

山东金盛水产股份有限公司



公开转让说明书

(反馈稿)

推荐主办券商

 **光大证券股份有限公司**
EVERBRIGHT SECURITIES CO.,LTD

二〇一七年八月

声 明

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

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

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

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

重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，公司提醒投资者特别关注如下重大事项，并认真阅读本公开转让说明书全部内容。

一、食品安全风险控制风险

公司主营对虾等海产品的育苗、养殖、加工、销售，水产品具有易死亡、易腐败等特点，其质量安全问题涉及消费者的健康和生命安全，部分重大食品安全事件甚至涉及社会安定。2015年新修订的《中华人民共和国食品安全法》加强并完善食品生产全过程质量控制，成为整个产业的发展趋势，对产业链上各环节企业的生产经营格局产生深远影响，因此水产品的食品安全成为养殖、加工行业的立足之本。公司依据相关质量管理体系标准，结合自身业务特点，制定了完整且严格的食品安全和质量控制措施，实现产品品质安全可追溯。但如果公司产品质量管理措施在具体实施过程中出现纰漏或因其他不可预计原因发生产品质量问题，将会对公司品牌声誉及盈利水平产生较大不利影响。

公司高度重视产品质量安全，严格按照国家《中华人民共和国食品安全法》等法律法规和行业相关标准进行管理和生产，制订了可行有效的质量管理制度和规范，对产业链关键生产环节进行质量监控，形成了完善的产品质量可追溯体系。同时，公司将继续加大在生产场所、工艺设施、人员培训、食品安全控制等方面的投入，最大程度降低直至消除食品安全隐患。

二、自然环境因素及环境污染风险

海洋生物生长和繁殖对自然条件有着较强依赖性，气候、温度等要素变化会对海洋生物生存环境产生影响，养殖水域一旦发生台风、风暴潮等自然灾害，会影响到公司养殖产品的生存安全。人类活动产生的大部分废物和污染物流入海洋，海洋污染引起沿海生态环境改变，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。如果公司养殖基地所在区域的养殖环境遭遇极端气候以及自然灾害或重大污染事件，将对所养殖鲜活对虾的正常生长产生不利影响，甚至发生大规模死亡的情况，从而影响公司的正常生产经营以及盈利能力。

公司养殖模式为外海滩涂散养,通过不断完善和加强养殖水域环境相关指标的的日常监测,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,提升公司对于异常事件突发处理能力。针对可能出现的自然气象灾害风险,公司加强水产养殖技术的研发和应用,提高鲜虾适应环境变化的能力。当养殖环境发生不利变化时,公司将及时处置并寻求相关专业机构的协助,降低养殖环境变化对于生产经营的不利影响。

三、水产养殖病害发生和传播的风险

水产养殖品种的增加、养殖规模的不断扩大及国际间、区域间引种的频繁等活动都会使水生动物疫病的发生几率不断增加。水生动物赖以生存的水环境污染日益突出,由此导致水生动物养殖病害的问题日益严重。随着公司养殖海域不断扩大,养殖品种不断增加,如果养殖规范执行不力,不能及时预防、监测、治理,导致病情发生并大范围的扩散、传播,则会给公司水产养殖业带来较为严重的影响。

公司对虾养殖采取外海滩涂散养模式,生态养殖,养殖密度低,对虾以藻类、卤虫为食,对虾体质好,抗病能力强,不易引发大面积疾病。公司水产养殖多年,建立严密的检疫系统,工作人员拥有丰富的养殖经验,一旦有病害现象发生,公司将采用科学的方法进行处理。

四、市场竞争加剧的风险

水产养殖行业集中度低,竞争较为充分,上至大型上市公司,下至农村个体工商户,竞争者数量庞大,随着国内外水产品市场需求持续增长,行业整合趋势已经出现。如果对虾养殖重大技术创新或过多企业介入该行业等情况发生,对虾产量将大幅增加,导致市场竞争加剧,从而造成产品价格下跌,进而对公司盈利造成不利影响。

公司经过多年发展,业已成为集育苗、养殖、饲料、加工为一体的全产业链公司,公司着力打造“北海盐田虾”国内虾类领先品牌,提高公司产品区域影响力,通过品牌策略,提高产品的销量和附加值。公司积极进行客户定位,不断提高产品质量,锁定优质客户,增强客户粘性,增加产品的客户群,确保公司产品在同

类市场中的优势竞争地位。

五、实际控制人不当控制的风险

报告期内，汇泰有限原股东张荣强将其所持 88.84%股份转让给张大腾、张小飞，不再参与股东大会、董事会等管理层相关经营决策，公司实际控制人发生变化。若张大腾、张小飞利用实际控制权在公司经营决策、人事财务管理等方面进行不当控制，导致公司管理层、核心人员流失，将一定程度影响公司的经营业绩，公司面临实际控制人不当控制的风险。

张大腾、张小飞自2015年3月30日至今一直为公司共同控制人，公司的经营范围、主营业务、经营模式、主要客户和核心人员并未发生重大改变。因此，报告期内公司实际控制人变更对公司业务经营、公司治理、董监高变动等方面没有重大影响，不影响公司持续经营能力。为降低实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易决策制度》《信息披露事务管理制度》，完善了公司内部控制制度。此外，公司还将通过加强管理层培训等方式不断增强管理层的诚信和规范意识，督促大股东及实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

六、公司治理和内部控制风险

公司于2017年5月由有限责任公司整体变更为股份有限公司，由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，股份公司成立后，公司虽然建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但是，一方面由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；另一方面随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份挂牌公开转让后，新的制度对公司治理和内部控制提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理和内控制度存在未能有效执行的风险。

公司将强化培训和监督机制，不断加强企业文化制度建设，确保股份公司的法人治理结构得以有效运行。随着公司规模的扩张，公司管理层将加强内部管理，

不断加强学习，严格遵守各项规章制度，以提高公司规范化水平。

七、报告期内，公司绿色无公害饲料开发加工项目尚未获得土地使用权证

公司绿色无公害饲料开发加工项目建设在租赁埕口盐化的土地之上，该租赁土地为农村荒地，用于公司项目建设还需申请办理土地征收和出让手续，因办理土地征收和出让手续时间周期较长，公司绿色无公害饲料开发加工项目的厂房、车间尚无法办理房屋产权证，相应土地也未办理土地使用权证等手续。

绿色无公害饲料开发加工项目业经滨州北海经济开发区经济发展局登记备案，目前项目绿化工程尚未结束。公司已于 2017 年 4 月向滨州北海经济开发区政府及有关部门申请提交了关于补办绿色无公害饲料开发加工项目有关房屋、土地使用产权证的请示，上述土地的土地规划等相关手续正在办理之中。如果上述租赁土地不能顺利办理土地征转手续，公司可能存在另外寻找其他厂址的需要。公司的绿色无公害饲料生产线对厂址和周边环境并未有特殊要求，饲料生产为季节性自给自足，生产时间短，目前仅供公司对虾养殖需要。因此，即便上述土地征转手续不能顺利办理，公司寻找其他厂址进行生产线建设也并不存在实质性障碍，不会对公司持续经营产生重大影响。

公司的控股股东汇泰股份及共同控制人张大腾、张小飞出具承诺：本公司/本人将积极协助办理绿色无公害饲料开发加工项目的宗地相关土地征转审批手续，尽快取得国有土地使用权，如该宗土地无法取得国有土地使用权，导致公司不能正常使用，本公司/本人将及时寻找提供备用场地，以供公司绿色无公害饲料开发加工生产线建设投入使用，并弥补公司在此期间的损失。

八、公司主营鲜活对虾的养殖销售，个人客户的收入占比较高

2015 年度、2016 年度、2017 年 1-2 月，公司个人客户销售收入占收入比例为 97.20%、90.70%、48.53%，由于公司主营鲜虾养殖销售，面对客户多为批发商，客户分散，受公司业务性质的影响，公司个人客户收入占比较高。由于客户分散，基于公司收款及时性及便捷性，2015 年度公司收入构成中包含现金交易部分，公司已意识到现金交易带来的风险，鲜活对虾销售已于 2016 年度利用 POS

机收取款项。

公司针对自身的经营模式，建立较为完善的内部控制制度，主要包括《销售与收款内部控制制度》《资金管理制度》等，收入管理制度方面，规定销售与收款不相容岗位分离，并根据具体情况对办理银行收款的业务人员进行岗位轮换。资金管理方面，公司会计与出纳实行严格的职责分工，非出纳人员不得经管现金。每日业务终了，将现金日记账结出金额，与实盘现金进行核对，做到账实相符。每日余额超过限额应当日存入银行，若银行下班，则存入保险柜次日存入银行。各业务人员收到的款项必须及时交送财务部，不得直接坐支现金，严禁收款不入账，白条抵库情形的发生。

九、报告期内，公司存在与控股股东及关联方拆借资金的情形

公司报告期内进行渤海水产、金水源水产收购，无公害饲料开发加工项目、海产品深加工冷藏项目的建设，由于相关资金的需要，在未有银行信贷情况下，公司通过向控股股东及关联方拆借资金，确保公司项目的正常进行，因而导致期末应付控股股东及关联方资金余额较大。

公司与控股股东及关联方资金拆借按照一年期贷款基准利率约定利息，遵循公平、公正的商业定价原则，不存在显失公允或其他利益安排的情形，不存在损害其他股东利益的情形。

公司收入主要来源鲜活对虾销售，客户直接上门购买，现场结算，因此公司具有较好且稳定的经营活动现金流量，随着公司建设项目的结束，公司将逐步归还控股股东及关联方的拆借资金。

十、报告内，公司存在实际控制人发生变更情形

汇泰有限原股东张荣强于2015年3月30日将其所持汇泰股份88.84%股权转让给张大腾、张小飞，不再参与公司股东大会、董事会等管理层相关经营决策，公司实际控制人发生变化。由于张荣强与张大腾、张小飞为父子关系，公司实际控制人虽发生变化，但公司的经营范围、主营业务、经营模式、主要客户和核心人员并未发生重大改变，且公司经营模式成熟，进入稳定发展时期。因此，报告期内公司实际控制人变更对公司业务经营、公司治理、董监高变动等方面

没有重大影响，不影响公司持续经营能力。

目 录

重大事项提示	3
释义	11
第一节 基本情况	13
一、公司概况	13
二、股票挂牌情况	14
三、公司股权结构、主要股东及股本演变情况	16
四、子公司基本情况及股本演变情况	24
五、公司董事、监事、高级管理人员情况	29
六、最近两年及一期的主要会计数据及财务指标情况	32
七、本次挂牌有关机构	33
第二节 公司业务	36
一、公司主要业务、主要产品及其用途	36
二、公司内部组织结构和主要生产流程	40
三、公司业务相关的关键资源要素	45
四、公司业务相关情况	66
五、公司商业模式	77
六、公司所处行业基本情况	79
第三节 公司治理	94
一、公司治理制度的建立健全及运行情况	94
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估	94
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期内的违法违规情况	95
四、公司独立运营情况	96
五、同业竞争情况	97
六、近两年一期内控股股东、实际控制人资金占用及关联担保情况	104
七、董事、监事、高级管理人员的具体情况	105
八、近两年一期公司董事、监事、高级管理人员的变动情况及变动原因	108
第四节 公司财务	110
一、审计意见	110

二、最近两年一期的财务报表	110
三、公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况	139
四、最近两年一期主要的会计数据及财务指标	158
五、经营成果和财务状况分析	166
六、关联方、关联方关系及关联交易	214
七、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项	224
八、公司最近两年一期的资产评估情况	224
九、股利分配政策和近两年一期股利分配情况	225
十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业情	226
十一、对公司持续经营有不利影响的风险因素	229
第五节 有关声明	235
一、全体董事、监事和高级管理人员声明	235
二、主办券商声明	236
三、律师声明	237
四、审计机构声明	238
五、评估机构声明	239
第六节 附件	240
一、主办券商推荐报告	240
二、财务报表及审计报告	240
三、法律意见书	240
四、公司章程	240
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	240
六、其他与公开转让有关的重要文件	240

释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有的含义如下：

金盛水产、金盛股份、公司、本公司、股份公司	指	山东金盛水产股份有限公司
金盛有限，有限公司	指	山东金盛水产有限公司
汇泰股份、控股股东	指	汇泰投资集团股份有限公司
汇泰有限	指	汇泰投资集团有限公司
金山投资	指	滨州市金山投资中心（有限合伙）
实际控制人、共同控制人	指	张大腾、张小飞
渤海水产	指	渤海水产有限责任公司
金水源水产	指	山东金水源水产有限公司
金盛化工	指	无棣金盛化工有限公司
泰萍咨询	指	上海泰萍商务咨询有限公司
金盛海洋	指	山东金盛海洋资源开发有限公司
埭口盐化	指	山东埭口盐化有限责任公司
无棣汇泰化工	指	无棣汇泰化工有限公司
汇泰养殖	指	东营汇泰养殖有限公司
东营汇泰化工	指	东营汇泰化工有限公司
金水源航运	指	滨州市金水源航运有限公司
汇泰酒店	指	无棣汇泰酒店管理有限公司
汇泰新能源	指	山东汇泰新能源有限公司
渤海盐业	指	山东渤海盐业有限责任公司
中盛船务	指	滨州中盛海运船务有限公司
大地油脂	指	山东大地油脂有限公司
汇泰创投	指	山东汇泰创业投资有限公司
北海阳光运输	指	滨州市北海新区阳光运输有限公司
润驰科技	指	无棣润驰科技食品有限公司
温馨物业	指	滨州市北海新区温馨物业管理有限公司
埭口贸易	指	山东埭口盐化贸易有限公司
古桑旅游	指	无棣千年古桑旅游开发有限公司
众望物流	指	无棣众望物流有限公司
汇泰农牧	指	汇泰（无棣）农牧开发有限公司

汇泰置业	指	山东汇泰置业有限公司
汇泰混凝土	指	无棣汇泰混凝土有限公司
豆素食品	指	山东豆素食品科技有限公司
汇泰典当行	指	滨州北海汇泰典当行有限公司
HACCP 体系	指	Hazard Analysis Critical Control Point 的英文缩写, 表示危害分析的临界控制点。国际上共同认可和接受的食品安全保证体系, 主要是对食品中微生物、化学和物理危害进行安全控制。
董事会	指	山东金盛水产股份有限公司董事会
股东大会	指	山东金盛水产股份有限公司股东大会
公司章程	指	山东金盛水产股份有限公司章程
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
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
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
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》
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
律师事务所	指	北京市中银律师事务所
会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
最近两年及一期、报告期	指	2015 年度、2016 年度以及 2017 年 1-2 月
最近两年及一期末、报告期各期末	指	2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 2 月 28 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

本公开转让说明书除特别说明外所有数值保留2位小数, 若出现总数与各分项数值之和不符的情况, 均为四舍五入原因造成。

第一节 基本情况

一、公司概况

公司名称：山东金盛水产股份有限公司

法定代表人：李明春

有限公司成立日期：2013年3月28日

股份公司成立日期：2017年5月10日

经营期限：永久

注册资本：3,100万元

住所：滨州市北海新区马山子镇高田

邮编：251907

电话：0543-5070560

传真：0543-5070561

电子邮箱：fey@salt.china.com

董事会秘书：付长玉

信息披露事务负责人：付长玉

所属行业：公司所处行业根据中国证监会 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：“A04 渔业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）文件及全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“A0411 海水养殖业”。

主要业务：主要从事对虾等海产品的育苗、养殖、加工、销售。

统一社会信用代码：913716000643949935

经营范围：海水养殖、水生物养殖（不含公共水域）、销售；丰年虫（卵）

养殖、加工、销售；生产、销售配合饲料（水产）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1元

股票总量：31,000,000股

挂牌日期：【】年【】月【】日

转让方式：协议转让

（二）股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺

1、法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定

《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）》第二章2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限

制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第三节规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司其他股东自愿锁定其所持股份的，锁定期内不得转让其所持公司股份。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，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 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的，公司股东、董事、监事及高级管理人员的股份转让及限制，以其规定为准。”

2、股东对所持股份自愿锁定承诺

公司控股股东汇泰股份、共同控制人张大腾、张小飞承诺：“本公司/本人在挂牌前直接或间接持有的山东金盛水产股份有限公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为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。”

公司股东汇泰股份、金山投资承诺：“本公司所持有的山东金盛水产股份有限公司股票，自股份公司成立之日起一年内不得转让。”

截至本公开转让说明书签署日，除上述对股份转让的限制外，公司股东未对股份转让事宜作出其他锁定承诺。

3、股东所持股份的限售安排

截至本公开转让说明书签署日，股份公司成立尚不满一年，依据相关法律法规及《公司章程》第三节的规定，公司本次没有可进入全国中小企业股份转让系统公开转让的股份，具体情况如下表所示：

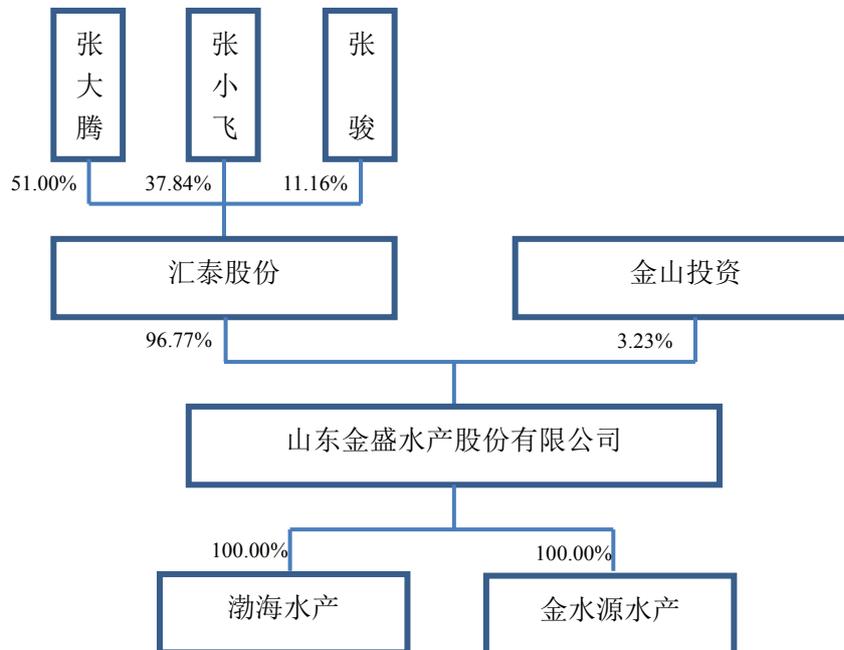
单位：股

序号	股东名称	持股数量	持股比例（%）	本次可进入股份转让系统转让的股份数量
1	汇泰股份	30,000,000	96.77	-
2	金山投资	1,000,000	3.23	-
	合计	31,000,000	100.00	-

三、公司股权结构、主要股东及股本演变情况

（一）公司股权结构

截至本公开转让说明书签署日，公司股权结构图如下所示：



注：张大腾和张小飞为兄弟关系，与张骏为堂兄弟关系。

（二）公司控股股东、实际控制人基本情况

1、控股股东

截至本公开转让说明书签署日，汇泰股份具体情况详见本章之“三、公司股权结构、主要股东及股本演变情况”之“（三）公司股东基本情况”之“2、股东基本情况”。

2、实际控制人

截至本公开转让说明书签署日，张大腾先生持有汇泰股份 51.00%股份，为汇泰股份的控股股东，任汇泰股份董事；张小飞先生持有汇泰股份 37.84%股份，任汇泰股份董事长，张大腾与张小飞为兄弟关系，参与汇泰股份的经营管理，因此认定张大腾和张小飞为公司的共同控制人。

张大腾先生，1990年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年7月至2016年10月，任平安信托有限责任公司基础建设投资部投资经理；2016年11月至今，任汇泰股份董事。

张小飞先生，简历参见本节“四、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事”。

3、控股股东及实际控制人最近两年一期内的变化情况

近两年一期，公司控股股东未发生变化。

报告期初至2015年3月30日，汇泰有限原股东张荣强将其所持88.84%股份转让给张大腾、张小飞，不再参与公司股东大会、董事会等管理层相关经营决策，公司实际控制人发生变化。由于张荣强与张大腾、张小飞为父子关系，公司实际控制人虽发生变化，但公司的经营范围、主营业务、经营模式、主要客户和核心人员并未发生重大改变，且公司经营模式成熟，进入稳定发展时期。因此，报告期内公司实际控制人变更对公司业务经营、公司治理、董监高变动等方面没有重大影响，不影响公司持续经营能力，对公司挂牌不构成影响。

张荣强先生，1969年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年7月至2002年12月，任山东金山水产集团有限公司执行董事；2003年1月至2004年8月，任无棣英伟生物技术饲料有限公司董事；2004年8月至2015年8月，任埕口盐化董事长兼总经理；2009年6月至2015年8月，任汇泰股份（包括汇泰有限）董事长；2013年5月至今，任龙源汇泰（滨州）风力发电有限公司副董事长；2016年6月至今，任滨州通汇海洋科技有限公司副董事长。

（三）公司股东基本情况

1、股东情况列表

截至本公开转让说明书签署日，公司股东情况如下表所示：

单位：股

序号	股东名称	持股数量	持股比例（%）	股东性质
1	汇泰股份	30,000,000	96.77	法人股东
2	金山投资	1,000,000	3.23	非法人组织
	合计	31,000,000	100.00	-

截至本公开转让说明书签署日，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他争议事项。

2、股东基本情况

（1）汇泰股份

汇泰股份直接持有公司 3,000 万股股份，占公司总股本的 96.77%，为公司的控股股东，其基本情况如下表所示：

名称	汇泰投资集团股份有限公司
住所	山东省滨州市北海新区马山子镇张东路以北 金盛海洋资源开发有限公司 1 号楼 201
法定代表人	张小飞
注册资本	30,000 万人民币
公司类型	股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
统一社会信用代码	91371600690622316Q
经营范围	以自有资金投资（不得经营金融、证券、期货、理财、集资、融资等相关业务；未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
成立日期	2009 年 06 月 19 日
营业期限	-
登记机关	滨州市工商行政管理局
登记状态	在营（开业）企业

（2）金山投资

金山投资直接持有公司 100 万股股份，占公司总股本的 3.23%，其基本情况如下表所示：

名称	滨州市金山投资中心（有限合伙）
住所	滨州市北海新区马山子镇张东路以北 金盛海洋资源开发有限公司 1 号楼 201
执行事务合伙人	张小飞
注册资本	2,000 万人民币
企业类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91371600328455260E
经营范围	以自有资金对外投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
成立日期	2015 年 02 月 12 日
营业期限	2015 年 02 月 12 日至 2035 年 2 月 10 日
登记机关	滨州市工商行政管理局
登记状态	在营（开业）企业

金山投资股权结构如下表所示：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	持股比例（%）	出资方式
1	王惠兰	450.00	22.50	货币
2	吴秀荣	450.00	22.50	货币
3	吴金奎	450.00	22.50	货币
4	吴金凤	450.00	22.50	货币
5	张小飞	200.00	10.00	货币
合计		2,000.00	100.00	-

上述股东中，不存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形，不存在不符合法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵。金山投资对外投资资金来源于合伙人自有资金，其不存在向他人募集资金的情形，也未委托资金管理人管理其资产，因此无需按照《证券投资基金法》《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定履行登记备案程序。

（四）公司股东之间关联关系

汇泰股份与金山投资属于同一控制下的关联方。

（五）公司设立以来股本形成及变化情况

1、股本演变情况

（1）2013年3月，有限公司设立

有限公司于2013年3月26日由金盛化工发起设立,金盛化工以货币出资1,000万元，占公司注册资本100%。

2013年3月27日，滨州市东泽会计师事务所出具“滨东泽会验资字【2013】第025号”《验资报告》。截至2013年3月26日止，有限公司已收到股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币1,000万元，金盛化工以货币出资1,000万元。

2013年3月28日，经滨州市工商行政管理局登记注册，公司取得注册号为371600200033217的《企业法人营业执照》。法定代表人为张荣安，注册资本及实收资本均为1,000万元，公司类型为有限责任公司（法人独资），经营范围为：海水养殖、水生植物养殖（不含公共水域）、销售；丰年虫（卵）养殖、加工、销售（须经审批的，未获审批前不得经营）。

公司设立时，股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）	出资方式
1	金盛化工	1,000.00	100.00	货币
	合计	1,000.00	100.00	-

（2）历次变更

①第1次变更：2013年4月，有限公司股东名称变更

2013年4月21日，有限公司股东作出决定：同意金盛有限股东名称由金盛化工变更为金盛海洋；相应修改公司章程。同日，公司股东签署了章程修正案。

2013年5月3日，有限公司向滨州市工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次变更后，公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）	出资方式
1	金盛海洋	1,000.00	100.00	货币
合计		1,000.00	100.00	-

②第 2 次变更：2013 年 8 月，有限公司第一次增加注册资本，第一次股权转让

2013 年 8 月 12 日，滨州市正兴资产评估有限公司出具“滨州正兴评资字【2013】019 号”《资产评估报告书》，金盛海洋 18,700,889.50 平方米土地使用权评估价值为 44,134,099.22 元。

2013 年 8 月 23 日，有限公司股东作出决定：同意公司增加注册资本，由原注册资本 1,000 万元增加至 3,000 万元；同意金盛海洋以土地使用权 44,134,099.22 元对公司出资，其中 1,000 万元新增注册资本，34,134,099.22 元计入资本公积；同意汇泰有限以货币 1,000 万元对公司出资。同日，公司股东签署了新的公司章程。

2013 年 8 月 26 日，滨州正兴有限责任会计师事务所出具“滨正兴会验资字【2013】第 043 号”《验资报告》。截至 2013 年 8 月 25 日止，有限公司已收到金盛海洋、汇泰有限缴纳的新增出资额合计人民币 54,134,099.22 元，其中汇泰以货币出资 1,000 万元，金盛海洋以土地使用权出资 44,134,099.22 元，1,000 万元为注册资本，34,134,099.22 元为资本公积。

2013 年 8 月 28 日，有限公司召开股东会并作出决议：同意汇泰有限以货币受让金盛海洋所持公司的 66.67% 股权，受让价款为 54,134,099.22 元。股权转让完成后，汇泰有限持有公司 100% 的股权。

同日，汇泰有限与金盛海洋签订了《股权转让协议》，金盛海洋将所持公司 2,000 万股权转让给汇泰有限，转让价款为 54,134,099.22 元。同日，公司股东签署了新的公司章程。

2013 年 8 月 30 日，滨州市工商行政管理局向公司核发了新的《企业法人营业执照》，该执照载明：公司注册资本为 3,000 万元。

本次变更后，公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）	出资方式
1	汇泰有限	3,000.00	100.00	货币及土地使用权
合计		3,000.00	100.00	-

③2013年11月，有限公司股东股权质押

2013年11月20日，有限公司股东作出决定：同意汇泰有限以其持有的公司100%股权向金盛海洋提供质押反担保，反担保金额为29,156.5481万元；承担方式为全额无条件不可撤销的连带责任担保，担保时间为主债权存续期以及到期之日后两年。同日，公司股东汇泰有限与金盛海洋签订《反担保合同》。

2013年11月21日，滨州市工商行政管理局出具“滨工商股质登记设字【2013】第0032号”股权出质设立登记通知书。

④第3次变更，有限公司变更经营范围

2016年9月28日，有限公司股东作出决定：同意公司变更营业范围为海水养殖、水生物养殖（不含公共水域）、销售；丰年虫（卵）养殖、加工、销售；生产、销售配合饲料（水产）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；相应修改公司章程。同日，公司股东签署了章程修正案。

2016年10月10日，有限公司向滨州市工商行政管理局办理了变更登记手续。

⑤第4次变更，有限公司股东名称变更、股权解除质押，公司第二次增加注册资本

2016年12月21日，金盛海洋出具《解押证明》，证明：“滨工商股质登记设字【2013】第0032号”质押登记所涉股权下的反担保债权已全部结清，无其他任何纠纷。次日，公司与金盛海洋提交股权出质注销登记申请书，解除股权质押。

2016年12月21日，有限公司股东作出决定：同意金山投资成为公司新股东；同意公司增加注册资本，由原注册资本3,000万增加至3,100万元，新增100

万元注册资本由金山投资以货币方式出资；同意股东名称由汇泰有限变更为汇泰股份。

2016年12月22日，公司股东签署了新的公司章程。

2016年12月23日，滨州市工商行政管理局向公司核发了新的《企业法人营业执照》，该执照载明：公司注册资本为3,100万元。

本次变更后，公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例 (%)	出资方式
1	汇泰股份	3,000.00	96.77	货币及土地使用权
2	金山投资	100.00	3.23	货币
合计		3,100.00	100.00	-

⑥第5次变更，2017年4月，整体变更为股份有限公司

2017年4月12日，有限公司通过股东会决定，一致同意：有限公司拟以2017年2月28日为基准日，以不高于经审计的净资产折股，整体变更为股份有限公司。

2017年4月10日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大信审字[2017]第14-00076号”《审计报告》，以2017年2月28日为基准日，有限公司经审计的净资产值为127,584,482.21元。

2017年4月11日，中京民信（北京）资产评估有限公司出具“京信评报字（2017）第150号”《评估报告》，以2017年2月28日为基准日，公司经评估的净资产值为156,374.15万元。

2017年5月10日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大信验字【2017】第14-00006号”《验资报告》，截至2017年4月27日止，山东金盛水产股份有限公司（筹）已收到其发起股东以有限公司截至2017年2月28日止的净资产127,584,482.21元，折股比例为1:0.24，其中：31,000,000.00元作为注册资本，96,584,482.21元作为资本公积。

2017年5月10日，滨州市工商行政管理局向公司核发了新的《企业法人营业

执照》，该执照载明：公司注册资本为3,100万元。

本次变更后，公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例 (%)	出资方式
1	汇泰股份	3,000.00	96.77	净资产
2	金山投资	100.00	3.23	净资产
合计		3,100.00	100.00	-

2、股权变动的合法合规情况

截至本公开转让说明书签署日，公司自成立以来共发生3次股权变动，其中股权转让1次，股东增资2次。公司历次股权变动均履行了内部决议程序，签署了相应的股权转让协议，并履行了工商变更登记手续，股权变动合法有效。

公司历次股权变动所涉及的资金来源均为股东自筹、自有或其他合法来源。由于公司股东为同一控制下关联方，因此公司历次股权变动均以平价进行转让，相关股权变动款均已支付完毕。

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在股权代持情形。公司全体股东已出具声明，确认不存在隐名持股、委托持股、信托持股、表决权委托或其他类似情形，该等股份不存在任何权属争议或其他潜在纠纷。

四、子公司基本情况及股本演变情况

（一）渤海水产有限责任公司

1、基本情况

名称	渤海水产有限责任公司
住所	山东省滨州市北海新区经济开发区马山子镇政府驻地、张东路北侧
法定代表人	张小飞
注册资本	6,000万人民币
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)
统一社会信用代码	91371600493681982Q

经营范围	水产品养殖(不含公共水域)及加工;速冻虾、生鲜虾仁加工销售;备案范围内的进出口业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。
成立日期	2014年4月17日
营业期限	-
登记机关	滨州市工商行政管理局
登记状态	在营(开业)企业

2、股本演变情况

(1) 2014年4月,渤海水产设立

渤海水产于2014年4月7日由埭口盐化发起设立,埭口盐化以货币出资5,000万元,占公司注册资本100%,认缴出资期限30年。

2014年4月17日,经滨州市工商行政管理局登记注册,渤海水产取得注册号为371600200041822的《企业法人营业执照》。法定代表人为牛明德,注册资本为5,000万元,公司类型为有限责任公司(法人独资),经营范围为:水产品养殖、销售(不含公共水域)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

渤海水产设立时,股权结构如下:

单位:万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例(%)	出资方式
1	埭口盐化	5,000.00	100.00	货币
合计		5,000.00	100.00	-

(2) 历次变更

①第1次变更:2014年7月,渤海水产第一次变更营业范围

2014年7月24日,渤海水产股东作出决定:变更公司经营范围为水产品养殖(不含公共水域)及初加工;速冻虾、生鲜虾仁加工销售(依法经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动);相应修改公司章程。2014年7月25日,渤海水产股东签署新的章程。

2014年7月25日,渤海水产向滨州市工商行政管理局办理了变更登记手续。

②第 2 次变更：2014 年 8 月，渤海水产第二次变更营业范围

2014 年 7 月 31 日，渤海水产股东作出决定：变更公司经营范围为水产品养殖（不含公共水域）及初加工；速冻虾、生鲜虾仁加工销售；备案范围内的进出口业务（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；相应修改公司章程。同日，渤海水产股东签署新的章程。

2014 年 8 月 4 日，渤海水产向滨州市工商行政管理局办理了变更登记手续。

③第 3 次变更：2015 年 12 月，渤海水产第一次股权转让

2015 年 12 月 18 日，渤海水产股东作出决定：同意股东埕口盐化将其持有的公司 100%股权转让给金盛有限。同日，双方签署《股权转让协议》，金盛有限签署新的公司章程。

2015 年 12 月 18 日，渤海水产向滨州市工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次股权变更后，渤海水产股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）	出资方式
1	金盛有限	5,000.00	100.00	货币
合计		5,000.00	100.00	-

④第 4 次变更：2016 年 3 月，渤海水产第一次增加注册资本

2016 年 3 月 4 日，渤海水产股东作出决定：同意公司增加注册资本，由原注册资本 5,000 万元增加至 6,000 万元，新增 1,000 万元注册资本由金盛有限以货币形式出资，并修改公司章程。同日，公司股东签署了章程修正案。

2016 年 3 月 9 日，滨州市工商行政管理局向公司核发了新的《企业法人营业执照》，该执照载明：公司注册资本为 6,000 万元。

本次股权变更后，渤海水产股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）	出资方式
----	------	------	---------	------

序号	股东名称	出资金额	出资比例 (%)	出资方式
1	金盛有限	6,000.00	100.00	货币
	合计	6,000.00	100.00	-

⑤第 5 次变更：2016 年 9 月，渤海水产变更住所

2016 年 7 月 14 日，渤海水产股东作出决定：变更渤海水产住所由“山东省滨州市北海新区马山子镇高田办公楼”变更为“山东省滨州市北海新区经济开发区马山子镇政府驻地、张东路北侧”，并修改公司章程。同日，公司股东签署了章程修正案。

2016 年 9 月 6 日，渤海水产向滨州市工商行政管理局办理了变更登记手续。

⑥第 6 次变更：2017 年 5 月，渤海水产变更法定代表人

2017 年 5 月 22 日，渤海水产股东作出决定：变更渤海水产法定代表人由牛明德变更为张小飞，并修改公司章程。同日，公司股东签署了新的章程。

2017 年 5 月 31 日，渤海水产向滨州市工商行政管理局办理了变更登记手续。

(二) 山东金水源水产有限公司

1、基本情况

名称	山东金水源水产有限公司
住所	山东省滨州市沾化区滨海镇政府驻地
法定代表人	张洪军
注册资本	1,000 万人民币
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)
统一社会信用代码	913716243283472192
经营范围	海水养殖、销售；海产品育苗；水产品加工；水产品检测（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
成立日期	2015 年 1 月 15 日
营业期限	-
登记机关	滨州市沾化区市场监督管理局
登记状态	在营（开业）企业

2、股本演变情况

(1) 2015年1月，金水源水产设立

金水源水产于2015年1月14日由汇泰有限发起设立，汇泰有限以货币出资1,000万元，占公司注册资本100%，认缴出资期限10年。

2015年1月15日，经滨州市沾化区工商行政管理局登记注册，金水源水产取得注册号为371624200013276的《企业法人营业执照》。法定代表人为张洪军，注册资本为1,000万元，有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)，经营范围为：海水养殖、销售（有效期限以许可证为准）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

金水源设立时，股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）	出资方式
1	汇泰有限	1,000.00	100.00	货币
	合计	1,000.00	100.00	-

(2) 历次变更

①第1次变更：2015年12月，金水源水产变更营业范围

2015年12月10日，金水源水产股东作出决定：变更公司经营范围为水产品养殖（不含公共水域）及初加工；速冻虾、生鲜虾仁加工销售（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），相应修改公司章程。同日，金水源水产股东签署新的章程。

2015年12月11日，金水源水产向滨州市沾化区市场监督管理局办理了变更登记手续。

②第2次变更：2015年12月，金水源水产第一次股权转让

2015年12月18日，金水源水产股东作出决定：同意汇泰有限将其持有的公司100%股权转让给金盛有限。同日，双方签署《股权转让协议》，金盛有限签署新的公司章程。

2015年12月18日，金水源水产向滨州市沾化区市场监督管理局办理了变更登记手续。

本次股权变更后，金水源水产股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）	出资方式
1	金盛有限	1,000.00	100.00	货币
	合计	1,000.00	100.00	-

五、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事

公司董事基本情况如下：

序号	姓名	国籍	任职情况	是否拥有境外永久居留权	任期
1	李明春	中国	董事长	否	2017.4.27-2020.4.26
2	张小飞	中国	董事	否	2017.4.27-2020.4.26
3	李金琛	中国	董事	否	2017.4.27-2020.4.26
4	牛明德	中国	董事、副总经理	否	2017.4.27-2020.4.26
5	张洪军	中国	董事	否	2017.4.27-2020.4.26

李明春先生，1973年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年9月至2002年2月，任山东中创实业发展总公司证券交易员；2002年2月至2007年10月，任力诺集团股份有限公司运营中心副主任；2007年10月至2013年2月，任武汉力诺太阳能集团股份有限公司董事长、副总经理、董事会秘书；2013年2月至今，历任汇泰股份（包括汇泰有限）副总经理、总经理、董事；2017年4月至今，任金盛股份董事长。

张小飞先生，1990年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年7月至2014年12月，任职于渤海水产有限责任公司；2014年12月至2015年9月，任金盛海洋副总经理；2015年9月至今，任金盛海洋执行董事、埒口盐化董事长兼总经理；2015年8月至今，任汇泰股份（包括汇泰有限）董事长；2017年5月至今，任渤海盐业执行董事兼总经理；2017年4月至今，任金盛股份董事。

李金琛先生，1969年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，高级经济师。1990年9月至1998年10月，历任山东埭口盐场财务处会计、企管处副处长、处长；1998年10月至2004年8月，任无棣县生物工程有限公司总经理助理；2004年8月至2015年8月，任埭口盐化副总经理；2015年8月至今，任汇泰股份（包括汇泰有限）董事、总经理；2017年4月至今，任金盛股份董事。

牛明德先生，1970年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1994年1月至2003年12月，历任山东埭口盐场、埭口盐化财务处会计；2003年1月至2004年8月，任无棣英伟生物技术饲料有限公司财务处会计；2004年9月至2013年3月，任山东富施特生物技术有限公司副总经理；2013年3月至2017年4月，任金盛有限副总经理；2014年4月至2017年5月，任渤海水产执行董事兼总经理；2017年4月至今，任金盛股份董事、副总经理。

张洪军先生，1973年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1990年12月至2012年9月，历任山东埭口盐场、埭口盐化分队负责人、制盐二场经理、副总经理；2012年10月至2017年5月，任渤海盐业执行董事兼总经理；2015年1月至今，任金水源水产执行董事；2017年4月至今，任金盛股份董事。

（二）监事

公司监事基本情况如下：

序号	姓名	国籍	任职情况	是否拥有境外永久居留权	任期
1	张道伟	中国	监事长	否	2017.4.27-2020.4.26
2	魏晓梅	中国	监事	否	2017.4.27-2020.4.26
3	张弛	中国	职工监事	否	2017.4.27-2020.4.26

张道伟先生，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师。1993年7月至2002年9月，就职于山东省单县财政局；2002年10月至2012年9月，任山东法正会计师事务所有限公司项目经理；2012年10月至2014年4月，任山东育达医疗设备有限公司财务总监；2014年5月至今，任汇泰股份财务部副总经理；2017年4月至今，任金盛股份监事长。

魏晓梅女士，1985年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年7月至今，历任汇泰股份（包括汇泰有限）人事部招聘培训专员、审计监察部法务专员、主管；2017年4月至今，任金盛股份监事。

张 弛先生，1984年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2012年3月至2015年1月，历任汇泰股份（包括汇泰有限）人事部职员、副经理；2015年2月至2016年9月，任渤海水产副总经理；2016年10月至今，任金水源水产副总经理；2017年4月至今，任金盛股份职工监事。

（三）高级管理人员

公司高级管理人员基本情况如下：

序号	姓名	国籍	任职情况	是否拥有境外永久居留权	任期
1	张荣安	中国	总经理	否	2017.4.27-2020.4.26
2	牛明德	中国	董事、副总经理	否	2017.4.27-2020.4.26
3	付华云	中国	副总经理	否	2017.4.27-2020.4.26
4	刘明良	中国	财务总监	否	2017.4.27-2020.4.26
5	付长玉	中国	董事会秘书	否	2017.4.27-2020.4.26

张荣安先生，1964年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1999年7月至2002年12月，任山东金山水产集团有限公司总经理；2003年1月至2004年8月，任无棣英伟生物技术饲料有限公司总经理；2004年9月至2013年3月，任山东富施特生物技术有限公司总经理；2013年3月至2017年4月，任金盛有限执行董事兼总经理；2017年4月至今，任金盛股份总经理。

牛明德先生，简历参见本节“四、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事”。

付华云先生，1964年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1990年2月至2010年1月，个人从事卤虫卵经营销售；2010年2月至2013年3月，任山东富施特生物技术有限公司养殖部经理；2013年3月至今，任金盛股份（包括金盛有限）副总经理。

刘明良先生，1976年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

1996年8月至2006年3月，历任山东埕口盐场、埕口盐化财务处会计；2006年4月至2011年8月，历任埕口贸易财务部经理、副总经理；2011年9月至2012年8月，任无棣汇泰化工有限公司管理中心副总经理；2012年9月至2014年12月，任龙源汇泰（滨州）风力发电有限公司副总经理；2014年12月至今，任金盛股份（包括金盛有限）财务总监。

付长玉先生，1989年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2013年10月至2016年9月，历任橡胶谷集团有限公司渠道专员、运营主管；2016年9月至2017年4月，任金盛有限的董事长助理；2017年4月至今，任金盛股份董事会秘书。

六、最近两年及一期的主要会计数据及财务指标情况

公司最近两年及一期主要会计数据和财务指标情况如下：

项目	2017.2.28	2016.12.31	2015.12.31
资产总计（万元）	29,284.75	30,429.47	23,405.57
股东权益合计（万元）	12,888.80	12,767.01	9,229.66
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	12,888.80	12,767.01	9,229.66
每股净资产（元）	4.16	4.12	3.08
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	4.16	4.12	3.08
资产负债率（%）	55.99	58.04	60.57
流动比率（倍）	0.81	0.56	0.64
速动比率（倍）	0.17	0.15	0.16
项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
营业收入（万元）	1,769.35	21,920.58	20,812.09
净利润（万元）	121.79	3,437.35	2,600.69
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	121.79	3,437.35	2,600.69
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	117.94	3,400.73	2,543.10
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）	117.94	3,400.73	2,543.10
毛利率（%）	20.72	25.06	23.82
净资产收益率（%）	0.95	31.40	20.11
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	0.92	31.06	19.67

项目	2017.2.28	2016.12.31	2015.12.31
基本每股收益（元/股）	0.04	1.15	0.87
稀释每股收益（元/股）	0.04	1.15	0.87
应收账款周转率（次）	11.31	421.90	369.42
存货周转率（次）	0.28	3.41	3.46
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-5,580.14	8,620.41	2,920.57
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.80	2.87	0.97

七、本次挂牌有关机构

（一）主办券商

机构名称：光大证券股份有限公司

法定代表人：薛峰

住所：上海市新闻路1508号

联系电话：021-22169999

传真：021-22167184

项目小组负责人：戴振宇

项目小组成员：李伦、戴振宇、刘晓波

（二）律师事务所

机构名称：北京市中银律师事务所

机构负责人：李炬

住所：北京市朝阳区东三环中路39号建外SOHO东区A座31层

联系电话：010-58698899

传真：010-58699666

经办律师：刘广斌、赵燕颖

（三）会计师事务所

机构名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

机构负责人：胡咏华

住所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

电话：028-66099609

传真：028-66099609

签字注册会计师：秦伟、刘涛

（四）资产评估机构

机构名称：中京民信（北京）资产评估有限公司

法定代表人：周国章

住所：北京市海淀区知春路6号锦秋国际大厦7层A03室

联系电话：027-82819586

传 真：027-82771642

签字注册评估师：张峰、赵士威

（五）证券登记结算机构

股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

联系地址：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

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：谢庚

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

联系电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主要业务、主要产品及其用途

（一）主要业务

公司致力于成为具有国际竞争力的绿色无公害水产品供应商，秉承“实业发展，绿色养殖”经营理念，依靠黄河三角洲区域资源优势，通过构筑育苗、饲料、养殖、加工、销售的纵向一体化产业链，生态养殖、规模经营，为消费者提供安全、绿色、健康及高性价比的对虾、鱼等名优产品。

公司自设立以来，主营业务未发生重大变化。

（二）主要产品及其用途

公司主要产品分为三个系列：鲜活产品系列，加工产品系列及饵料、饲料系列。

1、鲜活产品系列

公司自有及租赁对虾生态养殖基地约 22 万亩，地处环渤海黄河三角洲滩涂区，依托现有的自然资源优势，公司对虾养殖采取外海滩涂散养模式，生态养殖，人工干预少，养殖周期为每年 4 月中下旬至 11 月，亩产约为 20-30 公斤，回捕率在 30%-40%。公司养殖水域底质为砂质粉质，水质清，适宜鱼、虾等水产品的生长；海水引入养殖基地经阳光照射，水域含盐量超过海水，对虾生长周期慢，纤维较粗；养殖水域昼夜温差大，对虾体质好，抗病能力强，不易引发大面积疾病；海水中浮游生物众多，对虾以藻类、卤虫为食，营养均衡、蛋白质高，生长接近野生。

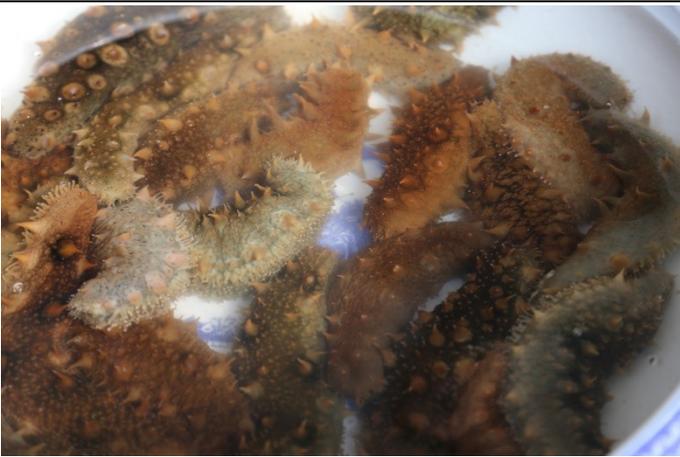
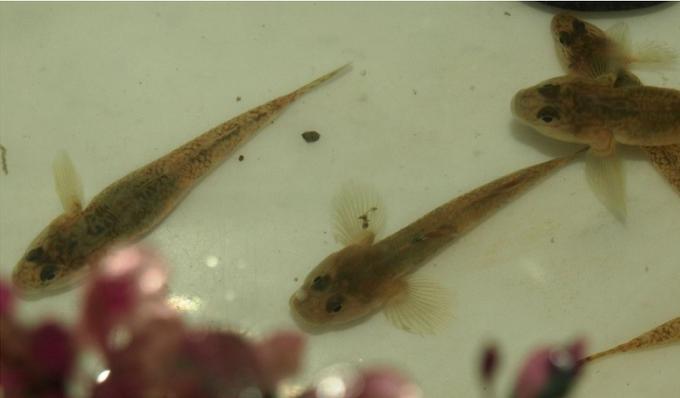
鲜活对虾回捕率在 30%-40%，与周边经营企业 28%-45%回捕率相近，该情况与公司养殖的经营模式和生态环境密切相关。公司对虾养殖采取外海滩涂散养模式，养殖面积较大，对虾自然生长，不用农药，疾控以预防为主，因而对虾整体存活率低。对虾捕捞采用人工布网，利用水体的自然流向和对虾的天然习性布设网具，受环境影响大，收获效率低；养殖区靠近贝壳堤岛与湿地自

然保护区，是湿地鸟类的传统采食区，对虾被海鸟大量食用，进而影响回捕率。综上，公司养殖回捕率符合行业特点和公司实际经营情况。

公司对虾生态养殖，人工干预少，由于养殖面积较大，只选用生石灰、漂白粉等一般消毒剂进行消毒，不使用农药、鱼药。公司生态养殖业经相关部门的检验、认可，养殖区域获得无公害产地认证，产品获得无公害产品、绿色食品、有机产品认证。

公司养殖区域主要分布在滨州北海新区、滨州沾化区、东营近海滩涂区域，养殖区域划分为 300 亩-8000 亩不等的池塘，池塘相对独立，配有给水口和排水口，区域没有人工投入品，水体实现自然净化，生产经营场所相对集中导致的经营风险较小。

序号	产品名称	产品特点/外观图片
1	对虾	<p>生态养殖，不用农药；颜色青黑色，虾青素含量高；口感筋道，入口发甜；品质接近野生，有很强的耐运输能力。对虾作为高蛋白营养水产品，能很好保护心血管系统，减少胆固醇含量，对心脏活动具有调节作用。</p> 
2	海参	<p>高蛋白、低脂肪、低胆固醇食物，肉质细嫩，易于消化，适用人群广泛，长期食用能够增强人体的免疫力，缓解心、脑血管等疾病。</p>

序号	产品名称	产品特点/外观图片
		
3	各类鱼产品	<p data-bbox="499 712 1350 831">肉质细软，口感鲜甜，蛋白质含量和营养价值高，脂肪多为不饱和脂肪酸，易人体消化吸收，能最大限度的降低人体胆固醇。公司半滑舌鳎、鲈鱼等产品均获得绿色食品认证证书。</p> 

2、加工产品系列

公司具有国内领先的清洗、分选、排盘、速冻加工生产线，拥有与该加工生产线相匹配的储存能力。公司原材料主要来源自产及周边农户鲜活产品，依托区域资源优势，产品从捕捞、加工、速冻至储存最快仅需 1 个小时。在充分利用区域资源和先进设备的基础上，公司严格按照我国食品生产质量管理规范、输美水产品《HACCP》法规进行生产加工，没有添加剂，不会破坏产品原有的口感和品质，最大程度的保留对虾原有的营养成分和新鲜度，保证产品的质量安全。公司加工产品面向高端料理市场、铁板烧市场，产品质量可靠，受到业界的广泛好评。

序号	产品名称	产品特点/外观图片
----	------	-----------

序号	产品名称	产品特点/外观图片
1	冷冻对虾、生虾仁	<p>冷冻对虾取用成品活虾，进场后经清洗立即进行极速低温-35℃冷冻；生虾仁在低于 18℃环境下生产加工，保证虾体温度低于 10℃；通过双螺旋速冻机，对虾及虾仁在排盘、悬浮过程中速冻，速冻快，有效防止虾类变质，品质新鲜。产品不含保水剂及防腐剂，色泽正常、有适当光泽，组织紧密有弹性，食用起来与鲜虾差异不大。</p>
		
2	熟虾、熟虾仁	<p>熟虾及熟虾仁为活虾加工，生产过程快，自动蒸汽使熟虾高速熟化，极速高温可使肉质瞬间紧缩，避免虾体水分过度流失；通过降温水槽使其瞬间将至 0℃，最大程度保留虾的甜味及弹性，品质卫生，安全可靠。</p>
		

3、饵料、饲料系列

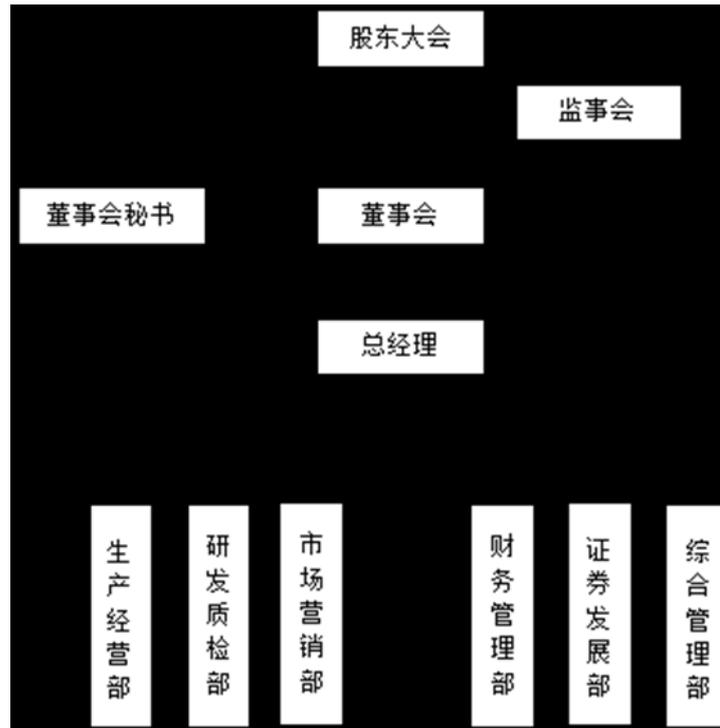
黄海三角洲海区入海河流较多，浮游生物众多。渤海湾特有的卤虫，活力好，营养均衡，是鱼虾类育苗时期非常合适的活饵料。小球藻、螺旋藻等藻类生物蛋白质含量高，易于消化吸收，有利于提高鱼虾类成活率。在自然资源优势基础上，公司根据多年的养殖经验，掌握了适合当地水质、光照及环境的卤虫及小球藻的捕捞、养殖技术，保障了公司对虾育苗、养殖的饵料供应。同时，公司利用现代化生产设备及先进的加工工艺，进行饲料生产。选用多种原料，其中自然饵料占 50%以上，科学配比并不断改良，可以满足对虾不同发育阶段对营养的需求。

序号	产品名称	产品特点	外观图片
1	卤虫卵	可孵化出卤虫，含有丰富的蛋白质，氨基酸组成齐全，粗脂肪含量比较高，是鱼虾类非常适合的活饵料。	
2	虾类饲料	原料新鲜、质量可控，自用为主，富含高蛋白质、不饱和脂肪酸。配方制定以水产营养学理论为基础，可满足对虾不同发育阶段对营养的需求，能够在最佳营养条件下缩短养殖周期。	
3	小球藻、螺旋藻	蛋白质含量高，是水产养殖行业中鱼虾育苗阶段的基础饵料，易于鱼虾消化吸收，提高鱼虾的成活率。	

二、公司内部组织结构和主要生产流程

（一）公司内部组织结构

根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，结合公司业务发展的实际情况，公司建立了较为健全有效的内部组织机构，具体如下图所示：



（二）主要生产流程

作为现代水产养殖全产业链公司，公司构筑育苗、饲料、养殖、加工及销售的一体化的流程体系，确保产品质量处于严格的管控，产品的生产流程如下所示：

1、对虾育种流程图



育种流程主要步骤解释如下：

水质消毒：进苗前 20 天至 1 个月，用漂白粉 50PPm 对水源进行消毒处理，7-8 天后用宜水藻调水。

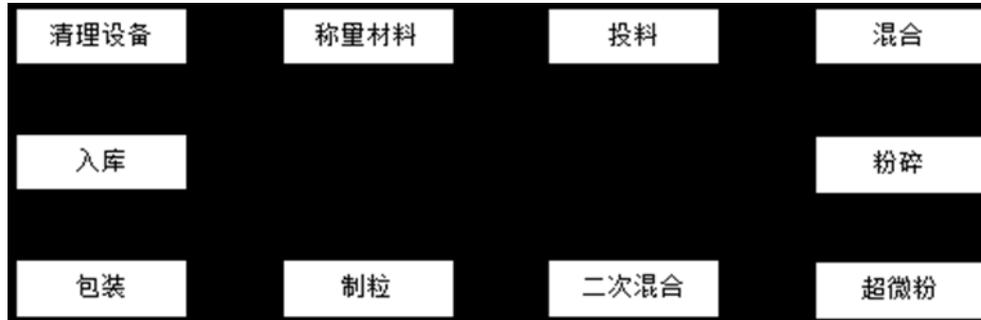
饵料投入：饵料以鲜活卤虫、轮虫和虾片等饲料为主，每天根据虾苗食量分 6-8 次投喂。

育苗管理：培育管理包括温度、盐度等多项管理，温度一般在 26-30 度之间，

出池时降至自然温度；盐度驯化根据生产需要提前 3-5 天进行。

虾苗出池：虾苗经 15 天左右培育、长到 2-3CM 左右时，进行池塘养殖。

2、饲料生产工艺流程图



饲料生产流程主要步骤解释如下：

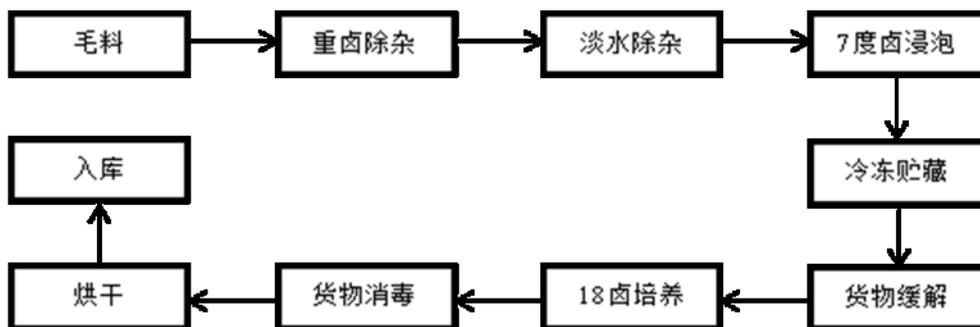
称量配料：绿色无公害水产饲料的要求高，原料品种多，其配料形式采用电脑控制的自动配料秤配料，其配料误差可控制在 0.25 % 的范围内。

混合、二次混合：混合是绿色无公害水产饲料厂重要的工段之一，也是保证产品质量的关键之一。公司选用的混合设备混合速度快，混合时间 3-4 分钟，均匀度高，残留量小，混合均匀度在 7%。

粉碎、超微粉：粉碎工段采用二级粉碎，先进行常规粉碎，而后再微粉碎，以减小微粉碎机的工作压力，并降低粉碎引起的物料温升。在常规粉碎与微粉碎之间进行物料分级，仅让细度不合格的部分进入微粉碎机，以提高粉碎产量，降低粉碎能耗。物料经微粉碎后，细度比畜禽料小得多。

制粒：饲料生产中采用的颗粒分级筛，常需多层筛面，使破碎后的颗粒按粒度进行几种级别的归类，以得到适合不同体长鱼虾的饲料。

3、卤虫卵加工工艺流程图



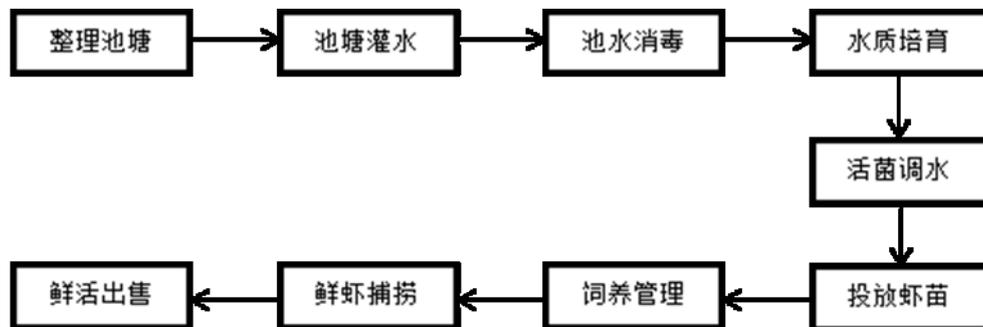
重卤除杂：在杂质分离器中注入重卤水，把毛料投入杂质分离器，搅拌均匀后，静置 30 分钟。分层后，卤虫卵漂浮于上层，泥沙沉积于底部，将泥沙及卤水由底部阀门放出，仅保留卤虫卵。

淡水除杂：向分离器中注入淡水，搅拌后静置，待分层后，卤虫卵沉积于底部，轻杂质浮于上层，将底层的卤虫卵由阀门取出。

冷冻贮藏：将浸泡后的卤虫卵送入冷库中冷冻 50 天左右，以提高卤虫卵的孵化率。

烘干：将脱水后卤虫卵送入烘干箱中烘干，达到指定要求的水分。

4、鲜虾养殖工艺流程图



鲜虾养殖流程主要步骤解释如下：

池水消毒：进水充满池底，选用生石灰、漂白粉等进行消毒。酸性底质，应选用生石灰消毒；碱性底质，则选用漂白粉消毒。

水质培育：水中如有杂鱼、杂蟹，使用茶粕均匀泼洒入池，以进行除杂；将充分腐熟、晒干的鸡粪等有机肥均匀泼洒，肥育池底，以培育有益藻类（硅藻、绿藻），形成良好的菌相。

活菌调水：用芽孢杆菌或 EM 菌 100 克/亩·米加水混合后全池泼洒。目的一是通过进一步分解池底的有机污染物，将其转化为藻类营养盐；二是建立有益微生物优势种群，消除和减少致病菌隐患；三是，防止氨氮、亚硝酸盐、硫化氢等有害有毒物质的生成。

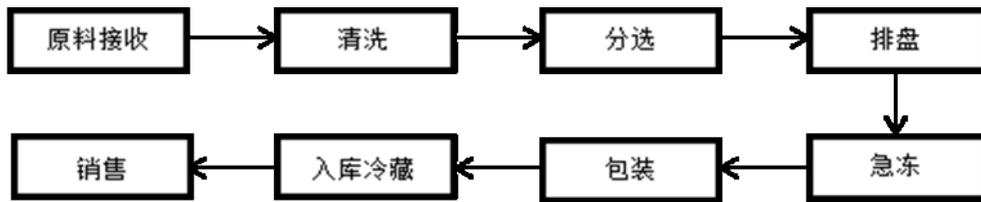
投放虾苗：投苗时，水体温度要求在 18 摄氏度以上，PH 值在 8.5 以下，在水体循环通畅的位置顺水流逐包有序投放。放苗最重要的是温度差，应尽量保证

池水和袋子水温差最小。

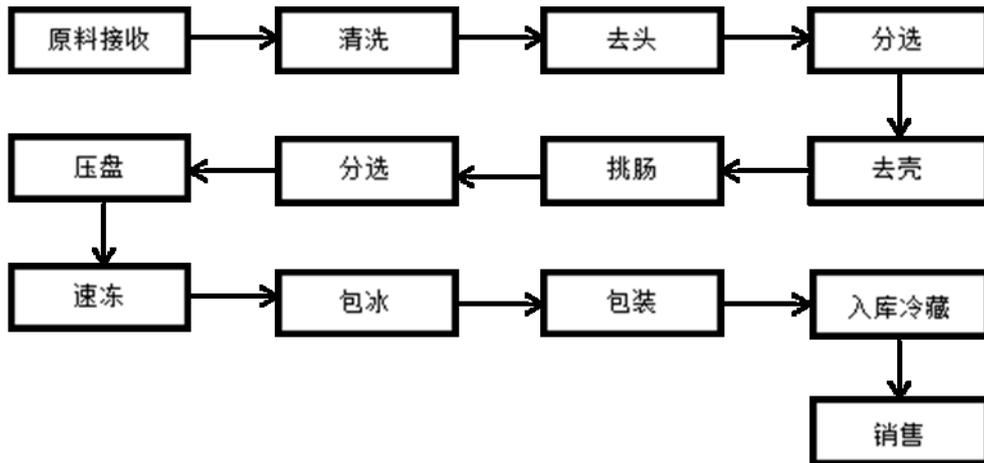
饲养管理：通常情况下，根据水体中微生物等营养物质状况，小苗前期适当喂养鲜活饵料，后期喂养不同规格配合对虾饲料；根据水质情况，调度水体流动，减少水体氨氮和有害藻类的增生，保证水体洁净、新鲜。

5、加工产品工艺流程图

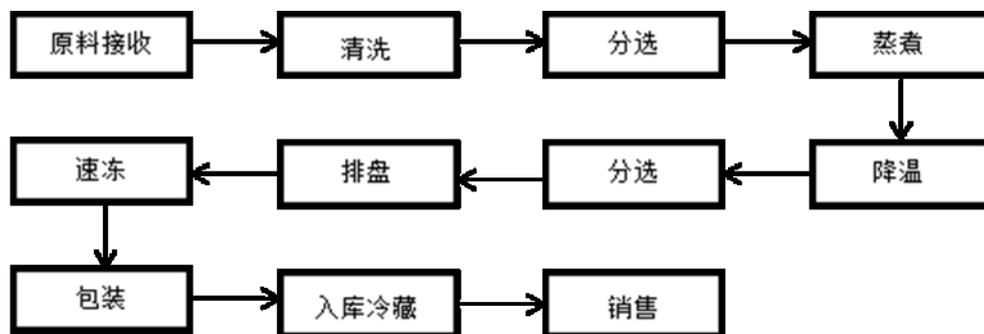
(1) 生虾加工工艺流程图



(2) 虾仁生产工艺图



(3) 熟虾生产工艺图



加工产品工艺流程主要步骤解释如下：

原料接收：每批原料到厂后都要经过验收，检验重量、色泽、鲜度、规格、均匀度。

清洗：将分好批次的原料按接收顺序，用4℃以下流动冰水清洗。清洗时，每2小时换一次水，每2小时测一次清洗虾所用水的温度及虾的中心温度。

分选：根据虾的实际大小，调节分选机滚筒间隙的大小，按批次进行分级，分选机槽内加入冰水，冰水保持4℃以下。待分选机筛选后，从分选机输送带出口处，接机器分选后的虾进行人工分选，人工分选需准确地分开颜色，做到颜色同样度达到90%以上。

速冻：单冻机的速度根据虾的规格确定，温度保持在-35℃以下，保证将虾仁冻透和减少粘连的出现。速冻过程中，根据需要采取一次镀冰衣或者二次镀冰衣，镀冰衣水的温度要保持在4℃以下，在生产的过程中每2小时测一次温度。

包装：所有内包装材料均需经过消毒后才能使用，使用时注意剔除包装材料内的杂质等。内包工作人员每半小时用75%酒精对手部消毒一次，工器具每使用一次或更换批次时都要清洗消毒后，方可再次使用，工作台每小时清洗消毒一次。包装在0至10℃的库房中进行，并及时存入冷藏库。

入库冷藏：冷库每4小时检查一次，每天进行一次扫霜工作，把积聚在氨管上的霜扫掉，并清理出冷库外，确保温度保持在-18℃以下。

三、公司业务相关的关键资源要素

（一）公司所使用的主要技术

公司专注于对虾等鲜活产品的养殖，并构筑饲料生产、水产品加工的纵向一体化产业链，公司在养殖、生产中运用的技术及特点如下所示：

序号	技术名称	技术特点	用途
1	小球藻、螺旋藻培育技术	根据水质、光照，积累了适合当地环境的藻类配方培育技术，并不断进行实验对比，提高培育技术能力。	培育养殖小球藻和螺旋藻，是鱼虾育苗阶段的基础饵料。

序号	技术名称	技术特点	用途
2	卤虫养殖及加工技术	通过提高海水的盐度，提高卤虫的存活率，根据气温和雨水的变化，及时打捞卤虫卵。以养殖基地生产的优质卤虫卵为原料，精心筛选，进行加工，保障卤虫卵的存活率和孵化率。	卤虫成体还含有较多的脱皮激素，可促进亲虾性成熟，是鱼、虾、蟹及畜禽类养殖的精饲料。
3	虾饲料加工技术	根据对虾生长的不同阶段，对原材料配比进行调整。	满足对虾不同发育阶段对营养的需求，生产符合当地养殖条件的虾饲料。
4	对虾养殖技术	根据水色的变化，及时加换新水，保证水质质量；根据池塘内对虾的数量、生长情况，对虾的健康及脱壳情况，天气及水温情况，确定饵料的投放量等。	保障对虾生长，缩短养殖时间，降低后期耗底风险，提高养殖利润。

（二）公司主要无形资产情况

1、土地使用权

（1）自有土地

截至本公开转让说明书签署日，公司及子公司共拥有国有土地使用权 14 宗，工业用地 4 宗，面积 113,710.90 m²；水产养殖用地 10 宗，面积 18,700,889.50 m²，具体情况如下表所示：

单位：m²

序号	权利人	土地证编号	坐落	取得方式	土地用途	终止日期	面积	他项权利
1	金盛水产	鲁(2016)无棣县不动产权第0002176号	马山子镇政府驻地	出让	工业用地	2050.4.12	12,798.0	无
2	金盛水产	鲁(2016)无棣县不动产权第0002177号	无棣县马山子镇金山路1号	出让	工业用地	2053.7.6	62,462.0	无
3	金盛水产	滨国用(2014)第H0031号	滨州北海经济开发区马山子镇政府驻地	出让	工业用地	2050.4.13	11,380.0	无

序号	权利人	土地证编号	坐落	取得方式	土地用途	终止日期	面积	他项权利
4	金盛水产	滨国用(2015)第HF029号	滨州北海经济开发区潮河以南,套尔和以西	出让	水产养殖用地	2057.7.17	3,927,961.8	无
5	金盛水产	棣国用(2013)第13307号	潮河以南,脊岭子岛以西	出让	水产养殖用地	2057.7.17	1,959,062.7	无
6	金盛水产	棣国用(2013)第13308号	潮河以南,脊岭子岛以西	出让	水产养殖用地	2057.7.17	1,665,680.3	无
7	金盛水产	棣国用(2013)第13309号	潮河以北,死河以南	出让	水产养殖用地	2057.7.17	1,166,970.7	无
8	金盛水产	棣国用(2013)第13310号	潮河以北,死河以南	出让	水产养殖用地	2057.7.17	1,959,113.6	无
9	金盛水产	棣国用(2013)第13311号	潮河以北	出让	水产养殖用地	2057.7.17	2,793,077.1	无
10	金盛水产	棣国用(2013)第13312号	潮河以南,疏港路以东	出让	水产养殖用地	2057.7.17	763,447.9	无
11	金盛水产	棣国用(2013)第13314号	潮河以南,疏港路以东	出让	水产养殖用地	2057.7.17	498,407.8	无
12	金盛水产	棣国用(2013)第13315号	潮河以北,疏港路以西	出让	水产养殖用地	2057.7.17	2,779,149.2	无
13	金盛水产	棣国用(2013)第13316号	潮河以南,疏港路以西	出让	水产养殖用地	2057.7.17	1,188,018.4	无
14	渤海水产	滨国用(2016)第H0035号	马山子镇政府驻地,张东路北侧	出让	工业用地	2055.9.27	27,070.9	抵押

公司土地使用权抵押情况具体分析详见本节之“四、公司业务相关情况”之“（四）报告期内公司重大业务合同及履行情况”之“4、抵押合同”。

（2）租赁土地

截至本公开转让说明书签署日，公司及子公司租赁土地使用权 9 宗，总面积 21.24 万亩，具体情况如下表所示：

单位：万亩

序号	承租方	出租方	租赁地点	租赁面积	租赁期间
1	金盛水产	汇泰股份	马山子镇潮河以南、脊岭子岛以西、张东路以北、疏港路及马山子村盐场以东	0.93	2017.1.1-2017.12.31
2	金盛水产	汇泰股份	沾化县滨海镇大义路北、裕泰港务有限公司以东、第一防潮大堤	2.00	2017.1.1-2017.12.31
3	金盛水产	埭口盐化	段家灶、运盐河、河北、河南及长台子所有荒地	0.20	2015.1.1-2030.1.1
4	金盛水产	埭口盐化	马山子镇潮河以南、脊岭子岛以西区域、张东路以北、疏港路及马山子村盐场以东	6.17	2017.1.1-2017.12.31
5	金盛水产	埭口盐化	沾化县滨海镇大义路北、裕泰港务有限公司以东、第一防潮大堤以南、中坝以西区域	4.7	2017.1.1-2017.12.31
6	金盛水产	仝宝瑞	自有区域除结晶区乙排东九条蒸发池外	2.4	2017.1.1-2017.12.31
7	金盛水产	国网沾化供电公司	沾化滨海镇大义路北	1.54	2015.1.1-2019.12.31
8	金水源水产	汇泰股份	沾化县滨海镇大义路北、裕泰港务有限公司以东、第一防潮大堤以南、中坝以西区域	0.30	2017.1.1-2026.12.31
9	金水源水产	渤海盐业	沾化县滨海镇大义路北等区域	3.00	2017.1.1-2017.12.31

公司于 2015 年 1 月 1 日，从埭口盐化处获得段家灶、运盐河、河北、河南及长台子所有荒地的土地租赁权及相关附属建筑物。为满足公司绿色无公害饲料开发加工的需要，公司利用该地进行项目建设，该项目建设业经滨州北海经济开发区经济发展局登记备案，目前项目绿化工程尚未结束。

由于上述租赁土地为农村荒地，用于公司项目建设还需申请办理土地征收和出让手续，因办理土地征收和出让手续时间周期较长，因此，公司绿色无公害饲料开发加工项目的厂房、车间尚无法办理房屋产权证，相应土地也未办理土地使用权证等手续。

公司已于 2017 年 4 月向滨州北海经济开发区政府及有关部门申请提交了关于补办绿色无公害饲料开发加工项目有关房屋、土地使用产权证的请示，上述土

地的土地规划等相关手续正在办理之中。

截至本公开转让说明书签署日，上述租赁土地的征转手续及房屋产权证尚未办理完毕。如果上述绿色无公害饲料开发加工项目租赁土地不能顺利办理土地征转手续，公司可能存在另外寻找其他厂址的需要。公司的绿色无公害饲料生产线对厂址和周边环境并未有特殊要求，饲料生产为季节性自给自足，生产时间短，目前仅供公司对虾养殖需要。因此，即便上述土地征转手续不能顺利办理，公司寻找其他厂址进行生产线建设也并不存在实质性障碍，不会对公司持续经营产生重大影响。

滨州北海经济开发区国土资源局于 2017 年 5 月 23 日出具证明：“山东金盛水产股份有限公司自 2015 年以来，一直遵守国家相关法律、法规，规范使用土地，没有因违法行为而遭受处罚的情况。”

滨州北海经济开发区规划建设局于 2017 年 5 月 12 日出具证明：“山东金盛水产股份有限公司自 2015 年以来，一直遵守国家相关法律、法规，规范建设、使用房屋，没有因违法行为而遭受处罚的情况。”

公司的控股股东汇泰股份及共同控制人张大腾、张小飞出具承诺：本公司/本人将积极协助办理绿色无公害饲料开发加工项目的宗地相关土地征转审批手续，尽快取得国有土地使用权，如该宗土地无法取得国有土地使用权，导致公司不能正常使用，本公司/本人将及时寻找提供备用场地，以供公司绿色无公害饲料开发加工生产线建设投入使用，并弥补公司在此期间的损失。

2、商标

截至本公开转让说明书签署日，公司子公司渤海水产拥有注册商标 11 项，具体情况如下表所示：

序号	商标	注册号	类号	有效期至	权利人
1		第 15134175A 号	29	2025.10.27	渤海水产
2		第 15134404A 号	31	2025.10.20	渤海水产

序号	商标	注册号	类号	有效期至	权利人
3	埭盐	第 15138950 号	1	2025.9.27	渤海水产
4	埭盐	第 15138254 号	29	2025.9.27	渤海水产
5	埭盐	第 15138573 号	30	2025.9.27	渤海水产
6	埭盐	第 15134444 号	31	2025.9.27	渤海水产
7	脊岭岛	第 15138772 号	1	2025.9.27	渤海水产
8	脊岭岛	第 15138309 号	29	2025.9.27	渤海水产
9	脊岭岛	第 15138609 号	30	2025.9.27	渤海水产
10	脊岭岛	第 15134623 号	31	2025.9.27	渤海水产
11	丰年虫虾	第 15134490A 号	31	2025.10.20	渤海水产

3、著作权

截至本公开转让说明书签署日，公司子公司渤海水产拥有著作权 1 项，具体情况如下表所示：

序号	著作权人	作品名称	作品登记号	作品类型	登记时间
1	渤海水产	脊岭岛	国作登字 -2016-F-00325878	美术	2016-10-17

（三）公司取得的业务许可资格或资质情况

1、与生产经营相关的资格或资质

（1）水域、滩涂养殖权

截至本公开转让说明书签署日，公司及子公司拥有水域、滩涂养殖权情况如下表所示：

单位：公顷

序号	权利人	权证编号	养殖方式	终止日期	面积
----	-----	------	------	------	----

1	金盛水产	鲁北海经济开发区府（海）养证【2017】第00001号	池塘、大水面放养、滩涂底播	2022.4.10	112.252
2	渤海水产	鲁北海经济开发区府（海）养证【2015】第00002号	池塘、大水面放养	2020.6.8	585.277
3	金水源水产	鲁沾化县府（海）养证【2017】第00001号	池塘	2020.2.18	433.0
4	金水源水产	鲁沾化县府（海）养证【2017】第00002号	池塘	2020.2.18	387.848
5	金水源水产	鲁沾化县府（海）养证【2017】第00003号	池塘	2020.2.18	192.21
6	金水源水产	鲁沾化县府（海）养证【2016】第00004号	池塘	2019.11.7	1,584.27
7	金水源水产	鲁沾化县府（海）养证【2016】第00005号	池塘	2019.11.7	2,015.13
8	金水源水产	鲁沾化县府（海）养证【2016】第00006号	池塘	2019.11.7	1,929.55

（2）其他资格或资质

截至本公开转让说明书签署日，公司及子公司拥有的其他资格或资质情况如下表所示：

序号	证书名称	证书编号	颁发机构	许可事项	有效期至	权利人
1	水产苗种生产许可证	鲁渔苗种证S16371605603003号	滨州北海经济开发区海洋与渔业厅	半滑舌鳎、梭鱼、缢蛏、梭子蟹、南美白对虾、中国对虾、日本对虾、刺参、海蜇的繁育	2019.4.9	金盛水产
2	饲料生产许可证	鲁饲证（2016）13089	山东省畜牧兽医局	配合饲料（水产）	2021.9.6	金盛水产
3	对外贸易经营者备案登记表	02429632	/	/	/	金盛水产
4	出入境检验检疫报检企业备案表	3716601376	山东出入境检验检疫局	/	/	金盛水产

序号	证书名称	证书编号	颁发机构	许可事项	有效期至	权利人
5	出口饲料生产、加工、存放企业检验检疫注册登记	3700AF276	山东出入境检验检疫局	丰年虫卵的生产、加工、存放	2020.12.17	金盛水产
6	报关单位注册登记证书	37129649B7	济南海关驻滨州办事处	/	/	渤海水产
7	食品生产许可证	SC11137160100099	滨州市食品药品监督管理局	速冻食品的生产	2021.12.01	渤海水产
8	自理报检企业备案登记证书	3716601151	滨州出入境检验检疫局	/	/	渤海水产
9	报关单位注册登记证书	371296491Y	济南海关驻滨州办事处	/	/	渤海水产
10	对外贸易经营者备案登记表	01482192	/	/	/	渤海水产

2、与生产经营相关的主要认证或注册项目

截至本公开转让说明书签署日，公司及子公司拥有的与生产经营相关的主要认证或注册项目如下表所示：

序号	证书名称	证书编号	颁发机构	许可事项	有效期至	权利人
1	无公害农产品产地认证证书	WNCR-SD15-30047	山东省海洋与渔业厅	南美白对虾、梭鱼、鲈鱼、梭子蟹	2018.12	金盛水产
2	无公害农产品产地认证证书	WNCR-SD07-30009	山东省海洋与渔业厅	舌鳎、梭子蟹、蛭、蛤、鲈	2019.12	金盛水产
3	无公害农产品证书	WGH-07-10887	农业部农产品质量安全中心	梭子蟹	2020.02.29	金盛水产

序号	证书名称	证书编号	颁发机构	许可事项	有效期至	权利人
4	无公害农产品证书	WGH-07-10881 WGH-07-10882 WGH-07-10885 WGH-07-10886	农业部农产品质量安全中心	蛭、蛤、鲈（海水养殖）、舌鳎	2020.02.29	金盛水产
5	无公害农产品证书	WGH-09-02224	农业部农产品质量安全中心	对虾	2018.7.28	金盛水产
6	绿色食品证书	LB-36-1408154651A	中国绿色食品发展中心	半滑舌鳎	2017.8.18	金盛水产
7	绿色食品证书	LB-36-1408154652A	中国绿色食品发展中心	菲律宾蛤仔（鲜活）	2017.8.18	金盛水产
8	绿色食品证书	LB-36-1408154653A	中国绿色食品发展中心	南美白对虾（鲜活）	2017.8.18	金盛水产
9	绿色食品证书	LB-36-1408154654A	中国绿色食品发展中心	青蛤（鲜活）	2017.8.18	金盛水产
10	绿色食品证书	LB-36-1408154655A	中国绿色食品发展中心	日本对虾（鲜活）	2017.8.18	金盛水产
11	绿色食品证书	LB-36-1408154656A	中国绿色食品发展中心	三疣梭子蟹（鲜活）	2017.8.18	金盛水产
12	绿色食品证书	LB-36-1408154657A	中国绿色食品发展中心	文蛤	2017.8.18	金盛水产
13	绿色食品证书	LB-36-1408154658A	中国绿色食品发展中心	缢蛭	2017.8.18	金盛水产
14	绿色食品证书	LB-36-1408154659A	中国绿色食品发展中心	鲈鱼	2017.8.18	金盛水产
15	有机产品认证证书	129OP1700156	北京五岳华夏管理技术中心	虾、鲈鱼、海参	2018.4.15	渤海水产
16	有机产品认证证书	129OP1700157	北京五岳华夏管理技术中心	速冻虾	2018.4.15	渤海水产
17	无公害农产品产地认证证书	WNCR-SD15-30047	山东省海洋与渔业厅	南美白对虾、梭鱼、鲈鱼、梭子蟹	2018.12	金水源水产

报告期内，公司开展的经营业务均在营业执照上载明的经营范围之内。公司严格遵守国家相关法律法规，按照规定取得了与生产经营相关的资质、许可和认

证，没有因违规经营被相关主管部门处罚或吊销生产资质或许可证的情形，并定期接受生产资质主管部门的审查，按时换发必备的生产资质、许可，不存在使用过期资质的情况，因而也不存在相应的法律风险。此外，公司日常经营中十分重视经营资质和范围的法律风险控制，对于计划进行的新业务，公司会先行向相关部门确认是否需取得相应资质、认证或许可，而后再进行生产和销售。

公司相关资质、许可和认证目前均在有效期内，并且定期接受生产资质主管部门的审查，按时办理复审、换证或者年检、更新手续，必备的生产资质、认证、许可不存在无法续期的风险，不会对公司持续经营产生影响。

（四）公司拥有的特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在拥有特许经营权的情况。

（五）公司主要生产设备等重要固定资产使用情况

公司固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。截至2017年2月28日，公司固定资产账面价值为15,560.37万元。具体情况如下：

单位：万元

项目	原值	累计折旧	减值准备	净值	成新率（%）
房屋及建筑物	11,852.66	277.60	731.80	10,843.26	91.48
机器设备	4,132.86	343.67	18.21	3,770.98	91.24
运输设备	382.02	125.07		256.95	67.26
电子设备及其他	863.70	126.70	47.81	689.19	79.80

1、主要房屋建筑物

截至本公开转让说明书签署日，公司共拥有房产9处，总面积20,979.01 m²，具体情况如下：

序号	权利人	房产证编号	坐落	规划用途	建筑面积（m ² ）	他项权利
1	金盛水产	鲁（2017）无棣县不动产权第0000954号	无棣县马山子镇金山路1号	工业	6,295.852	无
2	金盛水产	房权证滨字第2013111082号	马山子镇政府西侧山东金盛水产有限公司1幢101	工业	1,1720.000	无

序号	权利人	房产证编号	坐落	规划用途	建筑面积 (m ²)	他项权利
3	金盛水产	房权证滨字第2013111088号	马山子镇政府西侧山东金盛水产有限公司2幢101	工业	87.110	无
4	金盛水产	房权证滨字第2013111089号	马山子镇政府西侧山东金盛水产有限公司3幢101	工业	40.650	无
5	金盛水产	房权证滨字第2013111137号	马山子镇政府西侧山东金盛水产有限公司4幢101	其他	129.500	无
6	金盛水产	房权证滨字第2013111257号	马山子镇政府西侧山东金盛水产有限公司5幢101	住宅	130.000	无
7	金盛水产	房权证滨字第2013111259号	马山子镇政府西侧山东金盛水产有限公司6幢101	住宅	222.000	无
8	金盛水产	房权证滨字第2013111278号	马山子镇政府西侧山东金盛水产有限公司7幢101	其他	28.000	无
9	金盛水产	房权证滨字第2013111281号	马山子镇政府西侧山东金盛水产有限公司8号楼101	办公	2,325.900	无

截至本公开转让说明书签署日，公司部分房屋建筑物尚未获得房屋产权证，其中渤海水产房屋已取得建设项目规划许可证，一期工程于2016年12月竣工完毕，房屋权证正在办理过程之中。金盛水产饲料加工项目房屋具体情况详见本节之“三、公司业务相关的关键资源要素”之“(二)公司主要无形资产情况”之“(2)租赁土地”。

3、主要生产设备

截至2017年2月28日，公司及子公司生产经营所使用的主要生产设备情况如下表所示：

单位：万元

序号	固定资产名称	原值	净值	成新率 (%)
1	深井泵	114.89	97.28	84.67
2	成套饲料加工机组	422.88	376.01	88.92
3	饲料电控系统	62.12	55.23	88.92
4	双螺旋速冻装置	91.30	89.85	98.42
5	单螺旋速冻机	61.54	59.59	96.83
6	双螺旋速冻机	176.07	170.49	96.83
7	冲击式板带速冻机	56.41	55.52	98.42
8	虾类分选机	56.41	55.52	98.42

序号	固定资产名称	原值	净值	成新率 (%)
9	中央空调	230.00	226.36	98.42
10	自动化控制系统	190.00	186.99	98.42
11	主机设备	713.50	702.21	98.42

(六) 公司员工情况

1、员工结构情况

截至 2017 年 2 月 28 日，公司及子公司共有员工 128 人，其结构情况具体如下：

(1) 岗位机构

项目	人数	占总人数比例 (%)
管理人员	14	10.94
采购人员	4	3.13
销售人员	8	6.25
生产人员	59	46.09
研发人员	18	14.06
财务人员	16	12.50
行政人员	9	7.03

(2) 学历结构

项目	人数	占总人数比例 (%)
硕士及以上	2	1.56
本科	15	11.72
专科	22	17.19
专科及以下	89	69.53

(3) 年龄结构

项目	人数	占总人数比例 (%)
50 岁及以上	27	21.09
40-50	64	50.00
30-40	21	16.41

项目	人数	占总人数比例（%）
30 及以下	16	12.50

2、人员、资产、业务的匹配性说明

公司主营业务为对虾等鲜活产品的繁育、养殖、加工及销售，属于海水养殖型企业，育苗、养殖等生产人员占比为 46.09%，符合公司业务特点和经营模式。公司现有 18 名研发技术人员，占比为 14.06%，负责开展对虾苗种繁育，养殖、加工等相关技术。根据生产流程及工序的实际需要，公司更关心生产人员的工作经验和实际操作能力，因此公司学历结构专科及以下人员占比较高，达到 69.53%。公司历来将产品质量管控作为保持公司核心竞争力的关键，公司技术人员的教育背景和职业经验能够满足公司产品质量管控与产品研发的需要。公司员工以中、青年为主，又不乏经验丰富的老员工，年龄结构搭配合理。综上，公司员工状况与公司业务具有匹配性和互补性。

3、社会保险执行情况

公司所处行业为农产品的养殖与加工行业，具有季节性强、劳动力密集的特点。报告期内，公司存在聘请周边农户为非全日制用工从事搬运、装卸等辅助性工作的情况，由于季节性用工具有临时性、短期性等特点，该等劳动者流动性强，均以完成特定的工作为目标，且多为当地农民利用闲时采取打零工方式进行，往往不能保证全月甚至全天工作且不愿受合同约定。公司与等劳动者以口头协议的方式约定双方的权利和义务，并按约定向劳动者支付报酬。季节用工多为农村户籍人口，参加当地新农合及新农保或自身不愿社保个人部分，缴纳城镇职工社会保险意愿不强。

综上，公司无法与季节用工人员签订正式劳动合同并缴纳社会保险具有一定的客观性和合理性，公司为季节用工人员提供开展劳务工作的基础条件，基于双方自愿协商确定劳动报酬、五险一金等事项，其基本权益得到保障，与公司不存在纠纷。未来，公司将通过业务分包的方式解决公司季节性用工问题，规范公司用工情形。

报告期内，公司按照相关法律规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，出于缴费的便利性，公司员工社会保险和住房公积金均通过埒口盐化账户代为缴纳。

为避免影响公司相关独立性，截至本公开转让说明书签署日，公司已开立社会保险及公积金的缴费账户，独立为员工缴纳相关费用，避免相关现象的再次发生。

公司已取得无棣县社会劳动保险事业处出具的证明，确认“山东金盛水产股份有限公司自 2015 年 1 月 1 日以来，已依法及时、足额缴纳职工养老、失业、医疗、生育、工伤等社会保险，无欠缴、漏缴行为，不存在违反国家劳动及社会保障法律法规而遭受本局及本局附属机关行政处罚的情形”。

针对报告期内公司季节用工不规范、缴费账户不独立情形，公司控股股东汇泰股份、共同控制人张大腾、张小飞出具承诺，“如按照国家有关法律、法规或规范性文件的规定，或有关部门的要求或决定，公司需为临时用工人员补缴社会保险或对公司处以罚款或要求公司承担任何费用，本公司/本人将无条件全额承担公司应补缴的此类费用、罚款及任何费用，无需公司支付任何对价，保证公司不因此受任何损失。”

（七）公司食品安全及质量控制情况

公司建立了较为完善的从养殖到餐桌的食品质量安全预防控制体系，严格按照质量管理体系对产业链各生产环节进行监管。

1、公司质量控制标准

公司对对虾的育苗、养殖、加工进行全程质量控制，采取的质量标准有国家标准、行业标准、企业标准，相关标准均符合国家法律法规的规定，具体情况如下：

序号	标准号	标准名称	标准类别
1	GB/T 15101.2-2008	中国对虾 苗种	国家标准
2	GB/T 21673-2008	海水虾类育苗水质要求	国家标准
3	GB/T 24858-2010	盐田卤虫卵加工技术规范	国家标准
4	GB/T 19630.1-2011	有机产品 第 1 部分：生产	国家标准
5	GB/T 19630.2-2011	有机产品 第 2 部分：加工	国家标准
6	GB/T 19630.3-2011	有机产品 第 3 部分：标示与销售	国家标准
7	GB/T 19630.4-2011	有机产品 第 4 部分：管理体系	国家标准
8	GB/T 18109-2011	冻鱼	国家标准

序号	标准号	标准名称	标准类别
9	NY/T 840-2012	绿色食品 虾	行业标准
10	SB/T 10379-2012	速冻调制食品	行业标准
11	SC/T 3113-2002	冻虾	行业标准
12	SC/T 3110-1996	冻虾仁	行业标准
13	SC/T 2001-2006	卤虫卵	行业标准
14	SC/T 0004-2006	水产养殖质量安全管理规范	行业标准
15	SC/T 0005-2007	对虾养殖质量安全管理技术规程	行业标准
16	NY 5052-2001	无公害食品 海水养殖用水水质	行业标准
17	NY 5058-2006	无公害食品 海水虾	行业标准
18	NY 5059-2001	无公害食品 对虾养殖技术规范	行业标准
19	NY 5070-2002	无公害食品 水产品中渔药残留限量	行业标准
20	NY 5071-2002	无公害食品 渔用药物使用准则	行业标准
21	NY 5072-2002	无公害食品 渔用配合饲料安全限量	行业标准
22	NY 5073-2006	无公害食品 水产品中有毒有害物质限量	行业标准
23	NY/T 2798.13-2015	无公害农产品 生产质量安全控制技术规 范 第 13 部分：养殖水产品	行业标准
24	Q/SDJS 001-2017	对虾配合饲料	企业标准

2、公司食品安全及质量管理体系建设情况

公司依据相关质量管理体系标准，结合自身业务特点，制定了从原材料采购到产品售后服务全过程的质量管理规范程序以及完整且严格的食品安全和质量控制措施，由公司研发质检部负责组织和落实质量管理工作，建立全程质量监控、检测和验证体系，实现产品品质及安全可追溯，确保育苗、养殖、加工等各个环节都能达到安全、健康、营养的品质控制要求。

(1) 无公害农产品养殖基地

公司依托区域资源优势，积极实施标准化养殖基地改造，养殖基地通过无公害农产品产地认定，金水源水产养殖基地为国家级优质鱼项目。在养殖基地的优势基础上，公司产品先后通过无公害农产品产地认定、绿色食品 A 级产品认定、有机产品认定，产品质量安全可靠。

(2) 原材料采购控制

每次采购行为发生前，公司会对供应商名单进行甄别、筛选，确保供应商名录的有效性。公司将原料验收作为关键控制点进行控制，采购的虾苗需进行专业检测，确保虾苗的采购质量。公司饲料加工原料根据对虾不同养殖阶段采购原料，确保饲料原料的新鲜，以保障对虾的成长质量。通过对供应商信誉进行调查，公司筛选出信誉良好、质量可靠、长期合作的供应商，纳入自己的供应商名录，并根据虾苗的养殖情况、对虾的成活率等调整供应商名录，用于指导采购活动，以期获得稳定、高质量的原料供应。

(3) 养殖过程控制

公司对虾养殖采取外海滩涂散养模式，生态养殖，人工干预少，不用农药，对虾以藻类、卤虫为食，生长接近野生。虾苗投入前，养殖人员需检查虾苗的健康状态，对不健康的虾苗予以剔除。日常过程中，养殖人员需观察对虾的生长状态，保持养殖海域水面洁净，及时清除水面上飘浮的杂物，密切关注养殖海域周边海水的水质情况，及时做好污染预防措施。

公司对虾疾病控制以预防为主，选用生石灰、漂白粉等一般消毒剂进行消毒，严禁使用渔药，对虾在自然生长过程中，死亡的虾苗、对虾会成为鱼、虾的天然饵料。依靠天然水体自然净化的速度及对虾自身免疫系统对抗疾病，养殖水域生物疾病发病率较低。

(4) 销售过程控制

公司主营鲜活对虾销售，对虾经捕捞称重后，直接装置客户运输车厢，确保对虾的鲜活与品质。部分因捕捞导致对虾死亡，公司一般与客户协商当天进行打折处理销售。市场营销部对每批产品销售情况予以记录，包括产品名称、数量、购货者名称及联系方式、销售日期、交付控制、承运者等内容，确保产品批次可追溯。获知产品可能存在安全危害或接到所在地的质监部门的产品安全危害调查书面通知，研发质检部要立即进行产品安全危害调查和产品安全危害评估并做出危害调查、评估报告，经公司管理层审批后，实施召回。

(5) 产品质量可追溯体系

公司高度重视产品质量安全，严格按照国家《食品安全法》、《水产养殖质量

安全管理规定》、《饲料质量安全管理规范》等法律法规和行业相关标准进行管理和生产，制订了可行有效的质量管理体系和规范，对产业链关键生产环节进行质量监控，形成了完善的产品质量可追溯体系，对产品进行严格的批次管理，任何一批产品出现质量安全问题，皆可通过备案文档及电子化数据系统追溯至该产品运输、包装、加工、原料等全部过程。

(6) 产品质量控制的“硬软实力”

公司现有专职检验及质量控制人员均持有检验员资格证书，公司通过对质量管理人员持续的培训、考核以保证其熟练掌握各项质量标准要求及实施程序，以确保有效达到质量控制效果。

公司建有高标准对虾加工车间，引进先进的数控分选机、自动流水作业线等设备，通过优化配置对虾数控分级机、冷却机、冻结机，组成高效、经济、合理的免接触冻虾生产线等，减少产品生产中间环节、滞留时间及人为接触的机会，最大限度保障产品质量安全。

公司生产环境严格按照我国食品生产质量管理规范、输美水产品《HACCP》法规等要求进行建设，工艺管制严格执行卫生标准操作程序。目前公司正积极推进 ISO9001 质量管理体系认证和 HACCP 认证，增强预防和控制食品安全危害的能力，提高客户对公司产品的信任程度。公司完善的质量控制体系为确保产品安全提供了坚实的制度保证。

滨州北海经济开发区市场监督管理局于 2017 年 5 月 31 日出具证明：山东金盛水产股份有限公司自 2015 年 1 月 1 日至今，遵守国家质量技术监督法律、法规，未曾因违法经营受到质监行政处罚。

滨州北海经济开发区市场监督管理局于 2017 年 5 月 31 日出具证明：渤海水产有限责任公司自 2014 年 4 月 17 日至今，遵守国家质量技术监督法律、法规，未曾因违法经营受到质监行政处罚。2016 年 12 月 2 日至今，未因出现违反有关食品生产流通方面的法律、法规而受到食药行政处罚的情况。

(八) 公司环保情况

1、公司所处行业不属于重污染行业

公司主营业务为对虾等鲜活产品的育苗、养殖、加工及销售，不属于《企业环境信用评价办法（试行）》中规定的如下重污染行业：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业。

2、公司建设项目的环保合规性

公司绿色无公害饲料开发加工项目业已通过滨州北海经济开发区环境保护局环评审批（滨北海环表[2015]2号）。该项目绿化工程尚未结束，且该项目建设用地为农村荒地，尚需申请办理土地征收和出让手续，因办理土地征收和出让手续时间周期较长，一定程度影响该项目的环评验收。截至本公开转让说明书签署日，该项目环评验收正在办理过程之中。

渤海水产的海产品深加工、冷藏项目业已通过滨州北海经济开发区环境保护局环评审批（滨北海环表[2014]5号）。该项目一期工程结束，尚在试运行过程中，各项验收工作陆续开展，截至本公开转让说明书签署日，该项目环评验收正在办理过程之中。

公司饲料厂在生产运营过程中，废水经处理后，用于厂区喷洒抑尘，不外排；废气经脉冲除尘器处理后经15米高排气筒排放；粉尘经除尘器收集后从新进入生产工序；生活垃圾、原料清理废物、餐厨垃圾等一般固废由环卫部门统一清运；产噪设备采取隔声、降噪等措施，避免噪声污染。综上，饲料开发加工项目生产程序不会对环境造成污染，符合环境保护局的立项审批要求。

渤海水产生产运营过程中，废水经公司自建的污水处理站预处理达标后，送至北海新区污水处理厂集中处理；污水处理站污泥干化后运至垃圾填埋场填埋；生产固废集中收集后外卖综合利用；针对液氮泄露风险，公司配有液氮泄露报警装置、喷水连锁装置、容积不低于300立方的事故水池，避免液氮事故的发生。因此，渤海水产生产程序不会对环境造成污染，符合环境保护局的立项审批要求。

公司日常生产经营过程中严格遵守相关环保法律法规的要求，尚未出现受到环保相关部门处罚的情形。滨州北海经济开发区环境保护局于2017年5月17

日出具说明，金盛水产绿色无公害饲料开发加工项目、渤海水产海产品深加工项目的环评验收正在办理过程之中。

针对公司项目建设尚未进行环评验收，公司控股股东汇泰股份、共同控制人张大腾、张小飞承诺：“若未来公司因环评验收等相关问题受到主管机关处罚或被司法机关、仲裁机构认定需要补缴或赔偿的，由此给公司造成的一切损失由本公司/本人全额承担。”

（九）公司安全生产情况

1、公司安全生产许可、建设项目安全设施验收情况

根据《安全生产许可证条例》（国务院令第 397 号）第二条的规定，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实施安全生产许可制度。公司作为从事对虾等鲜活产品的繁育、养殖、加工及销售的海水养殖企业无需取得安全生产许可。根据《中华人民共和国安全生产法》的规定，矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目竣工投入生产或者使用前，应当由建设单位负责组织对安全设施进行验收，验收合格后，方可投入生产和使用。公司不属于前述应办理安全设施验收的企业范围，不存在建设项目安全设施需要验收的情形。

2、公司安全生产控制情况

公司认真贯彻执行国家和上级主管部门关于安全生产的方针、政策、法律、法规等的要求，制定并出台了《安全生产管理责任制度》《安全教育培训制度》、《安全生产投入保障制度》、《安全检查及隐患整改管理制度》、《安全生产会议管理制度》、《安全事故管理制度》等安全生产相关制度，用以加强公司安全生产以及对于生产事故应急救援预案的管理。公司成立安全生产和职业健康管理机构由单位总经理任负责人，签署企业安全承诺书，配备专职安全管理人员，制定规范的安全管理制度，建立企业安全生产责任制，落实企业主体责任，严格落实各岗位安全职责和操作规程，明确安全生产管理奖惩制度。

同时，公司定期对其员工进行安全生产培训，切实提高公司员工的安全生产责任意识，保证职工在生产过程中的安全与健康。为了进一步降低生产事故发生

的概率，公司定期召开安全生产会议，研究、布置和解决有关安全生产的重大问题，并定期进行安全检查、安全演练、安全走访，主动防控安全生产风险，防患于未然。

截止本公开转让说明书签署日，公司未发生因安全生产事项受到相关主管部门处罚的情形。滨州北海经济开发区安全生产监督管理中心于 2017 年 5 月 10 日出具证明，金盛水产、渤海水产自 2015 年以来能够严格遵守国家和地方有关安全生产的法律法规，未发生重大安全生产事故，未出现因违反有关安全生产方面的法律法规而遭受处罚的情况。

（十）对虾养殖疾病、自然环境及灾害情况及公司的防控体系

1、对虾养殖疾病、自然环境及灾害情况

公司对虾散养养殖，养殖密度低，主要靠对虾等生物自身免疫系统对抗疾病，对虾等生物疾病发病率较低。养殖区对虾常见疾病有白斑病、肝胰腺缩小症以及桃拉病毒病（红体病），疾病整体的扩散范围小，一般只在单位养殖池塘的部分区域或者临近区域发生。由于天然养殖的水体自然净化的速度很快，加之采用生石灰、漂白粉等消毒，配合养殖人员养殖技巧，截至本公开转让说明书签署日，公司未有发生疾病大规模扩散的情况。

公司地处环渤海黄河三角洲滩涂区，北临贝壳堤岛与湿地国家级自然保护区，自然环境优越，公司养殖区域发生重大灾害情况较低。

2、财务状况和经营情况的影响

海洋生物生长和繁殖对自然条件有着较强依赖性，气候、温度等要素变化会对海洋生物生存环境产生影响，养殖水域一旦发生台风、风暴潮等自然灾害，会影响到公司养殖产品的生存安全。人类活动产生的大部分废物和污染物流入海洋，海洋污染引起沿海生态环境改变，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。如果公司养殖基地所在区域的养殖环境遭遇极端气候以及自然灾害或重大污染事件，将对所养殖鲜活对虾的正常生长产生不利影响，甚至发生大规模死亡的情况，从而影响公司的正常生产经营以及盈利能力。

3、公司防控体系、措施及能力

公司养殖模式为外海滩涂散养，通过不断完善和加强养殖水域环境相关指标的日常监测，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，提升公司对于异常事件突发处理能力。针对可能出现的自然气象灾害风险，公司加强水产养殖技术的研发和应用，提高鲜虾适应环境变化的能力。当养殖环境发生不利变化时，公司将及时处置并寻求相关专业机构的协助，降低养殖环境变化对于生产经营的不利影响。

公司对虾养殖采取外海滩涂散养模式，养殖面积大，不用药，养殖水域昼夜温差大，对虾体质好，抗病能力强，不易引发大面积疾病；若发生疫情，公司养殖防控体系如下：

(1) 预防为主、群防群控

遵循预防为主、群防群控的原则，公司研发质检部应加强监测、检测、预警工作，发现疫情及时上报。同时，加强水生动物防疫知识的宣传，提高全公司防范意识，依靠职工，全民防疫，动员一切资源，做到群防群控。

(2) 加强监测、做好防范

公司各级生产部门加强对监测工作的管理和监督，完善疫病监控网络体系，质检部门检测到疫病病原呈阳性时，应及时反馈委托检测单位，并按程序报公司上级领导，并有责任通知当地渔业主管部门做好防范工作。

养殖、育苗的生产单位如果发现养殖对象突发性、大量发病、死亡现象，应及时上报。

(3) 应急响应分级

水生动物疫情分为：重大（一级）、较大（二级）、一般（三级）。根据水生动物发病、死亡的情况，由应急小组确定疫情等级。

一级疫情标准：养殖区超过 4,000 亩出现大规模传染性疫情并影响相邻养殖区。

二级疫情标准：养殖区超过 3,000 亩出现大规模传染性疫情。

三级疫情标准：养殖区超过 2,000 亩出现大规模传染性疫情。

根据疫情等级实施分级预案和控制。发生不同等级疫情时，启动相应级别预案。

①一级预案及响应

确认为一级疫情时，公司应急小组按照隔绝第一的原则部署疫情应急处理工作。受影响公司养殖区所有负责人应第一时间隔断传染途径，组织疫情进一步蔓延，阻断疫情后，根据疾病情况施药。

②二级预案及响应

确认为二级疫情时，公司应急小组应根据疾病情况适度调整投料和施药时间段，尽量将疫情控制在一个生产单元内，如有蔓延迹象则断绝该养殖区一切进排水，防止污染。

③三级预案及响应

确认为三级疫情时，生产单元负责人应及时调水调氧，并加强监控，发现蔓延迹象应立即隔断该生产单元并上报公司疫情应急小组。

疫区内所有发病水生动物及其产品、养殖环境按规定处置完毕后，经公司疫情应急小组评估并批准后，方可结束应急响应。

综上，公司建立起较为完善防控体系，通过规范养殖流程、加强控制监管和追责机制，有效提高了公司应对疾病和自然环境及其他灾害的能力。

四、公司业务相关情况

（一）公司业务收入构成及主要产品销售情况

1、按产品分类主营业务收入构成

单位：万元

项目	2017 年 1-2 月		2016 年度		2015 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

项目	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
鲜活产品	132.22	7.47	17,861.90	81.75	15,786.27	76.49
其中：鲜活对虾	132.22	7.47	16,920.20	77.44	14,787.71	71.66
加工产品	426.65	24.12	1,114.47	5.10	871.83	4.22
其中：冷冻加工产品	364.65	20.61	1,056.53	4.84	780.48	3.78
饵料、饲料产品	1,210.29	68.41	2,873.84	13.15	3,979.19	19.28
其中：卤虫卵	1,208.75	68.32	2,807.99	12.85	3,896.31	18.88
合计	1,769.16	100.00	21,850.21	100.00	20,637.29	100.00

公司主营业务收入主要为鲜活对虾及卤虫卵的销售收入。公司业务构成的具体分析详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“（一）报告期利润形成的有关情况”之“1、营业收入、营业毛利的主要构成、变动趋势及原因”。

（二）公司主要产品消费群体及报告期内前五大客户情况

1、公司产品的消费群体

公司主要产品分为三个系列：鲜活虾、鲜虾加工品及卤虫卵等饵料。鲜虾主要面向鲜虾批发商及水产品综合市场等；水产加工产品主要面向商场、超市及部分经销商。卤虫卵作为一种重要的生物饵料，其消费群体主要为沿海养殖企业、养殖户。

2、报告期内前五大客户情况

报告期内公司前五大客户及销售情况如下表所示：

单位：万元

期间	序号	客户名称	金额	占当期营业收入之比(%)
2017年1-2月	1	扬州艺漫水产有限公司	260.00	14.69
	2	湖州源泉水产有限公司	234.00	13.23
	3	天津渤澳冷冻食品有限公司	199.26	11.26
	4	金天平	138.05	7.80
	5	潘茜	104.00	5.88
			合计	935.31

期间	序号	客户名称	金额	占当期营业收入之比 (%)
2016 年度	1	马振帅	1,272.21	5.80
	2	湖州源泉水产有限公司	600.04	2.74
	3	杨万录	473.34	2.16
	4	邱延义	468.10	2.14
	5	高健	436.61	1.99
	合计			3,250.30
2015 年度	1	李奎	1,398.31	6.72
	2	张晓权	758.00	3.64
	3	于瑞德	565.06	2.72
	4	秦连树	488.38	2.35
	5	王建忠	462.87	2.22
	合计			3,672.62

报告期内，公司前五大客户销售额占相应期间营业收入的比例为 17.64%、14.82%、52.86%，公司客户分散，主要是因为公司主要从事鲜虾的养殖与销售，客户群体以批发商、经销商为主，面向的客户群体分散。由于公司客户多为批发商，2015 年度公司收入构成中包含现金交易部分，公司已意识到现金交易带来的风险，已于 2016 年度利用 POS 机收取款项。

公司针对自身的经营模式，建立较为完善的内部控制制度，主要包括《销售与收款内部控制制度》《资金管理制度》等，收入管理制度方面，规定销售与收款不相容岗位分离，并根据具体情况对办理银收款的业务人员进行岗位轮换；公司销售合同经 OA 相关领导审阅、审批后方可签署；鲜活对虾销售中，生产经营部负责对虾的捕捞、装卸，销售单经客户签字确认后，由财务部相关人员负责 POS 机的刷卡结算；财务部复核银行入账记录与 POS 机的刷卡回单，核对无误后做账；并根据签字的确认单，开具散户销售发票。资金管理方面，公司会计与出纳实行严格的职责分工，非出纳人员不得经管现金；每日业务终了，将现金日记账结出金额，与实盘现金进行核对，做到账实相符；每日余额超过限额应当日存入银行，若银行下班，则存入保险柜次日存入银行；各业务人员收到的款项必须及时交送财务部，不得直接坐支现金，严禁收款不入账，白条抵库。

公司报告期内的客户中单一客户所占比例均低于 25%，公司不存在单一客

户依赖问题。

除关联方王建忠外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东与本公司报告期内的前五名客户均不存在任何关联关系。

（三）公司主要产品的原材料、能源情况及报告期内前五大供应商情况

1、公司主要产品的原材料、能源情况

公司对虾育苗、养殖及加工过程中所需的原材料主要为虫卵、虾苗及饲料原料等。上述原材料的市场供应充足，市场竞争比较充分。公司逐渐发展成集育苗、饲料生产、养殖为一体的海水养殖加工企业，对虾养殖原料多为自产自用。在原料生产无法满足公司养殖经营需要时，公司对外采购相应原材料。在长期业务过程中，公司与主要原材料供应商建立了较为稳定的合作关系，原材料供应能够及时满足公司生产经营需要。

公司生产所需能源主要为电力，供应充足，可满足公司经营需要。

2、报告期内前五大供应商情况

报告期内公司前五大供应商及采购情况如下表所示：

单位：万元

期间	序号	供应商名称	采购物资	金额	占当期营业成本之比（%）
2017年 1-2月	1	安徽奥凯发油脂科技股份有限公司	茶粕	20.45	1.46
	合计			20.45	1.46
2016 年度	1	王建忠	虫卵	1,074.37	6.54
	2	黄骅市恒泰水产养殖有限公司	虾苗	551.87	3.36
	3	上海昀远贸易有限公司	鱼粉	544.48	3.31
	4	黄骅市宏润水产养殖有限公司	虾苗	383.00	2.33
	5	黄骅市汇海水产养殖有限公司	虾苗	193.70	1.18
	合计			2,747.42	16.72
2015	1	王建忠	虫卵	731.07	4.61

期间	序号	供应商名称	采购物资	金额	占当期营业成本之比(%)
年度	2	王志新	虫卵	351.75	2.22
	3	扬州源泉饲料有限公司	饲料	349.99	2.21
	4	上海昀远贸易有限公司	鱼粉	241.62	1.52
	5	张志平	虫卵	229.51	1.45
	合计			1,903.94	12.01

报告期内，公司前五大供应商采购额占相应期间营业成本的比例为 12.01%、16.72%、1.46%，采购金额占比较小，主要是因为公司原料多为自产自用，当原料生产无法满足公司养殖经营需要时，公司会适当对外进行采购，因此对外采购金额整体较小。报告期内的 2017 年 1-2 月，该期间尚不是对虾养殖的季节，相关主要工作未进行开展，因此没有重大的供应商。

报告期内，公司不存在对单一供应商的依赖。

除关联方王建忠外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东与本公司报告期内的供应商均不存在关联关系。

（四）报告期内公司重大业务合同及履行情况

1、销售合同

公司客户较为分散，多为批发商，单一批次的销售交易对公司整体的经营活动、权益产生的影响较为有限。针对对虾等产品销售交易批次多、单一批次金额较小的现实情况，公司以年度业务销售金额超过 450.00 万元（含 450.00 万元）为披露标准，截至 2017 年 2 月 28 日，报告期内，公司的重大销售合同如下表所示：

单位：万元

期间	序号	客户名称	合同金额	合同内容	履行情况
2016 年度	1	马振帅	1,272.21	鲜活对虾	已完成
	2	湖州源泉水产有限公司	600.04	卤虫卵	已完成
	3	杨万录	473.34	鲜活对虾	已完成
	4	邱延义	468.10	鲜活对虾	已完成

期间	序号	客户名称	合同金额	合同内容	履行情况
2015 年度	1	李奎	1,071.88	鲜活对虾	已完成
	2	张晓权	758.00	鲜活对虾	已完成
	3	于瑞德	565.06	鲜活对虾	已完成
	4	秦连树	488.38	鲜活对虾	已完成
	5	王建忠	462.87	卤虫卵	已完成
	6	邱延义	459.36	鲜活对虾	已完成

公司主要从事鲜虾养殖销售，面对客户多为批发商，客户群体分散、自主签订正式书面协议的意愿较低。2015 年度公司多以口头协议的方式与客户达成销售意向，存在未事先签定正式书面协议的现象。截至本公开转让说明书签署日，公司业务活动均未发生纠纷。为了业务规范化，自 2016 年度起，公司与重要客户签订框架协议，对发生额较大的业务，与客户补签确认单，就公司向其提供的产品、付款方式、付款金额等具体情况予以确认，避免出现与客户不签相关协议现象的发生。

2、采购合同

报告期内，标的金额在 200.00 万元以上（含 200.00 万元）的重大工程劳务、设备、材料采购合同如下表所示：

单位：万元

序号	合同向对方	签订日期	合同内容	合同金额	履行情况
1	无棣县水利工程总公司	2016.4	现代农业生产发展资金优质鱼产业项目工程总承包	1,900.02	履行中
2	上虞永兴冷冻设备有限公司	2016.4	冻结设备	290.00	履行中
3	滨州山孚制冷工程有限公司	2016.4	空调材料供货及安装调试	230.00	履行中
4	烟台市顺达聚氨酯有限责任公司	2016.3	冷库保温喷涂及墙面凝防水	242.37	已完成
5	布勒（常州）机械有限公司	2014.10	高档虾料加工机组	435.00	已完成
6	大连冷冻机股份有限公司	2014.5	制冷设备	448.80	已完成
7	南通四方冷链装备股份有限公司	2014.6	冻结设备	249.60	已完成

序号	合同向对方	签订日期	合同内容	合同金额	履行情况
8	滨州振华建筑有限公司	2014.7	海产品深加工及冷藏项目土建工程总承包	合同价款以工程竣工验收审计决算最终值为准	履行中

3、借款合同

报告期内，公司正在履行的借款合同如下所示：

单位：万元

序号	借款银行	签订日期	借款金额	借款期限	借款利率	担保方式
1	建设银行无棣支行	2016.3.24	8,800.00	2016.3.24-2020.11.23	基准利率上浮 20%	渤海水产与埭口盐化土地抵押担保

4、抵押合同

报告期内，公司履行的抵押合同如下所示：

单位：万元

序号	抵押权人	签订日期	担保金额	抵押期限	抵押资产	进展情况
1	建设银行无棣支行	2014.1.8	7,680.00	2014.1.8-2018.1.1	棣国用（2013）第13311号土地使用权	已结束
2	建设银行无棣支行	2014.1.8	13,030.00	2014.1.8-2018.1.1	棣国用（2013）第13310号、棣国用（2013）第13315号土地使用权	已结束
3	建设银行无棣支行	2014.1.8	5,387.00	2014.1.8-2020.2.20	棣国用（2013）第13307号土地使用权	已结束
4	交通银行滨州分行	2016.3.2	30,638.10	2016.3.2-2017.3.2	滨国用（2015）第HF029号	已结束
5	建设银行无棣支行	2016.7.28	150.00	2016.7.28-2024.3.16	滨国用（2016）第H0035号土地使用权	履行中

报告期内，因公司筹资需要，公司与埭口盐化互相担保进行借款融资，因此存在公司使用自有土地替为关联方埭口盐化提供担保的情形。截至本公开转让说明书签署日，埭口盐化已归还该土地使用权抵押借款，土地抵押已解除，公司已不存在关联担保的风险。

为防止股东或其他关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发

生，公司通过《公司章程》规定了对外担保事项的表决程序，并专门制定了《对外担保管理制度》。截至本公开转让说明书签署日，除上述关联担保外，公司未再发生对外担保事项。若未来不可避免地发生对关联方担保事项，公司将严格执行《对外担保管理制度》的相关规定，确保公司、股东、债权人及其他第三方合法权益不受到侵害。

5、租赁合同

报告期内，公司正在履行的标的金额超过 200.00 万以上的租赁合同如下所示：

单位：万元

序号	出租方	签订日期	合同金额	租赁期限	合同内容
1	汇泰股份	2017.1.1	300.00	2017-1-1-2017.12.31	租赁土地水产养殖
2	汇泰股份	2017.1.1	250.00	2017-1-1-2017.12.31	租赁土地水产养殖
3	埕口盐化	2017.1.1	833.00	2017-1-1-2017.12.31	租赁土地水产养殖
4	埕口盐化	2017.1.1	705.00	2017-1-1-2017.12.31	租赁土地水产养殖
5	渤海盐业	2017.1.1	450.00	2017-1-1-2017.12.31	租赁土地水产养殖
6	全宝瑞	2016.11.5	580.00	2017-1-1-2017.12.31	租赁土地水产养殖
7	金盛海洋	2017.1.1	833.00	2017-1-1-2017.12.31	租赁池子水产养殖

注：公司与全宝瑞签订的租赁合同的土地使用权为无棣永丰盐业有限公司通过竞拍合法拥有，该租赁合同业经无棣永丰盐业有限公司确认同意。

（五）个人客户和供应商相关情况

1、交易的基本情况

报告期内，公司同个人客户、个人供应商进行交易，是与公司海水养殖业的行业特点及鲜活对虾产品性质密切相关。公司主营鲜活对虾的销售，最终面向水产品综合市场，目前国内鲜活海产品销售主要为自然人经销商模式，由自然人经销商运至水产品综合市场进行销售，公司需要与个人经销商进行合作，开展销售。我国海水养殖业目前仍以小规模个人工商户为主，规模化、大型化的海水养殖企业相对较少，因而在采购卤虫卵及虾苗等原材料过程中，为保证原材料的产品质量，公司不可避免的与个人供应商进行一定交易。因此，公司

与个人客户及个人供应商进行交易具有必要性。

报告期内，公司与个人客户交易金额和比例如下表所示：

单位：万元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
个人客户销售额	858.75	19,877.35	20,228.06
营业收入	1,769.35	21,920.58	20,812.09
占比(%)	48.53	90.70	97.20

鲜活海产品销售主要为自然人经销商模式，面向的客户群体分散，公司鲜活对虾生态养殖，品质接近野生，有很强的耐运输能力，在市场上具有较高知名度，公司产品销售稳定。

报告期内，公司与个人供应商交易金额和比例如下表所示：

单位：万元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
个人供应商采购额	21.27	3,023.72	2,588.87
采购总额	124.61	7,072.57	4,628.74
占比(%)	17.07	42.75	55.93

公司对虾育苗、养殖及加工过程中所需的原材料主要为虫卵、虾苗及饲料原料等。上述原材料的市场供应充足，市场竞争比较充分。公司逐渐发展成集育苗、饲料生产、养殖为一体的海水养殖加工企业，在原料生产无法满足公司养殖经营需要时，公司对外采购相应原材料。在长期业务过程中，公司与主要原材料供应商建立了较为稳定的合作关系，原材料供应能够及时满足公司生产经营需要。

2、交易的内部控制制度

2015年度公司多以口头协议的方式与客户达成销售意向，存在未事先签定正式书面协议的现象。自2016年度起，公司与重要客户签订框架协议，对发生额较大的业务，与客户补签确认单，就公司向其提供的产品、付款方式、付款金额等具体情况予以确认，避免出现与客户不签相关协议现象的发生。公司购买虫卵的供应商多为自然人，自主签订正式书面协议的意愿较低，公司多以口

头协议的方式与其达成购买意向，2017 年度公司已停止外购卤虫卵的销售，规范经营业务。

报告期内，公司按实际金额开具散户销售发票，少量未票收入，公司均申报纳税并按月及时申报，并按规定进行所得税季度预缴及年度汇算清缴。公司要求相关采购人员必须取得相应的采购发票，财务部在确保发票金额真实、准确的基础上，严格按照发票金额进行账务处理。2015 年度卤虫卵部分存在未有发票的情况，2016 年度卤虫卵采购多由自然人供应商到税务局代开发票，或由公司去税务局开具农产品收购发票。

公司鲜活对虾的销售采取现场结算方式，对虾经养殖池捕捞装运至运输车，现场称重，POS 机刷卡结算；卤虫卵部分采取货到付款方式，经客户验收孵化率后结算款项，部分采取先款后货方式，客户预付货款后，公司进行发货；加工产品多采取先款后货方式，客户预付货款后，公司进行发货。2015 年度公司材料采购较多为拨付给业务人员备用金以进行虫卵毛料的采购，2016 年度大多采取银行转账支付，货到验收付款。

公司结合自身的经营模式，针对采购循环、生产循环、销售循环，建立起较为完善的内部控制制度，具体内容如下：

（1）采购与付款业务流程

公司采购与付款循环的内部控制制度，主要包括《采购与付款内部控制制度》《存货管理制度》等，公司采购与付款业务流程及主要控制点如下：

①公司采购合同经 OA 相关领导审阅、审批后方可签署；②采购和付款岗位分工与授权批准。公司产品采购由生产经营部统一负责，生产根据需求制定采购计划，财务部门根据经授权审批后的付款申请单依据条款安排付款，采购和付款实行严格的职责分离，采购和采购付款的申请、审批、执行均有相应职责的人员分工执行；③请购与审批控制。付款申请单经财务、总经理或授权人审核签字后传至出纳付款。④采购与验收控制。采购的商品均需通过仓库管理相关人员的验收合格通知单后才予以入库。

（2）生产与仓储循环

公司生产与仓储循环的内部控制制度，主要包括《存货管理制度》等，公司生产与仓储业务流程及主要控制点如下：

①生产经营部根据顾客订单或者对销售预测和存货需求的分析决定生产授权；②材料经仓库凭出库单出库，安排生产；③产成品入库，须由仓库人员先行点验和检查，然后签收，签收后，将实际入库数量录入系统，会计部门进行审核确认。生产领用单、成品入库单均采用一式三联，第一联为领用或入库部门存根联，第二联为仓库保管联，第三联为财务联。

(3) 销售与收款循环

公司销售与收款的内部控制制度，主要包括《销售与收款内部控制制度》、《资金管理制度》等等，公司销售与收款流程及主要控制点如下：

①公司销售合同经 OA 相关领导审阅、审批后方可签署；②鲜活对虾销售中，生产经营部负责对虾的捕捞、装卸，销售单经客户签字确认后，由财务部相关人员负责 POS 机的刷卡结算；③财务部复核银行入账记录与 POS 机的刷卡回单，核对无误后做账；并根据签字的确认单，开具散户销售发票。

3、现金结算及个人卡情况

公司主要从事鲜虾的养殖与销售，客户群体以批发商、经销商为主，面向的客户群体分散。由于公司客户多为批发商，基于客户方便性及收款及时性、安全性，避免非工作日不能收款，同时公司规范性意识不足，2015 年公司存在较多的现金结算和利用 2 张个人卡进行收款情形。

2015 年度，公司现金结算交易金额和比例如下表所示：

单位：万元

项目	收款		付款	
	销售金额	收入总额	采购金额	采购总额
金额	12,947.27	20,812.09	291.14	4,628.74
占比	62.21	100.00	6.29	100.00

2015 年 1-6 月，公司个人卡交易金额和比例如下表所示：

单位：万元

项目	收款		付款	
	销售金额	收入总额	采购金额	采购总额
金额	4,623.68	20,812.09	1,490.22	4,628.74
占比	22.22	100.00	32.19	100.00

公司针对自身的经营模式，公司建立了较为完善的内部控制制度。资金管理方面，公司会计与出纳实行严格的职责分工，非出纳人员不得经管现金；每日业务终了，将现金日记账结出金额，与实盘现金进行核对，做到账实相符；每日余额超过限额应当日存入银行，若银行下班，则存入保险柜次日存入银行；各业务人员收到的款项必须及时交送财务部，不得直接坐支现金，严禁收款不入账，白条抵库。报告期内，公司个人卡专门用于公司业务，由财务部管理，个人卡业务收款款项已全部计入公司的账务。

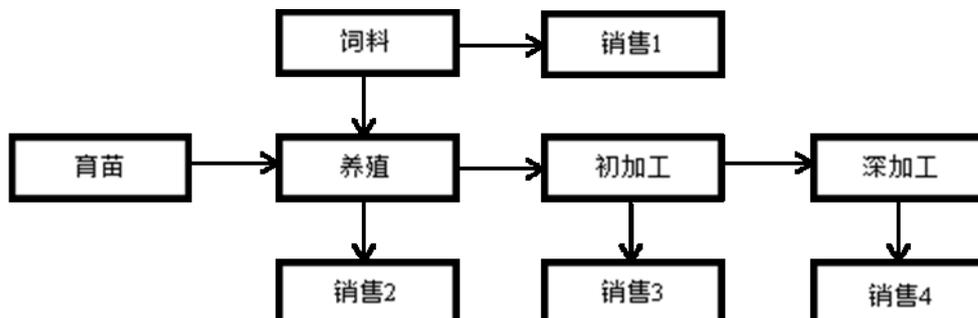
公司声明：报告期内，公司除上述个人卡用于公司业务外，未再有利用其他个人卡进行业务相关活动，个人卡业务收款款项已全部计入公司的账务。公司已开立公用 POS 机账户，在未来经营活动中，杜绝利用个人卡进行业务收款活动的发生。

为了业务发展的规范性，公司于 2015 年 6 月起，注销个人卡，全部采用对公账户。同时，公司意识到现金交易带来的风险，已于 2016 年度利用 POS 机收取款项。目前，除金额低于 2,000 元可以进行现金结算外，其余均通过银行转账进行结算。

五、公司商业模式

（一）运营模式

公司充分利用自身的资源优势，构筑种苗、饲料、养殖、加工及销售各环节的完整产业链，在此基础上实现规模化经营，并推行标准化养殖模式。公司产业化经营模式如下所示：



公司依托黄河三角洲区域资源优势,将现有资源整合规划,推行标准化养殖。整合水域资源优势,将公司现有约 22 万亩对虾生态养殖基地,不断进行池塘改造,提高养殖区域蓄水能力,提高区域资源的单产能力;整合劳动力资源优势,充分调动养殖人员生产积极性,提高生产效率;整合联动资源优势,公司依托强大技术服务团队,生产优质种苗、饲料,提供养殖示范、技术支持,通过饲料营养配方改良,加强养殖疫病防治,科学推广健康养殖,降低养殖风险,规模化生产,提高经济效益。

在做强公司规模养殖的基础上,公司沿养殖产业链纵向延伸,通过建设绿色无公害饲料开发加工项目及海产品深加工、冷藏项目,打造养殖产业链。饲料加工项目的建设有利于公司养殖成本的降低,并保证公司产品原料的质量品质。海产品深加工、冷藏项目严格按照美国 HACCP (危害分析和关键环节控制点) 标准执行建造,为公司打造高端品牌,向下游一体化建设奠定基础。纵向一体化的建设,一方面保证公司产品质量全产业链可追溯,另一方面为公司建立了一个新的利润增长点。

(二) 销售模式

目前,公司产品以国内销售为主,鲜活产品主要面向周边市场,客户多为批发商,零售商,加工产品面向高端料理市场、铁板烧市场,客户主要为商场、超市及食品加工企业。公司销售模式主要分直接销售与集中销售两种,直接销售为由客户直接上门购买,特点为整零兼有。集中销售指公司参加省市级的大型展销会,在展会上与客户商谈合作意向,签订合约后进行销售,特点为主要以企业间合作,订单金额较大。在现有销售模式基础上,公司着力打造“北海盐田虾”国内虾类领先品牌,提高公司产品区域影响力,通过品牌策略,提高产品的销量和附加值。公司积极进行客户定位,不断提高产品质量,锁定优质客户,销售人员直接对接客户,增强客户粘性,增加产品的客户群体;公司尝试探索与高端酒店合作,通过北京及上海销售代理商,打通进入高端卖场和酒店的渠道,布局高端市场,拓宽产品的销售渠道,提高产品的价值;公司加快网上布局的速度,做好线上销售的准备工作,通过线上销售,提高产品的知名度和销量。

（三）采购模式

公司实行产业化经营，采购原料集中为虾苗及饲料加工原料。公司对虾养殖模式为规模化经营，在公司自身育苗数量无法满足公司自身养殖需求时，会在养殖当季向长期合作的育苗供应商采购虾苗。通过对供应商信誉进行调查，公司筛选出信誉良好、质量可靠、长期合作的供应商，纳入自己的供应商名录，并根据虾苗的养殖情况、对虾的成活率等调整供应商名录；在每次采购行为发生前，会对供应商名单进行甄别、筛选，进一步评估，确保供应商名录的有效性。采购的虾苗会进行专业检测，确保原材料的采购质量。公司饲料加工原料会根据对虾不同养殖阶段采购原料，确保饲料原料的新鲜，以保障对虾的成长质量。饲料原料采购会根据采购金额的大小进行直接采购或招投标采购，在确保原料质量的同时，控制采购成本。

六、公司所处行业基本情况

（一）行业概况

1、公司所处行业

公司主要从事鲜活产品的养殖，水产品的加工、生产与销售。公司所处行业按照中国证监会 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：“A04 渔业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）文件及全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“A0411 海水养殖业”。

2、行业主管部门和行业监管体制

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。

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。国家食品药品监督管理局负责依照《食品安全法》和国务院规定的职责，对食品生产经营活动实施监督管理，国家卫生和计划生育

委员会负责依照有关法律法规组织开展食品安全风险监测和风险评估，会同国家食品药品监督管理局制定并公布食品安全国家标准。国家质量监督检验检疫局负责对水产企业的安全生产及出境水产品的质量安全卫生等进行检验检疫和监督管理。

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。

3、行业主要法律法规及政策

(1) 主要法律法规

序号	法律法规名称	生效/修订时间	发布机构
1	《中华人民共和国食品安全法》	2015.10.1	全国人大常委会
2	《中华人民共和国渔业法》	2013.12.28	全国人大常委会
3	《中华人民共和国产品质量法》	2000.9.1	全国人大常委会
4	《饲料和饲料添加剂管理条例》	2012.5.1	国务院
5	《中华人民共和国食品安全法实施条例》	2009.7.20	国务院
6	《国务院关于加强食品等产品安全监督管理的特别规定》	2007.7.26	国务院
7	《中华人民共和国渔业法实施细则》	1987.10.14	国务院
8	《水产苗种管理办法》	2005.4.1	农业部
9	《水产养殖质量安全管理规定》	2003.9.1	农业部
10	《食品经营许可管理办法》	2015.10.1	国家食品药品监督管理总局
11	《食品生产许可管理办法》	2015.10.1	国家食品药品监督管理总局
12	《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则（试行）》	2005.9.1	国家质量监督检验检疫总局

(2) 主要产业政策

① 《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》

农业是全面建成小康社会和实现现代化的基础，必须加快转变农业发展方式，着力构建现代农业产业体系、生产体系、经营体系，提高农业质量效益和竞争力。《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》中指

出，“推动粮经饲统筹、农林牧渔结合、种养加一体发展。提高畜禽、水产标准化规模化养殖水平。”因此在未来五年，农业现代化建设仍处于整个经济发展的重要地位。

② 《全国渔业发展第十三个五年规划》

在渔业快速发展的“十二五”优势基础上，在“海洋强国”等战略深入实施下，我国渔业进入新的机遇期。《全国全国渔业发展第十三个五年规划》指出，“要妥善处理好生产发展与生态保护的关系，将发展重心由注重数量增长转到提高质量和效益上来。以渔业可持续发展为前提，严格控制捕捞强度，养护水生生物资源，大力发展生态健康养殖，改善水域生态环境。”生态健康养殖将会成为渔业“十三五”发展的重要组成部分。

③ 《山东省“海上粮仓”建设规划（2015-2020）》

近年来，山东省委、省政府把渔业作为农村经济基础产业、蓝色经济区主导产业和海洋战略性新兴产业来培育，大力推进渔业转型升级，取得了显著成效。《山东省“海上粮仓”建设规划（2015-2020）》提出，“拓展水产养殖业发展新空间。海水养殖从岸基、滩涂、浅海向深海、远海拓展，积极发展大型抗风浪网箱养殖、大型可移动平台“养殖工船”综合养殖。黄河三角洲和沿黄地区，加大宜渔荒碱涝洼地开发力度，开展养殖设施标准化改造，加快建设黄河三角洲国家生态渔业基地。建设‘工业化’渔业样板区，推动渔业实现生产工厂化、装备工程化、技术现代化、管理工业化”。在山东省政策的大力支持下，水产养殖全链条拥有新的空间。”

4、行业概要及上下游产业分析

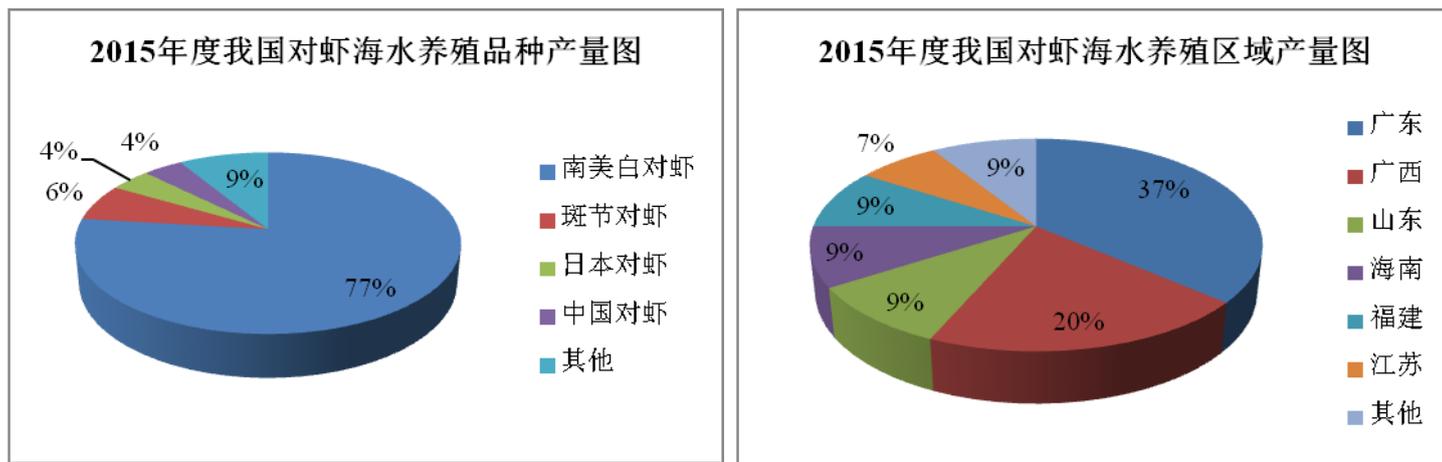
（1）行业概要

经过改革开放 30 多年发展，我国已成为世界第一渔业生产大国、水产品贸易大国和主要远洋渔业国家，渔业成为国家战略产业。2015 年度全国渔业产值达到 11,328.7 亿元，渔业增加值达到 6,416.36 亿元，水产品进出口额达到 203.33 亿美元，贸易顺差 113.51 亿美元，养捕比例由“十一五”末的 71:29 提高到 74:26，渔业综合实力迈上新台阶，渔业五大产业之养殖业、捕捞业、加工流通业、增殖

渔业、休闲渔业快速发展，全国现代渔业产业体系初步建立。（数据来源：《全国渔业发展第十三个五年规划》）

水产养殖业的快速发展，带动了区域产业带的形成。在各级区域产业政策的指导下，我国初步形成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“两带一区”水产养殖品种产业带。据统计，2015 年度我国对虾产量前五名的省份分别为广东、广西、山东、海南、福建，区域养殖集聚效应明显。

我国对虾养殖的主要品种为南美白对虾、斑节对虾、中国对虾、日本对虾。据统计，2015 年度我国对虾产量 116.13 万吨，南美白对虾 89.32 万吨，约占总产量的 76.91%。南美白对虾具有生长快、抗环境变化能力强、抗病毒性强、营养价值高、肉味鲜美、加工出肉率高的特点，已成为我国对虾养殖中的绝对优势品种。



数据来源：中国渔业统计年鉴 2016

在渔业快速发展的“十二五”优势基础上，在“海洋强国”等战略深入实施下，我国渔业进入新的机遇期。根据《全国全国渔业发展第十三个五年规划》，到 2020 年，我国渔业养殖结构将更加优化，产业链不断延长，价值链逐步提升，养殖业、捕捞业、加工流通业、增殖渔业、休闲渔业协调发展。渔业产值预期达到 14,000 亿元，增加值 8,000 亿元，渔业产值占农业总产值的 10%左右，与一二三产业相互融合的现代渔业产业体系将基本形成。

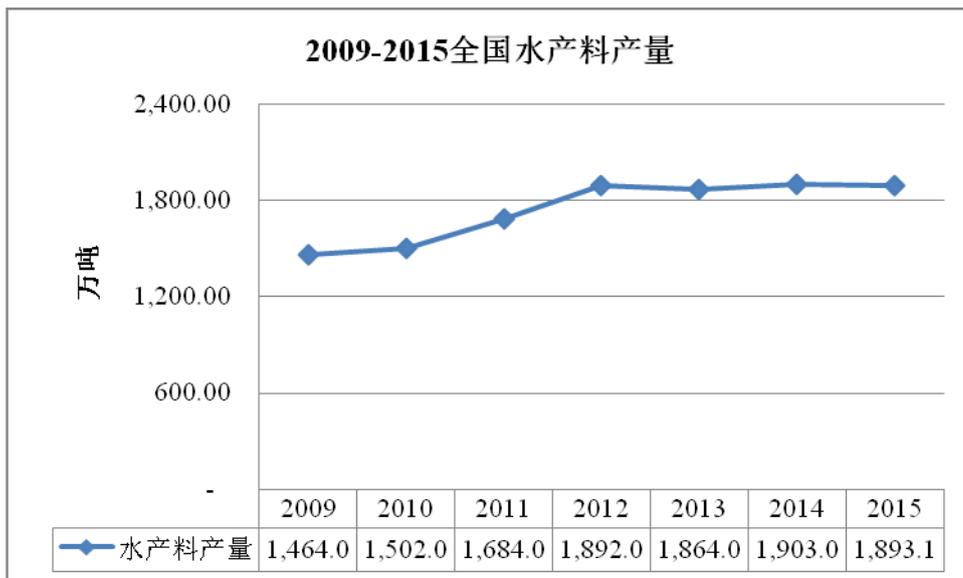
（2）上下游产业分析

①上游行业分析

在水产养殖行业的产业链中，海水养殖的上游行业为种苗、饲料、兽药等相关行业，其与水产养殖相互促进，上游原料的产品种类、质量、供应量是否充足，直接影响水产产品的质量及产量，水产养殖的发展亦会增加对上游原料的需求，促进上游行业的更加稳定、健康发展。

经过多年的发展，我国水产种苗市场已相对成熟、竞争充分，尤其在黄、渤海一带，种苗养殖区域大，市场供应充足。但由于部分水产种苗受气候影响大，种苗供应价格有较大波动。随着种苗选种、病害防治技术的发展，种苗价格和供应量都较稳定，能充分满足水产养殖行业的发展。

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



数据来源：东方财富 choice 数据

②下游行业分析

水产养殖行业的下游主要以水产加工业、餐饮行业、国内外各超市、大型经销商等，直接下游为各终端消费者。下游行业市场需求的不断增加将促进水产养殖行业规模的增大，消费结构的升级也将引导本行业的发展方向。

目前，国内市场中，水产消费仍以鲜活水产品为主，对精加工的包装水产品需求还处于起步发展阶段。随着我国城市化进程的加快，城市人口不断增加，人

们消费升级，对功能食品、营养品等精深加工的水产品需求正逐步增加。因此，水产品加工行业已经成为延续我国水产养殖业发展的重要发展方向，其快速发展对于整个水产养殖业的发展起着桥梁纽带的作用，不仅是我国当前加快发展现代渔业的重要内容，而且是优化产业结构、实现产业增值增效的有效途径。国际市场上，发达国家水产需求保持着稳定的发展态势，美国、欧盟等发达国家及地区作为水产品主要进口地，每年均从世界各国进口大量水产品，同时随着发展中国家经济的发展，人们生活水平的上升，对含有优质蛋白、营养丰富水产品需求亦逐渐增加。因此，国内、国际市场的强劲需求有利于促进水产养殖市场进一步扩展。

5、进入本行业的主要障碍

(1) 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，由于捕捞产量的严格控制，水产养殖对水产品加工的原料供应影响显著，拥有稳定原材料供应的水产企业能够有效扩大经营规模，提高经营效益。因此优质的水域资源对养殖、加工具有重要影响，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。

(2) 质量安全壁垒

“国以民为本，民以食为天，食以安为先”，产品质量安全关系着人们的健康和生命安全，影响着经济的发展和社会的稳定。近年来食品安全问题引发了政府、公众的高度关注，《中华人民共和国食品安全法》等相关法律法规的出台，对食品行业的产品质量提出了更高的要求，尤其是在食品安全风险分析与控制能力、检测技术和控制方式等方面加大了监管力度。产品的质量与安全直接关系到企业的市场及生存空间，成为企业的立足之本，使得本行业的质量安全壁垒不断提高。

(3) 技术和人才壁垒

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。同时，在水产实际养殖过程中，针对突发和异常情况，需要具备丰富实践经验的养殖人员进行必要的判断和应急处理，这对于拟进入本行业的企业的技术实力、积累以及人才储备提出了较高的要求。

(4) 资金规模壁垒

水产养殖企业前期都需要投入大量的资金对于养殖环境进行改造，同时为满足消费者“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购入先进的加工设备、检测设备，建设产品质量安全管理体系，保证原材料的质量安全。因此，水产行业的相关投资一次性投入大，回收周期长，对业内企业的资金实力提出了较高要求。

(5) 品牌壁垒

水产养殖行业集中度低，竞争较为充分，上至大型上市公司，下至农村个体工商户，竞争者数量庞大。作为水产养殖公司，必须树立良好的品牌形象，才能在激烈的市场竞争中取得优势。品牌是公司经过长期的积累、消费者认可和市场竞争对手考验后逐渐形成的产物，是相关因素长期沉淀的综合体现。而公司为塑造、维护一个知名品牌，需要在产品研发、品质控制和渠道宣传等多方面持续投入，从而对行业的新进入者的发展设置了较高的品牌壁垒。

6、影响行业发展的有利和不利因素

(1) 有利因素

①国家产业政策支持

农业为国民经济的基础，国家历来重视农业发展，对农业发展的扶持力度持续加大。渔业作为农业的重要组成部分，已成为国家的战略产业，受到各级产业政策的大力支持。根据《全国渔业发展第十三个五年规划》，“十二五”期间，中央渔业基本建设投资达到 157.51 亿元，财政支持资金达到 1,290.52 亿元，分别比“十一五”期间增长 4.15 倍和 1.54 倍。2017 年中央一号文件明确指出，“继续推进水产健康养殖场建设”“创建优质农产品和食品品牌”“加强渔政渔港建

设”。在国家各级产业政策的有利支持下，渔业市场的发展前景广阔。

②市场容量与增长潜力巨大

随着我国城市化进程的加快，城市人口不断增加，人们消费升级，对蛋白质含量高、易消化吸收的水产品需求正逐步增加。据统计，我国居民人均年水产品消费量由 2013 年的 10.42 kg 增加到 2015 年的 11.18 kg，增长率为 7.29%（数据来源：东方财富 choice 数据）。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，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。

③水产养殖与加工技术不断发展

经过多年的发展，我国种苗选种育种、种质提纯复壮、饲料营养添加剂的研发、健康养殖等技术不断进步，水产产品的数量和品质将大为提高。同时，水产品加工业的加工技术与设备水平的发展，尤其是生物工程技术、声学光学技术等 在行业中的运用，为国内水产加工业的发展提供了技术保证；冷冻保鲜技术不断发展，冷冻水产品质量大幅提升，基本保持了新鲜水产品的风味，为冷冻水产品消费提供了必要的技术保障。

（2）不利因素

①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，资源环境约束趋紧，传统渔业水域不断减少，渔业发展空间受限。部分宜渔水域受到污染，水域环境污染严重，涉水工程建设不断增加，主要鱼类产卵场退化，渔业资源日趋衰退，实现渔业绿色发展和可持续发展的难度加大，渔业资源的刚性约束将成为今后长时期制约我国渔业可持续发展的主要因素。

②水产品的质量安全隐患加大

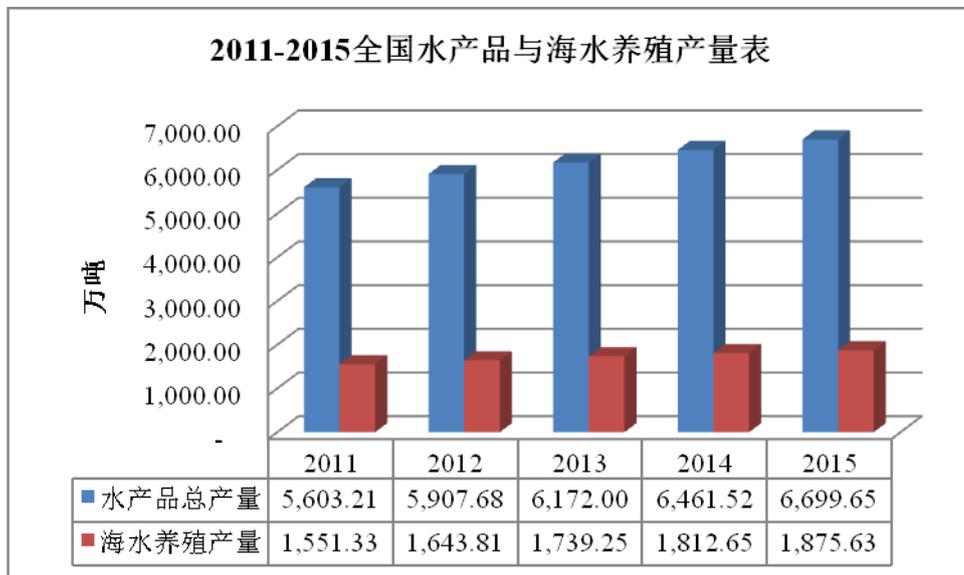
人类活动产生的大部分废物和污染物流入了海洋，海洋污染引起沿海生态环境改变，部分渔业水域环境质量下降，导致水产品被污染的几率增加；水产养殖不合理用药现象及水产品药残超标事件偶有发生；部分加工企业质量风险防范意

识不强，加工过程中仍存在使用禁用物质或掺假使假行为。种种现象显示，我国水产品质量安全尚存在诸多隐患，对我国水产行业的发展产生一定的制约影响。

（二）市场规模及基本风险特征

1、市场规模

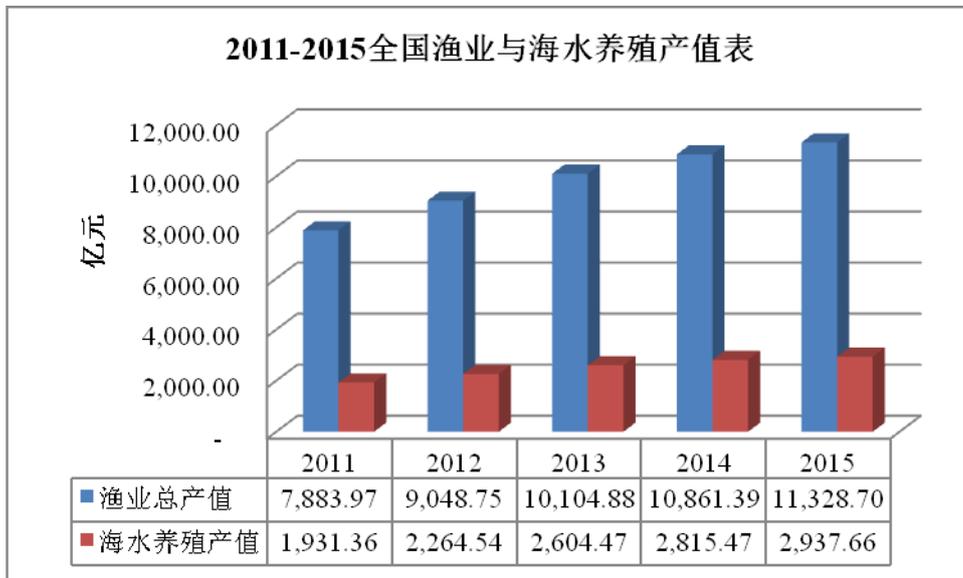
作为世界上最大的水产品生产国，我国水产品产量保持持续增长。据统计，2015年我国水产品总产量6,699.65万吨，较上年增长3.69%；其中，海水养殖产量1,875.63万吨，较上年增长3.47%。我国水产品产量的持续增长主要来自于水产养殖业的发展，由于世界野生渔业资源的减少，捕捞产量受到严格的控制；与此相反，随着水体资源的进一步开发和科学养殖方法的应用，水产养殖的面积和单位产量不断提高。2015年度我国水产养殖米面积达8,465千公顷，较上年增长0.94%；其中，海水养殖面积2,317.76公顷，较上年增长0.53%。伴随水产面积的加大，水产品产量的增加，渔业产值不断增长，2015年度渔业产值达到11,328.7亿元，渔业增加值达到6,416.36亿元；其中，海水养殖产值2,937.66亿元，实现增加值1,718.13亿元。（数据来源：《中国渔业统计年鉴（2016）》）



数据来源：中国渔业统计年鉴

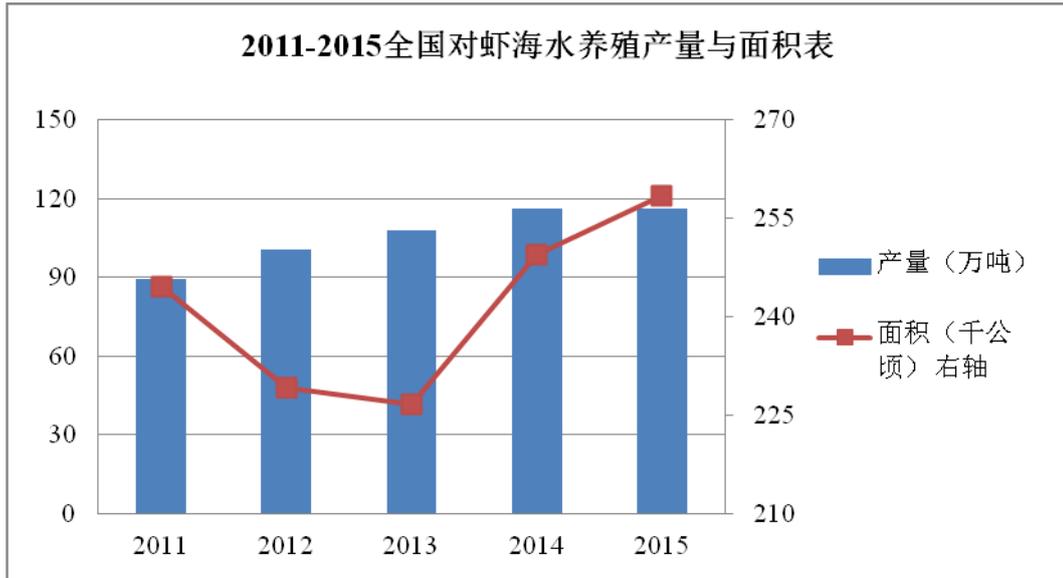


数据来源：中国渔业统计年鉴



数据来源：中国渔业统计年鉴

随着人们生活水平的提高，消费观念由“温饱型”逐步向“营养型”、“健康型”过渡，具有丰富营养价值的对虾得到了消费者的广泛关注，在消费者可支配收入持续增加、健康保健意识不断增长的有利形势下，对虾市场需求向好，带动对虾产量快速增长。据统计，2011年我国对虾产量89.54万吨，2015年达到116.13万吨，年复合增长率6.72%，同期对虾养殖面积也从244.52千公顷增加至258.38千公顷，年复合增长率为1.39%。未来在产业政策扶持、市场需求持续开发、育苗、养殖及深加工技术进步等利好因素的推动下，我国对虾行业将保持持续增长趋势。



数据来源：中国渔业统计年鉴

2、基本风险特征

(1) 食品质量安全控制风险

水产品具有易死亡、易腐败等特点，其质量问题涉及消费者的健康和生命安全，部分重大食品安全事件甚至涉及社会安定。2015年新修订的《中华人民共和国食品安全法》加强并完善食品生产全过程质量控制，成为整个产业的发展趋势，对产业链上各环节企业的生产经营格局产生深远影响，因此水产品的食品安全成为养殖、加工行业的立足之本。

(2) 自然灾害及疫情风险

海洋生物生长和繁殖对自然条件有着较强依赖性，气候、温度等要素变化会对海洋生物生存环境产生影响。养殖水域一旦发生台风、风暴潮等自然灾害，或发生赤潮、溢油等环保事故，则会影响到公司养殖产品的生存安全。此外，由于养殖密度的增大、种质的退化、养殖品种的增加等活动使水生动物疫病的发生几率不断增加。如发生上述自然灾害或重大疫情，可能引发养殖产品大面积死亡的情况，将会对养殖企业造成严重损失。

（三）公司在行业中的竞争地位

1、行业竞争格局

水产养殖行业集中度低，竞争较为充分，上至大型上市公司，下至农村个体工商户，竞争者数量庞大。随着国内外水产品市场需求持续增长，行业整合趋势已经出现，装备工程化、技术现代化、生产工厂化、管理工业化的“四化”发展理念逐渐曾为行业发展方向，资本在业内进行投资或并购，在资金、品牌、技术方面展开竞争，行业集中度不断提高，新的产业格局逐步形成。

2、公司在行业中的竞争地位

公司经过多年发展，业已成为集育苗、养殖、饲料、海产品加工为一体，拥有自营进出口权的农业产业化龙头企业。公司自有及租赁盐田对虾生态养殖基地约 22 万亩，是国内通过有机认证（包括有机养殖及有机加工）的虾类产品的企业之一，秉承“海洋牧场、实业发展，绿色养殖、野生品质”的经营理念，公司高端有机盐田鲜活对虾畅销国内一线城市，具有较为广泛的市场影响力。随着公司海产品深加工项目的落地，销售网络和品牌建设方面的持续改进，公司未来发展具有充分的竞争力。

根据公司目前的经营和发展情况，公司竞争对手为当地及南方高密度养殖企业及海产品加工企业，如国联水产、君泰股份、玉洋股份等，其简要情况如下：

（1）湛江国联水产开发股份有限公司

湛江国联水产开发股份有限公司创建于 2001 年，现已发展成为集育苗、养殖、饲料、食品生产、贸易、科研为一体的全产业链跨国经营企业，旗下的对虾、罗非鱼产品远销海内外，年出口创汇超 1 亿美元，对虾出口美国占中国对虾出口美国市场总额的 40%，位居国内同行首位。公司率先在水产行业推行“2211”电子化监管模式，并通过 HACCP、BRC、BAP 等国际认证；是全球两家之一输美对虾反倾销“零关税”企业；内地首家供港活虾企业，先后被认定为农业产业化国家重点龙头企业、高新技术企业、海关总署“AA”企业等。

（2）浙江君泰生态科技股份有限公司

浙江君泰生态科技股份有限公司专注于名贵海产品和花卉苗木的养殖和培植，其通过所掌握的“低盐度人工海水工厂化循环水养殖”技术为广大客户提供优良的名贵海水鱼苗和成品鱼；同时充分利用黄海所和浙海所现代基因育种技术、分子育种技术和传统的数量遗传育种技术合作，培育具有明显生长优势和具有明显抗病优势且适合绍兴及浙江本地养殖条件的优质虾苗并为广大养殖农户提供产品及服务，同时为市场提供成品虾，在浙江本地具有一定的竞争力。

(3) 大连玉洋集团股份有限公司

大连玉洋集团股份有限公司（以下简称“玉洋股份”）立于 2003 年，是由四家子公司和一家参股公司集合为一体的产业化外向型企业，为辽宁省农业产业化重点龙头企业。玉洋股份经过多年的发展，现已成为以海洋水产业为主，集海珍品育苗、海产品养殖、冻鲜品、食品加工、销售与贸易于一体的大型综合性企业，为东北地区贝类与黄条鰽鱼养殖、加工的龙头企业。

3、公司竞争优势

(1) 资源优势

公司养殖基地地处黄河三角洲海区，该区入海河流较多，营养盐和饵料生物充足，是传统的鱼、虾、蟹产卵场和索饵场，近海渔业资源丰富，是中国浅海滩涂贝类资源原始分布核心区之一。随着相关环保法规、海域使用权审批等政策的进一步收紧，公司所拥有的 22 万亩盐田对虾生态养殖基地资源的稀缺性更为突出，成为一项不可复制的战略性资源。《山东省“海上粮仓”建设规划(2015-2020)》明确指出，重点建设黄河三角洲生态养殖基地，开展南美白对虾、莱州湾梭子蟹、刺参等优势品种的标准化高效养殖，建设年产 20 万吨全省最大的虾蟹产地。综上所述，公司养殖基地具有天然的区域资源优势。

(2) 生态养殖优势

公司秉承“海洋牧场、实业发展，绿色养殖、野生品质”的经营理念，拥有广阔的养殖水域，水深适宜，底质平坦，具有水流通畅、水质清洁、养殖密度小等特点，适宜大面积开展散养，养殖环境与自然海域基本一致。公司海水来源渤海湾，海水中富有藻类、卤虫等天然饵料，无任何药物，对虾养殖品质天然生态。

(3) 全产业链优势

公司吸取行业发展经验，构建了育苗、养殖、饲料、海产品加工为一体的全产业链业务格局，实现对虾产业标准化、现代化、产业化运营。全产业链带来的规模化效应可以有效降低对虾苗种投入和对虾养殖的成本，实现整个对虾业务效益最大化。同时，全产业链可以保证公司产品的品质全程可追溯，是一种生态、安全、可追溯的生产模式，满足更为严格的食品安全要求。全产业链商业格局有较强的抗风险和整合资源能力，为公司规模化、工业化、市场化、资本化战略实施提供保障。

(4) 团队优势

公司拥有经验丰富且稳定的管理团队，管理团队人员大部分均已从事水产工作约二十年，具有丰富的水产企业经营管理能力和敏锐的市场分析能力。公司大部分高管自公司成立之初便加入公司，且各有所长，在公司发展过程中配合默契，在生产管理、质量控制、营销管理等方面形成了一套行之有效的模式。公司管理团队专注主业发展，拥有清晰的战略发展规划，有较强的环境应变能力，根据经营环境的变化，适时调整经营策略。管理团队优势，增强了企业的市场竞争力，保障了公司产品的市场份额持续提升。

4、公司竞争劣势

(1) 缺少品牌溢价

相较于国联水产洋等国内上市公司，公司在形象宣传上的投入相对不足，公司产品在国内竞争激烈的市场环境下，产品价值提升乏力，与标杆企业相比，产品溢价水平较低，国内知名度不高。

(2) 人才相对缺乏

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

(3) 深加工产品规模不大

企业主营业务收入主要依靠鲜活产品的销售，深加工食品占主营业务收入比重仍然较低，休闲食品目前仍处于市场推广阶段，公司产品依靠工业化程度需要进一步提高。

第三节 公司治理

一、公司治理制度的建立健全及运行情况

（一）“三会”的建立健全情况

公司于2017年5月10日由有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司成立后，公司按照《公司法》《公司章程》等法律法规的要求，成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理办法》等规章制度，对股东大会、董事会和监事会的权利范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。

（二）最近两年一期“三会”的运行情况

有限公司阶段，公司未设立董事会、监事会，仅设执行董事一名、监事一名。有限公司股东、股东会及相关管理人员能够按照《公司法》及有限公司《公司章程》中的相关规定，在增加注册资本、股权转让、整体变更等事项上依法召开股东会，并形成相关决议。执行董事能够履行公司章程赋予的权利和义务，勤勉尽职，监事能够对公司的运作进行监督。

股份公司成立后，公司按照《公司法》《公司章程》等法律法规的要求，成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到执行。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开股东大会2次、董事会2次、监事会1次，公司“三会”会议召开程序、内容均符合《公司法》《公司章程》及“三会”议事规则的规定，会议通知、会议记录等文件齐备，“三会”运作规范。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，截至本公开

转让说明书签署日，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。

综上，公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期内的违法违规情况

（一）公司最近两年一期内的违法违规情况

公司及子公司自设立以来，严格遵守国家法律法规，合法经营。最近两年一期内，公司及子公司不存在因重大违法违规经营被工商、税务、社保、环保、渔业、国土、规划、市场监督管理等部门处罚的情形。

（二）控股股东最近两年一期内的违法违规情况

公司控股股东汇泰股份自设立以来，严格遵守国家法律法规，合法经营。最近两年一期内，公司控股股东不存在因重大违法违规经营被工商、税务、社保等部门处罚的情形。

（三）实际控制人最近两年一期内的违法违规情况

公司实际控制人张大腾、张小飞最近两年一期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。

四、公司独立运营情况

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司控股股东、实际控制人控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场的独立经营能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

（一）资产独立情况

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，各股东投入资金已足额到位。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，包括从事业务所必需的土地、房屋、机器设备、办公设备、商标、著作权等。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在控股股东、实际控制人及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

（二）人员独立情况

公司拥有自己独立的人力资源管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同。公司的养殖、加工、采购、销售等经营和行政管理人员完全独立于控股股东和实际控制人。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定产生，程序合法有效。本公司的总经理、副总经理、高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中任职或领薪，本公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

（三）财务独立情况

公司设有财务管理部，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理办法。公司独立在银行开立账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴税义务，不存在与股东单位混合纳税现象。公司

财务独立。

（四）机构独立情况

公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照公司章程规范运作。公司依据自身经营特点建立了较为完善的组织机构，下设生产经营部、研发监控部、财务管理部、市场营销部、证券发展部及综合管理部等。上述部门在职能、人员等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立。本公司的生产经营和办公机构完全独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情况。公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业的职能部门之间不存在上下级关系，控股股东、实际控制人也不存在干预公司正常生产经营的情况。公司机构独立。

（五）业务独立情况

公司通过构筑育苗、饲料、养殖、加工、销售的纵向一体化产业链，生态养殖、规模经营，为消费者提供安全、绿色、健康及高性价比的对虾、鱼等名优产品。

公司拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，完全独立于控股股东、实际控制人及其他关联方。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序，控股股东除行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行任何干预。

控股股东及实际控制人控制的其他企业与公司不具有实质性竞争的业务。公司拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司业务独立。

五、同业竞争情况

（一）同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，除持有本公司股权外，公司控股股东、实际

控制人控制的其他公司如下所示：

名称/姓名	对外投资公司名称	持股比例 (%)	经营范围	主要从事业务	是否同业竞争
汇泰股份	/	/	以自有资金投资（不得经营金融、证券、期货、理财、集资、融资等相关业务；未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	自有资金投资	否
金山投资	/	/	以自有资金对外投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	自有资金投资	否
泰萍咨询	/	/	商务咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	商务咨询	否
汇泰股份	埭口盐化	100.00	原盐生产；生产、销售硫酸钾、氯化钾、氯化镁、硫酸钾镁肥；风力发电；土石方工程、公路工程、吊装工程施工；海水养殖；煤炭、兰炭、焦炭销售；工业盐购销；码头和其他港口设施经营、货物装卸（限分公司经营）；机械配件修理。经营本企业自产产品及技术的出口业务（国家统一联合经营的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家实行核定公司经营的进出口商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	原盐生产	否
	金盛海洋	100.00	溴素生产、销售；海盐生产、购销；生产、销售饲料添加剂氯化钠（有效期限以许可证为准）；热力、电力、海水晶、硫酸镁、融雪剂、硫酸钾、氯化钾、氯化镁、硫酸钾镁肥的生产销售；海水淡化（不含饮用水）；以自有水域对外租赁；备案范围内的进出口业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。	海盐、钾镁肥、 溴素生产	否
	无棣 汇泰化工	100.00	饲料级磷酸氢钙、磷酸铵、高氮复合肥、水泥、硫酸、复肥生产、销售（有效期限以许可证为准）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	磷酸铵、高氮复 合肥、水泥、硫 酸、复肥生产、 销售	否

名称/姓名	对外投资公司名称	持股比例 (%)	经营范围	主要从事业务	是否同业竞争
	汇泰养殖	100.00	海水养殖及综合开发利用(国家限制、禁止的除外)；货物进出口(国家限制和禁止经营的除外)；养殖池租赁业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。	养殖池租赁	否
	东营汇泰化工	100.00	化工产品(不含危险品)销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。	未营业	否
	金水源航运	100.00	国内沿海及长江中下游普通货船运输;货物仓储(不含危险品);货物装卸;港口经营(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。	货物仓储(不含危险品);货物装卸;港口经营	否
	汇泰酒店	100.00	对酒店项目的投资、开发、建设、管理(有效期限至2014年12月7日)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。	未营业	否
	汇泰新能源	60.00	投资、建设及运营风力发电场;风电场勘测、设计、施工;风力发电机组安装、调试、维修及有关技术咨询、培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。	投资、建设及运营风力发电场	否
埭口盐化	渤海盐业	100.00	纯碱、工业用盐销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。	工业用盐销售	否
金水源航运	中盛船务	100.00	船舶生产(按一般船舶生产企业生产技术条件认可证书生产范围生产)(有效期限以许可证为准);船舶修造;货物仓储(不含危险品);货物装卸;港口经营(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	船舶修造;货物仓储	否
张荣强	大地油脂	100.00	大豆购销(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。	大豆购销	否
张荣强	圣东种植专业合作社	51.00	组织本社社员开展林木、农作物种植、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	林木、农作物种植、销售	否

名称/姓名	对外投资公司名称	持股比例 (%)	经营范围	主要从事业务	是否同业竞争
付瑞巧	汇泰创投	95.00	创业投资业务（国家法律法规限制性行业除外），代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务、创业投资咨询业务，为创业企业提供创业管理服务业务，参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。	创业投资业务	否
汇泰创投	北海阳光运输	100.00	普通货运（有效期限以许可证为准）；普通货物仓储（不含危化品、易制毒品）；汽车租赁（不含出租）；汽车销售；渣土运输；二类危险品运输；三类危险品运输；八类危险品运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营）	普通货运，普通货物仓储	否
	润驰科技	100.00	大豆购销(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。	大豆购销	否
	温馨物业	100.00	楼宇多层、高层小区物业管理服务；物业租赁；小区绿化服务；保洁服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。	物业管理服务	否
	埕口贸易	100.00	压缩气体及液化气体：氨，易燃固体、自燃和遇湿易燃物品；硫磺，腐蚀品：氢氧化钠批发（禁止储存）(有效期限以许可证为准)。煤炭、兰炭、焦炭销售；工业用盐、海水晶、纯碱、塑料制品、建筑材料销售；商品中介服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。	煤炭、工业用盐销售	否
	古桑旅游	100.00	风景名胜区规划服务；广告制作、发布、代理服务；游览景区管理(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。	游览景区管理	否
	众望物流	100.00	货物(不含危险化学品)仓储、装卸；物流信息咨询；建筑工程机械与设备租赁；矿产品、化工产品(不含危险化学品)、建材批发、零售；码头和其他港口设施经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	货物运输	否
	汇泰农牧	100.00	造林苗、城镇绿化苗、经济林苗、花卉生产；造林苗木、经济林苗木、城镇绿化苗木、花卉批发、零售(有限期限以许可证为准)；玉米、大豆、小麦种植(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。	苗木、粮食作物生产	否

名称/姓名	对外投资 公司名称	持股比例 (%)	经营范围	主要从事业务	是否同 业竞争
	汇泰置业	100.00	许可经营项目：房地产开发与经营(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。	房地产开发	否
	汇泰 混凝土	100.00	混凝土生产、销售；建筑材料销售(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。	混凝土生产、销 售	否
润驰科技	豆素食品	75.00	单一饲料（豆粕浓缩蛋白）批发、零售(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。	单一饲料（豆粕 浓缩蛋白）零售	否
埕口贸易	汇泰 典当行	40.00	动产质押典当业务；财产权利质押典当业务；房地产（外省、自治区、直辖市的房地产或者未取得商品房预售许可证的在建工程除外）抵押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询服务；商务部依法批准的其他典当业务（有效期限以许可证为准）(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。	动产、房地产抵 押、典当业务	否
汇泰 混凝土		30.00			
中盛船务		20.00			

埕口盐化及汇泰养殖与公司在经营范围上存在重叠,但埕口盐化主要从事原盐生产业务,汇泰养殖主要养殖池租赁业务,未实际构成同业竞争。**除上述情形外,控股股东及其制的他企业主营业务及主要产品与公司存在较大差异,与公司不存在同业竞争。**公司控股股东、实际控制人签署了避免同业竞争的相关承诺,杜绝同业竞争情形的发生。

(二) 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,本公司控股股东汇泰股份、实际控制人张大腾、张小飞出具了《关于避免同业竞争的承诺函》承诺:

“1、本公司/本人将不会在中国境内或境外以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益)直接或间接从事或参与任何商业上与金盛水产构成竞争的任何业务或活动,或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权,或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与金盛水产产品相同、相似或可能取代金盛水产产品的业务活动。本公司/本人如从任何第三方获得的商业机会与金盛水产经营的业务有竞争或可能竞争,则本公司/本人将立即通知金盛水产,并将该等商业机会让予金盛水产。

2、本公司/本人承诺不利用本公司/本人对金盛水产了解及获取的信息从事、直接或间接参与和金盛水产相竞争的活动,并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害金盛水产利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于:直接或间接从金盛水产招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员;不正当地利用金盛水产的无形资产;在广告、宣传上贬损金盛水产的产品形象与企业形象等。

3、本公司在作为公司股东期间,本承诺持续有效。如出现因本公司/本人违反上述承诺与保证而导致金盛水产或其股东的权益受到损害的情况,本公司/本人将依法承担全部经济损失。

4、上述承诺为不可撤销之承诺,本公司/本人严格履行上述承诺内容,如有违反,本公司/本人将承担由此产生的一切法律责任。”

六、近两年一期内控股股东、实际控制人资金占用及关联担保情况

（一）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

报告期内，公司控股股东汇泰股份及其关联方存在与公司拆借资金的情形，关联资金拆出已于2016年12月31日结束。具体情况详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”之“（二）关联交易”之“2、偶发性关联交易”。

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

（二）最近两年一期公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

报告期内，公司因日常经营需要，与埭口盐化互相担保，向建设银行无棣支行进行借款融资，存在为控制股东控制的其他企业提供担保的情形，该笔担保已解除。具体情况详见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、公司业务相关情况”之“（四）报告期内公司重大业务合同及履行情况”之“4、抵押合同”。

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情形。

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

为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源，公司作出如下制度安排：

公司制定了《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《对外担保制度》

等，对关联交易、对外投资、对外担保进行具体规范。明确规定了公司不得直接或者通过子公司向公司股东、董事、监事、高级管理人员提供借款。对股东大会、董事会、总经理就公司关联交易、对外投资、对外担保事项的审查及决策权限作出规定，并明确规定作出决策时相关关联方应当予以回避。防止股东及其关联方利用关联交易、对外投资、对外担保占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

公司股东出具了《关于减少和规范关联方交易的承诺函》，具体内容如下：

“1、将采取措施尽量避免与公司发生关联交易。对于无法避免的必要的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的市场原则，依法与公司签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格；

2、按相关规定履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；

3、保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益。

4、若违反上述承诺，本公司将承担由此引起的法律责任和后果。”

七、董事、监事、高级管理人员的具体情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有申请挂牌公司

股份情况

截至本公开转让说明书签署日，董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有申请挂牌公司股份情况如下表所示：

单位：股

序号	名称	任职情况/关系	直接持股数量	持股比例	间接持股数量	持股比例(%)	合计持股比例(%)
1	张小飞	董事	-	-	11,452,000	36.94	36.94
2	张骏	总经理张荣安之子	-	-	3,348,000	10.80	10.80
3	张大腾	张小飞之兄、张骏之堂弟	-	-	15,300,000	49.35	49.35

除上述人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属未持有本

公司股份。上述董事、监事、高级管理人员持有的本公司股份不存在质押、冻结或权属不清的情况。

（二）董事、监事、高级管理人员同公司签订重要协议或做出重要承诺情况

上述董事、监事、高级管理人员均已同公司签订保密协议，高管人员均签署劳动合同，对双方的权利义务进行了约定。

公司董事、监事、高级管理人员作出的重大声明和承诺包括：公司管理层关于避免同业竞争的承诺；公司管理层关于诚信情况的书面声明；公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项符合法律法规和公司章程及其对公司影响的书面声明；公司管理层关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明。

（三）董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系情况

公司总经理张荣安与董事张小飞为伯侄关系。除上述关系外，公司其他董事、监事及高级管理人员不存在其他亲属关系。

（四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职的情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下表所示：

姓名	在本公司职务	兼职单位名称	兼职职务	兼职单位与本公司的关系
李明春	董事长	汇泰股份	董事	控股股东
张小飞	董事	汇泰股份	董事长	控股股东
		埒口盐化	董事长 兼总经理	同一控制下关联方
		金盛海洋	执行董事	同一控制下关联方
		渤海盐业	执行董事兼 总经理	同一控制下关联方
		汇泰新能源	董事长	同一控制下关联方

姓名	在本公司职务	兼职单位名称	兼职职务	兼职单位与本公司的关系
李金琛	董事	汇泰股份	董事 兼总经理	同一控制下关联方
		埕口盐化	董事	同一控制下关联方
		无棣汇泰化工	监事	同一控制下关联方
		金盛海洋	监事	同一控制下关联方
		渤海盐业	监事	同一控制下关联方
		汇泰典当行	董事长	同一控制下关联方
牛明德	董事兼副总经理	汇泰股份	监事	同一控制下关联方
张荣安	总经理	滨州市无棣县汇泰小额贷款有限公司	监事	关联方参股公司
		滨州市北海新区光洋电子有限公司	执行董事兼 总经理	其他关联方
刘明良	财务总监	埕口盐化	监事	同一控制下关联方
		龙源汇泰（滨州）风力发电有限公司	监事	控股股东参股的 关联方

注：滨州市北海新区光洋电子有限公司未实质运营。

董事、监事及高级管理人员上述兼职情况与公司不存在利益冲突情形。

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至本公开转让说明书签署日，董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下表所示：

姓名	在本公司职务	被投资单位名称	出资金额（万元）	持股比例（%）	主营业务
张荣安	总经理	滨州市无棣县汇泰小额贷款有限公司	1,000.00	10.00	小额贷款
张小飞	董事	汇泰股份	11,352.87	37.81	自有资金投资
李金琛	董事	山西省国新能源股份有限公司	793.49	2.37	天然气长输管道及城市燃气管网的建设和运营
		滨州市无棣县汇泰小额贷款有限公司	1,000.00	10.00	小额贷款
		滨州北海汇泰典当行有限公司	200.00	10.00	质押典当

姓名	在本公司职务	被投资单位名称	出资金额 (万元)	持股比例 (%)	主营业务
付长玉	董事会 秘书	青岛沃德译通翻译服务有限公司	2.00	75.00	翻译服务

董事、监事及高级管理人员上述对外投资情况与公司不存在利益冲突情形。

(六) 董事、监事、高级管理人员最近两年一期受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年一期不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

八、最近两年一期公司董事、监事、高级管理人员的变动情况及变动原因

2017年5月，公司整体变更为股份有限公司，为完善公司治理机制，股份公司根据《公司法》及《公司章程》设立董事会、监事会，并设置相关高级管理人员，具体情况如下：

(一) 公司董事的变化

有限公司阶段，公司未设立董事会，仅设一名执行董事，由张荣安担任。

2017年4月27日，公司创立大会暨第一次股东大会通过决议，同意选举李明春、张小飞、李金琛、牛明德、张洪军为公司第一届董事会董事，任期三年。同日，公司第一届董事会第一次会议通过决议，同意选举李明春为公司第一届董事会董事长，自决议之日起任期三年。截至本公开转让说明书签署日，公司董事会成员未发生变动。

(二) 公司监事的变化

有限公司阶段，公司未设立监事会，仅设一名监事，由李金琛担任。

2017年4月27日，公司创立大会暨第一次股东大会通过决议，同意选举张道

伟、魏晓梅为公司监事，任期三年，与职工代表张弛共同组成第一届监事会。同日，公司第一届监事会第一次会议通过决议，选举张道伟为公司第一届监事会主席，自决议之日起任期三年。截至本公开转让说明书签署日，公司监事会成员未发生变动。

（三）公司高级管理人员的变化

有限公司阶段，公司设立一名总经理，由张荣安担任。

2017年4月27日，公司第一届董事会第一次会议通过决议，任命张荣安为公司总经理，牛明德、付华云为公司副总经理，刘明良为公司财务总监，付长玉为公司董事会秘书，自决议之日起任期三年。截至本公开转让说明书签署日，公司高级管理人员未发生变动。

第四节 公司财务

本节引用的财务数据，非经特别说明，均引自具有证券、期货相关业务许可的大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的财务报告。本公司提醒投资者，若欲对本公司的财务状况、经营成果、现金流量及会计政策进行更详细的了解，应当认真阅读相关的财务报告和审计报告全文。

一、 审计意见

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年12月31日、2016年12月31日和2017年2月28日的资产负债表及合并资产负债表，2015年度、2016年度和2017年度1-2月的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和财务报表附注进行了审计，并由其出具了“大信审字[2017]第14-00076号”标准无保留意见的审计报告。

二、 最近两年一期的财务报表

（一） 合并财务报表

1、 合并资产负债表

单位：元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
流动资产：			
货币资金	10,770,489.42	20,012,869.14	13,331,332.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,300,000.00	1,841,632.00	3,590,300.00
应收账款	2,551,465.48	576,885.93	462,248.50
预付款项	8,355,075.25	9,014,311.67	20,134,276.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	409,109.93	725,022.81	5,769,491.77

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
存货	49,118,248.72	50,880,826.25	45,552,724.49
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,140,499.43	3,462,233.22	1,248,821.57
流动资产合计	76,644,888.23	86,513,781.02	90,089,194.86
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	155,603,693.19	157,134,825.02	66,389,031.72
在建工程	3,204,019.13	3,186,419.13	23,014,970.52
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	54,201,145.51	54,431,776.75	42,660,882.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	22,861.08	27,837.98	57,699.49
递延所得税资产	1,016,917.75	1,001,818.21	1,007,402.85
其他非流动资产	2,153,933.05	1,998,233.05	10,836,481.92
非流动资产合计	216,202,569.71	217,780,910.14	143,966,468.64
资产总计	292,847,457.94	304,294,691.16	234,055,663.50
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,909,490.30	539,883.74	9,015,724.69
预收款项	1,296,301.22	1,137,510.15	1,102,422.25

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
应付职工薪酬	3,030,127.84	1,749,447.26	18,340,191.26
应交税费	175,069.05	1,613,965.15	9,759,307.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款	74,476,205.56	138,617,114.69	102,541,429.66
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	10,266,666.66	10,266,666.66	
其他流动负债			
流动负债合计	94,153,860.63	153,924,587.65	140,759,075.64
非流动负债：			
长期借款	62,150,000.00	15,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	7,655,555.56	7,700,000.01	1,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	69,805,555.56	22,700,000.01	1,000,000.00
负债合计	163,959,416.19	176,624,587.66	141,759,075.64
所有者权益：			
实收资本（或股本）	31,000,000.00	31,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	34,134,099.22	34,134,099.22	34,134,099.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,761,562.82	6,557,479.39	3,332,773.39
一般风险准备			

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
未分配利润	56,992,379.71	55,978,524.89	24,829,715.25
所有者权益合计	128,888,041.75	127,670,103.50	92,296,587.86
负债和所有者权益总计	292,847,457.94	304,294,691.16	234,055,663.50

2、合并利润表

单位：元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
一、营业收入	17,693,459.35	219,205,752.19	208,120,909.16
二、营业总成本	16,238,054.56	180,236,396.08	178,015,959.77
其中：营业成本	14,026,617.82	164,262,894.43	158,553,854.03
税金及附加	23,389.31	104,975.38	403,222.95
销售费用	219,544.64	1,214,508.58	1,297,947.63
管理费用	1,457,626.52	9,214,347.03	5,770,772.34
财务费用	548,116.52	3,617,238.85	38,838.12
资产减值损失	-37,240.25	1,822,431.81	11,951,324.70
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
三、营业利润	1,455,404.79	38,969,356.11	30,104,949.39
加：营业外收入	44,444.45	566,010.42	921,329.30
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	350.00	163,707.67	262,878.05
其中：非流动资产处置损失		159,126.67	34,244.64
四、利润总额	1,499,499.24	39,371,658.86	30,763,400.64
减：所得税费用	281,560.99	4,998,143.22	4,756,512.83
五、净利润	1,217,938.25	34,373,515.64	26,006,887.81
归属于母公司所有者的净利润	1,217,938.25	34,373,515.64	26,006,887.81
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.04	1.15	0.87

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
(二) 稀释每股收益	0.04	1.15	0.87
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	1,217,938.25	34,373,515.64	26,006,887.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,217,938.25	34,373,515.64	26,006,887.81
归属于少数股东的综合收益总额			

3、合并现金流量表

单位：元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	16,418,457.50	223,678,748.35	210,721,922.14
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	257,985.17	6,012,324.94	169,688.39
经营活动现金流入小计	16,676,442.67	229,691,073.29	210,891,610.53
购买商品、接受劳务支付的现金	68,096,648.98	82,658,095.79	155,579,241.08
支付给职工以及为职工支付的现金	1,241,405.13	41,253,394.35	14,930,612.75
支付的各项税费	2,374,761.90	13,714,407.62	1,038,035.41
支付其他与经营活动有关的现金	765,062.49	5,861,040.73	10,138,054.93
经营活动现金流出小计	72,477,878.50	143,486,938.49	181,685,944.17
经营活动产生的现金流量净额	-55,801,435.83	86,204,134.80	29,205,666.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,000,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		7,000,000.00	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,289,030.14	66,754,341.21	28,582,275.97
投资支付的现金			

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,289,030.14	66,754,341.21	78,582,275.97
投资活动产生的现金流量净额	-2,289,030.14	-59,754,341.21	-77,582,275.97
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	47,150,000.00	25,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	6,148,711.81	268,940,575.84	58,400,000.00
筹资活动现金流入小计	53,298,711.81	294,940,575.84	58,400,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	461,913.75	395,833.33	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3,988,711.81	314,312,999.23	2,400,000.00
筹资活动现金流出小计	4,450,625.56	314,708,832.56	2,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	48,848,086.25	-19,768,256.72	56,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-9,242,379.72	6,681,536.87	7,623,390.39
加：期初现金及现金等价物余额	20,012,869.14	13,331,332.27	5,707,941.88
六、期末现金及现金等价物余额	10,770,489.42	20,012,869.14	13,331,332.27

4、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2017 年度 1-2 月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	31,000,000.00				34,134,099.22				6,557,479.39		55,978,524.89	127,670,103.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	31,000,000.00				34,134,099.22				6,557,479.39		55,978,524.89	127,670,103.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								204,083.43		1,013,854.82	1,217,938.25	1,217,938.25
(一) 综合收益总额										1,217,938.25	1,217,938.25	
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												

项目	2017年度1-2月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
4、其他												
(三) 利润分配								204,083.43		-204,083.43		
1、提取盈余公积								204,083.43		-204,083.43		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												

项目	2017 年度 1-2 月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
四、本期期末余额	31,000,000.00				34,134,099.22				6,761,562.82		56,992,379.71	128,888,041.75

单位：元

项目	2016 年度											
	实收资本	其他权益工 具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				34,134,099.22				3,332,773.39		24,829,715.25	92,296,587.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	30,000,000.00				34,134,099.22				3,332,773.39		24,829,715.25	92,296,587.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,000,000.00								3,224,706.00		31,148,809.64	35,373,515.64
(一) 综合收益总额											34,373,515.64	34,373,515.64

项目	2016 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(二) 股东投入和减少资本	1,000,000.00											1,000,000.00
1、股东投入的普通股	1,000,000.00											1,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配								3,224,706.00		-3,224,706.00		
1、提取盈余公积								3,224,706.00		-3,224,706.00		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												

项目	2016 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	31,000,000.00				34,134,099.22			6,557,479.39		55,978,524.89	127,670,103.50	

单位：元

项目	2015 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				84,134,099.22				262,746.48		1,892,854.35	116,289,700.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,000,000.00				84,134,099.22				262,746.48		1,892,854.35	116,289,700.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-50,000,000.00				3,070,026.91		22,936,860.90	-23,993,112.19
(一) 综合收益总额											26,006,887.81	26,006,887.81
(二) 股东投入和减少资本					-50,000,000.00							-50,000,000.00
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					-50,000,000.00							-50,000,000.00

项目	2015 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(三) 利润分配								3,070,026.91		-3,070,026.91		
1、提取盈余公积								3,070,026.91		-3,070,026.91		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												

项目	2015 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
四、本期期末余额	30,000,000.00				34,134,099.22				3,332,773.39		24,829,715.25	92,296,587.86

(二) 母公司财务报表**1、母公司资产负债表**

单位：元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
流动资产：			
货币资金	6,155,498.44	9,376,355.71	8,492,718.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,300,000.00	1,841,632.00	2,890,300.00
应收账款	2,270,565.00	428,400.00	44,352.00
预付款项	8,100,696.89	8,761,737.16	20,063,772.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	286,219.41	6,900,853.35	7,838,041.23
存货	39,568,104.98	40,253,234.67	36,826,772.55
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	455,896.81	373,905.05	
流动资产合计	59,136,981.53	67,936,117.94	76,155,956.44
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	64,926,988.48	64,926,988.48	54,926,988.48
投资性房地产			
固定资产	61,251,466.21	61,976,261.49	62,348,343.95
在建工程	197,526.57	197,526.57	134,027.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	53,229,462.92	53,455,887.96	42,660,882.14

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,002,192.11	999,491.40	1,007,056.93
其他非流动资产	857,331.75	791,631.75	3,084,716.22
非流动资产合计	181,464,968.04	182,347,787.65	164,162,014.72
资产总计	240,601,949.57	250,283,905.59	240,317,971.16
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,071,317.11	404,933.14	8,849,353.66
预收款项	469,164.50	209,164.50	472,400.00
应付职工薪酬	2,132,622.71	1,246,678.68	15,190,906.99
应交税费	172,477.53	788,304.99	9,128,140.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款	105,210,774.40	121,124,509.74	113,380,582.65
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	33,333.33	33,333.33	
其他流动负债			
流动负债合计	112,089,689.58	123,806,924.38	147,021,383.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	927,777.78	933,333.34	1,000,000.00
递延所得税负债			

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
其他非流动负债			
非流动负债合计	927,777.78	933,333.34	1,000,000.00
负债合计	113,017,467.36	124,740,257.72	148,021,383.30
所有者权益：			
实收资本（或股本）	31,000,000.00	31,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	29,061,087.70	29,061,087.70	29,061,087.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,761,562.82	6,557,479.39	3,332,773.39
一般风险准备			
未分配利润	60,761,831.69	58,925,080.78	29,902,726.77
所有者权益合计	127,584,482.21	125,543,647.87	92,296,587.86
负债和所有者权益总计	240,601,949.57	250,283,905.59	240,317,971.16

2、母公司利润表

单位：元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
一、营业收入	14,046,965.55	191,498,463.05	186,182,019.65
二、营业总成本	11,717,376.95	155,389,476.15	151,888,324.42
其中：营业成本	10,540,207.14	145,613,094.93	137,837,401.30
税金及附加	18,221.98	92,920.44	403,222.95
销售费用	147,783.81	487,919.41	860,250.94
管理费用	980,987.75	6,237,385.11	4,809,271.63
财务费用	8,570.57	3,018,680.57	45,430.47
资产减值损失	21,605.70	-60,524.31	7,932,747.13
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
汇兑收益			
三、营业利润	2,329,588.60	36,108,986.90	34,293,695.23
加：营业外收入	5,555.56	274,509.26	801,329.30
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	350.00	162,457.67	260,738.87
其中：非流动资产处置损失		159,126.67	32,805.46
四、利润总额	2,334,794.16	36,221,038.49	34,834,285.66
减：所得税费用	293,959.82	3,973,978.48	4,134,016.58
五、净利润	2,040,834.34	32,247,060.01	30,700,269.08
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.07	1.07	1.02
（二）稀释每股收益	0.07	1.07	1.02
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	2,040,834.34	32,247,060.01	30,700,269.08
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

3、母公司现金流量表

单位：元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	12,531,067.05	193,099,707.51	187,531,597.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	167,991.65	4,825,933.06	36,398.32
经营活动现金流入小计	12,699,058.70	197,925,640.57	187,567,995.33
购买商品、接受劳务支付的现金	62,245,958.59	64,706,705.45	140,862,485.19
支付给职工以及为职工支付的现金	840,923.48	32,933,383.34	13,239,464.96
支付的各项税费	1,520,721.66	12,865,411.78	992,303.93

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
支付其他与经营活动有关的现金	553,912.24	4,131,568.34	8,061,353.46
经营活动现金流出小计	65,161,515.97	114,637,068.91	163,155,607.54
经营活动产生的现金流量净额	-52,462,457.27	83,288,571.66	24,412,387.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,000,000.00
投资活动现金流入小计			1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,400.00	17,404,934.33	18,438,642.26
投资支付的现金		10,000,000.00	60,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	68,400.00	27,404,934.33	78,438,642.26
投资活动产生的现金流量净额	-68,400.00	-27,404,934.33	-77,438,642.26
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	53,298,711.81	258,312,999.23	58,400,000.00
筹资活动现金流入小计	53,298,711.81	259,312,999.23	58,400,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3,988,711.81	314,312,999.23	2,400,000.00

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
筹资活动现金流出小计	3,988,711.81	314,312,999.23	2,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	49,310,000.00	-55,000,000.00	56,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-3,220,857.27	883,637.33	2,973,745.53
加：期初现金及现金等价物余额	9,376,355.71	8,492,718.38	5,518,972.85
六、期末现金及现金等价物余额	6,155,498.44	9,376,355.71	8,492,718.38

4、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2017 年度 1-2 月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	31,000,000.00				29,061,087.70				6,557,479.39		58,925,080.78	125,543,647.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	31,000,000.00				29,061,087.70				6,557,479.39		58,925,080.78	125,543,647.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									204,083.43		1,836,750.91	2,040,834.34
(一) 综合收益总额											2,040,834.34	2,040,834.34
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												

项目	2017年度1-2月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
4、其他												
(三) 利润分配								204,083.43		-204,083.43		
1、提取盈余公积								204,083.43		-204,083.43		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												

项目	2017 年度 1-2 月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(六) 其他												
四、本期期末余额	31,000,000.00				29,061,087.70				6,761,562.82		60,761,831.69	127,584,482.21

单位：元

项目	2016 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				29,061,087.70				3,332,773.39		29,902,726.77	92,296,587.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	30,000,000.00				29,061,087.70				3,332,773.39		29,902,726.77	92,296,587.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,000,000.00								3,224,706.00		29,022,354.01	33,247,060.01

项目	2016 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(一) 综合收益总额											32,247,060.01	32,247,060.01
(二) 股东投入和减少资本	1,000,000.00											1,000,000.00
1、股东投入的普通股	1,000,000.00											1,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配								3,224,706.00		-3,224,706.00		
1、提取盈余公积								3,224,706.00		-3,224,706.00		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												

项目	2016 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	31,000,000.00				29,061,087.70				6,557,479.39		58,925,080.78	125,543,647.87

单位：元

项目	2015 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

项目	2015 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				34,134,099.22				262,746.48		2,272,484.60	66,669,330.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	30,000,000.00				34,134,099.22				262,746.48		2,272,484.60	66,669,330.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,073,011.52				3,070,026.91		27,630,242.17	25,627,257.56
（一）综合收益总额											30,700,269.08	30,700,269.08
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												

项目	2015 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(三) 利润分配					-5,073,011.52				3,070,026.91		-3,070,026.91	-5,073,011.52
1、提取盈余公积									3,070,026.91		-3,070,026.91	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他					-5,073,011.52							-5,073,011.52
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												

项目	2015 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
(六) 其他												
四、本期期末余额	30,000,000.00				29,061,087.70				3,332,773.39		29,902,726.77	92,296,587.86

（三）财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自报告期末起12个月具有持续经营能力。

（四）合并财务报表范围及变化情况

1、报告期发生的非同一控制下企业合并情况

报告期内，公司没有发生非同一控制企业合并情况。

2、报告期发生的同一控制下企业合并情况

（1）报告期发生的同一控制下企业合并

单位：万元

被合并方名称	取得股权比例（%）	同一控制合并依据	合并日	合并日确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
渤海水产	100.00	受汇泰股份控制	2015.12.31	支付款项并完成工商变更	782.82	-907.72	42.04	-37.96
金水源水产	100.00	受汇泰股份控制	2015.12.31	工商变更完成	2,050.20	438.38	-	-

（2）合并成本

单位：万元

项目	渤海水产	金水源水产
现金	5,000.00	-

三、公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况

（一）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2017年2月28日、2016年12月31日、2015年12月31日的财务状况，2017年1-2月、2016年度、2015年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值

之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，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，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

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

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时,按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值或采用估值技术计提减值准备。发生的减值损失,一经确认,不再转回。

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

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值或采用估值技术。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上且账龄超过 3 年
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	除关联方款项、政府部门欠款、有担保的债权以外，单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项或者单项金额不重大且风险不大的款项。
无风险组合	合并范围内关联方款项、政府部门欠款、有担保的债权等。
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	采用账龄分析法计提坏账准备

无风险组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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。
-------	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	长期应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1.00	1.00	1.00
1至2年	10.00	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00	20.00
3年以上	50.00	50.00	50.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及构筑物	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	3-20	5.00	4.75-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程结转固定资产的具体标准和时点是：建设方、施工方、监理方验收完成后，工程交付使用部门，达到正常使用条件。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

（十九）生物资产

公司生物资产主要是消耗性生物资产，包括南美白对虾、斑节虾、海参等。公司的消耗性生物资产按照历史成本计价。

南美白对虾、斑节虾：养殖周期一般短于一个经营周期（年），养殖成本包括租赁土地及水面成本、养殖池维修成本、折旧费、养殖人工成本、饲料成本、捕捞成本、能源消耗及其他必要的成本等。

海参：养殖周期为二到三个经营周期（年），养殖成本包括租赁土地及水面成本、养殖池维修成本、折旧费、养殖人工成本、饲料成本、捕捞成本、能源消耗及其他必要的成本等。

（二十）油气资产

披露与各类油气资产相关支出的资本化标准；各类油气资产的折耗或摊销方法、减值测试方法和减值准备计提方法；采矿许可证等执照费用的会计处理方法；油气储量估计的判断依据等。

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：项目正式立项前作为研究阶段，发生的相关研发支出计入当期损益；项目正式立项后作为开发阶段，发生的相关研发支出计入开发支出。

（二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的

各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十六）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

1、金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是发行方的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是发行方的权益工具。

（3）对于将来须用或可用公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果发行方未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果发行方只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果发行方以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2、优先股、永续债的会计处理

发行方对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。发行方对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十八）收入

1、商品销售

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司的销售方式为养殖现场销售、公司送货，分别按照以下方法确认销售收入。

养殖现场销售方式下，客户在发货单上签字确认取货后支付货款，财务部收到货款和发货单确认销售收入。

公司送货情况下，销售人员携带发货单将货物送至客户，客户验收货物并在发货单上签字确认已收货，销售人员带回客户签字确认的发货单，财务部门根据销售人员送交的发货单确认销售收入。

2、提供劳务

A、劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；

B、劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量。

（二十九）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额有限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（三十一）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（三十二）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司报告期内未发生会计政策变更和会计估计变更。

四、最近两年一期主要的会计数据及财务指标

公司最近两年一期的主要会计数据和财务指标如下所示：

项目	2017.2.28	2016.12.31	2015.12.31
资产总计（万元）	29,284.75	30,429.47	23,405.57
股东权益合计（万元）	12,888.80	12,767.01	9,229.66
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	12,888.80	12,767.01	9,229.66
每股净资产（元）	4.16	4.12	3.08
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	4.16	4.12	3.08
资产负债率（%）	55.99	58.04	60.57
流动比率（倍）	0.81	0.56	0.64
速动比率（倍）	0.17	0.15	0.16
项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
营业收入（万元）	1,769.35	21,920.58	20,812.09

净利润（万元）	121.79	3,437.35	2,600.69
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	121.79	3,437.35	2,600.69
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	117.94	3,400.73	2,543.10
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）	117.94	3,400.73	2,543.10
毛利率（%）	20.72	25.06	23.82
净资产收益率（%）	0.95	31.40	20.11
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	0.92	31.06	19.67
基本每股收益（元/股）	0.04	1.15	0.87
稀释每股收益（元/股）	0.04	1.15	0.87
应收账款周转率（次）	11.31	421.90	369.42
存货周转率（次）	0.28	3.41	3.46
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-5,580.14	8,620.41	2,920.57
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.80	2.87	0.97

注：上述财务指标的计算公式说明如下：

1. 毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入；
2. 净资产收益率、每股收益按照中国证监会《（中国证券监督管理委员会公告〔2010〕2号）》进行计算；
3. 每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动现金净流入÷股本，其中“股本”按照计算基本每股收益时的方法测算；
4. 应收账款周转率=营业收入÷平均应收账款余额；
5. 存货周转率=营业成本÷平均存货余额；
6. 每股净资产=期末净资产÷期末股本总额；
7. 资产负债率=负债总额÷资产总额；
8. 流动比率=流动资产÷流动负债；
9. 速动比率=（流动资产-存货-预付款项-其他流动资产）÷流动负债。

（一）盈利能力分析

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
毛利率（%）	20.72	25.06	23.82
净资产收益率（%）	0.95	31.40	20.11
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	0.92	31.06	19.67
基本每股收益（元/股）	0.04	1.15	0.87

1、毛利率分析

公司2015年度、2016年度及2017年1-2月的综合毛利率为23.82%、25.06%、

20.72%，毛利率相对较为稳定。公司报告期内收入主要来源于鲜活对虾、卤虫卵的销售，而公司从事鲜活对虾养殖多年，拥有丰富的海水养殖经验及相对稳定的海水养殖面积，公司构筑育苗、饲料、养殖、加工、销售的纵向一体化产业链，在规模化运营的基础上，积累了广泛的客户资源和长期稳定的供应商，进入稳定发展时期，如未发生重大自然灾害及突发事件，公司的收入、成本均不会大幅波动，因而毛利率相对稳定。公司2017年1-2月毛利率相对2015、2016年度较低，主要系冷冻加工产品毛利率相对较低所致。

同行业公司毛利率水平情况如下表所示：

证券代码	证券简称	2016年度	2015年度
		毛利率(%)	毛利率(%)
600467	好当家	21.66	16.68
835786	鄱湖股份	20.18	25.44
836548	玉洋股份	24.40	23.95
平均值		22.08	22.02
本公司		25.06	23.82

注：1、依据所属行业、主营业务、业务模式等指标，公司选择从事水产养殖模式相近的上市公司、新三板挂牌公司好当家、鄱湖股份、玉洋股份作为同行业可比公司。

2、数据来源于公司公开资料。

根据同行业公司公开数据，好当家、鄱湖股份、玉洋股份2015年度、2016年度平均毛利率为22.02%及22.08%，报告期内公司毛利率与可比公司相近，属于行业正常水平。

2、净资产收益率分析

公司2015年度、2016年度及2017年1-2月的净资产收益率为20.11%、31.40%、0.95%，报告期内变动较大，主要是受公司净利润变动影响。公司2016年度净资产收益率较2015年度增长较大，主要原因是（1）公司2016年度新租沾化养殖面积约3万亩，养殖水域扩大，对虾产量增加，2016年度营业收入较2015年度增加5.35%，受益于营业收入的增加，公司2016年度净利润增加；（2）公司于2015年度对废弃停用的育苗厂等相关资产计提减值损失797.82万元，对渤海水产部分存在减值迹象的商品计提减值损失401.27万元，因此导致2015年度的净利润相对2016年度下降24.34%。因此，公司2016年度净资产收益率相对较高。

公司2017年1-2月净资产收益率为0.95%，主要原因系公司主营鲜活对虾的养殖和销售，产销季节特点比较明显，销售及利润大部分在第三、第四季度实现，因而2017年1-2月净利润较小，净资产收益率较低。

综上，公司产品毛利率水平合理，净资产收益率较高，具有较强的获取经常性收益的能力，未来随着公司养殖规模不断扩大，产业链不断延伸，加工产品品牌逐步推广，公司盈利能力将得到进一步加强。

（二）偿债能力分析

项目	2017.2.28	2016.12.31	2015.12.31
资产负债率（%）	55.99	58.04	60.57
流动比率（倍）	0.81	0.56	0.64
速动比率（倍）	0.17	0.15	0.16

公司2015年12月31日、2016年12月31日及2017年2月28日的资产负债率为60.57%、58.04%、55.99%，资产负债率较高，但逐年下降。报告期内，公司由海水养殖业向海产品加工业纵向一体化发展，因收购渤海水产及海产品深加工、冷藏项目建设的需要，公司向控股股东及银行借款融资，因此公司负债较多，资产负债率较高。但公司具有较强的盈利能力，营运资金周转较好，随着公司经营业务的开展，公司逐步归还控股股东借款，因此公司资产负债率逐年下降。

公司2015年12月31日、2016年12月31日及2017年2月28日的流动比率为0.64、0.56、0.81，速动比率为0.16、0.15、0.17，流动比率、速动比率相对较低，主要原因是：（1）公司向控股股东融资以收购渤海水产，进行海产品深加工、冷藏项目的建设，因而导致公司期末流动负债金额较大；（2）公司经营卤虫卵的加工、销售，卤虫卵作为鱼虾类育苗饵料主要在一季度进行交易，因此卤虫卵报告各期末余额较大，导致存货余额较大，速动金额较小。

同行业公司偿债能力情况如下表所示：

财务指标	公司简称	2016 年度	2015 年度
资产负债率（%）	好当家（600467）	44.05	42.47

	鄱湖股份（835786）	65.05	62.12
	玉洋股份（836548）	49.06	53.26
	平均值	52.72	52.62
	本公司	58.04	60.57
流动比率（倍）	好当家（600467）	0.69	0.77
	鄱湖股份（835786）	0.61	0.65
	玉洋股份（836548）	1.71	1.18
	平均值	1.00	0.87
	本公司	0.56	0.64
速动比率（倍）	好当家（600467）	0.35	0.35
	鄱湖股份（835786）	0.20	0.27
	玉洋股份（836548）	0.48	0.57
	平均值	0.34	0.40
	本公司	0.15	0.16

注：1、依据所属行业、主营业务、业务模式等指标，公司选择从事水产养殖模式相近的上市公司、新三板挂牌公司好当家、鄱湖股份、玉洋股份作为同行业可比公司。

2、数据来源于公司公开资料。

通过与同行业公司公开数据对比分析，公司偿债能力与同行业公司平均水平相比相对较低，但未有重大差异，主要是受渤海水产海产品深加工、冷藏项目建设影响所致。

综上，公司资产负债水平合理，营运资金周转较好，具有良好的综合偿债能力。

（三）营运能力分析

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
应收账款周转率（次）	11.31	421.90	369.42
存货周转率（次）	0.28	3.41	3.46

公司2015年度、2016年度及2017年1-2月的应收账款周转次数为369.42、421.90、11.31，存货周转率为3.46、3.41、0.28，周转速度较快。报告期内公司绝大部分收入来源鲜活对虾销售，其采取直接销售模式，由客户直接上门购买，现场POS刷卡结算，期末较少形成应收款项，因此应收账款周转率较高。公司产

品产销季节特点比较明显，鲜活对虾在第三、第四季度均交易结束，期末存货主要为卤虫卵及部分初加工产品，因此存货周转率较高。受鲜活对虾季节性销售影响，公司2017年1-2月收入主要系卤虫卵的销售收入，销售收入低，因而2017年1-2月应收账款及存货周转率相比2015、2016年度较低。

同行业公司营运能力情况如下表所示：

财务指标	公司简称	2016 年度	2015 年度
应收账款周转率 (次)	好当家(600467)	20.78	18.73
	鄱湖股份(835786)	6.50	10.29
	玉洋股份(836548)	4.50	4.90
	平均值	10.59	11.13
	本公司	421.90	369.42
存货周转率(次)	好当家(600467)	1.02	0.88
	鄱湖股份(835786)	1.74	2.20
	玉洋股份(836548)	1.63	2.52
	平均值	1.46	1.87
	本公司	3.41	3.46

注：1、依据所属行业、主营业务、业务模式等指标，公司选择从事水产养殖模式相近的上市公司、新三板挂牌公司好当家、鄱湖股份、玉洋股份作为同行业可比公司。

2、数据来源于公司公开资料。

通过与同行业公司公开数据对比分析，公司营运能力较高，主要是由公司主营季节性鲜活对虾业务模式所致，公司与同行业公司在业务模式、客户群体、结算方式存在较大差异，因而与其在应收账款周转率和存货周转率存在不同。

综上，公司应收账款及存货的周转率较快，营运能力较强。

(四) 现金流量分析

单位：万元

项目	2017 年 1-2 月	2016 年度	2015 年度
经营活动产生的现金流量净额	-5,580.14	8,620.41	2,920.57
投资活动产生的现金流量净额	-228.90	-5,975.43	-7,758.23
筹资活动产生的现金流量净额	4,884.81	-1,976.83	5,600.00

现金及现金等价物净增加额	-924.24	668.15	762.34
--------------	---------	--------	--------

1、经营活动现金流量分析

2015年度、2016年度的经营活动产生的现金流量净额为2,920.57万元、8,620.41万元，经营活动现金流量金额较高，主要原因是：（1）公司收入主要来源鲜活对虾销售，客户直接上门购买，现场结算，因此公司具有较好且稳定的经营活动现金流量；（2）公司2016年度新租沾化养殖面积约3万亩，养殖水域扩大，对虾产量增加，收入增加，因而2016年度经营现金流量净额较高。（3）2015年度公司支付控股股东以往年度的租金，购买商品、接受劳务支付的现金支付金额较大，因而经营活动产生的现金流量净额较低。

2017年1-2月，公司经营活动现金流量净额为-5,580.14万元，主要原因是：

（1）公司主营鲜活对虾的养殖和销售，产销季节特点比较明显，2017年1-2月主要是卤虫卵的销售收入，因而经营活动现金流量流入金额较小；（2）公司2017年度初预付本年度的土地租赁费，经营支出金额较大。综上，在经营经营活动现金流量流入金额较小情况下，公司预付土地租赁费，导致2017年1-2月公司的经营活动现金流量金额为负。

将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额如下表所示：

单位：万元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
将净利润调节为经营活动现金流量	121.79	3,437.35	2,600.69
加：资产减值准备	-167.43	-108.51	1,195.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	166.10	463.87	210.92
无形资产摊销	23.06	112.82	102.93
长期待摊费用摊销	0.50	2.99	2.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		13.65	3.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
财务费用(收益以“-”号填列)	54.51	359.38	5.84
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1.51	0.56	-99.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	345.59	-429.05	-339.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-115.51	1,563.26	3,917.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,007.25	3,204.10	-4,679.31
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-5,580.14	8,620.41	2,920.57

2、投资活动现金流量分析

2015年度、2016年度及2017年1-2月投资活动产生的现金流量净额为-7,758.23万元、-5,975.43万元、-228.90万元，主要是渤海水产的海产品深加工、冷藏项目、金盛水产无公害饲料开发加工项目的固定资产建设支出和支付原股东渤海水产出资款。

3、筹资活动现金流量分析

2015年度、2016年度、2017年1-2月筹资活动产生的现金流量净额为5,600.00万元、-1,976.83万元、4,884.81万元，主要是因为：公司向控股股东融资以收购渤海水产，同时进行渤海水产的海产品深加工、冷藏项目及金盛水产无公害饲料开发加工项目建设，因而筹资金额较大。2015年度，在未有银行信贷的情况下，筹资活动净额主要系与控股股东汇泰股份拆借金额；2017年度1-2月，筹资活动净额主要系公司与建设银行无棣支行融资借款的金额。

五、经营成果和财务状况分析

（一）报告期利润形成的有关情况

1、营业收入、营业毛利的主要构成、变动趋势及原因

（1）营业收入确认的具体方法

公司营业收入确认的具体方法详见本节“三、公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“（二十八）、收入”。

（2）营业收入、营业毛利的主要构成情况

①报告期内，公司营业收入、营业毛利的主要构成情况如下：

单位：万元

项目	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
主营业务收入	1,769.16	99.99	21,850.21	99.68	20,637.29	99.16
其他业务收入	0.18	0.01	70.37	0.32	174.80	0.84
营业总收入	1,769.35	100.00	21,920.58	100.00	20,812.09	100.00
主营业务成本	1,402.50	99.99	16,371.12	99.66	15,664.72	98.80
其他业务成本	0.16	0.01	55.17	0.34	190.66	1.20
营业成本	1,402.66	100.00	16,426.29	100.00	15,855.39	100.00
主营业务毛利	366.66	99.99	5,479.09	99.72	4,972.57	100.32
其他业务毛利	0.02	0.01	15.20	0.28	-15.86	-0.32
营业毛利	366.69	100.00	5,494.29	100.00	4,956.70	100.00

公司收入主要为鲜活对虾及卤虫卵的销售收入。报告期内，公司主营业务突出，主营业务收入占同期营业总收入的比例均在98%以上；其他业务包括租赁收入、销售材料收入等。

②报告期内，公司按产品列示的主营业务收入构成情况如下：

单位：万元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
----	-----------	--------	--------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
鲜活产品	132.22	7.47	17,861.90	81.75	15,786.27	76.50
其中：鲜活对虾	132.22	7.47	16,920.20	77.44	14,787.71	71.66
加工产品	426.65	24.12	1,114.47	5.10	871.83	4.22
其中：冷冻加工产品	364.65	20.61	1,056.53	4.84	780.48	3.78
饵料、饲料产品	1,210.29	68.41	2,873.84	13.15	3,979.19	19.28
其中：卤虫卵	1,208.75	68.32	2,807.99	12.85	3,896.31	18.88
合计	1,769.16	100.00	21,850.21	100.00	20,637.29	100.00

公司主要产品为鲜活对虾及卤虫卵，2015年度、2016年度、2017年1-2月鲜活对虾及卤虫卵合计收入占比分别为90.54%、90.29%、75.80%，构成公司最重要的盈利来源；加工产品相关消费市场目前处于开发阶段，销售规模较小，占收入的比例相应较低。

③报告期内，公司按客户性质列示的营业收入构成情况如下：

单位：万元

项目	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
个人客户	858.75	48.53	19,877.35	90.70	20,228.06	97.20
单位客户	910.60	51.47	2,043.23	9.30	584.03	2.80
合计	1,769.35	100.00	21,920.58	100.00	20,812.09	100.00

公司主营鲜虾养殖销售，面对客户多为批发商，客户分散，受公司业务性质的影响，公司个人客户收入占比较高。公司针对自身的经营模式，建立较为完善的内部控制制度，详见本公开转让说明书之“第二节 公司业务”之“四、公司业务相关情况”之“（二）公司主要产品消费群体及报告期内前五大客户情况”。

④报告期内，公司鲜活对虾及卤虫卵的季节性收入确认情况如下：

A. 鲜活对虾

单位：万元

项目	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
第一季度	132.22	100	235.77	1.40		

项目	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
第二季度			15.32	0.10	242.89	1.64
第三季度			10,641.96	62.90	7,143.37	48.31
第四季度			6,027.15	35.60	7,401.45	50.05
合计	132.22	100.00	16,920.20	100.00	14,787.71	100.00

B. 卤虫卵

单位：万元

项目	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
第一季度	1,208.75	100.00	2,034.42	72.45	86.90	2.23
第二季度			455.88	16.24	3,785.94	97.17
第三季度			123.53	4.40	1.39	0.01
第四季度			194.16	6.91	22.08	0.50
合计	1,208.75	100.00	2,807.99	100.00	3,896.31	100.00

公司2017年1-2月销售收入较低，主要系鲜活对虾产品销售具有明显的季节性，1-2月份收入主要为卤虫卵的销售收入，因而销售收入较低。受鲜活对虾秋季集中采捕及消费习惯的影响，每年三、四季度是鲜活对虾产品的销售旺季，公司在此实现全年的大部分销售收入，而上半年为销售淡季，卤虫卵销售收入主要集中在第一、二季度，收入季节性波动符合鲜活对虾育苗、生长的周期情况。

(3) 营业收入、营业利润变动趋势及原因

报告期内，公司的营业收入、营业利润变动情况如下：

单位：万元

项目	2017年1-2月	2016年度		2015年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
营业收入	1,769.35	21,920.58	5.33	20,812.09
营业利润	145.54	3,896.94	29.45	3,010.49
净利润	121.79	3,437.35	32.17	2,600.69

公司2016年度营业收入较2015年度增长5.33%，主要是因为公司2016年度新租沾化养殖面积约3万亩，养殖水域扩大，对虾产量增加，收入增加。

公司2016年度营业利润较2015年度增长29.45%、净利润增长32.17%，主要原因是：（1）营业收入的增加使得公司2016年度净利润增加；（2）公司于2015年度对废弃停用的育苗厂等相关资产计提减值损失797.82万元，对渤海水产部分存在减值迹象的商品计提减值损失401.27万元，因而导致2015年净利润降低。

2、毛利率的构成情况及变动原因

报告期内，公司主要产品毛利率的构成情况如下：

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
综合毛利率（%）	20.72	25.06	23.82
其中：鲜活对虾	0.07	25.65	31.32
卤虫卵	27.28	23.30	10.73
冷冻加工产品	4.39	2.73	-51.30

鲜活对虾2016年度毛利率与2015年度相比较低，主要原因是2016年度公司试验养殖的斑节虾投入成本远高于产成收入，亏损900多万，因而导致2016年度鲜活对虾毛利率下降。

鲜活对虾2017年1-2月毛利率为0.07%，主要是因为反季节鲜活对虾2017年1-2月价格较低，投入分摊成本较高，因而毛利率低。

卤虫卵2015年度毛利率为10.73%，相对较低，主要原因是公司卤虫卵产品原材料来源于外购与自产两部分，外购加工卤虫卵产品毛利率约为10%，低于自产部分毛利率27%。2015年度公司卤虫卵收入62%为外部采购卤虫卵毛料进行加工后销售，2016年度公司卤虫卵销售收入74%来源于自产加工，因而2015年度卤虫卵的毛利率为10.73%，相对较低。

冷冻加工产品2015年度、2016年度、2017年1-2月毛利率为-51.30%、2.73%及4.39%，毛利率整体较低，主要原因是：（1）公司水产品加工处于市场开发阶段，市场销售规模小，初加工产品销售价格较低，因而毛利率低；（2）2015年度公司冷冻加工产品材料采购成本较高，产品销售价格远低于产品成本，因而导致毛利率为负值。

报告期内，公司2015年度、2016年度及2017年1-2月综合毛利率分别为

23.82%、25.06%、20.72%，公司综合毛利率情况分析详见本节之“四、最近两年一期主要的会计数据及财务指标析”之“（一）盈利能力分析”。

3. 主营业务成本构成及变动情况

（1）主要产品成本的归集、分配、结转方法

公司主要产品为鲜活对虾、卤虫卵及冷冻加工产品。

公司南美白对虾养殖成本主要包括租金、折旧摊销、苗种、饵料、人工、燃料、电等相关成本，相关成本直接计入受益的养殖场，各月末，公司将当月归集的养殖成本结转至消耗性生物资产。对虾捕捞销售时，公司先按以前年度对虾单位成本结转至销售成本，待对虾全部捕捞后，确认实际的销售成本。

公司卤虫卵、冷冻加工产品相关成本主要包括原材料、人工费、折旧费用及水电费等制造费用。原材料根据各产品的实际领用金额进行归集；人工费按照工人完工入库产品数量和工资系数计算取得，制造费用中水、电等能源费用按照实际消耗的水、电数量和单价计算取得，设备折旧费按照生产用固定资产当月计提的折旧费进行归集。

冷冻加工产品以每批次同一规格对虾作为成本核算对象，按各类产品原料消耗定额作为分摊实际材料成本的标准。卤虫卵加工以品种进行核算，领用的材料直接进行归集，间接费用直接以领用的原材料重量进行分摊。

（2）主要产品营业成本构成及变动情况

报告期内，公司按产品列示的主营业务成本构成情况如下：

单位：万元

项目	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
鲜活产品	132.13	9.42	13,109.57	80.08	10,859.16	69.32
其中：鲜活对虾	132.13	9.42	12,580.15	76.84	10,155.71	64.83
加工产品	389.67	27.78	1,058.48	6.47	1,312.79	8.38
其中：冷冻加工产品	348.64	24.86	1,027.65	6.28	1,180.85	7.54
饵料、饲料产品	880.70	62.80	2,203.07	13.46	3,492.77	22.30

项目	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其中：卤虫卵	878.95	62.67	2,153.75	13.16	3,478.14	22.20
合计	1,402.50	100.00	16,371.12	100.00	15,664.72	100.00

公司的鲜活对虾成本主要由制造费用、苗种费、饲料、饵料及职工薪酬构成，制造费用中主要为场地租赁费、捕捞费，占营业成本比例约为50%；苗种成本占营业成本比例约为20%；饲料、饵料成本约占15%-20%。公司卤虫卵及冷冻加工产品成本主要由原材料构成，原材料占比分别约为90%、80%。公司2016年度的鲜活对虾成本较2015年度增长25.27%，主要系一方面公司2016年度新租沾化养殖面积约3万亩，养殖水域扩大，成本增加；另一方面，公司试验养殖的斑节虾，斑节虾饵料、饲料投入多，成本较高。

4、主要费用情况

报告期内，公司期间费用及其占营业收入的比重情况如下：

单位：万元

项目	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	金额	占营业收入比例(%)	金额	占营业收入比例(%)	金额	占营业收入比例(%)
销售费用	21.95	1.24	121.45	0.55	129.79	0.62
管理费用	145.76	8.24	921.43	4.20	577.08	2.77
财务费用	54.81	3.10	361.72	1.65	3.88	0.02
期间费用合计	222.52	12.58	1,404.60	6.40	710.75	3.41

报告期内，公司主营鲜活对虾及卤虫卵的销售，采取直接销售模式，由客户直接上门购买，因而销售费用金额较小。公司管理费用金额2016年度较2015年度增长59.67%，主要原因是海产品深加工、冷藏项目转固生产后，职工薪酬及折旧费用较2015年增加较多。报告期内，财务费用增加主要是海产品深加工、冷藏项目进行借款融资，借款利息金额增加。

(1) 销售费用分析

报告期内，公司销售费用明细情况如下：

单位：万元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
包装费	8.83	27.64	21.44
职工薪酬	6.38	33.64	13.07
运输费	3.02	12.93	55.72
汽车费	1.54	2.57	0.81
差旅费	1.37	9.37	7.17
业务招待费	0.51	3.65	2.03
广告与业务宣传费	0.15	10.00	21.78
办公费	0.15	0.82	0.74
其他		20.83	7.02
合计	21.95	121.45	129.79

报告期内，公司销售费用主要由包装费、职工薪酬、运输费等构成，2015年度、2016年度销售费用金额基本保持稳定。

(2) 管理费用分析

报告期内，公司管理费用明细情况如下：

单位：万元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
职工薪酬	62.89	374.41	192.23
折旧与摊销	20.00	131.32	20.46
业务招待费	6.17	68.71	46.28
汽车费	2.82	58.16	41.26
税金	2.16	1.02	10.99
办公费	1.97	6.65	2.64
水电费	1.28	26.48	29.40
通讯费	0.58	4.68	2.71
差旅费	0.48	12.47	10.39
修理检测费	0.44	16.15	5.90
中介机构费用		32.70	10.20
季节性停产费用	34.54	104.96	73.60
其他	12.43	83.74	131.01
合计	145.76	921.43	577.08

报告期内，公司管理费用主要由职工薪酬、折旧摊销费、业务招待费构成。2016年度职工薪酬较2015年度增加94.77%，主要系2016年度公司养殖产业链纵向延伸，海产品深加工、冷藏项目竣工转固后，公司引进相关人才，加强管理，加大投入，职工薪酬费用增加较大。2016年度折旧摊销费较2015年度增加541.84%，主要系海产品深加工、冷藏项目竣工转固，折旧费用增加。

(2) 财务费用分析

报告期内，公司财务费用明细情况如下：

单位：万元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
利息支出	54.51	359.38	5.84
减：利息收入	0.05	4.39	3.76
手续费支出	0.35	6.73	1.80
合计	54.81	361.72	3.88

报告期内，财务费用主要是公司与建设银行及汇泰股份借款融资的利息支出。2016年度利息支出金额较大，主要是因为公司进行海产品深加工、冷藏项目建设，当年度向汇泰股份及关联方拆借资金较为频繁，导致利息支出金额较大。

5、重大投资收益和非经常性损益情况

(1) 重大投资收益情况

公司最近两年一期无重大投资收益情况。

(2) 非经常性损益情况

报告期内，公司非经常性损益情况如下：

单位：万元

项目	2017年度1-2月	2016年度	2015年度
(1) 非流动性资产处置损益		-15.91	-3.42
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			

项目	2017年度 1-2月	2016年度	2015年度
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	4.44	37.51	13.08
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		1.64	
(5) 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托投资损益			
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			

项目	2017年度 1-2月	2016年度	2015年度
(20)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.035	18.63	56.19
(21)其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	4.41	41.87	65.85
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	0.55	5.25	8.26
非经常性损益净额	3.86	36.62	57.59
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3.86	36.62	57.59

从非经常性损益的构成情况看，公司2015年、2016年及2017年1-2月的非经常性损益主要由政府补助及债务清理利得构成，不是持续性发生的事项。

报告期内，公司政府补助明细如下：

单位：万元

项目	2017年 1-2月	2016年度	2015年度
优质渔项目	4.44	3.33	
海洋渔业局苗种补助		29.18	12.00
现代农业示范奖补资金		5.00	
增氧设备补助资金			1.08
合计	4.44	37.51	13.08

报告期内，公司非经常性损益对公司财务状况和经营成果的影响较小，公司对非经常性损益不存在依赖。

6、主要税项和税收优惠政策

(1) 主要税种及税率

报告期内，公司主要税种及税率情况如下：

主要税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	自产自销农产品免税 农产品初加工税率 13.00% 螺旋藻产品销售税率 17%
城市维护建设费	应缴增值税	5.00%

续

纳税主体名称	所得税税率
金盛水产	海水养殖、自产卤虫卵初加工 12.50% 螺旋藻、配合饲料、海产品加工 25.00%
渤海水产	农产品初加工免税
金水源水产	海水养殖 12.50%

(2) 主要税收优惠政策

① 增值税税收优惠

A. 金盛水产

滨州北海经济开发区国家税务局依据《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号第十五条（一）项，于2014年8月1日准予金盛水产提出的农业生产者销售的自产农业产品、避孕药品和用具、古旧图书等七项免征增值税申请备案（北国税税通[2014]167号），免征有效期从2014年7月1日开始。

滨州北海经济开发区国家税务局依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税【2016】36号附件3第一条第（十）款，于2016年4月22日准予金盛水产提出的农业机耕、排灌、病虫害防治、植物保护、农牧保险以及相关技术培训业务，家禽、牲畜、水生动物的配种和疾病防治免征增值税申请备案（北国税税通[2016]126号），免征期限为2016年5月1日至2016年12月31日。

滨州北海经济开发区国家税务局依据《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号第十五条（一）项，于2017年4月12日准予金盛水产提出的自产农产品免征增值税申请，免征期限为2017年1月1日至2017年12月31日。

山东金盛水产有限公司依据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》财税[2001]第21号，适用生产销售配合饲料免征增值税。

B. 金水源水产

山东省沾化县国家税务局依据《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号第十五条（一）项，于2015年3月17日准予金水源水产提出的农业生产者销售的自产农业产品、避孕药品和用具、古旧图书等七项免征增值税申请备案（沾国税税通[2015]3831号），免征期限为2015年1月1日至2015年12月31日。

山东省沾化县国家税务局依据《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号第十五条（一）项，于2016年3月28日准予金水源水产提出的农业生产者销售的自产农业产品、避孕药品和用具、古旧图书等七项免征增值税申请备案（沾国税税通[2016]5502号），免征期限为2016年1月1日至2016年12月31日。

山东省沾化县国家税务局依据《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号第十五条（一）项，于2017年2月9日准予金水源水产提出的自产农产品免征增值税申请备案（沾国税税通[2017]226号），免征期限为2017年1月1日至2017年12月31日。

②所得税税收优惠

A.金盛水产

滨州北海经济开发区国家税务局依据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）、《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）、《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号），于2015年3月19日准予金盛水产提出的农、林、牧、渔业项目的所得减免企业所得税申请备案（北国税税通[2015]86号），减征期限为2015年1月1日至2015年12月31日。

滨州北海经济开发区国家税务局依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第（一）项，于2017年4月17日准予金盛水产提出的从事海水养殖、水生植物养殖、销售；丰年虫（卵）养殖、加工、销售所得减免企业所得税，减征期限为2016年1月1日至2016年12月31日。

滨州北海经济开发区国家税务局依据《中华人民共和国企业所得税法》中华

中华人民共和国主席令第63号第二十七条第（一）项，于2017年4月12日准予金盛水产提出的从事海水养殖、水生植物养殖、销售；丰年虫（卵）养殖、加工、销售所得减免企业所得税，减征期限为2017年1月1日至2017年12月31日。

B.渤海水产

滨州北海经济开发区国家税务局依据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）、《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税[2011]26号），于2015年3月28日准予渤海水产提出的农、林、牧、渔业项目的所得减免企业所得税申请备案（北国税税通[2015]82号），免征期限为2015年1月1日至2015年12月31日。

滨州北海经济开发区国家税务局依据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）、《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税[2011]26号），于2016年4月12日准予渤海水产提出的农、林、牧、渔业项目的所得减免企业所得税申请备案（北国税税通[2016]114号），免征期限为2016年1月1日至2016年12月31日。

滨州北海经济开发区国家税务局依据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）、《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税[2011]26号），于2017年3月29日准予渤海水产提出的农、林、牧、渔业项目的所得减免企业所得税申请备案，免征期限为2017年1月1日至2017年12月31日。

C.金水源水产

山东省沾化县国家税务局依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条（一）项，于2015年5月25日准予金水源水产提出的农、林、牧、渔业项目的所得减免企业所得税申请备案（沾国税税通[2015]13220号），企业所得税减征幅度为0.5，减征期限为2015年1月1日至2015年12月31日。

山东省沾化县国家税务局依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条（一）项，于2016年3月28日准予金水源水产提出的农、林、牧、渔业项目的所得减免企业所得税申请备案（沾国税税通[2016]5503号），企业所得税减征幅度为0.5，减征期限为2016年1月1日至2016年12月31日。

山东省沾化县国家税务局依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条（一）项，于2017年2月9日准予金水源水产提出的农、林、牧、渔业项目的所得减免企业所得税申请备案，企业所得税减征幅度为0.5，减征期限为2017年1月1日至2017年12月31日。

（二）公司最近两年一期的主要资产情况

1、货币资金

报告期末，公司货币资金情况如下：

单位：万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
现金	4.32	4.99	7.94
银行存款	1,068.22	1,996.30	1,325.20
其他货币资金	4.51		
合计	1,077.05	2,001.29	1,333.13

公司截至2017年2月28日，其他货币资金系POS刷卡后尚未到账的在途货币资金。

2015年度，公司基于客户方便性及收款及时性，存在利用个人卡进行业务收款的情形，个人卡业务收款款项已全部计入公司的账务。为了业务发展的规范性，公司2016年度已全部采用对公账户。公司声明：报告期内，公司除上述个人卡用于公司业务外，未再有利用其他个人卡进行业务相关活动。公司已开立公用POS机账户，在未来经营活动中，杜绝利用个人卡进行业务收款活动的发生。

报告期各期末，公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2、应收票据

报告期末，公司应收票据情况如下：

单位：万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
银行承兑汇票	230.00	184.16	359.03
合计	230.00	184.16	359.03

截至2017年2月28日，公司不存在已背书或贴现的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类

公司的应收款项以单项金额是否重大及信用风险特征组合为标准分为三类：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、按组合计提坏账准备的应收账款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

①2017年2月28日

单位：万元

类别	2017年2月28日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	259.08	100.00	3.94	1.52	255.14
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	249.08	96.14	3.94	1.58	245.14
②无风险组合	10.00	3.86			10.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	259.08	100.00	3.94	1.52	255.14

②2016年12月31日

单位：万元

类别	2016年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	59.85	100.00	2.16	3.61	57.69
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	59.85	100.00	2.16	3.61	57.69
②无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	59.85	100.00	2.16	3.61	57.69

③2015年12月31日

单位：万元

类别	2015年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	46.66	100.00	0.44	0.94	46.22
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	43.78	93.83	0.44	1.00	43.34
②无风险组合	2.88	6.17			2.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	46.66	100.00	0.44	0.94	46.22

应收账款2017年2月末余额较2016年度增加332.88%，主要是因为2017年1-2

月公司收入主要来源卤虫卵的销售，卤虫卵货款具有一定的信用期，因而2017年2月末应收账款余额较大。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款情况

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

报告期末，公司采用账龄分析法按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款如下：

A.2017年2月28日

单位：万元

账龄结构	2017年2月28日			
	金额	计提比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	233.02	1.00	2.33	230.69
1-2年(含2年)	16.06	10.00	1.61	14.45
合计	249.08	1.58	3.94	245.14

B.2016年12月31日

单位：万元

账龄结构	2016年12月31日			
	金额	计提比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	42.46	1.00	0.42	42.04
1-2年(含2年)	17.39	10.00	1.74	15.65
合计	59.85	3.61	2.16	57.69

C.2015年12月31日

单位：万元

账龄结构	2015年12月31日			
	金额	计提比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	43.78	1.00	0.44	43.34
合计	43.78	1.00	0.44	43.34

②无风险组合

报告期末，公司采用无风险组合计提坏账准备的应收账款如下：

A.2017年2月28日

单位：万元

账龄结构	2017年2月28日			
	金额	计提比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	10.00			10.00
合计	10.00			10.00

B.2015年12月31日

单位：万元

账龄结构	2015年12月31日			
	金额	计提比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	2.88			2.88
合计	2.88			2.88

(3) 应收关联方款项

报告期末，应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款，无应收其他关联方款项情况。

(4) 应收账款前五名情况

①截至2017年2月28日，公司应收账款前五名情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额(%)
1	扬州艺漫水产有限公司	非关联方	156.00	1年以内	60.21
2	海南海尚种苗培育基地有限公司	非关联方	30.00	1年以内	11.58
3	无棣鑫岳化工有限公司	非关联方	23.20	1年以内	8.95
4	深圳市环球联众生物科技有限公司	非关联方	18.45	1年以内	7.12
5	山东三荣水产有限公司	非关联方	11.91	1-2年	4.60
	合计	-	239.56	-	92.47

②截至2016年12月31日，公司应收账款前三名情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额(%)
1	电白县标腾贸易有限公司	非关联方	38.00	1年以内	63.49
2	山东三荣水产有限公司	非关联方	11.91	1-2年	19.90
3	无棣永利盐业有限公司	非关联方	4.48	1-2年	7.49
合计		-	54.39	-	90.88

③截至2015年12月31日，公司应收账款前五名情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额(%)
1	山东三荣水产有限公司	非关联方	11.91	1年以内	25.53
2	李奎	非关联方	11.78	1年以内	25.25
3	布勒（常州）机械有限公司	非关联方	11.15	1年以内	23.90
4	无棣永利盐业有限公司	非关联方	4.48	1年以内	9.60
5	山东兴博钢结构有限公司	非关联方	1.80	1年以内	3.86
合计		-	41.12	-	88.13

4、预付账款

(1) 预付账款分类

报告期末，公司预付款项情况如下：

单位：万元

项目	2017/02/28		2016/12/31		2015/12/31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	821.20	98.29	887.05	98.40	2,013.43	100.00
1至2年	14.31	1.71	14.38	1.60		
合计	835.51	100.00	901.43	100.00	2,013.43	100.00

报告各期末公司预付账款余额主要是为开展养殖业务预先支付的土地租金、丰年虫卵采购款、电费等。预付账款2016年度期末余额较2015年度减少55.94%，主要是因为：（1）2016年度公司租用滨州炜烨黄三角土地开发有限公司土地进行水产养殖，2015年末预付相应土地租赁费。（2）2015年度公司丰年虫卵加工多为

外购原材料，因而需要预付相应款项进行采购，2016年自产丰年虫卵数量较多，对外采购相对较少。

(2) 预付关联方款项

报告期末，公司预付关联方款项情况详见本节之“四、关联方、关联方关系及关联方交易”之“（二）关联交易”。

(3) 预付账款前五名情况

①截至2017年2月28日，公司预付账款前五名情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额（%）
1	全宝瑞	关联方	483.33	1年以内	57.85
2	东营汇泰养殖有限公司	关联方	200.00	1年以内	23.94
3	国网山东省电力公司滨州市沾化区供电公司	非关联方	54.11	1年以内	6.48
4	国网山东省电力公司东营河口区供电公司	非关联方	13.70	1年以内	1.47
5	国网山东省电力公司滨州供电公司	非关联方	13.67	1年以内	1.47
合计		-	764.81	-	91.54

②截至2016年12月31日，公司预付账款前五名情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额（%）
1	全宝瑞	关联方	580.00	1年以内	64.34
2	东营汇泰养殖有限公司	关联方	220.00	1年以内	24.41
3	国网山东省电力公司滨州市沾化区供电公司	非关联方	34.11	1年以内	3.78
4	滨州市印象文化传播有限公司	非关联方	13.18	1年以内； 1-2年	1.46
5	国网山东省电力公司滨州供电公司	非关联方	8.83	1年以内	0.98
合计		-	856.12	-	94.97

③截至2015年12月31日，公司预付账款前五名情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额(%)
1	张荣岐	关联方	580.00	1年以内	28.81
2	滨州炜烨黄三角土地开发有限公司	非关联方	550.00	1年以内	27.32
3	东营汇泰养殖有限公司	关联方	220.00	1年以内	10.93
4	单保信	非关联方	200.00	1年以内	9.93
5	张志平	非关联方	138.26	1年以内	6.87
合计		-	1,688.26	-	83.85

5、其他应收款

(1) 其他应收账款分类

报告期末，公司其他应收款按类别列示如下：

①2017年2月28日

单位：万元

类别	2017年2月28日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款	42.60	100.00	1.69	3.96	40.91
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	35.10	82.39	1.69	4.81	33.41
②无风险组合	7.50	17.61			7.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	42.60	100.00	1.69	3.96	40.91

②2016年12月31日

单位：万元

类别	2016年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款	74.06	100.00	1.56	2.11	72.50
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	71.66	96.76	1.56	2.18	70.10
②无风险组合	2.40	3.24			2.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	74.06	100.00	1.56	2.11	72.50

③2015年12月31日

单位：万元

类别	2015年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款	584.99	100.00	8.04	1.37	576.95
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	582.51	99.58	8.04	1.38	574.47
②无风险组合	2.48	0.41			2.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	584.99	100.00	8.04	1.37	576.95

报告各期末公司其他应收款余额主要是为押金、备用金等。其他应收款2016年度期末余额较2015年度减少87.43%，主要是因为：2015年度为方便公司工程相关项目建设的开展，公司拨付给相关人员备作项目执行的款项。2016年度，随着公司建设项目的结束及备用金规范使用，公司备用金余额减少，其他应收款余额相应降低。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收账款情况

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

报告期末，公司采用账龄分析法按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款如下：

A.2017年2月28日

单位：万元

账龄结构	2017年2月28日			
	金额	计提比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	25.80	1.00	0.26	25.54
1-2年(含2年)	4.30	10.00	0.43	3.87
2-3年(含3年)	5.00	20.00	1.00	4.00
合计	35.10	4.81	1.69	33.41

B.2016年12月31日

单位：万元

账龄结构	2016年12月31日			
	金额	计提比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	62.27	1.00	0.62	61.65
1-2年(含2年)	9.39	10.00	0.94	8.45
合计	71.66	2.18	1.56	70.10

C.2015年12月31日

单位：万元

账龄结构	2015年12月31日			
	金额	计提比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	557.90	1.00	5.58	552.32

账龄结构	2015年12月31日			
	金额	计提比例(%)	坏账准备	净额
1-2年(含2年)	24.61	10.00	2.46	22.15
合计	582.51	1.38	8.04	574.47

②无风险组合

报告期末，公司采用无风险组合计提坏账准备的其他应收账款如下：

A.2017年2月28日

单位：万元

账龄结构	2017年2月28日			
	金额	计提比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	7.50			7.50
合计	7.50			7.50

B.2016年12月31日

单位：万元

账龄结构	2016年12月31日			
	金额	计提比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	2.40			2.40
合计	2.40			2.40

C.2015年12月31日

单位：万元

账龄结构	2016年12月31日			
	金额	计提比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	2.48			2.48
合计	2.48			2.48

(3) 其他应收关联方款项

报告期末，公司其他应收关联方款项情况详见本节之“四、关联方、关联方关系及关联方交易”之“(二) 关联交易”。

(4) 其他应收账款前五名情况

①截至2017年2月28日，公司其他应收账款前五名情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额(%)
1	全宝瑞	关联方	5.00	2-3年	11.70
2	张建林	非关联方	5.00	1年以内	11.70
3	山东新洁能燃气有限公司	关联方	5.00	1年以内	11.70
4	张宝明	非关联方	4.67	1年以内	11.00
5	张荣华	非关联方	4.29	1-2年	10.10
合计		-	23.96	-	56.20

②截至2016年12月31日，公司其他应收账款前五名情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额(%)
1	无棣县水利工程总公司	非关联方	57.00	1年以内	76.96
2	全宝瑞	关联方	5.00	1-2年	6.75
3	山东新洁能燃气有限公司	关联方	5.00	1年以内	6.75
4	张荣华	非关联方	4.29	1-2年	5.79
5	汇泰投资集团股份有限公司	关联方	2.00	1-2年	2.70
合计		-	73.29	-	98.96

③截至2015年12月31日，公司其他应收账款前五名情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额(%)
1	王建成	非关联方	161.98	1年以内	27.81
2	陈彦如	非关联方	150.90	1年以内	25.91
3	张宝明	非关联方	24.06	1年以内	4.13
4	王胜彬	非关联方	20.00	1-2年	3.43
5	张建林	非关联方	18.03	1年以内	3.10
合计		-	374.97	-	64.38

6、存货

(1) 存货分类

报告期末，公司存货情况如下：

①2017年2月28日

单位：万元

项目	2017年2月28日			
	金额	跌价准备	净额	比例(%)
原材料	1,743.68		1,743.68	35.50
低值易耗品	125.77		125.77	2.56
消耗性生物资产	1,424.80		1,424.80	29.01
库存商品	1,718.65	128.19	1,590.46	32.38
在产品	27.10		27.10	0.55
合计	5,040.00	128.19	4,911.81	100.00

②2016年12月31日

单位：万元

项目	2016年12月31日			
	金额	跌价准备	净额	比例(%)
原材料	997.15		997.15	19.60
低值易耗品	125.74		125.74	2.47
消耗性生物资产	592.57		592.57	11.65
库存商品	3,670.13	297.51	3,372.62	66.28
合计	5,385.60	297.51	5,088.09	100.00

③2015年12月31日

单位：万元

项目	2015年12月31日			
	金额	跌价准备	净额	比例(%)
原材料	2,357.38		2,357.38	51.75
低值易耗品	79.59		79.59	1.75
消耗性生物资产	566.62		566.62	12.44
库存商品	1,930.64	401.27	1,529.37	33.57

项目	2015年12月31日			
	金额	跌价准备	净额	比例(%)
发出商品	22.32		22.32	0.49
合计	4,956.54	401.27	4,555.27	100.00

截至2017年2月28日,公司期末存货主要为丰年虫卵半成品、丰年虫卵成品、冷冻加工产品。2015年度发出商品主要是公司销售给某一客户的卤虫卵,该客户一直未有付款验收,处于谨慎考虑,公司将其作为发出商品进行核算。2017年1-2月在产品主要是公司卤虫卵加工尚未完成的半成品。

(2) 主要存货余额明细情况

①报告期末,公司原材料明细情况如下:

单位:万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
卤虫卵毛料	1,550.82	895.59	2,273.14
辅助材料	155.57	69.46	61.58
修理备件	30.88	30.90	20.02
煤炭	6.41	1.20	2.64
合计	1,743.68	997.15	2,357.38

②报告期末,公司在产品明细情况如下:

单位:万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
小球藻液	12.86		
卤虫卵在产品	14.25		
合计	27.10		

③报告期末,公司库存商品明细情况如下:

单位:万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
卤虫卵精品	641.11	2,145.92	517.05
藻类产品	157.44	161.38	134.10
水产加工品	920.10	1,362.83	1,249.50
饲料	-	-	29.99

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
合计	1,718.65	3,670.13	1,930.64

④报告期末，公司消耗性生物资产明细情况如下：

单位：万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
海参	440.53	412.06	397.04
虾苗	67.27		
卤虫卵	68.62		
南美白对虾	848.38	180.51	169.58
合计	1,424.80	592.57	566.62

(3) 主要存货之间的关系

公司存货主要由原材料（卤虫卵毛料、辅助材料等）、库存商品（卤虫卵精品、水产加工品）和消耗性生物资产（海参、虾苗、南美白对虾）构成。

卤虫卵毛料经过除尘除杂、冷冻贮藏、烘干、包装后形成卤虫卵精品；海参经养殖达到捕捞标准即可捕捞并销售鲜活产品。公司从事鲜活对虾养殖所需原材料包括虾苗、饲料、卤虫卵等，虾苗、卤虫卵等原材料投入水域养殖中，转为消耗性生物资产核算，对虾经过养殖后进行捕捞、销售；公司从事水产加工业所需原材料包括鲜虾等，鲜活对虾经过清洗、分选、排盘、急冻等探程序完成加工，领用的原材料、周转材料等在生产成本归集，期末对完工产品与在产品成本分配，完工产品结转增加库存商品。

(4) 存货结构及余额的合理性、与业务的匹配性

报告各期末，公司期末存货主要为丰年虫卵原材料、丰年虫卵成品、冷冻加工产品，即期末原材料与库存商品的占比较高。

公司主要产品为鲜活对虾、卤虫卵及冷冻加工产品，鲜活对虾养殖周期一般短于一个经营周期（年），自4-5月份投苗，6-11月进行捕捞销售，至报告期末，公司鲜活对虾均销售完毕，仅剩少量反季节对虾及海参，因而期末生物性资产金额较小，占存货比例较低；卤虫卵作为对虾育苗时重要的活饵料，主要集中在（1-6月份）生产，在对虾育苗（1-5月份）进行销售，因此为满足卤虫卵

加工生产的需要，公司年底自产及采购卤虫卵毛料较多，因而期末存货中原材料金额较大，占比较高；鲜活对虾在 6-11 月份捕捞销售，渤海水产季节采购并加工入库，在未发生重大异常情况下，期末冷冻加工产品的库存金额较大，占比较高。因此，存货结构与公司养殖周期特点及生产业务相匹配。

2017年2月末，消耗性生物资产期末余额较2016年末、2015年末余额较大，主要系1-2月份计提的租金及养殖准备阶段归集的成本所致。

库存商品2016年末余额较2015年末余额较高，主要原因系渤海水产达到转固，进行冷冻产品加工，冷冻产品库存商品增加1,233.54万元。原材料2016年末余额较2015年末余额较低，主要原因系公司2016年度收时令影响，卤虫卵加工、销售提前，因而原材料减少1,476.43万元。

报告期内，公司主要产品为鲜活对虾、卤虫卵、水产加工产品，鲜活对虾及卤虫卵多为现场销售模式，面向客户多为个人经销商或个人客户，非订单式计划生产；水产加工产品处于市场开发阶段，市场销售规模小，客户规模及需求相对较小，未进行实行年度订单计划生产。

综上，报告各期末，公司余额及存货构成合理，与生产业务相匹配。

(5) 消耗性生物资产情况

报告期末，公司消耗性生物资产具体情况如下：

单位：万元；万斤

项目	2017/02/28		2016/12/31		2015/12/31	
	余额	数量	余额	数量	余额	数量
海参	440.53	30.80	412.06	28.00	397.04	25.20
虾苗	67.27					
卤虫卵	68.62					
南美白对虾	848.38		180.51		169.58	
其中：反季节对虾	97.13	2.85	180.51	6.88	169.58	6.00
池塘对虾	751.25					
合计	1,424.80	-	592.57	-	566.62	-

报告各期末，公司鲜活生物资产为海参及少量反季节对虾，截至 2017 年 2

月 28 日，虾苗、卤虫卵及池塘对虾均为计提的租金及养殖准备阶段归集的成本费用。公司鲜活对虾及卤虫卵主要养殖在滨州北海新区、滨州沾化区、东营近海滩涂的 300 亩-8000 亩不等的池塘；虾苗及反季节对虾主要养殖在东营及北海新区东风港建设的育苗室；海参主要养殖在东营近海滩涂的池塘。

公司外购的生物资产主要为亲虾、虾苗，外购及自行繁育的具体对比情况如下表所示：

① 虾苗

单位：万元；万尾

项目	2016/12/31			2015/12/31		
	金额	数量	数量占比	金额	数量	数量占比
自产	940.08	9.36	29.49	1,188.84	19.59	75.58
外购	1,575.51	22.37	70.51	486.05	6.33	24.42
合计	2,515.59	31.73	100.00	1,674.89	25.92	100.00

② 子虾

单位：万元；万尾

项目	2016/12/31			2015/12/31		
	金额	数量	数量占比	金额	数量	数量占比
自产	-	-	-	-	-	-
外购	441.27	140.20	100.00	217.25	21.56	100.00
合计	441.27	140.20	100.00	217.25	21.56	100.00

注：2017 年 1-2 月，尚未进入育苗期。

公司构筑育苗、饲料、养殖、加工、销售的纵向一体化产业链，拥有自我育苗的设备、技术和能力，在公司自身育苗数量无法满足公司自身养殖需求时，会在养殖当季向长期合作的育苗供应商采购亲虾或虾苗。2016 年度外购数量增大，主要系东营育苗厂水质发生变化，导致育苗数量降低，同时公司新增沾化 3 万亩养殖基地，虾苗需求增加，因而导致外购数量增加。

公司养殖区域主要分布在滨州北海新区、滨州沾化区、东营近海滩涂区域，养殖区域地处黄河三角洲海区，该区入海河流较多，营养盐和饵料生物充足，是公司一项不可复制的战略性资源。公司近 22 万亩生态养殖基地奠定了公司规

模化运营的基础，可以有效降低对虾苗种投入和对虾养殖的成本，实现整个对虾业务效益最大化，为公司规模化、工业化、市场化、资本化战略实施提供保障。

在公司自身育苗数量无法满足公司自身养殖需求时，公司会在养殖当季向长期合作的育苗供应商采购虾苗。通过对供应商信誉进行调查，公司筛选出信誉良好、质量可靠、长期合作的供应商，纳入自己的供应商名录，并根据虾苗的养殖情况、对虾的成活率等调整供应商名录，采购的虾苗会进行专业检测，确保原材料的采购质量。

公司构筑育苗、饲料、养殖、加工、销售的纵向一体化产业链，依据相关质量管理体系标准，结合自身业务特点，制定了从原材料采购到产品售后服务全过程的质量管理规范程序以及完整且严格的食品安全和质量控制措施，实现产品品质及安全可追溯，确保育苗、养殖、加工等各个环节都能达到安全、健康、营养的品质控制要求。

(6) 存货的减值情况

报告期末，公司货跌价准备的增减变动情况如下表所示：

①2017年2月28日

单位：万元

存货类别	期初余额	本期计提金额	本期减少金额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	297.51		5.62	163.70	128.19
合计	297.51		5.62	163.70	128.19

②2016年12月31日

单位：万元

存货类别	期初余额	本期计提金额	本期减少金额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	401.27	187.00		290.76	297.51
合计	401.27	187.00		290.76	297.51

③2015年12月31日

单位：万元

存货类别	期初余额	本期计提金额	本期减少金额		期末余额
			转回	转销	
库存商品		401.27			401.27
合计		401.27			401.27

公司期末存货除冷冻加工产品存在减值损失且已计提的存货跌价准备外，其他存货不存在减值风险。

(7) 存货管理制度

公司制定了科学、合理的内控和管理制度，通过《存货管理制度》和《采购与付款内部控制制度》等制度对存货的采购、入库、出库、日常管理进行了规范。《采购与付款内部控制制度》严格执行存货购进及验收流程，严格货款支付的审批流程；《存货管理制度》对存货的授权审批、采购控制、存储管理、存货发放、存货盘点进行了明确的约定并要求严格落实执行。

7、其他流动资产

报告期末，公司其他流动资产情况如下：

单位：万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
可抵扣增值税	268.46	346.22	124.88
预交企业所得税	45.59		
合计	314.05	346.22	124.88

8、固定资产

(1) 固定资产类别、预计使用寿命、残值率及折旧

公司各类固定资产的折旧年限和折旧方法具体详见本节之“三、公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“(十六) 固定资产”。

(2) 固定资产明细情况

报告期末，公司固定资产明细情况如下：

单位：万元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
一、账面原值合计	17,231.24	17,218.25	7,701.17
其中：房屋及建筑物	11,852.66	11,851.51	5,273.51
机器设备	4,132.86	4,125.58	1,802.28
运输设备	382.02	382.02	358.13
电子设备及其他	863.70	859.14	267.26
二、累计折旧合计	873.05	706.95	264.45
其中：房屋及建筑物	277.60	220.09	86.96
机器设备	343.67	279.11	101.01
运输设备	125.07	109.95	37.17
电子设备及其他	126.70	97.79	39.31
三、账面净值合计	16,358.19	16,511.30	7,436.72
其中：房屋及建筑物	11,575.06	11,631.42	5,186.55
机器设备	3,789.19	3,846.47	1,701.27
运输设备	256.95	272.07	320.96
电子设备及其他	737.00	761.35	227.95
四、减值准备合计	797.82	797.82	797.82
其中：房屋及建筑物	731.80	731.80	731.80
机器设备	18.21	18.21	18.21
运输设备			
电子设备及其他	47.81	47.81	47.81
五、账面价值合计	15,560.37	15,713.48	6,638.90
其中：房屋及建筑物	10,843.26	10,899.62	4,454.75
机器设备	3,770.98	3,828.26	1,683.06
运输设备	256.95	272.06	320.96
电子设备及其他	689.18	713.54	180.14

受公司对虾养殖、加工业务特点的影响，报告期内，公司固定资产以房屋、建筑物和机器设备为主。公司主要从事对虾的养殖、加工，在对虾养殖过程中，需要在养殖区域构建养殖池等构筑物及配套设备；在对虾加工过程中，需要配套相应厂房及生产加工设备，因此整体看公司固定资产规模较高，房屋、建筑物和机器设备的金额较大，固定资产资产结构及余额水平合理，与公司业务相匹配。”

公司 2016 年末固定资产原值较 2015 年末增加 123.58%，主要原因系在公司稳固推进规模养殖及纵向一体化战略的背景下，渤海水产海产品深加工冷藏项目达到可转固状态，房屋、生产设备转固增加；公司进行优质鱼池塘改造建设及配套设施，构筑物增加。

(3) 抵押担保情况

截至本公开转让说明书签署日，公司固定资产未有用于抵押担保的情况。

(4) 产权证书办理情况

截至本公开转让说明书签署日，公司未办妥权证证书固定资产的情况和原因如下：

单位：万元

项目	账面价值	原因
饲料厂项目工程	1,597.13	农村集体用地建房
海产品深加工冷藏项目	4,180.10	已取得《建设工程规划许可证》，正在办理之中
合计	5,777.23	

除上述未办妥权证证书固定资产的情况外，公司相关资产已办妥权证账面价值为 411.73 元，剩余 4,654.30 万的相关资产为沟壕、坝体、卤库、渡槽、坨台、管网等为水产养殖服务的简易构筑物，不属于房屋建筑物，不需办理相关权证。

公司未办妥权证证书的情况详见“第二节 公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源要素”之“（五）公司主要生产设备等重要固定资产使用情况”。

(5) 固定资产减值情况

公司于 2015 年度对废弃停用的育苗厂等相关资产计提减值损失 797.82 万元。

(6) 在建工程完工转入固定资产情况

单位：万元

项目	2017 年 1-2 月	2016 年度	2015 年度
在建工程转入固定资产总额	-	8,598.87	3,617.99
其中：饲料厂项目工程	-	49.91	893.73
华隆办公楼工程	-	-	870.84

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
东风港育苗室工程	-	-	299.04
东营育苗场	-	-	1,025.16
海产品深加工冷藏项目	-	6,637.18	100.40
金盛水产优质鱼产业项目	-	-	309.12
优质鱼项目	-	1,894.96	-

公司在建的饲料厂项目工程、海产品深加工冷藏项目、优质鱼项目等项目陆续投入使用并达到预定可使用状态，公司将其转入固定资产核算。

(7) 固定资产闲置情况

截至2017年2月28日，公司固定资产闲置情况如下：

单位：万元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	761.96	30.16	731.80	-
机器设备	20.66	2.45	18.21	-
电子设备及其他	62.70	14.89	47.81	-

报告期末，公司闲置的固定资产主要是废弃停用的华隆育苗厂，该闲置固定资产主要系年代久远，无法修复，公司已在东营新建育苗厂，不影响公司经营业务的发展。

9、在建工程

(1) 在建工程明细情况

报告期末，公司在建工程明细情况如下：

单位：万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
饲料厂厂区绿化工程	5.09	5.09	
东营育苗厂配水池工程	14.66	14.66	
东风港育苗厂地热井供热管道安装工程			13.40
海产品深加工冷藏项目	300.65	298.89	2,278.29
优质鱼项目			9.81
合计	320.40	318.64	2,301.50

(2) 在建工程分项列示情况

报告期末，公司在建工程分项列示情况如下：

单位：万元

项目	2017年2月28日			2016年12月31日			账面价值		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
饲料厂厂区绿化工程	5.09		5.09	5.09		5.09			
东营育苗厂配水池工程	14.66		14.66	14.66		14.66			
东风港育苗厂地热井供热管道安装工程							13.40		13.40
海产品深加工冷藏项目	300.65		300.65	298.89		298.89	2,278.29		2,278.29
优质鱼项目							9.81		9.81
合计	320.40		320.40	318.64		318.64	2,301.50		2,301.50

公司在建工程主要为海产品深加工冷藏项目、东营育苗厂配水池工程、饲料厂厂区绿化工程等项目，2017年2月末，在建工程余额为320.40万元，在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

(3) 重大在建工程变动情况

报告期末，公司重大在建工程变动如下：

①2017年2月28日

单位：万元

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
饲料厂绿化工程	无预算	5.09	-	-	-	5.09
海产品深加工冷藏项目	13,200.50	298.89	1.76	-	-	300.65
合计	-	303.98	1.76	-	-	305.74

(续)

项目	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
饲料厂绿化工程	-	50.00%	-	-	建设单位自筹
海产品深加工冷藏项目	52.56%	二期 10.00%	-	-	建设单位自筹
合计	-	-	-	-	-

②2016年12月31日

单位：万元

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
金水源水产优质鱼项目	1,954.00	9.81	1,885.15	1,894.96	-	-
饲料厂地基、门卫工程	无预算	-	49.91	49.91	-	-
饲料厂绿化工程	无预算	-	5.09	-	-	5.09
海产品深加工冷藏项目	13,200.50	2,278.29	4,657.79	6,637.18	-	298.89
合计	-	2,288.10	6,597.95	8,582.05	-	303.98

(续)

项目	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
金水源水产优质鱼项目	96.98%	100.00%	-	-	省以上资金、市县补助，建设单位自筹
饲料厂地基、门卫工程	-	100.00%	-	-	建设单位自筹
饲料厂绿化工程	-	50.00%	-	-	建设单位自筹
海产品深加工冷藏项目	52.54%	一期 100.00% 二期 10.00%	-	-	建设单位自筹
合计	-	-	-	-	-

③2015年12月31日

单位：万元

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
----	-----	------	------	------------	----------	------

饲料厂项目工程	无预算	74.14	819.59	893.73	-	-
华隆办公楼工程	无预算	476.04	394.90	870.94	-	-
东风港育苗室工程	无预算	7.39	291.65	299.04	-	-
东营育苗场	无预算	-	1,025.16	1,025.16	-	-
海产品深加工冷藏项目	13,200.50	1,231.58	1,147.10	100.40	-	2,278.29
金盛水产优质鱼产业项目	308.50	-	309.12	309.12	-	-
合计	-	1,789.14	3,987.43	3,498.29	-	2,278.29

(续)

项目	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
饲料厂项目工程	-	100.00%	-	-	建设单位自筹
华隆办公楼工程	-	100.00%	-	-	建设单位自筹
东风港育苗室工程	-	100.00%	-	-	建设单位自筹
东营育苗场	-	100.00%	-	-	建设单位自筹
海产品深加工冷藏项目	0.76%	1.00%	-	-	建设单位自筹
金盛水产优质鱼产业项目	100.20%	100.00%	-	-	省以上资金、市县补助，建设单位自筹
合计	-	-	-	-	-

10、无形资产

(1) 无形资产类别、预计使用寿命、残值率及折旧

公司各类无形资产的折旧年限和折旧方法具体详见本节“三、公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“（二十一）无形资产”。

(2) 无形资产明细情况

报告期末，公司无形资产明细情况如下：

单位：万元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
一、账面原值合计	5,804.05	5,804.05	4,514.13
其中：土地使用权	5,804.05	5,804.05	4,514.13
二、累计摊销合计	383.93	360.87	248.05
其中：土地使用权	383.93	360.87	248.05
三、账面净值合计	5,420.11	5,443.18	4,266.08
其中：土地使用权	5,420.11	5,443.18	4,266.08
四、减值准备合计			
其中：土地使用权			
五、账面价值合计	5,420.11	5,443.18	4,266.08
其中：土地使用权	5,420.11	5,443.18	4,266.08

(3) 抵押担保情况

截至本公开转让说明书签署日，公司土地使用权抵押担保的情况详见“第二节 公司业务”之“四、公司业务相关情况”之“（四）报告期内公司重大业务合同及履行情况”之“4、抵押合同”。

(4) 未办妥产权证书情况

截至本公开转让说明书签署日，公司未办妥权证证书的情况详见“第二节 公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源要素”之“（二）公司主要无形资产情况”。

11、长期待摊费用

报告期末，公司长期待摊费用明细情况如下：

单位：万元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
一、账面原值合计	8.96	8.96	8.96
其中：厢式货车租赁费	8.12	8.12	8.12
锅炉维修费	0.84	0.84	0.84
二、累计摊销合计	6.67	6.17	3.19
其中：厢式货车租赁费	6.09	5.64	2.93
锅炉维修费	0.58	0.54	0.26

三、账面净值合计	2.29	2.78	5.77
其中：厢式货车租赁费	2.03	2.48	5.19
锅炉维修费	0.26	0.30	0.58
四、减值准备合计			
其中：厢式货车租赁费			
锅炉维修费			
五、账面价值合计	2.29	2.78	5.77
其中：厢式货车租赁费	2.03	2.48	5.19
锅炉维修费	0.26	0.30	0.58

12、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产明细

报告期末，公司已确认递延所得税资产明细情况如下：

单位：万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
资产减值准备	100.38	100.18	100.74
可抵扣亏损	1.31		
合计	101.69	100.18	100.74

(2) 对应可抵扣暂时性差异明细

相应可抵扣暂时性差异明细情况如下：

单位：万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
资产减值准备	803.05	801.45	805.92
可抵扣亏损	10.49		
合计	813.54	801.45	805.92

报告期内不存在未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于2015年度、2016年度、2017年2月到期情况。

13、资产减值准备

(1) 主要资产减值准备计提政策

公司报告期内计提的资产减值准备包括坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备，各种资产减值准备的计提政策详见本节“三、公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况”。

(2) 主要资产减值准备情况

报告期各期末，公司的资产减值准备情况如下：

单位：万元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
应收账款坏账准备	3.94	2.16	0.44
其他应收款坏账准备	1.69	1.56	8.04
存货减值准备	128.19	297.51	401.27
固定资产减值准备	797.82	797.82	797.82
合计	931.64	1,099.05	1,207.57

14、其他非流动资产

报告期各期末，公司的其他非流动资产情况如下：

单位：万元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
预付工程款	51.30	52.70	1,052.59
预付设备款	74.10	57.13	31.05
预付软件款	90.00	90.00	
合计	215.39	199.82	1,083.65

其他非流动资产2016年度期末余额较2015年度减少81.56%，主要是因为：2015年度公司进行的工程项目较多，与之相关的预付工程款较多。

(三) 公司最近两年一期的主要负债情况

1、应付账款

(1) 应付账款明细情况

报告期末，应付账款明细情况如下：

单位：万元

项目	2017年2月28日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	482.21	98.22	43.44	80.46	900.18	99.85
1年以上	8.74	1.78	10.55	19.54	1.39	0.15
合计	490.95	100.00	53.99	100.00	901.57	100.00

报告各期末公司应付账款余额主要为租金、捕捞费等。公司2016年末余额与2015年末相比减少94.01%，主要是由于2015年末公司捕捞费未支付，导致应付账款余额较高。2017年2月末余额较2016年末增长809.34%，主要系公司预提相应租金，因而应付账款余额增长较快。

(2) 应付关联方款项

报告期末，公司应付账款主要集中于1年以内，公司应付关联方款项情况详见本节之“四、关联方、关联方关系及关联方交易”之“（二）关联交易”。

(3) 应付账款前五名情况

①截至2017年2月28日，公司应付账款前三名情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额(%)	款项性质
1	埭口盐化	关联方	261.79	1年以内	53.32	租金、代付电费
2	金盛海洋	关联方	138.83	1年以内	28.28	租金
3	渤海盐业	关联方	75.00	1年以内	15.28	租金
	合计	-	475.62	-	96.88	-

②截至2016年12月31日，公司应付前五名情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额(%)	款项性质
1	董超	非关联方	29.71	1年以内	55.03	捕捞费
2	青州市同兴纸制品有限公司	非关联方	7.41	1年以内	13.72	纸箱款
3	布勒(常州)机械有限公司	非关联方	3.70	1年以内	6.85	配件款

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额 (%)	款项性质
4	大丰市嘉榕机械厂	非关联方	3.00	1年以内	5.56	配件款
5	一明宇华国际影视广告(北京)有限公司	非关联方	3.00	1年以内	5.56	宣传片制作费
合计		-	46.82	-	86.72	-

③截至2015年12月31日，公司应付前五名情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额 (%)	款项性质
1	张志平	非关联方	229.51	1年以内	25.46	暂估卤虫卵款
2	陈彦如	非关联方	150.90	1年以内	16.74	暂估卤虫卵款
3	刘长波	非关联方	42.11	1年以内	4.67	捕捞费
4	陈新春	非关联方	39.60	1年以内	4.39	捕捞费
5	史有好	非关联方	27.28	1年以内	3.03	捕捞费
合计		-	489.40	-	54.28	-

2、预收款项

(1) 预收款项明细情况

报告期末，预收款项明细情况如下：

单位：万元

项目	2017年2月28日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	123.27	95.09	107.49	94.50	110.24	100.00
1年以上	6.36	4.91	6.26	5.50		
合计	129.63	100.00	113.75	100.00	110.24	100.00

报告各期末，公司预收账款余额主要为预收的租金、货款等，各期末余额变动较小。

(2) 预收关联方款项

报告期末，预收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款，无预收其他关联方款项情况。

（3）预收账款前五名情况

①截至2017年2月28日，公司预收账款前五名情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额（%）	款项性质
1	张亚巧	非关联方	26.70	1年以内	20.60	加工费
2	潘巧云	非关联方	25.00	1年以内	19.29	加工费
3	马振奎	非关联方	18.00	1-2年	13.89	租赁费
4	湖州源泉水产有限公司	非关联方	16.00	1年以内	12.34	虫卵款
5	戴玉明	非关联方	10.00	1年以内	7.71	虫卵款
合计		-	95.70	-	73.83	-

②截至2016年12月31日，公司预收账款前五名情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额（%）	款项性质
1	张亚巧	非关联方	26.70	1年以内	23.47	加工费
2	潘巧云	非关联方	25.00	1年以内	21.98	加工费
3	屠春奎	非关联方	20.00	1年以内	17.58	海产品款
4	马振奎	非关联方	18.00	1年以内	15.82	租赁费
5	北京正泓顺业商贸有限公司	非关联方	5.13	1年以内	4.51	海产品款
合计		-	94.83	-	83.37	-

③截至2015年12月31日，公司预收账款前五名情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额（%）	款项性质
1	滨州市沾化区海洋与渔业局	非关联方	45.00	1年以内	40.82	虾苗款
2	马振奎	非关联方	17.00	1年以内	15.42	租赁费

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额(%)	款项性质
3	德州亚太集团有限公司	非关联方	11.74	1年以内	10.65	海产品款
4	郭平安	非关联方	6.00	1年以内	5.44	租赁费
5	李先士	非关联方	4.08	1年以内	3.70	租赁费
合计		-	83.82	-	76.03	-

3、应付职工薪酬

报告期末，公司应付职工薪酬明细情况如下：

单位：万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
工资、奖金、津贴和补贴	234.58	136.40	1,834.02
职工福利费			
基本养老保险	15.94		
失业保险费	0.91		
医疗保险费	5.83		
工伤保险费	0.80		
生育保险费	0.52		
住房公积金	44.43	38.54	
工会经费和职工教育经费			
合计	303.01	174.94	1,834.02

公司应付职工薪酬2016年末余额与2015年末相比减少90.46%，主要是因为2015年度工资奖金照惯例在2016年春节前发放，2016年度公司改变了原有的工资支付方式，因而2016年度工资余额较小，与2015年度相比减少较多。

4、应交税费

报告期末，公司应交税费明细情况如下：

单位：万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
增值税	15.44	0.10	342.90
企业所得税	0.08	157.83	580.00
城市维护建设税	0.77	0.01	17.15

个人所得税	0.13	3.27	5.11
教育费附加	0.77		17.15
其他税费	0.31	0.18	13.63
合计	17.51	161.39	975.93

公司应交税费2016年末余额与2015年末相比减少83.46%，主要是因为2016年度公司预交企业所得税较多，因而年末余额相比2015度较小。

5、其他应付款

(1) 其他应付账款明细情况

报告期末，其他应付账款明细情况如下：

单位：万元

项目	2017年2月28日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
关联方款项	5,644.83	75.79	11,843.01	85.44	9,675.06	94.35
工程款及设备款	1,661.00	22.30	1,871.20	13.50	483.05	4.71
保证金及押金	127.52	1.71	143.71	1.04	76.58	0.75
其他	14.26	0.19	3.79	0.03	19.45	0.19
合计	7,447.61	100.00	13,861.71	100.00	10,254.14	100.00

报告各期末公司其他应付账款余额主要为应付关联方款项、工程款等，截至2017年2月28日，不存在账龄超过1年的大额其他应付款。公司2017年2月末余额与2016年末相比下降46.27%，主要是因为公司具有较强的盈利能力，营运资金周转较好，公司在2017年1-2月归还控股股东借款，预付土地租金，因而其他应付款余额减少。

(2) 其他应付关联方款项

报告期末，公司其他应付关联方款项情况详见本节之“四、关联方、关联方关系及关联方交易”之“（二）关联交易”。

(3) 其他应付账款前五名情况

①截至2017年2月28日，公司其他应付账款前五名情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付账款总额 (%)	款项性质
1	汇泰股份	控股股东	4,552.53	1年以内	61.13	往来款等
2	金盛海洋	关联方	1,092.30	1年以内	14.67	往来款
3	滨州振华建筑有限公司	非关联方	924.80	1年以内	12.42	工程款
4	滨州山孚制冷工程有限公司	非关联方	237.00	1年以内	3.18	工程款
5	无棣汇泰建筑工程有限公司	关联方	175.23	1年以内	2.35	押金、工程款
合计		-	6,981.86	-	93.75	-

②截至2016年12月31日，公司其他应付前五名情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付账款总额 (%)	款项性质
1	汇泰股份	控股股东	10,761.29	1年以内	77.63	往来款等
2	金盛海洋	关联方	1,084.72	1年以内	7.83	往来款
3	滨州振华建筑有限公司	非关联方	1,017.28	1年以内	7.34	工程款
4	滨州山孚制冷工程有限公司	非关联方	252.00	1年以内	1.82	工程款
5	无棣汇泰建筑工程有限公司	关联方	195.23	1年以内	1.41	工程款、押金
合计		-	13,310.52	-	96.02	-

③截至2015年12月31日，公司其他应付前两名情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额 (%)	款项性质
1	汇泰股份	关联方	9,675.06	1年以内	94.35	往来款等
2	无棣汇泰建筑工程有限公司	关联方	226.92	1年以内	2.21	工程款
合计		-	9,901.98	-	96.57	-

6、一年内到期的非流动负债

报告期末，公司一年内到期的非流动负债明细情况如下：

单位：万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
一年内到期的长期借款	1,000.00	1,000.00	
一年内到期的递延收益	26.67	26.67	
合计	1,026.67	1,026.67	

7、长期借款

报告期末，公司长期借款明细情况如下：

单位：万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
抵押借款	6,215.00	1,500.00	
合计	6,215.00	1,500.00	

截至本公开转让说明书签署日，公司长期借款的情况详见“第二节 公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源要素”之“（四）报告期内公司重大业务合同及履行情况”。

8、递延收益

报告期末，公司递延收益明细情况如下：

单位：万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
优质鱼项目发展基金	765.56	770.00	100.00
合计	765.56	770.00	100.00

（四）报告期内股东权益情况

报告期末，公司股东权益情况如下：

单位：万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
股本（实收资本）	3,100.00	3,100.00	3,000.00
资本公积	3,413.41	3,413.41	3,413.41
盈余公积	676.16	655.75	333.28
未分配利润	5,699.24	5,597.85	2,482.97
合计	12,888.81	12,767.01	9,229.66

报告期内股东及股本变化情况详见本说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构和主要股东情况”之“（五）公司设立以来股本形成及变化情况”。

2013年8月26日，公司原控股股东金盛海洋以土地使用权增资1000.00万元，该土地使用权经滨州市正兴资产评估有限公司滨州正兴评咨字[2013]019号报告评估确认评估价值为44,134,099.22元，差额34,134,099.22元增加资本公积。

六、关联方、关联方关系及关联交易

（一）公司主要关联方

1、关联方的认定

根据《企业会计准则第36号-关联方披露》和中国证券监督管理委员会第40号《上市公司信息披露管理办法》，公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业的财务和经营决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，均构成关联方。

2、关联自然人

（1）控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的其他股东或其关联股东

关联方名称	关联方与公司的关系
张大腾	公司实际控制人之一，间接持有公司 49.35%股权
张小飞	公司实际控制人之一，公司董事，间接持有公司 36.94%股权
张骏	间接持有公司 10.80%股权

（2）公司董事、监事及高级管理人员

公司董事、监事、高级管理人员的具体情况详见本公开转让说明书之“第一节 基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员情况”。

(3) 与实际控制人及董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员及其他自然人

关联方名称	关联方与公司的关系
张荣强	实际控制人张大腾、张小飞之父亲
付瑞巧	实际控制人张大腾、张小飞之母亲
孙洪林	总经理张荣安女婿
张荣忠	控股股东监事
张荣国	控股股东监事
王建忠	实际控制人张大腾、张小飞之舅爷

注：王建忠系实际控制人张大腾、张小飞之舅爷，不完全符合企业会计准则第 36 号—关联方披露的认定标准，但报告期内，王建忠与公司发生关联交易金额较大，出于谨慎性原则，公司将王建忠作为关联方予以披露。

3、关联法人

(1) 子公司

关联方名称	关联方与公司的关系
渤海水产	公司持有其 100%权益
金水源水产	公司持有其 100%权益

(2) 持有公司 5%以上股份的法人或其他组织

关联方名称	关联方与公司的关系
汇泰股份	公司控股股东，持有公司 96.77%权益

(3) 控股股东、关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的除本公司及以上关联方之外的其他公司

关联方名称	关联方与公司的关系
埕口盐化	同一控股公司控制下的其他公司
金盛海洋	同一控股公司控制下的其他公司
无棣汇泰化工	同一控股公司控制下的其他公司
汇泰养殖	同一控股公司控制下的其他公司
东营汇泰化工	同一控股公司控制下的其他公司
金水源航运	同一控股公司控制下的其他公司

关联方名称	关联方与公司的关系
汇泰酒店	同一控股公司控制下的其他公司
汇泰新能源	同一控股公司控制下的其他公司
泰萍咨询	张大腾持有其 100%权益
金山投资	张小飞为实际控制人
滨州通汇海洋科技有限公司	汇泰股份持有其 49%权益
龙源汇泰（滨州）风力发电有限公司	汇泰股份持有其 49%权益
渤海盐业	埭口盐化持有其 100%权益
中盛船务	金水源航运持有其 100%权益
山东冠群生物科技有限公司	无棣汇泰化工有限公司持股 49%
大地油脂	张荣强持有其 100%权益
滨州市北海新区圣东种植专业合作社	张荣强持有其 51%权益
两栖蛙蛙教育科技有限公司	张荣强持有其 30%权益
汇泰创投	付瑞巧持有其 95%权益
北海阳光运输	汇泰创投持有其 100%权益
润驰科技	汇泰创投持有其 100%权益
温馨物业	汇泰创投持有其 100%权益
埭口贸易	汇泰创投持有其 100%权益
古桑旅游	汇泰创投持有其 100%权益
众望物流	汇泰创投持有其 100%权益
汇泰农牧	汇泰创投持有其 100%权益
汇泰置业	汇泰创投持有其 100%权益
汇泰混凝土	汇泰创投持有其 100%权益
豆素食品	润驰科技持有其 75%权益
汇泰典当行	埭口贸易持有其 40%权益、汇泰混凝土持有其 30.00%权益、中盛船务持有其 20%权益。
滨州市无棣县汇泰小额贷款有限公司	埭口盐化持有其 30%权益、张荣安持有其 10%权益、李金琛持有其 10%权益
滨州市北海新区光洋电子有限公司	张荣安担任执行董事兼总经理
滨州市北海新区正德小额贷款有限公司	阳光运输持有其 10%权益、大地油脂持有其 10%权益，张荣强担任董事
山东无棣农村商业银行股份有限公司	埭口盐化持有 8.85%权益，张荣强担任董事
无棣县鑫苑热力有限公司	张荣强担任监事
沾化畅海港务有限公司	张荣忠持有其 100%权益

关联方名称	关联方与公司的关系
无棣汇泰建筑工程有限公司	张荣忠持有其 90%权益
无棣鑫源航运有限公司	张荣忠担任执行董事
山东汇仁能源科技集团有限公司	张荣国持有其 98%权益
山东汇仁投资有限公司	张荣国持有其 40%权益，山东汇仁能源科技集团有限公司持有其 60%权益
无棣福顺汽车销售服务有限公司	山东汇仁能源科技集团有限公司持有其 90%权益，张荣国持有其 10%权益
无棣和顺汽车销售服务有限公司	张荣国持有其 45%权益
山东新洁能燃气有限公司	张荣国担任监事
无棣和顺广告传媒有限公司	山东汇仁能源科技集团有限公司持有其 100%权益
无棣和顺安装工程有限公司	山东汇仁能源科技集团有限公司持股 90%
无棣县城东成品油销售有限公司	张荣国担任监事
青岛沃德译通翻译服务有限公司	付长玉持有其 75%权益
无棣永丰盐业有限公司	王建忠持有其 33.69%权益
无棣永泰盐化有限公司	王建忠持有其 33.68%权益

(二) 关联交易

1、经常性关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，公司购销商品、提供和接受劳务的关联交易如下：

单位：万元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
销售商品、提供劳务：								
汇泰股份	销售商品	海产品	12.43	2.91	71.50	6.43	89.74	9.42
埕口盐化	销售商品	海产品			4.75	0.43	79.99	8.39
金盛海洋	销售商品	海产品	0.53	0.12	4.92	0.44	6.23	0.65

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
金水源航运	销售商品	海产品	2.53	0.59	6.46	0.58	1.09	0.11
无棣汇泰化工	销售商品	海产品	2.08	0.49	2.64	0.24	0.18	0.02
埕口贸易	销售商品	海产品	0.20	0.05	0.41	0.04	0.86	0.09
无棣汇泰建筑工程有限公司	销售商品	海产品	0.08	0.02	0.90	0.08	2.87	0.30
汇泰置业	销售商品	海产品	1.78	0.42	0.90	0.08	0.37	0.04
滨州通汇海洋科技有限公司	销售商品	海产品	0.09	0.02				
渤海盐业	销售商品	海产品			0.16	0.01		
中盛船务	销售商品	海产品			1.87	0.17		
金盛海洋	销售商品	代付电费			18.07	78.14		
豆素食品	销售商品	海产品			0.27	0.02		
北海阳光运输	销售商品	海产品			3.05	0.27	0.44	0.05
众望物流	销售商品	海产品			1.19	0.11		
汇泰农牧	销售商品	海产品			1.11	0.10	0.77	0.08
汇泰创投	销售商品	海产品			0.24	0.02	0.39	0.04
王建忠	销售商品	卤虫卵					462.87	10.40
采购商品、接受劳务:								
埕口盐化	购买商品	代付电费	5.45	45.29	43.47	12.40	30.60	10.48
埕口盐化	接收劳务	工程机械费			2.63	100.00	289.67	100.00
汇泰养殖	购买商品	卤虫卵			38.78	2.47	29.75	4.82

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
渤海盐业	购买商品	代付电费					43.30	14.67
无棣汇泰化工	购买商品	化肥			0.20	100.00		
汇泰混凝土	购买商品	混凝土			9.92	100.00	268.18	100.00
汇泰农牧	购买商品	树			0.59	100.00		
无棣汇泰建筑工程有限公司	接收劳务	工程			3.08	1.77	346.33	11.71
金盛海洋	购买商品	盐			0.10	100.00		
山东新洁能燃气有限公司	购买商品	天然气			4.00	100.00		
王建忠	购买商品	虫卵			1,074.37	68.43	731.07	58.44
北海阳光运输	接收劳务	货车租赁费					1.19	100.00

报告期内，公司采购王建忠虫卵的金额较大，主要系公司部分外购卤虫卵由王建忠代购，因此导致王建忠核算的采购发生额较大，该种情形自2017年起未再发生。公司购销商品、提供和接受劳务的关联交易发生金额小，对公司财务状况及经营成果影响低，同时遵循了市场定价原则，未损害公司及非关联股东利益。

(2) 关联租赁

报告期内，公司关联租赁如下：

单位：元/亩/年；万元

承租方	出租方	租赁资产	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
			租赁价格	租赁费用	租赁价格	租赁费用	租赁价格	租赁费用
金盛水产	汇泰股份	土地使用权	150.00	50.00	150.00	345.00	150.00	345.00
金盛水产	汇泰股份	海参养殖池	1,000.00	23.33	1,500.00	210.00	1,500.00	210.00
金盛水产	汇泰股份	土地使用权	270.00	41.67	270.00	250.00	270.00	250.00

承租方	出租方	租赁资产	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
			租赁价格	租赁费用	租赁价格	租赁费用	租赁价格	租赁费用
金水源水产	汇泰股份	土地使用权	270.00	13.50				
金盛水产	汇泰养殖	育苗大棚	1,000.00	20.00	1,000.00	120.00	1,000.00	120.00
金盛水产	汇泰养殖	土地使用权			210.00	105.00		
金盛水产	渤海盐业	土地使用权					150.00	450.00
金盛水产	全宝瑞	水面使用权	241.67	96.67				
金盛水产	张荣岐	水面使用权			241.67	580.00		
金盛水产	永丰盐业	水面使用权					229.17	550.00
金水源水产	渤海盐业	土地使用权	150.00	75.00	167.00	500.00	167.00	500.00
金盛水产	埭口盐化	土地使用权	150.00	117.50	150.00	705.00	150.00	705.00
金盛水产	埭口盐化	土地使用权	135.00	138.83	135.00	860.00	135.00	1,225.00
金盛水产	埭口盐化	土地使用权	*	0.17	*	1.00	*	1.00
金盛水产	金盛海洋	水面使用权	135.00	138.83	135.00	860.00	135.00	1,225.00

注：*金盛水产与埭口盐化签订租赁合同总金额为15万，该合同金额为埭口盐化与马山子镇张赵村委会土地租赁金额；报告期内，公司与全宝瑞（2017年度）、张荣岐（2016年度）签订的租赁合同的土地使用权为关联方无棣永丰盐业有限公司通过竞拍合法拥有。

公司土地租赁价格主要为每亩150、270元/年，鉴于各处土地具体位置不同，土地平整改造的程度不同，对鲜活对虾养殖质量略有差异，具体租金价格存在差异。租赁价格符合当地租赁标准，且合同具有可行性，能够确保关联交易真实、公允。

2、偶发性关联交易

（1）关联方应收应付款项

报告期内，公司关联方应收应付款项如下：

单位：万元

项目名称	关联方名称	2017年2月28日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		余额	占所属项目比例 (%)	余额	占所属项目比例 (%)	余额	占所属项目比例 (%)
预付账款	汇泰养殖	200.00	23.94	220.00	24.41	220.00	10.93
预付账款	埕口盐化					59.19	2.94
预付账款	张荣岐					580.00	28.81
预付账款	仝宝瑞	483.33	57.85	580.00	64.34		
其他应收款	仝宝瑞	5.00	11.70	5.00	6.75		
其他应收款	无棣永丰盐业有限公司					5.00	0.85
其他应收款	汇泰股份	2.00	4.89	2.00	2.76	2.08	0.35
其他应收款	张小飞					0.85	0.15
其他应收款	牛明德					12.90	2.24
其他应收款	付华云					1.00	0.17
其他应收款	张弛					0.97	0.17
其他应收款	温馨物业	0.40	0.98	0.40	0.55	0.40	0.07
其他应收款	山东新洁能燃气有限公司	5.00	12.22	5.00	6.90		
应付账款	埕口盐化	261.79	53.32				
应付账款	渤海盐业	75.00	15.28				
应付账款	金盛海洋	138.83	28.28				
其他应付款	汇泰股份	4,552.53	61.13	10,761.29	77.63	9,675.06	94.35
其他应付款	金盛海洋	1,092.30	14.67	1,084.72	7.83		
其他应付款	无棣汇泰建筑工程有限公司	175.23	2.35	195.23	1.41	226.92	2.21

上述关联方款项中，对汇泰股份的其他应收款余额系押金，其他应付款余额是公司与汇泰股份2015年度资金拆借余额，公司进行渤海水产收购、无公害饲料开发加工项目的建设，由于建设资金的需要，在未有银行信贷情况下，公司通过向关联方资金拆借行成。

(2) 关联资金拆借

报告期内，公司关联资金拆借如下：

①2017年1-2月

单位：万元

关联方名称	2017.1.1	本期拆入	本期偿还	2017.2.28	结算利息
拆入					
汇泰股份		614.87	398.87	216.00	0.74
金盛海洋	1,062.76			1,062.76	7.58

②2016年度

单位：万元

关联方名称	2016.1.1	本期拆入	本期偿还	2016.12.31	结算利息
拆入					
汇泰股份	5,600.00	25,339.11	30,939.11		297.84
金盛海洋		1,062.76		1,062.76	21.96

单位：万元

关联方名称	2016.1.1	本期拆出	本期偿还	2016.12.31	结算利息
拆出					
渤海盐业		92.19	92.19		
埕口贸易		400.00	400.00		1.89

③2015年度

单位：万元

关联方名称	2015.1.1	本期拆入	本期偿还	2015.12.31	结算利息
拆入					
汇泰股份		5,840.00	240.00	5,600.00	5.84

公司与关联方资金拆借按照一年期贷款基准利率约定利息。截至本公开转让说明书签署日，关联方资金拆出均已清偿完毕，不存在损害其他股东利益的情形。

股份公司成立后，公司制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》及《关联交易决策制度》，明确了关联交易表决、决策程序。为杜绝或规范关联方的资金拆借，公司与全体股东、董事、监事及高级管理人员分别出具《关于避免资源（资金）占用的承诺》，截至承诺出具之日，关联方不存在占

用公司资源（资金）的情形，且承诺在公司生产经营过程中，关联方及其直接或间接控制的其他企业不会以任何方式（包括但不限于关联交易、垫付费用、提供担保）直接或间接占用、转移公司资金、资产及其他资源；如因公司生产经营需要，不可避免地发生相应的经营性资源（资金）占用，那么关联方及其直接或间接控制的其他企业与公司间的账务往来或结算将遵循市场公允或公司一般交易原则。

（3）关联资产转让

报告期内，公司关联资产转让情况如下：

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
渤海盐业	购买设备			3.34	1.50		
埭口盐化	转让土地使用权			100.62	7.80		

（4）关联担保

单位：万元

年度	担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日
2017年1-2月	公司	埭口盐化	30,638.10	2016/3/2	2017/3/2
			5,387.00	2014/1/8	2020/2/20
			7,680.00	2014/1/8	2018/1/1
			13,030.00	2014/1/8	2018/1/1
	埭口盐化	公司	13,870.00	2016/3/16	2024/3/16
2016年度	公司	埭口盐化	30,638.10	2016/3/2	2017/3/2
			5,387.00	2014/1/8	2020/2/20
			7,680.00	2014/1/8	2018/1/1
			13,030.00	2014/1/8	2018/1/1
	埭口盐化	公司	13,870.00	2016/3/16	2024/3/16
2015年度	公司	埭口盐化	5,387.00	2014/1/8	2020/2/20
			7,680.00	2014/1/8	2018/1/1

			13,030.00	2014/1/8	2018/1/1
--	--	--	-----------	----------	----------

截至本公开转让说明书签署日，公司对外担保土地抵押已解除。具体情况详见本公开转让说明书之“第二节 公司业务”之“四、公司业务相关情况”之“（四）报告期内公司重大业务合同及履行情况”。

（三）关联交易决策权限、决策程序及执行情况

公司在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易决策制度》中，对关联交易的公允决策程序作出了明确规定。上述制度安排和规定，为公司关联交易的公允性提供了决策程序上的保障，公司关联交易的决策程序合法、有效。

（四）公司减少和规范关联交易的具体安排

为规范关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易符合公开、公平、公正的原则，本公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易决策制度》中有关关联交易的规定履行相应审批程序。

七、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

（一）日后事项

截至公开转让说明书签署日，公司无应披露的期后事项。

（二）或有事项

截至公开转让说明书签署日，公司无应披露的或有事项。

（三）其他重要事项

截至公开转让说明书签署日，公司无应披露的其他重要事项。

八、公司最近两年一期的资产评估情况

2017年4月11日，中京民信（北京）资产评估有限公司对金盛有限截至2017

年2月28日拟改制为股份公司所涉及的金盛有限净资产进行了评估,并出具了“京信评报字(2017)第150号”资产评估报告。金盛有限经评估后的资产总额为167,675.90万元,负债总额为11,301.75万元,净资产为156,374.15万元,增值额143,615.70万元,增值率1,125.65%。

上述资产评估只是公司股改时工商登记价值参考依据,公司未根据该评估值调账。

九、股利分配政策和近两年一期股利分配情况

(一) 股利分配政策

本公司在股利分配方面实行同股同权、同股同利的原则,按各股东持有股份的比例进行股利分配。

公司股利具体分配比例由董事会根据相应年度或中期实际经营情况提出方案,经股东大会决议通过后执行。公司股东大会对利润分配方案作出决议后,公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利(或股份)的派发事项。

根据公司章程的有关规定,本公司税后利润分配顺序为:

- 1、弥补以前年度发生的亏损;
- 2、提取法定公积金10%;
- 3、提取任意公积金;
- 4、支付普通股股利。

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

(二) 报告期内股利分配情况

报告期内,公司未进行过股利分配。

（三）公司股票公开转让后股利分配政策

公司于2017年4月27日召开的创立大会暨2017年第一次临时股东大会决议通过的《公司章程（草案）》对股利分配政策进行了专门规定，并将于挂牌之日起施行。主要内容如下：

公司每年将公司当期的经营情况和项目投资的资金需求计划，在充分考虑股东利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系，确定合理的股利分配方案；

公司可以采用现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，可以进行中期利润分配；

存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

公司根据实际经营情况，可以进行中期分配。由董事会拟定方案，股东大会通过。非因特别事由（如公司进行重大资产重组等），公司不进行除年度和中期分配以外其他期间的利润分配。公司利润分配不得超过累计可分配的利润分配范围。

十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业情况

（一）基本情况

1、必要性及原因

金盛水产、金水源水产均主营鲜活对虾的养殖、销售，渤海水产主营鲜活对虾的加工销售，公司之间业务相同且具有协同效应，因此本次收购是汇泰股份集团内水产版块资源整合，推动规模化经营、标准化养殖，并纵向一体化延伸，打造养殖产业链，解决同业竞争的需要。

2、审议程序

2015年12月18日，渤海水产股东作出决定：同意股东埕口盐化将其持有的公司100%股权转让给金盛有限。同日，双方签署《股权转让协议》，金盛有

限签署新的公司章程，渤海水产向滨州市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2015年12月18日，金水源水产股东作出决定：同意汇泰有限将其持有的公司100%股权转让给金盛有限。同日，双方签署《股权转让协议》，金盛有限签署新的公司章程，金水源水产向滨州市沾化区市场监督管理局办理了变更登记手续。

3、作价依据

本次收购作价依据为渤海水产与金水源水产的实收资本金额。

4、对公司业务及经营的具体影响

公司致力于成为具有国际竞争力的绿色无公害水产品供应商，本次收购完成后，公司资产规模增加，养殖面积扩大，构筑了育苗、饲料、养殖、加工、销售的纵向一体化产业链，在业务的深度和广度实现重大突破，为公司日后快速发展，提供了坚实的基础。

公司纳入合并报表的子公司的基本情况详见本公开转让说明书之“第一节基本情况”之“四、子公司基本情况及股本演变情况”。

（二）财务指标

公司最近两年一期下属企业财务简表情况如下：

1、渤海水产

（1）资产负债表

单位：万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
资产	13,423.70	9,667.16	4,535.04
货币资金	233.91	152.33	54.87
应收款项	4,004.18	10.67	35.02
存货	828.49	1,060.35	870.76
其他流动资产	268.46	308.83	124.88
固定资产	7,534.56	7,590.91	384.68
在建工程	300.65	298.89	2,278.29

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
长期待摊费用	2.29	2.78	5.77
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	128.66	119.66	773.72
负债	8,923.53	5,094.29	480.73
应付款项	1,548.80	2,455.01	387.65
长期借款	6,215.00	1,500.00	
净资产	4,500.18	4,572.87	4,054.32

(2) 利润表

单位：万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
营业收入	367.47	1,082.60	782.82
营业成本	351.46	1,053.72	1,183.20
营业外收入		2.24	
营业外支出		0.13	0.21
所得税费用	-	-	-
净利润	-72.69	-481.45	-907.72

2、金水源水产

(1) 资产负债表

单位：万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
资产	4,121.42	4,104.06	1,786.35
货币资金	227.59	911.32	428.99
应收款项	1,864.07	1,264.04	1,254.84
存货	126.52	2.41	1.83
其他流动资产	-	-	-
固定资产	1,900.66	1,924.94	19.38
在建工程			9.81
长期待摊费用			
递延所得税资产	1.47	0.23	0.03
其他非流动资产	1.00	1.00	1.46

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
负债	1,998.54	1,971.58	347.98
应付款项	1,289.43	1,185.18	-
长期借款	-	-	-
净资产	2,122.88	2,132.48	1,438.38

(2) 利润表

单位：万元

项目	2017/02/28	2016/12/31	2015/12/31
营业收入	-	2,224.40	2,050.20
营业成本		1,349.80	1,527.58
营业外收入	3.89	29.18	12.00
营业外支出	-	-	-
所得税费用	-1.24	102.42	62.25
净利润	-9.60	694.10	438.38

十一、对公司持续经营有不利影响的风险因素

(一) 食品质量安全控制风险

公司主营对虾等海产品的育苗、养殖、加工、销售。水产品具有易死亡、易腐败等特点，其质量安全问题涉及消费者的健康和生命安全，部分重大食品安全事件甚至涉及社会安定。2015年新修订的《中华人民共和国食品安全法》加强并完善食品生产全过程质量控制，成为整个产业的发展趋势，对产业链上各环节企业的生产经营格局产生深远影响，因此水产品的食品安全成为养殖、加工行业的立足之本。公司依据相关质量管理体系标准，结合自身业务特点，制定了完整且严格的食品安全和质量控制措施，实现产品品质安全可追溯。但如果公司产品质量管理管控措施在具体实施过程中出现纰漏或因其他不可预计原因发生产品质量问题，将会对公司品牌声誉及盈利水平产生较大不利影响。

公司高度重视产品质量安全，严格按照国家《中华人民共和国食品安全法》等法律法规和行业相关标准进行管理和生产，制订了可行有效的质量管理体系和规范，对产业链关键生产环节进行质量监控，形成了完善的产品质量可追溯体系。

同时，公司将继续加大在生产场所、工艺设施、人员培训、食品安全控制等方面的投入，最大程度降低直至消除食品安全隐患。

（二）自然环境因素及环境污染风险

海洋生物生长和繁殖对自然条件有着较强依赖性，气候、温度等要素变化会对海洋生物生存环境产生影响，养殖水域一旦发生台风、风暴潮等自然灾害，会影响到公司养殖产品的生存安全。人类活动产生的大部分废物和污染物流入了海洋，海洋污染引起沿海生态环境改变，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。如果公司养殖基地所在区域的养殖环境遭遇极端气候以及自然灾害或重大污染事件，将对所养殖鲜活对虾的正常生长产生不利影响，甚至发生大规模死亡的情况，从而影响公司的正常生产经营以及盈利能力。

公司养殖模式为外海滩涂散养，通过不断完善和加强养殖海域环境相关指标的的日常监测，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，提升公司对于异常事件突发处理能力。针对可能出现的自然气象灾害风险，公司加强水产养殖技术的研发和应用，进而提高鲜虾适应环境变化的能力，在养殖环境发生不利变化时及时处置，并寻求相关专业机构的协助，降低养殖环境变化对于生产经营的不利影响。

（三）水产养殖病害发生和传播的风险

水产养殖品种的增加，规模的不断扩大，国际间、区域间引种的频繁等活动都会使水生动物疫病的发生几率不断增加。水生动物赖以生存的水环境污染日益突出，由此导致水生动物养殖病害的问题日益严重。随着公司养殖海域不断扩大，养殖品种不断增加，如果养殖规范执行不力，不能及时预防、监测、治理，导致病情发生并大范围的扩散、传播，则会给公司水产养殖业带来较为严重的影响。

公司对虾养殖采取外海滩涂散养模式，生态养殖，养殖密度低，对虾以藻类、卤虫为食，对虾体质好，抗病能力强，不易引发大面积疾病。公司水产养殖多年，建立严密的检疫系统，工作人员拥有丰富的养殖经验，一旦有病害现象发生，立即采用科学的方法进行处理。

（四）市场竞争加剧的风险

水产养殖行业集中度低，竞争较为充分，上至大型上市公司，下至农村个体工商户，竞争者数量庞大，随着国内外水产品市场需求持续增长，行业整合趋势已经出现。如因对虾养殖出现重大技术创新或过多企业介入该行业等使对虾产量大幅增加，导致市场竞争的加剧，从而造成产品价格的下跌，进而对公司盈利造成不利影响。

公司经过多年发展，业已成为集育苗、养殖、饲料、海产品加工为一体的全产业链公司，公司着力打造“北海盐田虾”国内虾类领先品牌，提高公司产品区域影响力，通过品牌策略，提高产品的销量和附加值。公司积极进行客户定位，不断提高产品质量，锁定优质客户，增强客户粘性，增加产品的客户群，确保公司产品在同类市场中的优势竞争地位。

（五）实际控制人不当控制的风险

报告期内，汇泰有限原股东张荣强将其所持 88.84%股份转让给张大腾、张小飞，不再参与股东大会、董事会等相关经营决策，公司实际控制人发生变化。若张大腾、张小飞利用实际控制权对公司经营决策、人事财务管理等方面进行不当控制，导致公司管理层、核心人员流失，将一定程度影响公司的经营业绩，公司面临实际控制人不当控制的风险。

张大腾、张小飞自2015年3月30日至今一直为公司实际控制人，公司的经营范围、主营业务、经营模式、主要客户和核心人员并未发生重大改变。因此，报告期内公司实际控制人变更对公司业务经营、公司治理、董监高变动等方面没有重大影响，不影响公司持续经营能力。为降低实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易决策制度》《信息披露事务管理制度》，完善了公司内部控制制度。此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强管理层的诚信和规范意识，督促大股东及实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

（六）公司治理和内部控制风险

公司于2017年5月由有限责任公司整体变更为股份有限公司，由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，股份公司成立后，虽然建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但是，一方面由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；另一方面随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份挂牌公开转让后，新的制度对公司治理和内部控制提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理和内控制度存在未能有效执行的风险。

公司将强化培训和监督机制，不断加强企业文化制度建设，确保股份公司的法人治理结构得以有效运行。随着公司规模扩张，公司管理层将加强内部管理，不断加强学习，严格遵守各项规章制度，以提高公司规范化水平。

（七）报告期内，公司绿色无公害饲料开发加工项目尚未获得土地使用权证

公司绿色无公害饲料开发加工项目建设在租赁埕口盐化的土地之上，该租赁土地为农村荒地，用于公司项目建设还需申请办理土地征收和出让手续，因办理土地征收和出让手续时间周期较长，公司绿色无公害饲料开发加工项目的厂房、车间尚无法办理房屋产权证，相应土地也未办理土地使用权证等手续。

绿色无公害饲料开发加工项目业经滨州北海经济开发区经济发展局登记备案，目前项目绿化工程尚未结束。公司已于2017年4月向滨州北海经济开发区政府及有关部门申请提交了关于补办绿色无公害饲料开发加工项目有关房屋、土地使用产权证的请示，上述土地的土地规划等相关手续正在办理之中。如果上述租赁土地不能顺利办理土地征转手续，公司可能存在另外寻找其他厂址的需要。公司的绿色无公害饲料生产线对厂址和周边环境并未有特殊要求，饲料生产为季节性自给自足，生产时间短，目前仅供公司对虾养殖需要。因此，即便上述土地征转手续不能顺利办理，公司寻找其他厂址进行生产线建设也并不存在实质性障碍，不会对公司持续经营产生重大影响。

公司的控股股东汇泰股份及共同控制人张大腾、张小飞出具承诺：本公司/本人将积极协助办理绿色无公害饲料开发加工项目的宗地相关土地征转审批手续，尽快取得国有土地使用权，如该宗土地无法取得国有土地使用权，导致公司不能正常使用，本公司/本人将及时寻找提供备用场地，以供公司绿色无公害饲料开发加工生产线建设投入使用，并弥补公司在此期间的损失。

（八）公司主营鲜活对虾的养殖销售，个人客户的收入占比较高

2015年度、2016年度、2017年1-2月，公司个人客户销售收入占收入比例为97.20%、90.70%、48.53%，由于公司主营鲜虾养殖销售，面对客户多为批发商，客户分散，受公司业务性质的影响，公司个人客户收入占比较高。由于客户分散，基于公司收款及时性及便捷性，2015年度公司收入构成中包含现金交易部分，公司已意识到现金交易带来的风险，鲜活对虾销售已于2016年度利用POS机收取款项。

公司针对自身的经营模式，建立较为完善的内部控制制度，主要包括《销售与收款内部控制制度》《资金管理制度》等，收入管理制度方面，规定销售与收款不相容岗位分离，并根据具体情况对办理银行收款的业务人员进行岗位轮换。资金管理方面，公司会计与出纳实行严格的职责分工，非出纳人员不得经管现金。每日业务终了，将现金日记账结出金额，与实盘现金进行核对，做到账实相符。每日余额超过限额应当日存入银行，若银行下班，则存入保险柜次日存入银行。各业务人员收到的款项必须及时交送财务部，不得直接坐支现金，严禁收款不入账，白条抵库情形的发生。

（九）报告期内，公司存在与控股股东及关联方拆借资金的情形

公司报告期内进行渤海水产、金水源水产收购，无公害饲料开发加工项目、海产品深加工冷藏项目的建设，由于相关资金的需要，在未有银行信贷情况下，公司通过向控股股东及关联方拆借资金，确保公司项目的正常进行，因而导致期末应付控股股东及关联方资金余额较大。

公司与控股股东及关联方资金拆借按照一年期贷款基准利率约定利息，遵循公平、公正的商业定价原则，不存在显失公允或其他利益安排的情形，不存在损

害其他股东利益的情形。

公司收入主要来源鲜活对虾销售，客户直接上门购买，现场结算，因此公司具有较好且稳定的经营活动现金流量，随着公司建设项目的结束，公司将逐步归还控股股东及关联方的拆借资金。

(十) 报告内，公司存在实际控制人发生变更情形

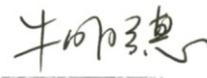
汇泰有限原股东张荣强于2015年3月30日将其所持汇泰股份88.84%股权转让给张大腾、张小飞，不再参与公司股东大会、董事会等管理层相关经营决策，公司实际控制人发生变化。由于张荣强与张大腾、张小飞为父子关系，公司实际控制人虽发生变化，但公司的经营范围、主营业务、经营模式、主要客户和核心人员并未发生重大改变，且公司经营模式成熟，进入稳定发展时期。因此，报告期内公司实际控制人变更对公司业务经营、公司治理、董监高变动等方面没有重大影响，不影响公司持续经营能力。

第五节 有关声明

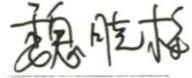
一、全体董事、监事和高级管理人员声明

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

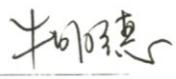
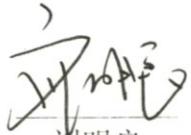
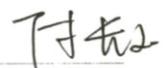
董事签名（共计5人）：

 李明春	 张小飞	 李金琛	 牛明德
 张洪军			

监事签名（共计3人）：

 张道伟	 魏晓梅	 张弛
--	--	--

高级管理人员签名（共计5人）：

 张荣安	 牛明德	 付华云	 刘明良
 付长玉			


 山东金盛水产股份有限公司
 2017年08月10日

二、主办券商声明

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

法定代表人：



薛峰

项目负责人：



戴振宇

项目小组成员：



李伦



戴振宇



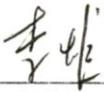
刘晓波



三、律师声明

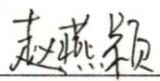
本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：


李炬

经办律师：


刘广斌

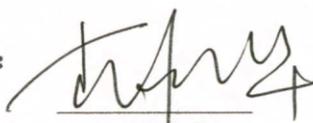

赵燕颖



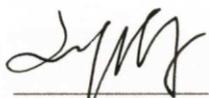
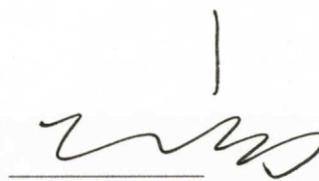
四、审计机构声明

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所出具的审计报告及经本所核验的非经常性损益明细表无矛盾之处。本所及签字注册会计师对公司在公开转让说明书中引用的审计报告及经本所核验的非经常性损益明细表的内容无异议，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：


胡咏华

签字注册会计师：


刘涛
秦伟

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

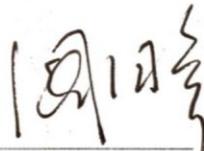


2017年8月10日

五、评估机构声明

本机构及签字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。本机构及签字资产评估师对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名：


周国章

签字资产评估师签名：


张峰


赵士威

中京民信(北京)资产评估有限公司



2017年8月10日

第六节 附件

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