



# 南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份 有限公司

## 公开转让说明书 （申报稿）



推荐主办券商



二零一五年九月



## 公司声明

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

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

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

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



## 重大事项提示

### 一、控股股东不当控制风险

公司第一大股东刘金水持有10,828,000股公司股份，占总股本的60.156%，在公司担任董事长、总经理职务，同时为公司的法定代表人；若本公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。

### 二、公司内控风险

有限公司阶段，公司的治理机制和内控体系不够完善，存在运作不规范的现象，如公司股东会决议届次不清，监事对公司的财务状况及董事和高级管理人员所起的监督作用较小，未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度。2015年6月2日，公司由南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司整体变更设立为股份公司，变更后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。

### 三、自然灾害风险

淡水鱼的生长和繁殖对自然条件有着较大的依赖性，天气、水质等自然要素的变化会对其的生存环境产生影响，从而影响公司的经营成果。若发生水灾、旱灾等恶劣的自然灾害，将会对公司的生物资产造成损失，从而影响公司发展。尽管公司以往各年尚未因自然灾害而受到重大损失，但公司未来仍存在生产经营受自然灾害影响的风险。

### 四、自然人可能造成的经营风险

报告期内，公司的前五大客户存在部分自然人，同时由于公司所处行业特点，公司供应商中有不少自然人养殖户，由于自然人在经营拓展能力、经营期限、经营风险的承受能力等方面较易受到自身条件和自然规律的制约，因此，可能会对公司的生产经营产生不利影响。上述因素造成公司原材料供应和产品销售的稳定性存在一定的风险。

### 五、经销商流失风险

公司销售主要采取分销模式，即通过经销商向终端客户销售产品。公司利用



稳定的产品质量和品牌优势获得了经销商的认同，并与经销商建立了长期、稳固、共赢的合作关系。如果公司生产产品无法满足市场需求或者产品质量不稳定，将会影响与经销商的合作关系，造成经销商的流失，进而影响公司的经营业绩。

## 六、短期偿债压力较大的风险

报告期内，公司流动比率分别为 0.24、0.27、0.34，速动比率分别为 0.06、0.04、0.08，上述报告指标均低于同行业领先水平；公司资产负债率分别为 84.90%、77.95%、75.72%，公司资产负债率相对较高，短期偿债能力相对较弱。公司报告期短期借款余额分别为 3670 万元、3940 万元、4040 万元，而现金及现金等价物分别为 597,393.88 元、137,294.92 元、717,441.80 元，公司报告期短期借款余额远高于现金及现金等价物，且公司经营活动现金流量净额报告期内分别为 6,491,560.40 元、-640,710.55 元、651,055.21 元，公司存在资金量不足，短期偿债压力较大的风险。

## 七、税收优惠政策变化的风险

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

## 八、政府补助政策变化的风险

报告期内，非经常性损益金额主要是政府补助且较大，影响当期利润的政府补助金额 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度分别为 1,231,857.14 元、2,652,857.14 元和 1,170,000.00 元，分别占公司利润总额的 52.43%、50.11%和 55.64%，扣除所得税影响的政府补助分别占公司净利润的 50.92%、49.80%和 50.84%。公司净利润受政府补助金额的影响较大，对公司的发展和经营业绩提升起到了较大的促进作用，若因不可预见的原因未来政府补助的政策发生变化，将会对公司业绩和利润水平造成一定的影响。

## 九、公司销售、采购现金结算导致的内部控制风险

报告期内，公司主营业务收入包括销售鲜活鱼水产品及其水产品加工品，其中鲜活鱼水产品的成鱼销售及原材料采购通过自由买卖方式进行交易并以现金支



付。公司进行鲜活鱼水产品的养殖主要原材料包括饲料、鱼苗、鱼药等，其中以现金采购为主。公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月现金销售比例分别为 94.78%、79.89%、22.14%，现金采购比例分别为 62.82%、30.21%、21.97%，现金交易比例逐步降低，但由于农产品销售采购的特殊性，公司在短期内无法完全杜绝现金采购活动。

虽然公司制定了完善的内部控制制度，严格按照程序和内控关键部位的管理要求，可以确保财务现金收付凭证的真实性、有效性、完整性和准确性，并及时登记入账，真实地反映企业的经营成果。但是由于公司日常经营涉及现金交易，公司仍然存在采购和销售环节内部控制不足而导致的风险。

#### **十、原材料供应商相对单一的风险**

鱼饲料是公司主要原材料之一，报告期内公司向供应商江西巨仁科技集团有限公司采购鱼饲料金额占鱼饲料采购总额比例 100%。虽然双方已建立良好的合作关系，并且原材料鱼饲料市场竞争激烈，市场报价公开透明，本公司向江西巨仁科技集团有限公司购买鱼饲料通常不会出现供应受阻的现象，但如果江西巨仁科技集团有限公司改变经营策略、或遇到突发事件、或如果本公司订单骤然大增，可能会出现鱼饲料供应不及时或供应不足的风险。

#### **十一、消耗性生物资产鲜活鱼的特殊性导致的期末余额准确性的风险**

公司存货中消耗性生物资产是指养殖在太子河、三洞村精养鱼池的各类鱼，包括：草鱼、鲢鱼、花鲢鱼、鲤鱼及其他杂鱼。由于养殖湖面广阔且为散养方式、鲜活鱼自身的特殊性，公司盘点比例低且效果不显著，虽然利用外部专家江西省水产科学研究所的测算报告复核报告期各期末消耗性生物资产数量，但该行业尚未有资格认证的机构能够对消耗性生物资产数量进行准确推算，期末余额不确定性风险较大。



## 目 录

公司声明.....	2
重大事项提示.....	3
释 义.....	8
第一节 基本情况.....	10
一、公司基本情况.....	10
二、股份挂牌情况.....	11
三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况.....	12
四、公司董事、监事、高级管理人员.....	24
五、报告期主要会计数据和财务指标简表.....	26
第二节 公司业务.....	30
一、公司主营业务与主要产品、服务及其用途.....	30
二、公司内部组织结构及业务流程.....	34
三、公司业务相关的关键资源要素.....	42
四、公司主营业务相关情况.....	51
五、公司商业模式.....	65
六、公司所处行业基本情况.....	71
第三节 公司治理.....	87
一、公司“三会”的建立健全及运行情况.....	87
二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估.....	91
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况.....	93
四、公司的独立性.....	93
五、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况.....	95
六、同业竞争情况.....	95
七、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的情况和对外担保情况.....	97
八、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况.....	98
九、董事、监事、高级管理人员近二年变动情况.....	99
第四节 公司财务.....	101
一、公司最近两年一期财务会计报告的审计意见.....	101
二、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表.....	101
三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更.....	111
四、公司最近两年一期的主要财务指标.....	142
五、公司最近两年一期的主要财务数据和财务指标分析.....	142
六、报告期利润形成的有关情况.....	149
七、公司最近两年一期主要资产情况.....	157
八、公司最近两年一期主要负债情况.....	174
九、报告期内公司股东权益情况.....	181
十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联交易.....	182
十一、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	186
十二、最近两年一期的资产评估情况.....	186
十三、股利政策和最近两年一期分配情况.....	187



十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	188
十五、 风险因素.....	188



## 释 义

本公开转让说明书中，除非另有说明，以下词语具有如下含义：

公司、股份公司	指	南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司
有限公司	指	南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司
股东会	指	南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司股东会
股东大会	指	南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司股东大会
董事会	指	南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司董事会
监事会	指	南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、行政总监
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司章程》
“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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让的行为
推荐主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	江苏天淦律师事务所
报告期	指	2013年度、2014年度、2015年1-6月
本说明书	指	南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司公开转让说明书
淡水鱼	指	能生活在盐度为千分之三的淡水中之鱼类就可称为淡水鱼
鲜活鱼	指	新鲜活泼健康的鱼
鱼苗、鱼种	指	孵化不久的幼鱼经过培养后，达到一定体重和体长的鱼
鲜活鱼水产品	指	新鲜活泼健康的鱼及冰鲜水产品
水产加工品	指	以鱼、虾、蟹、贝、藻等的可食用部分制成冷冻品、腌制品、干制品、罐头制品和熟食品等食品



水产品加工	指	以鱼、虾、蟹、贝、藻等的可食用部分制成冷冻品、腌制品、干制品、罐头制品和熟食品等食品加工业
淡水鱼养殖	指	将鱼苗或鱼种投放到水体并加以一定的饲养管理，或对水体中的鱼类资源进行繁殖和保护，从而获得高产量鱼的生产方式
裕丰水产合作社	指	南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社



## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司

英文名称：Poyang Lake's Agriculture, Animal Husbandry and Aquaculture Development Co., Ltd. of Nanchang City

法定代表人：刘金水

有限公司成立日期：2004年9月23日

股份公司成立日期：2015年6月2日

注册资本：1800万元

住所：江西省南昌市南昌县蒋巷镇蒋巷中大道农副产品加工园区6号

组织机构代码：76700990-8

邮编：330224

电话：0791-85868765

网址：www.jxphsc.com

董事会秘书：关晨

所属行业：按照国家统计局国民经济分类（GB/T4754-2011），属于“渔业”中的“内陆养殖行业”（国民经济行业分类代码：A0412）；按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），属于“农、林、牧、渔业”中的“渔业”（上市公司行业分类代码：A04）。按全国中小企业股份转让系统有限责任公司公布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为渔业内陆养殖（代码A0412）；按《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为食品行业（代码141111）；根据公司具体从事的业务，公司所处细分行业为淡水鱼养殖加工行业。

经营范围：国内贸易（涉及凭许可证、资质证或其他批准文件经营的项目除外）；水产加工品（干制水产品）、罐头（畜禽水产罐头）生产（许可证有效期至2016年7月4日止）；乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、预包装食品兼零售（许可证有效期至2017年11月18日）；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；水产养殖（限分支



机构经营）（以上项目依法须经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 二、股份挂牌情况

### （一）挂牌股票情况

股票代码：【】

股票简称：鄱湖股份

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元人民币

股票总量：1800 万股

挂牌日期：【】

股票转让方式：协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 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限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

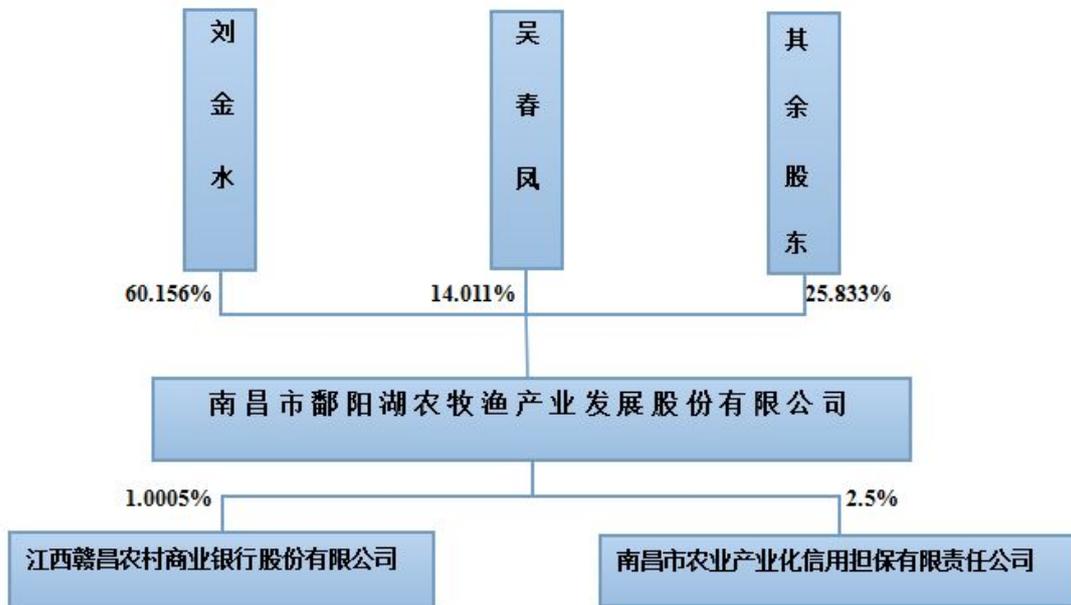


公司控股股东、实际控制人之一吴春风承诺自愿锁定所持有的全部股份至股份公司满一年（即 2016 年 6 月 2 日）为止。

2.9 规定“股票解除转让限制，应由挂牌公司向主办券商提出，由主办券商报全国股份转让系统公司备案。全国股份转让系统公司备案确认后，通知中国结算办理解除限售登记。”

### 三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况

#### （一）股权结构图



#### （二）主要股东、实际控制人

公司的股权结构和股东性质如下：

序号	股东名称	股东性质	持股份数（股）	持股比例	本次可进行转让股份数量（股）
1	刘金水	境内自然人	10,828,000	60.156%	2,707,000
2	吴春风	境内自然人	2,522,000	14.01%	0
3	陈琳	境内自然人	800,000	4.44%	800,000
4	胡小飞	境内自然人	700,000	3.89%	700,000



5	刘玲	境内自然人	570,000	3.17%	570,000
6	张志平	境内自然人	500,000	2.78%	500,000
7	熊丽舜	境内自然人	500,000	2.78%	500,000
8	万建龙	境内自然人	500,000	2.78%	500,000
9	钟国煌	境内自然人	380,000	2.11%	380,000
10	尹小洲	境内自然人	300,000	1.67%	300,000
11	王梁佳	境内自然人	200,000	1.11%	200,000
12	利盛生	境内自然人	200,000	1.11%	200,000
总计			18,000,000	100%	7,357,000

公司控股股东、实际控制人及 5%以上股东情况如下：

**1、公司控股股东、实际控制人的基本情况：**

截止本说明书出具之日，刘金水持有公司 10,828,000 股股份，占比 60.156%；吴春风持有公司 2,522,000 股股份，占比 14.01%；刘金水、吴春风系夫妻关系，两人合计持有公司 13,350,000 股股份，占比 74.166%，故认定公司的控股股东、实际控制人为刘金水、吴春风。公司的控股股东、实际控制人的基本情况如下：

1、刘金水，男，1964 年 2 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年毕业于江西科技师范大学行政管理专业，大专学历。

主要工作经历：1984 年至 1997 年 5 月个体经商，1997 年 6 月至 2004 年 9 月在南昌市鑫顺汽车服务中心任总经理，2004 年 9 月至 2015 年 5 月任南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司总经理，现任南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司董事长兼总经理，在其他公司没有兼职。

2、吴春风，女，1966 年 1 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年毕业于蒋巷中学，高中学历。

主要工作经历：1984 年至 1997 年个体经商，1997 年 6 月至 2004 年 9 月在南昌市鑫顺汽车服务中心任副总经理，2004 年 9 月至今现任南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司股东，在其他公司没有兼职情况。



## 2、公司其他 5%以上股东情况：

除上述公司的控股股东、实际控制人拥有公司股份外，公司没有其他持股 5%以上的股东。

## 3、公司控股股东、实际控制人对外投资情况

公司控股股东、实际控制人刘金水对外投资有南昌市鑫顺汽车运输服务中心，吴春风对外投资有南昌市鑫顺汽车销售运输有限公司。

### （1）南昌市鑫顺汽车运输服务中心

南昌市鑫顺汽车运输服务中心成立于 2000 年 4 月 14 日。公司基本情况如下：

公司名称	南昌市鑫顺汽车运输服务中心
成立时间	2000 年 4 月 14 日
注册地址	南昌市井冈山大道 784 号
注册资本	161 万元
股东构成	刘金水出资 78.89 万元，占比 49%；
经营范围	主营：普通货运 兼营：汽车配件

### （2）南昌市鑫顺汽车销售运输有限公司

南昌市鑫顺汽车销售运输有限公司成立于 2001 年 12 月 28 日，公司基本情况如下：

公司名称	南昌市鑫顺汽车销售运输有限公司
成立时间	2001 年 12 月 28 日
注册地址	南昌市青云谱区京山北路 50 号 A 区



注册资本	160 万元
股东构成	吴春风出资 78.4 万元，占注册资本的 49%； 冯海燕出资 81.6 万元，占注册资本的 51%；
经营范围	主营：普通货运 兼营：汽车配件

除上述公司外，公司控股股东、实际控制人对外没有其他投资。

### （三） 股东、董事、监事、高级管理人员之间的关联关系

公司现有的股东、董事、监事、高级管理人员之间的关联关系如下表：

姓名（职务）	关联方（职务）	关联关系
刘金水（董事长、总经理）	吴春风（股东）	夫妻关系
刘金水（董事长、总经理）	刘斌（董事）	父子关系
刘斌（董事）	关晨（董事会秘书、董事）	夫妻关系
吴春风（股东）	吴干华（董事、行政总监）	姐弟关系

除上述披露外，公司股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

### （四） 公司控股股东及实际控制人最近两年内的变化情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人最近两年未发生变化，控股股东、实际控制人均为刘金水，吴春风。

实际控制人的基本情况详细见公开转让说明书本节“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况”之“（二）主要股东、实际控制人”。

### （五） 公司设立以来股本的形成及其变化和对外投资情况

#### 1、 公司成立以来股本的形成及其变化情况

##### （1） 有限责任公司设立

南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司成立时的名称为南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司，公司成立于 2004 年 9 月 23 日，企业类型为有限责任公司。根据南昌市工商行政管理局 2004 年 9 月 23 日颁发的《企业法人营业执照》，南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司的成立情况如下：注册号为



3601002016306、注册资本为 200 万元、法定代表人：吴春风，公司住所：南昌市青云谱区沿江南路 130 号。经营范围：国内贸易（国家有专项规定的除外）。有限公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）		实际缴付出资额（万元）		股权比例
	出资额	出资方式	出资额	出资方式	
吴春风	120	货币	120	货币	60%
刘平反	60	货币	60	货币	30%
刘件根	20	货币	20	货币	10%
合计	200		200		100%

2004 年 9 月 20 日，江西华为会计师事务所有限责任公司出具了赣华为会验字（2004）031 号《验资报告》证实此次出资已全部到位。

（2）有限公司第一次增加注册资本及股权转让

2008 年 1 月 5 日，公司召开股东会，同意公司增加注册资本 370 万元，增至 570 万元。新增注册资本全部由新股东刘金水出资。同时，公司股东会同意股东刘平发将所持有的公司 57 万元出资转让给吴春风，刘件根将其持有的公司 17 万出资转让给吴春风。

2008 年 1 月 11 日，江西泰豪会计师事务所有限公司出具赣泰豪验字【2008】第 0101 号《验资报告》，证实此次出资已全部到位。

2008 年 1 月 17 日，南昌市工商行政管理局核准了此次变更登记。

本次增资及股权变更后，南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司的股权结构如下：

股东名称	变更前			变更后		
	出资额（万元）	出资形式	出资比例	出资额（万元）	出资形式	出资比例
刘金水	/	/	/	370	货币	65%
吴春风	120	货币	60%	194	货币	34%
刘平反	60	货币	30%	3	货币	0.5%
刘件根	20	货币	10%	3	货币	0.5%
总计	200		100%	570		100%



(3) 有限公司第二次增加注册资本

2010年1月10日，公司召开股东会，同意公司增加注册资本430万元，增至1000万元，新增注册资本全部由股东刘金水出资。

2010年1月21日，北京中立鸿会计师事务所有限责任公司江西分公司出具中立鸿赣分验字【2010】第022号《验资报告》证实此次出资已实际到位。

2010年1月27日，南昌市工商行政管理局核准了此次变更登记。

本次增资后，南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司的股权结构如下：

股东名称	变更前			变更后		
	出资额 (万元)	出资形式	出资比例	出资额 (万元)	出资形式	出资比例
刘金水	370	货币	65%	800	货币	80%
刘少山	194	货币	34%	194	货币	20%
刘平反	3	货币	0.5%	3	货币	0.3%
刘件根	3	货币	0.5%	3	货币	0.3%
总计	570		100%	1000		100%

(4) 有限公司第二次股权转让

2013年7月15日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意刘件根、刘平反将所持有的全部出资转让给刘金水，转让价格均为3万元；2013年7月18日，南昌市工商行政管理局核准了此次变更登记。

本次股权转让后，公司的股权结构：

股东名称	出资额（万元）	实收资本(万元)	占注册资本比例
刘金水	806	806	80.6%
吴春风	194	194	19.4%
总计	1000	1000	100%

(5) 有限公司整体变更为股份公司

2015年5月6日，发起人召开创立大会暨第一次股东大会。根据2015年3月12日河北永源资产评估有限责任公司出具的冀永源评报字（2015）第0010号《资产评估报告》：截止2014年12月31日，公司净资产评估价值为27,629,



864.73 元，根据 2015 年 3 月 10 日北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2015）京会兴审字第 69000057 号《审计报告》：截止 2014 年 12 月 31 日，公司经审计的账面净资产为 15,593,250.98 元。全体股东一致同意，以经审计的账面净资产 15,593,250.98 元，以按 1.56：1 的比例折合公司股本 1000 万，超出部分计入资本公积。公司股改后名称变更为南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司。

根据北京兴华会计师事务所 2015 年 5 月 27 日出具的北京兴华会计师事务所出具了《验资报告》：截止 2014 年 12 月 31 日，将南昌鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司截至 2014 年 12 月 31 日止经审计的净资产人民币 15,593,250.98 元，折合股份总额 1000 万股，每股面值 1 元，大于股本部分计入资本公积。以上出资全部到位。

2015 年 7 月 5 日，具有证券期货资格的北京国融兴华资产评估有限责任公司对公司股改时的评估报告进行了复核，并出具国融兴华复核字【2015】第 010002 号《资产评估报告书》。公司经复核后的净资产评估值为 29,223,448.33 元。

2015 年 6 月 2 日，公司整体变更为股份有限公司，南昌市工商行政管理局核准并颁发营业执照。

有限公司整体变为股份公司后，股权结构如下：

股东名称	认购股份数（股）	出资形式	占注册资本比例（%）
刘金水	8,060,000	净资产	80.6
吴春风	1,940,000	净资产	19.4
合计	10,000,000	净资产	100

（6）股份公司第一次增资暨资本公积转增股本

2015 年 6 月 21 日，股份有限公司召开 2015 年第 2 次临时股东大会，全体股东一致通过了资本公积转增股本的决议。公司将截止至 2015 年 6 月 21 日，公司账面上 5,593,250.98 元资本公积中的 3,000,000 元计入注册资本。转增后，股份有限公司的股份总额为 1300 万股，注册资本为 1300 万元，股权结构如下：

序号	股东名称	持股份数（股）	持股比例（%）
----	------	---------	---------



1	刘金水	10,478,000	80.6
2	吴春风	2,522,000	19.4
合计		13,000,000	100

2015年6月25日，北京兴华会计师事务所出具了【2015】京会兴验字第69000078号《验资报告》证实此次出资已全部到位。

2015年6月24日，南昌市工商行政管理局核准了此次变更登记。

● 资本公积转增股本缴税情况

公司此次转增股本的资本公积系公司股改时的未分配利润留存而来，按照相关规定，公司付有代扣代缴股东个人所得税的义务。截止本公开转让说明书签署之日，公司尚未代扣代缴股东此次转增股本的个人所得税。目前，公司股东现已出具承诺按相关规定及时缴纳个税，且承诺若因此次缴税问题造成公司损失的，股东将以个人资产承担。

(7) 股份公司第二次增资

2015年7月22日，股份公司召开第三次临时股东大会，同意股东刘金水及新增投资人陈琳等人以2.75/股的价格新增股份500万股，新增出资额1375万元，其中500万元计入注册资本，875万元计入资本公积。此次增资具体情况如下：

出资人	认购股数(股)	每股价格(元)	新增出资额(元)
刘金水	350,000	2.75	962,500
陈琳	800,000	2.75	2,200,000
胡小飞	700,000	2.75	1,925,000
刘玲	570,000	2.75	1,567,500
张志平	500,000	2.75	1,375,000
熊丽舜	500,000	2.75	1,375,000
万建龙	500,000	2.75	1,375,000
钟国煌	380,000	2.75	1,045,000
尹小洲	300,000	2.75	825,000



王梁佳	200,000	2.75	550,000
利盛生	200,000	2.75	550,000
总计	5,000,000		13,750,000

2015年7月23日，北京兴华会计师事务所出具《验资报告》证实此次出资已全部到位。

2015年7月27日，南昌市工商行政管理局核准了此次变更。

此次增资后，南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股份数（股）	持股比例
1	刘金水	10,828,000	60.16%
2	吴春风	2,522,000	14.01%
3	陈琳	800,000	4.44%
4	胡小飞	700,000	3.89%
5	刘玲	570,000	3.17%
6	张志平	500,000	2.78%
7	熊丽舜	500,000	2.78%
8	万建龙	500,000	2.78%
9	钟国煌	380,000	2.11%
10	尹小洲	300,000	1.67%
11	王梁佳	200,000	1.11%
12	利盛生	200,000	1.11%
	总计	18,000,000	100%

## 2、公司经营范围及注册地址的变更

### （1）公司第一次经营范围变更

2006年10月31日，公司召开股东会，决定修改公司经营范围。公司的经



营范围经修改后变更为国内贸易（国家有专项规定的除外）；预制水产品、熟制水产品的加工、销售（限分支机构经营）。

2006年11月30日，南昌市工商行政管理局核准了此次变更登记。

#### （2）公司第二次经营范围变更

2011年8月9日，有限公司召开股东会，同意公司变更经营范围为许可经营项目：国内贸易（涉及凭许可证、资质证或其他批准文件经营的项目除外）；水产养殖（限分支机构经营）（以上项目国家有专项规定的除外）。

2011年8月12日，南昌市工商行政管理局核准了此次变更登记。

#### （3）公司变更注册地址

2011年10月10日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将公司的注册地址变更为南昌县蒋巷镇蒋巷中大道农副产品加工园区6号。

2011年10月17日，南昌市工商行政管理局核准了此次变更登记。

#### （4）公司第三次经营范围变更

2013年7月15日，公司召开股东会，决定修改经营范围。公司的经营范围修改后变更为国内贸易（涉及凭许可证、资质证或其他批准文件经营的项目除外）；水产加工品（干制水产品）、罐头（畜禽水产罐头）生产（许可证有效期至2016年7月4日止）；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；水产养殖（限分支机构经营）（以上项目国家有专项规定的除外）。

2013年7月18日，南昌市工商行政管理局核准了此次变更登记。

#### （5）公司第四次经营范围变更

2014年11月15日，公司召开股东会，决定修改经营范围。公司的经营范围修改后变更为国内贸易（涉及凭许可证、资质证或其他批准文件经营的项目除外）；水产加工品（干制水产品）、罐头（畜禽水产罐头）生产（许可证有效期至2016年7月4日止）；乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、预包装食品兼零售（许可证有效期至2017年11月18日）；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；水产养殖（限分支机构经营）（以上项目依法须经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营）。

2014年11月24日，南昌市工商行政管理局核准了此次变更登记。



### 3、公司的子公司及分公司的情况

#### (1) 公司对外投资的江西赣昌农村商业银行股份有限公司的基本情况

2008年12月30日，公司召开股东会决议，同意出资51万元参与投资南昌县农村信用合作联社（江西赣昌农村商业银行股份有限公司前身）。2011年12月15日，公司召开股东会决议，同意公司增加900万出资，其中500万计入注册资本，其余400万计入资本公积。该信用社于2013年8月1日获得了江西省银监局《关于同意江西赣昌农村商业银行股份有限公司成立的批复》，于2013年8月5日获得了《中华人民共和国金融许可证》，并于2013年8月26日完成股份制改制。截止公开转让说明书出具之日，公司持有江西赣昌农村商业银行551万股份，占比1.0005%。江西赣昌农村商业银行股份有限公司基本情况如下：

公司名称	江西赣昌农村商业银行股份有限公司
成立时间	2013年8月26日
注册地址	江西省南昌市南昌县莲塘镇澄湖西路488号
注册资本	55074万元
经营范围	吸收公众存款；发放短期、中期、长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；代理收付款项及代理保险业务；买卖政府债券、金融债券；从事同行拆借；办理银行卡业务；代理发行、代理兑付、承销政府债券；提供保险箱服务；经银行业监督管理机构批准的其他业务（凭有效许可证经营）

#### (2) 对外投资公司南昌市农业产业化信用担保有限责任公司的基本情况

2011年8月1日，公司召开股东会，同意公司出资参与投资南昌市农业产业化信用担保有限责任公司，出资金额250万元，占注册资本2.5%。该担保公司成立于2008年2月26日，公司原名为南昌市农业产业化龙头企业信用担保有限责任公司。公司为南昌市人民政府和部分龙头企业出资设立，设立目的为替经过国家、省、市农业产业化主管部门认定的农业产业化龙头企业提供担保，缓解



上述企业融资困难的问题。公司于 2007 年 11 月 28 日获得南昌市人民政府下发的《关于同意南昌市农业产业化龙头企业信用担保有限责任公司组建方案的批复》。公司现持有 2015 年 9 月 29 日换发的《中华人民共和国融资性担保机构经营许可证》。该公司的基本情况如下：

公司名称	南昌市农业产业化信用担保有限责任公司
成立时间	2008 年 2 月 26 日
注册地址	江西省南昌市南昌县莲塘镇澄湖西路 488 号
注册资本	10000 万元
经营范围	融资性担保、履约担保、诉讼保全担保业务，与担保有关的融资性咨询、财务顾问中介服务业务，以及按规定以自有资金进行投资。

(3) 出资设立的南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社的基本情况

2007 年 6 月，公司出资 40 万元与刘金水及其他自然人成立南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社。该社的出资总额为 200 万元，主要业务范围为农产品销售、运输、加工、贮藏、农业技术咨询、服务、农业生产资料购买。该企业成立时的出资结构如下：

序号	姓名	出资金额（万元）	出资占比
1	南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司	40	20%
2	刘金水	20	10%
3	朱细沈	30	15%
4	刘海保	30	15%
5	刘方廷	30	15%
6	刘平反	10	5%
7	刘凤金	30	10%
8	刘献根	10	5%



2014年12月，合作社将出资退还给鄱阳湖公司及刘金水，公司及实际控制人刘金水自此不作为合作社的出资人。

（5）公司成立的分公司成立及存续情况

● 南昌县分公司

2006年10月，公司召开股东会同意成立南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司南昌县分公司。公司的经营范围为预制水产品、熟制水产品加工、批发、零售。经营场所为江西省南昌市南昌县蒋巷镇三洞村。负责人为刘金水。

2007年8月份，因该公司未办理企业年检，被南昌县工商行政管理局吊销了营业执照。

● 空港分公司

2012年3月，公司召开股东会同意成立南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司空港分公司。公司的经营范围为国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；预包装食品兼散装食品零售。经营场所为江西省南昌市新建县南昌昌北国际机场T2航站楼A2S9-1。负责人为刘金水。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员

### （一）公司董事

1、公司董事刘金水的基本情况详见本公开转让说明书本节“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况(二)主要股东”。

2、关晨，女，1987年12月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2008年毕业于武汉科技大学会计电算化专业，大专学历。

主要工作经历：2009年1月至2015年5月在南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司任会计，现任南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司董事兼董事会秘书，在其他公司没有兼职。

3、陈先平，男，1976年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2009年7月毕业于中央广播电视大学会计专业，本科学历。

主要工作经历：1998年至2007年在江西印刷集团公司工作，2007年1月至2013年12月在江西泓泰企业集团有限公司任财务部经理职务，2013年12月至



2015年1月在天津众力装饰工程有限公司任财务经理，2015年1月至2015年5月任南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司财务经理，现任南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司董事兼财务总监，在其他公司没有兼职情况。

4、吴干华，男，1974年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1992年毕业于蒋巷中学，高中学历。

主要工作经历：1992年至1997年5月个体经商，1997年6月至2004年9月在南昌市鑫顺汽车服务中心任副总经理，2004年9月至2015年5月任南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司在公司行政总监，现任南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司董事兼行政总监。在其他公司没有兼职情况。

5、刘斌，男，1988年2月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2008年毕业于上海帮德学院物流专业，大专学历。

主要工作经历：2008年12月至2015年5月在南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司任销售经理，现任南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司董事兼销售经理，在其他公司没有兼职情况。

## （二）公司监事

1、陈龙喜，男，1986年6月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2006年毕业于武汉航海学院轮机管理专业，大专学历。

主要工作经历：2006年7月至2010年9月在江西省华谊食品有限公司担任品控部科长。2010年10月至2013年2月在饶平县永信食品有限公司担任厂长助理。2013年3月至2015年5月任南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司担任副厂长，现任南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司监事兼生产部副部长，在其他公司没有兼职；

2、赵培培，女，1987年1月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2006年毕业于江西工业职业技术学院，中专学历。

主要工作经历：2007年至2012年11月个体经商，2012年12月至2015年5月任南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司办公室副主任。现任南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司监事，在其他公司没有兼职；



3、胡辛峰，女，1962年4月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1980年毕业于南昌市第五中学，高中学历。

主要工作经历：1981年6月至1983年9月在南昌市粮食印刷厂任校对工作，1983年9月至1989年7月在南昌市第五粮食仓库任保管员，1989年7月至2012年4月在南昌市粮油储运公司任出纳兼统计到退休，2012年4月至2015年5月现任南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司出纳，现任南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司监事，在其他公司没有兼职。

### （三）高级管理人员

公司总经理刘金水简历基本情况详见本公开转让说明书第一节“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况”。董事会秘书关晨、财务总监陈先平、行政总监吴干华简历基本情况见公开转让说明书本节“四、公司董事、监事、高级管理人员”之“（一）公司董事”

### （四）董事、监事、高级管理人员直接持有的公司股份的情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司董事、监事、高级管理人员直接持有的公司股份的情况。

序号	姓名	持股份数（股）	持股比例	任职情况
1	刘金水	10,828,000	60.16%	董事长、总经理
2	关晨	/	/	董事、董事会秘书
3	陈先平	/	/	董事、财务总监
4	吴干华	/	/	董事、行政总监
5	刘斌	/	/	董事
6	赵培培	/	/	监事会主席
7	胡志峰	/	/	监事
8	陈龙喜	/	/	职工监事
总计		10,828,000	60.16%	

## 五、报告期主要会计数据和财务指标简表

根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“（2015）京会兴审字



第 69000108 号的”审计报告，公司最近两年一期的主要会计数据及经审计后的主要财务指标如下：

项 目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	7,292.99	7,072.53	7,241.20
股东权益合计（万元）	1,770.99	1,559.33	1,093.23
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,770.99	1,559.33	1,093.23
每股净资产（元）	1.36	1.20	0.84
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.36	1.20	0.84
母公司资产负债率（%）	75.72	77.95	84.90
流动比率（倍）	0.34	0.27	0.24
速动比率（倍）	0.08	0.04	0.06
项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	1,699.10	3,454.35	2,547.81
净利润（万元）	211.66	466.09	201.35
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	211.66	466.09	201.35
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	100.24	233.94	105.20
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）	100.24	233.94	105.20
毛利率（%）	32.41	31.85	31.56
净资产收益率（%）	12.71	35.14	20.29
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	6.02	17.64	10.60
基本每股收益（元/股）	0.16	0.36	0.15
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.36	0.15
应收帐款周转率（次）	13.72	57.21	67.14
存货周转率（次）	1.44	3.26	2.82
经营活动产生的现金流量净额（万元）	65.11	-64.07	649.16



每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.05	-0.05	0.50
----------------------	------	-------	------

备注：（一）由于股份公司在 2015 年 6 月 2 日成立，因此上表各期均以股改后、6 月资本公积转增股本后 1300 万的股权数量计算报告期基本每股收益、稀释每股收益、每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产。若以各期末实收资本计算，2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度的每股收益和稀释每股收益分别为 0.16 元/股、0.47 元/股、0.20 元/股；每股经营每股经营活动产生的现金流量为 0.05 元/股、-0.06 元/股、0.65 元/股；2015 年 6 月 30 日、2014 年末、2013 年末归属于申请挂牌公司股东的每股净资产为 1.36 元/股、1.56 元/股、1.09 元/股。

（二）各项指标计算公式如下：

- 1、营业毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%
- 2、净资产收益率=归属于公司股东的净利润÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%
- 3、净资产收益率（扣除非经常性损益）=（归属于公司股东的净利润-非经常性净损益）÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%
- 4、每股收益=归属于公司股东的净利润÷加权平均股本数（或实收资本额）
- 5、每股净资产=期末归属于公司股东的所有者权益÷期末股本数（或实收资本额）
- 6、资产负债率=期末负债总额÷期末资产总额×100%
- 7、流动比率=期末流动资产÷期末流动负债
- 8、速动比率=期末速动资产÷期末流动负债
- 9、应收账款周转率=营业收入÷期初期末平均应收账款余额
- 10、存货周转率=营业收入÷期初期末平均存货余额
- 11、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本数（或实收资本额）

## 六、相关机构

（一）主办券商：国盛证券有限责任公司

法定代表人：曾小普

住所：南昌市北京西路 88 号江信大厦



联系电话： 0791-86281630

传真： 0791-86282210

项目小组负责人：宋渝彬

项目小组成员：宋渝彬、罗丹、张小军

**（二）律师事务所：江苏天淦律师事务所**

法定代表人：候钟鲁

住所：江苏省南京市北京东路 31 号工艺美术大楼 8 号

联系电话： 025-83211179

经办律师：马君儒 沈雪伟

**（三）会计师事务所：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）**

执行合伙人：王全洲

住所：北京市西城区裕民路 18 号 22 层

联系电话：010-82254077

经办会计师：刘会林、陈跃华

**（四）评估机构：北京国融兴华资产评估有限公司**

法定代表人：赵向阳

住所：北京市西城区裕民路 18 号 7 层 703

联系电话：010-51667811

经办评估师：刘志强、黎军

**（五）证券登记结算机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司**

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

**（六）证券交易场所：全国中小企业股份转让系统**

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号

电话：010-63889512

传真：010-63889512



## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务与主要产品、服务及其用途

#### （一）公司主营业务

公司是集养殖、加工、销售和冷链配送为一体的大型现代化淡水水产品生产加工企业，公司主营业务是淡水鱼养殖销售及水产初加工和深加工产品的研发、生产与销售。公司营业执照的经营围：国内贸易；水产加工品（干制水产品）、罐头（畜禽水产罐头）生产（许可证有效期至 2016 年 7 月 4 日止）；乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、预包装食品兼散装食品批发兼零售（许可证有效期至 2017 年 11 月 18 日）；自营和代理各类商品和技术的进出口；水产养殖（限分支机构经营）（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### （二）主要产品、服务及其用途

公司实行产业化经营，主要产品包括鲜活鱼水产品、水产初加工品和深加工食品等。

#### 1、鲜活鱼系列产品

依托鄱阳湖生态水资源，淡水鱼养殖采取“健康生态养殖，添补青料；增氧控病，生物防治”的方法；捕前停料、勤换活水、净化水质；捕后转入吊水鱼池暂养，采取恒温吊水、排杂瘦身、使鲜活鱼体内杂质排泄干净，产品鲜活爽口。

产品名称	产品图片	产品简介
草鱼		草鱼的俗称有：鲩、鲩鱼、油鲩、草鲩、白鲩等；一般居于水的中下层和近岸多水草区域，草鱼主要以幼虫，藻类等为食。草鱼含有丰富的不饱和脂肪酸和硒元素，对血液循环有利，经常食用有抗衰老、养颜的功效。

花鲢鱼 (鳙鱼)		<p>鳙鱼俗称花鲢、胖头鱼、包头鱼、大头鱼、雄鱼等；鳙鱼生长在淡水湖泊、河流、水库、池塘里。分布在水域的中上层，主要吃轮虫、枝角类、桡足类等浮游动物。鳙鱼属于高蛋白、低脂肪、低胆固醇的鱼类，还含有维生素 B2、维生素 C、钙、磷、铁等营养物质。</p>
鲤鱼		<p>鲤鱼中文别名鲤拐子、毛子，鲤鱼平时多栖息于江河、湖泊、水库、池沼的水草丛生的水体底层，以食底栖动物为主。鲤鱼含有高含量高质量的蛋白质，脂肪多为不饱和脂肪酸，人体消化吸收率可达 96%，能最大限度的降低胆固醇。</p>
鲢鱼		<p>鲢鱼又称白鲢、水鲢、跳鲢、鲢子等；在水域的中上层游动觅食，冬季则潜至深水越冬，靠腮的特殊结构滤取水中的浮游生物。鲢鱼能提供丰富的胶质蛋白，即能健身，有能美容，是女性滋养肌肤的理想食品。</p>
鲫鱼		<p>鲫鱼俗称鲫瓜子、月鲫仔、土鲫、细头、鲋鱼、寒鲋等；生活水域中底层的鱼类，主要是以植物为食的杂食性鱼。鲫鱼含大量的铁、钙、磷等矿物质，含蛋白质多，脂肪少，食之鲜而不腻，略感甜味。非常适合中老年人和病后虚弱者食用。</p>

## 2、冰鲜系列产品

原料取自健康鲜活的淡水鱼，经过适当的处理，采取急速冻结，使产品中心温度迅速降至-38℃，再经包装、储存于-18℃—-20℃下的连贯低温条件下送抵消费点的低温产品，其最大优点即是完全以低温来保存食品原有品质而不借助任何防腐剂和添加剂，同时使食品营养最大限度的保存下来。具有美味、方便、健康、安全、卫生、营养、实惠等诸多好处。





### 3、水产加工食品——风味鱼系列

原料取自健康鲜活的淡水鱼，运用现代工艺技术，精制佐料，科学配方，调理秘制。其风味独特，色泽纯正，香味浓郁，方便食用，是居家、旅游、休闲的美味佳肴。



鱼小鲜 颗粒鱼（孜然、香辣、原味、麻辣）

风味鱼块（香辣、原味、麻辣、豆豉、泡椒、酒糟）

鱼小鲜鱼尾（香辣味、麻辣味）



鄱湖风味鲫鱼



鄱湖风味生态醉鱼

鄱湖风味参鱼

#### 4、水产加工食品——酒糟鱼系列

原料取自健康鲜活的淡水鱼，并配以香糯米酒糟、植物油、辣椒、白糖、精盐、香料等，采用传统手工制作工艺和现代高温杀菌、真空包装精制而成，是江西(鄱阳湖)民间的传统食品。产品色泽金黄、香而不腥、肉质鲜美、开胃爽口、冷食热食均可。



酒糟鱼香辣味



酒糟鱼原味



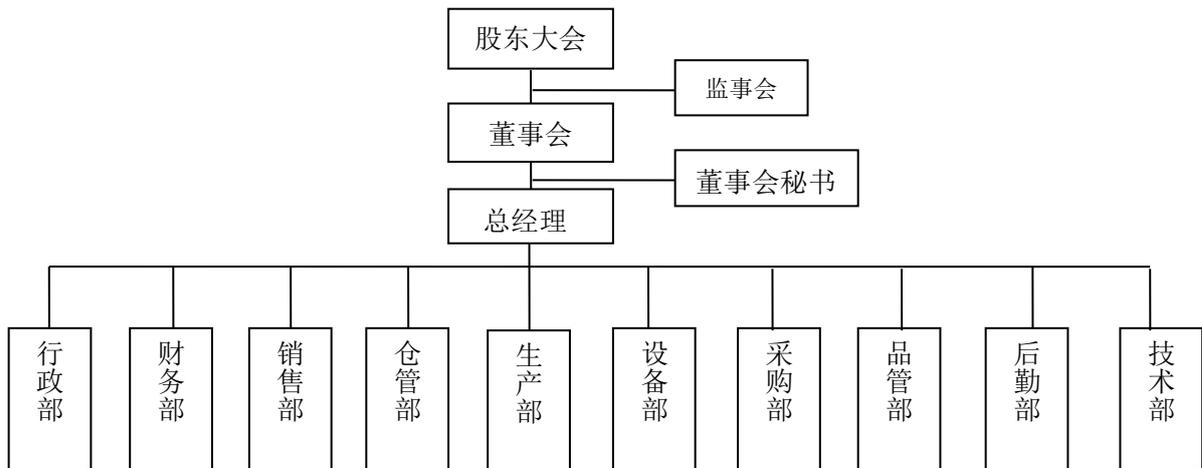
## 5、水产加工食品礼盒包装系列



## 二、公司内部组织结构及业务流程

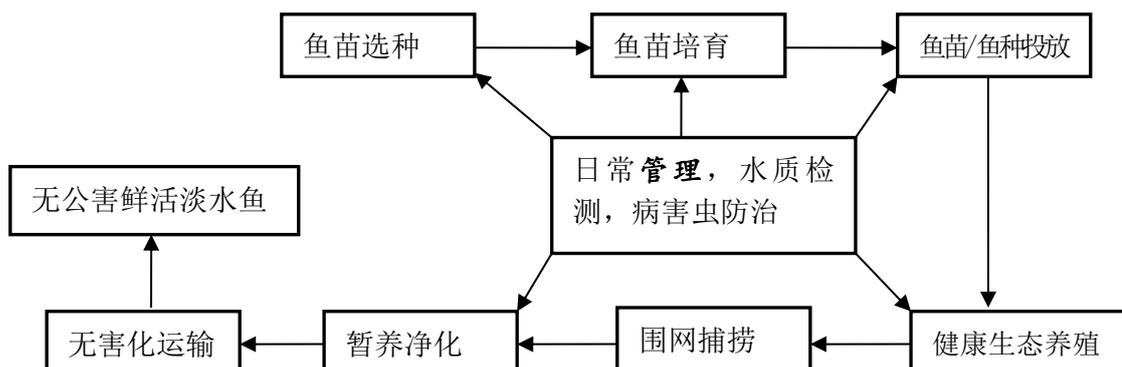
### （一）公司内部组织结构图

2015年6月股份改制完成后，公司建立了符合《公司法》要求的公司治理结构，公司的内部组织机构图如下：



### （二）主要业务流程

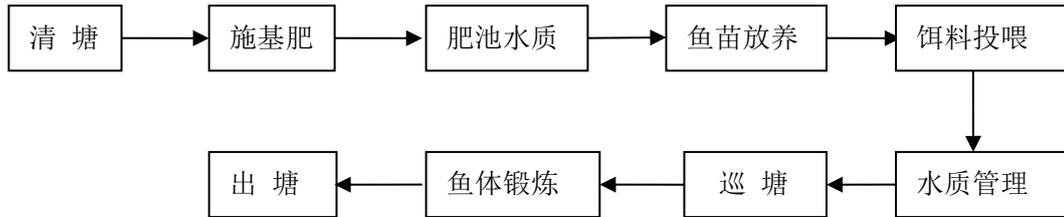
#### 1、淡水鱼标准化养殖流程图



**鱼苗选种：**公司鱼苗选种以对外采购为主，从鱼苗的色素、鱼苗游况等方面，采取抽样检查的方法挑选体质健壮，生命力强的优质鱼苗。

**鱼苗培育：**将孵化后 3 天-4 天的幼鱼，养成供食用鱼池塘、湖泊、水库、河沟等水域放养鱼苗（或鱼种）。

**鱼苗培育流程图**

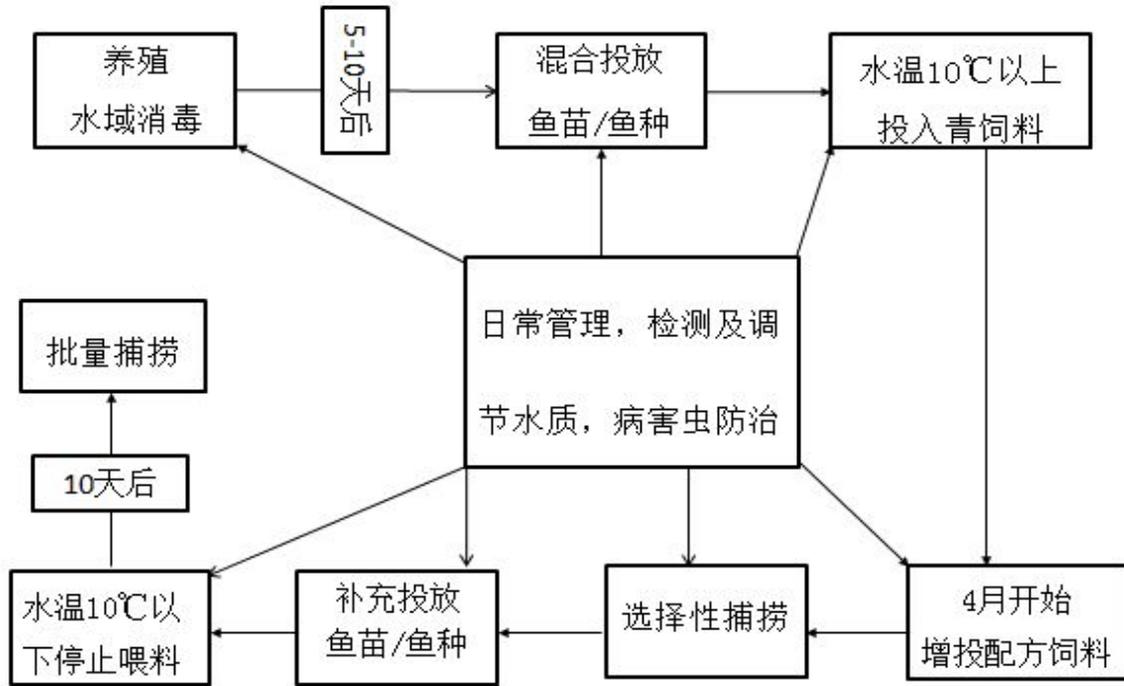


**病虫害防治：**禁止有毒有害药品进入鱼池，杜绝污染养殖水源，减少鱼病传染，病虫害防治以制剂调控，以防为主，不使用无登记证、生产批准证和执行标准号的渔药，所用药物符合《NY5071-2002 无公害食品渔药使用准则》；按农业部令 第 31 号《水产养殖质量安全管理规定》建立养殖用水监测、生产记录、用药处方、用药记录、产品标签等制度。

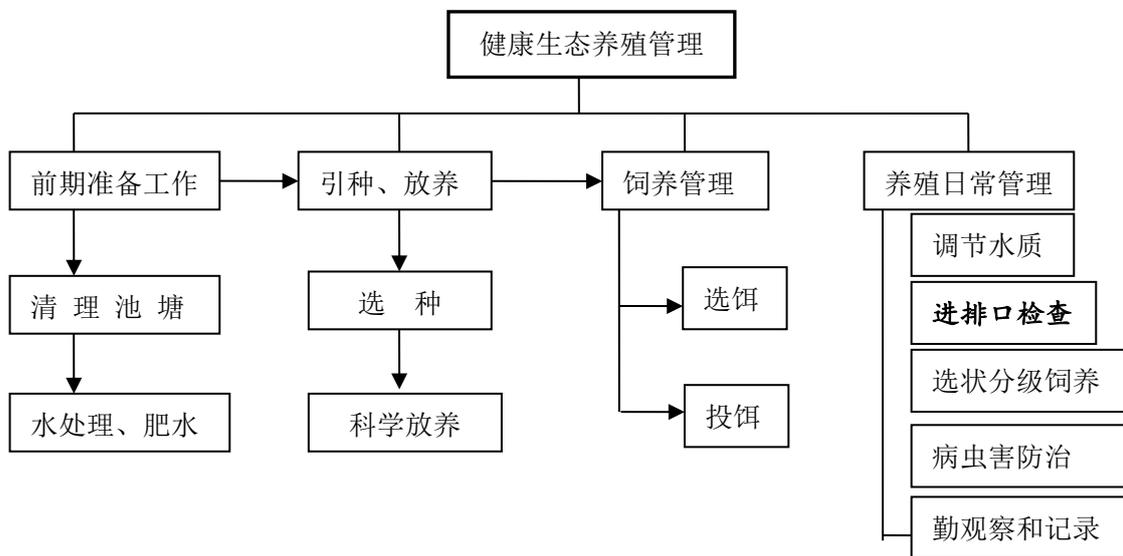
**健康生态养殖：**执行《NY/T5053-2001 无公害食品草、青、鲢、鳙、尼罗鱼养殖技术规范》；产地符合《GB/T18407.4-2001 农产品安全质量无公害水产品产地环境要求》；水源符合《NY5051-2001 无公害食品淡水养殖用水》，投喂配合饲料，质量符合《NY5072-2002 无公害食品渔用配合饲料安全限量》；按农业部令 第 31 号《水产养殖质量安全管理规定》建立养殖用水监测、生产记录、用药处方、用药记录、产品标签等制度。**公司养殖流程：**1) 每年春节前后对养殖区域水体用生石灰进行消毒，消毒 5-10 天后按照一定比例（90%吃食性鱼类草鱼鲫鱼等、10%滤食性鱼类花鲢白鲢等）对鱼苗/鱼种混合投放；2) 当养殖区域水温上升至 10℃时投入青草饲料喂养，每年 4 月份时再增投养殖专用饲料；3) 根据市场供需情况，养殖中途采用捕大留小的原则捕捞部分淡水鱼；4) 补充投放 100g—1100g 范围内的大鱼苗；5) 养殖水域温度下降至 10℃以下时停止投喂饲料，停料 10 天后根据市场供需情况进行批量捕捞淡水鱼。其中日常管理，检测及调节水质和病虫害防治贯穿整个养殖过程。公司根据不同鱼类在水域中生活习性



及食物链情况进行合理搭配，淡水鱼养殖以草鱼为主，花鲢、鲫鱼、鲢鱼、鲤鱼等鱼类一起混合养殖，采取分层混合养殖技术。公司养殖流程图如下：



养殖管理流程图：



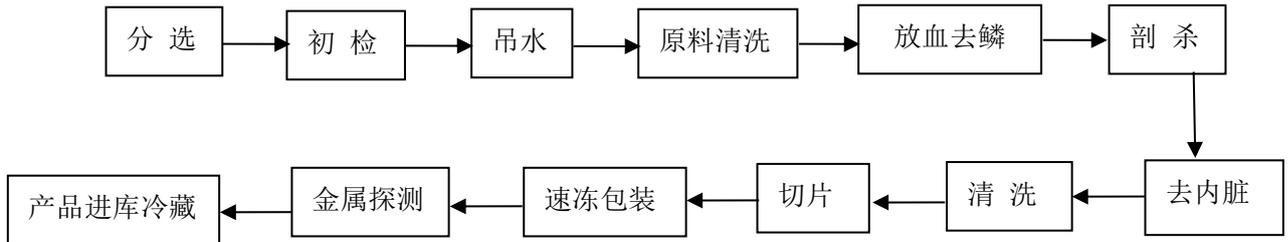
**围网捕捞：**捕前停料，公司采用环保捕捞方式——人工围网捕捞，捕捞严格参照 NY/T5357-2007 无公害食品海洋水产品捕捞生产管理规范执行，确保淡水鱼质量安全。



**暂养净化：**捕后转入吊水鱼池暂养，采取恒温吊水、排杂瘦身等最新技术，使鲜活鱼体内杂质排泄干净。

**无害化运输：**公司采取专车低温配送、有氧运输方式，并执行《鱼产品冷链物流标准管理办法》标准。

## 2、冰鲜产品工艺流程图



**分选：**进厂原料水产由专人及时挑选分选，剔除鲜活度差的、再根据鱼品种和大小规格进行分别处理。

**初检：**对加工原料活体进行首次质量检测，主要检测原料的新鲜度及规格。

**吊水：**对经初检后确定用于加工原料的鲜活鱼作恒温吊水净化处理。恒温吊水净化就是将鲜活鱼放入恒温养殖水池中进行无料暂养 7-10 天，简称吊水。暂养后，鲜活鱼在运动中不再增加养分并不断消耗体内食物和继续排泄，以消除体内异味和强化肌体。

## 3、深加工产品工艺流程

公司积极致力于水产深加工产品的开发与推广，为客户提供优质美味的产品，引进先进技术和选用先进设备，兴建了一座年处理万吨鲜鱼的机械化休闲风味水产食品加工厂。公司水产食品加工厂建设项目 2010 年规划，2011-2012 年施工建设，2013 年试生产运行，2014 年正式投入生产；公司水产食品加工建设项目的环评批复、环评试运行函、环评验收的详细情况如下：

公司 2010 年 12 月 21 日取得江西省环境保护厅-赣环评字【2010】694 号关于南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司 6 万吨水产品加工建设项目环境影响报告表的批复。

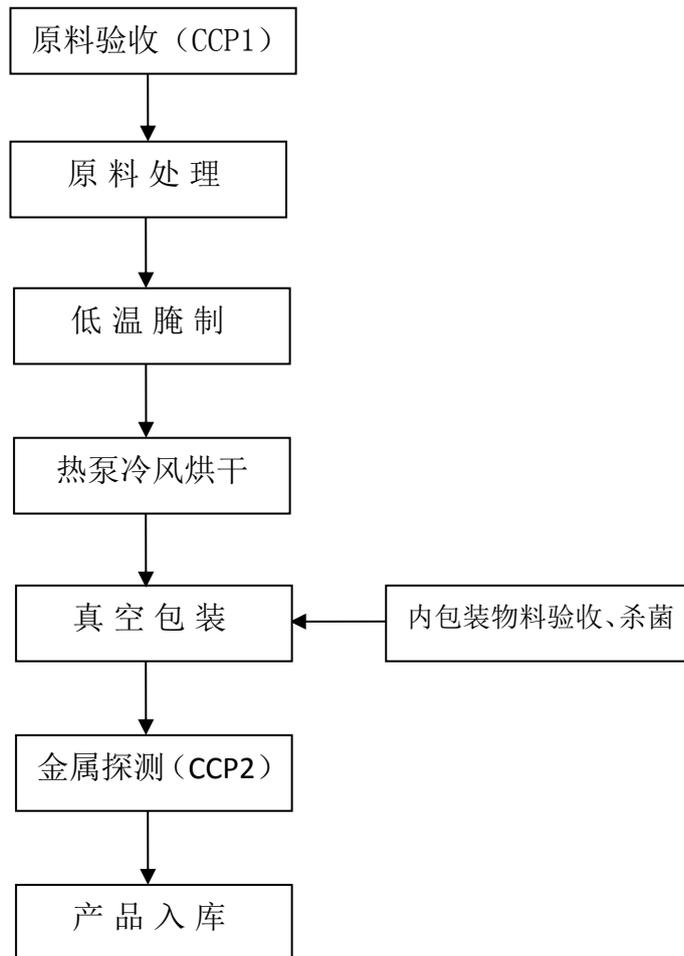
公司 2013 年 9 月 17 日取得南昌市环境保护局-洪环评【2013】47 号关于南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司 6 万吨水产品加工建设项目（一期）试运行



意见的函。

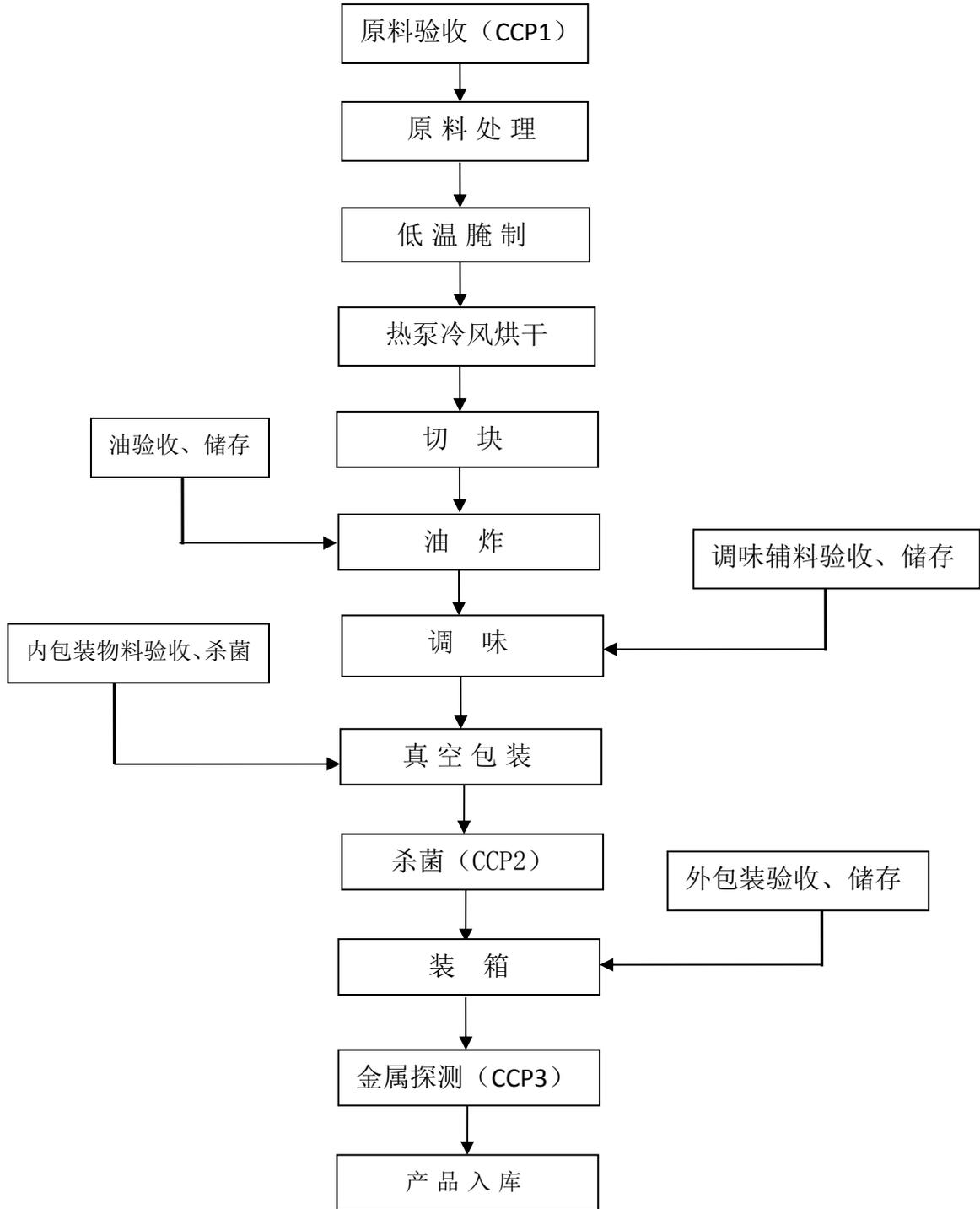
公司 2014 年 2 月 28 日取得江西省环境保护厅-赣环评函【2014】50 号关于南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司 6 万吨水产品加工建设项目（一期 3 万吨/年）竣工环境保护验收函。

**水产干制品工艺流程图：**





深加工工艺流程图：



工艺流程步骤	工艺流程步骤说明
原料验收 (CPP1)	1、公司采购原料来自公司配套的养殖基地及非疫区并经检疫合格，对来历不明的原料坚决拒收。 2、检验员凭原料收购单进行验收，检查原料的新鲜度及规格。



原料处理	1、收购的原料按照要求进行分选，不同规格的原料区分开，加工不同类别产品。 2、分选后对原料进行脱磷、剖杀、去头、去内脏及黑膜、去尾，打花刀。
低温腌制	处理后的原料经过气泡清洗机洗净，按照原料的 2.2%盐、0.5%秘制香料进行腌制，放入 0—4℃腌制 72 小时，再经气泡清洗 20—30 分钟脱盐处理。
烘干	1、脱盐后的原料经震动沥水机沥去原料清洗附着的水分，在经管滚式风干机吹去附着的残余水分。 2、处理好的原料摆盘进烘房。烘干温度控制在 25-28℃，烘干时间 24-28h。期间对原料定时翻边，关机回潮。
切块	根据原材料适合加工的产品，进行切块。
油炸	将食用油倒入油炸锅，并将油温烧至 230℃，油炸 2-3 分钟，至原料表面金黄色即可捞出。
调味	将配好的调料和油炸后的原料按照一定的比例进行配料。配好料的原料倒入拌料机进行拌料，待调料和原料搅拌均匀后倒入盛料盆，推入无菌车间。
真空包装	1、将所需的真空包装袋提前领出，放入臭氧消毒车间进行消毒处理。 2、在无菌车间内将拌好料的原料按照包装净重进行分装，并真空封口。
杀菌（CCP2）	1、真空包装好的半成品，根据不同类别采取不同的杀菌方式和杀菌时间进行杀菌。杀菌温度控制在 121-125℃，压力控制 0.145-0.15Mpa，杀菌时间根据不同类别产品采取不同杀菌时间。 2、将杀完菌的半成品倒入洗袋机进行清洗，再通过翻滚时风干机风干。
装箱、金属探测（CCP3）	风干后按照装箱要求进行分装，分装后的产品过金属探测器，进行金属探测。未出现报警方可入库，对出现报警的产品拆箱，对逐个产品进行金属探测，直到把所以疑似混有金属异物的产品找出。

#### 4、产品质量安全管理

公司一向重视产品质量安全生产和检测，先后获得绿色产品认证证书、无公害农产品产地认定证书、无公害农产品证书等证书；公司建有先进的检测中心，每批产品都需要经过品管部质量检验、检测等工艺流程，严格控制公司产品质量与安全，形成了多层次、全方位质量管理体系。

##### （1）先进的检测中心

随着人们生活水平提高和食品安全事件的频发，公众越来越注重食品安全。公司为防范食品安全事件，使食品安全始终处于可控范围内，公司新建立了食品安全检测中心。检测中心总面积 160 m<sup>2</sup>分为办公室、药品储存室、清洗间、理化实验室、微生物实验室（含净化无菌实验室）。

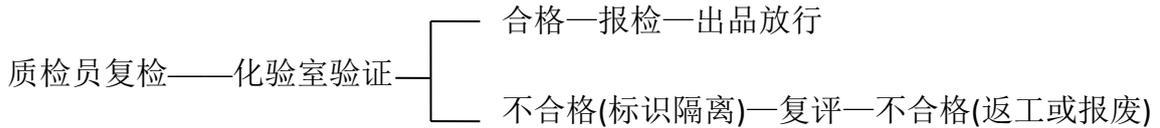
目前理化实验室可开展的检测项目：孔雀石绿、隐性孔雀石绿、结晶紫、隐



性结晶紫、恩诺沙星、氧氟沙星、环丙沙星、硝基呋喃类代谢物、盐分、水分、酸价、过氧化值等项目。

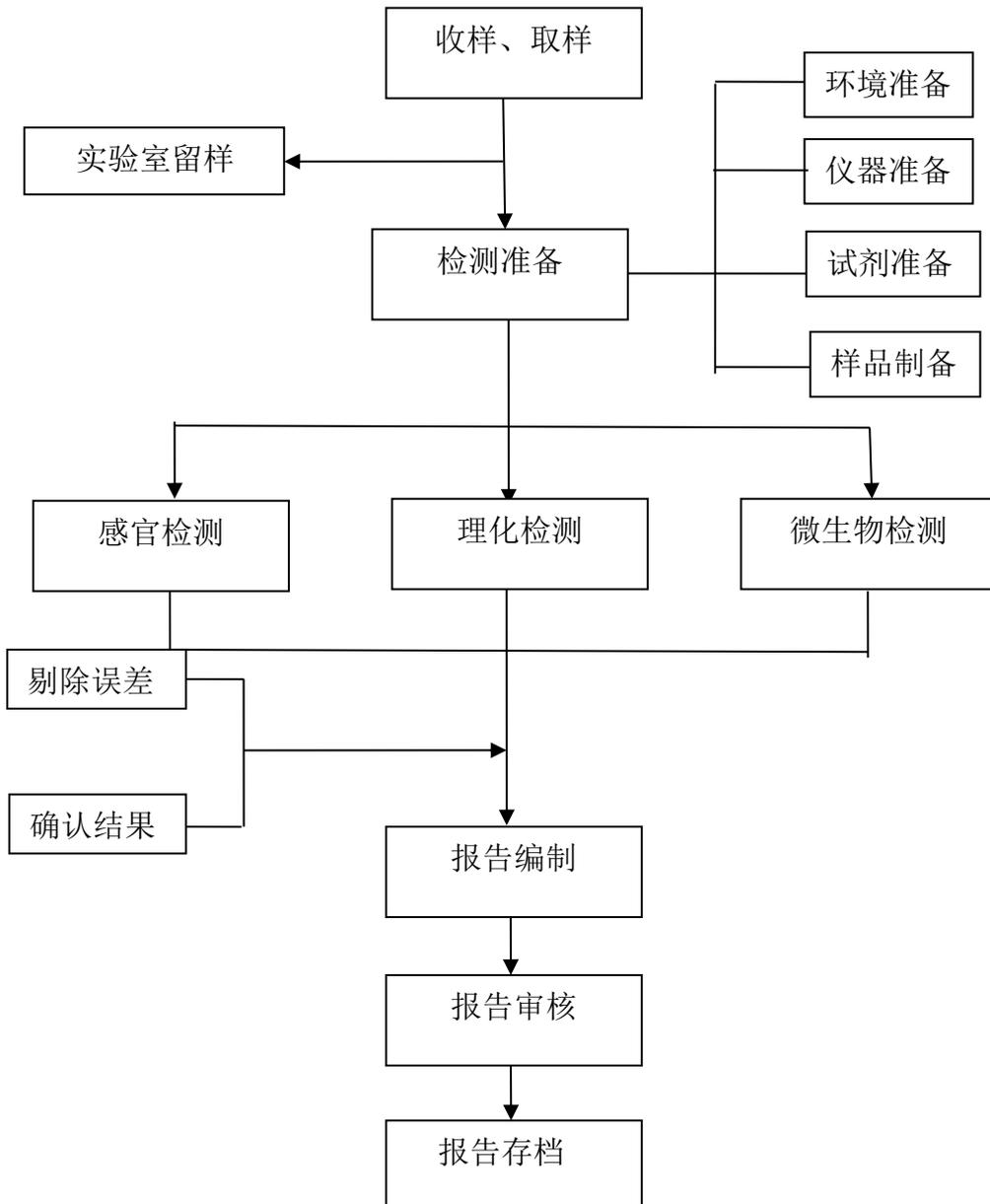
目前微生物实验室可开展检测项目：细菌总数、大肠菌群、金黄色葡萄球菌、沙门氏菌、单增李斯特菌、商业无菌。

### (2) 质量检验工艺流程



每批产品须由品管部按产品标准（或按客户要求）检验合格后并出具合格证后方可出公司。

### (3) 产品检测工艺流程





**样品采集：**对每批进厂的原料、辅料、内包材及生产的半成品、成品按照生产批次进行抽样，并进行样品编号，填写样品相关信息。

**样品处理、留存：**采集的样品，根据检验需要分为两个平行检测样“待检样 1”“待检样 2”及“实验室留样”三部分。平行“待检样”用于根据检验要求进行相应处理。“实验室留样”是在“待检样 1”及“待检样 2”两个平行检测样，检测出的结果偏差不在检测偏差范围内时，用于复检核对。

**检测：**感官检测：按照产品执行标准对产品的外观、色泽、气味及滋味进行检测  
微生物检测：按产品执行标准对产品的细菌总数、大肠菌群、致病菌、商业无菌等项目进行检测。

理化检测：按产品执行标准对产品的主要包括农药残、兽药残留、重金属等环境化学物。

**报告编制：**“待检样 1”和“待检样 2”按相关标准检测后，剔除误差，确认结果。最终结果在误差允许范围内即可进行“报告编写”。如“待检样 1”及“待检样 2”超出允许范围，则需取“实验室留样”进行复检，得出最终检测结果。

**报告审核：**检测报告由检验人员仔细核对后签字确认，由检测中心负责人进行审核并签字。

**报告存档：**检测报告原件和该批次生产记录一同归档存放。检测报告复印件分发给总经理及生产厂长或相关负责人。

### 三、公司业务相关的关键资源要素

#### （一）公司生产经营场所

公司的淡水鱼养殖基地位于江西省南昌市蒋巷镇，依托鄱阳湖和赣江水系天然丰茂的水产资源，公司拥有养殖水面 10000 多亩，其中精养鱼池 3000 亩，种苗繁育基地 500 亩。在此基础上，公司积极致力于水产深加工产品的开发与推广，引进先进技术和选用先进设备，兴建了一座年处理万吨鲜鱼的机械化休闲风味水产食品加工厂和一座鲜活鱼恒温净化、冷链物流配送中心。冷链物流配送中心设施有极速冻冷库、保鲜库、制冰车间系列冷藏运输专用设备，具有年 3 万吨鲜活鱼冷链物流及配送能力。



## （二）公司主要固定资产情况

公司固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具和办公设备等。截至 2015 年 6 月 30 日，公司固定资产账面价值为 3822.5326 万元，具体情况如下表（成新率=净值/原值）：

货币单位：元

类别	账面原值	累计折旧	账面净值	成新率
房屋建筑物	31,419,505.88	2,322,146.78	29,097,359.10	92.61%
机器设备	10,779,734.48	2,056,414.98	8,723,319.50	80.92%
运输工具	135,462.00	22,551.40	112,910.60	83.35%
办公设备及其他	474,035.00	182,298.30	291,736.70	61.54%
合计	42,808,737.36	4,583,411.46	38,225,325.90	89.29%

### 1、房屋所有权

截至 2015 年 6 月 30 日，公司拥有的房屋建筑物 3 处，详细情况如下表所示：

房产权证号	地址	类型	所有权人	建筑面积(m <sup>2</sup> )	他项权利
南房权证蒋巷镇字第 00205791 号	蒋巷镇蒋巷中大道农副产品加工园区 6 号 1 栋	非住宅	鄱湖股份	2080.09	抵押
南房权证蒋巷镇字第 00205792 号	蒋巷镇蒋巷中大道农副产品加工园区 6 号 2 栋	非住宅	鄱湖股份	2433.80	抵押
南房权证蒋巷镇字第 00205793 号	蒋巷镇蒋巷中大道农副产品加工园区 6 号 3 栋	非住宅	鄱湖股份	3328.81	抵押

### 2、主要固定资产明细如下：

资产类别	资产名称	原值（元）	累计折旧（元）	净值（元）	折旧期限（年）
房屋建筑物	精养池标准化改造	4,925,270.39	909,806.89	4,015,463.50	30
	水泥路面	2,923,500.43	370,310.05	2,553,190.38	20
	办公大楼	4,081,412.58	295,416.53	3,785,996.05	35
	加工厂房	5,195,426.92	141,018.73	5,054,408.19	35
	冷库	4,659,980.00	126,485.17	4,533,494.83	35
	吊水鱼池	4,455,604.49	120,937.84	4,334,666.65	35
	绿化	1,255,000.00	59,612.50	1,195,387.50	20
机器设备	冻库系统设备	2,541,772.54	429,277.14	2,112,495.40	15
	大渔船	514,765.06	92,371.73	422,393.33	15
	网箱	492,154.88	272,735.83	219,419.05	15
	不锈钢平台及冷	457,100.00	45,836.97	411,263.03	15



	冻盘				
	全自动真空包装机	435,000.00	73,466.67	361,533.33	15
	蒸发冷	380,000.00	64,177.78	315,822.22	15
	热泵（冷风）干燥机	322,500.00	34,041.67	288,458.33	15
	压缩机组	313,600.00	52,963.56	260,636.44	15
	全自动两用杀菌锅	290,000.00	48,977.78	241,022.22	15
	车间空调机组	282,000.00	47,626.67	234,373.33	15
	抽水发电机组	258,000.00	43,573.33	214,426.67	15
	配电柜及接线柜	225,000.00	38,000.00	187,000.00	15
	压缩机组	214,000.00	36,142.22	177,857.78	15
	热泵（冷风）干燥机及配件	210,000.00	34,358.33	175,641.67	15
运输工具	重型厢式货车赣AH3162	68,380.00	12,992.20	55,387.80	10
	小型普通客车赣AQA697	67,082.00	9,559.19	57,522.81	10
办公设备及其他	空调 KFR-72LW	104,160.00	28,036.40	76,123.60	5
	空调 KFR-50LW	100,100.00	26,943.58	73,156.42	5
	电动门	38,000.00	12,033.33	25,966.67	5
	一卡通收银设备启明 JM-KB700	20,500.00	13,307.92	7,192.08	5
	电脑	13,540.00	8,575.33	4,964.67	5

### （三）公司生物资产

截至 2015 年 6 月 30 日，公司生物资产情况如下表：

货币单位：元

项目	期末账面价值	累计折旧
消耗性生物资产	7,475,219.08	--

### （四）可供出售金融资产

截至 2015 年 6 月 30 日，公司可供出售金融资产明细如下表：

货币单位：元

项目	被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	投资成本	报告期现金红利	增减变动	账面余额
其他股权投资	江西赣昌农村商业银行股份	1.05	9,510,000	1,424,109	0	9,510,000



	有限公司					
其他股权投资	南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	2.50	2,500,000	0	0	2,500,000
合计		--	12,010,000	1,424,109	0	12,010,000

(五) 主要无形资产及核心技术情况

1、公司主要无形资产情况

截至 2015 年 6 月 30 日，公司无形资产账面价值情况如下表：

货币单位：元

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
土地使用权	6,644,789.48	452,803.80	0	6,191,985.68
商标权	80,805.00	39,055.79	0	41,749.21
合计	6,725,594.48	491,859.59	0	6,233,734.89

公司主要无形资产的具体情况如下：

(1) 土地使用权

土地使用权证证号	面积 (m <sup>2</sup> )	使用权类型	用途	使用人	位置	终止日期	他项权利
南国用(2012)第 00163 号	40169	出让	工业	鄱湖股份	南昌县蒋巷镇山尾村	2062-6-28	抵押

(2) 注册商标

截至 2015 年 6 月 30 日，公司拥有 4 项注册商标，具体情况如下：

序号	名称	注册号	类别	有效期限	商标权人
1		4434189	第 31 类活动物；活家禽；活鱼；虾（活）；龙虾（活）；牡蛎（活）；海参（活的）鱼子；贝壳类动物（活的）甲壳动物	2007-7-7 至 2017-7-6	吴月华
2		5609436	第 29 类猪肉食品；死家禽；鱼制食品；水产罐头；腌制蔬菜；蛋；食用油脂；干食用酱；	2009-6-7 至 2019-6-6	刘金水



			精制坚果仁；豆腐制品		
3		8013379	第 30 类谷类制品；面粉；面条；米粉；以谷物为主的零食小吃；含淀粉食品；调味品；豆粉；饺子；方便面	2011-2-7 至 2021-2-6	鄱湖股份
4		8013410	第 31 类树木；谷（谷类）；豆（未加工的）；植物；活动物；鲜水果；新鲜蔬菜；植物种子；非医用饲料添加剂；饲料	2011-3-28 至 2021-3-27	鄱湖股份

备注：序号 1 注册商标“鄱湖牌”（注册号 4434189）商标权人吴月华于 2009 年 12 月 25 日与鄱湖股份签署注册商标转让合同，合同受让方为鄱湖股份，注册商标转让性质为永久性的商标权转让。序号 2 注册商标“鄱湖骄子”（注册号 5609436）商标权人刘金水于 2009 年 6 月 7 日与鄱湖股份签署注册商标授权使用协议，协议内容：商标专用权全部无偿许可鄱湖股份使用，许可使用期限 2009.6.7 至 2017.6.6，协议期满可延长授权使用。

公司使用在第 31 类“活鱼，虾（活），龙虾（活）”商品上第 4434189 号注册商标被延续认定为江西省著名商标和南昌市知名商标，有效期 2014 年 12 月至 2017 年 12 月。公司使用在第 29 类“鱼制食品”商品上第 5609436 号注册商标被认定为江西省著名商标和南昌市知名商标，有效期 2014 年 12 月至 2017 年 12 月。

## 2、公司主要产品的技术和工艺

### （1）淡水鱼分层混养搭配技术

分层混养是养殖的重要特色，也是养殖技术阶段中最主要的关键技术；充分利用不同类型水产其相互有利一面，采取吃食性鱼类和滤食性鱼类、杂食性鱼类分层混养模式。通过向水体中施肥，培肥水体，可促进浮游生物的自然繁育，肥料中含有大量营养物质是浮游生物的重要养分，肥料施入水体以后，首先促进水域中细菌和浮游生物快速繁殖，有利于吃食性鱼类及底栖软动物体系，而吃食性鱼类排出废弃物又给滤食性鱼类及底栖软动物体系提供了营养，底栖软动物体系又给杂事性鱼类提供了营养，滤食性鱼类和杂事性鱼类排泄物又给浮游生物提供了肥料，这种分解净化、循环利用，带动无公害水产经济动物养殖，成为水产经



济动物的天然饵料来源，这种营养链循环养殖技术形成了分层混养搭配。

### （2）网栏草鱼健康养殖技术

主要是一种将水体进行淡水鱼养殖免疫技术集成与健康养殖示范模式，降低淡水鱼类养殖发病死亡率，有效减少了药物残留的风险，是健康养殖中一种很好的防治鱼病措施。依据 2009 年，2010 年，2011 年采取定期投喂免疫增强剂后，草鱼发病死亡率分别为 4.45%，2.03%，1.43%。花鲢、白鲢、鲫鱼发病死亡率分别为 1.76%，0.78%，0.49%，从以上年度数据分析，实施“网栏草鱼健康养殖模式”显著降低了鱼病死亡。

### （3）脆肉鲩鱼健康养殖技术

脆肉鲩鱼健康养殖技术是把养殖的草鱼利用售价昂贵的纯天然东北蚕豆，蚕豆不用粉碎，整料用清水浸泡一昼夜以上，使其浸透变软发胀，便于草鱼摄食、消化，以精饲料运用活水密集养殖法，养出来的鱼，外形如旧，但肉质已变，蛋白质较普通鲩鱼高 12%，味道更为鲜美，还具肉质软滑、爽脆与众不同的特点，尤以鱼肚部分最佳。脆肉脆的关键在于水质和饲料要求水质清新、溶氧充足，溶氧量以不低于 5 毫克/升为宜，最好引用水库、山溪水，也可用清新的河水。

### （4）吊水净化处理技术

一是排杂，二是瘦身，主要作用是使肉实鲜美，质量更高；低脂健康、无残渣物留、无异味、食用更加安全。

### （5）热泵（冷风）干燥技术

采用热泵装置可提高生产效率，减低能耗，而且成本低廉、不污染环境，能对干燥介质的温度、湿度、气流速度进行准确独立控制并且干燥的质量也非常好。而传统的工艺采用高盐、高温、热风加快脱水速度来防止腐败，但高温脱水的过程中增加了氧化的速度，从而使淡水鱼干制品的过氧化值容易超标，直接造成产品的色变及保质期短暂，导致产品的品质低下，严重影响了淡水鱼干制品的消费。在淡水鱼产品加工过程中，干燥的温度直接影响淡水鱼干制品的质量如感官指标、酸价及过氧化值等，热泵（冷风）干燥技术是在（25-30℃）的温度对淡水鱼进行干燥，使淡水鱼干制经干燥加工后达到了更好的效果。

### （6）低温腌制技术



采用低温腌制技术使微生物的酶活性下降，减慢了生化反应，破坏各生化反应的协调，影响了微生物生活机能，微生物细胞在低温下类脂质变硬，减弱原生质渗透作用，同时还使原生质凝固，破坏了正常代谢，总之，细胞原生质结构和代谢的破坏让低温腌制起到主要作用。控制微生物的繁殖，鱼体内各种酶的分解蛋白质成多肽、氨基酸增加了鱼的鲜味，本来多肽和氨基酸是微生物繁殖的营养来源，由于微生物细胞结构和代谢受到了抑制，使得鱼肉中蛋白质分解酶、脂肪分解及三磷酸腺苷分解酶发生系列生化反应让淡水鱼干制品增加了风味。

(7) 低盐（湿法）腌制技术

低盐（湿法）腌制技术可以将鱼肉腌制用食盐控制在 3.0-4.0%的溶液浓度，腌制温度控制在 2-4℃，腌制时间控制在 3-4d，整个腌制过程处于低温缺氧遮光状态，鱼肉就可达到成熟，形成特有的芳香风味。

(六) 取得的业务许可资格或资质情况

1、公司已取得的业务资质情况如下：

序号	证书名称	证书编号	所有人	发证机关	有效日期至
1	全国工业产品生产许可证 (产品名称: 罐头)	QS360009010024	鄱湖股份	江西省质量技术监督局	2016-7-4
2	全国工业产品生产许可证 (产品名称: 水产加工品)	QS360022010047	鄱湖股份	江西省质量技术监督局	2016-7-4
3	水域滩涂养殖证	赣南昌县府(淡)养证[2013]第00003号	鄱湖股份	南昌县人民政府	2028-12-30
4	水域滩涂养殖证	赣南昌县府(淡)养证[2013]第00005号	鄱湖股份	南昌县人民政府	2028-12-30
5	水域滩涂养殖证	南政(淡)养证[2010]第S0035号	鄱湖股份	南昌县人民政府	2030-9-3

2、公司已获得的认证证书如下：

序号	证书名称	产品名称	所有人	发证机关	有效日期至
1	绿色食品证书	草鱼、鲢鱼、乌鱼、青鱼、鲫鱼、龙虾、鲤鱼、鳙鱼、黄桑鱼、黄鳝、鳖鱼、鲈鱼、鳊鱼	鄱湖股份	中国绿色食品发展中心	2015-11-30



2	无公害农产品证书	鲫鱼、淡水白鲢、鲢鱼、黄颡鱼、黄鳝、泥鳅	鄱湖股份	农业部农产品质量安全中心	2016-12-26
3	无公害农产品产地认定证书	鲤鱼、鲢鱼、草鱼、鳙鱼	鄱湖股份	江西省农业厅	2017-12
4	出境动物养殖企业注册证	出境黄鳝养殖	鄱湖股份	江西出入境检验检疫局	2017-3-7

### 3、特许经营权情况

报告期内，公司未取得特许经营权。

#### （七）公司员工结构情况

截至 2015 年 6 月 30 日，公司共有员工 77 人，构成情况如下：

##### 1、按年龄分布

年龄构成	人数	占员工人数比例
30 岁以下	5	6.49%
30~40 岁	9	11.69%
40~50 岁	16	20.78%
50 岁以上	47	61.04%
<b>合计</b>	<b>77</b>	<b>100.00%</b>

##### 2、按学历分布

受教育程度	人数	占员工人数比例
本科及以上	4	5.19%
大专	8	10.39%
高中、中专	17	22.08%
初中及以下	48	62.34%
<b>合计</b>	<b>77</b>	<b>100.00%</b>

##### 3、按岗位分布

员工岗位	人数	占员工人数比例
管理人员	7	9.09%
财务部	4	5.19%
营销部	9	11.69%
设备管理部	6	7.79%
后勤部和采购部	7	9.09%



品控部、技术部及其他	4	5.19%
生产人员	40	51.95%
合计	77	100.00%

## （八）研发机构及核心技术人员情况

### 1、公司研发机构

公司技术部负责淡水鱼养殖及水产加工技术的开发和研究，由总经理牵头负责，根据公司业务需求，确定研发项目。截至 2015 年 6 月 30 日，公司现有研发人员 5 人，占公司总人数 6.5%，公司大部分技术骨干都具有丰富的淡水鱼养殖或水产加工经验，整体素质较高。

公司技术部依靠各科研部门的服务机构和政府组织的技术服务机构，快速将科研成果转化为企业的新技术、新工艺，完善生产养殖技术，形成以企业为主体、市场为导向、紧密合作的技术创新体系。公司通过设立科研基地和科研项目的模式，公司与南昌大学食品科学与工程系签署了淡水鱼干制品现代工业化生产技术研究合作协议，与江西科学师范大学签订“产学研”和技术开发合作协议。公司技术部的研究成果有淡水鱼分层混养技术、网栏草鱼健康养殖模式、脆肉鲩鱼健康养殖技术，水产加工领域有吊水净化处理技术、热泵（冷风）干燥技术、低温腌制技术、低盐（湿法）腌制技术等。

### 2、正在从事的研发项目情况

根据公司发展目标和行业发展情况，公司目前正在着手研发的技术项目：“脆化鲩鱼养殖及其加工贮藏关键技术”、“草鱼肽的研制、暂养技术对淡水鱼品质的影响、鱼产品的副产物和废弃物的综合高值利用技术”。鱼产品的副产物和废弃物的综合高值利用技术主要包含“低酸脱钙技术”、“正己烷脱脂技术”及“膜分离技术”。

### 3、公司核心技术人员

公司现拥有核心技术人员 3 名，分别是刘金水、吴干华、陈龙喜，公司核心技术人员的的基本情况如下所示：

序号	姓名	现任职务	持股数量（万股）	股权比例
1	刘金水	董事长、总经理	1082.8	60.16%



2	吴干华	董事、行政总监	0	0
3	陈龙喜	职工监事	0	0

刘金水，公司董事长兼总经理，从事淡水鱼养殖十几年，在淡水鱼养殖和加工方面积累了丰富的经验，2013年荣获南昌市科技技术进步奖三等奖。详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”部分“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况”之“（二）主要股东、实际控制人”。

吴干华，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”部分“四、公司董事、监事、高级管理人员”之“（一）公司董事”。

陈龙喜，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”部分“四、公司董事、监事、高级管理人员”之“（二）公司监事”。

报告期内，公司核心技术团队稳定，未发生重大变化。

#### 四、公司主营业务相关情况

##### （一）公司营业收入情况

公司收入来源于主营业务收入，2013年营业收入25,478,105.52元，2014年营业收入34,543,514.95元，2015年1-6月营业收入16,991,032.81元，总体呈现良好发展势头。

货币单位：元

营业收入 (按行业划分)	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)
淡水鱼养殖	14,602,664.20	85.94	31,605,559.57	91.49	25,478,105.52	100
水产品加工	2,388,368.61	14.06	2,937,955.38	8.51		0
<b>合计</b>	<b>16,991,032.81</b>	<b>100</b>	<b>34,543,514.95</b>	<b>100</b>	<b>25,478,105.52</b>	<b>100</b>

公司水产品加工产2014年开始加工生产和销售，其中2014年业务收入2,937,955.38元，占营业收入8.51%，2015年上半年业务收入2,388,368.61元，占营业收入14.06%，呈现快速增长态势。



## 1、主营业务收入按地区分布

地区	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
省内	14,795,708.31	87.08	31,864,050.15	92.24	25,478,105.52	100.00
其中：南昌市	14,795,708.31	87.08	31,864,050.15	92.24	25,478,105.52	100.00
省外	2,195,324.50	12.92	2,679,464.80	7.76		
<b>合计</b>	<b>16,991,032.81</b>	<b>100.00</b>	<b>34,543,514.95</b>	<b>100.00</b>	<b>25,478,105.52</b>	<b>100.00</b>

目前，公司销售收入主要依赖于江西省市场，其中南昌市本地市场销售收入占据较大部分，近年来，公司加强了对省外市场的开拓，报告期内省外销售占比从无增长至12.92%，省外销售占比逐年递增。

### （二）公司主要客户情况

#### 1、主要客户群体分布

目前，公司主要从事淡水鱼养殖销售和水产品加工生产及销售，公司淡水鱼养殖客户群体主要集中在南昌市及周边鲜活鱼批发商及水产品综合市场，主要客户有江西洪武鄱阳湖水产有限公司、江西省一分鑫商贸有限公司、江西五源生态农业发展有限公司、青山湖区军创宜家超市、刘水标（个体）、荀林（个体）等。水产加工产品的主要客户是商场和超市，区域分布于江西省及周边省份的经销商。

#### 2、报告期内公司对前五名客户的销售情况

2015年1-6月，公司对前五名客户的销售额及所占比例情况如下表：

客户名称	销售金额（元）	占营业收入的比例（%）
江西洪武鄱阳湖水产有限公司	5,648,774.60	33.25
荀林	2,099,256.00	12.36
江西喜洋洋实业有限公司	1,039,275.47	6.12
刘水标	452,496.00	2.66
刘波	212,213.00	1.25
<b>合计</b>	<b>9,452,015.07</b>	<b>55.64</b>

2014年，公司对前五名客户的销售额及所占比例情况如下表：



客户名称	销售金额（元）	占营业收入比例（%）
江西洪武鄱阳湖水产有限公司	7,290,253.78	21.10
青山湖区军创宜家超市	5,625,080.76	16.28
江西省一分鑫商贸有限公司	5,230,042.41	15.14
荀林	2,562,785.00	7.42
江西五源生态农业发展有限公司	2,142,653.78	6.20
<b>合计</b>	<b>22,850,815.73</b>	<b>66.14</b>

2013年，公司对前五名客户的销售额及所占比例情况如下表：

客户名称	销售金额（元）	占营业收入比例（%）
江西洪武鄱阳湖水产有限公司	6,521,842.00	25.60
江西五源生态农业发展有限公司	4,768,135.30	18.71
江西省一分鑫商贸有限公司	4,524,291.30	17.76
刘国龙	2,268,881.00	8.91
南昌县蒋巷镇人民政府	201,931.00	0.79
<b>合计</b>	<b>18,285,080.60</b>	<b>71.77</b>

报告期内，公司营业收入主要来源于前五名客户，2013年、2014年和2015年1-6月，前5名客户收入占比合计分别为71.77%、66.14%和55.64%，占比合计呈现逐年递减趋势；不存在对单一客户的销售额占当期销售总额的比例超过50%的情形。

报告期内，除江西洪武鄱阳湖水产有限公司以外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关联方或持有公司5%以上股份的股东在上述客户中均不占有权益。

### （三）报告期内公司主要供应商情况

公司主要对外采购养殖生产经营所需要的原料和包装材料，具体为鱼苗、鱼饲料、鲜活鱼、包装袋和调味品等。

#### 1、营业成本及其构成情况

货币单位：元

营业成本 (按行业划分)	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	主营业务成本	占比	主营业务成本	占比	主营业务成本	占比



		(%)		(%)		(%)
淡水鱼养殖	10,227,028.63	89.06	22,030,482.98	93.58	17,436,249.58	100
水产品加工	1,256,470.34	10.94	1,512,258.14	6.42		0
<b>合计</b>	<b>11,483,498.97</b>	<b>100</b>	<b>23,542,741.12</b>	<b>100</b>	<b>17,436,249.58</b>	<b>100</b>

货币单位：元

成本分类		直接材料		直接人工		制造费用	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
2015年 1-6月	鲜活鱼水产品	8,958,301.82	78.01%	319,293.88	2.78%	949,432.93	8.27%
	水产加工品	11,005,97.34	9.58%	39,227.75	0.34%	116,645.25	1.02%
<b>合计</b>		<b>10,058,899.16</b>	<b>87.59%</b>	<b>358,521.63</b>	<b>3.12%</b>	<b>1,066,078.18</b>	<b>9.29%</b>
2014年	鲜活鱼水产品	19,331,978.05	82.11%	758,001.1	3.22%	1,940,503.83	8.24%
	水产加工品	1,327,022.25	5.64%	52,032.15	0.22%	133,203.74	0.57%
<b>合计</b>		<b>20,659,000.3</b>	<b>87.75%</b>	<b>810,033.25</b>	<b>3.44%</b>	<b>2,073,707.57</b>	<b>8.81%</b>
2013年	鲜活鱼水产品	15,418,892.27	88.43%	447,399.87	2.57%	1,569,957.44	9.00%
	水产加工品						
<b>合计</b>		<b>15,418,892.27</b>	<b>88.43%</b>	<b>447,399.87</b>	<b>2.57%</b>	<b>1,569,957.44</b>	<b>9.00%</b>

根据公司生产型企业的性质，公司的成本主要为直接材料、人工费用及制造费用等。从上表可以看出，报告期内，公司的成本中直接材料、人工费用及制造费用占比基本保持稳定。

## 2、报告期内公司主营业务前五名供应商情况

2015年1-6月，公司主营业务对前五名供应商的采购额及所占比例情况如下表：

供应商名称	采购标的	采购金额（元）	占采购金额比例
南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社	鱼苗和鲜活鱼	5,350,520.53	43.71%
江西巨仁科技集团有限公司	鱼饲料	3,003,000.00	24.53%
龚小荣	鱼苗	812,210.00	6.63%
浙江苍南县鸿达印业有限公司	包装材料	238,953.00	1.95%
盛银平	鱼药	63,960.00	0.52%
<b>合计</b>		<b>9,468,643.53</b>	<b>77.34%</b>

2014年，公司主营业务对前五名供应商的采购额及所占比例情况如下表：

供应商名称	采购标的	采购金额（元）	占采购金额比例
江西巨仁科技集团有限公司	鱼饲料	9,773,520.80	44.20%



南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社	鱼苗和鲜活鱼	6,455,196.41	29.19%
龚小荣	鱼苗	405,107.00	2.39%
荀林	鱼苗和鲜活鱼	289,615.30	1.83%
黄江峰	鱼苗	117,502.00	1.31%
<b>合计</b>		<b>17,040,942.00</b>	<b>78.92%</b>

2013年，公司主营业务对前五名供应商的采购额及所占比例情况如下表：

供应商名称	采购标的	采购金额（元）	占采购金额比例
江西巨仁科技集团有限公司	鱼饲料	5,647,000.00	32.78%
南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社	鱼苗和鲜活鱼	3,865,663.64	22.44%
龚小荣	鱼苗	625,656.00	3.63%
黄江峰	鱼苗	192,555.00	1.12%
刘军	鱼苗	112,221.00	0.65%
<b>合计</b>		<b>10,443,096.00</b>	<b>60.61%</b>

公司向供应商江西巨仁科技集团有限公司采购巨仁 182、183 系列饲料，2013年、2014年和 2015 年 1-6 月公司从该公司采购鱼饲料金额占公司采购额比例分别为 32.78%、44.20%和 24.53%。自 2008 年以来，公司与江西巨仁科技集团有限公司一直保持紧密合作，关系很稳定，且江西巨仁科技集团有限公司给予公司财务上的优惠政策，故公司选择其作为鱼饲料主要供应商。由于江西鱼饲料供应商较多，如正大饲料、广联饲料、格力特饲料、巨仁饲料等饲料厂家，饲料市场供应充分、价格竞争激烈，且市场报价公开透明，公司做为买方议价能力较强，故公司对其采购不存在重大依赖。

南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社位于南昌县蒋巷镇三洞村，成立于 2007 年 1 月 27 日，以蒋巷镇三洞村、滁北村、联圩村等从事水产养殖、经营农户为主体，根据“自愿联合、民主管理”，“民办、民管、民受益”的原则，自愿组建的合作社。公司对裕丰水产合作社采购主要是大小鱼苗和鲜活鱼，报告期内，南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社占公司采购比例由 22.44%增长至 43.71%，主要原因是由于公司鲜活鱼销售逐年增长及新发展水产品加工业务，对鱼苗和鲜活鱼采购需求量均增长，且公司与裕丰水产合作社合作多年，关系比较稳定，故公司对其采购量快速增长。原材料鲜活鱼和鱼苗市场价格比较平稳，公司地处南昌县淡水鱼主产区，公司对外采购量不足主产区的 1%；产区鲜活鱼和鱼苗供应充足，鲜活鱼和



鱼苗不属于稀缺产品，可替代性较高，公司对其不存在重大依赖关系。

公司董事长刘金水先生曾持有南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社股份，于2014年12月份全部转让股份，截至2015年6月30日，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关联方或持有公司5%以上股份的股东在上述客户中均不占有权益。

#### （四）公司与个人客户与供应商交易情况

公司主营淡水鱼养殖及水产品加工的农业企业，公司鲜活鱼主要客户群体为经销商和鱼商贩。由于鲜活鱼销售的局限性和终端客户的分散化特征，国内鲜活鱼经销商呈现分散化经营并以个体户为主，规模化的鲜活鱼销售公司较少。此外，在国内鲜活鱼销售过程中，鱼商贩在鱼销售链条的上、下游间起到纽带的作用，长期活跃于菜市场和养殖企业之间，具有较丰富的运输经验、市场供需信息和一定的客户资源，公司为尽快占领市场，充分利用鱼商贩的信息优势，通过部分鱼商贩进行销售，个人客户中鱼商贩占有很大的比重。

公司淡水鱼养殖所需的原材料主要是鱼饲料和鱼苗，水产加工所需的原材料主要是鲜活鱼，其中鱼苗和鲜活鱼属于初级农产品，公司地处鄱阳湖边上，周边淡水鱼养殖个体农户占比较大，故供应商中也存在个体户情况。

公司与个人交易的具体情况、金额及其占收入或采购总额比例如下：

项目	2015年1-6月	占比(%)	2014年度	占比(%)	2013年度	占比(%)
产品收入	16,991,032.81	16.95	34,543,514.95	14.16	25,478,105.52	8.91
采购原材料	10,008,908.73	10.96	19,277,268.21	8.71	12,526,927.21	9.57

综上所述，公司报告期内与个人客户及供应商的交易是建立在公司所处行业的特殊性基础上的，符合行业特点和现实情况，是在国内现阶段农牧渔业发展尚未完全形成规模化和集约化生产的形势下产生的。未来期间，公司探索公司+农户捆绑经营模式，同时加大规模化和公司化企业客户的开发力度，降低经营风险。

#### （五）现金收付款情况

公司养殖基地处于农村，周边金融体系不完善，公司报告期内有经销商为个人客户，个人客户自行到公司养殖场进行采购，多采用“钱货两清”的结算制度，



此外公司在水产大市场销售对象都是鱼商贩，鱼商贩每天采购的鲜活鱼数量不多，金额不高，习惯使用现金结算。因此，公司报告期内存在现金收款。

公司建立了《财务管理制度》、《采购管理制度》、《销售管理制度》并严格执行，确保公司在采购、销售、财务管理方面，具备健全的内部管控机制。在财务管理方面，财务人员数量设置，业务能力、人员分工均围绕公司的业务特点而设立。公司采用用友 T3 财务软件，使得财务和业务紧密结合，公司财务人员设置能够满足企业职责分离的要求，财务部所有人员都取得了会计从业资格证书，具有较强的会计核算能力，会计核算规范，严格执行《企业会计准则》、公司财务管理制度和内部控制制度。公司财务人员数量，执行能力与公司经营现状相匹配，能够满足企业日常财务核算和管理要求。

在采购管理方面，严格执行《采购管理制度》，配置专门采购人员及仓管人员、人员职责分离均按公司业务特点而设立。在采购过程中，做到请购与审批分离，询价与确定供应商职责分离、采购与验收职责分离、付款审批与执行职责分离。

在销售管理方面，严格执行《销售管理制度》，配置专门销售管理人员，确保公司在销售与收款中的不相容职务分离、制约和监督，避免舞弊。在销售过程中，做到合同签订与审批分离、产品销售与发货分离、填制发票与发票复核分离、销售回款与财务收款分离、每月及时对帐。做到不得由同一部门或个人办理销售与收款业务的全过程，不相容职务实行岗位分离控制。

报告期内，公司严格管理现金付款，公司对现金采购的内部控制具体情况如下：①公司根据采购需求，将公司账户资金转账至公司化供应商个人账户，转账由财务部门专门人员操作，转账时经财务负责人及公司负责人同意或通知。②采购现金支付流程，公司鱼苗和鲜活鱼的供应商都是当地养殖农户，养殖农户习惯使用现金结算。公司财务部和采购人员预估现金需求量，然后通知公司开户银行次日提现需求量，次日公司出纳、采购人员和司机共同前去银行提现，提现后由公司出纳和采购人员共同管理现金，采购人员与供应商进行现场称重过磅，购买完成后，采购人员将过磅单、进货单等原始凭据交至出纳，出纳复核后现场支付供应商采购款，如有剩余资金则存入公司银行账户。公司报告期内现金收付款情



况如下：

货币单位：元

项目	2013 年	2014 年度	2015 年 1-6 月
现金收款金额	24,129,295.05	27,622,148.18	3,558,134.96
当期销售收款	25,459,471.6	34,576,933.49	16,071,601.92
占比	94.78%	79.89%	22.14%
现金付款金额	10,823,804.69	6,584,275.33	2,688,732.78
当期采购付款	17,229,058.87	21,795,349.3	12,236,005.31
占比	62.82%	30.21%	21.97%

2013年、2014年和2015年1-6月公司现金销售占比分别为94.78%、79.89%、22.14%，现金采购占比分别为62.82%、30.21%、21.97%，现金交易比例逐年降低，但由于农业企业销售采购的特殊性，公司在短期内无法完全杜绝现金收付情况。公司将采取措施进一步降低现金交易的比例，同时健全、落实公司内部现金管理制度。公司对原材料采购环节加强管理，严格以公司账户支付供应商款项，禁止使用个人银行卡转账支付货款。公司在现金收款时，均为通过不同岗位人员同时监督存在公司用于收款的个人或公司账户。

#### （六）报告期内对公司具有重大影响的合同及其履行情况

报告期内，公司重大业务合同均正常履行，不存在纠纷。报告期内公司签署的已履行完毕和正在履行的业务合同情况如下：

##### 1、报告期内对持续经营有重大影响的采购合同

序号	公司名称	合同标的	合同概要	合同期限或签署日期	履行情况
1	江西巨仁科技集团有限公司	巨仁 182、183 系列饲料	鱼饲料购销年度合同 协议单价 3850 元/吨	2015 年 1 月 至 2015 年 12 月	正在履行
2	浙江苍南县鸿达印业有限公司	鱼小鲜包装盒、烘鱼包装盒总计 11 万个	合同总金额 6.043 万元	2015.1.10	正在履行
3	南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社	花鲢鱼苗，大花鲢鱼苗，鲢鱼苗，鲫鱼苗	鱼苗采购协议，金额 116.6 万元，实际成交价参照市场批发价面议，但不超过合同约定价 1 元/kg	2013 年 1 月 至 2013 年 12 月	履行完毕
4	黄江峰	花鲢鱼苗，鲫	鱼苗采购协议，金额	2013 年 1 月	履行完毕



		鱼苗，草鱼苗	24.7707 万元，实际成交价参照市场批发价面议，但不超过合同约定价 1 元/kg	至 2013 年 12 月	
5	龚小荣	花鲢鱼苗，鲫鱼苗，草鱼苗，大花鲢鱼苗，鲢鱼苗，其他鱼苗	鱼苗采购协议，金额 70.3549 万元，实际成交价参照市场批发价面议，但不超过合同约定价 1 元/kg	2013 年 1 月至 2013 年 12 月	履行完毕
6	江西巨仁科技集团有限公司	巨仁 182、183 系列饲料	鱼饲料购销年度合同协议单价 3950 元/吨	2013 年 1 月至 2013 年 12 月	履行完毕
7	刘军	花鲢鱼，鲤鱼，鲫鱼	鱼苗采购协议，金额 13.15 万元，实际成交价参照市场批发价面议，但不超过合同约定价 1 元/kg	2013 年 1 月至 2013 年 6 月	履行完毕
8	南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社	花鲢鱼苗，鲫鱼苗，草鱼苗	鱼苗采购协议，金额 105 万元，实际成交价参照市场批发价面议，但不超过合同约定价 1 元/kg	2014 年 1 月至 2014 年 12 月	履行完毕
9	龚小荣	花鲢鱼苗，鲫鱼苗，草鱼苗，青鱼苗，鲢鱼苗，其他鱼苗	鱼苗采购协议，金额 49.5824 万元，实际成交价参照市场批发价面议，但不超过合同约定价 1 元/kg	2014 年 1 月至 2014 年 12 月	履行完毕
10	南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社	花鲢鱼苗，鲫鱼苗，草鱼苗，鲢鱼苗	鱼苗采购协议，金额 60.408 万元，实际成交价参照市场批发价面议，但不超过合同约定价 1 元/kg	2015 年 1 月至 2015 年 6 月	正在履行
11	南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社	花鲢鱼，鲫鱼，草鱼，鲢鱼，鲤鱼及其他	鱼苗采购协议，金额 231.5 万元，实际成交价参照市场批发价面议，但不超过合同约定价 1 元/kg	2013 年 1 月至 2013 年 6 月	履行完毕
12	南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社	花鲢鱼，鲫鱼，草鱼，鲢鱼，鲤鱼及其他	鲜活鱼、鱼苗采购协议，金额 219.8 万元，实际成交价参照市场批发价面议，但不超过合同约定价 1 元/kg	2013 年 6 年至 2013 年 12 月	履行完毕
13	南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社	草鱼，鲢鱼，花鲢鱼，鲫鱼，鲤鱼及其他	鲜活鱼、鱼苗采购协议，金额 318.6 万，实际成交价参照市场批发价面议，但不超过合同约定价 1 元/kg	2014 年 1 月至 2014 年 6 月	履行完毕
14	南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社	花鲢鱼，鲫鱼，草鱼，鲢鱼，鲤鱼及其他	鲜活鱼、鱼苗采购协议，金额 382.6 万元，实际成交价参照市场批发价面议，但不超过合同约定价 1 元/kg	2014 年 6 月至 2014 年 12 月	履行完毕



15	江西巨仁科技集团有限公司	巨仁 182、183 系列饲料	鱼饲料购销年度合同协议单价 4050 元/吨	2014 年 1 月-至 2014 年 12 月	正在履行
16	荀林	草鱼, 花鲢鱼, 鲫鱼	鲜活鱼、鱼苗采购合同, 金额 56.5 万元, 实际成交价参照市场批发价面议, 但不超过合同约定价 1 元/kg	2014 年 1 月至 2014 年 12 月	履行完毕
17	南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社	草鱼, 鲢鱼, 花鲢鱼, 鲫鱼, 鲤鱼及其他	鲜活鱼、鱼苗采购协议, 金额 574.6 万元, 实际成交价参照市场批发价面议, 但不超过合同约定价 1 元/kg	2015 年 1 月至 2015 年 6 月	正在履行
18	龚小荣	花鲢鱼苗, 鲫鱼苗, 草鱼苗, 鲢鱼苗, 其他鱼苗	鱼苗采购协议, 金额 84.8106 万元, 实际成交价参照市场批发价面议, 但不超过合同约定价 1 元/kg	2015 年 1 月至 2015 年 6 月	正在履行
19	盛银平	批环克, 混杀风暴, 鱼虫净, 其他等	鱼药采购协议, 合同金额 10.185	2015 年 1 月至 2015 年 12 月	正在履行
20	南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社	草鱼, 鲢鱼, 花鲢鱼, 鲫鱼, 鲤鱼及其他	鲜活鱼、鱼苗采购协议, 金额 574.6 万元, 实际成交价参照市场批发价面议, 但不超过合同约定价 1 元/kg	2015 年 6 月至 2016 年 6 月	正在履行

## 2、报告期内对持续经营有重大影响的销售合同

序号	公司名称	合同标的	合同概要	合同期限或签署日期	履行情况
1	江西洪武鄱阳湖水产有限公司	草鱼, 鲢鱼, 花鲢鱼, 鲫鱼, 鲤鱼及其他	水产品购销协议, 合同金额 267.00 万元, 实际成交价参照市场批发价面议, 但不超过合同约定价 1 元/kg	2013-1-5 至 2013-6-30	履行完毕
2	江西洪武鄱阳湖水产有限公司	草鱼, 鲢鱼, 花鲢鱼, 鲫鱼, 鲤鱼及其他	水产品购销协议, 合同金额 442.00 万元, 实际成交价参照市场批发价面议, 但不超过合同约定价 1 元/kg	2013-7-12 至 2013-12-31	履行完毕
3	江西洪武鄱阳湖水产有限公司	草鱼, 鲢鱼, 花鲢鱼, 鲫鱼, 鲤鱼及其他	水产品购销协议, 合同金额 305.00 万元, 实际成交价参照市场批发价面议, 但不超过合同约定价 1 元/kg	2014-1-10 至 2014-6-30	履行完毕
4	青山湖区军创宜家超市	草鱼, 鲢鱼, 花鲢鱼, 鲫鱼, 鲤鱼及其他	水产品购销协议, 合同金额 260.00 万元, 实际成交价参照市场批发价面议, 但不超过合同约定价 1 元/kg	2014-1-1 至 2014-6-30	履行完毕
5	江西省一分鑫	草鱼, 鲢鱼,	水产品购销协议, 合同金额	2014-1-1 至	履行完毕



	商贸有限公司	花鲢鱼, 鲫鱼, 鲤鱼及其他	630.00 万元, 实际成交价参照市场批发价面议, 但不超过合同约定价 1 元/kg	2014-12-31	
6	青山湖区军创宜家超市	草鱼, 鲢鱼, 花鲢鱼, 鲫鱼, 鲤鱼及其他	水产品购销协议, 合同金额 358.00 万元, 实际成交价参照市场批发价面议, 但不超过合同约定价 1 元/kg	2014-7-1 至 2014-12-31	履行完毕
7	江西洪武鄱阳湖水产有限公司	草鱼, 鲢鱼, 花鲢鱼, 鲫鱼, 鲤鱼及其他	水产品购销协议, 合同金额 458.50 万元, 实际成交价参照市场批发价面议, 但不超过合同约定价 1 元/kg	2014-7-1 至 2014-12-30	履行完毕
8	江西洪武鄱阳湖水产有限公司	草鱼, 鲢鱼, 花鲢鱼, 鲫鱼, 鲤鱼及其他	水产品购销协议, 合同金额 595.00 万元, 实际成交价参照市场批发价面议, 但不超过合同约定价 1 元/kg	2015-1-15 至 2015-6-30	正在履行
9	江西喜洋洋实业有限公司	鄱湖骄子-鱼小鲜, 规格 60g×50 袋	供应协议书, 4.1 元/袋	2015-1-19 至 2015-12-31	正在履行
10	刘波	草鱼, 花鲢鱼, 鲫鱼	水产品购销协议, 合同金额 25.40 万元, 实际成交价参照市场批发价面议, 但不超过合同约定价 1 元/kg	2015-1-1 至 2015-12-31	履行完毕
11	江西五源生态农业发展有限公司	草鱼, 鲢鱼, 花鲢鱼, 鲫鱼, 鲤鱼及其他	水产品购销协议, 合同金额 279.00 万元, 实际成交价参照市场批发价面议, 但不超过合同约定价 1 元/kg	2013-7-1 至 2013-12-31	履行完毕
12	江西五源生态农业发展有限公司	草鱼, 鲢鱼, 花鲢鱼, 鲫鱼, 鲤鱼及其他	水产品购销协议, 合同金额 253.00 万元, 实际成交价参照市场批发价面议, 但不超过合同约定价 1 元/kg	2013-1-5 至 2013-6-30	履行完毕
13	刘国龙	草鱼, 鲢鱼, 花鲢鱼, 鲫鱼, 鲤鱼及其他	水产品购销协议, 合同金额 235.00 万元, 实际成交价参照市场批发价面议, 但不超过合同约定价 1 元/kg	2013-1-6 至 2013-12-31	履行完毕
14	荀林	草鱼, 鲢鱼, 花鲢鱼, 鲫鱼, 鲤鱼及其他	水产品购销协议, 合同金额 418.00 万元, 实际成交价参照市场批发价面议, 但不超过合同约定价 1 元/kg	2015-1-1 至 2015-12-31	正在履行
15	刘水标	草鱼, 鲢鱼, 花鲢鱼, 鲫鱼, 鲤鱼及其他	水产品购销协议, 合同金额 121.00 万元, 实际成交价参照市场批发价面议, 但不超过合同约定价 1 元/kg	2015-1-1 至 2015-12-31	履行完毕
16	江西五源生态	草鱼, 花鲢鱼,	水产品购销协议, 合同金额	2014-1-1 至	履行完毕



	农业发展有限公司	鲫鱼	260.00 万元，实际成交价参照市场批发价面议，但不超过合同约定价 1 元/kg	2014-12-31	
17	江西省一分鑫商贸有限公司	草鱼，鲢鱼，花鲢鱼，鲫鱼，鲤鱼及其他	水产品购销协议，合同金额 475.00 万元，实际成交价参照市场批发价面议，但不超过合同约定价 1 元/kg	2013-1-1 至 2013-12-31	履行完毕
18	荀林	草鱼，鲢鱼，花鲢鱼，鲫鱼，鲤鱼及其他	水产品购销协议，合同金额 292.50 万元，实际成交价参照市场批发价面议，但不超过合同约定价 1 元/kg	2014-1-1 至 2014-12-31	履行完毕

### 3、借款合同、抵押担保合同

报告期内，公司尚未偿还的借款合同情况如下：

借款银行	借款日期	金额	利率	担保方式
江西赣昌农村商业银行股份有限公司蒋巷支行	2014-7-14 至 2015-7-13	370.00 万元	基准利率上浮 70%	由刘琴提供连带责任保证担保
江西赣昌农村商业银行股份有限公司蒋巷支行	2014-7-22 至 2015-7-17	420.00 万元	基准利率上浮 70%	由南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司以自有设备提供连带责任抵押担保
江西赣昌农村商业银行股份有限公司蒋巷支行	2014-6-17 至 2017-6-16	1270.00 万元	基准利率上浮 50%	由南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司以自有土地、厂房提供连带责任抵押担保
南昌银行股份有限公司科技支行	2014-10-16 至 2015-9-11	250.00 万元	固定利率 6%	由南昌市农业产业化信用担保有限责任公司、吴春风、刘金水提供连带责任保证担保，公司以其合法持有的南昌市农业产业化信用担保有限责任公司 250.00 万元股权提供反担保
南昌银行股份有限公司	2014-9-12 至	630.00	固定利率	由南昌市农业产业化信用担保有限



限公司科技支行	2015-9-11	万元	6.6%	责任公司、吴春风、刘金水提供连带责任保证担保，公司以其享有的合法经营权做质押向南昌市农业产业化信用担保有限责任公司提供反担保
交通银行江西省分行	2014-11-13 至 2015-11-13	300.00 万元	基准利率 上浮 35%	由刘金水以其房产提供连带责任抵押担保
江西赣昌农村商业银行股份有限公司蒋巷支行	2015-5-7 至 2016-5-4	800.00 万元	基准利率 上浮 30%	由江西省农业产业化龙头企业担保有限责任公司提供连带责任保证担保

#### 4、承包租赁合同

序号	发包方	承包方	合同标的	合同期限	租金	履行情况
1	蒋巷镇水产养殖场	鄱湖股份	太子河白鱼洲捍子外沿洲地鱼池	2012.1.1 至 2028.12.30	年初缴纳 3.5 万元/年的承包费	正在履行
2	蒋巷镇水产养殖场	鄱湖股份	太子河大水面及精养鱼池水面	2009.1.1 至 2028.12.30	太子河水面：16.8 万元/年的承包费和鲜鱼 5000 市斤/年；精养鱼池水面：120 元/亩和鲜鱼 70 市斤/亩。2014 年-2028 年按镇政府与镇水产养殖场所签订的合同递增，15 年共递增 60 万元	正在履行
3	蒋巷镇三洞村	鄱湖股份	原三洞村委会门前捍地（4 亩）和水面（10 亩）	2014.2.1 至 2025.2.1	一次性支付 6.16 万元租赁费	正在履行
4	蒋巷镇三洞村	鄱湖股份	原三洞村委会门前捍水面（10.5 亩）	2006.3.20 至 2026.3.20	每年 170 元/亩，首次支付 10 年租赁费，2016 年支付后 10 年租赁费	正在履行
5	蒋巷镇三洞村	鄱湖股份	原三洞村委会门前捍地（11.6 亩）水面（13.2 亩），减去 4 亩草地	2005.2.1 至 2025.2.1	扣除草地，实际面积 20.8 亩，每年 250 元/亩；首次支付 10 年租赁费，2015 年支付后 10 年租赁费	正在履行
6	蒋巷镇三	鄱湖股份	三洞村水产养殖	2006.1.1 至	南池子，新潭里二地每	正在



洞村委员会		场水面共计 456.66亩	2015.12.31	年180元/亩。三洞湖 每年200元/亩	履行
-------	--	------------------	------------	-------------------------	----

### 5、水产加工品主要经销合同

公司水产加工品的销售是通过经销商的形式，报告期内，公司签订的主要经销合同及履行情况如下：

序号	经销商名称	销售产品	签署日期或有效期	履行情况
1	江西富龙食品有限公司	鄱湖、鄱湖骄子等系列产品	2014.8.4-2015.8.4	正在履行
2	百顺超市	鄱湖商品	2014.8.16-2015.8.15	正在履行
3	江西易尚科技有限公司	公司相关产品	2014.7.1	正在履行
4	南昌市西湖区强盛土特产销售中心	鄱湖骄子牌产品	2014.9.3	正在履行
5	南昌百货大楼股份有限公司	公司相关系列产品	2013.8.10-2014.8.9	履行完毕
6	无锡市递增工贸有限公司	鄱湖骄子系列产品	2014.6.10-2015.6.9	正在履行
7	南昌绿宗坊实业有限公司	鄱湖骄子牌产品	2014.11.7	正在履行
8	南昌好上好实业有限公司	公司相关产品	2014.2.1-2015.1.31	履行完毕
9	江西省一分鑫商贸有限公司	公司相关产品	2015.3.23-2015.12.31	正在履行
10	南昌市非特食品有限公司	鄱湖骄子牌产品	2014.9.1-2015.8.31	正在履行
11	九江市庐山鹿土特产有限责任公司	鄱湖骄子牌产品	2015.3.28-2016.3.27	正在履行
12	江西淘鑫电子商务有限公司	鄱湖风味休闲系列产品	2014.12.1-2017.11.30	正在履行
13	红谷滩新区好利多超市	公司相关产品	2015.3.8-2016.3.8	正在履行
14	江西绿滋肴贸易有限公司	鄱湖骄子系列产品	2015.4.1-2016.3.31	正在履行
15	杭州秦鼎贸易有限公司	公司相关产品	2015.1.20-2015.12.31	正在履行
16	婺源县昌婺百货有限责	鄱湖骄子牌产品	2015.4.1-2016.3.31	正在履行



	任公司			
17	深圳市蔚蓝时代商业管理有限公司	公司相关产品	2015.1.30-2015.12.31	正在履行
18	集朋斋江西特产店	鄱湖骄子牌产品	2015.2.8-2016.2.8	正在履行
19	江西艾递快销有限公司	鄱湖骄子牌产品	2014.3.20-2015.3.19	履行完毕
20	南昌绿特商贸有限公司	鄱湖骄子牌产品	2014.6.12-2015.6.30	正在履行
21	景德镇市景客隆连锁超市	鄱湖骄子牌产品	2015.3.1-2015.12.31	正在履行
22	都昌县华明特产超市	鄱湖骄子牌产品	2015.3.6-2017.3.6	正在履行
23	长沙市运旺食品科技有限公司	烘干草鱼肉， 烘干草鱼排，	2015.2.2	正在履行
24	洪城大厦股份有限公司	鄱湖骄子牌产品	2014.12.22-2015.12.21	正在履行
25	歙县中酒在线商贸有限公司	鄱湖骄子牌产品	2014.12.16-2015.11.15	正在履行
26	进贤县佰顺超市	鄱湖风味休闲系列产品	2014.8.16-2015.8.15	正在履行

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

## 五、公司商业模式

公司自成立以来，以推广科学健康生态养殖为理念，致力发展成集鱼苗培育、养殖、加工、销售、冷链物流为一体的大型现代化淡水水产品生产加工企业。公司主营业务是淡水鱼养殖销售及水产品加工生产及销售。公司依托鄱阳湖和赣江水系天然丰茂的水资源，始终保持着纯天然水质，采取健康生态的分层混合养殖方法；加上“捕前停料，捕后转入鱼池暂养，采取恒温吊水”等最新技术，使鲜活鱼体内杂质和排泄干净，为市场及客户提供的鲜活水产品。

水产加工领域引进先进技术，选用最新设备，新建了一座年处理几万吨鲜活鱼机械化现代水产食品加工厂和一座鲜活鱼恒温吊水净化、冷链物流配送中心，深化公司水产产业链，拉长生鲜水产品销售周期。水产深加工领域采用“低温低盐腌制、自然发酵增香、热泵低温干燥、恒温无菌加工”等先进技术，为市场提供休闲美味的水产加工食品。经过多年的发展，公司初步形成了以淡水鱼养殖为



基础，以深加工产品为重点的产业布局。公司的业务分为淡水鱼养殖和水产品加工业务，淡水鱼养殖与水产品加工产品已经成为公司目前主要的收入和利润来源，淡水鱼养殖和水产加工的采购、生产、销售具体模式如下：

### （一）淡水鱼养殖经营模式

#### 1、淡水鱼养殖采购模式

公司淡水鱼养殖所需原材料主要为鱼苗、鱼饲料、鱼药等，这些原料均由公司统一负责直接采购，根据养殖基地的需求，公司管理人员、采购部与供应商进行商务谈判，拟定原材料相关要求和交易条件，最终与供应商签订年度或半年采购框架协议。其中鱼苗交易价格以协议价为基础，同时参考市场价小幅波动，但波动价格不会超过协议约定价 1 元/kg；鱼饲料同样以协议价为基准，如遇价格调整供应商需提前七天告知公司，供应商负责运输和运费。日常实际采购则是根据养殖基地需求、公司库存情况制定具体采购措施。公司财务根据入库单或采购单与供应商出具的出货单对账、记账和结算。

#### 2、淡水鱼养殖生产模式

公司通过自繁和定点统一采购的无公害种苗场优质鱼苗，公司从标准鱼池的改造（包括完善节制闸、网拦、固堤、新建增氧站、滩地种草固土等）到淡水鱼养殖等环节都自成特色。公司养殖模式主要采取健康生态养殖，使用分层混养养殖技术。分层混养充分利用不同类型水产其相互有利一面，采取吃食性鱼类和滤食性鱼类、杂食性鱼类分层混养模式。通过向水体中施肥，培肥水体，可促进浮游生物的自然繁育，肥料中含有大量营养物质是浮游生物的重要养分，肥料施入水体以后，首先促进水域中细菌和浮游生物快速繁殖，有利于吃食性鱼类及底栖软动物体系，而吃食性鱼类排出废弃物又给滤食性鱼类及底栖软动物体系提供了营养，底栖软动物体系又给杂食性鱼类提供了营养，滤食性鱼类和杂食性鱼类排泄物又给浮游生物提供了肥料，这种分解净化、循环利用，带动无公害水产经济动物养殖，成为水产经济动物的天然饵料来源，这种营养链循环养殖技术形成了分层混养搭配，此养殖模式即减少了养殖的风险又增加水产产值。

#### 3、淡水鱼销售模式

公司销售采用经销商销售为主，直销为辅的销售方式，充分利用经销商资源



推广销售，有效节约了经营成本，提高经营效率。公司的产品具有农产品销售的特点，产品销售分为对公司或个体户的经销商销售和对客户直接销售二种模式。

对于直销类客户，公司与水产品综合大市场签署销售协议，租用其摊位定点销售，由第三方（采购商）支付水产品综合大市场 0.1 元/市斤的管理费。水产品综合大市场负责摊位管理、维持市场秩序及保证公司的财产安全，并指派称重员负责公司销售鲜活鱼的称重和计数，而销售款项则统一由公司出纳负责收取，水产品综合大市场不能进行代收和赊销；同时公司销售人员现场填写销货单，记录每种商品的价格和数量，销售完毕后公司出纳、销售人员和水产品综合大市场称重员核对数据，核对数据无误后款项隔天上交至公司财务入账。

对于经销商的销售，由于淡水鱼价格波动不大，公司年初都与主要经销商签署年度（或半年）的销售框架协议，初步约定产品的品种、规格、数量和价格。实际销售通常执行以下流程：

#### （1）销售安排

经销商依据销售情况、市场状况，提前 1-3 天与公司商定预售单（品种、规格、数量、价格），销售人员将预售单情况反馈至公司销售部，公司根据预售单安排养殖基地捕捞作业。

#### （2）经销商提货

公司对经销商不提供配送服务，经销商自己安排运输车辆至养殖基地提货，公司安排过磅员称重并登记销货单，销货单包含品种、规格、价格、数量等关键信息，经销商现场对淡水鱼进行验收，验收合格后，公司再对经销商进行结算。

#### （3）结算、收款

公司的经销商分为现金交易和非现金交易，对于现金交易的经销商，当验收合格后公司出纳现场根据销货单对货款进行结算、现金收款；对于非现金交易的经销商，当验收合格后，公司出纳根据销货单与经销商核对结算，经销商核对无误后通过银行账户直接付款，公司出纳隔天上交销货单至财务部记账。对于赊销的客户，销售部按照约定及时催收。

### （二）水产加工经营模式

水产品加工业务中鲜活鱼来源自行养殖和外购二种方式，自行养殖模式主要



内容：鱼苗—鱼苗培育—鱼苗投放—健康生态养殖—围网捕捞鲜活鱼—暂养净化—原料处理—水产品加工—加工食品—销售，外购模式主要内容：外购鲜活鱼—暂养净化—原料处理—水产品加工—加工食品—销售；

二种模式具体区别在于产业链和原料来源这二个方面，自行养殖模式覆盖鱼苗培育、淡水鱼养殖和水产品加工等多个产业环节，原料来源于自主养殖的鲜活鱼，鲜活鱼成本更低。而外购模式主要集中在水产品加工这个环节，原料来源于外部采购，相比自行养殖模式鲜活鱼成本更高。主要风险有自然灾害风险，水产品的生长和繁殖对自然条件有着较大的依赖性，天气、水质等自然要素的变化会对其的生存环境产生影响，从而影响养殖的经营成果。如若发生水灾、旱灾等恶劣的自然灾害，将会对养殖企业的生物资产造成损失。

自主养殖模式是指从采购鱼苗、水产养殖、水产加工和销售一体化过程，自主养殖模式业务涉及到养殖上游鱼苗、下游水产加工和销售，公司业务范围更广、产业链和业务周期更长。由于自主养殖模式鲜活鱼来源于公司自主养殖，使得公司能够有效控制生产成本和货源，从而增强公司的盈利能力和后续发展能力。而外购模式内容相对简单，业务涉及水产加工和销售二个环节，业务周期短、使得公司流动资金周转加快，进而提高公司资产运营能力。

### 1、水产加工采购模式

公司水产加工采购原料主要为鲜活鱼、调味品和水产品包装材料，调味品和包装材料采购金额占比较小；水产加工原料鲜活鱼都来自鄱阳湖周边养殖基地的鲜活鱼，水产加工业务中鲜活鱼来源自行养殖和外购二种方式，并且外购鲜活鱼全部用于水产品加工业务。报告期内，公司外购鲜活鱼主要来源于南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社，该合作社以南昌市蒋巷镇水产养殖经营农户为主，确保公司采购鲜活鱼源自于鄱阳湖周边优质水域养殖；其次对于水产品加工原料实现严格检验验收，公司采购原料必须并经检疫合格，对来历不明的原料坚决拒收，另外公司检测中心对每批进厂的原料、辅料、内包材及生产的半成品按照生产批次进行抽样检测，确保外购鲜活鱼质量安全。

公司对生产成本实行成本预算管理，确定成本控制的计划成本。生产部门进行生产前，执行公司预算成本，用预算来控制实际成本，加强预算完成情况的考



核力度。采购部门接到采购计划后，通过货比三家，运用集中采购、统一采购等方法，降低采购成本。如外部报价低于公司销售价时，公司会优先外购鲜活鱼用于水产品加工。

报告期内，公司每年年底都与南昌鄱阳湖裕丰水产品合作社签署下一年度购销合作协议，约定采购基准价格和总体采购数量，这不仅有效控制外购鲜活鱼成本，还能够保持与裕丰水产合作社进行持续稳定的合作。原材料鲜活鱼市场价格比较平稳，市场价格公开透明，公司地处南昌县淡水鱼主产区，产区鲜活鱼供应充足，公司对外采购鲜活鱼不足主产区的 1%，且公司自有养殖基地较大，自行养殖鲜活鱼足够满足自身水产品加工业务需求，对裕丰水产合作社不存在重大依赖关系。

## 2、水产加工品生产模式

公司具备年生产加工 3 万吨鲜活鱼冷链物流及配送能力，同时具有一套半自动流水线机械化生产操作设备，水产品生产可根据客户需求快速组织、高效运作、保证质量的情况下完成任务。公司生产根据每月销售量和主要产品备货计划提前做好产品生产计划组织生产。淡水鱼捕捞后经过净化暂养、恒温吊水、排杂瘦身等最新工艺，使鲜活鱼体内排泄干净达到体强色光、肉紧质纯，无异味，再经过水产品最新加工流程即放血、去鳞、去头、去内脏、去皮、去黑膜、剔除废弃物，然后根据鱼体不同部位进行分割、切片加工成为鲜活系列产品进行速冻冷藏。风味休闲系列采用低盐、低温（湿法）腌制、热泵冷风低温烘干，辅予精选佐料，科学配方，调味秘制。采取真空包装、高温高压灭菌、金属探测等先进工艺确保产品质量。

## 3、水产加工品销售模式

公司水产加工品的销售是通过经销商的形式。在销售业务中，公司自主开发市场，以业务员为基础单位，江西区域为首个销售开发区域并以此作为依托向国内其他省份区域辐射。公司通常先与经销商签订经销合同，经销合同中约定经销方式、经销产品、经销范围、期限、销售目标、订发货方式、结算方式、产品质量、违约责任等；公司通过销售单（一式五联）对经销商进行记账，货款结算则通过银行直接结算。目前公司的内销网络以经销商为主，一般要求客户月结回收



款项，对部分信誉较好且交易量较大的客户给予一定信用额度，账期一般不超过30天，亦存在部分客户预付货款的情况。

### （三）公司经销与直销基本情况

公司业务分为淡水鱼养殖和水产品加工，其中水产加工品以经销商模式为主，淡水鱼养殖则分为经销和直销二种方式。

#### 1、直销方式

##### A 水产综合大市场

公司与水产综合大市场签署销售协议，把鲜活鱼运输至该市场销售，销售价格随行就市，货款结算现款现货，公司自负盈亏。

##### B 单位和企业类终端消费客户

公司将产品送至终端客户，销售价依据合同价进行结算，公司以结算价格计入销售收入，货款按月或季度结算，公司自负盈亏。

#### 2、经销商方式

经销商以公司协议价买断货品，在公司零售指导价或市场价进行市场零售，零售毛利归经销商所有，经销商自负盈亏。公司以协议价计入税前销售，货款结算方式：鲜活鱼经销商验收后付全款方式交易为主，水产加工品经销商则按月进行结算。

#### 3、定价机制

鲜活鱼经销模式：销售价根据市场价与经销商签署年度或半年购销协议。鲜活鱼直销模式：销售价参考市场价与终端客户签署供货合同。水产加工品则根据成本加所需毛利制定结算价格。

#### 4、不同模式下的客户数量，收入、毛利（及毛利率）及其占比情况如下：

货币单位：元

2013 年度	客户数量	收入	毛利	毛利率	收入占比
直销模式	8	5,948,293.67	1,977,506.97	33.24%	23.35%
经销模式	9	19,529,811.85	6,064,348.97	31.05%	76.65%
合计	17	25,478,105.52	8,041,855.94	31.56%	100.00%



2014 年度	客户数量	收入	毛利	毛利率	收入占比
直销模式	12	7,353,399.45	2,541,773.39	34.57%	21.29%
经销模式	96	27,190,115.50	8,459,000.44	31.11%	78.71%
合计	108	34,543,514.95	11,000,773.83	31.85%	100.00%
2015 年度 1-6 月份	客户数量	收入	毛利	毛利率	收入占比
直销模式	14	4,770,758.00	1,659,045.62	34.78%	28.08%
经销模式	102	12,220,274.81	3,893,488.22	31.86%	71.92%
合计	116	16,991,032.81	5,552,533.84	32.68%	100.00%

2013 年、2014 年和 2015 年 1-6 月公司直销模式毛利率分别为 33.24%、34.57% 和 34.78%，经销模式毛利率为 31.05%、31.11% 和 31.86%，报告期内，二种模式下毛利率基本保持稳定，直销毛利率大于经销毛利率。主要变化情况有以下几点：一、公司直销模式客户数量从 8 家增长至 14 家，呈现稳定增长；公司经销模式客户数量 2014 年从 9 家大幅增长到 96 家，主要原因是 2013 年底公司新发展水产品加工业务，公司为了迅速扩展市场，采取经销商模式销售水产加工品，故公司经销商数量大幅增加；二、直销模式收入占比由 23.35% 小幅上升至 28.08%，公司直接销售稳步增长；以上波动情况合理，符合公司业务发展实际情况。

## 六、公司所处行业基本情况

### （一）行业概况

#### 1、公司所属行业

公司主要从事淡水鱼养殖销售及水产初加工和深加工产品的研发、生产与销售。公司主营业务收入占营业收入的绝大部分，报告期内公司主营业务明确，公司未来继续以淡水养殖为基础，依托公司现有的水产加工厂、鄱阳湖品牌养殖基地资源优势不断扩大水产加工品的市场占有率，将公司打造为集养殖、加工、销售和冷链配送为一体的大型现代化淡水水产品生产加工企业。

据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属的细分行业为渔业（代码 A04）；根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类



（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为内陆养殖业（代码 A0412）；根据国家发改委 2011 年 3 月发布的《产业结构调整指导目录（2011 年本）》，公司所处的行业是农牧渔产品无公害、绿色生产技术开发与应用，是国家鼓励发展的现代农林业；按全国中小企业股份转让系统有限责任公司公布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为渔业内陆养殖（代码 A0412）；按《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为食品行业（代码 141111）；根据公司具体从事的业务，公司所处细分行业为淡水鱼养殖加工行业。

## 2、行业监管体制以及主要法律法规、产业政策

### （1）行业主管部门和监管体制

我国水产行业管理体制实行国家统一领导、分级管理。主管部门为农业部渔业局，省、市（地）县一级渔业行政主管部门分别为渔业厅和渔业局，依法对所辖行政区域内的水产行业进行分级管理。国内水产行业的其他组织和机构包括：中华全国工商联水产业商会、国家渔业技术推广中心、中国水产科学研究院、中国渔业协会、中国水产流通与加工协会、中国水产学会等，该等组织和机构的活动均由渔业局进行协调。

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

### （2）行业主要法律法规和政策

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。涉及水产行业的主要法律法规和政策如下：

主要法律法规及政策	涉及内容
《中华人民共和国渔业法》	--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物质的奖励。
《食品生产加工企业	--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



质量安全监督管理实施细则(试行)》	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。
《SC/T 3009-1999 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； --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。
《江西省渔业条例》	--以养殖为主，合理安排捕捞，积极发展水产加工业，因地制宜地作出规划，加强管理，充分发挥本省水面的优势，增殖和保护渔业资源，加速渔业生产的发展。

### 3、行业发展概况及发展方向

#### (1) 产业链关系及价值链

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。

#### (2) 行业概要



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

### （3）淡水鱼发展现状及特点

① 淡水鱼获取方式由捕捞为主转向以养殖为主，养殖为主导捕捞比重下降。1950 年，世界淡水鱼的捕捞产量为 131.46 万吨，占世界淡水鱼总产的比例为 86.85%；养殖淡水鱼产量为 19.91 万吨，占世界产量的份额是 13.15%。到 1986 年，养殖产量的比重超过捕捞，淡水鱼主要依靠捕捞的传统格局不复存在。到 2011 年，捕捞淡水鱼产量为 975.60 万吨，比 1950 年增长了 6.42 倍，年均增长率为 3.41%，占淡水鱼总产量的份额降至 2011 年的 21.51%；2011 年养殖淡水鱼产量为 3559.94 万吨，比 1950 年增长了 177.82 倍，年均增长 8.87%，养殖淡水鱼产量占淡水鱼总产的份额跃升至 78.49%。

② 淡水养殖业正处在由传统到现代的模式转型过程中。先进科技开始在水产养殖发展上发挥重要作用，传统粗放式的养殖正在向精养式养殖、工厂化养殖等方向转化发展。当前，池塘养殖是最主要的养殖方法，网箱养殖和温流水养殖是近十几年才发展起来的先进养殖方法，新技术、新方法的应用促进淡水鱼养殖产业调整升级。工厂化养殖发展迅速，它利用网箱完成亲鱼产卵、苗种培育、商品鱼养殖以及饵料培养等一系列生产过程，在发达国家体现得较为明显，发展中国家处于起步阶段。工厂化养鱼等高效集约养殖新技术和新方法的使用赋予了产业发展新的活力，渔业应用科技的程度在不断提高，依靠投入和自然资源的发展模式正在改变。



③ 休闲渔业快速发展加快产业结构升级。随着市场经济的发展和人们生活追求的提高，渔业越来越多地与第二、三产业结合，在这个过程中提高了产值和效率，促进了现代渔业的发展。近年来，休闲渔业蓬勃发展。休闲渔业是一种新型渔业经营形式，以水产动植物为主要对象，通过对资源、环境和人力进行一种全新的优化配置和合理利用，将现代渔业与旅游、观光、健身、餐饮及科普等有机结合的生产经营方式。目前休闲渔业已经成为现代渔业发展的新领域。

#### （4）我国水产行业发展方向

① 水产健康养殖逐渐成为主流。经过二十世纪八九十年代的过度捕捞，深海鱼种群的数量急剧下降，海洋生态环境遭到破坏。为了维持生态平衡和保护有限的天然资源，世界各国纷纷出台相关措施打击过量捕捞和非法捕捞行为，个别捕捞配额制已普遍为各国接受。目前，国外 5 个主要渔场、国内 10 个主要渔场的渔产量均已减产。国际水产品市场的供求矛盾为水产养殖业提供了客观需求，随着选种育种技术、养殖技术和工程技术水平的不断提高，加上各国政府的大力支持，水产健康养殖业发展前景巨大。

② 产品深加工趋势明显。中国已确定渔业发展的战略重点为生态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。水产品精深加工和综合利用是渔业生产活动的延续，随着水产捕捞业和养殖业的发展而发展。水产精深加工业具有高附加值、高科技含量、高市场占有率、高出口创汇率等特点，发展前景十分广阔。国际水产品加工业的发展主要呈现如下趋势：第一、低值水产品综合开发利用速度加快；第二、优质水产品深加工品位提高；第三、合成水产食品发展潜力巨大；第四、保健美容水产食品备受青睐。因此，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。目前，我国水产品的加工率约为 35%，

远低于发达国家水产品 70% 的加工率水平。随着全球经济一体化进程的不断加快，国内海水养殖和加工格局将发生根本性改变，发展精深加工，提高水产品的附加值成为水产品加工发展趋势。

③ 水产品加工副产品综合利用成为行业未来发展亮点。水产品加工过程中会



产生大量的副产品，如虾头、虾壳、鱼骨等。据统计，目前我国可生产甲壳素及其衍生产品 30 多万吨。该等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，促使公司的经济发展模式从传统的“原料—加工—废弃物”单向经济发展模式向“原料—加工—废弃物综合利用”循环经济发展模式转变。通过完善产业链，加强副产品综合利用将对水产企业发展起到较大推动作用。国家政策亦大力推进水产品加工副产品的综合利用，国家发改委《“十一五”资源综合利用指导意见》强调：坚持扩大利用、高效利用和清洁利用的原则，开发高附加值的综合利用产品，减少二次污染，提高资源利用效率，实现经济效益、社会效益、环境效益的有机统一；到 2010 年，工业固体废物综合利用率达到 60%；农产品加工副产品的综合利用被列入重点领域。

随着发达国家和我国对水产品加工副产品综合利用的开发和投入不断加大，副产品综合利用从长远的角度来看将会得到更加深入及广泛的发展，在医药、食品、环保、化工等各行各业得到广泛的应用。有利于提高资源利用率和产业整体利润水平，促进农业增效、农民增收和社会主义新农村建设。

#### 4、水产行业的主要壁垒

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

##### （1）质量安全壁垒

“国以民为本，民以食为天，食以安为先”，产品质量安全是人类生存的基础，社会稳定的保障。它不仅关系着人们的健康和生命安全，而且还影响着经济的发展和社会的稳定。鉴于水产品质量安全的重要作用，国家也日益提高了对农产品质量安全的重视程度，相继出台的相关政策法规体现了国家对实现全民性的产品质量安全的决心。近年来食品质量安全问题频发，国外主要水产进口国纷纷提高了对进口水产品的质量安全要求，一些大的采购商要求供应商通过标准化基地养殖、淡水鱼无公害食品、绿色食品、有机食品等认证，水产行业质量安全壁垒越来越高。

##### （2）资源壁垒

水产养殖存在明显的区域性，对水域、气候、生态环境的要求较为严格，养



殖环境直接影响到养殖生物能否生存，并将直接影响产品口感、规格、品质。水产加工依赖上游原材料的稳定供应，前期进入的水产加工企业与备案养殖户保持稳定合作的供应关系。资源壁垒要求进入企业必须拥有适宜水产品养殖的海域（水）资源。

### （3）技术壁垒

水产行业各环节都存在较高的技术壁垒，如水产种苗选种育种、种质提纯复壮、饲料营养添加剂的研发、健康养殖技术、水产品精深加工能力及加工副产品综合利用技术开发等都需要企业投入较大的人力、物力、财力进行持续研发。对企业有着较高的要求，使得水产行业存在一定的技术壁垒。

### （4）资金规模壁垒

随着人们对水产品质量安全的高度关注，要满足消费者“从养殖基地到餐桌”的健康、安全水产品需求，需要水产企业投入较大的资金，保证原材料的质量安全，购入先进的加工设备、冷冻保鲜设备、安全物流设备、检验检测设备，建设产品质量安全管理与保障体系。

## （二）市场规模

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

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



根据《全国渔业发展第十一个五年规划》，2003年，全球的人均水产品消费量是16.5kg，到2030年将增长到19~21kg。而中国居民家庭水产品人均年消费水平则增长更快，城镇居民家庭水产品人均年消费水平由1990年的7.69kg增加到2004年的12.48kg，增长了62%；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，增长了一倍。但中国人均消费水平与世界人均消费水平相比，尚有较大差距。达到2030年的世界平均水平，城镇居民和农村居民的水产品消费还将分别增长60%和354%，可见水产品消费的市场有巨大的发展空间。随着居民家庭可支配收入提升、消费品种的优化和消费理念的转型，我国水产品消费将会迎来持续快速增长。

### （三）行业基本风险特征

#### 1、有利因素

第一、市场容量增长潜力巨大。随着人们对水产品价值的不断发掘和了解，以及水产养殖产业规模化程度的提升，水产养殖产品和深加工产品的市场认同度逐步提高；同时，伴随着居民购买力水平的提高和消费结构的变化，人们对于食品的诉求发生了根本转变，不再限于满足温饱，而是更多的讲求营养与健康。水产品富含氨基酸和多种活性物质，其营养价值已得到诸多专业机构的认可，其它价值也逐渐被开发。因此水产养殖业的市场空间广阔，其市场容量将会持续稳定增长。

第二、符合人们崇尚健康的消费理念。随着居民消费结构的逐步升级，消费习惯和消费观念也发生了深刻变化，由“温饱型”向“营养型”、“健康型”转变，生态、绿色、健康、安全的水产品备受人们的青睐，水产品成为农产品批发市场中成交量最大的商品，水产品将成为国民粮食需求的重要组成部分。水产品是目前人们消费食品中相对营养价值较高的一类，主要体现在其蛋白含量高、蛋白质消化率高，吸收率也高于其它肉食品如猪、鸡、牛等陆生动物中的蛋白质；水产品富含不饱和脂肪，对人类的健康有益而无害，多食鱼肉不会像多吃猪肉易引起血脂升高及心血管疾病；水产品还含有丰富的脑磷脂和卵磷脂，亦能促进人类健康、长寿。

第三、国家产业政策的支持。近年来，国家对加快我国农业发展日益重视，



对农村经济发展的扶持力度持续加大，从国家连续十二年的中央一号文件都是关于“三农”问题中可见一斑。作为农业经济重要组成部分的水产养殖业，由于其具有市场前景广阔和可实现农民致富增收等优点，越来越受到政府的鼓励和支持。2014年一号文件强调“严格农业投入品管理，大力开展园艺作物标准园、畜禽规模化养殖、水产健康养殖等创建活动”。2015年一号文件提出“推进水产健康养殖，加大标准池塘改造力度，继续支持远洋渔船更新改造，加强渔政渔港等渔业基础设施建设”。

## 2、不利因素

第一、渔业资源日趋紧张。随着工业的发展和城市扩容，沿海、城郊优良的渔业水域、滩涂被大量占用，传统的养殖区域受到挤压，部分宜渔水域受到污染，鱼类的产卵场遭受破坏，珍稀水生野生动植物濒危程度加剧，国内渔业资源将越来越紧张。而国际社会对公海渔业资源管理日趋严格，各国对公海资源开发争夺日益激烈，对专属经济区资源的管理也越加重视，渔业资源的刚性约束将成为今后长时期制约我国渔业可持续发展的主要因素。

第二、水产品的质量安全隐患。随着经济的发展和人民生活水平的提高，国内外消费市场对水产品质量安全要求越来越高。但目前我国部分渔业水域环境质量下降，导致水产品被污染的几率增加；水产养殖不合理用药现象及水产品药残超标事件偶有发生；部分加工企业质量风险防范意识不强，加工过程中仍存在使用禁用物质或掺假使假行为；水产品质量安全尚存在诸多隐患，使得我国养殖水产品的质量安全问题备受社会舆论关注，给国内消费者造成消费阴影。

第三、自然灾害风险。水产品的生长和繁殖对自然条件有着较大的依赖性，天气、水质等自然要素的变化会对其的生存环境产生影响，从而影响行业内企业的经营成果。如若发生水灾、旱灾等恶劣的自然灾害，将会对养殖企业的生物资产造成损失，从而影响行业发展。

### （四）公司在行业中的竞争地位和竞争优势

#### 1、公司在行业中的竞争地位

公司于2004年9月正式注册成立，位于南昌县蒋巷镇中大道农副产品加工园区6号。是集养殖、加工、销售和冷链配送为一体的江西省大型现代化水产品



生产加工企业，拥有养殖水面 10000 多亩，其中精养鱼池 3000 亩，种苗培育基地 500 亩。通过推行科学化、标准化、健康化养殖，已有 10 大类水产品获得无公害水产品证书，被授予“农业部水产健康养殖示范场”称号。年产鲢、鳙、草、鲤、鲫鱼及特种水产品 12000 吨，为水产品深加工提供了厚实的原料保障。现已成长为江西省农业产业化省级龙头企业、江西省水产协会理事单位、江西省农业产业化副会长单位、鄱阳湖生态养殖基地、脆肉鲩鱼健康养殖基地、南昌市级科学进步奖、著名商标等。曾获“全省水产养殖标兵”单位等荣誉；企业生产的淡水产品获“江西省名牌农产品”、全省“绿色有机食品十强品牌”。企业养殖基地被国家农业部列为“淡水产品健康养殖示范基地”、“江西省无公害农产品（水产品）基地”和“省级鄱阳湖生态农业示范基地”。

公司属于长江中下游水产优势区域企业，主要产品亦为该区域的优势淡水鱼及水产加工食品，因此与公司构成竞争的淡水鱼养殖、水产加工企业主要位于长江流域(湖北、湖南、江西、合肥、江苏)的水产企业，公司面临的主要竞争对手如下：

江西鄱阳湖豫章农业开发有限公司：始建于 1997 年，地处南昌市青山湖区，2003 年转型养殖鳊鱼，是江西省一家在鄱阳湖水系，在万亩水域里从事跨区域、大水面养殖和渔业生态观光、旅游综合开发及活鲜、有机水产品养殖及加工的民营企业，公司获得了有机认证，知名商标等荣誉。

江西省南昌市胡老太食品实业有限公司：始创于 2001 年，地处南昌市新建县，是自主经营的集生产、销售、产品创新为一体的名牌私营企业。主要有“鄱阳湖酒糟鱼系列”“牛肉块”、“香菇肉酱”、“鱼辣酱”、“拌面酱”等几十个产品。

德炎水产股份有限公司：成立于 1994 年 5 月，是湖北省洪湖市首家从事水产品加工并走出国门的民营企业。德炎水产主要产业是健康养殖、水产品加工、冷链物流、渔业文化 4 大板块。其中在洪湖大湖及周边租赁 3 万亩的健康养殖基地，在洪湖市城区拥有面积达 1800 亩的德炎水产产业园（园区内布有加工、研发、检测、生物科技、冷链物流、渔业文化、水产饲料等机构和产业）。成为农业产业化国家重点龙头企业、全国农产品加工业出口示范企业和高新技术企业，成为国内知名、湖北省主要的水产品加工和出口企业。



安徽嬉子湖水产养殖股份有限公司：民营股份制企业，是安徽省农业产业化龙头企业、全国休闲渔业示范基地、部级水产健康养殖示范场。公司坐落于桐城市嬉子湖镇，以大水面养殖和优质水产品加工为主业，配套开展苗种生产、养殖、营销，专业捕捞、渔乡生态旅游、园林绿化设计等多元化经营。公司产品主要定位于安徽、江苏、浙江等地，公司建有专业营销队伍，经营人数 126 人，其中有多人多次获安庆市优秀农民经济人奖。

苏州市吴江水产养殖有限公司：前身是国营吴江市水产养殖场，2004 年改制，2013 年更名为苏州市吴江水产养殖有限公司。公司管辖 61870 亩养殖大水面，池塘 1240 亩，下设 4 个养殖分公司和 1 个科技示范园区，分布在全市八个乡镇。公司注册资本 500 万元，职工 279 人，各类专业技术人员 38 人。公司每年向社会提供各类水产品 1 万多吨，其中鲢鳙鱼 6000 多吨，特种水产品 4000 多吨，每年向社会提供四大家鱼优质水产苗种 5 亿余尾。

## 2、公司在行业中的竞争优势

### （1）技术优势

公司董事长刘金水先生自 2004 年开始从事淡水鱼养殖，一直致力于淡水鱼养殖技术的研究和创新。公司技术部在其带领下，研究成果丰硕。公司目前拥有的技术有淡水鱼分层混养技术、网栏草鱼健康养殖模式、脆肉鲩鱼健康养殖技术，深加工领域有吊水净化处理技术、热泵（冷风）干燥技术、低温腌制技术、低盐（湿法）腌制技术等。刘金水本人荣获南昌市科技技术进步奖三等奖，公司 2013 年荣获南昌市科学技术进步奖，公司网栏草鱼健康养殖模式的研究获得江西科学技术厅颁发的科学技术成果证书。

### （2）养殖基地资源优势

公司位于江西省南昌市蒋巷镇——鄱阳湖河畔上，鄱阳湖作为长江中下游典型的天然湖泊，水产资源丰富，是我国重要的淡水渔业基地之一。公司拥有养殖水面 10000 多亩，其中精养鱼池 3000 亩，种苗培育基地 500 亩。

公司地处鄱阳湖边的地理位置优势不仅为公司提供了优质的养殖环境，确保了淡水鱼的品质，同时也为公司带来了一定的品牌效应。公司于 2013 年建立了水产加工食品厂，充分发挥鄱阳湖地区丰富的水产资源优势，保证公司的产品质



量和原料供应，为公司业绩的高速增长奠定了基础。

### （3）产业链优势

公司在稳固发展淡水鱼养殖业务的同时，积极向下游产业链拓展。目前公司已经形成包括水产初加工鱼干产品，鄱湖牌风味鱼、鱼小鲜、鄱湖骄子牌酒糟鱼等深加工产品，拥有多项成熟的水产深加工技术，并建有鲜活鱼恒温净化池、极速冻冷库、保鲜库、制冰车间系列冷藏运输专用设备。公司依托充足的水产资源、先进的加工技术，实现了从鱼苗培育、养殖到深加工产业链的建设，成为行业发展的先行者。

### （4）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。公司自成立以来，一直注重产品的质量安全，公司水产养殖一直坚持健康科学生态养殖模式，最大程度减少人为污染的机会。公司拥有专门质量安全检测中心，检测中心设有药品储存室、清洗间、理化实验室、微生物实验室（含净化无菌实验室）。检测中心先进的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。

## 3、公司水产养殖基本情况

公司所处行业是淡水鱼养殖，主要养殖品种是草鱼、花鲢鱼（鳊鱼）、鲤鱼、鲢鱼和鲫鱼五种常规淡水鱼，根据公司历年来养殖情况统计分析，公司养殖周期与采购鱼苗或鱼种的体重有很大的关联，具体情况如下：

鱼苗或鱼种体重	养殖周期
100g 以下	一年以上
100g—500g	半年以上
500g 以上	一个月以上

报告期内，公司养殖草鱼、鲢鱼死亡率 10%，花鲢鱼、鲤鱼和鲫鱼死亡率 5%，



大规模鱼种死亡率 2%。公司自经营以来未曾发生过重鄱湖股份灾害，淡水鱼养殖死亡原因主要源于鱼类寄生虫病、草鱼出血病和暴发性出血病三类疾病发生，由于公司推广科学健康生态养殖，实行规模化、标准化养殖，采用先进的养殖技术和管理措施，且公司的养殖基地被江西省农业厅认定为无公害农产品产地，所以公司淡水鱼养殖死亡率控制较好，在行业属于上游水平。

公司养殖地具体情况如下：

养殖地址	面积	土地来源	性质	产量	产能
南昌县蒋巷镇山尾村境内	60.2535 亩	租赁	国有土地	4500 吨鲜活鱼	8000 吨鲜活鱼
南昌县蒋巷镇太子河大水面	约 1 万亩	租赁	镇属水产场		
南昌县蒋巷镇三洞村	水面 456.66 亩，捍地 15.6 亩，草地 4 亩	租赁	村集体所属水面		

公司拥有水产养殖所需的房屋建筑物、机器设备等固定资产，注册了水产养殖产品鄱湖牌商标。设立技术部负责淡水鱼养殖及水产加工技术的开发和研究，养殖技术荣获省科技厅和南昌市科学技术奖，并与多所高校建立生产养殖合作关系。公司取得水域滩涂养殖证，水产养殖基地获得无公害农产品认定证书，并且拥有水产养殖专业人员 15 名。公司养殖基地位于南昌市蒋巷镇，距鄱阳湖一堤之隔，水产资源丰富，是我国重要的淡水渔业基地之一。公司具备水产养殖所需的资质（水域滩涂养殖证）、关键要素资源及相关设施。

根据农业部农产品质量安全中心出具的无公害农产品证书相关内容，公司产品药品存留达到无公害农产品标准要求，公司采取的具体措施有：一、禁止有毒有害药品进入鱼池，杜绝污染养殖水源，减少鱼病传染；二、病虫害防治以制剂调控，以防为主，不使用无登记证、生产批准证和执行标准号的渔药，所用药物符合《NY5071-2002 无公害食品渔用药物使用准则》；三、按农业部令第 31 号《水产养殖质量安全管理规定》建立养殖用水监测、生产记录、用药处方、用药记录、产品标签等制度。

公司养殖基地集中于南昌市蒋巷镇，生产经营场所相对集中导致一定经营风险，主要体现在疾病传播方面，公司采取相关应对措施：一、加强病虫危害监测，提前进行预防，在病虫发生初期用生物杀虫剂、生石灰投入养殖区域水体中，予



以控制病虫发展及预防大面积发生；二、开设污水和废水排放沟渠，阻断污染源，引起疫病发生；三、定期检测水体有害有毒物质和 PH 值，并根据检测情况，调节水质，防止因水质引起的病虫发生；四、监测鱼饲投放对水体的过氮造成的供氧不足状况，采用增加青饲投放量，改善养殖水体，控制氧缺乏导致疾病发生或死亡现象发生。

淡水鱼养殖发生疾病时，淡水鱼个体之间相互接触机会多传播概率高，若遇天气温度高、湿度大且持续时间长的天气，疾病发生的概率增加，扩散传播速度加快。淡水鱼的生长和繁殖对自然条件有着较大的依赖性，天气、水质等自然要素的变化会对其的生存环境产生影响，从而影响公司的经营成果。若发生水灾、旱灾等恶劣的自然灾害，将会对公司的生物资产造成损失，但公司自生产经营以来，未曾发生过重大的自然灾害。

公司自成立以来，以推广科学健康生态养殖为理念，通过健康的养殖管理来控制水产养殖病害，从根本上达到防治和减少养殖品种疾病及其造成损失。公司对疾病、灾害的防控体系和措施如下：一、做好池塘清淤和消毒，为淡水鱼养殖的放养创造优良的养殖环境。二、强化疫病检测，以便及时采取相应的控制措施。三、建立隔离制度，对已发病的地区实行封闭，发病池塘中的养殖鱼类不得向其它池塘和地区转移，不得排放池水，工具未经消毒不在其它池塘使用。四、定期进行药物预防，养殖用水可用生石灰 15~20 毫克 / 升或漂白粉 1~1.5 毫克 / 升，每月两次。五、改善优化养殖环境和提高养殖技术，如合理放养、科学的水质调控、保证充足的溶解氧、不滥用药物等。六、提高养殖群体的免疫力和抵抗力，如选育抗病力强的养殖种类、培育和放养健壮鱼种、免疫接种、投喂优质饵料等。七、加强池塘、水面养殖基础施舍的建设及加固堤防、护岸、闸门等关键设施，提升公司水产养殖抗旱抗涝能力。

#### （五）公司中长期发展战略规划

根据公司的发展规划，公司未来将立足现有产业规模，形成以淡水鱼分层混养和大水面养殖为基础，水产品深加工为主导，向水产品副产物高值利用产业延伸的产业链，并逐步建立自有渠道、经销及网络为一体的销售渠道，公司将大力推进水产品深加工的研发和生产，丰富产品类型，力争在几年内推出鱼糜及鱼糜



深加工品等为主的系列加工产品，构建了“公司+合作社+基地+农户+冷链物流+精深加工+品牌专卖+互联网+市场终端（消费者）”的现代农业企业经营模式。

## 1、公司的发展战略

实施产业链长效发展战略，以淡水鱼养殖和加工为龙头，带动鱼苗、饲料、养殖、食品深加工、销售、加工副产品综合利用各产业环节的全面发展；依托公司产业化经营优势，实现产品多元化发展战略；优化市场结构，平衡发展省内、省外两个市场，确保企业的健康、持续发展。

## 2、公司的具体业务计划

### （1）巩固和完善产业链

公司作为江西省领先的水产品提供商，以鲜活鱼和水产品加工为主导，垂直整合产业链，致力于在鱼苗、养殖、水产品初加工、深加工食品市场及销售渠道上取得市场主导地位，公司将在现有较为完整的产业链基础上继续巩固产业链各环节。上游业务中，公司将探索养殖基地+农户捆绑经营模式，拓展原材料供应，加强对淡水鱼选种育种和水产饲料配方的研究开发，持续推进公司+合作社经营模式。下游业务中，公司将继续提升深加工食品制造能力和冷链物流配送服务，加强营销渠道网络建设。公司自有养殖基地不仅保障本公司的原材料稳定供应，亦从源头上保证了产品质量安全；水产品加工量的增加不仅促进种苗、淡水鱼需求的增加，亦增加对深加工食品生产原料的供应；水产冷链物流配送既为消费者提供绿色有机的鲜活水产品，又提升公司直接销售能力，更有利于建设和树立的公司品牌。产业化经营的巩固和完善，将进一步发挥产业链各环节的高效协同作用，公司整体抗风险能力得到提升。

### （2）产品多元化及高附加值化

公司致力于满足客户不断变化的多样性需求，未来几年将拓展水产品出口业务，逐步完善公司水产产业链。公司将实施对水产加工产品的高效利用发展策略，投资建设水产深加工产品项目，以公司现有淡水鱼加工生产线为基础，扩建鱼糜及鱼糜制品生产加工厂房，购置自动生产加工线二条。其中：1、新增鱼糜生产车间及其先进生产线一条；2、新增鱼糜制品生产加工车间及其自动化生产加工线一条，提高鲜活鱼附加值。另外开发副产物的综合利用项目，对淡水鱼加工过



程产生的鱼头、鱼籽、鱼鳔、鱼皮等副产品加工能力，进一步提升水产副产品的利用价值，发展循环经济，并提升公司经营的总体盈利能力。

### (3) 品牌建设和营销网络计划

公司将进一步提高养殖标准，将现有的无公害水产养殖基地建成绿色食品原料生产基地。同时申请认证公司水产加工品为绿色食品 AA 级，严格产品检验检测制度，确保产品质量安全，提升扩大公司水产品品牌影响力。组建营销公司，分区域、选择重点超市建立“鄱湖”品牌连锁专卖专柜和窗口，公开承诺质量理赔，使公司绿色有机品牌水产品充分体现其应有价值，开拓市场占有份额，提升产品在水产消费市场的名气和地位。公司已筹划建设水产冷链物流配送中心，项目前期部分工作已完成，包括用地审批手续、环评报告；10 万水产品冷链物流项目的第一期已建成并达到年 3 万吨水产品冷藏冷冻能力且配套设施基本到位；为公司建立“鄱湖”品牌连锁专卖专柜和提高公司水产品市场占有率奠定扎实的基础。

### (4) 公司长期规划——鄱阳湖农业生态养生旅游园

随着人们物质生活的不断提高和精神文化生活的日益丰富，健康和长寿已成为举世关注的重要问题，对休闲、养生、康疗、旅游产品等需求正逐步加强，农业生态养生旅游随之应运而生。生态养生旅游作为高端旅游的一部分，其发展的基础是滨海、温泉等自然资源，但生态养生旅游的生活设施及服务、完善的养生体系同样不可或缺，这些设施与服务能使游客达到调理身心和恢复健康的目的。因此，发展农业生态养生旅游，对缓解现有社会养老与城市旅游压力，满足人们高质量生活要求，推动农村社会经济的快速发展和增加农民收入，都具有非常重要的意义。公司规划的农业生态养生旅游园是集水产养殖、休闲运动场（含水上游乐园）、会议培训中心、综合服务中心及观光带为一体的综合生态旅游园。



## 第三节 公司治理

### 一、公司“三会”的建立健全及运行情况

有限公司期间，公司不设董事会，由吴春风担任执行董事，不设监事会，由刘金水担任监事。股份公司成立后，制定了较为完备的《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立了公司的三会治理机制。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立起了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

#### （一）股东大会

##### 1、股东大会的职责

股东大会是公司的权力机构，股东大会由刘金水、吴春风、陈琳、胡小飞等十二名自然人组成。公司的《股东大会议事规则》主要对股东大会的一般规定、股东大会提案与通知、股东大会的筹备与登记、议事程序、决议和表决、会议记录、决议的执行与信息披露等进行了明确的规定。

##### 2、股东大会的建立健全及运行情况

自股份公司设立以来，公司共召开了 5 次股东大会，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均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

2015 年 5 月 27 日，公司召开创立大会暨 2015 年第 1 次临时股东大会，会议审议通过《关于确认北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的〈审计报告〉及河北永源资产评估有限公司出具的〈评估报告〉》，并审议南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司各发起人的出资情况的议案》、《关于确认南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司筹办费用开支情况的议案》、审议通过了《关于自审计基准日至股份有限公司设立之日之间产生的权益由整体变更后的股份有限公司享有和承担的议案》、审议通过了《关于制定南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司章程并进行备案登记的议案》及审议《关于股份公司设立后，将南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司经营期限变更为长期的议案》、《关于制定南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司股东大会议事规则的议案》、



《关于制定南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司董事会议事规则及选举第一届董事会董事的议案》、《关于制定南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司监事会议事规则及选举第一届监事会监事的议案》、审议通过了《关于授权董事会办理南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司设立登记手续等一切有关事宜的议案》、《关于指定为刘金水第一届董事会第1次会议召集人和主持人的议案》、《关于制定南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司董事会秘书工作细则的议案》、《关于制定南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司总经理工作细则的议案》、《关于制定南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司关联交易管理制度的议案》、《关于制定南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司投融资管理制度的议案》、《关于制定南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司对外担保管理制度的议案》等议案。本次大会选举了董事会、监事会，并授权董事会办理南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司登记注册与定向私募有关事宜。

2015年6月21日，公司召开了2015年第2次临时股东大会。会议审议通过了《南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司资本公积转增股本方案》、《关于免去刘件根监事职务，选举赵培培为第一届监事会监事的议案》。同时，会议决定由董事会办理此次转增股本的相关事宜并修改公司章程。

2015年7月6日，公司召开2015年第3次临时股东大会。会议审议通过了《关于南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司本次定向增资方案》、《关于免去吴春风监事职务，选举胡辛峰为第一届监事会监事的议案》。同时，会议决定由董事会办理此次增资的相关事宜并修改公司章程。

2015年8月17日，公司召开2015年第4次临时股东大会。会议审议通过了《关于授权董事会决定并全权办理公司向银行借款相关事宜的议案》、《关于重新制定南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司章程的议案》。

2015年9月11日，公司召开2015年第5次临时股东大会。会议审议通过了《关于公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式的议案》、《关于申请股东大会授权董事会办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式的议案》、《关于公司在全国中小企业股份转让系统



挂牌并采取协议转让方式后适用的《南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司章程（草案）》的议案》。

## （二）董事会

### 1、董事会的职责

公司设董事会，对股东大会负责。董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人。

董事由股东大会选举或更换，任期三年，任期届满，均可连选连任。

董事会对股东大会负责，董事会职责详见《公司章程》“第五章 第二节 董事会”。公司制定了《董事会议事规则》，对董事会的组成及职权、董事长的职责、董事会会议的通知、召开、表决与决议、会议记录等进行了规范。

### 2、董事会的运行情况

自股份公司设立以来，公司共召开了 5 次董事会，公司历次董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行。

2015 年 5 月 27 日，公司召开第一届第一次董事会会议。会议审议通过了《同意选举刘金水为南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司第一届董事会董事长并担任公司法定代表人的议案》、《关于南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司董事会秘书聘任事宜的议案》、《关于南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司总经理聘任事宜的议案》、《关于南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司行政总监聘任事宜的议案》、《关于南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司财务总监聘任事宜的议案》。

2015 年 6 月 5 日，公司召开第一届第二次董事会会议。会议审议通过了《关于南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司资本公积转增股本方案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次资本公积转增股本相关事宜的议案》、《关于公司章程修正的议案》、《关于召开南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司 2015 年第 2 次股东大会的议案》。

2015 年 6 月 28 日，公司召开第一届第三次董事会会议。会议审议通过了《关于南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司定向增资方案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向增资相关事宜的议案》、《关于重新制定公司



章程的议案》、《关于召开南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司 2015 年第 3 次临时股东大会的议案》。

2015 年 7 月 31 日，公司召开第一届第四次董事会会议。会议审议通过了《关于重新制定南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司章程变更相关事宜的议案》、《关于授权董事会决定并全权办理公司向银行借款相关事宜的议案》、《关于召开南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司 2015 年第 4 次临时股东大会的议案》。

2015 年 8 月 26 日，公司召开第一届第五次董事会会议。会议审议通过了《关于公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式的议案》、《关于申请股东大会授权董事会办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式的议案》、《关于公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式后适用的〈南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司章程（草案）〉的议案》、《关于制定〈南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司信息披露管理制度（草案）〉的议案》、《关于召开南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司 2015 年第 5 次临时股东大会的议案》。

### （三）监事会

#### 1、监事会制度职责

公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，监事会设主席 1 人，职工代表监事 1 人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。监事会具体职权详见《公司章程》“第七章、第二节 监事会”。

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件公司制定了《监事会议事规则》，对监事会的组成及职权、监事会会议的通知、召开、表决与决议、会议记录等进行了规范。

#### 2、监事会的运行情况

自股份公司设立以来，公司共召开了 4 次监事会会议，就选举监事会主席等事项作出相应决议。公司监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议



内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

2015年5月27日，公司召开第一届第一次监事会会议。会议审议通过了《关于选举刘件根为南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司第一届监事会主席的议案》。

2015年6月5日，公司召开第一届第二次监事会会议。会议审议通过了《关于刘件根辞去监事会主席，重新选举吴春风为南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司第一届监事会主席的议案》。

2015年6月21日，公司召开第一届第三次监事会会议。会议审议通过了《关于选举吴春风为南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司第一届监事会主席的议案》。

2015年7月22日，公司召开第一届第四次监事会会议。会议审议通过了《关于吴春风辞去监事会主席职务，重新选举赵培培为南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司第一届监事会主席的议案》。

## 二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

本公司董事会就本公司现有公司治理机制进行了充分的讨论与评估。

### （一）董事会对现有公司治理机制的建设情况

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《投融资管理制度》等内部治理制度。《公司章程》及各项内部治理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，建立了投资者管理制度，约定了纠纷解决机制。

### （二）董事会对公司治理机制的评估情况

公司根据《公司法》、全国中小企业股份转让系统有限公司发布的相关业务规定完善公司的治理机制，并结合公司的实际情况，对公司章程进行了修改。对以下事项做了规范：



## 1、股东的权利

《公司章程》规定了公司股东享有权利详见“第四章 股东和股东大会 第一节 股东”。

《公司章程》就股东的利益分配权、诉讼权、股东对股东大会的召集权、提案权、表决权等权利作出明确的规定。

## 2、投资者关系管理

《公司章程》中明确了以信息披露为主要内容，旨在加强与投资者和潜在投资者之间的沟通和交流的投资者关系管理制度，且公司专门制定了《投资者关系管理制度》，目的就是要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。

## 3、纠纷解决机制

《公司章程》“第十三章 附则”第一百九十六条载明“公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，争议各方可向公司所在地有管辖权的人民法院提起诉讼解决。”

## 4、关联股东和董事回避制

《公司章程》规定中“第四章 股东和股东大会、第六节 股东大会的表决和决议”规定了关联交易回避制度，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。

《重大投资决策管理制度》、《对外担保决管理制度》、《关联交易管理办法》等内部管理制度中也对关联股东或董事在表决时的回避事宜作出明确规定。

## 5、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

股份公司成立后，公司根据股份公司治理要求制定了《内部控制管理制度》，对采购与付款管理、销售与收入管理、货币资金管理、内部审计管理、合同公章管理等专项制度进行规范，做了具体规定，相应风险控制程序已涵盖公司采购、销售、服务等各个环节。

### （三）董事会对公司治理机制执行情况的评估



公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制制度，并已得到有效执行。

公司根据公司的具体情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。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。自股份公司设立以来，前述制度能得到以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

### **三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况**

公司及控股股东、实际控制人刘金水、吴春风近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。公司控股股东、实际控制人已对此作出了书面声明并签字承诺。

### **四、公司的独立性**

本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### **（一）公司的业务独立**

公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的研发、销售、服务体系。公司拥有完整的设计流程、施工流程。公司通过自建办公楼，设立有独立的经营场所。因此，公司在业务上具有完全独立性。

#### **（二）公司的资产独立**

股份公司系有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继，相关的资产权属归属股份公司，不存在重大权属纠纷，确保公司拥有独立完



整的资产结构，公司所有重要资产发票和凭证齐全，公司的绿色食品证书、商标证均登记在公司名下，由公司实际支配使用。公司与控股股东之间产权关系明确，目前无控股股东占用公司资产及其他资源的情况，不存在为控股股东提供担保的情况。因此，公司的资产独立。

### （三）公司的人员独立

公司现任总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司任职并从公司领取薪水，没有在任何其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司依法独立与员工签署劳动合同，独立发放员工工资。截止本说明书出具之日，公司共有员工 77 人。公司存在社会保险缴纳不规范的情形。公司为 17 人缴纳了社会保险。未缴纳社会保险的员工，其中有 18 人已到达退休年龄不用再缴纳；38 人为参加新农合本人要求不缴纳；4 人为在原单位缴纳社保，尚未办理完毕劳动关系转结；鉴于公司的行业特点，公司雇佣了大量周边的农民进行工作，该等员工均在当地办理了新农合保险，且由于流动性较大，此批员工均自愿要求不缴纳社会保险。为规范劳动用工，公司及公司实际控制人已经出具书面承诺，将逐步规范社会保险及住房公积金缴纳行为；考虑到公司的行业性质问题，主办券商认为公司在社保缴纳上的瑕疵不会影响公司人员独立性。因此，公司人员独立。

### （四）公司的财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司持有中国人民银行南昌县支行于 2015 年 7 月 6 日换发的《开户许可证》（编号：4210-00893981，核准号 J4210005027504）。公司经核准开设独立的基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立的纳税人，取得了取得了江西省南昌市国家税务局及南昌市地方税务局联合颁发的赣国税字 360121767009908 号税务登记证。公司能独立作出财务决策，不存在股东能干预公司资金使用情况，公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。因此，公司的财务独立。

### （五）公司的机构独立

目前，公司建立了适应公司经营所需的组织机构，包括总经办、财务部、行政部、采购部、销售部、生产部、品控部上述部门均独立运作，各部门内部均制



定有规章制度，规范运作。公司领取了中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局颁发的代码为 76700990-8 组织机构代码证，因此，公司机构独立。

## 五、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

公司及控股股东、实际控制人刘金水、吴春风最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。公司亦不存在违反环保、安全生产等违法情况及受处罚的情况。

公司控股股东、实际控制人刘金水、吴春风已对此作出了书面声明并签字承诺。

### 公司环保合法合规情况

公司在报告期内的建设项目为 2011 年开始施工的 6 万吨水产食品加工厂。该建设项目在开工前已向江西省环保厅报送了环境影响报告表，并于 2010 年 12 月 21 日获得了批复，同意公司按照报告中制定的对策进行建设。2013 年，该建设项目通过了南昌市环保局及南昌县环保局关于环保“三同时”的检查，并于 2013 年 9 月 17 日获得了南昌市环保局同意该水产食品加工厂试运行的文件。2014 年，该水产品加工厂一期完工，通过了南昌市环保局的环保验收，并在网上公示期内未收到反对意见，取得了竣工环境保护验收意见函。截至本反馈回复出具之日，该工程一期竣工已投入使用，二期尚未动工。

综上所述，公司的建设项目在开工前制定了环评报告，在施工时严格按照环保“三同时”的标准进行并通过了验收，在竣工后也已通过了环保验收。国盛证券项目组认为公司的在建项目合法合规。公司已取得了《南昌市污染物排放许可证》，公司在日常业务流程中均严格按照环保要求进行，报告期内公司环保事项合法合规。

## 六、同业竞争情况

### （一）公司与控股股东、实际控制人之间的同业竞争

公司控股股东、实际控制人为刘金水、吴春风。



截止本说明书出具之日，刘金水对外投资有南昌市鑫顺汽车运输服务中心。吴春风对外投资有南昌市鑫顺汽车销售运输有限公司。

### 1、南昌市鑫顺汽车运输服务中心

南昌市鑫顺汽车运输服务中心的基本情况请参照公开转让说明书“第一节 基本情况”之“（三）公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况”之“（二）主要股东、实际控制人。”

目前，南昌市鑫顺汽车运输服务中心的经营范围为主营：普通货运 兼营：汽车配件。据核查，该公司目前没有进行经营。因此，南昌市鑫顺汽车运输服务中心与公司不存在同业竞争。

### 2、南昌市鑫顺汽车销售运输有限公司

南昌市鑫顺汽车销售运输有限公司的基本情况请参照公开转让说明书“第一节 基本情况”之“（三）公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况”之“（二）主要股东、实际控制人。”

目前，南昌市鑫顺汽车销售运输有限公司的经营范围为主营：普通货运 兼营：汽车配件。据核查，该公司目前没有进行经营。因此，南昌市鑫顺汽车运输服务中心与公司不存在同业竞争。

#### （二）公司与董事、监事、高级管理人员之间的同业竞争

报告期内，公司董事、董事会秘书兼财务总监关晨、董事吴干华对外投资有江西洪武鄱阳湖水产有限公司，该公司的经营范围为水产品、食用农产品的销售。洪武水产成立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）		实际缴付出资额（万元）		股权比例
	出资额	出资方式	出资额	出资方式	
关晨	102	货币	102	货币	51%
尚红珍	98	货币	98	货币	49%
合计	200		200		100%



2014年3月，洪武水产有限公司召开股东会，同意股东关晨增加投资800万元，同时同意股东尚红珍将所持出资转让给新股东吴干华。增资转让后，洪武水产的股权结构为：

股东名称	认缴出资额（万元）		实际缴付出资额（万元）		股权比例
	出资额	出资方式	出资额	出资方式	
关晨	902	货币	102	货币	90.2%
吴干华	98	货币	98	货币	9.8%
合计	1000		200		100%

2015年3月31日，洪武水产有限公司召开股东会，同意股东关晨将所持出资全部转让给刘卫红、同意股东吴干华将所持出资全部转让给刘士界。自此，洪武水产与公司不存在关联关系，其与公司不存在同业竞争的情形。

除上述已披露的情形外，公司其他董事、监事、高级管理人员对外没有投资。

### （三）关于避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；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，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

## 七、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的情况和对外担保情况

公司最近两年不存在资金被控股股东及其控制的其他企业占用，也不存在对外担保情况。为有效防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生，公司通过制定《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《重大事项决策管理办法》等内控制度对公司资金、资产等其他资源的使用、决策权限和程序等内容做了具体规范。



## 八、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况

### （一）公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有本公司股份的情况

请查阅本说明书“第一节公司基本情况，四、公司董事、监事、高级管理人员(四)董事、监事、高级管理人员直接持有的公司股份情况”。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有本公司股份情形。

### （二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间关系请查阅本说明书“第一节公司基本情况，(三)公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况。”

### （三）董事、监事、高级管理人员与公司签署的重要协议或作出的重要承诺情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员均与公司签署了相关劳动关系合同，公司管理层均签署了《董事、监事和高级管理人员的任职资格承诺》、《董事、监事和高级管理人员的诚信声明》、《董事、监事和高级管理人员对外投资、任职情况说明》、《高管无双重任职声明》、《规范关联交易的承诺函》、《避免同业竞争承诺函》、《董事、监事和高管无未结争议的说明》、《高管关于公司无违法的说明》、《管理层关于公司无重大诉讼的说明》、《董事关于公司治理机制执行情况说明》、《董事、监事和高级管理人员关于竞业禁止的声明》。

### （四）董事、监事、高级管理人员在其他公司兼职情况

公司董事、监事、高级管理人员在其他公司兼职情况请查阅本说明书“第三节公司治理”之“（五）同业竞争”。

### （五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

本公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

### （六）董事、监事、高级管理人员最近两年受到证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

最近两年本公司董事、监事、高级管理人员未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。



## 九、董事、监事、高级管理人员近二年变动情况

### （一）董事变动情况和原因

报告期初，公司为有限责任公司，公司不设董事会，由吴春风女士担任执行董事。

2015年5月27日公司召开的创立大会暨第一次股东大会选举刘金水，关晨，陈先平，吴干华，刘斌五名董事组成公司第一届董事会。同日，公司第一届董事会第一次会议选举刘金水为董事长。

### （二）监事变动情况和原因

报告期初，公司为有限责任公司，公司不设监事会，由刘金水任公司监事一职。

2015年5月15日，公司召开创立大会暨第一次股东大会选举刘件根，吴春风为公司股东代表监事，与公司职工代表选举的职工代表监事陈龙喜组成公司第一届监事会。同日，公司第一届监事会第一次会议选举了刘件根为监事会主席。

2015年6月21日，公司召开2015年第二次临时股东大会，会议决定免去刘件根监事，选举赵培培为现任监事。2015年6月21日，公司召开第一届第三次监事会，会议选举吴春风为监事会主席。

2015年7月6日，公司召开2015年第三次临时股东大会，会议决定免去吴春风监事，选举胡辛峰为现任监事。2015年7月22日，公司召开第一届第三次监事会，会议选举赵培培为监事会主席。

### （三）高级管理人员变动情况和原因

报告期初，有限公司的总理由刘金水担任。

2015年5月27日，公司召开股份改制后第一次董事会，选举刘金水为公司总经理，选举关晨为公司董事会秘书，选举陈先平为公司财务总监，选举吴干华为公司行政总监。

除以上人事变更外，公司董事、监事、高级管理人员最近两年未发生其他变更。





## 第四节 公司财务

### 一、公司最近两年一期财务会计报告的审计意见

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-6 月的财务会计报告经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具“（2015）京会兴审字第 69000108 号的”标准无保留意见的审计报告。

### 二、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表

#### （一）公司合并报表范围确定原则、最近两年一期合并财务报表范围

公司报告期内不存在应纳入合并范围的子公司。

#### （二）主要财务报表

##### 1) 资产负债表

单位：人民币元

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	717,441.80	137,294.92	597,393.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	1,649,113.05	827,353.88	380,225.86
预付款项	237,937.00	2,725.00	-
应收利息			
其他应收款	1,204,217.12	1,140,502.62	2,101,392.43
存货	12,513,261.02	11,094,078.73	10,070,078.28
其他流动资产	103,500.00	56,466.67	
<b>流动资产合计</b>	<b>16,425,469.99</b>	<b>13,258,421.82</b>	<b>13,149,090.45</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产	12,010,000.00	12,010,000.00	12,410,000.00
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	38,225,325.90	39,128,932.92	23,808,502.91
在建工程	-	-	16,567,703.61
生产性生物资产			
无形资产	6,233,734.89	6,304,223.07	6,445,199.36
开发支出			
长期待摊费用			
递延所得税资产	35,395.45	23,725.15	31,506.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>56,504,456.24</b>	<b>57,466,881.14</b>	<b>59,262,912.39</b>
<b>资产总计</b>	<b>72,929,926.23</b>	<b>70,725,302.96</b>	<b>72,412,002.84</b>

资产负债表（续表）

单位：人民币元

项 目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	40,400,000.00	39,400,000.00	36,700,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	6,616,645.72	6,717,511.19	5,454,102.33
预收款项	16,038.37	5,821.20	1,194.00
应付职工薪酬	118,617.29	289,381.29	256,889.00
应交税费	-276,413.49	-71,143.94	-584,213.84
应付利息			
应付股利			
其他应付款	2,030,895.12	2,383,339.38	13,151,723.04
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>48,905,783.01</b>	<b>48,724,909.12</b>	<b>54,979,694.53</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
递延所得税负债			



其他非流动负债	6,314,285.72	6,407,142.86	6,500,000.00
非流动负债合计	6,314,285.72	6,407,142.86	6,500,000.00
<b>负债合计</b>	<b>55,220,068.73</b>	<b>55,132,051.98</b>	<b>61,479,694.53</b>
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	13,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	2,593,250.98		
盈余公积	-	559,325.10	93,230.83
一般风险准备			
未分配利润	2,116,606.52	5,033,925.88	839,077.48
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>	<b>17,709,857.50</b>	<b>15,593,250.98</b>	<b>10,932,308.31</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>	<b>72,929,926.23</b>	<b>70,725,302.96</b>	<b>72,412,002.84</b>



## 2) 利润表

单位：人民币元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>16,991,032.81</b>	<b>34,543,514.95</b>	<b>25,478,105.52</b>
减：营业成本	11,483,498.97	23,542,741.12	17,436,249.58
营业税金及附加	-	-	-
销售费用	1,414,508.25	2,319,765.26	2,061,103.23
管理费用	1,785,663.18	3,266,323.39	2,536,075.77
财务费用	1,693,796.62	3,209,730.98	2,986,022.31
资产减值损失	46,681.18	-31,125.41	5,750.36
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）	509,124.00	404,985.00	551,000.00
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“-”号填列）</b>	<b>1,076,008.61</b>	<b>2,641,064.61</b>	<b>1,003,904.27</b>
加：营业外收入	1,273,356.71	2,663,227.14	1,174,567.80
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	-	10,000.00	75,660.00
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>2,349,365.32</b>	<b>5,294,291.75</b>	<b>2,102,812.07</b>
减：所得税费用	232,758.80	633,349.08	89,272.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>2,116,606.52</b>	<b>4,660,942.67</b>	<b>2,013,539.51</b>
五、其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>2,116,606.52</b>	<b>4,660,942.67</b>	<b>2,013,539.51</b>
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	0.21	0.47	0.20
（二）稀释每股收益(元/股)	0.21	0.47	0.20



3) 现金流量表

单位：人民币元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	16,071,601.92	34,576,933.49	25,459,471.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,183,001.18	2,572,834.40	7,677,864.91
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>17,254,603.10</b>	<b>37,149,767.89</b>	<b>33,137,336.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	12,236,005.31	21,795,349.30	17,229,058.87
支付给职工以及为职工支付的现金	2,431,627.64	3,925,075.29	2,664,810.10
支付的各项税费	774,328.02	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	1,161,586.92	12,070,053.85	6,751,907.14
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>16,603,547.89</b>	<b>37,790,478.44</b>	<b>26,645,776.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>651,055.21</b>	<b>-640,710.55</b>	<b>6,491,560.40</b>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	400,000.00	
取得投资收益收到的现金	509,124.00	404,985.00	551,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>	<b>509,124.00</b>	<b>804,985.00</b>	<b>551,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,300.00	317,954.00	10,415,394.48
投资支付的现金			
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>6,300.00</b>	<b>317,954.00</b>	<b>10,415,394.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>502,824.00</b>	<b>487,031.00</b>	<b>-9,864,394.48</b>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	13,500,000.00	63,000,000.00	36,700,000.00
发行债券收到的现金			



收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>13,500,000.00</b>	<b>63,000,000.00</b>	<b>36,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金	12,500,000.00	60,300,000.00	32,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,573,732.33	3,006,419.41	2,691,578.88
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>14,073,732.33</b>	<b>63,306,419.41</b>	<b>35,191,578.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-573,732.33</b>	<b>-306,419.41</b>	<b>1,508,421.12</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>580,146.88</b>	<b>-460,098.96</b>	<b>-1,864,412.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额	137,294.92	597,393.88	2,461,806.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>717,441.80</b>	<b>137,294.92</b>	<b>597,393.88</b>



4) 所有者权益变动表

2015年1-6月所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2015年1-6月				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		559,325.10	5,033,925.88	15,593,250.98
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年初余额	10,000,000.00		559,325.10	5,033,925.88	15,593,250.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00	2,593,250.98	-559,325.10	-2,917,319.36	2,116,606.52
（一）净利润				2,116,606.52	2,116,606.52
（二）其他综合收益					
上述(一)和（二）小计				2,116,606.52	2,116,606.52
（三）所有者投入和减少资本	3,000,000.00	5,593,250.98			8,593,250.98
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	3,000,000.00	5,593,250.98			8,593,250.98
（四）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、对所有者(或股东)的分配					
3、其他					
（五）所有者权益内部结转		-3,000,000.00	-559,325.10	-5,033,925.88	-8,593,250.98
1、资本公积转增资本(或股本)		-3,000,000.00			-3,000,000.00
2、盈余公积转增资本(或股本)					
3、盈余公积弥补亏损					
4、其他			-559,325.10	-5,033,925.88	-5,593,250.98
（六）其他					



<b>四、本期期末余额</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>2,593,250.98</b>		<b>2,116,606.52</b>	<b>17,709,857.50</b>
-----------------	----------------------	---------------------	--	---------------------	----------------------



2014 年度所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2014 年度				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>93,230.83</b>	<b>839,077.48</b>	<b>10,932,308.31</b>
加：会计政策变更					
前期差错更正					
<b>二、本年初余额</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>93,230.83</b>	<b>839,077.48</b>	<b>10,932,308.31</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>			<b>466,094.27</b>	<b>4,194,848.40</b>	<b>4,660,942.67</b>
（一）净利润				4,660,942.67	4,660,942.67
（二）其他综合收益					
上述(一)和（二）小计				4,660,942.67	
（三）所有者投入和减少资本					4,660,942.67
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			466,094.27	- 466,094.27	
1、提取盈余公积			466,094.27	- 466,094.27	
2、对所有者(或股东)的分配					
3、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）其他					
<b>四、本期期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>559,325.10</b>	<b>5,033,925.88</b>	<b>15,593,250.98</b>



2013 年度所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2013 年度				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			-1,081,231.20	8,918,768.80
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年初余额	10,000,000.00			-1,081,231.20	8,918,768.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			93,230.83	1,920,308.68	2,013,539.51
（一）净利润				2,013,539.51	2,013,539.51
（二）其他综合收益					
上述(一)和（二）小计				2,013,539.51	2,013,539.51
（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			93,230.83	-93,230.83	
1、提取盈余公积			93,230.83	-93,230.83	
2、对所有者(或股东)的分配					
3、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）其他					
四、本期期末余额	10,000,000.00		93,230.83	839,077.48	10,932,308.31



### 三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更

#### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2014年7月23日颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布与修订的41项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （三）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方



的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## 2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

**确定企业合并成本：**企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各



项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### 2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。



### 3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期



的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### 1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

#### 2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

#### 3) 共同经营参与方的会计处理

##### ① 共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。



合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。



## ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

## 4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1) 外币交易折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生



的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。



在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

## 3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。



已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。



#### 4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。



本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

**（十一）应收款项**

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在100万元以上。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。
-------------	--



坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
-----------	---

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、周转材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产等。

### 2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### 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

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已



计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

**(十三) 长期股权投资**

1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

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



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

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

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

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

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨



认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司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，本公司都按照《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。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## （十四）固定资产



本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### 1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

### 2) 固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-40	5	6.33-2.38
机器设备	5-15	5	19.00-6.33
运输设备	6-10	5	15.83-9.50
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

### 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，本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。

## （十五）在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件



的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## （十六）借款费用

### 1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### 2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## （十七）生物资产



公司的生物资产为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

#### 1) 初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

(2) 自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

②自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

(4) 自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

(5) 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

(6) 投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(7) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

#### 2) 后续计量

(1) 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) 公司生产性生物资产为产畜和役畜，采用年限平均法计提折旧，预计净残值为10%，预计使用寿命为5年。



当公司在年度终了对产畜和役畜的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核后，发现产畜和役畜的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，将调整产畜和役畜的使用寿命或预计净残值。

(3) 公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

### 3) 收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，应当按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现



值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	50
商标	10

### （十九）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。



在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## （二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1) 短期薪酬

本公司在职工为其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。

### 2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4) 其他长期职工福利



本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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十二）预计负债

### 1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### 2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十三）收入

### 1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与



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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

结合公司产品销售的实际情况，制定的具体收入确认方法如下：

公司主要销售鄱阳湖鲜活鱼虾、鄱阳湖冷冻水产食品、鄱阳湖鱼干、软硬包装的多种口味的鄱阳湖鱼罐头等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 2) 提供劳务收入的确认方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。



②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （二十四）政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

##### 1) 政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

##### 2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

##### ③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### （二十五）递延所得税资产/递延所得税负债



本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### 1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

#### 2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

### （二十六）租赁

#### 1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为



长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十七）持有待售的确认标准和会计处理方法

### 1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。



## 2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

## （二十八）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。



- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- 7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

### 1) 重要会计政策变更

2014年，财政部分别以财会（2014）6号、7号、8号、10号、11号、14号以及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30



号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会（2014）23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司董事会决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，除对长期股权投资进行重分类调整到可供出售金融资产核算外，并未对当期和列报前期财务报表项目及金额产生重大影响。

除以上事项外，本报告期公司主要会计政策未发生重大变更。

#### 2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

#### （三十）前期会计差错更正

本公司在报告期内无会计差错更正。

### 四、公司最近两年一期的主要财务指标

见本公开转让说明书：“第一节、基本情况”之“五、报告期主要会计数据和财务指标简表”。

### 五、公司最近两年一期的主要财务数据和财务指标分析

#### （一）资产状况分析

单位：人民币元



资产类别	2015年1-6月				2014年度	
	金额(元)	占总资产比重(%)	较上年末增长额(元)	较上年末增长幅度(%)	金额(元)	占总资产比重(%)
<b>流动资产</b>						
其中：货币资金	717,441.80	0.98	580,146.88	422.56	137,294.92	0.19
应收账款	1,649,113.05	2.26	821,759.17	99.32	827,353.88	1.17
预付款项	237,937.00	0.33	235,212.00	8631.63	2,725.00	0.00
其他应收款	1,204,217.12	1.65	63,714.50	5.59	1,140,502.62	1.61
存货	12,513,261.02	17.16	1,419,182.29	12.79	11,094,078.73	15.69
其他流动资产	103,500.00	0.14	47,033.33	83.29	56,466.67	0.08
<b>流动资产合计</b>	<b>16,425,469.99</b>	<b>22.52</b>	<b>3,167,048.17</b>	<b>23.89</b>	<b>13,258,421.82</b>	<b>18.75</b>
<b>非流动资产</b>						
其中：可供出售金融资产	12,010,000.00	16.47	-	0.00	12,010,000.00	16.98
固定资产	38,225,325.90	52.41	-903,607.02	-2.31	39,128,932.92	55.33
在建工程						
无形资产	6,233,734.89	8.55	-70,488.18	-1.12	6,304,223.07	8.91



递延所得税产	35,395.45	0.05	11,670.30	49.19	23,725.15	0.03
<b>非流动资产合计</b>	<b>56,504,456.24</b>	<b>77.48</b>	<b>-962,424.90</b>	<b>-1.67</b>	<b>57,466,881.14</b>	<b>81.25</b>
<b>资产总计</b>	<b>72,929,926.23</b>	<b>100.00</b>	<b>2,204,623.27</b>	<b>3.12</b>	<b>70,725,302.96</b>	<b>100.00</b>

资产类别	2014 年度				2013 年度	
	金 额(元)	占总资 产比重 (%)	较上年末增长额 (元)	较上年 末增长 幅度(%)	金 额(元)	占总资 产比重 (%)
<b>流动资产</b>						
其中：货币资金	137,294.92	0.19	-460,098.96	-77.02	597,393.88	0.82
应收账款	827,353.88	1.17	447,128.02	117.60	380,225.86	0.53
预付款项	2,725.00	0.00	2,725.00	100.00	-	0.00
其他应收款	1,140,502.62	1.61	-960,889.81	-45.73	2,101,392.43	2.90
存货	11,094,078.73	15.69	1,024,000.45	10.17	10,070,078.28	13.91
其他流动资产	56,466.67	0.08	56,466.67	100.00	-	0.00
<b>流动资产合计</b>	<b>13,258,421.82</b>	<b>18.75</b>	<b>109,331.37</b>	<b>0.83</b>	<b>13,149,090.45</b>	<b>18.16</b>
<b>非流动资产</b>						
其中：可供出售金	12,010,000.00	16.98	-400,000.00	-3.22	12,410,000.00	17.14



融资产						
固定资产	39,128,932.92	55.33	15,320,430.01	64.35	23,808,502.91	32.88
在建工程	-	0.00	-16,567,703.61	-100.00	16,567,703.61	22.88
无形资产	6,304,223.07	8.91	-140,976.29	-2.19	6,445,199.36	8.90
递延所得税产	23,725.15	0.03	-7,781.36	-24.70	31,506.51	0.04
<b>非流动资产合计</b>	<b>57,466,881.14</b>	<b>81.25</b>	<b>-1,796,031.25</b>	<b>-3.03</b>	<b>59,262,912.39</b>	<b>81.84</b>
<b>资产总计</b>	<b>70,725,302.96</b>	<b>100.00</b>	<b>-1,686,699.88</b>	<b>-2.33</b>	<b>72,412,002.84</b>	<b>100.00</b>

公司最近二年一期资产总额变动不大。2015年6月30日资产总额为7292.99万元，较2014年年末增长220.46万元，增长3.12%；2014年年末资产总额较2013年年末减少168.67万元，减少2.33%。

报告期内，公司的流动资产与非流动资产所占资产总额的比例变化不大。2013年末、2014年末和2015年6月30日，公司流动资产占资产总额的比例分别为18.16%、18.75%和22.52%，呈现小幅增长态势；2015年6月30日流动资产同比2014年末增加3,167,048.17元，其中存货同比增加1,419,182.29元、应收账款同比增加821,759.17元。

2013年末、2014年末和2015年6月30日，公司非流动资产占资产总额的比例分别为81.84%、81.25%和77.48%；2015年6月30日非流动资产同比2014年末减少962,424.90元，主要是固定资产、无形资产折旧与摊销减少903,607.02元、70,488.18元。非流动资产2014年末同比2013年末减少1,796,031.25元，主要是在建工程转固变动与固定资产、无形资产折旧和摊销减少。公司2014年末与2013年末流动资产与非流动资产占资产总额的比例基本持平。

总体而言，公司资产质量良好，能够满足经营管理需要，没有重大坏账或减值情形。



## （二）盈利能力分析

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
主营业务收入（元）	16,991,032.81	34,543,514.95	25,478,105.52
主营业务成本（元）	11,483,498.97	23,542,741.12	17,436,249.58
毛利率（%）	32.41	31.85	31.56
加权平均净资产收益率（%）	12.71	35.14	20.29
扣除非经常性损益的资产收益率（%）	6.02	17.64	10.60
基本每股收益（元）	0.16	0.36	0.15

公司主营业务收入包括鲜活鱼水产品销售收入与水产品加工品销售收入，公司 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度综合毛利率分别为 32.41%、31.86%、31.56%，报告期内毛利率平稳略有上升。

公司的加权平均净资产收益率 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度分别为 12.71%、35.14%、20.29%，扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为 6.02%、17.64%、10.60%，2015 年 1-6 月加权平均净资产收益率较低系其净利润为 6 个月的数据，2014 年度同比 2013 年度较高系 2014 年度扣除非经常性损益后的净利润增长幅度大于加权平均净资产增长的幅度。

基本每股收益 2015 年 1-6 月的净利润为 2015 年 1-6 月数据，故其每股收益同比 2014 年度较小，2014 年度每股收益同比上期较高系净利润同比较高。

## （三）偿债能力分析

财务指标	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率（%）	75.72	77.95	84.90
流动比率（倍）	0.34	0.27	0.24
速动比率（倍）	0.08	0.04	0.06

截至报告期各期末（即 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日，2013 年 12 月 31 日）资产负债率分别为 75.72%、77.95%、84.90%。2015 年 6 月 30 日资



产负债率同比 2014 年末下降 2.23%，主要是资产总额同比增加 3.12%；2014 年末资产负债率同比 2013 年末下降 6.95%的原因主要是归还股东刘金水垫支款 10,752,295.86 元。

2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日公司流动比率分别为 0.34、0.27、0.24，速动比率为 0.08、0.04、0.06。2015 年 6 月 30 日流动比率同比 2014 年末增长系流动资产增长幅度大于流动负债增长幅度；2014 年末流动比率同比 2013 年末增长系流动负债减少导致。速动比率 2015 年 6 月 30 日同比 2014 年末变动系速动资产增加；2014 年末同比 2013 年降低系流动负债减少导致。报告期内公司流动比率及速动比率均维持在较低的水平，公司的短期偿债能力较弱。

#### （四）营运能力分析

财务指标	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款周转率（次）	13.72	57.21	67.14
存货周转率（次）	1.44	3.26	2.82

公司 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日应收账款周转率分别为 13.72 次、57.21 次、67.14 次，存货周转率分别为 1.44 次、3.26 次、2.82 次；应收账款周转天数分别为 26.24 天、6.29 天和 5.36 天，存货周转天数分别为 127.76 天、110.28 天、250.09 天。2015 年度应收账款周转率/存货周转率较低系应收账款净值/存货净值增加且 1-6 月营业收入为 6 个月的数据。2013 年度与 2014 年度营运能力指标较稳定，公司营运能力较强。

#### （五）经营活动现金流量分析

单位：人民币元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	651,055.21	-640,710.55	6,491,560.40
投资活动产生的现金流量金额	502,824.00	487,031.00	-9,864,394.48
筹资活动产生的现金流量净额	-573,732.33	-306,419.41	1,508,421.12
现金及现金等价物净增加额	580,146.88	-460,098.96	-1,864,412.96



### （1）经营活动产生的现金流量分析

公司 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 651,055.21 元、-640,710.55 元、6,491,560.40 元。2014 年度经营活动产生的现金流量净额同比 2013 年度减少 7,132,270.95 元，主要系 1、经营活动现金流出同比增加 11,144,702.33 元，其中购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 4,566,290.43 元，支付其他与经营活动有关的现金同比增加 5,318,146.71 元；2、经营活动现金流入同比增加 4,012,431.38 元，其中销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 9,117,461.89 元，致使当年度经营活动现金净流量下降。

### （2）投资活动产生的现金流量分析

公司 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度投资活动产生的现金流量净额分别为 502,824.00 元、487,031.00 元、-9,864,394.48 元。1、投资活动现金流入分别是 509,124.00 元、804,985.00 元、551,000.00 元，其中 2014 年度收回南昌县鄱阳湖裕丰水产合作社 400,000.00 元，其他系投资江西赣昌农村商业银行股份有限公司的收益分红。2、投资活动现金流出分别是 6,300.00 元、317,954.00 元、10,415,394.48 元，系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，2013 年度主要是土建工程投资建设导致投资活动现金流出 8,463,953.83 元。

### （3）筹资活动产生的现金流量分析



公司 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为-573,732.33 元、-306,419.41 元、1,508,421.12 元。筹资活动产生的现金流入是银行借款，筹资活动现金流出是偿还银行借款、支付银行利息。

## 六、报告期利润形成的有关情况

### （一）营业收入的主要类别及确认方法

#### 1、营业收入的主要类别

公司是集养殖、加工、冷链物流一条龙的大型现代化淡水水产品生产加工企业，主营业务是鲜活鱼水产品、销售，水产品加工品生产及销售。营业收入主要来自鲜活鱼水产品销售收入和水产品加工品销售收入。

#### 2、收入确认的具体方法

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

结合公司产品销售的实际情况，制定的具体收入确认方法如下：

公司主要销售鄱阳湖鲜活鱼虾、鄱阳湖冷冻水产食品、鄱阳湖鱼干、软硬包装的多种口味的鄱阳湖鱼罐头等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### （二）营业收入的主要构成情况

单位：人民币元

类别	2015 年 1-6 月
----	--------------



类别	2015年1-6月			
	营业收入	营业成本	毛利率	收入占比
鲜活鱼水产品	14,602,664.20	10,227,028.63	29.96%	85.94%
水产品加工品	2,388,368.61	1,256,470.34	47.39%	14.06%
合计	16,991,032.81	11,483,498.97	32.41%	100.00%
类别	2014年			
	营业收入	营业成本	毛利率	收入占比
鲜活鱼水产品	31,605,559.57	22,030,482.98	30.30%	91.49%
水产品加工品	2,937,955.38	1,512,258.14	48.53%	8.51%
合计	34,543,514.95	23,542,741.12	31.85%	100.00%
类别	2013年			
	营业收入	营业成本	毛利率	收入占比
鲜活鱼水产品	25,478,105.52	17,436,249.58	31.56%	100.00%
水产品加工品				
合计	25,478,105.52	17,436,249.58	31.56%	100.00%

公司的主营业务是鲜活鱼水产品、销售，水产品加工品生产及销售。报告期内，公司主营收入占营业收入 100%，主营业务突出。

报告期内，2015年1-6月、2014年度、2013年度综合毛利率分别为 32.41%、31.85%、31.56%，呈小幅上升趋势。鲜活鱼水产品毛利率分别为 29.96%、30.30%、31.56%，略有下降原因主要是鲜活鱼水产品直接材料饲料价格、人工薪酬待遇提高，水产品加工品毛利率较高且收入占比逐年上升，导致综合毛利率上升。

公司主营业务收入分行业构成情况具体如下：

单位：人民币元

行业名称	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
淡水鱼养殖	14,602,664.20	10,227,028.63	31,605,559.57	22,030,482.98	25,478,105.52	17,436,249.58



行业名称	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水产品加工	2,388,368.61	1,256,470.34	2,937,955.38	1,512,258.14		
合计	16,991,032.81	11,483,498.97	34,543,514.95	23,542,741.12	25,478,105.52	17,436,249.58

### (三) 公司主要产品或服务成本的构成如下：

单位:人民币元

年度	项目	鲜活鱼水产品	水产品加工品
2015年1-6月	直接材料	8,958,301.82	1,100,597.34
	直接人工	319,293.88	39,227.75
	制造费用	949,432.93	116,645.25
	小计	10,227,028.63	1,256,470.34
2014年度	直接材料	19,331,978.05	1,327,022.25
	直接人工	758,001.10	52,032.15
	制造费用	1,940,503.83	133,203.74
	小计	22,030,482.98	1,512,258.14
2013年度	直接材料	15,418,892.27	
	直接人工	447,399.87	
	制造费用	1,569,957.44	
	小计	17,436,249.58	

1、报告期内主营业务成本占比 100.00%。主营业务成本构成主要系直接材料，2015年1-6月、2014年度、2013年度鲜活鱼水产品中占比分别为 87.59%、87.75%、88.43%，水产品加工品中占比分别为 87.59%、87.75%。

#### 2、成本核算方法



公司的主营业务是鲜活鱼水产品、销售，水产品加工品生产及销售。

由于公司采购和养殖多种鱼类，产品成本按照产品品种进行归集与计算，采用品种法进行成本核算。鲜活鱼水产品成本包括直接材料（鱼苗、饵料、等）、直接人工、制造费用（折旧费、油耗费、水电费、承包费等间接生产费用）。按实际发生归集成本，销售结转主营业务成本按下网捞取成鱼数量与本年计划产量进行分摊成本。总成本按全年预计投入的鱼苗成本、鱼药成本、饲料成本、和预计发生的直接人工、塘租费、电费及相关其他费用汇总核算：分配率=当月捞取成鱼数量/本年计划产量，年末进行一次性调整。

水产品加工品成本构成包括直接材料（用于加工生产的鱼、调料及包装物等材料）、直接人工、制造费用（折旧费、水电费等）。成本核算方法采用品种法，按品种设置产品成本、制造费用等明细帐，归集生产费用，月末将制造费用按照完工百分比法分配结转到生产成本。

#### （四）营业收入和利润的变动趋势及分析

单位：人民币元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	16,991,032.81	34,543,514.95	25,478,105.52
二、营业成本	11,483,498.97	23,542,741.12	17,436,249.58
三、营业利润	1,076,008.61	2,641,064.61	1,003,904.27
四、利润总额	2,349,365.32	5,294,291.75	2,102,812.07
五、净利润	2,116,606.52	4,660,942.67	2,013,539.51

报告期内，公司 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度的营业收入分别为 16,991,032.81 元、34,543,514.95 元和 25,478,105.52 元。2014 年较 2013 年收入增长 35.58%，其中鲜活鱼水产品同比增长 24.05%，主要是鲜活鱼品种结构改变同时扩大销售渠道销售收入增加；2014 年开展的水产品加工业务实现收入 2,937,955.38 元同比增长 100%。

鱼类水产品增长报告期内，公司实现净利润分别为 2,116,606.52 元、4,660,942.67 元和 2,013,539.51 元，净利润的波动主要有以下两方面原因：受前述因素影响，营业收入及综合毛利率有一定幅度的增长；公司报告期均取得一定



的政府补助，详细情况见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“六、报告期利润形成的有关情况（六）”。

### （五）主要费用及变动情况

单位:人民币元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	16,991,032.81	34,543,514.95	25,478,105.52
销售费用	1,414,508.25	2,319,765.26	2,061,103.23
管理费用	1,785,663.18	3,266,323.39	2,536,075.77
财务费用	1,693,796.62	3,209,730.98	2,986,022.31
期间费用合计	4,893,968.05	8,795,819.63	7,583,201.31
销售费用占营业收入比重	8.33%	6.72%	8.09%
管理费用占营业收入比重	10.51%	9.46%	9.95%
财务费用占营业收入比重	9.97%	9.29%	11.72%
期间费用占营业收入比重	28.80%	25.46%	29.76%

公司 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度的期间费用分别为 4,893,968.05 元、8,795,819.63 元和 7,583,201.31 元，占营业收入比重分别为 28.80%、25.46% 和 29.76%，报告期内占收入比重先降后升，主要原因是 2014 年度收入同比上年增加 35.58%且职工薪酬逐年提高导致。报告期内，职工薪酬占销售费用、管理费用比重较大，2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度销售费用中占比 61.94%、50.09%、42.19%，管理费用中占比 55.38%、60.38%、52.75%。公司财务费用主要是利息支出与为银行借款产生的担保手续费，报告期内维持在较高水平，对营业利润影响较大。

公司 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度销售费用中广告费分别是 51,943.88 元、211,363.09 元和 390,268.50 元，占销售费用比重分别是 3.67%、9.11%和 18.93%，报告期内广告费逐期减少。



## （六）报告期内的重大投资收益和非经常性损益情况

### 1、报告期内的重大投资收益情况

被投资单位	2015年1-6月	2014年度	2013年度
江西赣昌农村商业银行股份有限公司	509,124.00	404,985.00	551,000.00
合计	509,124.00	404,985.00	551,000.00

公司在报告期内持有江西赣昌农村商业银行股份有限公司 1.05%的股权，每年收取现金分红。详细情况见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“七、公司最近两年一期主要资产情况（七）”。

### 2、报告期内的非经常性损益情况

单位：人民币元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益			
计入当期损益的政府补助	1,231,857.14	2,652,857.14	1,170,000.00
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	41,499.57	370.00	-71,092.20
非经常性损益总额合计	1,273,356.71	2,653,227.14	1,098,907.80
减：非经常性损益的所得税影响数	159,169.59	331,653.39	137,363.48
非经常性损益净额	1,114,187.12	2,321,573.75	961,544.32
扣除非经常性损益后的净利润	1,002,419.40	2,339,368.92	1,051,995.19
非经常性损益总额占当期利润总额的比例	54.20%	50.11%	52.26%
非经常性损益净额占当期净利润的比例	52.64%	49.81%	47.75%

报告期内公司非经常性损益主要是政府补助，包括直接计入当期损益的政府补助和计入递延收益在收益期内摊销的政府补助。

#### 1、计入递延收益的政府补助项目明细如下：

负债项目	2013年度	文件号
------	--------	-----



水产品冷链物流建设项目	3,500,000.00	南发改综字（2013）59号
农产品现代流通综合试点项目	3,000,000.00	赣财建指（2013）38号
合计	6,500,000.00	

说明：计入递延收益的政府补助按所形成资产折旧年限 35 年分期摊销。

2、直接计入当期损益的政府补助(项目补助)如下：

项目	2015 年 1-6 月份	2014 年度	2013 年度
2012 年度省级农业产业化重大项目贷款贴息补助			600,000.00
2012 年“菜篮子”产品生产扶持资金			250,000.00
2012 年市级农业产业化重大项目补助资金			160,000.00
2012 年南昌县农村专项创业资金补助			80,000.00
南昌市 2013 年度引进国外技术、管理人才一般项目补助			50,000.00
2012 年度全县“农家乐”专项资金补助			20,000.00
2013 年南昌县科技奖励补助经费			10,000.00
2013 年县域经济发展工业投资项目贷款贴息资金		1,500,000.00	
2013 年度省级农业产业化资金补助		700,000.00	
2013 年南昌市农业产业化项目补助资金（股本金贴息）		150,000.00	
2014 年南昌市农业产业化项目补助资金（股本金贴息）		150,000.00	
2014 年水产品质量安全管理经费		40,000.00	
2013 年科普专项资金		20,000.00	
递延收益摊销转入	92,857.14	92,857.14	
2014 年度农家乐经营项目奖补资金	30,000.00		
2014 年省级龙头重大专项贷款贴息补助	930,000.00		
2012 年农村专项创业资金道路硬化补贴	80,000.00		
2014 年农村创业资金补贴	96,000.00		



2014 年农业产业化龙头企业参展奖补资金	3,000.00		
2012 年度省级农业产业化重大项目贷款贴息补助			600,000.00
合计	1,231,857.14	2,652,857.14	1,170,000.00

公司 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度非经常性损益净额分别为 1,114,187.12 元、2,321,573.75 元、961,544.32 元，占当期净利润的比例分别为 52.64%、49.81%、47.75%。虽然报告期内非经常性损益对公司的财务状况和经营成果有较为重要的影响，但公司扣除非经常性损益后的净利润分别为 1,002,419.40 元、2,339,368.92 元和 1,051,995.19 元，公司持续经营依靠公司主营业务的开展并不会对政府补助产生依赖。

### （七）主要税项和享受的税收优惠政策

#### 1、公司主要税项及计提依据

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 2、税收优惠及批文

①公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，企业从事海水养殖、内陆养殖项目的所得，减半征收企业所得税。

②公司依据南昌县国家税务局南县国税减免[2013]5 号文，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条规定，自产农产品 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日免征增值税。

③公司依据南昌县国家税务局南县国税通[2015]5 号文，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令 538 号，2014 年 1 月 1 日至



2014年12月31日免征增值税。

④公司依据南昌县国家税务局南县国税通[2015]6号文，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令 第538号，2015年1月1日至2015年12月31日免征增值税。

## 七、公司最近两年一期主要资产情况

### （一）货币资金

单位：人民币元

项 目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	188,911.87	55,455.03	73,824.91
银行存款	528,529.93	81,839.89	523,568.97
合 计	717,441.80	137,294.92	597,393.88

注：截止2015年6月30日，公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的货币资金。

### （二）应收账款

报告期内，应收账款净额分别为1,649,113.05元、827,353.88元和380,225.86元，其占资产总额比例分别为2.26%、1.17%和0.53%。应收账款余额较小，主要原因是占营业收入比重85%以上的鲜活鱼水产品的主要客户群体为经销商和鱼商贩，且经销商呈现分散化经营并以个体户为主，结算一般采用银货两讫方式，故本公司应收账款金额较小。

#### 1、应收账款及坏账准备账龄分析明细表

单位：人民币元

账龄结构	2015年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,735,908.47	100.00	86,795.42	1,649,113.05
合 计	1,735,908.47	100.00	86,795.42	1,649,113.05
账龄结构	2014年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额



1 年以内	870,898.82	100.00	43,544.94	827,353.88
合 计	870,898.82	100.00	43,544.94	827,353.88
账龄结构	<b>2013 年 12 月 31 日</b>			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	400,237.75	100.00	20,011.89	380,225.86
合 计	400,237.75	100.00	20,011.89	380,225.86

公司 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日应收账款周转率分别为 13.72 次、57.21 次、67.14 次，应收账款周转天数分别为 26.24 天、6.29 天和 5.36 天。公司应收账款账龄均为一年以内，客户主要为江西洪武鄱阳湖水产有限公司、江西喜洋洋实业有限公司、江西省绿滋肴贸易有限公司等，信用风险较低，不能收回的风险较小，应收账款坏账准备计提正确。

## 2、前五名应收账款债务单位情况如下：

(1)截至 2015 年 6 月 30 日止，欠款金额前五名的债务人情况如下：

单位：人民币元

客户名称	金 额	占应收账款比例	与本公司关系
江西洪武鄱阳湖水产有限公司	807,404.39	46.51	非关联方
江西喜洋洋实业有限公司	270,749.50	15.60	非关联方
江西省绿滋肴贸易有限公司	195,201.36	11.24	非关联方
九江市庐山鹿土特产责任有限公司	71,692.72	4.13	非关联方
江西省一分鑫商贸有限公司	50,433.18	2.91	非关联方
合 计	1,395,481.15	80.39	

(2)截至 2014 年 12 月 31 日止，欠款金额前五名的债务人情况如下：

单位：人民币元

客户名称	金 额	占应收账款比例	与本公司关系
江西洪武鄱阳湖水产有限公司	228,629.79	26.25	关联方
荀林	104,868.00	12.04	非关联方



青山湖区军创宜家超市	85,734.40	9.84	非关联方
九江市庐山鹿土特产责任有限公司	53,379.88	6.13	非关联方
江西国鸿天鲜配食品有限公司	50,789.55	5.83	非关联方
合 计	523,401.62	60.09	

(3)截至 2013 年 12 月 31 日止，欠款金额前五名的债务人情况如下：

单位：人民币元

客户名称	金 额	占应收账款比例	与本公司关系
南昌县蒋巷镇人民政府	158,815.10	39.68	非关联方
江西洪武鄱阳湖水产有限公司	102,574.45	25.63	关联方
南昌县蒋巷镇三洞村民委员会	73,119.80	18.27	非关联方
刘国龙	28,135.00	7.03	非关联方
中国农业银行股份有限公司江西省分行	19,296.40	4.82	非关联方
合 计	381,940.75	95.43	

3、截至 2015 年 6 月 30 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

4、截至 2015 年 6 月 30 日，应收账款期末余额中应收关联方款项。

### （三）预付款项

1、预付款项账龄分析明细表：

账龄	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额（元）	比例%	金额（元）	比例%	金额（元）	比例%
1 年以内	237,937.00	100.00	2,725.00	100.00		
合计	237,937.00	100.00	2,725.00	100.00		



2、前五名预付账款债务单位情况如下：

(1)截至 2015 年 6 月 30 日止，欠款金额前五名的债务人情况如下：

客户名称	金 额	占预付账款比例	款项性质
江苏天淦律师事务所	100,000.00	42.03	挂牌律师费
北京兴华会计师事务所（特殊普通 合伙）天津分所	100,000.00	42.03	挂牌审计费
江西赣联律师事务所	36,000.00	15.13	顾问费
潘叫口	1,187.00	0.50	鱼药款
绍兴市辰星聚安酯有限公司	750.00	0.31	材料款
合 计	237,937.00	100.00	

(2)截至 2014 年 12 月 31 日止，欠款金额前五名的债务人情况如下：

客户名称	金 额	占预付账款比例	款项性质
潘叫口	1,187.00	43.56	鱼药款
谢红明	788.00	28.92	鱼药款
绍兴市辰星聚安酯有限公司	750.00	27.52	材料款
合 计	2,725.00	100.00	

3、截至 2015 年 6 月 30 日，期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、截至 2015 年 6 月 30 日，预付账款期末余额中无预付关联方款项。

(四) 其他应收款

1、其他应收款及坏账准备账龄分析明细表：

账龄结构	2015 年 6 月 30 日			
	金额（元）	比例（%）	坏账准备	净 额（元）
1 年以内	1,248,823.49	99.19	53,768.37	1,195,055.12
1~2 年	10,180.00	0.81	1,018.00	9,162.00



合 计	1,259,003.49	100.00	54,786.37	1,204,217.12
账龄结构	2014年12月31日			
	金额（元）	比例（%）	坏账准备	净 额（元）
1年以内	1,181,678.29	99.15	50,337.67	1,131,340.62
1~2年	10,180.00	0.85	1,018.00	9,162.00
合 计	1,191,858.29	100.00	51,355.67	1,140,502.62
账龄结构	2013年12月31日			
	金额（元）	比例（%）	坏账准备	净 额（元）
1年以内	2,203,040.56	99.80	105,577.53	2,097,463.03
1~2年	4,366.00	0.20	436.60	3,929.40
合 计	2,207,406.56	100.00	106,014.13	2,101,392.43

账龄分析明细表中关联方款项经测试未发生减值的，不计提坏账准备。

## 2、其他应收款欠款前五名客户情况如下：

截至2015年6月30日，欠款金额前五名的债务人情况如下：

单位：人民币元

单位名称	金额	占其它应收款 总额比例	与本公司 关系	款项性 质
江西省农业产业化龙头企业担保有限责任公司	800,000.00	63.54	非关联方	担保金
北京首都机场商贸有限公司江西分公司	167,400.00	13.30	非关联方	押金
吴干华	88,456.00	7.03	关联方	备用金
刘琴	80,000.00	6.35	关联方	备用金
陈饶秋	20,000.00	1.59	非关联方	备用金
合 计	1,155,856.00	91.81		

截至2014年12月31日，欠款金额前五名的债务人情况如下：

单位：人民币元

单位名称	金额	占其它应收款	与本公司	款项性
------	----	--------	------	-----



		总额比例	关系	质
江西省农业产业化龙头企业担保有限责任公司	700,000.00	58.73	非关联方	担保金
北京首都机场商贸有限公司江西分公司	200,000.00	16.78	非关联方	押金
吴干华	89,924.80	7.54	关联方	备用金
刘琴	80,000.00	6.71	关联方	备用金
刘平反	47,786.00	4.01	非关联方	备用金
合 计	1,117,710.80	93.77		

截至 2013 年 12 月 31 日，欠款金额前五名的债务人情况如下：

单位：人民币元

单位名称	金额	占其它应收款 总额比例	与本公司 关系	款项性 质
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	900,000.00	40.77	非关联方	担保金
江西省农业产业化龙头企业担保有限责任公司	600,000.00	27.18	非关联方	担保金
南昌市科服保企业管理咨询有限公司	500,000.00	22.65	非关联方	担保金
吴干华	91,490.00	4.14	关联方	备用金
刘平反	47,786.00	2.16	非关联方	备用金
合 计	2,139,276.00	96.90		

3、截至 2015 年 6 月 30 日，期末余额中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款情况详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十 关联方及关联方往来”

4、本报告期无终止确认的其他应收款情况。

5、报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况。

6、报告期内无实际核销的其他应收款情况。

### （五）存货

2015 年 6 月 30 日、2014 年末和 2013 年末，公司存货类别账面余额、账面价



值情况如下：

单位：人民币元

存货类别	2015年6月30日		
	账面金额	跌价准备	净 额
原材料	534,994.63		534,994.63
在产品	1,954,035.50		1,954,035.50
库存商品	1,757,428.24		1,757,428.24
周转材料	791,583.57		791,583.57
消耗性生物资产	7,475,219.08		7,475,219.08
合 计	12,513,261.02		12,513,261.02
存货类别	2014年12月31日		
	账面金额	跌价准备	净 额
原材料	264,007.40		264,007.40
在产品	2,341,202.48		2,341,202.48
库存商品	1,198,786.69		1,198,786.69
周转材料	546,682.16		546,682.16
消耗性生物资产	6,743,400.00		6,743,400.00
合 计	11,094,078.73		11,094,078.73
存货类别	2013年12月31日		
	账面金额	跌价准备	净 额
周转材料	179,415.75		179,415.75
在产品	374,362.53		374,362.53
消耗性生物资产	9,516,300.00		9,516,300.00
合 计	10,070,078.28		10,070,078.28

报告期各期末，公司存货主要由原材料（深加工调料、饲料等）、在产品（深加工在产品）、周转材料（包装袋、标签等）、库存商品（水产品加工品）和消耗性生物资产（鲜活鱼水产品）构成。2015年6月30日、2014年末、2013年末存货余额分别为12,513,261.02元、11,094,078.73元和10,070,078.28元，2015



年6月30日同比2014年末增长1,419,182.29元、增幅12.79%，深加工与鲜活鱼水产品均有增加；2014年末同比2013年末增长1,024,000.45元、增幅10.17%，其中深加工业务系2013年底开展仅储备少量半成品。

报告期各期末消耗性生物资产明细如下：

类别	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	数量(kg)	金额	数量(kg)	金额	数量(kg)	金额
草鱼	487,285.00	3,752,100.48	455,000.00	3,458,000.00	790,000.00	6,004,000.00
鲤鱼	107,975.00	755,825.00	122,500.00	857,500.00	129,400.00	905,800.00
鲫鱼	180,425.00	1,082,550.00	117,490.00	704,940.00	127,900.00	767,400.00
鲢鱼	167,280.00	501,840.00	137,000.00	411,000.00	142,500.00	427,500.00
参鱼	25,400.00	228,600.00	22,920.00	206,280.00	26,000.00	234,000.00
白鱼	45,500.00	373,100.00	42,260.00	338,080.00	37,700.00	301,600.00
花鲢	45,730.00	434,096.60	47,500.00	380,000.00	62,500.00	500,000.00
红眼睛	5,000.00	40,000.00	4,500.00	36,000.00	5,000.00	40,000.00
鳊鱼	4,490.00	35,920.00	4,000.00	32,000.00	5,000.00	40,000.00
乌黄鲢桂	17,800.00	213,600.00	24,000.00	288,000.00	22,500.00	270,000.00
杂鱼	14,020.00	56,080.00	7,900.00	31,600.00	6,500.00	26,000.00
合计	1,100,905.00	7,473,712.08	985,070.00	6,743,400.00	1,355,000.00	9,516,300.00

通过查询及调查，无法找到同行业类区域水产养殖公众公司的相关数据，无法对各期末存货余额做可比公司分析，根据自身特点制定盘点方法情况如下：

对于消耗性生物资产鲜活鱼，公司每月末对其进行盘点。公司盘点上述生物资产时，鱼类养殖周期为公司养殖周期与采购鱼苗或鱼种的体重有很大的关联，详见本反馈回复公司养殖流程。一般100g以下的鱼苗，于每年1-3月份进行鱼苗投放；100g-1100g不定期进行鱼种投放。根据养殖水域水深不同，以不同的采捕方式进行抽点：

A. 采捕船只拖网盘点方式：水深超过3米的养殖区域（占公司目前养殖水域的80%以上）采用拖网采捕盘点的方式（每100亩抽点1亩，抽点比例约1%），



具体方法是：在不同的养殖区块，随机选取多个样本点，用标准的拖网、采用船只拖网方式进行拖网捕捞，对捕捞的鱼类进行清点，同时根据坐标位置计算捕捞面积，以清点的捕捞数量与捕捞面积相除求得每亩在养量，用盘点的每亩在养量与该区块养殖面积相乘推算该区块的在养总量，以推算的在养总量作为实有数量。

B. 人工采捕盘点方式：沿岸水深不超过 2 米养殖区采用人工采捕的方式进行盘点。在不同的养殖区块，随机选取多个样本点（由于受养殖环境限制面积较少，每 50 亩抽点 30 平方米，抽点比例约为 1% 左右），盘点具体方法：将面积为 30 平方米网篮投入底播区，捕捞员在圈定区域将鱼类全部捕捞，对捕捞的鱼类数量进行清点和称重，以清点的捕捞数量与捕捞面积相除求得每亩在养量，用盘点的每亩在养量与该区块养殖面积相乘推算该区块的在养总量，以推算的在养总量作为实有数量。

由于公司消耗性生物资产生存环境及其自身的特殊性，对报告期各期末资产的存在、计价和分摊等认定同时依赖外部专家江西省水产科学研究所出具的分析报告佐证，分析报告结果表面各期末消耗性生物资产重量略高于账面库存，因此账面消耗性生物资产是合理的。公司存货结构正常，符合公司经营模式、生产周期和生产模式的特点和需要。

期末存货处于良好状态，无需计提跌价准备。

#### （六）其他流动资产

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
预付租金	56,466.67	52,000.00	4,966.67	103,500.00
合计	56,466.67	52,000.00	4,966.67	103,500.00
项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
预付租金		61,600.00	5,133.33	56,466.67
合计		61,600.00	5,133.33	56,466.67



报告期内，其他流动资产系预付租金，2014年1月预付南昌县蒋巷镇三洞村2014年2月1日至2025年2月1日共计11年租金61,600.00元，2014年减少为摊销5,133.33元，2015年1-6月摊销2,800.00元。2015年2月预付南昌县蒋巷镇三洞村2015年2月1日至2025年2月1日共计10年租金52,000.00元，2015年1-6月摊销2,166.67元。

**（七）可供出售金融资产**

项目	2014年12月31日		增减变动	2015年6月30日	
	成本	持股比例(%)		成本	持股比例(%)
江西赣昌农村商业银行股份有限公司	9,510,000.00	1.0005		9,510,000.00	1.0005
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	2,500,000.00	2.50		2,500,000.00	2.50
合计	12,010,000.00			12,010,000.00	
项目	2013年12月31日		增减变动	2014年12月31日	
	成本	持股比例(%)		成本	持股比例(%)
江西赣昌农村商业银行股份有限公司	9,510,000.00	1.0005		9,510,000.00	1.0005
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	2,500,000.00	2.50		2,500,000.00	2.50
南昌县鄱阳湖裕丰水产合作社	400,000.00	20.00	-400,00.00		
合计	12,410,000.00		-400,00.00	12,010,000.00	
项目	2012年12月31日		增减变动	2013年12月31日	
	成本	持股比例(%)		成本	持股比例(%)
江西赣昌农村商业银行股份有限公司			9,510,000.00	9,510,000.00	1.0005
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	2,500,000.00			2,500,000.00	2.50
南昌县鄱阳湖裕丰水产合作社	400,000.00			400,000.00	20.00
合计	2,900,000.00		9,510,000.00	12,410,000.00	



可供出售金融资产本期未发生减值，期末持有的南昌市农业产业化信用担保有限责任公司 250 万元的股权已为其向银行贷款提供股权质押反担保,详见

**（八）固定资产**

1、截至 2015 年 6 月 30 日各类固定资产及折旧明细表

单位：人民币元

资产类别	2014 年 12 月 31 日	2015 年 1-6 月		2015 年 6 月 30 日
		增加额	减少额	
固定资产原值：				
房屋及建筑物	31,419,505.88			31,419,505.88
机器设备	10,779,734.48			10,779,734.48
运输工具	135,462.00			135,462.00
办公及其他设备	467,735.00	6,300.00		474,035.00
合 计	42,802,437.36	6,300.00		42,808,737.36
累计折旧：				
房屋及建筑物	1,828,110.74	494,036.04		2,322,146.78
机器设备	1,689,187.62	367,227.36		2,056,414.98
运输工具	16,116.94	6,434.46		22,551.40
办公及其他设备	140,089.14	42,209.16		182,298.30
合 计	3,673,504.44	909,907.02		4,583,411.46
固定资产净值：				
房屋及建筑物	29,591,395.14			29,097,359.10
机器设备	9,090,546.86			8,723,319.50
运输工具	119,345.06			112,910.60
办公及其他设备	327,645.86			291,736.70
合 计	39,128,932.92			38,225,325.90
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物				



机器设备			
运输工具			
办公及其他设备			
合 计			
固定资产账面价值：			
房屋及建筑物	29,591,395.14		29,097,359.10
机器设备	9,090,546.86		8,723,319.50
运输工具	119,345.06		112,910.60
办公及其他设备	327,645.86		291,736.70
合 计	39,128,932.92		38,225,325.90

2、截至 2014 年 12 月 31 日各类固定资产及折旧明细表

单位：人民币元

资产类别	2013 年 12 月 31 日	2014 年度		2014 年 12 月 31 日
		增加额	减少额	
固定资产原值：				
房屋及建筑物	14,851,802.27	16,567,703.61		31,419,505.88
机器设备	10,731,285.48	48,449.00		10,779,734.48
运输工具	135,462.00			135,462.00
办公及其他设备	198,230.00	269,505.00		467,735.00
合 计	25,916,779.75	16,885,657.61		42,802,437.36
累计折旧：				
房屋及建筑物	1,081,843.40	746,267.34		1,828,110.74
机器设备	958,679.12	730,508.50		1,689,187.62
运输工具	3,248.05	12,868.89		16,116.94
办公及其他设备	64,506.27	75,582.87		140,089.14
合 计	2,108,276.84	1,565,227.60		3,673,504.44



固定资产净值：				
房屋及建筑物	13,769,958.87			29,591,395.14
机器设备	9,772,606.36			9,090,546.86
运输工具	132,213.95			119,345.06
办公及其他设备	133,723.73			327,645.86
合 计	23,808,502.91			39,128,932.92
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及其他设备				
合 计				
固定资产账面价值：				
房屋及建筑物	13,769,958.87			29,591,395.14
机器设备	9,772,606.36			9,090,546.86
运输工具	132,213.95			119,345.06
办公及其他设备	133,723.73			327,645.86
合 计	23,808,502.91			39,128,932.92

3、截至 2013 年 12 月 31 日各类固定资产及折旧明细表

单位：人民币元

资产类别	2012 年 12 月 31 日	2013 年度		2013 年 12 月 31 日
		增加额	减少额	
固定资产原值：				
房屋及建筑物	14,835,202.27	16,600.00		14,851,802.27
机器设备	8,898,497.48	1,832,788.00		10,731,285.48
运输工具		135,462.00		135,462.00



办公及其他设备	103,380.00	94,850.00		198,230.00
合 计	23,837,079.75	2,079,700.00		25,916,779.75
累计折旧:				
房屋及建筑物	577,840.84	504,002.56		1,081,843.40
机器设备	330,541.24	628,137.88		958,679.12
运输工具		3,248.05		3,248.05
办公及其他设备	41,030.19	23,476.08		64,506.27
合 计	949,412.27	1,158,864.57		2,108,276.84
固定资产净值:				
房屋及建筑物	14,257,361.43			13,769,958.87
机器设备	8,567,956.24			9,772,606.36
运输工具				132,213.95
办公及其他设备	62,349.81			133,723.73
合 计	22,887,667.48			23,808,502.91
固定资产减值准备:				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及其他设备				
合 计				
固定资产账面价值:				
房屋及建筑物	14,257,361.43			13,769,958.87
机器设备	8,567,956.24			9,772,606.36
运输工具				132,213.95
办公及其他设备	62,349.81			133,723.73
合 计	22,887,667.48			23,808,502.91



公司最近两年一期购置的固定资产占全部资产的 44.32%，其中 2014 年购置的固定资产达到 39.44%。如按扣除累计折旧后的固定资产净值计算，公司固定资产整体成新率约为 89.29%。

截至 2015 年 6 月 30 日，公司固定资产构成：房屋及建筑物占比 73.40%、机器设备占比 25.18%、运输工具占比 0.32%、办公及其他设备占比 1.11%。报告期内，公司固定资产构成基本稳定。因固定资产整体成新率较高，故固定资产的正常更新换代对财务状况、现金流量影响较小，除非因公司扩大业务需要进行重大采购外，固定资产能够满足生产经营的需要，不存在更新、淘汰、大修、技术升级等重大情形，不会对公司的财务状况和持续经营能力产生较大的影响。

2、截止 2015 年 6 月 30 日，公司的固定资产不存在减值情形。

3、截止 2015 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无持有待售的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

### （九）在建工程

报告期内，在建工程各期末余额情况如下：

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
土建安装工程	0.00	0.00	16,567,703.61
合计	0.00	0.00	16,567,703.61

截至 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日，公司在建工程余额分别为 0.00 元、0.00 元、16,567,703.61 元。在建工程减少是鱼类加工车间、吊水鱼池及车棚、配电间、绿化等配套设施在 2014 年完工结转固定资产。

### （十）无形资产

无形资产的摊销和减值：

单位：人民币元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 6 月 30 日



一、无形资产原价合计	6,725,594.48			6,725,594.48
土地使用权	6,644,789.48			6,644,789.48
商标权	80,805.00			80,805.00
二、无形资产累计摊销额合计	421,371.41	70,488.18		491,859.59
土地使用权	386,355.91	66,447.89		452,803.80
商标权	35,015.50	4,040.29		39,055.79
三、无形资产减值准备金额合计				
土地使用权				
商标权				
四、无形资产账面价值合计	6,304,223.07			6,233,734.89
土地使用权	6,258,433.57			6,191,985.68
商标权	45,789.50			41,749.21
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、无形资产原价合计	6,725,594.48			6,725,594.48
土地使用权	6,644,789.48			6,644,789.48
商标权	80,805.00			80,805.00
二、无形资产累计摊销额合计	280,395.12	140,976.29		421,371.41
土地使用权	253,460.12	132,895.79		386,355.91
商标权	26,935.00	8,080.50		35,015.50
三、无形资产减值准备金额合计				
土地使用权				
商标权				
四、无形资产账面价值合计	6,445,199.36			6,304,223.07
土地使用权	6,391,329.36			6,258,433.57
商标权	53,870.00			45,789.50
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、无形资产原价合计	6,725,594.48			6,725,594.48



土地使用权	6,644,789.48			6,644,789.48
商标权	80,805.00			80,805.00
二、无形资产累计摊销额合计	139,418.83	140,976.29		280,395.12
土地使用权	120,564.33	132,895.79		253,460.12
商标权	18,854.50	8,080.50		26,935.00
三、无形资产减值准备金额合计				
土地使用权				
商标权				
四、无形资产账面价值合计	6,586,175.65			6,445,199.36
土地使用权	6,524,225.15			6,391,329.36
商标权	61,950.50			53,870.00

土地使用权、商标权按取得时的实际成本入账。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。报告期内，无形资产采用直线法按使用年限进行摊销，公司无形资产使用状况良好，无减值迹象发生，故未计提无形资产减值准备。

#### （十一）递延所得税资产

单位：人民币元

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	141,581.79	35,395.45	94,900.61	23,725.15	126,026.02	31,506.51
合计	141,581.79	35,395.45	94,900.61	23,725.15	126,026.02	31,506.51

#### （十二）资产减值准备

1、截止2015年6月30日，公司除对应收款项计提坏账准备外，其他的资产未发生减值情况，未计提资产减值准备。



## 2、资产减值准备计提情况

### 2015年6月30日各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

单位：人民币元

项 目	2014年12月	2015年1-6月			2015年6月
	31日	本期增加额	本期冲销额	本期转回额	30日
坏账准备	94,900.61	46,681.18			141,581.79
合 计	94,900.61	46,681.18			141,581.79

### 2014年度各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

单位：人民币元

项 目	2013年12月	2014年度			2014年12月
	31日	本期增加额	本期冲销额	本期转回额	31日
坏账准备	126,026.02	-31,125.41			94,900.61
合 计	126,026.02	-31,125.41			94,900.61

### 2013年度各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

单位：人民币元

项 目	2012年12月	2013年度			2013年12月
	31日	本期增加额	本期冲销额	本期转回额	31日
坏账准备	120,275.66	5,750.36			126,026.02
合 计	120,275.66	5,750.36			126,026.02

## 八、公司最近两年一期主要负债情况

### （一）短期借款

#### 1、短期借款明细表

类别	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	16,900,000.00	16,900,000.00	7,200,000.00
保证借款	23,500,000.00	22,500,000.00	29,500,000.00



合计	40,400,000.00	39,400,000.00	36,700,000.00
----	---------------	---------------	---------------

报告期内，公司短期借款均为银行借款，分析详见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、公司主营业务相关情况（六）”。

## （二）应付账款

### 1、应付账款账龄分析明细表

账龄结构	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
1年以内	6,599,826.72	99.75	6,684,236.89	99.50	5,432,477.33	99.60
1-2年	16,819.00	0.25	33,274.30	0.50	21,625.00	0.40
合计	6,616,645.72	100.00	6,717,511.19	100.00	5,454,102.33	100.00

公司的应付账款主要是江西巨仁科技集团有限公司的采购饲料款。

### 2、按期末余额列示应付账款前五名客户

截止2015年6月30日明细如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末总额比例(%)
江西巨仁科技集团有限公司	饲料款	5,821,572.00	1年以内	87.98
龚小荣	鱼苗款	196,298.40	1年以内	2.97
南昌县蒋巷永乐家电经营部	空调款	175,960.00	1年以内	2.66
苍南县鸿达印业有限公司	包装款	59,164.00	1年以内	0.89
盛银平	鱼药款	57,937.00	1年以内	0.88
合计		6,310,931.40		95.38

截止2014年12月31日明细如下：



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末总额比例(%)
江西巨仁科技集团有限公司	饲料款	5,628,542.80	1年以内	83.79
南昌县蒋巷镇水产养殖场	承包费	319,859.00	1年以内	4.76
龚小荣	鱼苗款	284,088.40	1年以内	4.23
南昌县蒋巷镇永乐家电经营部	空调款	175,960.00	1年以内	2.62
南昌县鄱阳湖裕丰水产合作社	鱼款	110,857.69	1年以内	1.65
合计		6,519,307.89		97.05

截止 2013 年 12 月 31 日明细如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末总额比例(%)
江西巨仁科技集团有限公司	饲料款	4,602,462.00	1年以内	84.39
龚小荣	鱼苗款	178,981.40	1年以内	3.28
南昌县鄱阳湖裕丰水产合作社	鱼款	138,161.28	1年以内	2.53
南昌市诚信信息中心	信息咨询费	100,000.00	1年以内	1.83
玉环县方正包装有限公司	包装款	93,953.60	1年以内	1.72
合计		5,113,558.28	1年以内	93.75

3、截至 2015 年 6 月 30 日，期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、截至 2015 年 6 月 30 日，期末余额应付关联方款项详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联交易（四）”。

### （三）预收账款

#### 1、预收款项账龄分析明细表

单位：人民币元

账龄结构	2015 年 6 月 30 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	16,038.37	100.00	5,821.20	100.00	1,194.00	100.00
合 计	16,038.37	100.00	5,821.20	100.00	1,194.00	100.00

2、截至 2015 年 6 月 30 日，期末余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、截至 2015 年 6 月 30 日，期末余额中无预收关联方款项。

#### （四）其他应付款

##### 1、其他应付款账龄分析明细表

单位：人民币元

账 龄	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额（元）	比例(%)	金额（元）	比例(%)	金额（元）	比例(%)
1 年以内	2,030,277.22	99.97	2,380,805.48	99.89	13,151,723.04	100.00
1-2 年	617.90	0.03	2,533.90	0.11		
合 计	2,030,895.12	100.00	2,383,339.38	100.00	13,151,723.04	100.00

报告期内，其他应付款主要是公司为解决流动资金需要向股东刘金水借款及押金。2014 年末同比 2013 年末减少 10,770,917.56 元原因主要是归还股东刘金水欠款其他应付款 10,752,295.86 元。

##### 2、报告期内其他应付款余额前五名情况

截至 2015 年 6 月 30 日明细如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例（%）
刘金水	控股股东	2,029,666.22	1 年以内	垫支款	99.94
刘祖芝	非关联方	617.90	1-2 年	押金	0.03
陈三根	非关联方	500.00	1 年以内	押金	0.02
许远军	非关联方	111.00	1 年以内	押金	0.01



合计		2,030,895.12			100.00
----	--	--------------	--	--	--------

截至 2014 年 12 月 31 日明细如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例（%）
刘金水	控股股东	2,377,944.48	1 年以内	垫支款	99.77
刘旺根	非关联方	2,250.00	1 年以内	押金	0.09
邱会海	非关联方	1,916.00	1-2 年	押金	0.08
刘祖芝	非关联方	617.90	1-2 年	押金	0.03
陈三根	非关联方	500.00	1 年以内	押金	0.02
合计		2,383,228.38			99.99

截至 2013 年 12 月 31 日明细如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例（%）
刘金水	控股股东	13,130,240.34	1 年以内	垫支款	99.84
刘小巴子	非关联方	15,876.80	1 年以内	押金	0.12
刘旺根	非关联方	2,250.00	1 年以内	押金	0.02
邱会海	非关联方	1,916.00	1 年以内	押金	0.01
龚子园	非关联方	822.00	1 年以内	押金	0.01
合计		13,151,105.14			100.00

3、截至 2015 年 6 月 30 日，公司其他应付款中，应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及关联方款项为应付股东刘金水的无息借款，主要是为解决公司短期周转资金，在采购原材料等情况下向股东刘金水借入的无息股东借款。

#### （五）应交税费

公司报告内应交税费情况如下：



单位：人民币元

类别	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	-522,076.33	-787,421.81	-674,923.99
企业所得税	244,429.10	716,277.87	90,710.15
个人所得税	1,233.74		
合计	-276,413.49	-71,143.94	-584,213.84

### （六）应付职工薪酬

公司应付职工薪酬主要包括应付工资、奖金、津贴、补贴、职工福利、工会经费和职工教育经费等。

报告期内，公司应付职工薪酬明细如下：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	289,381.29	2,116,173.70	2,286,937.70	118,617.29
二、职工福利费		143,698.94	143,698.94	
三、工会经费和职工教育经费		991.00	991.00	
合计	289,381.29	2,260,863.64	2,431,627.64	118,617.29
项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	256,889.00	3,693,712.21	3,661,219.92	289,381.29
二、职工福利费		227,255.37	227,255.37	
三、工会经费和职工教育经费		36,600.00	36,600.00	
合计	256,889.00	3,957,567.58	3,925,075.29	289,381.29
项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	202,511.00	2,498,008.00	2,443,630.00	256,889.00
二、职工福利费		168,340.10	168,340.10	
三、工会经费和职工教育经费		52,840.00	52,840.00	
合计	202,511.00	2,719,188.10	2,664,810.10	256,889.00



**（七）其他非流动负债**

报告期内公司其他非流动负债明细如下：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
递延收益	6,407,142.86		92,857.14	6,314,285.72
合计	6,407,142.86		92,857.14	6,314,285.72
项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
递延收益	6,500,000.00		92,857.14	6,407,142.86
合计	6,500,000.00		92,857.14	6,407,142.86
项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
递延收益		6,500,000.00		6,500,000.00
合计		6,500,000.00		6,500,000.00

政府补助项目明细：

单位：人民币

负债项目	2013年度	文件号
水产品冷链物流建设项目	3,500,000.00	南发改综字（2013）59号
农产品现代流通综合试点项目	3,000,000.00	赣财建指（2013）38号
合计	6,500,000.00	

350万元为公司2013年收到的南昌县发展和改革委员会按照南发改综字（2013）59号文规定拨付的水产品冷链物流建设项目基础设施建设用款；300万元为公司2013年收到的江西省财政厅按照赣财建指（2013）38号文规定拨付的农产品现代流通综合试点项目基础设施建设用款。2014年6月项目达到预定可使用状态，同时按所形成资产折旧年限35年分期摊销，转入营业外收入，2014年摊销92,857.14元，2015年1-6月摊销92,857.14元。



## 九、报告期内公司股东权益情况

### （一）股东权益情况

单位：人民币元

项 目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本	13,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	2,593,250.98		
盈余公积		559,325.10	93,230.83
未分配利润	2,116,606.52	5,033,925.88	839,077.48
所有者权益合计	17,709,857.50	15,593,250.98	10,932,308.31

2015年6月2日，根据公司股东会决议及章程规定，公司整体变更为股份有限公司，公司以2014年12月31日经审计的净资产整体变更为南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司，将南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司的净资产折合为10,000,000.00股（每股面值1元），法定盈余公积金559,325.10元、未分配利润5,033,925.88元计入公司的资本公积。

2015年6月21日，股份有限公司召开2015年第2次临时股东大会，全体股东一致通过了资本公积转增股本的决议。公司账面上5,593,250.98元资本公积中的3,000,000元计入注册资本。转增后，股份有限公司的股份总额为1300万股，注册资本为1300万元。

### （二）未分配利润变动情况

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
调整前 上年末未分配利润	5,033,925.88	839,077.48	-1,081,231.20
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 年初未分配利润	5,033,925.88	839,077.48	-1,081,231.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,116,606.52	4,660,942.67	2,013,539.51
减：提取法定盈余公积		466,094.27	93,230.83
其他	5,033,925.88		



期末未分配利润	2,116,606.52	5,033,925.88	
---------	--------------	--------------	--

## 十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联交易

### （一）公司关联方及关联方关系

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定，截至本说明书出具之日，公司关联方及关联方关系如下：

#### 1、公司控股股东

关联方名称	持股数量	持股比例（%）	与本公司关系
刘金水	10,828,000.00	60.156	控股股东、董事长

#### 2、公司其他持有 5%以上股份的股东

股 东	持股数量	持股比例（%）
吴春风	2,522,000.00	14.01

#### 3、公司的子公司

截至 2015 年 6 月 30 日本公司无子公司。

#### 4、公司董事、监事、高级管理人员

关联方	持股比例（%）	关联关系
刘金水	60.16	董事长、总经理
刘斌		董事
关晨		董事会秘书、董事
吴干华		董事、行政总监
陈先平		董事、财务总监
赵培培		监事会主席
胡辛峰		监事
陈龙喜		职工监事



公司董事、监事、高级管理人员的基本情况，请参见本说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事和高级管理人员基本情况”相关内容。

### 5、其他关联方

关联方名称	其它关联方与本公司关系	组织机构代码
南昌市鑫顺汽车运输服务中心	本公司控股股东刘金水持股 49.00%	716552759
南昌市鑫顺汽车销售运输有限公司	本公司共同实际控制人吴春风持股 49.00%	733903215
刘琴	控股股东刘金水之女	

### （二）关联交易

#### 1、向关联方销售商品或提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2015 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例%
江西洪武鄱阳湖水产有限公司	销售鲜活鱼	市场价格	2,491,201.00	17.06
合计			2,491,201.00	17.06
关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2014 年度	
			金额	占同类交易金额的比例%
江西洪武鄱阳湖水产有限公司	销售鲜活鱼	市场价格	7,290,253.78	23.07
合计			7,290,253.78	23.07
关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2013 年度	
			金额	占同类交易金额的比例%
江西洪武鄱阳湖水产有限公司	销售鲜活鱼	市场价格	6,521,842.00	25.60
合计			6,521,842.00	25.60



2015年3月31日，洪武水产有限公司召开股东会，同意股东关晨将所持出资全部转让给刘卫红、同意股东吴干华将所持出资全部转让给刘士界，洪武水产与公司解除关联关系，上述2015年1-6月与洪武水产关联交易金额2,491,201.00元是2015年1-3月的交易金额。

## 2、向关联方采购商品或接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2014年度	
			金额	占同类交易金额的比例%
南昌县鄱阳湖裕丰水产合作社	采购鱼苗、鲜活鱼	市场价格	6,455,196.41	100.00
合计			6,455,196.41	100.00
关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2013年度	
			金额	占同类交易金额的比例%
南昌县鄱阳湖裕丰水产合作社	采购鱼苗、鲜活鱼	市场价格	3,865,663.64	100.00
合计			3,865,663.64	100.00

2014年12月，公司及实际控制人刘金水收回对南昌县鄱阳湖裕丰水产合作社投资款，公司及实际控制人刘金水自此不作为合作社的出资人。公司向合作社采购原材料包括用于养殖鲜活鱼水产品的鱼苗及生产水产品加工品的成鱼。

### （三）关联担保

本公司关联担保为短期借款而产生，详见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、公司主营业务相关情况（六）”

### （四）关联方往来

#### 1、公司应收关联方款项

##### ①应收账款

债务人	2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



江西洪武鄱阳湖水产有限公司	228,629.79	0.00	102,574.45	0.00
合计	228,629.79	0.00	102,574.45	0.00

## ②其他应收款

债务人	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
吴干华	88,456.00	0.00	89,924.80	0.00	91,490.00	0.00
刘琴	80,000.00	0.00	80,000.00	0.00		0.00
刘斌	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00		0.00
合计	173,456.00	0.00	174,924.80	0.00	91,490.00	0.00

## 2、公司应付关联方款项

### ①应付账款

债权人	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
南昌县鄱阳湖裕丰水产合作社			138,161.28
合计			138,161.28

### ②其他应付款

债权人	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
刘金水	2,030,895.12	2,377,944.48	13,130,240.34
合计	2,030,895.12	2,377,944.48	13,130,240.34

## （五）关联交易决策执行程序

股份公司成立前，公司没有制定关联方交易方面的制度。股份公司成立之后，除《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策作出规定外，公司还专门制定了《关联交易管理制度》，严格规范关联交易行为。其中关于关联交易决策权限具体如下：

（一）总经理的审批权限：对于公司与关联人发生的关联交易，未达到本章



程第一百零四条第五款所规定的标准的，经理有权做出审批决定。

（二）董事会的审批权限：

- 1、公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上的关联交易；
- 2、公司与关联法人发生的交易金额在 100 万元以上，且占公司最近一期经审计的净资产绝对值 0.5%以上的关联交易。

（三）股东大会的审批权限：公司与关联人发生的关联交易(公司获赠现金资产和提供担保除外)，如果交易金额在 1000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的，由董事会审议通过后，还应提交股东大会审议。

#### （六）实际控制人关于减少关联交易的承诺

为规范与公司之间的关联交易，公司股东及公司控股股东、实际控制人刘金水先生出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺、保证如下：

本人将不利用实际控制人身份影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截至本承诺函出具之日，本人控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人所控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。

### 十一、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在其他重大的期后事项、或有事项及其他重大事项。

### 十二、最近两年一期的资产评估情况

2015 年 3 月 12 日河北永源资产评估有限公司对公司基准日 2014 年 12 月 31 日的净资产出具的评估报告，此次评估采用资产基础法。2015 年 7 月 5 日北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了“国融兴华复核字[2015]第 010002 号”《关于河北永源资产评估有限公司出具的冀永源评报字[2015]第 0010 号《资产评估



报告书》评估复核项目》，评估结论如下：

金额单位：万元

项 目	账面值	评估值	评估增值	增值率%
资 产	7,072.53	7,874.92	802.39	11.35%
负 债	5,513.20	4,952.58	-560.63	-10.17%
净资产	1,559.33	2,922.35	1,363.02	87.41%

### 十三、股利政策和最近两年一期分配情况

（一）公司章程第一百九十一条规定，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（二）公司章程第一百九十二条规定，股东大会决议将公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于注册资本的百分之二十五。

（三）公司章程第一百九十三条规定，公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。



（四）公司章程第一百九十四条规定，公司可以采取现金或者股份方式分配股利。

（五）公司章程第一百九十五条规定，公司利润分配政策为：公司依法缴纳所得税和扣取法定公积金、盈余公积金后，按照股东持有的股份比例分配利润；可以采取现金或者股票方式分配利润。利润分配政策应保持连续性和稳定性。

#### （六）最近两年一期股利分配情况

公司最近两年一期未进行过利润分配。

## 十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司无应纳入合并报表的其他企业。

## 十五、风险因素

公司特别提醒投资者注意下列风险因素：

### （一）、控股股东不当控制风险

公司第一大股东刘金水持有10,828,000股公司股份，占总股本的60.156%，在公司担任董事长、总经理职务，同时为公司的法定代表人；若本公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。

风险应对措施：公司正在建立起以董事会、监事会及股东大会为主的管理架构。公司章程及三会议事规则均对各类事项做出了明确规定，有助于限制实际控制人权利滥用。

### （二）、公司内控风险

有限公司阶段，公司的治理机制和内控体系不够完善，存在运作不规范的现象，如公司股东会决议届次不清，监事对公司的财务状况及董事和高级管理人员所起的监督作用较小，未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度。2015年6月2日，公司由南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司整体变更设立为股份公司，变更后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内



部控制体系。

风险应对措施：公司已制定了关联交易、对外投资、对外担保等事项的管理制度。公司在今后运营中将严格按照上述制度执行。

### （三）、自然灾害风险

淡水鱼的生长和繁殖对自然条件有着较大的依赖性，天气、水质等自然要素的变化会对其的生存环境产生影响，从而影响公司的经营成果。若发生水灾、旱灾等恶劣的自然灾害，将会对公司的生物资产造成损失，从而影响公司发展。尽管公司以往各年尚未因自然灾害而受到重大损失，但公司未来仍存在生产经营受自然灾害影响的风险。

应对措施：加强水产养殖技术的研发和应用，进而提高淡水鱼适应环境变化的能力；同时加强池塘、水面养殖基础施舍的建设及加固堤防、护岸、闸门等关键设施，提升公司水产养殖抗旱抗涝能力。

### （四）、自然人可能造成的经营风险

报告期内，公司的前五大客户存在部分自然人，同时由于公司所处行业特点，公司供应商中有不少自然人养殖户，由于自然人在经营拓展能力、经营期限、经营风险的承受能力等方面较易受到自身条件和自然规律的制约，因此，可能会对公司的生产经营产生不利影响。上述因素造成公司原材料供应和产品销售稳定性存在一定的风险。

应对措施：探索公司+农户捆绑经营模式，同时加大规模化和公司化企业的开发力度，降低公司经营风险。

### （五）、经销商流失风险

公司销售主要采取分销模式，即通过经销商向终端客户销售产品。公司利用稳定的产品质量和品牌优势获得了经销商的认同，并与经销商建立了长期、稳固、共赢的合作关系。如果公司生产产品无法满足市场需求或者产品质量不稳定，将会影响与经销商的合作关系，造成经销商的流失，进而影响公司的经营业绩。

应对措施：进一步提高养殖标准，将现有的无公害水产养殖基地建成绿色食品原料生产基地，严格产品检验检测制度，确保产品质量安全。同时组建营销公司，分区域、选择重点超市建立“鄱湖”品牌连锁专卖专柜和窗口，提高公司直



接销售能力。

#### （六）短期偿债压力较大的风险

报告期内，公司流动比率分别为 0.24、0.27、0.34，速动比率分别为 0.06、0.04、0.08，上述报告指标均低于同行业领先水平；公司资产负债率分别为 84.90%、77.95%、75.72%，公司资产负债率相对较高，短期偿债能力相对较弱。公司报告期短期借款余额分别为 3670 万元、3940 万元、4040 万元，而现金及现金等价物分别为 597,393.88 元、137,294.92 元、717,441.80 元，公司报告期短期借款余额远高于现金及现金等价物，且公司经营活动现金流量净额报告期内分别为 6,491,560.40 元、-640,710.55 元、651,055.21 元，公司存在资金量不足，短期偿债压力较大的风险。

风险应对措施：公司一方面对营运资金进行严格的预算和管控，提高资金使用效率；另一方面通过增资扩股、银行借款等筹集资金，但未来仍存在现金流不足的风险。

#### （七）税收优惠政策变化的风险

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

风险应对措施：通过税收优惠促进农业发展是国家的长期战略，但公司也不断采取措施增强自身盈利能力，减少对税收优惠的依赖。

#### （八）政府补助政策变化的风险

报告期内，非经常性损益金额主要是政府补助且较大，影响当期利润的政府补助金额2015年1-6月、2014年度、2013年度分别为1,231,857.14元、2,652,857.14元和1,170,000.00元，分别占公司利润总额的52.43%、50.11%和55.64%，扣除所得税影响的政府补助分别占公司净利润的50.92%、49.80%和50.84%。公司净利润受政府补助金额的影响较大，对公司的发展和经营业绩提升起到了较大的促进作用，若因不可预见的原因未来政府补助的政策发生变化，将会对公司业绩和利润水平造成一定的影响。



风险应对措施：公司将不断加快自身的发展速度，提高收入规模，从而降低政府补助对公司业绩的影响。

#### （九）公司销售、采购现金结算导致的内部控制风险

报告期内，公司主营业务收入包括销售鲜活鱼水产品及水产品加工品，其中鲜活鱼水产品的成鱼销售及原材料采购通过自由买卖方式进行交易并以现金支付。公司进行鲜活鱼水产品的养殖主要原材料包括饲料、鱼苗、鱼药等，其中以现金采购为主。公司2013年度、2014年度、2015年1-6月现金销售比例分别为94.78%、79.89%、22.14%，现金采购比例分别为62.82%、30.21%、21.97%，现金交易比例逐步降低，但由于农产品销售采购的特殊性，公司在短期内无法完全杜绝现金采购活动。

虽然公司制定了完善的内部控制制度，严格按照程序和内控关键部位的管理要求，可以确保财务现金收付凭证的真实性、有效性、完整性和准确性，并及时登记入账，真实地反映企业的经营成果。但是由于公司日常经营涉及现金交易，公司仍然存在采购和销售环节内部控制不足而导致的风险。

风险应对措施：采取措施进一步降低现金交易的比例，同时健全、落实公司内部现金管理制度。

#### （十）原材料供应商相对单一的风险

鱼饲料是公司主要原材料之一，报告期内公司向供应商江西巨仁科技集团有限公司采购鱼饲料金额占鱼饲料采购总额比例100%。虽然双方已建立良好的合作关系，并且原材料鱼饲料市场竞争激烈，市场报价公开透明，本公司向江西巨仁科技集团有限公司购买鱼饲料通常不会出现供应受阻的现象，但如果江西巨仁科技集团有限公司改变经营策略、或遇到突发事件、或如果本公司订单骤然大增，可能会出现鱼饲料供应不及时或供应不足的风险。

风险应对措施：公司每年都与江西巨仁科技集团有限公司签署鱼饲料年度购销合同，约定购销合作细则，并且提前向江西巨仁科技集团有限公司预估购货计划（含采购数量、品种等），以便江西巨仁科技集团有限公司安排生产，进而确保公司能够从江西巨仁科技集团有限公司采购到原材料。另外公司正在寻求其他鱼饲料供应商签订供应合作协议，使得公司鱼饲料供应商有2-3家，优化公司鱼饲料供应链结构，降低公司对单一供应商供应的风险。



### （十一）、消耗性生物资产鲜活鱼的特殊性导致的期末余额准确性的风险

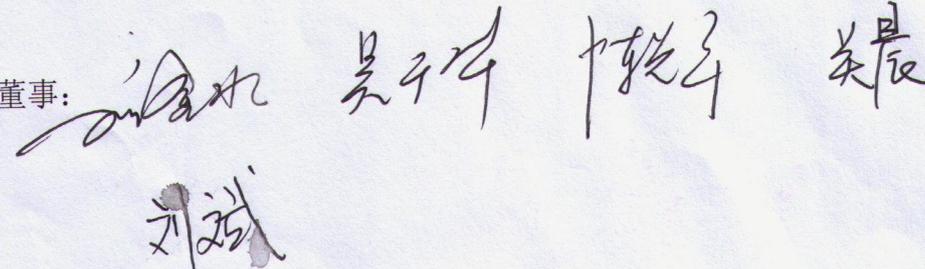
公司存货中消耗性生物资产是指养殖在太子河、三洞村精养鱼池的各类鱼，包括：草鱼、鲢鱼、花鲢鱼、鲤鱼及其他杂鱼。由于养殖湖面广阔且为散养方式、鲜活鱼自身的特殊性，公司盘点比例低且效果不显著，虽然利用外部专家江西省水产科学研究所的测算报告复核报告期各期末消耗性生物资产数量，但该行业尚未有资格认证的机构能够对消耗性生物资产数量进行准确推算，期末余额不确定性风险较大。

风险应对措施：做好对鱼苗、饲料等的投放记录，健全年度养殖计划，公司技术部门参与到公司消耗性生物资产的盘点并尽可能的扩大盘点范围。

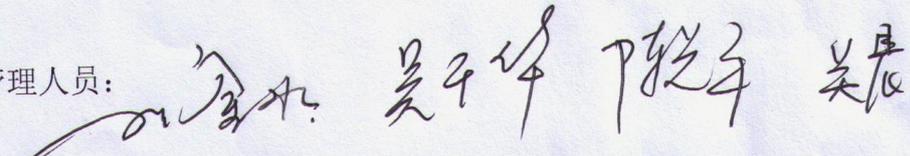
第五节 有关声明

一、公司全体董事、监事及高级管理人员签名及公司盖章

我们确认，公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让备案文件不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、完整性承担相应的法律责任。

全体董事：

全体监事：

全体高级管理人员：

南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司



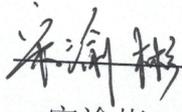
2015年12月15日



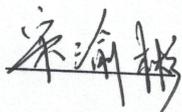
## 主办券商声明

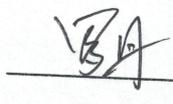
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

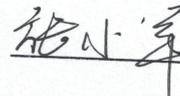
项目组负责人：

  
宋渝彬

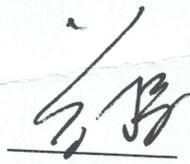
项目小组成员：

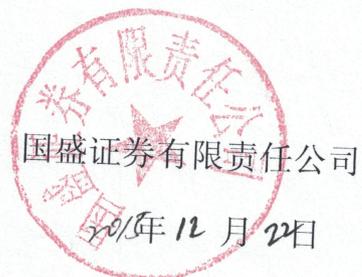
  
宋渝彬

  
罗丹

  
张小军

法定代表人：

  
曾小普





## 律师声明

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

律师事务所负责人：（签字）

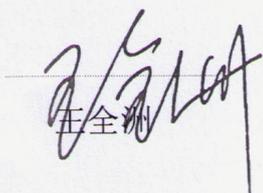
经办律师：（签字）



## 审计机构声明

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机构出具的南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：（签字）



王全洲

经办注册会计师：（签字）



刘会林



陈跃华

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

2015年12月15日



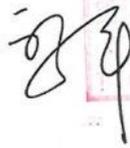
## 评估机构声明

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

资产评估机构负责人：（签字）



签字注册资产评估师：（签字）



北京国融兴华资产评估有限责任公司

2015年12月14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

（本页无正文）