他应收款以账龄为风险特征，划分为1年以内、1-2年、2-3年、3-5年、5年以上5个风险组合，根据账龄组合按应收款项余额的一定比例计提坏账准备。

#### 计提坏账准备的比例：

账 龄	应收账款（%）	预付账款（%）	其他应收款（%）
1年以内	5	5	5
1至2年	10	10	10
2至3年	20	20	20
3至5年	50	50	50
5年以上	100	100	100

### 8.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

公司对单项金额不重大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应收款项进行分组。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。

## 9、存货

### 9.1 存货的分类

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

### 9.2 取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采取加权平均法确定其发出的

实际成本。

### 9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 9.4 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

## 10、长期股权投资

### 10.1 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 10.2 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，

对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## 11、固定资产

### 11.1 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：

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

### 11.2 固定资产分类和折旧方法

公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足

折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，公司对所有固定资产计提折旧。

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	10	5%	9.5%
运输设备	5	5%	19.00%
电子设备	3	5%	31.67%
其他设备	5	5%	19.00%

### 11.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

## 12、在建工程

### 12.1 在建工程的类别

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 12.2 在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 12.3 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 13、借款费用

### 13.1 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 13.2 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 14、生物资产

公司的生物资产全部为消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产，包括存栏待售的鱼虾等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

## 15、无形资产

### 15.1 无形资产的计价方法

公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 15.2 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 15.3 使用寿命不确定的判断依据

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：①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；②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。

#### 15.4 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

#### 15.5 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### 16、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各

项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费、专利权使用费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 17、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 17.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 17.2 离职后福利

公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 17.3 辞退福利

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

### 17.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 18、预计负债

### 18.1 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 18.2 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、收入

### 19.1 销售商品

公司产品销售收入按《企业会计准则第 14 号—收入》第四条的规定确认，即：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 19.2 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 19.3 让渡资产使用权

公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 20、政府补助

### 20.1 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 20.2 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

21.1 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

21.2 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

21.3 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## （二）报告期内公司主要的会计政策、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。

## 四、报告期利润形成的有关情况

### (一) 营业收入情况与具体确认方法

#### 1、营业收入基本情况

##### (1) 营业收入按结构分类

单位：元

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
主营业务收入	18,366,885.62	99.47%	82,466,784.10	99.68%	72,225,968.49	99.96%
其他业务收入	97,087.38	0.53%	266,691.92	0.32%	28,849.55	0.04%
<b>营业收入合计</b>	<b>18,463,973.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>82,733,476.02</b>	<b>100.00%</b>	<b>72,254,818.04</b>	<b>100.00%</b>

公司营业收入主要来源于主营业务。公司主营业务收入主要来源于金鲳鱼和南美白对虾的加工销售收入，报告期内，主营业务收入分别为 1,836.69 万元、8,246.68 万元、7,222.60 万元，占同期营业收入的比重分别为 99.47%、99.68%、99.96%，主营业务明确；其他业务收入主要为仓储费收入，报告期内占比均较小，故以下主要围绕主营业务进行分析。

2014 年销售收入比 2013 年增加 1024 万元，其中，对虾加工增加 668 万元，增幅 9.34%，主要是销售单价较高；鱼类销售收入增加 356 万元，增幅达 499.66%，主要是 2014 年金鲳鱼养殖规模扩大，销售收入大幅提高。

2015 年 1-5 月公司主营业务收入与下半年比较低，主要原因为：①公司的第一大客户青岛亚是加食品有限公司主要经营出口日本的海产品贸易，每年与公司的主要订单从 7 月份开始；②虾类的售价在上半年较低，因此，公司目前囤积 300 多吨的去头虾与虾仁，计划下半年再销售。

##### (2) 主营业务收入按类别分类

公司的主营业务为金鲳鱼的养殖及加工销售、虾类产品的粗加工、深加工及销售、海捕鱼类产品的加工销售，以养殖、加工、销售为一体的经营方式。

报告期内，公司的主营业务收入按类别划分的金额以及占比情况如下：

单位：元

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	销售金额	占比	销售金额	占比	销售金额	占比
虾	13,990,285.11	76.17%	78,196,139.26	94.82%	71,513,795.59	99.01%
鱼	4,376,600.51	23.83%	4,270,644.84	5.18%	712,172.90	0.99%
合计	<b>18,366,885.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>82,466,784.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>72,225,968.49</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司的主营业务收入主要来源于金鲳鱼和南美白对虾的加工销售，占比最大的是南美白对虾的加工，虾的加工销售收入在2015年1-5月、2014年、2013年主营业务收入中的占比分别为76.17%、94.82%、99.01%。此业务为公司的传统业务，经营时间长，客户稳定；加工方式主要为去头去壳后直接销售或暂时冷冻存放，再根据客户的需求进行去肠或保鲜。该项收入的占比逐年下降的原因主要是：公司经过多年研究和试验的金鲳鱼养殖技术在近两年长足发展，养殖规模逐年扩大，销售收入也随之提高，因此，对虾加工的收入占比下降。

鱼的销售收入主要是指自产金鲳鱼粗加工后对外销售的收入，另有一小部分鱿鱼的收购后加工销售收入。

### (3) 主营业务收入按区域分类

区域	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	销售金额	占比	销售金额	占比	销售金额	占比
国内	18,366,885.62	100.00%	80,867,119.45	98.06%	71,173,317.16	98.54%
国外	-	0.00%	1,599,664.65	1.94%	1,052,651.33	1.46%
合计	<b>18,366,885.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>82,466,784.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>72,225,968.49</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司的出口销售占比很小，对汇率的变动不敏感。国内销售收入按区域划分的情况如下：

区域	2015年1-5月		2014年度	
	销售金额	占比	销售金额	占比
山东	9,186,584.49	50.02%	50,683,060.86	62.67%
辽宁	2,844,590.95	15.49%	11,341,007.45	14.02%
北京	2,943,467.15	16.03%	7,601,977.81	9.40%

广东	435,273.40	2.37%	7,408,256.46	9.16%
广西	353,983.81	1.93%	2,008,849.56	2.48%
上海	2,602,985.82	14.17%	1,794,434.57	2.22%
福建	-	-	29,532.74	0.04%
<b>合计</b>	<b>18,366,885.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>80,867,119.45</b>	<b>100.00%</b>

区域	2013年度	
	销售金额	占比
山东	59,023,076.45	82.93%
辽宁	3,182,402.83	4.47%
北京	3,104,599.11	4.36%
广东	4,810,473.10	6.76%
广西	28,590.27	0.04%
上海	1,024,175.40	1.44%
福建	-	-
<b>合计</b>	<b>71,173,317.16</b>	<b>100.00%</b>

## 2、收入确认方法

公司产品销售收入按《企业会计准则第 14 号—收入》第四条的规定确认，即：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体收入确认政策为：

国内销售：

①现销方式：公司收到所销售商品的全部款项时，销售部门依据合同约定价格开具出库单，财务部门审核并在销售出库单的收款栏上签字、盖章确认款项已经收讫，形成有效的发货凭证，仓库将商品交付购货方时确认收入，财务部门根据客户已经签收的出库单、发票编制收入确认凭证。

②预收货款方式：预收客户货款后，财务部门开具收据，并确认为预收账款，根据销售订单约定的发货时间，销售部门统填制销售发货凭单，经财务部门审核其预收款情况后签字、盖章，形成有效的发货凭证，仓库将商品交付购货方时确认收入，财务部门根据客户已经签收的出库单、发票编制收入确认凭证。

③赊销方式：公司在与经销商签订销售合同，货物发出、对方签收后确认后，财务部门开具增值税发票确认收入。

出口销售：根据出口销售合同约定，在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续，财务开具出口发票，并交付船运机构后确认产品销售收入。

## （二）营业成本情况

公司产品的成本主要由原材料、辅助材料、人工成本以及制造费用社保构成，其中，原材料占比最高。各类产品的成本结构有差异，具体如下表所示：

### 1、报告期营业成本及其结构表

（1）虾类产品，主要是外购对虾后进行粗加工的成本。在 2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度，各成本项目在营业成本中的比例情况：原材料占比最大，分别为 90.59%、91.94%、92.14%；辅助材料的占比分别为 1.27%、0.83%、0.77%；人工成本的占比分别为 3.72%、3.49%、3.36%；制造费用的占比分别为 4.42%、3.73%、3.73%。各成本项目在报告期各期的占比波动不大。

单位：元

期间	原材料	辅助材料	人工成本	制造费用	合计
2015年1-5月	15,939,280.87	222,798.55	654,616.32	777,570.70	<b>17,594,266.44</b>
2014年度	59,114,295.48	536,748.03	2,245,550.97	2,399,193.75	<b>64,295,788.23</b>
2013年度	75,423,331.29	628,173.13	2,747,061.72	3,056,169.60	<b>81,854,735.74</b>

（2）鱼类产品，主要是自产（养殖）金鲳鱼的鱼苗、饲料、人工、制造费用等成本项目；另有小部分外购鱿鱼加工产生的收购成本。在 2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度，各成本项目在营业成本中的比例情况：原材料占比最大，分别为 93.39%、91.09%、94.13%，2014 年原材料成本占比较低的原因是公司在 2014 年改进了养殖方法，如浮动锚固系统、科学投料等，有效降低了养殖成本。2015 年 1-5 月原材料成本高主要是公司自产金鲳鱼在 2014 年度已大部分实现，原材料成本主要是外购鱿鱼成本；辅助材料的占比分别为 1.64%、1.33%、0.79%；

人工成本的占比分别为 2.45%、5.13%、2.58%；制造费用的占比分别为 2.52%、2.45%、2.50%。

单位：元

期间	原材料	辅助材料	人工成本	制造费用	合计
2015年1-5月	177,096.33	3,106.00	4,650.00	4,780.00	<b>189,632.33</b>
2014年度	2,821,406.65	41,081.32	158,965.72	75,884.79	<b>3,097,338.48</b>
2013年度	1,446,864.30	12,121.41	39,658.23	38,426.77	<b>1,537,070.71</b>

## 2、公司的成本核算方法

(1) 虾的成本计算：按照虾仁、去头虾为大类进行核算，以去头虾的数量为基数摊销成本费用。产品成本包含原料虾、人工费(去头、清洗、分选、去壳、精加工、压盘)，辅料包含食盐、保水材料、添加材料、包装材料等；制造费用包括水费、电费、车间管理员工资、房屋及机械设备折旧等；由于生产车间同时生产去头虾和虾仁，原料和人工费很难分配到各个品种和类别中，我们采取首先将虾仁按照综合出成率 78%的比例倒推算到未加工成虾仁即去头虾的状态，再按照折算后的数量来分摊原材料成本及人工费用到虾仁和去头虾的成本中。水费、电费等制造费用、辅料费用按照未折算的数量分摊到产成品成本中。(说明：78%的比例是根据虾仁加工过程的损耗综合确定，主要是虾壳)

(2) 金鲳鱼的成本计算：鱼苗、饲料、营养、药品等养殖费用，人工费—冷冻包装费用等，按批次全部计入本批次成本。

## (三) 主营业务毛利率分析

### 1、主营业务毛利按产品类别划分

单位：元

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	营业毛利	毛利率	营业毛利	毛利率	营业毛利	毛利率
虾	1,384,557.08	9.90%	4,684,048.21	5.99%	3,324,004.87	4.65%
鱼	1,309,094.62	29.91%	555,484.12	13.01%	267,849.72	37.61%
合计	<b>2,693,651.70</b>	<b>14.67%</b>	<b>5,239,532.33</b>	<b>6.35%</b>	<b>3,591,854.59</b>	<b>4.97%</b>

虾的毛利是指对虾加工产生的毛利，从报告期来看，毛利率逐年上升；鱼的毛利是指自产金鲳鱼冷冻包装后对外销售以及少量的外购鱿鱼加工销售的毛利，报告期内波动较大。

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	营业毛利	毛利率	营业毛利	毛利率	营业毛利	毛利率
自产(养殖)	1,267,488.01	30.58%	748,911.54	17.05%	274,265.14	45.45%
加工(收购)	1,426,163.69	10.03%	4,490,620.79	5.75%	3,317,589.45	4.63%
合计	<b>2,693,651.70</b>	<b>14.67%</b>	<b>5,239,532.33</b>	<b>6.35%</b>	<b>3,591,854.59</b>	<b>4.97%</b>

自产（养殖）是指金鲳鱼，加工（收购）是指对虾和鱿鱼。

## 2、主营业务毛利变动的分析

2013年、2014年、2015年1-5月公司主营业务毛利率分别为4.97%、6.35%、14.67%，报告期内毛利率逐步提高，2013年和2014年毛利率较低的原因有：

（1）公司的产品类别分为鱼类和虾类，另外，根据不同产品适用的所得税率不同，又将产品分为自产（养殖金鲳鱼）和加工（收购虾和鱿鱼）两类。从毛利水平看，鱼类产品主要是金鲳鱼，有小部分鱿鱼，由于原材料为来自于深海养殖的金鲳鱼，因此毛利率较高，一般在30%以上，而2014年鱼类产品的毛利率较低的原因是金鲳鱼在2014年底的售价不高，且受到台风影响，造成金鲳鱼养殖的损失，因此对当期利润的影响较大；虾类产品主要是采用与对虾合作社合作的方式，在合作社养殖南美白虾和草虾时，按照公司的要求管理网箱、投喂饲料，合作社养殖后的虾由公司收购后加工，价格随行就市，由于所销售产品大多属于粗加工，因此毛利率水平不高。

（2）报告期内，鱼的销售单价在2014年最低，虾的售价逐年上升，因此，虾类产品的毛利率逐年上升，而鱼类产品的毛利率在2014年最低。

期间	产品	数量 (KG)	金额 (元)	单价 (元/KG)
2015年	虾	258,530.7800	13,990,285.11	54.11
	鱼	187,008.0000	4,376,600.51	23.40
2014年	虾	1,580,955.5150	78,196,139.26	49.46
	鱼	238,913.7200	4,270,644.84	17.88
2013年	虾	1,549,162.4523	71,513,795.59	46.16
	鱼	28,992.5000	712,172.90	24.56

（3）公司目前养殖金鲳鱼为每年一批，每年大约5月份投苗，养殖期约半

年，销售期为春节前后。2013 年公司开始试养殖金鲳鱼，网箱也在不断的摸索和改进，对网箱的养殖能力尚不确定，因此养殖规模小，产销量均不大；2014 年养殖规模扩大，但受台风影响较大，大部分鱼被刮破皮影响品相，被廉价处理，因此金鲳鱼价格不高，导致毛利率较低。

(4) 2015 年毛利率高的主要原因有两点：①2014 年海世通公司小规模试养金鲳鱼成功，于 2014 年 11 月份收获入库，在 2015 年春节前后出售，2015 年初是历史上金鲳鱼价格比较高的一年；②截止 2015 年 5 月底，公司收购加工虾和鱿鱼后，由于市场行情不好，囤积了较大量的虾，计划从 7 月份开始大量销售。由于毛利率水平低的加工类产品的销量不大，所以公司在 2015 年 1—5 月的毛利率较高。

#### (四) 可比公司分析

公司的主营业务为金鲳鱼的养殖及加工销售、虾类产品的粗加工、深加工及销售、海捕鱼类产品的加工销售，采用养殖、加工、销售为一体的经营方式。

根据公司所处行业，从上市（包括新三板挂牌）企业中选择广西百洋水产集团股份有限公司（简称：百洋股份，股票代码 002696）、张家界金鲳生物工程股份有限公司（简称：金鲳生物，股票代码：831158）两家公司进行财务指标比较。

##### 1、规模比较

从资产总额和营业收入比较，公司规模在行业中处于中等，与上市公司相比规模小，但在新三板同类型企业中，属于较好水平。

##### 2、盈利能力比较

公司毛利率略低于同行业的上市公司，但差距不大，主要是因为公司的产品属于粗加工。净资产收益率和每股收益均处于同行业中等水平。

##### 3、偿债能力

公司资产负债率高于可比公司，流动比率和速动比率低于可比公司，主要是因为公司融资渠道较为单一，主要为银行借款。截止 2015 年 5 月 31 日，子公司尚处

于厂房及生产线的建设期，尚未正式投产。2012年开始筹建子公司厂房及生产线，向银行筹借较大款项，导致公司的负债率较高，偿债能力低于同行可比公司，但公司未发生过到期无法偿还负债的情况。

#### 4、营运能力

比较公司与可比公司的应收账款周转率和存货周转率，公司的应收账款周转率与可比公司相差不大。

#### 5、现金获取能力

比较公司与可比公司的每股经营性现金净流量，公司的每股经营性现金的获取能力较强。

综上所述可以看出，相对于可比公司，公司整体处于中等水平；公司的盈利能力、营运能力、获取现金能力在同行业公司中均处于中等水平，且较为稳定。

### （五）期间费用及变动情况

单位：元

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
主营业务收入	18,366,885.62	82,466,784.10	72,225,968.49
主营业务成本	15,673,233.92	77,227,251.77	68,634,113.90
销售费用	91,693.23	414,126.76	782,583.81
管理费用	2,112,590.96	3,149,564.98	2,276,121.11
财务费用	736,701.74	1,729,987.39	1,155,776.86
<b>三项费用合计</b>	<b>2,936,819.27</b>	<b>5,293,679.13</b>	<b>4,214,481.78</b>
销售费用占主营业务收入比重	0.50%	0.50%	1.08%
管理费用占主营业务收入比重	11.50%	3.82%	3.15%
财务费用占主营业务收入比重	4.01%	2.10%	1.60%
<b>三项费用合计占主营业务收入比重</b>	<b>16.09%</b>	<b>6.42%</b>	<b>5.83%</b>

公司的期间费用在主营业务收入的占比不高，但在报告期内逐年上升，主要是管理费用和财务费用上升较大。

#### 1、销售费用

报告期内销售费用明细表

单位：元

费用明细	2015年1-5月	2014年度	2013年度
运输费	57,959.98	359,983.42	760,515.71
汽车费	100.00		320.00
差旅费	2,565.00	4,284.00	3,014.00
办公费、检验费、包装费等		12,414.66	9,068.00
业务宣传费、广告费		700	
业务招待费	1,087	2,298	
其他	29,981.25	34,446.68	9,666.10
<b>合计</b>	<b>91,693.23</b>	<b>414,126.76</b>	<b>782,583.81</b>

公司的销售费用主要为运输费及其他。2013年、2014年、2015年1-5月运输费用占销售费用总额的97.18%、86.93%、63.21%。运输费用的逐年下降主要是由于公司开拓了较多区内和临近省区的客户，海运费降低。销售费用明细中，2013年计入其他费用的主要为展览费，2014年计入其他费用的主要为港杂费，2015年的其他费用主要为展览费和职工薪酬的支出。汽车费、差旅费、办公费、检查费、包装费、业务宣传费、广告费用以及业务宣传费的支出占销售费用的比例较小。

## 2、管理费用

报告期内管理费用明细表

单位：元

费用明细	2015年1-5月	2014年度	2013年度
工资薪金及三项经费	542,818.38	628,031.88	910,093.3
业务招待费	32,677.00	38,309.70	116,749.4
印花税、车船使用税等	14,267.61	115,636.61	116,023.03
办公费、差旅费	123,808.23	234,947.29	356,641.56
折旧费	361,081.06	599,034.25	216,686.41
汽车费	13,043.46	107,175.82	154,738.25
职工保险费等	96,975.79	74,951.52	96,727.97
无形资产摊销	56,335.64	131,713.06	131,215.56
审计、咨询及评估费	77,259.00	251,389.51	
项目咨询、研发费用	232,251.32	315,960.31	9,115.00
宿舍物管及租金费用	380,000.00	380,000.00	
食堂补助费用	129,867.76	81,264.53	
其他	48,039.05	191,150.50	168,130.63
<b>合计</b>	<b>2,108,424.30</b>	<b>3,149,564.98</b>	<b>2,276,121.11</b>

公司的管理费用由工资薪金及三项经费、业务招待费、印花税、车船使用税等费用构成。其中，工资薪金及三项经费、折旧费、项目咨询、研发费用、审计咨询及评估费用、宿舍物管及租金费用占管理费用总支出的比例较大。审计、咨询及评估费，项目咨询、研发费用，宿舍物管及租金费用在 2013 年尚未产生显著费用，自 2014 年起用于这三项支出的数额显著增加。

### 3、财务费用

#### (1) 报告期内财务费用明细表

单位：元

费用明细	2015年1-5月	2014年度	2013年度
利息支出	734,121.68	1,724,145.53	1,143,933.38
减：利息收入	-692.87	-8,703.03	-13,758.18
汇兑损失(收益)	-0.07	8,657.10	18,196.73
手续费支出	3,273.00	5,817.79	7,404.93
其他支出		70.00	
<b>合计</b>	<b>736,701.74</b>	<b>1,729,987.39</b>	<b>1,155,776.86</b>

财务费用的利息支出中，除了符合费用化原则的借款利息之外，还包括因未在合同到期日之前归还向东兴市农业综合开发办公室的借款而产生的按每月 6% 利率提取逾期未还借款的资金占用费。报告期内，利息支出 2014 年比 2013 年增加较多的原因主要有：①向东兴市农业综合开发办公室的借款到期时间为 2013 年 10 月和 11 月，逾期资金占用费在 2014 年比 2013 年多；②公司向农业银行的贷款 2000 万元，计息时间从 2013 年 6 月、7 月开始，因此，2013 年应计提利息比 2014 年少。

#### (2) 利息费用资本化情况明细表

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
利息费	费用化	733,428.81	1,715,442.50
	资本化	575,929.77	1,412,499.46
<b>合计</b>	<b>1,309,358.58</b>	<b>3,127,941.96</b>	<b>2,269,865.59</b>

财务费用的利息支出中，除了符合费用化原则的借款利息之外，还包括因未在合同到期日之前归还向东兴市农业综合开发办公室的借款而产生的按每月6%利率提取逾期未还借款的资金占用费。报告期内，利息支出2014年比2013年增加较多的原因主要有：①向东兴市农业综合开发办公室的借款到期时间为2013年10月和11月，逾期资金占用费在2014年比2013年多；②公司向农业银行的贷款2000万元，计息时间从2013年6月、7月开始，因此，2013年应计提利息比2014年少。

## （六）非经常性损益情况

### 1、非经常性损益

单位：元

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
<b>政府补助利得</b>	<b>502,544.25</b>	<b>1,266,601.10</b>	<b>3,520,000.00</b>
其中：深水抗风浪金鲳鱼养殖网箱建设（市水产畜牧兽医局）	20,833.35	50,000.00	25,000.00
海洋渔业资源开发与保护深水网箱养殖（市财政局）	125,000.00	275,000.00	
金鲳鱼深加工(广西水产研究所)	6,210.90	2,084.60	
专利补助（防城区科学技术局）	500.00		
鲈鱼抗风浪养殖深水网箱建设(广西科学技术厅)		4,516.50	
科研经费拨款(广西科学技术厅)		270,000.00	
防城港市财政局拨款		155,000.00	
海带和龙须菜养殖示范款(防城港市科技局)		90,000.00	
知识产权建设款(防城港市生产力促进中心)		50,000.00	
人才示范点创建经费(防城港市组织部)		10,000.00	
专利奖励款(防城港市科技局)		2000.00	
救灾补助款(防城港市畜牧兽医局)		8000.00	
中小企业发展专项资金(东兴市财政局)		250,000.00	
南美白对虾项目经费(东兴市科技局)		100,000.00	
农产品企业扶持项目资金(东兴市财政局)			700,000.00
台风损失救灾款(防城港市财政局)			1,750,000.00
资金贴息款(防城港市财政局)			600,000.00

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
广西水产研究所拨款			260,000.00
防城港市财政局拨款			35,000.00
金鲳鱼深加工及质量控制关键技术研究(防城港市财政局)			150,000.00
小企业发展专项资金项目补助	350,000.00		
其他	718.67	18,957.36	2673.85
合 计	503,262.92	1,285,558.46	3,522,673.85

## 2、直接计入当期营业外收入的政府补助

(1) 2013 年度 3,495,000.00 元，内容如下：

收到东兴市财政局农产品扶持项目资金 700,000.00 元（桂财企[2013]40 号）

收到防城港市财政局台风损失救灾款 1,350,000.00 元（防财农[2012]89 号）

收到防城港市财政局台风损失救灾款 400,000.00 元（防财农[2012] 118 号）

收到防城港市财政局资金贴息款 600,000.00 元（桂财发[2013]21 号）

收到广西科学技术厅卵型鲳深水抗风浪网箱养殖技术研究与示范项目补助 220,000.00 元、南美白对虾商产耐寒品系列规模化繁育养殖技术研究与示范项目补助 40,000.00 元（桂财教[2012]22 号）

收到防城港市财政局拨款 35,000.00 元

收到防城港市财政局金鲳鱼深加工及质量控制关键技术研究补助资金 150,000.00 元（防科字[2013]19 号）

(2) 2014 年度 935,000.00 元，内容如下：

收到广西科学技术厅科研经费拨款 270,000.00 元（桂财教[2012]22 号）

收到防城港市财政局拨款 155,000.00 元（防科字[2014]24 号）

收到防城港市科技局海带和龙须菜养殖示范款 50,000.00 元

收到广西科学技术厅南美白对虾商产耐寒品系的规模化繁育养殖技术研究与示范补助 40,000.00 元（桂财教[2012]22 号）

收到防城港市生产力促进中心知识产权建设款 50,000.00 元（任务书编号:1318102-2-5）

收到防城港市组织部人才示范点创建经费 10,000.00 元

收到防城港市科技局专利奖励款 2000.00 元（防科字[2013]1 号）

收到防城港市畜牧兽医局救灾补助款 8000.00 元

收到东兴市财政局中小企业发展专项资金 250,000.00 元（桂财企[2013]72 号）

收到东兴市财政局南美白对虾项目经费 100,000.00 元（国科发农[2013]514 号）

（3）2015 年度 350,500.00 元，内容如下：

收到防城港防城区科学技术局专利补助 500.00 元

收到防城港防城区财政局小企业发展专项资金项目补助 350,000.00 元（防工信发[2014]54 号）

### 3、营业外支出

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
固定资产处置损失		75,512.57	
罚款支出	280.00	7,404.8	1236.80
风灾损失		652,603.45	3,242,167.07
其他	1,412.42	0.91	25.00
<b>合 计</b>	<b>1,692.42</b>	<b>735,521.73</b>	<b>3,243,428.87</b>

### 4、非经常性损益及对利润的影响

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
政府补助	502,544.25	1,266,601.10	3,520,000.00
罚款收入			750.00
其他	718.67	18,957.36	1,923.85
<b>营业外收入小计</b>	<b>503,262.92</b>	<b>1,285,558.46</b>	<b>3,522,673.85</b>
罚款支出	280.00	7,404.80	1,236.80
风灾损失		652,603.45	2,162,010.83
处置固定资产损失		75,512.57	1,080,156.24
其他支出	1,412.42	0.91	25
<b>营业外支出小计</b>	<b>1,692.42</b>	<b>735,521.73</b>	<b>3,243,428.87</b>

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
<b>非经常性损益合计</b>	<b>501,570.50</b>	<b>550,036.73</b>	<b>279,244.98</b>
减：所得税影响金额	38,821.37	86,103.14	69,811.25
扣除所得税后非经常性损益合计	462,749.13	463,933.59	209,433.73
净利润	276,021.69	-75,786.63	-271,367.94
<b>扣除所得税后非经常性损益占净利润比例</b>	<b>167.65%</b>	<b>-612.16%</b>	<b>-77.18%</b>

报告期内，非经常性损益对净利润有较大的贡献，主要原因有：一是公司目前的产品属于粗加工产品，毛利率不高；二是公司注重技术升级及产品研发，科研方面得到政府的大力扶持，享受政府的科研经费补贴；三是公司的生产经营受台风、寒流等极端天气影响较大，报告期内享受政府的相关补贴较多。

报告期内，扣除所得税后非经常性损益占净利润的比重很高，在2015年1-5月、2014年、2013年占比分别为167.65%、-612.16%、-77.18%，如果公司的生产经营不能产生更多的经营利润，则公司的业绩将持续低迷。

随着公司的深海养殖规模的扩大和技术的成熟，金鲳鱼的养殖将给公司带来较高的经营利润，随着对虾加工收入的占比逐步降低，以及深加工业务的开展，公司的经营利润将快速提高，非经常性损益占净利润比例将会降低。

### （七）资产减值损失

项目	2013年12月31日	本年计提(转回)	2014年12月31日	本年计提(转回)	2015年5月31日
坏账准备					
应收账款	100,630.60	39,303.79	139934.39	290,341.98	430276.37
预付账款	31524.83	214,052.03	245576.86	-127,310.69	118266.17
其他应收款	556127.92	341,636.45	897764.37	-277,307.46	620456.91
存货跌价准备	—		—	-	—
<b>合计</b>	<b>688,283.35</b>	<b>594,992.27</b>	<b>1,283,275.62</b>	<b>-114,276.17</b>	<b>1,168,999.45</b>

报告期内的资产减值损失均为应收款项计提的坏账准备，计提情况详见本公开转让说明书本部分“六、主要资产”之“（二）应收账款”、“（三）预付账款”、“（四）其他应收款”。

## 五、主要税项

### （一）公司主要税项

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	13%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税和营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地使用税	土地面积	3元/平方米
房产税	房产原值	1.2%

### （二）税收优惠情况

1、依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）项规定，农产品初加工可以免征企业所得税。防城港市防城区国家税务局于2013年12月25日下发的防区国税备字[2013]74号《税收优惠事项备案通知书》同意公司自2014年1月1日起执行企业所得税免税优惠政策。

根据此优惠政策，公司收购加工后销售的虾和鱿鱼适用此优惠政策，从2014年1月1日起免征企业所得税。根据此项收入的利润，2014年、2015年1—5月对公司损益的影响分别为1,122,655.20元、356,540.92元。

2、依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款和《中华人民共和国增值税暂行条例》实施细则第三十五条第一款的规定，公司销售自产农产品免征增值税。防城港市国家税务局于2014年1月20日下发的防区国税受理[2014]1号《税收优惠事项受理通知书》，同意公司自2014年1月1日起销售自产农产品享受免征增值税。

公司养殖后冷冻销售的金鲳鱼销售收入适用此项优惠政策，虽然该类收入在2014年、2015年1—5月每年均有400多万，但同时公司养殖金鲳鱼过程中发生

的成本也不能抵减，主要有鱼苗、网箱、饲料、燃油等，对利润的影响不大。

(3) 依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六 企业所得税法第二十七条第(二)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税的规定，公司销售自养农产品减半征收企业所得税。防城港市国家税务局于 2015 年 02 月 04 日下发的防区国税《纳税人减免税申请审批表》，同意公司自 2014 年 1 月 1 日起享受销售自养农产品减半征收企业所得税。

根据此优惠政策，公司养殖后简单加工销售的金鲳鱼适用此优惠政策，从 2014 年 1 月 1 日起免征企业所得税。根据此项收入的利润，2014 年、2015 年 1—5 月对公司损益的影响分别为 71,373.96 元、67,362.13 元。

## 六、主要资产

### (一) 货币资金

单位：元

项 目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	51,417.74	246,752.24	419,670.60
银行存款	1,658,675.14	1,842,117.19	5,039,613.04
<b>合 计</b>	<b>1,710,092.88</b>	<b>2,088,869.43</b>	<b>5,459,283.64</b>

报告期内，公司无受限制的货币资金。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款明细

##### (1) 应收账款按种类列示

种 类	2015 年 5 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合 1: 账龄组合	8,605,527.46	100.00	430,276.37	5.00
组合 2: 合并范围关联方组合	-	-	-	-
组合小计	8,605,527.46	100.00	430,276.37	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

种 类	2015年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合 计	8,605,527.46	100.00	430,276.37	5.00

种 类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合 1: 账龄组合	2,798,687.85	100.00	139,934.39	5.00
组合 2: 合并范围关联方组合	-	-	-	-
组合小计	2,798,687.85	100.00	139,934.39	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	2,798,687.85	100.00	139,934.39	5.00

种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合 1: 账龄组合	2,011,640.98	100.00	100,630.60	5.00
组合 2: 合并范围关联方组合	-	-	-	-
组合小计	2,011,640.98	100.00	100,630.60	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	2,011,640.98	100.00	100,630.60	5.00

公司在 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的应收账款余额分别为 8,605,527.46、2,798,687.85、2,011,640.98 元；应收账款净值分别为 8,175,251.09 元、2,658,753.46 元、1,911,010.38 元。

公司 2015 年 5 月 31 日期末余额较大的应收账款主要是 1、青岛全领鲜进出口有限公司 5,014,535.27 元，其为公司长期客户，往来询证回函相符；2、青岛新锦昀国际贸易有限公司 2,496,422.00 元，账龄为 1 年以内，性质为货款，经抽查记账凭证，款项内容真实，并经函证相符。

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	2015年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	8,605,527.46	100.00	430,276.37	5.00
1至2年	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>8,605,527.46</b>	<b>100.00</b>	<b>430,276.37</b>	<b>5.00</b>

账 龄	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	2,798,687.85	100.00	139,934.39	5.00
1至2年	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>2,798,687.85</b>	<b>100.00</b>	<b>139,934.39</b>	<b>5.00</b>

账 龄	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	2,010,669.98	99.95	100,533.50	5.00
1至2年	971.00	0.05	97.10	10.00
2至3年	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>2,011,640.98</b>	<b>100.00</b>	<b>100,630.60</b>	<b>5.00</b>

公司按组合应计提坏账准备的应收账款余额中，2015年5月31日、2014年12月31日和2013年12月31日，1年以内（含1年）占比分别为100%、100%、99.95%。公司应收账款各期末余额均为应收客户货款，有持续业务往来，账龄短，风险较小。

## 2、报告期内实际核销应收账款的情况

公司报告期内无实际核销的应收账款。

3、截至各报告期期末，应收账款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

## 4、截至各报告期期末，应收关联方款项的情况如下：

单位：元

单位名称	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
青岛海世通水产品有限公司	621,323.00	1,037,623.00	-

## 5、应收账款中欠款金额前五名情况

2015年5月31日应收账款的主要债务人列示如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
青岛全领鲜进出口有限公司	非关联方、客户	5,014,535.27	1年以内	58.27%
青岛新锦昀国际贸易有限公司	非关联方、客户	2,496,422.00	1年以内	29.00%
青岛海世通水产品有限公司	关联方、客户	621,323.00	1年以内	7.22%
青岛东海永旺水产品有限公司	非关联方、客户	261,300.00	1年以内	3.04%
青岛佳食食品有限公司	非关联方、客户	116,147.19	1年以内	1.35%
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>8,509,727.46</b>	<b>-</b>	<b>98.88%</b>

2014年12月31日应收账款的主要债务人列示如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
青岛海世通水产品有限公司	关联方、客户	1,037,623.00	1年以内	37.08%
青岛新锦昀国际贸易有限公司	非关联方、客户	877,410.00	1年以内	31.35%
青岛全领鲜进出口有限公司	非关联方、客户	501,736.00	1年以内	17.93%
丹东大丰食品有限公司	非关联方、客户	230,000.00	1年以内	8.22%
青岛亚是加食品有限公司	非关联方、客户	143,118.85	1年以内	5.11%
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,789,887.85</b>	<b>-</b>	<b>99.69%</b>

2013年12月31日应收账款的主要债务人列示如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
青岛亚是加食品有限公司	客户、非关联方	810,340.80	1年以内	40.28%
青岛鑫烨水产食品有限公司	客户、非关联方	757,510.50	1年以内	37.66%
大连昕雨国际贸易有限公司	客户、非关联方	200,000.00	1年以内	9.94%
青岛锦灿食品有限公司	客户、非关联方	186,239.00	1年以内	9.26%
上海千彩食品有限公司	客户、非关联方	48,114.00	1年以内	2.39%
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,002,204.30</b>	<b>-</b>	<b>99.53%</b>

### (三) 预付账款

#### 1、预付账款账龄

账龄	2015年5月31日账面余额		2015年5月31日坏帐准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	2,236,783.20	97.21	111,839.16	5.00

1至2年	64,270.13	2.79	6,427.01	10.00
<b>合计</b>	<b>2,301,053.33</b>	<b>100.00</b>	<b>118,266.17</b>	

账龄	2014年12月31日账面余额		2014年12月31日坏帐准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	4,776,926.12	98.61	238,846.31	5.00
1至2年	67,305.52	1.39	6,730.55	10.00
2至3年				
<b>合计</b>	<b>4,844,231.64</b>	<b>100.00</b>	<b>245,576.86</b>	

账龄	2013年12月31日账面余额		2013年12月31日坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	341,296.49	70.24	17,064.83	5
1至2年	144,600.00	29.76	14,460.00	10
2至3年				
<b>合计</b>	<b>485,896.49</b>	<b>100</b>	<b>31,524.83</b>	<b>6.49</b>

经了解，预付账款报表余额均为母公司余额，款项性质大多为预付货款（对虾养殖）、设备款、配件款等，账龄1—2年较大的是雷州半岛水产设备厂，款项余额为47,290.00元，发生于2013年11月，款项性质为维修配件款，尚未通知对方发货。

2013年末预付账款余额较小的原因：公司未与对虾合作社开展合作，无预付防城港市港口区光坡镇福亮水产养殖专业合作社、防城港市港口区晓凤对虾养殖专业合作社的对虾收购款。

**2、截至各报告期期末，预付账款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项**

**3、截至各报告期期末，预付账款中无预付关联方款项。**

**4、预付账款中金额前五名情况**

2015年5月31日预付账款的主要债务人列示如下：

单位：元

序号	名称	款项性质	金额	比例	账龄
1	防城港市港口区光坡镇福亮水产养殖专业合作社	虾款	832,000.00	36.16%	1年以内

2	防城港市港口区晓凤对虾养殖专业合作社	虾款	625,665.20	27.19%	1年以内
3	海南晨海水产有限公司	鱼苗款	459,000.00	19.95%	1年以内
4	防城港市防城区浙南船舶修造有限公司	设备维修款	90,000.00	3.91%	1年以内
5	大信会计师事务所	咨询费	50,000.00	2.17%	1年以内
合计			<b>2,002,204.30</b>	<b>99.53%</b>	

2014年12月31日预付账款的主要债务人列示如下：

单位：元

序号	名称	款项性质	金额	比例	账龄
1	防城港市港口区光坡镇福亮水产养殖专业合作社	虾款	2,984,273.12	61.60%	1年以内
2	防城港市港口区晓凤对虾养殖专业合作社	虾款	1,270,006.00	26.22%	1年以内
3	吴兴	虾款	250,000.00	5.16%	1年以内
4	陆福谦	虾款	100,000.00	2.06%	1年以内
5	防城港市防城区浙南船舶修造有限公司	设备维修款	90,000.00	1.86%	1年以内
合计			<b>4,694,279.12</b>	<b>96.90%</b>	

2013年12月31日预付账款的主要债务人列示如下：

单位：元

序号	名称	款项性质	金额	比例	账龄
1	廖晓玲	虾款	144,600.00	29.76%	1年以内
2	上海优达商务咨询有限公司	海运代理费	78,000.00	16.05%	1年以内
3	中国石油化工股份有限公司广西防城港防城分公司	油卡充值	52,180.26	10.74%	1年以内
4	张存	虾款	50,000.00	10.29%	1年以内
5	雷州半岛水产设备厂	设备维修款	47,290.00	9.73%	1年以内
合计			<b>372,070.26</b>	<b>76.57%</b>	

#### (四) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类列示

种 类	2015年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例	金额(元)	计提比例

种 类	2015年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例	金额(元)	计提比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合 1: 账龄组合	3,256,393.18	100.00%	620,456.91	19.05%
组合 2: 关联方组合	-	-	-	-
组合小计	3,256,393.18	100.00%	620,456.91	19.05%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>3,256,393.18</b>	<b>100.00%</b>	<b>620,456.91</b>	<b>19.05%</b>

种 类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例	金额(元)	计提比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合 1: 账龄组合	4,742,542.49	100.00%	897,764.37	18.93%
组合 2: 关联方组合	-	-	-	-
组合小计	4,742,542.49	100.00%	897,764.37	18.93%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>4,742,542.49</b>	<b>100.00%</b>	<b>897,764.37</b>	<b>18.93%</b>

种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例	金额(元)	计提比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合 1: 账龄组合	6,436,305.62	100.00%	556,127.92	8.64%
组合 2: 关联方组合	-	-	-	-
组合小计	6,436,305.62	100.00%	556,127.92	8.64%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>6,436,305.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>556,127.92</b>	<b>8.64%</b>

## 2、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	2015年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)

账龄	2015年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)
1年以内	205,478.18	6.31	10,273.91	5
2至3年	3,050,915.00	93.69	610,183.00	20
<b>合计</b>	<b>3,256,393.18</b>	<b>100</b>	<b>620,456.91</b>	<b>19.05</b>

账龄	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)
1年以内	271,627.49	5.73	13,581.37	5.00
1至2年	100,000.00	2.11	10,000.00	10.00
2至3年	4,370,915.00	92.16	874,183.00	20.00
<b>合计</b>	<b>4,742,542.49</b>	<b>100.00</b>	<b>897,764.37</b>	<b>18.93</b>

账龄	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)
1年以内	1,750,052.86	27.19	87,502.64	5.00
1至2年	4,686,252.76	72.81	468,625.28	10.00
<b>合计</b>	<b>6,436,305.62</b>	<b>100</b>	<b>556,127.92</b>	<b>8.64</b>

3、截至各报告期期末，其他应收款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

4、截至各报告期期末，其他应收款中应收关联方款项的情况如下：

单位：元

单位名称	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
周闯	88,561.13	148,561.13	249,940.54
刘西磊	-	-	999,699.58

5、其他应收款中欠款金额前五名情况

2015年5月31日其他应收款的主要债务人列示如下：

单位名称	与公司关系	金额(元)	性质或内容	账龄	占其他应收款总额的比例
青岛斯可利海洋科技有限公司	非关联方	3,020,915.00	对方官司败诉赔款	2-3年	92.77%
纪家江	非关联方	100,000.00	借款	1年以内	3.07%
周闯	关联方	88,561.13	采购款(五金、配件等)	1年以内	2.72%

单位名称	与公司关系	金额（元）	性质或内容	账龄	占其他应收款总额的比例
邱萍	非关联方	30,000.00	借款	2-3年	0.92%
东兴市江平镇海盈对虾专业合作社	非关联方	11,819.00	借款	1年以内	0.36%
<b>合计</b>		<b>3,251,295.13</b>			<b>99.84%</b>

**2014年12月31日其他应收款的主要债务人列示如下：**

单位名称	与公司关系	金额（元）	性质或内容	账龄	占其他应收款总额的比例
青岛斯可利海洋科技有限公司	非关联方	3,420,915.00	对方官司败诉赔款	2-3年	72.13%
谢宗刚	非关联方	560,000.00	往来款	2-3年	11.81%
高越	非关联方	240,000.00	往来款	2-3年	5.06%
邱萍	非关联方	150,000.00	借款	1年以内	3.16%
周闯	关联方	148,561.13	采购款(五金、配件等)	2-3年	3.13%
<b>合计</b>		<b>4,519,476.13</b>			<b>95.30%</b>

**2013年12月31日其他应收款的主要债务人列示如下：**

单位名称	与公司关系	金额（元）	性质或内容	账龄	占其他应收款总额的比例
青岛斯可利海洋科技有限公司	非关联方	3,600,000.00	对方官司败诉赔款	1-2年	55.93%
刘西磊	大股东、实际控制人	999,699.58	往来款	1年以内	15.53%
谢宗刚	非关联方	560,000.00	往来款	1-2年	8.70%
应收出口退税款（增值税）	非关联方	294,863.89	出口退税	1年以内	4.58%
周闯	关联方	249,940.54	备用金	1-2年	3.88%
<b>合计</b>		<b>5,704,504.01</b>			<b>88.63%</b>

截止2013年12月31日，公司其他应收款—青岛斯可利海洋科技有限公司360万元，占公司期末余额55.93%，为应付公司的赔偿款。根据判决结果，青岛斯可利海洋科技有限公司承诺6年内清偿该债务，每年清偿60万元，但截止2015年5月31日，公司收到的款项不足60万元，公司预计能全部收回该款项的可能性不大，因此，分别按10%、20%、20%计提了坏账准备。

其他应收款—刘西磊999,699.58元，占期末余额的15.53%，为大股东占款，截止2014年末，该款项已归还。已提示公司管理层，今后杜绝大股东或关联方占用公司资金的情形。

其他应收款一周闯在各期末均有余额，周闯原为公司采购部经理，现已调到养殖部，期末余额均为为日常经营过程中借用的备用金挂账，不属于股东占款。

### （五）存货

单位：元

类别	2015年5月30日	比例	2014年12月31日	比例
原材料	208,480.79	1.75%	337,810.67	2.23%
产成品	11,462,431.94	96.46%	14,695,165.97	96.85%
消耗性生物资产	71,701.85	0.60%	-	-
其它材料	140,000.00	1.18%	140,000.00	0.92%
<b>合计</b>	<b>11,882,614.58</b>	<b>100.00%</b>	<b>15,172,976.64</b>	<b>100.00%</b>
存货跌价准备	-	-	-	-
净值	<b>11,882,614.58</b>	-	<b>15,172,976.64</b>	-
类别	2013年12月31日		比例	
原材料	5,105,326.37		17.15%	
产成品	24,529,291.03		82.38%	
其它材料	140,000.00		0.47%	
<b>合计</b>	<b>29,774,617.40</b>		<b>100.00%</b>	
存货跌价准备	-		-	
净值	<b>29,774,617.40</b>		-	

公司在报告期内的存货主要是产成品，包括加工后可直接出售的金鲳鱼和虾仁，2013年12月31日、2014年12月31日、2015年5月31日的占比分别为82.38%、96.85%、96.46%。原因是公司的生产和销售具有季节性，一般春节期间为销售旺季，因此在各期末均有较大量的产成品待售。而在2015年5月末的产成品余额大是因为虾类产品在上半年的售价不高，公司囤积了约300吨虾，计划下半年进行销售。根据公司对市场行情的判断，虾类产品的价格在下半年较高，不存在跌价的情形。

原材料是去头虾或连头虾。该部分原材料用于生产虾仁后对外销售，售价较好，不存在跌价。

各期末结存其他材料—辅料14万元是海盈公司的鱼盘（2600个，单价53.85元），用于加工鱼产品的不锈钢材质，但海盈公司近两年来一直未生产，属于暂时闲置的用具。如公司接到需要去肠去腮之类工艺的订单，就需用到鱼盘。该部分辅助材料根据其材质、用途以及实地查看，未产生损坏，且目前市场价并未明

显下降，不存在跌价情形。

消耗性生物资产是公司养殖的金鲳鱼在养殖过程中归集的成本，包括鱼苗、饲料等。金鲳鱼的养殖季节大约为每年的5月至11月，因此，截止5月底，消耗性生物资产余额较小。今年预计金鲳鱼收成较好，该部分养殖成本不存在跌价情形。

## （六）其它流动资产

单位：元

项 目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应交增值税借方余额	6,615,094.26	5,491,117.03	5,836,140.74
<b>合 计</b>	<b>6,615,094.26</b>	<b>5,491,117.03</b>	<b>5,836,140.74</b>

报告期内，各期末均有较大金额的待抵扣增值税进项税额，产生的主要原因是公司享受增值税减免优惠政策，存在较大金额的应抵未抵增值税进项税额，重分类至其他流动资产，经核查与公司的增值税纳税申报表相符。

## （七）固定资产

### 1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

单位：元

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年5月31日
一、原价合计	25,148,049.52	3,438,012.38		28,586,061.90
房屋建筑物	13,602,975.24			13,602,975.24
机器设备	7,028,583.96	3,568.20		7,032,152.16
运输工具	1,938,094.26			1,938,094.26
电子设备	292,095.52	9,480.00		301,575.52
其他	2,286,300.54	3,424,964.18		5,711,264.72
二、累计折旧合计	8,390,028.66	845,338.34		9,235,367.00
房屋建筑物	1,550,036.07	269,225.54		1,819,261.61
机器设备	5,121,049.08	267,778.20		5,388,827.28
运输工具	965,149.98	55,947.00		1,021,096.98
电子设备	234,072.77	10,542.60		244,615.37
其他	519,720.76	241,845.00		761,565.76
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年5月31日
电子设备				
其他				
四、固定资产账面价值合计	16,758,020.86	2,592,674.04		19,350,694.90
房屋建筑物	12,052,939.17	-269,225.54		11,783,713.63
机器设备	1,907,534.88	-264,210.00		1,643,324.88
运输工具	972,944.28	-55,947.00		916,997.28
电子设备	58,022.75	-1,062.60		56,960.15
其他	1,766,579.78	3,183,119.18		4,949,698.96

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、原价合计	24,898,645.20	1,777,574.26	1,528,169.94	25,148,049.52
房屋建筑物	13,602,975.24			13,602,975.24
机器设备	7,003,758.84	131,905.12	107,080.00	7,028,583.96
运输工具	2,406,180.5	156,000.00	624,086.24	1,938,094.26
电子设备	438,522.51	24,819.08	171,246.07	292,095.52
其他	1,447,208.11	1,464,850.06	625,757.63	2,286,300.54
二、累计折旧合计	8,015,040.37	1,781,604.24	1,406,615.95	8,390,028.66
房屋建筑物	903,894.75	646,141.32		1,550,036.07
机器设备	4,541,885.29	668,771.41	89,607.62	5,121,049.08
运输工具	1,394,679.35	163,351.64	592,881.01	965,149.98
电子设备	376,886.33	19,869.45	162,683.01	234,072.77
其他	797,694.65	283,470.42	561,444.31	519,720.76
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
四、固定资产账面价值合计	16,883,604.83	-4,029.98	121,553.99	16,758,020.86
房屋建筑物	12,699,080.49	-646,141.32		12,052,939.17
机器设备	2,461,873.55	-536,866.29	17,472.38	1,907,534.88
运输工具	1,011,501.15	-7,351.64	31,205.23	972,944.28
电子设备	61,636.18	4,949.63	8,563.06	58,022.75

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
其他	649,513.46	1,181,379.64	64,313.32	1,766,579.78

公司截至 2015 年 5 月 31 日的固定资产账面原值 28,586,061.90 元，累计折旧 9,235,367.00 元，账面净值为 19,350,694.90 元。公司及子公司的固定资产全部为实际在用的固定资产，总体成新率约 70%，使用状况良好。

公司 2014 年报废一批固定资产，大多数为已计提完折旧的交通运输工具、通用设备、电子设备等，报废资产原值 1,528,169.94 元，累计折旧 1,406,615.95 元，净值 121,553.99 元。目前公司在用的固定资产均使用状态良好，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等情况，其对公司的财务状况和持续经营能力无不利影响。

## 2、固定资产折旧方法

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

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	10	5%	9.5%
运输设备	5	5%	19.00%
电子设备	3	5%	31.67%
其他设备	5	5%	19.00%

## 3、报告期内不存在需计提固定资产资产减值准备的情况

## 4、报告期末固定资产所有权受到限制的情况

(1) 公司无融资租入的固定资产。

(2) 公司于 2014 年 11 月 7 日，与中国农业发展银行防城港市分行签订 24061000—2014 年防港（抵）字 0014 号最高额抵押合同，以防区国用（2005）第 2002-26 号（土地使用权面积 18645.8 平方米，土地使用使用年限 2005 年 8

月 10 日至 2068 年 12 月 8 日)、防港房权防城区字第 D200760001、D200660001、D200760002 共三本房产证 (建筑面积共计 9254.53 平方米) 设定抵押, 为 2014 年 11 月 7 日至 2017 年 11 月 6 日止的最高债权余额人民币 900 万元产业化龙头企业渔业短期贷款提供担保。

## (八) 在建工程

### 1、子公司在建工程基本情况

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
海盈工厂	16,920,156.75	16,274,129.18	13,958,150.96
合计	<b>16,920,156.75</b>	<b>16,274,129.18</b>	<b>13,958,150.96</b>

该项目于 2012 年开工, 截止报告期末, 海盈工厂地面未完工, 处于在建状态, 未取得生产许可证, 未进行生产经营, 不存在通过在建工程调节利润的情形。该专门借款于 2013 年 6 月借入, 并开始计提利息, 项目于 2012 年开始建设, 至报告期内未竣工, 银行借款专款专用, 将支付的利息资本化, 符合《企业会计准则第 17 号—借款费用》中规定的借款利息资本化条件: 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状态所必要的购建活动已经开始。

## 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2014 年末数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	2015 年 5 月末 数	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
海盈工厂	2000 万	16,274,129.18	646,027.57			16,920,156.75	84.6%	84.6%	3,920,405.84	575,929.77	7.25%	银行贷款
合计	2000 万	16,274,129.18	646,027.57			16,920,156.75	84.6%	84.6%	3,920,405.84	575,929.77	7.25%	

项目名称	预算数	2013 年末数	本期增加	转入固 定资产	其他减少	2014 年末数	工程投入占预 算比例	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
海盈工厂	2000 万	13,958,150.96	2,315,978.22			16,274,129.18	81%	81%	3,344,476.07	1,412,499.46	7.25%	银行贷款
合计	2000 万	13,958,150.96	2,315,978.22			16,274,129.18	81%	81%	3,344,476.07	1,412,499.46	7.25%	

项目名称	预算数	2012 年末数	本期增加	转入固定资产	其他减少	2013 年末数	工程投入占 预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
海盈工厂	2000 万	7,646,255.36	6,311,895.60			13,958,150.96	70%	70%	1,931,976.61	1,139,690.39	7.25%	银行贷款
海世通厂房	1200 万	11,664,601.16		11,664,601.16								自筹
网箱		184,615.39	464,246.16		648,861.55							
船			257,730.26	257,730.26								
合计	3200 万	19,495,471.91	7,033,872.02	11,922,331.42	648,861.55	13,958,150.96	70%	70%	1,931,976.61	1,139,690.39	7.25%	

2013 年度网箱其它减少是台风对网箱产生的破坏损失。

经核查公司及子公司的借款合同并测算利息，报告期内，公司 2015 年 1-5 月、2014 年和 2013 年发生的用于海盈工厂建设的借款费用符合资本化原则。其余借款费用符合费用化原则，全部计入财务费用。

## (九) 无形资产

## 1、无形资产情况

单位：元

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年5月31日
一、账面原值合计	6,665,434.93			6,765,434.93
土地使用权	6,625,634.93			6,625,634.93
专利权	39,800.00	100,000.00		139,800.00
二、累计摊销额合计	762,278.95	56,335.64		818,614.59
土地使用权	761,781.45	54,673.15		816,454.60
专利权	497.50	5,829.15		6,326.65
三、无形资产账面净值合计	5,903,155.98	-56,335.64		5,946,820.34
土地使用权	5,863,853.48	-54,673.15		5,809,180.33
专利权	39,302.50	94,170.85		133,473.35
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利权				
五、无形资产账面价值合计	5,903,155.98	-56,335.64		5,946,820.34
土地使用权	5,863,853.48	-54,673.15		5,809,180.33
专利权	39,302.50	94,170.85		133,473.35

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、账面原值合计	6,625,634.93	39,800.00		6,665,434.93
土地使用权	6,625,634.93			6,625,634.93
专利权		39,800.00		39,800.00
二、累计摊销额合计	630,565.89	131,713.06		762,278.95
土地使用权	630,565.89	131,215.56		761,781.45
专利权		497.50		497.50
三、无形资产账面净值合计	5,995,069.04	-91,913.06		5,903,155.98
土地使用权	5,995,069.04	-131,215.56		5,863,853.48
专利权		39,302.50		39,302.50
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利权				
五、无形资产账面价值合计	5,995,069.04	-91,913.06		5,903,155.98
土地使用权	5,995,069.04	-131,215.56		5,863,853.48

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
专利权		39,302.50		39,302.50

## 2、无形资产明细表

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>6,765,434.93</b>	<b>6,665,434.93</b>	<b>6,625,634.93</b>
土地使用权	6,625,634.93	6,625,634.93	6,625,634.93
专利权	139,800.00	39,800.00	
七带石斑鱼苗种培育方法	100,000.00		
从低值海鱼中提取功能小肽的方法	39,800.00	39,800.00	
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>818,614.59</b>	<b>762,278.95</b>	<b>630,565.89</b>
土地使用权	816,454.60	761,781.45	630,565.89
专利权	6,326.65	497.50	
七带石斑鱼苗种培育方法			
从低值海鱼中提取功能小肽的方法		497.50	
<b>三、减值准备累计金额合计</b>			
土地使用权			
专利权			
七带石斑鱼苗种培育方法			
从低值海鱼中提取功能小肽的方法			
<b>四、账面价值合计</b>	<b>5,946,820.34</b>	<b>5,903,155.98</b>	<b>5,995,069.04</b>
土地使用权	5,809,180.33	5,863,853.48	5,995,069.04
专利权	133,473.35	39,302.50	
七带石斑鱼苗种培育方法			
从低值海鱼中提取功能小肽的方法		39,302.50	

## 3、无形资产摊销方法

名称	原始金额	总共摊销期限(月数)	摊销期间	月摊销额
土地使用权—海世通	1,538,740.63	756	2006/1/1-2068/12	2,035.37
土地转让费	33,561.00	734	2007/11/1-2068/12	45.72
从低值海鱼中提取功能小肽的方法	39,800.00	120	2014/10/1-2024/9	331.67
七带石斑鱼种培育方法	100,000.00	120	2015/4/1-2025/3	833.33
土地使用权—海盈公司	5,053,333.30	554	2011/4-2057/6	9,121.54
<b>合计</b>	<b>6,765,434.93</b>			<b>12,367.63</b>

### 3、报告期末无形资产所有权受到限制的情况

(1) 公司以账面价值为原值 1,538,740.63 元的土地使用权（产权证号：防区国用（2005）第 2002-26 号），评估作价 1910.07 万元向农发行防城港市分行作为借款的抵押物之一，抵押时间 2014 年 11 月 7 日至 2017 年 11 月 6 日，主债权为 900 万元，抵押合同号 45061000—2014 年防港（抵）字 0014 号。

(2) 公司以账面价值为原值 1,538,740.63 元的土地使用权（产权证号：防区国用（2005）第 2002-26 号），评估作价 4,232.60 万元向农发行防城港市分行作为借款的抵押物之一，抵押时间 2014 年 11 月 13 日至 2017 年 11 月 10 日，主债权为 1100 万元，抵押合同号 45061000—2014 年防港（抵）字 0015 号。

(3) 公司的子公司海盈公司以账面价值为原值 5,053,333.30 元的土地使用权（产权证号：东国用（2011）第 89376 号），土地面积 66,666.61 平方米，评估作价 2713 万元，向农业银行东兴市支行作为借款的抵押物，抵押时间 2013 年 5 月 29 日至 2016 年 5 月 28 日，主债权为 2,000 万元，借款期限三年，贷款合同号：45010120130001660。

#### (十)其他非流动资产

项目类别	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付设备款	2,549,336.00	6,186,436.00	2,300,000.00
预付工程款	104,460.00	4,460.00	4,460.00
<b>合 计</b>	<b>2,653,796.00</b>	<b>6,190,896.00</b>	<b>2,304,460.00</b>

报告期其他非流动资产主要是子公司—海盈公司的预付账款，性质为设备款和工程款，重分类至其他非流动资产。

## 七、主要负债

### (一) 短期借款

#### 1、短期借款分类

借款性质	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

## 2、短期借款明细

借款单位	借款金额	利率	合同借款日期	合同还款日期	借款合同编号
农发行防城港市分行	11,000,000.00	6.30%	2014-11-18	2015-11-17	45061000-2014年(防港)字0043号
	9,000,000.00	6.30%	2014-11-11	2015-11-10	45061000-2014年(防港)字0042号
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	-	-	-	-

借款用途为购进生产经营所需的对虾等原材料及其他合理流动资金需求。

借款单位	借款金额	利率	合同借款日期	合同还款日期	借款合同编号
农发行防城港市分行	9,000,000.00	6.00%	2013-11-10	2014-11-05	45061000-2013年(防港)字0035号
	11,000,000.00	6.00%	2013-11-13	2014-11-12	45061000-2013年(防港)字0047号
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	-	-	-	-

公司于2014年11月10日归还银行借款2000万元，不存在逾期未归还的情况。

### (二) 应付账款

#### 1、应付账款明细

单位：元

项目	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	19,535.10	98.40%	1,665,289.92	94.20%	213,735.69	79.03%
1至2年	102,540.00	1.60%	102,540.00	5.80%	56,707.00	20.97%
2至3年	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>122,075.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,767,829.92</b>	<b>100.00%</b>	<b>270,442.69</b>	<b>100.00%</b>

#### 2、账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

应付湛江市宏沣渔业发展有限公司账款102,000.00元，系应付其网箱款，其中，账龄1-2年为102,000.00元。

应付广州市聚科聚氨酯有限公司账款29,575.00元，系应付其工程款，其中，账龄1-2年为29,575.00元。

应付麦向靖账款27,132.00元，系应付其工程款，其中，账龄1-2年为27,132.00元。

债权人名称	金额(元)	未偿还的原因	报表日后是否归还
湛江市宏沣渔业发展有限公司	102,000.00	经商议，同意延迟付款	2015年6月已归还50,000元
广州市聚科聚氨酯有限公司	29,575.00	工程未完成，不达标	未归还

麦向靖	27,132.00	工程未完成, 不达标	未归还
-----	-----------	------------	-----

3、截至各报告期期末, 应付账款中无应付持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

4、截至各报告期期末, 应付账款中无应付关联方款项。

5、大额应付账款统计

2015 年 5 月 31 日应付账款的主要债权人列示如下:

单位: 元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例
湛江市宏沣渔业发展有限公司	非关联方	102,000.00	1-2 年	83.56%
北海市华大坊纸品包装有限公司	非关联方	17,455.10	1 年以内	14.30%
广西鑫宏泰电气有限公司	非关联方	2,080.00	1 年以内	1.70%
南宁市海斯德有限公司	非关联方	540.00	1-2 年	0.44%
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>122,075.10</b>	<b>-</b>	<b>100.00%</b>

2014 年 12 月 31 日应付账款的主要债权人列示如下:

单位: 元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例
朱丽君	非关联方	366,187.00	1 年以内	20.71%
苏时勇	非关联方	267,222.40	1 年以内	15.12%
黄醒全	非关联方	172,652.82	1 年以内	9.77%
骆家富	非关联方	172,638.60	1 年以内	9.77%
黄振福	非关联方	161,398.00	1 年以内	9.13%
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,140,098.82</b>	<b>-</b>	<b>64.49%</b>

2013 年 12 月 31 日应付账款的主要债权人列示如下:

单位: 元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例
湛江市宏沣渔业发展有限公司	非关联方	152,000.00	1 年以内	56.20%
广州市聚科聚氨酯有限公司	非关联方	29,575.00	1-2 年	10.94%
中海集装箱运输钦州有限公司	非关联方	27,440.00	1 年以内	10.15%
麦向靖	非关联方	27,132.00	1-2 年	10.03%
广西北海裕信包装印刷科技有限公司	非关联方	13,770.00	1 年以内	5.09%
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>249,917.00</b>	<b>-</b>	<b>92.41%</b>

### （三）预收款项

#### 1、预收款项按账龄列示

项目	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,004,798.50	100.00%	615,801.43	100.00%	12,897,497.18	100.00%
1至2年	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,004,798.50</b>	<b>100.00%</b>	<b>615,801.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,897,497.18</b>	<b>100.00%</b>

2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日预收账款余额分别为1,004,798.50元、615,801.43元和12,897,497.18元。2013年预收账款余额较大,主要原因是预收深圳市彭成海产有限公司货款—采购虾款5,849,611.92元、预收荣成泰正食品有限公司货款—采购虾款2,153,596.40元、预收丹东大丰食品有限公司—采购虾款1,448,209.52元,以上几家公司均为公司的客户,与公司有长期业务往来,一直在预收账款核算,由于到年底时未完成发货,无法确认收入,因此在2013年末挂账。2015年预收账款余额亦较大,主要原因为预收江门市新会区沙堆北新水产品加工场货款690,957.40元。

2、截至各报告期期末,预收款项中无预收持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位情况。

3、报告期无账龄超过1年的大额预收款项。

4、截至各报告期期末,预收款项中无预收关联方款项。

#### 5、大额预收账款统计

2015年5月31日预收账款的主要债权人列示如下:

单位:元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例
深圳市彭成海产有限公司	非关联方	690,957.40	1年以内	68.70%
大连国财食品有限公司	非关联方	177,380.10	1年以内	17.64%
丹东大丰食品有限公司	非关联方	94,802.00	1年以内	9.43%
广州市天牧食品有限公司	非关联方	42,630.00	1年以内	4.24%

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例
<b>合 计</b>	-	<b>1,004,798.50</b>	-	<b>100.00%</b>

2014年12月31日预收账款的主要债权人列示如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例
江门市新会区沙堆北新水产品加工场	非关联方	317,676.40	1年以内	51.59%
深圳市彭成海产有限公司	非关联方	215,650.49	1年以内	35.02%
深圳市金泰顺成水产有限公司	非关联方	49,573.00	1年以内	8.05%
广州市天牧食品有限公司	非关联方	29,988.00	1年以内	4.87%
深圳市永顺发海产品有限公司	非关联方	2,913.54	1年以内	0.47%
<b>合 计</b>	-	<b>615,801.43</b>	-	<b>100.00%</b>

2013年12月31日预收账款的主要债权人列示如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例
深圳市彭成海产有限公司	非关联方	5,849,611.92	1年以内	45.35%
荣成泰正食品有限公司	非关联方	2,153,596.40	1年以内	16.70%
丹东大丰食品有限公司	非关联方	1,448,209.52	1年以内	11.23%
青岛佳食食品有限公司	非关联方	1,131,876.70	1年以内	8.78%
威海味岛食品有限公司	非关联方	560,010.40	1年以内	4.34%
<b>合 计</b>	-	<b>11,143,304.94</b>	-	<b>86.40%</b>

#### (四) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬分类列示

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年5月31日
一、短期薪酬		580,752.27	580,752.27	
二、离职后福利		14,043.80	14,043.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>		<b>594,796.07</b>	<b>594,796.07</b>	

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、短期薪酬		3,369,799.07	3,369,799.07	
二、离职后福利		49,964.00	49,964.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>		<b>3,419,763.07</b>	<b>3,419,763.07</b>	

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、短期薪酬	-96,592.98	3,975,349.43	3,878,756.45	
二、离职后福利		65,584.40	65,584.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>-96,592.98</b>	<b>4,040,933.83</b>	<b>3,944,340.85</b>	

## 2、短期职工薪酬情况

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年5月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴		531,101.77	531,101.77	
2.职工福利费		40,580.90	40,580.90	
3.社会保险费				
其中：医疗保险费		7,833.49	7,833.49	
生育保险费		549.41	549.41	
工伤保险费		686.70	686.70	
4.住房公积金				
5.工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>		<b>580,752.27</b>	<b>580,752.27</b>	

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴		3,268,879.62	3,268,879.62	
2.职工福利费		81,264.53	81,264.53	
3.社会保险费				
其中：医疗保险费		15,048.82	15,048.82	
生育保险费		2,047.60	2,047.60	
工伤保险费		2,558.50	2,558.50	
4.住房公积金				
5.工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>		<b>3,369,799.07</b>	<b>3,369,799.07</b>	

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴		3,878,756.45	3,878,756.45	

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
2.职工福利费	-96,592.98	96,592.98		
3.社会保险费				
其中：医疗保险费		16,559.71	16,559.71	
生育保险费		2,212.88	2,212.88	
工伤保险费		5,343.98	5,343.98	
4.住房公积金				
5.工会经费和职工教育经费				
<b>合 计</b>	<b>-96,592.98</b>	<b>3,999,466.00</b>	<b>3,902,873.02</b>	

### （五）应交税费

#### 1、报告期应交税费明细

税 种	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
企业所得税	43,547.10	141,391.58	59,716.86
城市维护建设税	3,352.55	35,394.79	25,697.06
个人所得税	2,106.03	53.72	74.26
教育费附加	1,436.81	15,169.20	11,013.03
印花税	5,510.1	34,364.70	44,350.57
地方教育费附加	957.87	10,112.80	7,342.02
水利建设基金	3,186.69	17,774.97	17,776.86
<b>合 计</b>	<b>60,097.15</b>	<b>254,261.76</b>	<b>165,970.66</b>

2、有关税收优惠政策的具体情况请见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“五、主要税项”。

### （六）应付利息

项 目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
东兴市农业综合开发办公室	852,600.00	627,600.00	87,600.00
<b>合 计</b>	<b>852,600.00</b>	<b>627,600.00</b>	<b>87,600.00</b>

报告期计提的利息为公司对东兴市农业综合开发办公室的长期应付款逾期产生的资金占用费。公司与借款方签订的合同情况：

（1）《东兴市农业综合开发办公室借款合同书》（合同书编号：东农综借字（2008）8号），借款金额60万元，借款用途：2008年重点产业化经营项目，借款期限：自2008年11月起至2013年11月20日止，合同签订日期：2008年11月19日。

(2) 《东兴市农业综合开发办公室借款合同书》(合同书编号:东农综借字(2008)5号),借款金额690万元,借款用途:2008年重点产业化经营项目,借款期限:自2008年10月起至2013年10月31日止,合同签订日期:2008年11月25日。

以上两笔借款一直未归还,该借款有项目扶持的性质,有可能不需要归还,但未取得借款方的明确答复。公司对借款计提逾期利息,按0.6%的月利率计提。

### (七) 其他应付款

#### 1、其他应付款账龄列示

项 目	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	474,066.29	100.00%	442,831.28	100.00%	305,795.00	100.00%
1至2年	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>474,066.29</b>	<b>100.00%</b>	<b>442,831.28</b>	<b>100.00%</b>	<b>305,795.00</b>	<b>100.00%</b>

2、截至各报告期期末,其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项以及应付关联方的款项情况如下:

单位:元

单位名称	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
刘西磊	338,385.89	375,822.18	300,000.00

#### 3、大额其他应付款统计

2015年5月31日其他应付款的主要债权人列示如下:

单位:元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例
刘西磊	关联方	338,385.89	1年以内	71.38%
广西钦州保税港区欧博科技开发有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	21.09%
陆福谦	非关联方	32,000.40	1年以内	6.75%
暂收考勤卡费	非关联方	3,680.00	1年以内	0.78%
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>474,066.29</b>	<b>-</b>	<b>100.00%</b>

2014年12月31日其他应付款的主要债权人列示如下:

单位:元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例
刘西磊	关联方	375,822.18	1年以内	84.87%
周闯	关联方	52,848.80	1年以内	11.93%
员工食堂	非关联方	6,018.50	1年以内	1.36%

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例
暂收考勤卡费	非关联方	3,605.00	1年以内	0.81%
李丰	非关联方	2,249.30	1年以内	0.51%
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>440,543.78</b>	<b>-</b>	<b>99.48%</b>

2013年12月31日其他应付款的主要债权人列示如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例
刘西磊	关联方	300,000.00	1年以内	98.10%
暂收考勤卡费	非关联方	2,720.00	1年以内	0.89%
何传颂	非关联方	2,375.00	1年以内	0.78%
东兴名硕电脑经营部	非关联方	700.00	1年以内	0.23%
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>305,795.00</b>	<b>-</b>	<b>100.00%</b>

2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日其他应付账款余额分别为474,066.29元、442,831.28元和305,795.00元。2015年5月31日余额较大，主要是与关联方刘西磊之间的周转款项，以及与广西钦州保税港区欧博科技开发有限公司的合作款。

#### （八）一年内到期的非流动负债

项 目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年内到期的长期借款	600,000.00	600,000.00	600,000.00
逾期的长期应付款	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00
<b>合计</b>	<b>8,100,000.00</b>	<b>8,100,000.00</b>	<b>8,100,000.00</b>

报告期内逾期的长期应付款情况：

序号	借款日期	合同约定还款日期	借款金额（元）	借款单位	借款用途
1	2008-10-31	2013-10-31	6,900,000.00	东兴市农业综合开发办公室	2008年重点产业化经营项目
2	2008-11-20	2013-11-20	600,000.00		
<b>合计</b>			<b>7,500,000.00</b>		

以上两笔借款截止报告期内未归还，经核查，该借款具有项目扶持性质，公司预计不需归还，经函证未回函。公司对逾期借款计提了利息，详见本部分之“（六）应付利息”。

**(九) 长期借款**

项 目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	18,800,000.00	18,800,000.00	19,400,000.00
<b>合计</b>	<b>18,800,000.00</b>	<b>18,800,000.00</b>	<b>19,400,000.00</b>

长期借款明细如下：

序号	贷款行	借款开始日	借款终止日	贷款本金	年利率
1	中国农业银行东兴市支行	2013-6-3	2016-6-2	17,600,000.00	7.0725%
2		2013-7-16	2016-7-15	1,800,000.00	7.0725%
	<b>合计</b>			<b>19,400,000.00</b>	

报告期的长期借款是公司的子公司海盈公司向农行东兴支行申请的养殖金鲳鱼项目借款，借款合同本金 2,000 万元（其中 60 万元计入一年内到期的长期借款）借款合同号：45010120130001660。以海盈公司位于东兴市江平工业园潭吉片区 D4-1-1#工业用地（土地使用权证号：东国用（2011）第 B9376 号）设定抵押。项目处于建设期，利息计入在建工程—海盈工厂，其归集与结转符合企业会计准则。

**(十) 递延收益****1、递延收益明细情况**

项 目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
深水抗风浪金鲳鱼养殖网箱建设	404,166.65	425,000.00	475,000.00
海洋渔业资源开发与保护深水网箱养殖	2,600,000.00	2,725,000.00	1,500,000.00
金鲳鱼深加工	267,704.50	273,915.40	276,000.00
鲈鱼抗风浪养殖深水网箱建设	995,483.50	995,483.50	1,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>4,267,354.65</b>	<b>4,419,398.90</b>	<b>3,251,000.00</b>

**2、报告期内涉及政府补助项目的明细情况**

2015年5月31日

负债项目	期初余额	新增补助金额	计入营业外收入金额	期末余额	与资产/收益相关
深水抗风浪金鲳鱼	425,000.00	-	20,833.35	404,166.65	与资产相关

养殖网箱建设					
海洋渔业资源开发与保护深水网箱养殖	2,725,000.00	-	125,000.00	2,600,000.00	与资产相关
金鲳鱼深加工	273,915.40	-	6,210.90	267,704.50	与收益相关
鲈鱼抗风浪养殖深水网箱建设	995,483.50	-	-	995,483.50	与收益相关
<b>合计</b>	<b>4,419,398.90</b>	<b>-</b>	<b>152,044.25</b>	<b>4,267,354.65</b>	<b>-</b>

2014年12月31日

负债项目	期初余额	新增补助金额	计入营业外收入金额	期末余额	与资产/收益相关
深水抗风浪金鲳鱼养殖网箱建设	475,000.00		50,000.00	425,000.00	与资产相关
海洋渔业资源开发与保护深水网箱养殖	1,500,000.00	1,500,000.00	275,000.00	2,725,000.00	与资产相关
金鲳鱼深加工	276,000.00		2084.60	273,915.40	与收益相关
鲈鱼抗风浪养殖深水网箱建设	1,000,000.00		4516.50	995,483.50	与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,251,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>331,601.10</b>	<b>4,419,398.90</b>	

2013年12月31日

负债项目	期初余额	新增补助金额	计入营业外收入金额	期末余额	与资产/收益相关
深水抗风浪金鲳鱼养殖网箱建设		500,000.00	25,000.00	475,000.00	与资产相关
海洋渔业资源开发与保护深水网箱养殖		1,500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
金鲳鱼深加工		276,000.00		276,000.00	与收益相关
鲈鱼抗风浪养殖深水网箱建设		1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
<b>合计</b>		<b>3,276,000.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>3,251,000.00</b>	

政府补助项目涉及的政府批文详见“第四节 公司财务”之“四、报告期与利润形成的有关情况”“（六）非经常性损益情况”。

## 八、股东权益情况

### （一）实收资本（或股本）

股东名	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年5月31日
-----	-------------	------	------	------------

称	金额	比例			金额	比例
刘西磊	7,760,000.00	97.00%		1,716,400.00	6,043,600.00	75.55
周闯	240,000.00	3.00%		208,000.00	32,000.00	0.40%
杜玉兰			800,000.00		800,000.00	10.00
李翠英			660,000.00		660,000.00	8.25%
刘宸			312,000.00		312,000.00	3.90%
阮国洪			48,000.00		48,000.00	0.60%
贾立国			48,000.00		48,000.00	0.60%
李丰			10,000.00		10,000.00	0.13%
李小萍			10,000.00		10,000.00	0.13%
唐伟秀			10,000.00		10,000.00	0.13%
文旭芝			12,000.00		12,000.00	0.15%
韦成昱			4,800.00		4,800.00	0.06%
禿清秀			4,800.00		4,800.00	0.06%
杨桂秀			4,800.00		4,800.00	0.06%
<b>合计</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,924,400.00</b>	<b>1,924,400.00</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

股东名称	2013年12月31日		本期增加	本期减少	2014年12月31日	
	金额	比例			金额	比例
刘西磊	6,000,000.00	75.48%	1,760,000.00	-	7,760,000.00	97%
DAW YIN YIN MAY	1,949,166.00	24.52%	-	1,949,166.00	--	0%
周闯	-	-	240,000.00	-	240,000.00	3%
<b>合计</b>	<b>7,949,166.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>1,949,166.00</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

股东名称	2012年12月31日		本期增加	本期减少	2013年12月31日	
	金额	比例			金额	比例
刘西磊	6,000,000.00	75.48%	-	-	6,000,000.00	75.48%
DAW YIN YIN MAY	1,949,166.00	24.52%	-	-	1,949,166.00	24.52%
<b>合计</b>	<b>7,949,166.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,949,166.00</b>	<b>100.00%</b>

公司于2014年12月22日增加实收资本50,834元，业经广西中阳会计师事务所有限责任公司审验，并出具中阳验字[2014]C065号验资报告。

## (二) 盈余公积

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年5月31日

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年5月31日
法定盈余公积	2,142,778.35			2,142,778.35
<b>合 计</b>	<b>2,142,778.35</b>			<b>2,142,778.35</b>

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
法定盈余公积	2,129,652.43	13,125.92		2,142,778.35
<b>合 计</b>	<b>2,129,652.43</b>	<b>13,125.92</b>		<b>2,142,778.35</b>

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
法定盈余公积	2,056,948.25	72,704.18		2,129,652.43
<b>合 计</b>	<b>2,056,948.25</b>	<b>72,704.18</b>		<b>2,129,652.43</b>

根据公司章程，公司按弥补以前年度亏损后净利润（母公司）的10%计提法定盈余公积。

### （三）未分配利润

项 目	2015年5月31日	
	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	13,256,730.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	446,648.98	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,703,379.14	

项 目	2014年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	13,326,305.41	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-56,449.33	
减：提取法定盈余公积	13,125.92	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,256,730.16	

项 目	2013年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	13,650,646.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-251,637.27	
减：提取法定盈余公积	72,704.18	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,326,305.41	

## 九、财务指标分析

### （一）盈利能力分析

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
营业收入（元）	18,463,973.00	82,733,476.02	72,254,818.04
净利润（元）	276,021.69	-75,786.63	-271,367.94
综合毛利率	14.67%	6.35%	4.97%
加权平均净资产收益率	1.14%	-0.32%	-1.13%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	-0.28%	-2.20%	-1.71%
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.01	-0.03
扣除非经常性损益后基本每股收益（元/股）	-0.01	-0.08	-0.06

公司在报告期内的营业收入保持稳定并上升的趋势，综合毛利率上升，加权平均净资产收益率和基本每股收益都在稳步上升。公司2015年1—5月收入与2014年和2013年同期相比也是保持稳定的。公司在报告期内的盈利能力逐步提高。

### （二）偿债能力分析

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产负债率	68.96%	69.67%	72.89%
资产负债率（母公司）	53.18%	54.63%	60.26%
流动比率(倍)	1.08	1.06	1.18
速动比率(倍)	0.70	0.59	0.47

公司2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并资产负债率分别为68.96%、69.67%、72.89%，母公司的资产负债率分别为53.18%、54.63%、60.26%，合并的资产负债率较高，主要是子公司海盈公司有银行贷款2000万元，贷款到期日为2016年6月和7月，公司未出现有可能导致贷款逾期不能偿还的风险因素。母公司在报告期内的资产负债率不高，偿债风险低。

公司2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的流动比率为1.08、1.06、1.18，速动比率为0.70、0.59、0.47，速动比例低于1的主要原因是报告期各期末公司的存货余额较高。公司的短期偿债能力较为稳定。

总体看来，公司的负债比例处于较低的水平，资产负债率稳定，主要是由于公司积累了较多的未分配利润，公司的流动比率和速动比率在报告期内较稳定，偿债风险不高。

### （三）营运能力分析

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
应收账款周转率(次)	3.41	36.21	37.81
存货周转率(次)	1.16	3.44	2.31

公司2015年1—5月、2014年度、2013年度的应收账款周转率分别为3.41、36.21、37.81，公司的应收账款周转率稳定，2015年1—5月周转率较低，主要是2015年公司的销售收入在全年占比较低，原因是几位大客户与公司的交易主要集中在下半年。公司的应收账款账期稳定，不存在长期无法收回的应收账款。

公司2015年1—5月、2014年度、2013年度的存货周转率分别为1.16、3.44、2.31，2015年1—5月的存货周转率较低主要是上半年虾的售价不高，公司采取了囤货的方式，截止盘点日，公司的虾类产品的存货约400吨。

公司的产品销售稳定，前五大客户的交易金额占公司销售收入的80%以上，且多年来保持稳定，公司根据市场行情自行确定期末存货，公司营运能力良好。

### （四）获取现金能力

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额	1,474,380.63	6,171,251.61	6,093,200.63
投资活动产生的现金流量净额	-543,530.50	-6,395,862.07	-8,217,078.67
筹资活动产生的现金流量净额	-1,309,626.75	-3,145,810.99	2,943,666.62
现金及现金等价物净增加额	-378,776.55	-3,370,414.21	819,798.13
期末现金及现金等价物余额	1,710,092.88	2,088,869.43	5,459,283.64

## 1、经营活动

公司的经营活动现金流量净额相对稳定，主要是公司的生产经营进入稳定期，波动不大。

销售商品、提供劳务收到的现金：2015年1-5月、2014年和2013年分别为14,804,562.54元、81,200,011.10元、92,491,760.84元，与利润表中“营业收入”各年度发生额存在一定差异，主要是2013年预收了1290万元货款。

收到的其他与经营活动有关的现金：2015年1-5月、2014年和2013年分别为2,076,701.87元、6,513,208.36元、9,134,426.59元。2013年度主要是收到政府补助6,171,000.00元、收到职工还款2,917,068.47元，2014年度主要是收到政府补助2,435,000.00元、收到职工还款3,616,791.70元，2015年1-5月收到政府补助350,500.00元、收到收谢宗刚\高越退款800,000.00元、收到收法院执行回款400,000.00元、收到职工还款325,509.00元、收到租金收入100,000.00元。

购买商品、接受劳务支付的现金：2015年1-5月、2014年和2013年分别为12,188,982.62元、75,379,820.35元、88,270,963.16元，与利润表中“营业成本”各年度发生额存在一定差异，主要是2013年末存货余额比2014年末多1460万元，且大部分为外购的对虾。

支付的其他与经营活动有关的现金：2015年1-5月、2014年和2013年分别为1,057,487.87元、2,248,906.32元、2,616,640.60元，主要是现金支付的期间费用和职工借支款项。

## 2、投资活动

公司的投资活动主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产的支付的现金。公司2013年筹建海盈工厂，投入资金6,311,895.60元，网箱投入464,246.16元，

渔船投入257,730.26元，另有购置斯贝克锚及锚链、购买叉车配件及中兴汽车等投入。2014年海盈工厂投入资金2,315,978.22元，向青岛海霖公司购置网箱1,105,610.24元，购置塑料保温箱168,547.00元，购置红木办公桌椅35,880.00元，购置车间用保温桶22,564.11元，另有购置电脑及电脑配件等投入。

### 3、筹资活动

公司的筹资活动主要是取得借款收到的现金和偿还借款支付的现金及利息支出。2013年母公司取得流动资金借款2000万元，子公司取得长期借款2000万元；偿还到期借款3600万元及利息1,056,333.38元。2014年母公司收到短期贷款2000万元，偿还短期借款2000万元以及当年到期的长期借款60万元，并支付利息2,596,644.99元。2015年公司支付利息1,309,626.75元。

公司报告期末现金余额充足，能保证公司的持续经营。

## 十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

### （一）关联方及关联方关系

#### 1、本企业的母公司情况

公司无母公司，实际控制人情况如下：

名称	关联关系	投资额	持股比例	表决权比例	备注
刘西磊	控股股东、实际控制人、董事长、总经理、核心技术人员	6,043,600.00	75.545%	75.545%	报告期内实际控制权未发生变化

#### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	实收资本	持股比例	表决权比例
防城港海盈农产品综合开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	广西防城港市	刘西磊	渔业养殖	600万元	100.00%	100.00%
广西中农海世通海洋渔业有限公司	控股子公司	有限责任公司	广西防城港市	刘西磊	渔业养殖	300万元	85.00%	85.00%

#### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
青岛海世通水产品有限公司	受关键管理人员直系亲属控制
青岛海霖渔业设施科技有限公司	受关键管理人员直系亲属控制
周闯	股东、董事、核心技术人员
杜玉兰	持股5%以上的股东、董事、董事会秘书、财务总监
李翠英	持股5%以上的股东、董事
张素萍	董事
贾立国	股东、监事
文旭芝	股东、监事
阮国洪	股东、监事、核心技术人员

## (二) 关联方往来及关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2015年度 1-5月		
			金额	占同类销货的比例	毛利率
青岛海世通水产品有限公司	销售产品	去头虾	251,061.94	1.79%	7%
青岛海霖渔业设施科技有限公司	采购设备	网箱	99,000.00	100%	-

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2014年度		
			金额	占同类销货的比例	毛利率
青岛海世通水产品有限公司	销售产品	去头虾	540,435.39	0.69%	6.15%
青岛海世通水产品有限公司	销售产品	鱼	918,250.43	20.55%	16.61%
青岛海霖渔业设施科技有限公司	采购设备	网箱	1,210,000.00	23%	-

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2013年度		
			金额	占同类销货的比例	毛利率
青岛海世通水产品有限公司	销售产品	去头虾	10,752.21	0.015%	4.65%
青岛海霖渔业设施科技有限公司	采购设备	网箱	2,300,000.00	39%	-

公司在报告期内与关联方的交易均遵循了公允原则，经核查公司的销售合同，在同时期向关联方销售的价格与非关联方销售的定价相同。

公司与关联方的交易金额不大，占比不高，公司不存在对关联方的依赖。

## 2、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款	青岛海世通水产品有限公司	621,323.00	1,037,623.00	
其它应收款	周闯	88,561.13		
其它应付款	周闯		52,848.80	
其它应付款	刘西磊	338,385.89	375,822.18	999,699.58

## 3、关联交易决策、执行情况、必要性及其公允性

报告期内，公司按照《公司法》等法律法规的规定，建立了规范健全的法人治理结构，公司均按照有关法律法规的要求规范运作。为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等有关法律法规及相关规定，制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规章制度，明确了关联交易的决策权限和决策程序。

公司在报告期内的关联交易主要是与青岛海世通水产品有限公司的贸易往来，青岛海世通水产品有限公司作为公司的长期客户，与公司的业务往来稳定。其向公司购买对虾和金鲳鱼，在2013年度的金额和占比均很低。2014年度交易金额1,458,685.82元，其中对虾销售金额540,435.39元，占同类销售的比重为0.69%；鱼类销售金额918,250.43元，占同类销售的比重为20.55%。公司与青岛海世通水产品有限公司的交易公允，与公司同时期向其他客户销售同类产品的定价一致。

## 4、减少和规范关联交易的具体安排

公司目前的关联交易政策公允，关联交易占比不高，公司不存在依赖关联方的情形。随着公司的销售规模扩大，客户增加，公司对关联方销售的比重会持续下降。

## 十一、需提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

截止资产负债表日，公司无未决诉讼、仲裁及为其他单位提供债务担保形成

的或有负债，也无其他需要披露的或有事项。

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

截止财务报表报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

截止资产负债表日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、资产评估情况

公司自成立以来，进行过八次资产评估，除股改外，其评估目的均为向银行贷款设定抵押而进行的房地产和土地评估。

1、2009年4月22日，广西中阳房地产评估事务有限公司出具《房地产估价报告》（（防城港市）中阳房地估字（2009）第031号），评估项目名称：防城港海世通食品有限公司位于防城港市防城区河西开发小区房地产抵押价格评估。被评估资产包括：冷冻加工厂（含冷冻设备项目安装工程，两间速冻库的蒸发器与库体保温安装工程），钢混结构，面积4,055.56平方米，产权证号：防港房权证防城区字第D200660001号；办公、厂房（二楼部分新装修为鱼片生产车间），框架结构，面积2,879.56平方米，产权证号：防港房权证防城区字第D200760002号；研发、宿舍楼，框架结构，面积2319.41平方米，产权证号：防港房权证防城区字第D200760001号；宗地：位于防城镇河西开发小区的住宅用地（防区国用（2005）第2002-26号），面积1,8645.80平方米，土地使用权年限59.5年。截止2009年4月18日，被评估房地产的抵押价值为35,342,000元，其中，土地价格16,875,000元，房屋18,467,000元。

2、2010年6月25日，广西中正房地产评估有限公司出具《房地产估价报告》（中正抵押字[2010]467号），评估项目名称：防城港海世通食品有限公司位于防城镇河西开发小区的房地产抵押价格评估。被评估资产包括：冷冻加工厂（含冷冻设备项目安装工程，两间速冻库的蒸发器与库体保温安装工程），钢混结构，面积4,055.56平方米，产权证号：防港房权证防城区字第D200660001号；办公、厂房（二楼部分新装修为鱼片生产车间），框架结构，面积2,879.56平方米，产权证号：防港房权证防城区字第D200760002号；研发、宿舍楼，框架结构，面积2,319.41平方米，产权证号：防港房权证防城区字第D200760001号；

宗地：位于防城镇河西开发小区的住宅用地（防区国用（2005）第 2002—26 号），面积 1,8645.80 平方米。截止 2010 年 6 月 25 日，被评估房地产的抵押价值为 4,040.8 万元，其中土地使用权价格 2,051 万元，建筑物现值 1,989.8 万元。

3、2011 年 9 月 5 日，广西中正土地评估有限责任公司出具《土地估价报告》（中正抵押字[2011]554—1 号），评估项目名称：防城港海世通食品有限公司位于防城镇河西开发小区 18,645.80 平方米的土地使用权抵押价格评估。被评估宗地：位于防城镇河西开发小区的住宅用地（防区国用（2005）第 2002—26 号），面积 18,645.80 平方米，土地使用年限至 2068 年 12 月 8 日，评估基准日剩余使用年限为 57.25 年。截止 2011 年 9 月 2 日，估价对象土地使用权单价为 1577 元/M<sup>2</sup>，土地使用权总价为 2,940.44 万元。

4、2012 年 8 月 17 日，广西中阳房地产评估事务所有限公司出具《房地产估价报告》（中阳钦[2012]房地产（估）字第 C277 号），评估项目名称：防城港海世通食品有限公司位于防城镇河西开发小区非住宅用途房屋建筑物抵押价格评估。被评估资产包括：冷冻加工车间，钢混结构，面积 4,055.56 平方米，产权证号：防港房权证防城区字第 D200660001 号；办公、厂房楼，框架结构，面积 2879.56 平方米，产权证号：防港房权证防城区字第 D200760002 号；研发培训楼，框架结构，面积 2319.41 平方米，产权证号：防港房权证防城区字第 D200760001 号。截止 2012 年 8 月 15 日，被评估资产的抵押价值为 19534600 元，其中，冷冻加工车间 11,452,900 元，办公、厂房楼 5,381,900 元，研发培训楼 2,699,800 元。

5、2012 年 8 月 17 日，广西中阳房地产评估有限公司出具《土地估价报告》（（防城区）中阳地[2012]（估）字第 C070 号），项目名称：防城港海世通食品有限公司位于防城镇河西开发小区 18,645.81 平方米的国有建设住宅用地使用权抵押价格评估。被评估宗地：位于防城镇河西开发小区的住宅用地（防区国用（2005）第 2002—26 号），面积 18,645.81 平方米，土地使用年限至 2068 年 12 月 8 日，评估基准日剩余使用年限为 56.35 年。截止 2012 年 8 月 15 日，估价对象土地使用权单价为 2207 元/M<sup>2</sup>，土地使用权总价为 41,151,300 元。

6、2013 年 7 月 31 日，广西中阳房地产评估事务所有限公司出具《房地产估价报告》（中阳房评报字（2013）第 CC401 号），评估项目名称：防城港海世

通食品有限公司位于防城镇河西开发小区的房地产抵押价格评估。被评估资产包括：冷冻加工车间，钢混结构，面积 4,055.56 平方米，产权证号：防港房权证防城区字第 D200660001 号；办公、厂房楼，框架结构，面积 2,879.56 平方米，产权证号：防港房权证防城区字第 D200760002 号；研发培训楼，框架结构，面积 2319.41 平方米，产权证号：防港房权证防城区字第 D200760001 号；宗地：位于防城镇河西开发小区的住宅用地（防区国用（2005）第 2002—26 号），面积 18,645.81 平方米，土地使用权年限 59.5 年。截止 2009 年 4 月 18 日，被评估房地产的抵押价值为 35,342,000 元，其中，土地价格 16,875,000 元，房屋 18,467,000 元。

7、2014 年 8 月 5 日，广西中阳房地产评估事务所有限公司出具《房地产估价报告》（中阳房评报字（2014）第 CC332 号）确认：本次抵押贷款评估涉及的委估对象为《国有土地使用证》证号为防国用（2005）第 2002-26 号，土地登记用途为住宅，产权面积为 1,8645.81 平方米；《房屋所有权证》共 3 本，证号为防港房权证防城区字第 D200660001 号，防港房权证防城区字第 D200760002 号和防港房权证防城区字第 D200760001 号，D200660001 号房屋为冷冻加工车间，产权建筑面积 4,055.56 平方米，D200760002 号房屋为办公、厂房楼，产权建筑面积 2879.56 平方米，D200760001 号房屋为研发培训楼，产权建筑面积 2,319.41 平方米。委估房屋的设计用途均为非住宅。截至 2014 年 8 月 4 日，委估房地产的抵押价值合计为 6,142.67 万元。

8、2015 年 6 月 30 日，中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具《资产评估报告》（中铭评报字[2015]第 8008 号）确认：于评估基准日 2015 年 2 月 28 日，防城港海世通食品有限公司总资产评估价值合计为 9,168.52 万元，负债评估价值合计为 3,360.63 万元，净资产评估价值合计为 5,807.89 万元，净资产评估价值较账面价值评估增值 2,800.93 万元，增值率为 93.15%。

由于评估均是专业机构以专业的评估方法进行的，评估价格合理。

## 十三、股利分配政策和近两年一期的分配情况

### （一）股利分配的一般政策

#### 1、利润分配政策的基本原则

（1）公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，重视对投资者的合理投资回报，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

（2）公司对利润分配政策的决策和论证应当充分考虑独立董事的意见。

（3）公司按照归属于公司股东的可分配利润的规定比例向股东分配股利。

（4）公司优先采用现金分红的利润分配方式。

（5）如股东存在违规占用公司资金情形的，公司在利润分配时，应当先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。

（6）公司依照同股同利的原则，按各股东所持股份数分配股利。

#### 2、公司利润分配具体政策

公司可以采取现金、股票以及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。在有条件的情况下，可以根据公司的盈利状况及资金状况进行中期现金分红。

### （二）最近两年分配情况

公司在报告期内未进行利润分配。

### （三）未来股利分配政策

公司未来的股利分配政策根据上述“（一）股利分配的一般政策”执行。

## 十四、子公司的基本情况

报告期内，公司拥有两家子公司，分别为全资子公司防城港海盈农产品综合

开发有限公司、控股子公司广西中农海世通海洋渔业有限公司，均纳入合并报表范围。两家子公司目前均处于筹建期，无生产、销售。

### 1、防城港海盈农产品开发有限公司

海盈公司成立于2009年05月15日。根据海盈公司持有的东兴市工商局于2009年5月15日颁发的《企业法人营业执照》（注册号：4506810000002405），海盈公司住所为东江兴平工业园区，法定代表人刘西磊，注册资本600万元，实收资本600万元，经营范围为水产品养殖、销售，农副产品种植、销售。（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期限内经营）

2009年04月15日，钦州中恒联合会计师事务所出具了报告号为中恒验字[2009]第203号《验资报告》。依据该验资报告，海盈申请登记的注册资本为600万元，由股东于2009年4月14日一次缴足出资，截止2009年4月14日，海盈公司已收到实收资本600万元，全部为货币出资。

依据子公司章程，各股东名称及出资比例为：

序号	股东	出资方式	认缴股份		实缴股份	
			认缴股份 (万元)	占股份比例	实缴股份 (万元)	占注册资本 比例
1	防城港海世通 食品有限公司	货币	600.00	100.00%	600.00	100.00%
合计			<b>600.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>600.00</b>	<b>100.00%</b>

海盈公司成立至今，股权未发生变化。

海盈公司主要财务数据如下：

资产负债表	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产	4,162,605.55	3,874,575.58	4,982,288.86
非流动资产	24,985,509.91	28,863,343.80	23,625,292.52
流动负债	10,298,893.04	9,908,673.04	3,959,686.87
非流动负债	18,800,000.00	18,800,000.00	19,400,000.00
所有者权益	49,222.42	155,246.34	165,605.65
总资产	29,148,115.46	28,863,919.38	23,625,292.52
利润表	2015年1-5月	2014年度	2013年度
营业收入			
营业成本			

资产负债表	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
管理费用	223,023.92	153,917.99	420,454.61
财务费用			
资产减值损失	-117,000.00	306,441.32	99,545.54
营业利润	-106,023.92	-460,359.31	-520,000.15
净利润	-106,023.92	-110,359.31	-899,756.39

## 2、广西中农海世通海洋渔业有限公司

中农海世通公司成立于 2012 年 7 月 9 日。根据中农海世通公司持有的防城港市工商局于 2014 年 9 月 10 日颁发的最新的《企业法人营业执照》（注册号：450600000008168），公司住所为东兴市江平工业园潭吉片区 D-4-1-1#，法定代表人刘西磊，注册资本 300 万元，实收资本 300 万元，经营范围为水产品、饲料、渔业机械设备的购销；水产技术推广与服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2012 年 06 月 18 日，广西润诚会计师事务所出具了报告号为润诚验字[2012]第 0389 号《验资报告》。依据该验资报告，中农公司申请登记的注册资本为 1000 万元，由股东分 3 期于 2012 年 9 月 21 日之前缴足，截止 2012 年 6 月 15 日，中农公司已收到实收资本 300 万元，全部为货币出资。

依据子公司章程，各股东名称及出资比例为：

序号	股东	出资方式	认缴股份		实缴股份	
			认缴股份 (万元)	占股份比例	实缴股份 (万元)	占注册资本比例
1	防城港海世通食品有限公司	货币	800.00	80.00%	240.00	24.00%
2	防城港国能牧渔投资有限公司	货币	150.00	15.00%	45.00	4.50%
3	邱萍	货币	50.00	5.00%	15.00	1.50%
合计			<b>1000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>300.00</b>	<b>30.00%</b>

2014 年 7 月，公司召开股东大会，决议将公司注册资本由 1000 万元减少至 300 万元，并办理了“公司登记（备案）申请”，同时修改了公司章程，确定了债权债务的清偿或担保。2014 年 9 月 10 日，公司收到了防城港市工商局出具的《准予变更登记通知书》（（防）登记企核变字[2014]第 543 号），程序合法，

至今未出现因减资导致的法律纠纷。

2015年3月12日,防城港海世通食品有限公司与邱萍签订《股权转让协议》,将邱萍所持有的股权转让给海世通,并相应修改了公司章程。

截止2015年5月31日,各股东名称及出资比例为:

序号	股东	出资方式	认缴股份		实缴股份	
			认缴股份 (万元)	占股份比例	实缴股份 (万元)	占注册资本 比例
1	防城港海世通食品有限公司	货币	255.00	85.00%	255.00	85.00%
2	防城港国能牧渔投资有限公司	货币	45.00	15.00%	45.00	15.00%
合计			<b>300.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>300.00</b>	<b>100.00%</b>

中农海世通公司主要财务数据:

资产负债表	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产	2,722,928.64	2,723,151.77	2,984,078.26
非流动资产	47,546.64	87,446.64	183,206.64
流动负债	40,000.00	40,000.00	300,000.00
非流动负债			
所有者权益	2,730,475.28	2,770,598.41	2,867,284.90
总资产	2,730,475.28	2,810,598.41	3,167,284.90
利润表	2015年1-5月	2014年度	2013年度
营业收入			
营业成本			
管理费用	39,900.00	96,360.00	98,566.35
财务费用	223.13	326.49	87.00
资产减值损失			
营业利润	-40,123.13	-96,686.49	-98,653.35
净利润	-40,123.13	-96,686.49	-98,653.35

## 十五、对公司业绩和持续经营产生不利影响因素及应对措施

### 一、台风灾害及主要原料价格波动的风险

公司的主营业务为金鲳鱼的养殖及加工销售、虾类产品的粗加工、深加工及销售、海捕鱼类产品的加工销售。由于公司的养殖在离岸深水区域进行,易受台风灾害的影响,台风可导致网箱毁损鱼苗受伤、死亡、跑掉等,对公司的经营业绩影响较大。

深海的养殖还受气温影响，持续的低温天气可导致鱼生长缓慢。

虾类养殖疫情的爆发则可能导致虾类的大面积死亡并导致市场收购价格的较大波动。

1、为应对上述风险，公司在抗风浪深水网箱研制方面与南海水产研究所、东海水产研究所、广西大学等科研单位合作，在借鉴日本挪威抗风浪技术的基础上，经历了六年的试验阶段，已经具备抗风浪养殖技术，目前具备的抗风浪技术在国内处于领先地位，低于 12 级的台风不会对公司的养殖造成影响，同时积极开展智能化养殖新模式，可望在年底实现自动投饵、水下智能监控等，把养殖风险降到最低。

2、开展边贸合作：越南是个水产资源极其丰富的国家，但其加工能力相对滞后，因此每年向中国出口大量原料水产品。广西和当地政府大力支持当地企业”落地加工“收购利用越南水产品原材料，已批复公司边贸收购许可；同时公司所在地防城和全资子公司所在地东兴都是我国与越南海陆相连的国家一类口岸城市，是越南对华出口水产品的一类海关口岸，是水产贸易最活跃的地区。公司在防城的母公司和在东兴建立的子公司，拥有越南水产品的零关税边贸收购权，每天能低成本从越南进口大量水产品，保证公司水产加工和贸易业务的连续性和稳定性，通过边贸合作来降低上述风险。

3、开展国外深海网箱养殖：为了应对极端恶劣天气的变化和国内相关政策的变化，积极开展国外深海网箱养殖业务，利用国外的优惠政策、养殖环境（选择无台风带、温度和湿度都适合金鲳鱼生长的海域）、销售便捷等因素，来平衡由于上述因素对公司利润产生的影响。

4、设施化养殖：利用互联网技术、计算机远程遥控技术、传感技术等实现养殖智能化、可视化，大大加强了养殖的安全性、可控性。

5、养殖技术：利用生物饵料、自动投饵、抗风浪技术等实现养殖成活率高、抗疾病能力强、成品鱼出成高等，为公司增加利润空间。

## 二、客户集中度高的风险

2013 年、2014 年和 2015 年 1-5 月，公司向前五名客户销售的金额分别为 60,429,233.06 元、57,097,374.27 元、13,301,118.18 元，占比分别为 83.63%、69.01%、72.04%，客户集中度较高。其中，公司在报告期内向青岛亚是加食品有限公司销

售额占比分别为 34.96%、30.62%、10.18%，存在单一客户依赖。公司自成立以来，一直与该客户保持良好关系，该客户为一家日资企业，其采购的水产品主要销往日本，日本对水产品的需求量大，且在长期内保持稳定。公司正在按该客户的要求改进生产车间，以满足公司产品进入日本肯德基的要求。公司与该客户的贸易关系稳定，并有继续深入合作的可能，短期内丧失客户的可能性很小。若该客户需求量下降或不再从公司采购虾和鱼，对公司的经营业绩影响较大。

公司作为消费类食品业的生产企业，随时面对市场的变化，稳定战略客户的关系是公司的首要任务，这些客户长期以来与公司的交易都十分稳定，公司均能够保质保量地满足战略客户的订单；同时不断开发有潜力的客户资源，降低对前五大客户的依赖。

### 三、现金采购比例较大的风险

公司在报告期内的业务占比较大的是对虾的加工，在 2013 年和 2014 年公司未与对虾合作社开展合作，其采购主要是向虾农采购对虾并加工。2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月，公司向个人虾农采购原材料的金额分别是 74,635,865.47 元、47,603,781.16 元、1,236,353.65 元，占各期采购金额的比重分别为 100.00%、87.67%、11.89%。公司采取两人采购、入库过磅、收据核对以及通过银行转账给虾农等办法规范现金采购交易，并且，公司从 2014 年开始与对虾合作社开展合作，尽可能避免向个人虾农采购。由于公司经营业务的特点，公司在报告期内存在现金采购的情形，如果公司的内控制度和措施不能有效执行，则可能导致支付不合规、资金违规占用等内控风险。

针对上述风险，公司通过采取一系列内部控制措施保证现金采购环节的规范，主要有：

- 1、与个人虾农合作的需附上虾农身份证复印件、虾农当场签字确认；
- 2、过磅单上需要采购员、车间主管、财务部、业务部、虾农签字；
- 3、完整的一份采购材料附有汇款通知单、入库单、出库单、过磅单（每一张单据必需有各领导、财务、部门经理、仓管等签字）；
- 4、有专业人员根据成品产量来核对原料的真实性；
- 5、通过银行转账的方式与虾农进行结算，尽可能避免现金支付。

#### 四、对政府补助依赖的风险

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月，公司计入当期损益的政府补助金额分别为 3,520,000.00 元、1,266,601.01 元、502,544.25 元，利润总额分别为 -131,383.08 元、22,057.85 元、434,457.69 元，政府补助占同期利润总额绝对值的比例分别为 2679.19%、5742.18%、115.67%。报告期内公司对政府补助的依赖较高主要与公司的经营业务和极端天气的影响有关，在报告期内受到北部湾海域的强台风影响，损失较大，公司作为广西科学技术厅卵型鲳深水抗风浪网箱养殖技术与示范项目、南美白对虾商产耐寒品系列规模化繁育养殖技术与示范项目等的项目单位，作为广西工信委认定的企业技术中心（桂工信科技[2015]651 号），在产业引领方面起着重要的作用，相应得到较多的政府专项资金补助；另外，在报告期内受到北部湾海域的强台风影响，损失较大，得到防城港市财政部门的台风损失补助。虽然公司的政府补助占比逐年下降，但若未来相关政府部门的支持力度减弱或补贴政策发生变化，仍将可能对公司的财务状况产生影响。

针对这一风险，公司加强抗风浪深海养殖金鲳鱼技术的研发，2014 年开始研发技术初见成效，养殖规模逐步扩大，带来的产值提高很快，抗风浪网箱养殖技术一旦成熟，产值便是爆炸式增长。对政府补助的依赖程度甚微甚至没有。

#### 五、季节性波动和产品结构单一的风险

受气候条件的影响，我国金鲳鱼鱼类和虾类的养殖存在明显的季节性，一般每年 5 月至 11 月为金鲳鱼的养殖旺季，12 月至次年 4 月为养殖淡季。虾类养殖一般 1-5 月为虾产出的淡季，6-12 月为虾类产出旺季。非收鱼季节或金鲳鱼存货卖出后存货不足经营业绩会有影响。另外，单一的水产品粗加工面临的竞争和价格波动使得产品结构单一的企业越来越生存困难。

1、面对这一风险，公司在加强水产品加工质量和研发深加工技术的同时，大力研发抗风浪深海养殖金鲳鱼技术，并在 2014 年开始初见成效。公司计划在 5 年内逐步打造成鱼苗繁育、饲料加工、深海养殖、精细加工、国内外贸易为一体的金鲳鱼产业园和水产品加工园区。

2、开展国外深海网箱养殖：选择无风带、气候适合金鲳鱼常年生长的海域

来进行深海网箱养殖，年可达 1.8 季，实现无缝对接，无季节性差异，大大提升利润空间。

## 六、税收优惠政策变化的风险

(1) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）项规定，农产品初加工可以免征企业所得税。防城港市防城区国家税务局于 2013 年 12 月 25 日下发的防区国税备字[2013]74 号《税收优惠事项备案通知书》同意公司自 2014 年 1 月 1 日起执行企业所得税免税优惠政策。

(2) 依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款和《中华人民共和国增值税暂行条例》实施细则第三十五条第一款的规定，公司销售自产农产品免征增值税。防城港市国家税务局于 2014 年 1 月 20 日下发的防区国税受理[2014]1 号《税收优惠事项受理通知书》，同意公司自 2014 年 1 月 1 日起销售自产农产品享受免征增值税。

(3) 依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条 企业所得税法第二十七条第(二)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税的规定，公司销售自养农产品减半征收企业所得税。防城港市国家税务局于 2015 年 02 月 04 日下发的防区国税《纳税人减免税申请审批表》，同意公司自 2014 年 1 月 1 日起享受销售自养农产品减半征收企业所得税。

公司受税收优惠政策的影响，税负较小，若国家政策发生变化，则可能对公司的经营利润产生影响。

公司的业务范围在报告期内未发生变化，在未来可预见的期间内也不会发生重大变化，对虾加工免征企业所得税、自养金鲳鱼免征增值税、减半征收企业所得税的优惠政策可持续享受；同时，随着公司的经营利润提高，公司不需要依赖税收优惠给公司带来利润。

## 七、公司子公司持续亏损的风险

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月公司合并净利润分别为-271,367.94 元、-75,786.63 元和 276,021.69 元，母公司净利润分别为 727,041.80 元、131,259.17 元和 422,168.74 元，合并报表在 2013 年度和 2014 年度的亏损主要是由于子公司-

海盈公司导致的。目前海盈公司处于建设期，持续亏损。

海盈公司的工厂建设正在有序进行，待工厂建设完成，海盈公司将被逐步打造成鱼苗繁育、饲料加工、精细加工的水产品加工园区，既能增加海世通公司的合并利润，也能为公司股东的投资创造收益。

## 第五节 有关声明

### 一、申请挂牌公司全体董事、监事及高级管理人员声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准备性和完整性承担相应的法律责任。

全体董事：

杨之刘西磊 张素萍  
周刚 李翠英

全体监事

刘世 贾立国 阮国斌

全体高级管理人员：

杨之刘西磊

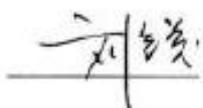
广西海世通食品股份有限公司



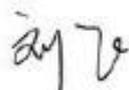
### 主办券商声明

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。

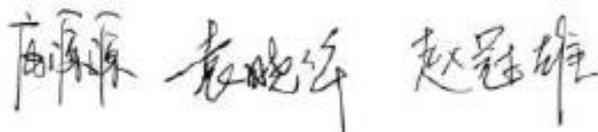
公司法定代表人：



项目负责人：



项目小组成员：



## 授权委托书

本授权委托书声明：

招商证券股份有限公司授权 刘锐 先生 为本公司的合法代理人，负责签署：

与场外市场业务总部场外业务相关的法律文件，包括：1、全国中小企业股份转让系统挂牌转让并持续督导总服务协议、持续督导协议、保密协议、申报材料等法律文件；2、区域股权市场挂牌协议、申报材料等法律文件；3、定向发行相关申报材料及合同文件、财务顾问协议、并购协议等法律文件；4、产品说明书、风险揭示书、托管协议、产品购买合同，交易转让协议，投资顾问合同、研究顾问合同、登记服务协议、收益凭证交易协议等法律文件；5、中小企业私募债券承销协议（承销协议须不包含硬包销条款）、中小企业私募债合作协议及申报材料等法律文件；6、相关做市项目的协议（包括不限于定增协议、认购协议、保密协议），申报材料，各类声明（放弃优先认购权等）各类法律文件、向股转及登记公司提供的各类申请及报备材料；7、其他综合事务类合同。

本授权委托书自 2015 年 4 月 7 日起生效，有效期至 2016 年 12 月 31 日。

授权人：招商证券股份有限公司（加盖公章）

法定代表人：宫少林

地址：深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层

日期：2015 年 10 月 30 日

### 律师事务所声明

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

经办律师签字：

彭宗志 魏琦 李瑞

机构负责人签字：彭雪峰

授权签字人：

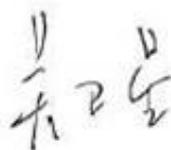
(王隽)



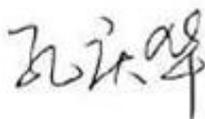
### 会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书, 确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对发行人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。

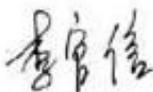
会计师事务所负责人签名:



经办注册会计师签名: 孔庆华



经办注册会计师签名: 李官信



大信会计师事务所(特殊普通合伙)



2016年 1月6日

## 五、资产评估机构声明

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

签字注册资产评估师：



资产评估机构负责人：



中铭国际资产评估（北京）有限责任公司



2016年1月6日

## 第六节 附件

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