
浙江大家食品股份有限公司

Zhejiang Dajia Food Co., Ltd.



公开转让说明书
(反馈稿)

主办券商

开源证券股份有限公司



二〇一七年十二月

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任何虚假记载、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

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

（一）公司治理风险

公司于2016年5月19日由浙江大家食品有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，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；随着公司业务的快速扩张，资产规模逐年增加，公司的经营规模、员工人数、组织机构也日益扩大，在生产流程控制、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管理挑战。如果公司管理层业务素质及管理能力不能随着公司规模扩张得到有效提升，大家食品将面临公司治理风险。

（二）实际控制人控制不当的风险

截至本说明书签署之日，公司实际控制人陈其华直接持有公司68.03%的股份，并担任公司的董事长、总经理。根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人陈其华能够通过股东大会和董事会对公司进行控制并产生重大影响，其有能力按照其意愿实施选举董事和高级管理人员、确定股利分配政策、对《公司章程》的修改等行为。如果实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

（三）食品安全的风险

国家历来高度重视食品安全工作，近年来采取了一系列重大措施强化食品安全监管。2008年我国食品安全监管体制做出调整，2009年出台了《中华人民共和国食品安全法》及其实施条例，2010年又成立了国务院食品安全委员会，2015年4月新修订了《中华人民共和国食品安全法》。消费者近年来对食品安全及权益保护的意识也逐渐加深和增强，食品质量安全控制已经成为食品加工企业的重

中之重。

公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，从采购源头、加工过程、生产加工设施及出厂检验等各方面进行了严格控制，并通过了QS认证。但不排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成的食品质量安全控制问题。一旦发生食品安全问题，将对公司的经营造成重大的影响。

（四）业务区域集中的风险

公司 2017 年 1 至 5 月、2016 年度和 2015 年度营业收入来自于华北和西北两地区的收入总额分别为 40,974,288.02 元、135,550,559.82 元和 78,569,868.11 元，占当期营业收入总额的比例分别为 82.81%、87.86%和 77.28%，主营业务收入区域高度集中。业务区域的高度集中会导致应对区域市场变化风险能力偏弱，如果公司不加快其他区域市场的开拓进度，一旦华北和西北两区域的社会和经济环境发生较大不利变化，将对公司业绩产生不利影响。

（五）原材料供应及价格波动的风险

公司生产经营所用的主要原材料为鱼糜、肉类、面粉等农副产品，如果粮食生产、渔业、畜牧业等农副产品的供求状况发生变化或价格有异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。因此，公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。

（六）应收账款坏账的风险

2017 年 1-5 月、2016 年、2015 年公司应收账款账面余额分别为 42,382,563.26 元、26,162,255.74 元和 18,953,123.24 元，占同期营业收入比重分别为 85.66%、16.96%、18.43%，应收账款余额较大。虽然公司应收账款的形成与公司正常的生产经营和业务发展有关，但如果出现客户违约或公司管理不力的情况，公司存在发生坏账的风险。

（七）经营活动现金流相对紧张的风险

2017 年 1-5 月、2016 年、2015 年公司经营活动产生的现金流量净额分别为 -11,530,506.67 元、-5,567,964.46 元和 77,401.51 元。2016 年、2017 年 1-5 月公司经营现金流出现大额负数，主要由于公司销售额在该年实现快速增长带来的应收账款余额的快速增加，又由于公司客户在冬季和农历的年底迎来销售的旺季，因此一般在年后和年中集中付款，以上双重因素导致公司期末应收账款余额较大。综上，公司存在经营活动现金流相对紧张的风险。

（八）税收优惠变化的风险

根据国家税务总局公告 2011 年第 48 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，公司自 2012 年起从事渔业产品初加工取得的收入，享受免征所得税的税收优惠政策。如果企业所得税的税收优惠政策以及财政补贴政策发生变化，公司不再享受相关优惠，这将对公司经营业绩产生一定影响。因此，公司存在一定的税收及财政补贴优惠政策发生变化的风险。

（九）短期偿债能力不足的风险

公司 2017 年 5 月 31 日、2016 年末、2015 年末流动比率分别为 1.29 倍、1.17 倍和 0.87 倍，速动比率分别为 0.71 倍、0.56 倍和 0.45 倍，存在短期偿债压力。2017 年期末，公司短期借款 49,770,000.00 元，如果未来在经营活动和外部融资中无法产生足够的现金流入，公司可能面临短期偿债能力不足的风险。

（十）抵押财产抵偿借款的风险

公司 2017 年期末、2016 年、2015 年固定资产账面价值分别为 37,902,885.57 元、39,152,220.59 元、44,011,896.42 元，其中抵押贷款的固定资产账面价值分别为 24,553,040.80 元、24,868,786.27 元、25,626,647.95 元，占固定资产比重分别为 64.78%、63.52%、58.23%。若公司不能按照贷款合约如期还款，则存在银行依据抵押合同处置抵押财产抵偿借款的风险。

（十一）部分经营场所无法及时办理产权及消防备案验收的风险

公司成立之初不熟悉相关法律法规之规定，在未履行相关审批手续的情况下，于温岭市石塘镇上马工业区上齐路南侧朝阳北路东侧已拥有土地使用权的土地上投资建设并使用四处房产（建筑面积分别为 36.00 m²、391.00 m²、1,102.00 m²、257.00 m²），截至本公开转让说明书出具之日，上述房屋产权证书、消防验收事宜仍在补办过程中，存在无法办理的风险。

目 录

声 明	1
重大事项提示	2
目 录	6
释 义	8
第一节 公司基本情况.....	10
一、基本情况.....	10
二、股票挂牌情况.....	11
三、公司股东及股权结构情况.....	14
四、公司股本形成及变化情况.....	20
五、公司子公司、分公司基本情况.....	40
六、公司最近两年重大资产重组情况.....	41
七、关于负面清单相关事项的核查情况.....	41
八、公司董事、监事及高级管理人员基本情况.....	42
九、报告期主要会计数据及财务指标简表.....	46
十、本次挂牌相关机构的基本情况.....	48
第二节 公司业务	51
一、主营业务、主要产品或服务及其用途.....	51
二、组织结构及业务流程.....	54
三、与业务相关的关键资源要素.....	60
四、业务经营情况.....	83
五、公司商业模式.....	110
六、公司所处行业情况.....	120
第三节 公司治理	134
一、三会建立健全及运行情况.....	134
二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估.....	136
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况.....	140
四、独立运营情况.....	144
五、同业竞争.....	146
六、报告期内资金占用和对外担保情况.....	147
七、董事、监事、高级管理人员相关情况.....	148
八、报告期董事、监事、高级管理人员变动情况及其原因.....	151
第四节 公司财务	153
一、最近二年及一期财务报表和审计意见.....	153
二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响.....	181
三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明.....	211
四、各期末主要资产情况.....	270
五、各期末主要负债情况.....	300
六、各期末股东权益情况.....	316
七、关联方、关联方关系及关联交易.....	326
八、重要事项.....	332
九、资产评估情况.....	333
十、股利分配.....	334

十一、控股子公司的情况.....	334
十二、风险因素和应对措施.....	336
第五节 有关声明	341
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明	341
二、主办券商声明	342
三、律师事务所声明	343
四、会计师事务所声明	345
五、资产评估机构声明	346
第六节 附件	347
一、主办券商推荐报告.....	347
二、财务报表及审计报告.....	347
三、法律意见书.....	347
四、公司章程.....	347
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	347
六、其他与公开转让有关的主要文件.....	347

释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指或说明，下列词语具有如下含义：

普通释义		
公司、本公司、股份公司、大家股份、大家食品	指	浙江大家食品股份有限公司
有限公司、大家食品有限	指	浙江大家食品有限公司,浙江大家食品股份有限公司前身
大家进出口	指	浙江大家进出口有限公司(系浙江大家食品股份有限公司的全资子公司)
华生水产	指	温岭市车关华生水产冷冻厂
海晶制冰	指	温岭市海晶制冰有限公司(前身为温岭市海晶水产有限公司)
航洋贸易	指	浙江航洋成品油贸易有限公司
温岭东风水产公司	指	温岭市东风水产食品有限公司,现更名为温岭市大晟食品有限公司
《审计报告》	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)以2017年5月31日为审计基准日对浙江大家食品股份有限公司的财务报表进行审计后出具的中兴财光华审会字(2017)第304584号标准无保留意见《审计报告》
《评估报告》	指	万隆资产于2016年4月29日出具编号为万隆评报字(2016)第1344号的《浙江大家食品有限公司拟变更设立为股份有限公司项目涉及的其净资产评估报告》
《法律意见书》	指	北京市中银律师事务所出具的《浙江大家食品股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的法律意见书》
本次挂牌	指	浙江大家食品股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
开源证券、主办券商	指	指开源证券股份有限公司,系浙江大家食品股份有限公司本次挂牌的主办券商
中兴财光华、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
中银、律师事务所	指	北京市中银律师事务所
万隆资产、资产评估有限公司	指	万隆(上海)资产评估有限公司
公司管理层	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
股东会	指	浙江大家食品有限公司股东会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	浙江大家食品有限公司股东大会

董事会	指	浙江大家食品有限公司董事会
监事会	指	浙江大家食品有限公司监事会
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》
本说明书、本公开转让说明书	指	浙江大家食品股份有限公司公开转让说明书
推荐报告	指	《开源证券股份有限公司关于推荐浙江大家食品股份有限公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之推荐报告》
会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	经 2016 年 7 月 3 日召开的创立大会上审议通过的《浙江大家食品股份有限公司章程》
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
最近两年一期、报告期	指	2017 年 1-5 月、2016 年度、2015 年度
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主要股东	指	持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东

本公开转让说明书数值若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 公司基本情况

一、基本情况

公司中文名称：浙江大家食品股份有限公司

公司英文名称：Zhejiang Dajia Food Co., Ltd.

法定代表人：陈其华

有限公司设立日期：2006 年 11 月 24 日

整体变更为股份公司日期：2016 年 5 月 19 日

注册资本：3,997.00 万元人民币

住所：浙江省温岭市石塘镇上马工业区

办公地址：浙江省温岭市石塘镇上马工业区

董事会秘书（信息披露负责人）：杨建

所属行业：根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2013 年修订），公司属于“制造业（C）”大类下的“食品制造业（C-14）”；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司属于“食品制造业（C-14）”中的“速冻食品制造（C-1432）”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“食品制造业（C-14）”，细分类属于“速冻食品制造（C-1432）”。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“日常消费品（14 类）”，细分类属于“包装食品与肉类（14111111）”。

经营范围：食品生产；水产品加工、销售，货物与技术的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主营业务：以速冻鱼糜制品、肉糜制品为主的速冻调制食品的研发、生产和销售及水产品的冷冻加工和销售。

统一社会信用代码：91331081796457777A

电话：0576-86780330

传真：0576-86780330

邮政编码：317513

互联网网址：www.zjdjsp.com

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	人民币 1.00 元
股票总量	39,970,000 股
挂牌日期	【 】
挂牌后的转让方式	协议转让

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、法律规定及股东自愿约定的限售情形

《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做出其他限制性规定。”

《业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂

牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

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

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

《公司章程》对发起人、董事、监事及高级管理人员所持股份限售安排作出与上述法律法规一致的规定。

2、本次可在全国股份转让系统公开转让的股份情况

股份公司成立于2016年5月19日，根据上述规定，截至本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日，公司预计可转让股份如下：

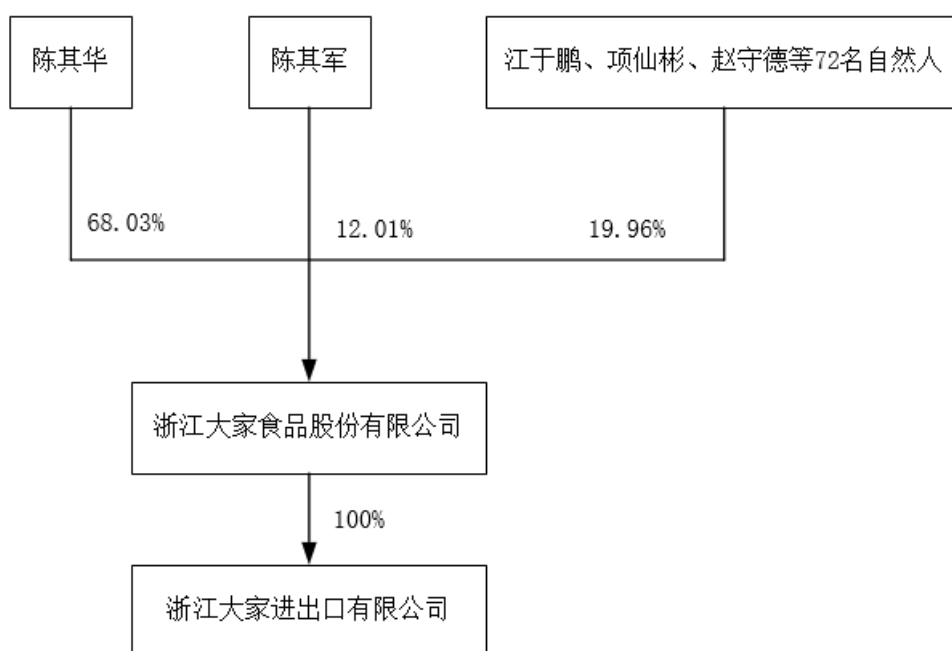
序号	股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	有限售条件的股份数（股）	可转让股份数（股）
1	陈其华	27,191,500.00	68.03	20,393,625.00	6,797,875.00
2	陈其军	4,798,500.00	12.01	3,598,875.00	1,199,625.00
3	赵守德	600,000.00	1.50	0.00	600,000.00
4	项仙彬	600,000.00	1.50	0.00	600,000.00
5	江于鹏	600,000.00	1.50	0.00	600,000.00
6	蒋云飞	280,000.00	0.70	0.00	280,000.00
7	李海均	250,000.00	0.63	0.00	250,000.00
8	王小燕	250,000.00	0.63	0.00	250,000.00
9	戚慧丽	200,000.00	0.50	0.00	200,000.00
10	闻智颖	200,000.00	0.50	0.00	200,000.00
11	林 博	200,000.00	0.50	0.00	200,000.00
12	彭占敏	200,000.00	0.50	0.00	200,000.00
13	林 刚	200,000.00	0.50	0.00	200,000.00
14	郭海标	170,000.00	0.43	0.00	170,000.00
15	赵灵方	150,000.00	0.38	0.00	150,000.00
16	赵如友	150,000.00	0.38	0.00	150,000.00
17	朱钱钧	150,000.00	0.38	0.00	150,000.00
18	钟加兴	120,000.00	0.30	0.00	120,000.00
19	陈俊杰	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00

20	葛兆水	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
21	管雪琴	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
22	郭慧芬	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
23	郭绿洲	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
24	林雪清	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
25	楼蓉娟	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
26	蒋建平	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
27	马正仪	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
28	毛紫娟	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
29	孙 戈	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
30	杨明良	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
31	杨忠保	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
32	卓淑华	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
33	蔡笑笑	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
34	李卫星	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
35	滕春燕	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
36	俞良兵	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
37	张均飞	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
38	蒋行常	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
39	彭麟斐	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
40	王文琴	100,000.00	0.25	0.00	100,000.00
41	叶贞仙	80,000.00	0.20	0.00	80,000.00
42	邵玉琴	60,000.00	0.15	0.00	60,000.00
43	陈爱芳	50,000.00	0.13	0.00	50,000.00
44	陈其夫	50,000.00	0.13	37,500.00	12,500.00
45	陈志华	50,000.00	0.13	0.00	50,000.00
46	林应和	50,000.00	0.13	37,500.00	12,500.00
47	潘斌其	50,000.00	0.13	0.00	50,000.00
48	吴坚锋	50,000.00	0.13	0.00	50,000.00
49	吴少君	50,000.00	0.13	0.00	50,000.00
50	吴云微	50,000.00	0.13	0.00	50,000.00
51	许敏佳	50,000.00	0.13	0.00	50,000.00
52	鲍建民	50,000.00	0.13	0.00	50,000.00
53	陈海强	50,000.00	0.13	0.00	50,000.00
54	陈珍飞	50,000.00	0.13	0.00	50,000.00
55	豆小平	50,000.00	0.13	0.00	50,000.00
56	黄佩玲	50,000.00	0.13	0.00	50,000.00
57	邵海波	50,000.00	0.13	0.00	50,000.00
58	王 萍	50,000.00	0.13	0.00	50,000.00
59	谢爱清	50,000.00	0.13	0.00	50,000.00
60	应 毅	50,000.00	0.13	0.00	50,000.00
61	周丽君	50,000.00	0.13	0.00	50,000.00

62	王玲平	50,000.00	0.13	0.00	50,000.00
63	颜优芬	40,000.00	0.10	0.00	40,000.00
64	吴利君	40,000.00	0.10	0.00	40,000.00
65	陈祥岳	30,000.00	0.08	0.00	30,000.00
66	管利华	30,000.00	0.08	0.00	30,000.00
67	李华芬	30,000.00	0.08	0.00	30,000.00
68	刘 锋	30,000.00	0.08	22,500.00	7,500.00
69	吴坚岗	30,000.00	0.08	0.00	30,000.00
70	程聪利	30,000.00	0.08	0.00	30,000.00
71	陈冬萍	20,000.00	0.05	15,000.00	5,000.00
72	徐 燕	20,000.00	0.05	0.00	20,000.00
73	唐 瑞	10,000.00	0.03	0.00	10,000.00
74	周贵华	10,000.00	0.03	0.00	10,000.00
合计		39,970,000.00	100.00	24,105,000.00	15,865,000.00

三、公司股东及股权结构情况

(一) 公司股权结构图



（二）控股股东、实际控制人的认定及基本情况

1、控股股东、实际控制人的认定

根据《公司法》第二百一十六条第（二）项的规定，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人为陈其华。

陈其华直接持有公司 27,191,500 股股份，占比 68.03%，并担任公司的董事长和总经理，能够对公司股东大会的决议、董事和高级管理人员的提名及任免产生重大影响，从而对公司的经营管理施予重大影响，系公司的控股股东及实际控制人。自 2006 年起至今，陈其华一直担任公司法定代表人，并始终担任公司总经理，其所持有的股份所享有的表决权对公司的重大决策和经营活动能够产生重大影响。

综上所述，公司的控股股东、实际控制人为自然人陈其华，且在报告期内没有发生变化。

2、控股股东、实际控制人的基本情况

陈其华，男，1967 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年 9 月至 2003 年 7 月于杭州大学中文专业进修。2015 年 9 月至今就读于中共浙江省委党校研究生院哲学专业。1985 年 3 月至 1989 年 9 月任同营水产公司电工；1989 年 10 月至 1992 年 7 月任温岭县海洋渔业公司电工车间副主任；1992 年 8 月至 1996 年 1 月，个体经营户；1996 年 2 月至 2006 年 10 月任温岭东风水产公司总经理；2006 年 11 月至 2016 年 5 月任浙江大家食品有限公司执行董事兼总经理；2016 年 5 月至今任浙江大家食品股份有限公司董事长兼总经理。

（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东情况

1、公司前十名股东及持有 5%以上股份股东持股数量、持股比例

序号	股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质	可转让股份数（股）
1	陈其华	27,191,500.00	68.03	自然人	6,797,875.00
2	陈其军	4,798,500.00	12.01	自然人	1,199,625.00
3	赵守德	600,000.00	1.50	自然人	600,000.00
4	项仙彬	600,000.00	1.50	自然人	600,000.00
5	江于鹏	600,000.00	1.50	自然人	600,000.00
6	蒋云飞	280,000.00	0.70	自然人	280,000.00
7	李海均	250,000.00	0.63	自然人	250,000.00
8	王小燕	250,000.00	0.63	自然人	250,000.00
9	戚慧丽	200,000.00	0.50	自然人	200,000.00
10	闻智颖	200,000.00	0.50	自然人	200,000.00
11	林博	200,000.00	0.50	自然人	200,000.00
12	彭占敏	200,000.00	0.50	自然人	200,000.00
13	林刚	200,000.00	0.50	自然人	200,000.00
合计		35,570,000.00	89.00		11,577,500.00

2、公司前十名股东及持有 5%以上股份股东基本信息

（1）陈其华

陈其华，男，1967 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年 9 月至 2003 年 7 月于杭州大学中文专业进修。2015 年 9 月至今就读于中共浙江省委党校研究生院哲学专业。1985 年 3 月至 1989 年 9 月任同营水产公司电工；1989 年 10 月至 1992 年 7 月任温岭县海洋渔业公司电工车间副主任；1992 年 8 月至 1996 年 1 月，个体经营户；1996 年 2 月至 2006 年 10 月任温岭东风水产公司总经理；2006 年 11 月至 2016 年 5 月任浙江大家食品有限公司执行董事兼总经理；2016 年 5 月至今任浙江大家食品股份有限公司董事长兼总经理。

（2）陈其军

陈其军，男，1971 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 7 月毕业于温岭市箬山中学，高中学历。1989 年 7 月至 1991 年 12 月任安徽省黄山市武警；1992 年 1 月至 1992 年 12 月任温岭市水产公司电工；1993 年 1 月至

1994年3月任温岭市华生水产冷冻厂驻北京销售经理；1994年3月至2006年2月，个体经营水产批发；2006年3月至2006年10月，待业；2006年11月至2016年5月任浙江大家食品有限公司副总经理；2016年5月至今任浙江大家食品股份有限公司董事、副总经理。

(3) 赵守德

赵守德，男，1950年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1968年10月毕业于温岭市大溪中学，初中学历。1989年10月至2017年3月历任温岭市大溪镇宜桥村党支部副书记，并历任温岭市十二届、十三届、十四届、十五届、十六届市人大代表；2017年4月至今，退休。

(4) 项仙彬

项仙彬，男，1970年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年6月毕业于温州医学院，本科学历。2001年7月至2011年6月任温西中心卫生院医生；2011年7月至今任乐清市湖雾镇仙彬内科诊所医生。

(5) 江于鹏

江于鹏，男，1970年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年7月毕业于温岭市箬横中学，高中学历。1990年8月至2000年2月，个体经营家具生产制作；2000年3月至2008年12月，个体经营手表销售；2009年3月至今，个体经营红酒销售。

(6) 蒋云飞

蒋云飞，男，1962年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年7月毕业于浙江省省级机关职工工业余大学经济管理专业，大专学历。1993年6月至今任温岭市保安服务公司主任。

(7) 李海均

李海均，男，1979年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994年6月毕业于温岭市城西街道鉴洋村中学，初中学历。1999年6月至2016年5月，个体经营户；2016年6月至2016年7月，待业；2016年8月至今任北京馨玥珠

宝有限责任公司总经理。

(8) 王小燕

王小燕，女，1972年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1985年7月毕业于温岭市城关中学，高中学历。1988年6月至1993年5月任温岭渔业塑料化工厂职员；1993年6月至今，个体经营户。

(9) 戚慧丽

戚慧丽，女，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年7月毕业于河北省张家口市沽源县职业技术学院，中专学历。1995年5月至2015年11月任张家口市美隆德商贸有限公司九联水产批发部采购员；2015年12月至2017年1月，待业；2017年1月至今任梦莎倪瑜伽养生会所瑜伽教练。

(10) 闻智颖

闻智颖，女，1963年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1979年6月毕业于温岭中学，高中学历。1980年12月至1998年2月任温岭繁荣百货商店任财务出纳；1998年3月至2008年4月任温岭市银良公司职员；2008年4月至今，退休职工。

(11) 林博

林博，男，1984年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年7月毕业于哈尔滨工业大学微电子专业，硕士学历。2007年8月至2011年8月任辉芒微电子（深圳）科技有限公司数字IC工程师；2011年9月至今任台州纳长数控设备有限公司副总经理。

(12) 彭占敏

彭占敏，男，1979年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年7月毕业于温岭市温西中学，高中学历。1998年3月至2011年10月于浙江省温岭市和他人联合创办温岭市汇众轿车维修中心（合伙人）从事汽车维修工作；2011年11月至今，任温岭市宇航汽车零部件有限公司工作副总经理。

(13) 林刚

林刚，男，1978年1月出生，中国国籍，无境外无永久居留权。1993年6月毕业于温岭市横峰中学，初中学历。1996年8月至2002年6月任温岭市横峰南方制鞋厂厂长助理；2002年7月至今任温岭市横峰南方制鞋厂厂长。

（四）股东之间关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司自然人股东陈其军系陈其华的弟弟；公司自然人股东陈志华系陈其华、陈其军的哥哥；公司自然人股东陈俊杰系陈志华的儿子；公司自然人股东郭海标系陈其华配偶的哥哥，系林应和配偶的哥哥；公司自然人股东林应和系陈其华配偶的姐姐的配偶；公司自然人股东李海均系陈其军配偶的弟弟；公司自然人股东管雪琴系管利华的妹妹；公司自然人股东吴坚锋系吴坚岗的弟弟；公司自然人股东彭占敏系彭麟斐的弟弟。

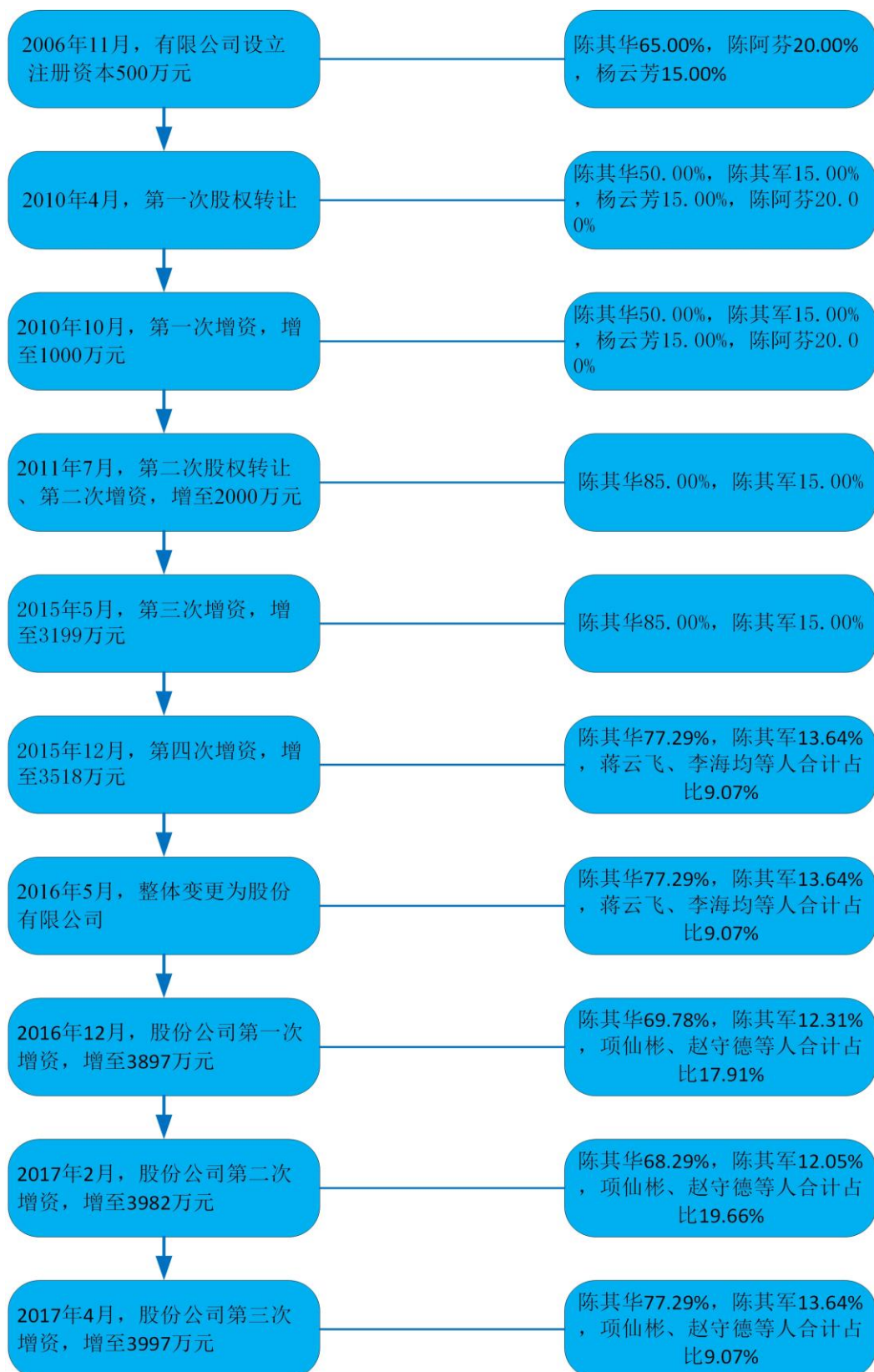
除以上情况外，公司各股东之间不存在其它关联关系。

（五）股东股份质押情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司无股东股份质押情况。

四、公司股本形成及变化情况

公司股本形成及变化演变图如下：



（一）有限公司设立

2006年11月21日，陈其华、陈阿芬与杨云芳共同出资500.00万元设立浙江大家食品有限公司，均以货币方式出资。

2006年11月24日，有限公司召开股东会，全体股东一致作出决议，同意通过《公司章程》；同意选举陈其华为执行董事，执行董事为公司法定代表人；同意聘任陈其华为经理；同意选举陈阿芬为监事。

2006年11月24日，台州市浙东会计师事务所出具台浙会验字（2006）第00252号《验资报告》，截至2006年11月24日止，公司已收到全体股东首次缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币500.00万元，股东以货币出资500.00万元，货币出资额占注册资本的比例为100%。

2006年11月24日，有限公司经浙江省工商局核发企业法人营业执照，公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (元)	认缴出资占注 册资本比例(%)	实缴出资额 (元)	实缴出资占注 册资本比例(%)	出资 方式
1	陈其华	3,250,000.00	65.00	3,250,000.00	65.00	货币
2	陈阿芬	1,000,000.00	20.00	1,000,000.00	20.00	货币
3	杨云芳	750,000.00	15.00	750,000.00	15.00	货币
合计		5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00	

2007年5月29日，公司经全体股东一致同意，将公司的经营范围变更为：筹建冷冻水产品、预制水产品（鱼糜、鱼丸）企业（《食品卫生许可证》有效期至2008年5月29日）；将公司的营业期限延长至2017年5月22日；同时相应修改公司章程。2007年5月31日，台州市工商行政管理局核准了此次工商变更登记。

2007年10月23日，公司经全体股东一致同意，将公司的经营范围变更为：鲜活水产品销售。同时相应修改公司章程。同日，台州市工商行政管理局核准了此次工商变更登记。

（二）有限公司第一次股权转让

2010年4月6日，有限公司召开股东会，同意股东陈其华将其持有的有限公司15.00%的股权（共计75.00万元）以每股1.00元的价格转让给股东陈其军。同日，股东陈其华与陈其军签订了《出资额转让协议书》。2010年4月6日，浙江省温岭市公证处就双方签署的上述《出资额转让协议书》出具了编号为（2010）浙温证民字第1643号《公证书》，证明转让双方对上述协议书条款均无异议，双方自愿签订该协议书，意思表示真实。

就上述股权转让价格，原股东与新股东综合考虑公司发展现状以及未来发展趋势，就上述转让价格达成协议，不存在每股价格低于每股净资产的情形。上述股权转让程序合法合规，不存在利益输送情况，亦未损害有限公司及其他股东权益。公司股东就股权转让缴纳个人所得税事宜出具了承诺函，股东承诺将自行履行该等纳税义务及承担相应责任，若公司由此承担相关责任，股东将连带地给予公司足额补偿。

2010年4月7日，有限公司召开股东会并作出以下决议：1、有限公司股东变更为陈其华以货币出资250.00万元，持有有限公司50%的股权，陈阿芬以货币出资100.00万元，持有有限公司20%的股权，陈其军以货币出资75.00万元，持有有限公司15%的股权，杨云芳以货币出资75.00万元，持有有限公司15%的股权；2、将公司经营范围变更为：许可经营项目：水产加工品[鱼糜制品（非即食）]（许可证有效期至2013年3月15日）。一般经营项目：鲜活水产品销售；3、同意修改有限公司章程。

2010年4月8日，台州市工商行政管理局核准了此次工商变更登记。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (元)	认缴出资占注册 资本比例(%)	实缴出资额 (元)	实缴出资占注册 资本比例(%)	出资方式
1	陈其华	2,500,000.00	50.00	2,500,000.00	50.00	货币
2	陈阿芬	1,000,000.00	20.00	1,000,000.00	20.00	货币
3	陈其军	750,000.00	15.00	750,000.00	15.00	货币
4	杨云芳	750,000.00	15.00	750,000.00	15.00	货币
合计		5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00	

（三）有限公司第一次增资

2010年10月11日，有限公司召开股东会并作出决议，同意将有限公司的注册资本由500.00万元增加至1,000.00万元，新增出资500.00万元分别由陈其华以货币出资250.00万元、陈阿芬以货币出资100.00万元、杨云芳以货币出资75.00万元、陈其军以货币出资75.00万元；同意修改有限公司章程。

2010年10月11日，浙江台州市浙东会计师事务所出具编号为台浙会验[2010]第195号的《验资报告》，根据该《验资报告》，截至2010年10月11日，有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币500.00万元，其中陈其华出资250.00万元，陈阿芬出资100.00万元，陈其军出资75.00万元，杨云芳出资75.00万元，出资方式均为货币；变更后有限公司的注册资本及实收资本均为1,000.00万元，全体股东的货币出资金额1,000.00万元，占注册资本总额的100%。

2010年10月13日，温岭市工商局就本次增资事宜向有限公司核发了注册号为331081100015376的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (元)	认缴出资占注 册资本比例(%)	实缴出资额 (元)	实缴出资占注 册资本比例(%)	出资 方式
1	陈其华	5,000,000.00	50.00	5,000,000.00	50.00	货币
2	陈阿芬	2,000,000.00	20.00	2,000,000.00	20.00	货币
3	陈其军	1,500,000.00	15.00	1,500,000.00	15.00	货币
4	杨云芳	1,500,000.00	15.00	1,500,000.00	15.00	货币
合计		10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00	

（四）有限公司第二次股权转让

2011年5月6日，有限公司召开股东会，同意股东陈阿芬将其持有的有限公司股权中的200.00万元（占公司注册资本的20%）以人民币200.00万元的价格转让给股东陈其华；同意股东杨云芳将其持有的有限公司股权中的150.00万元（占公司注册资本的15%）以人民币150.00万元的价格转让给股东陈其华，同日，陈阿芬、杨云芳与陈其华签署《有限责任公司股份转让协议书》。2011

年5月6日，浙江省温岭市公证处就双方签署的上述《有限责任公司股份转让协议书》出具了编号为（2011）温证民字第2383号的《公证书》，证明陈阿芬、杨云芳和陈其军自愿签署上述协议书，意思表示真实。

就上述股权转让价格，原股东与新股东综合考虑公司发展现状以及未来发展趋势，就上述转让价格达成协议，不存在每股价格低于每股净资产的情形。上述股权转让程序合法合规，不存在利益输送情况，亦未损害有限公司及其他股东权益。公司股东就股权转让缴纳个人所得税事宜出具了承诺函，股东承诺将自行履行该等纳税义务及承担相应责任，若公司由此承担相关责任，股东将连带地给予公司足额补偿。

2011年7月20日，台州市工商行政管理局核准了本次工商变更登记。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(元)	认缴出资占注册资本比例(%)	实缴出资额(元)	实缴出资占注册资本比例(%)	出资方式
1	陈其华	8,500,000.00	85.00	8,500,000.00	85.00	货币
2	陈其军	1,500,000.00	15.00	1,500,000.00	15.00	货币
合计		10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00	

（五）有限公司第二次增资

2011年7月19日，有限公司召开股东会并作出决议，同意将有限公司的注册资本由1,000.00万元增加至2,000.00万元，新增出资1,000.00万元分别由陈其华以货币出资850.00万元，由陈其军以货币出资150.00万元；同意修改有限公司章程。

2011年7月19日，浙江台州市浙东会计师事务所（普通合伙）出具编号为台浙会验（2011）第245号的《验资报告》，根据该《验资报告》，截至2011年7月19日，公司已收到股东陈其华、陈其军缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币1,000.00万元，其中陈其华以货币出资850.00万元，陈其军以货币出资150.00万元；变更后公司的注册资本及实收资本均为人民币2,000.00万元。

2011年7月20日，台州市工商行政管理局核准了本次工商变更登记。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(元)	认缴出资占注册资本比例(%)	实缴出资额(元)	实缴出资占注册资本比例(%)	出资方式
1	陈其华	17,000,000.00	85.00	17,000,000.00	85.00	货币
2	陈其军	3,000,000.00	15.00	3,000,000.00	15.00	货币
合计		20,000,000.00	100.00	20,000,000.00	100.00	

2013年1月8日，有限公司召开股东会并作出决议，同意将公司经营范围变更为：许可经营项目：速冻食品（速冻其他食品（速冻肉制品））生产（许可证有效期至2015年12月6日）。一般经营项目：鲜活水产品销售。并相应修改公司章程。同日，台州市工商行政管理局核准了本次工商变更登记。

（六）有限公司第三次增资

2015年5月2日，有限公司召开股东会并作出决议，同意将有限公司的注册资本由2,000.00万元增加至3,199.00万元，新增出资1,199.00万元分别由陈其华以货币出资1,019.15万元，陈其军以货币出资179.85万元；同意将公司经营范围变更为：速冻食品（速冻其他食品（速冻肉制品））生产，鲜活水产品销售；同意修改公司章程。

根据公司的收据和银行电子回单，股东陈其华、陈其军均已实缴认缴资本。

2015年5月12日，台州市工商行政管理局核准了本次工商变更登记。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(元)	认缴出资占注册资本比例(%)	实缴出资额(元)	实缴出资占注册资本比例(%)	出资方式
1	陈其华	27,191,500.00	85.00	27,191,500.00	85.00	货币
2	陈其军	4,798,500.00	15.00	4,798,500.00	15.00	货币
合计		31,990,000.00	100.00	31,990,000.00	100.00	

（七）有限公司第四次增资

2015 年 12 月 18 日，有限公司召开股东会并作出决议，同意将有限公司的注册资本由 3,199.00 万元增至 3,518.00 万元，新增注册资本 319.00 万元分别由蒋云飞、李海均、戚慧丽、闻智颖、郭海标、陈俊杰、管雪琴、郭慧芬、郭绿洲、林雪清、楼蓉娟、蒋建平、马正仪、毛紫娟、孙戈、杨明良、杨忠保、卓淑华、陈爱芳、陈其夫、陈志华、葛兆水、林应和、潘斌其、许敏佳、吴坚锋、吴少君、吴云微、颜优芬、吴利君、陈祥岳、管利华、李华芬、刘锋、吴坚岗、陈冬萍、徐燕、唐瑞、周贵华共 39 名自然人认购；同意修改公司章程。

2015 年 12 月 18 日，蒋云飞、李海均、戚慧丽、闻智颖、郭海标、陈俊杰、管雪琴、郭慧芬、郭绿洲、林雪清、楼蓉娟、蒋建平、马正仪、毛紫娟、孙戈、杨明良、杨忠保、卓淑华、陈爱芳、陈其夫、陈志华、葛兆水、林应和、潘斌其、许敏佳、吴坚锋、吴少君、吴云微、颜优芬、吴利君、陈祥岳、管利华、李华芬、刘锋、吴坚岗、陈冬萍、徐燕、唐瑞、周贵华共 39 名自然人分别与公司签订了《增资扩股协议书》，约定了此次增资款的用途、股东的权利和义务、变更登记手续等内容。

根据公司的收据和银行电子回单，新增股东蒋云飞、李海均、戚慧丽等 39 人已实缴认缴资本。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(元)	认缴出资占注册资本比例 (%)	实缴出资额(元)	实缴出资占注册资本比例 (%)	出资方式
1	陈其华	27,191,500.00	77.29	27,191,500.00	77.29	货币
2	陈其军	4,798,500.00	13.64	4,798,500.00	13.64	货币
3	蒋云飞	280,000.00	0.80	280,000.00	0.80	货币
4	李海均	250,000.00	0.71	250,000.00	0.71	货币
5	戚慧丽	200,000.00	0.57	200,000.00	0.57	货币
6	闻智颖	200,000.00	0.57	200,000.00	0.57	货币
7	郭海标	170,000.00	0.48	170,000.00	0.48	货币
8	陈俊杰	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	货币

9	管雪琴	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	货币
10	郭慧芬	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	货币
11	郭绿洲	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	货币
12	林雪清	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	货币
13	楼蓉娟	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	货币
14	蒋建平	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	货币
15	马正仪	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	货币
16	毛紫娟	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	货币
17	孙戈	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	货币
18	杨明良	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	货币
19	杨忠保	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	货币
20	卓淑华	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	货币
21	陈爱芳	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	货币
22	陈其夫	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	货币
23	陈志华	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	货币
24	葛兆水	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	货币
25	林应和	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	货币
26	潘斌其	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	货币
27	许敏佳	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	货币
28	吴坚锋	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	货币
29	吴少君	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	货币
30	吴云微	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	货币
31	颜优芬	40,000.00	0.11	40,000.00	0.11	货币
32	吴利君	40,000.00	0.11	40,000.00	0.11	货币
33	陈祥岳	30,000.00	0.09	30,000.00	0.09	货币
34	管利华	30,000.00	0.09	30,000.00	0.09	货币
35	李华芬	30,000.00	0.09	30,000.00	0.09	货币
36	刘锋	30,000.00	0.09	30,000.00	0.09	货币
37	吴坚岗	30,000.00	0.09	30,000.00	0.09	货币
38	陈冬萍	20,000.00	0.06	20,000.00	0.06	货币
39	徐燕	20,000.00	0.06	20,000.00	0.06	货币
40	唐瑞	10,000.00	0.03	10,000.00	0.03	货币
41	周贵华	10,000.00	0.03	10,000.00	0.03	货币

合计	35,180,000.00	100.00	35,180,000.00	100.00	
----	---------------	--------	---------------	--------	--

（八）有限公司整体变更为股份有限公司

2016年1月4日，有限公司召开股东会并作出决议，同意将有限公司整体变更为股份有限公司；同意以2015年12月31日作为审计基准日，委托中兴财光华对公司财务报表进行审计，委托万隆资产对公司资产进行评估；同意变更公司名称。

2016年1月11日，温岭市市场监督管理局核发了编号为企业名称变更核准[2016]第330000019410号的《企业名称变更核准通知书》。根据该核准通知书，温岭市市场监督管理局核准将有限公司的名称由“浙江大家食品有限公司”变更为“浙江大家食品股份有限公司”。

2016年4月24日，中兴财光华对有限公司截至2015年12月31日的财务报表进行了审计并出具了编号为中兴财光华（沪）审会字（2016）第02241号《审计报告》。根据股改《审计报告》，截至2015年12月31日，有限公司经审计的净资产为40,815,748.44元。

2016年4月29日，万隆资产就有限公司此次整体变更为股份公司涉及的有限公司整体资产进行了评估并出具了编号为万隆评报字（2016）第1344号《评估报告》。根据《评估报告》，截至评估基准日2015年12月31日，有限公司的净资产经评估确认的评估价值为56,952,607.91元。

2016年4月29日，有限公司召开股东会并作出决议，同意将有限公司截至2015年12月31日经中兴财光华出具的股改《审计报告》所确认的账面净资产值40,815,748.44元中的35,180,000元折合为股份公司的等额股份35,180,000股，余额部分5,635,748.44元计入股份公司的资本公积，将有限公司整体变更为股份公司，变更后各股东对股份公司的持股比例与变更前对有限公司的持股比例保持一致。

2016年5月5日，有限公司的陈其华、陈其军等41名原股东共同签署了《浙江大家食品股份有限公司发起人协议》。根据该协议，发起人一致约定作为公司的发起人发起设立股份公司，以有限公司截至2015年12月31日经中兴财光华

出具的股改《审计报告》确认的净资产 40,815,748.44 元作为出资，将其中的 35,180,000.00 元折合为股份有限公司的等额股份 35,180,000.00 股，余额部分 5,635,748.44 元计入公司的资本公积；同时约定了发起人在公司设立过程中的权利和义务。

2016 年 5 月 11 日，中兴财光华就有限公司整体变更为股份有限公司出具编号为中兴财光华（沪）审验字（2016）第 02167 号《验资报告》，公司的各发起人以有限公司截至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 40,815,748.44 元作为出资，其中 35,180,000.00 元计入公司的注册资本，余额部分 5,635,748.44 元计入公司的资本公积。根据股改《验资报告》，截至 2015 年 12 月 31 日，有限公司已收到全体发起人缴纳的注册资本合计人民币叁仟伍佰壹拾捌万元整，出资方式为净资产。

2016 年 5 月 11 日，公司召开了创立大会，审议通过了变更设立股份有限公司的相关议案，选举产生了第一届董事会董事、第一届监事会职工代表监事；同意将公司经营范围变更为：食品生产；水产品加工、销售。

2016 年 5 月 19 日，台州市工商行政管理局核准了此次变更登记。

综上，股份公司设立的程序、资格、条件、方式符合法律、法规和规范性文件的规定。

变更为股份公司后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	认缴出资占注册资本比例（%）	实缴出资额（元）	实缴出资占注册资本比例（%）	出资方式
1	陈其华	27,191,500.00	77.29	27,191,500.00	77.29	净资产
2	陈其军	4,798,500.00	13.64	4,798,500.00	13.64	净资产
3	蒋云飞	280,000.00	0.80	280,000.00	0.80	净资产
4	李海均	250,000.00	0.71	250,000.00	0.71	净资产
5	戚慧丽	200,000.00	0.57	200,000.00	0.57	净资产
6	闻智颖	200,000.00	0.57	200,000.00	0.57	净资产
7	郭海标	170,000.00	0.48	170,000.00	0.48	净资产
8	陈俊杰	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	净资产
9	管雪琴	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	净资产
10	郭慧芬	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	净资产

11	郭绿洲	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	净资产
12	林雪清	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	净资产
13	楼蓉娟	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	净资产
14	蒋建平	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	净资产
15	马正仪	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	净资产
16	毛紫娟	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	净资产
17	孙戈	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	净资产
18	杨明良	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	净资产
19	杨忠保	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	净资产
20	卓淑华	100,000.00	0.28	100,000.00	0.28	净资产
21	陈爱芳	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	净资产
22	陈其夫	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	净资产
23	陈志华	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	净资产
24	葛兆水	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	净资产
25	林应和	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	净资产
26	潘斌其	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	净资产
27	许敏佳	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	净资产
28	吴坚锋	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	净资产
29	吴少君	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	净资产
30	吴云微	50,000.00	0.14	50,000.00	0.14	净资产
31	颜优芬	40,000.00	0.11	40,000.00	0.11	净资产
32	吴利君	40,000.00	0.11	40,000.00	0.11	净资产
33	陈祥岳	30,000.00	0.09	30,000.00	0.09	净资产
34	管利华	30,000.00	0.09	30,000.00	0.09	净资产
35	李华芬	30,000.00	0.09	30,000.00	0.09	净资产
36	刘锋	30,000.00	0.09	30,000.00	0.09	净资产
37	吴坚岗	30,000.00	0.09	30,000.00	0.09	净资产
38	陈冬萍	20,000.00	0.06	20,000.00	0.06	净资产
39	徐燕	20,000.00	0.06	20,000.00	0.06	净资产
40	唐瑞	10,000.00	0.03	10,000.00	0.03	净资产
41	周贵华	10,000.00	0.03	10,000.00	0.03	净资产
合计		35,180,000.00	100.00	35,180,000.00	100.00	

2016年8月23日，大家食品召开2016年第一次临时股东大会，会议决定变更公司经营范围为：食品生产；水产品加工、销售，货物与技术的进出口，并相应修改公司章程。2016年8月31日，台州市工商行政管理局核准了本次变更登记。

（九）股份公司第一次增资

2016年12月22日，大家食品召开2016年第二次临时股东大会并作出决议，同意将大家食品的注册资本由3,518.00万元增加至3,897.00万元，新增注册资本379.00万元分别由项仙彬等30名自然人以3.2元/股的价格认购；同意修改大家食品章程。

2016年12月23日，台州市工商行政管理局核准了此次变更登记。

根据公司的收据和银行单子回单，项仙彬、赵守德等30名自然人均已实缴认缴资本。

本次增资完成后，大家食品的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (元)	认缴出资占注册资本比例 (%)	实缴出资额 (元)	实缴出资占注册资本比例 (%)	出资方式
1	陈其华	27,191,500.00	69.78	27,191,500.00	69.78	净资产
2	陈其军	4,798,500.00	12.31	4,798,500.00	12.31	净资产
3	蒋云飞	280,000.00	0.72	280,000.00	0.72	净资产
4	李海均	250,000.00	0.64	250,000.00	0.64	净资产
5	戚慧丽	200,000.00	0.51	200,000.00	0.51	净资产
6	闻智颖	200,000.00	0.51	200,000.00	0.51	净资产
7	郭海标	170,000.00	0.44	170,000.00	0.44	净资产
8	陈俊杰	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	净资产
9	葛兆水	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	5万股 净资产
						5万股 货币
10	管雪琴	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	净资产
11	郭慧芬	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	净资产
12	郭绿洲	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	净资产
13	林雪清	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	净资产

14	楼蓉娟	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	净资产
15	蒋建平	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	净资产
16	马正仪	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	净资产
17	毛紫娟	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	净资产
18	孙 戈	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	净资产
19	杨明良	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	净资产
20	杨忠保	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	净资产
21	卓淑华	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	净资产
22	陈爱芳	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
23	陈其夫	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
24	陈志华	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
25	林应和	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
26	潘斌其	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
27	吴坚锋	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
28	吴少君	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
29	吴云微	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
30	许敏佳	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
31	颜优芬	40,000.00	0.10	40,000.00	0.10	净资产
32	吴利君	40,000.00	0.10	40,000.00	0.10	净资产
33	陈祥岳	30,000.00	0.08	30,000.00	0.08	净资产
34	管利华	30,000.00	0.08	30,000.00	0.08	净资产
35	李华芬	30,000.00	0.08	30,000.00	0.08	净资产
36	刘 锋	30,000.00	0.08	30,000.00	0.08	净资产
37	吴坚岗	30,000.00	0.08	30,000.00	0.08	净资产
38	陈冬萍	20,000.00	0.05	20,000.00	0.05	净资产
39	徐 燕	20,000.00	0.05	20,000.00	0.05	净资产
40	唐 瑞	10,000.00	0.03	10,000.00	0.03	净资产
41	周贵华	10,000.00	0.03	10,000.00	0.03	净资产

42	赵守德	600,000.00	1.54	600,000.00	1.54	货币
43	项仙彬	600,000.00	1.54	600,000.00	1.54	货币
44	王小燕	250,000.00	0.64	250,000.00	0.64	货币
45	林 博	200,000.00	0.51	200,000.00	0.51	货币
46	彭占敏	200,000.00	0.51	200,000.00	0.51	货币
47	赵灵方	150,000.00	0.38	150,000.00	0.38	货币
48	赵如友	150,000.00	0.38	150,000.00	0.38	货币
49	朱钱钧	150,000.00	0.38	150,000.00	0.38	货币
50	钟加兴	120,000.00	0.31	120,000.00	0.31	货币
51	蔡笑笑	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	货币
52	江于鹏	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	货币
53	李卫星	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	货币
54	林 刚	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	货币
55	滕春燕	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	货币
56	俞良兵	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	货币
57	张均飞	100,000.00	0.26	100,000.00	0.26	货币
58	邵玉琴	60,000.00	0.15	60,000.00	0.15	货币
59	鲍建民	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
60	陈海强	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
61	陈珍飞	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
62	豆小平	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
63	黄佩玲	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
64	邵海波	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
65	王 萍	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
66	谢爱清	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
67	应 毅	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
68	周丽君	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
69	程聪利	30,000.00	0.08	30,000.00	0.08	货币

70	叶贞仙	30,000.00	0.08	30,000.00	0.08	货币
合计		38,970,000.00	100.00	38,970,000.00	100.00	

（十）股份公司第二次增资

2017年2月14日，大家食品召开2017年第一次临时股东大会并作出决议，同意将有限公司的注册资本由3,897.00万元增加至3,982.00万元，新增注册资本85.00万元分别由叶贞仙、蒋行常、彭麟斐、江于鹏、林刚共5名自然人以3.5元/股的价格认购；同意修改大家食品章程。

2017年2月16日，台州市工商行政管理局核准了此次变更登记。

根据公司的收据和银行电子回单，新增股东叶贞仙、蒋行常、彭麟斐、江于鹏、林刚共5名自然人均已实缴认缴资本。

本次增资完成后，大家食品的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(元)	认缴出资占注册资本比例(%)	实缴出资额(元)	实缴出资占注册资本比例(%)	出资方式
1	陈其华	27,191,500.00	68.29	27,191,500.00	68.29	净资产
2	陈其军	4,798,500.00	12.05	4,798,500.00	12.05	净资产
3	蒋云飞	280,000.00	0.70	280,000.00	0.70	净资产
4	李海均	250,000.00	0.63	250,000.00	0.63	净资产
5	戚慧丽	200,000.00	0.50	200,000.00	0.50	净资产
6	闻智颖	200,000.00	0.50	200,000.00	0.50	净资产
7	郭海标	170,000.00	0.43	170,000.00	0.43	净资产
8	陈俊杰	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
9	葛兆水	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	5万股净资产
						5万股货币
10	管雪琴	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
11	郭慧芬	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产

12	郭绿洲	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
13	林雪清	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
14	楼蓉娟	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
15	蒋建平	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
16	马正仪	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
17	毛紫娟	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
18	孙 戈	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
19	杨明良	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
20	杨忠保	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
21	卓淑华	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
22	陈爱芳	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
23	陈其夫	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
24	陈志华	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
25	林应和	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
26	潘斌其	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
27	吴坚锋	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
28	吴少君	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
29	吴云微	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
30	许敏佳	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
31	颜优芬	40,000.00	0.10	40,000.00	0.10	净资产
32	吴利君	40,000.00	0.10	40,000.00	0.10	净资产
33	陈祥岳	30,000.00	0.08	30,000.00	0.08	净资产
34	管利华	30,000.00	0.08	30,000.00	0.08	净资产
35	李华芬	30,000.00	0.08	30,000.00	0.08	净资产
36	刘 锋	30,000.00	0.08	30,000.00	0.08	净资产
37	吴坚岗	30,000.00	0.08	30,000.00	0.08	净资产
38	陈冬萍	20,000.00	0.05	20,000.00	0.05	净资产
39	徐 燕	20,000.00	0.05	20,000.00	0.05	净资产
40	唐 瑞	10,000.00	0.03	10,000.00	0.03	净资产

41	周贵华	10,000.00	0.03	10,000.00	0.03	净资产
42	赵守德	600,000.00	1.51	600,000.00	1.51	货币
43	项仙彬	600,000.00	1.51	600,000.00	1.51	货币
44	王小燕	250,000.00	0.63	250,000.00	0.63	货币
45	林 博	200,000.00	0.50	200,000.00	0.50	货币
46	彭占敏	200,000.00	0.50	200,000.00	0.50	货币
47	赵灵方	150,000.00	0.38	150,000.00	0.38	货币
48	赵如友	150,000.00	0.38	150,000.00	0.38	货币
49	朱钱钧	150,000.00	0.38	150,000.00	0.38	货币
50	钟加兴	120,000.00	0.30	120,000.00	0.30	货币
51	蔡笑笑	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	货币
52	江于鹏	600,000.00	1.51	600,000.00	1.51	货币
53	李卫星	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	货币
54	林 刚	200,000.00	0.50	200,000.00	0.50	货币
55	滕春燕	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	货币
56	俞良兵	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	货币
57	张均飞	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	货币
58	邵玉琴	60,000.00	0.15	60,000.00	0.15	货币
59	鲍建民	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
60	陈海强	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
61	陈珍飞	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
62	豆小平	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
63	黄佩玲	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
64	邵海波	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
65	王 萍	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
66	谢爱清	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
67	应 毅	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
68	周丽君	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
69	程聪利	30,000.00	0.08	30,000.00	0.08	货币

70	叶贞仙	80,000.00	0.20	80,000.00	0.20	货币
71	蒋行常	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	货币
72	彭麟斐	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	货币
合计		39,820,000.00	100.00	39,820,000.00	100.00	

（十一）股份公司第三次增资

2017年4月11日，公司召开2017年第四次临时股东大会并作出决议，同意将股份公司的注册资本由3,982.00万元增加至3,997.00万元，新增注册资本15.00万元分别由王文琴、王玲平以每股3.55元的价格认购10.00万元、5.00万元；同意修改公司章程。

2017年3月23日，公司与王玲平签订《增资扩股协议》，约定了此次增资款的用途、股东的权利和义务、变更登记手续等内容。2017年4月6日，公司与王文琴签订了《增资扩股协议》，约定了此次增资款的用途、股东的权利和义务、变更登记手续等内容。

2017年7月5日，台州天一会计师事务所有限公司出具编号为台天会验[2017]第17号的《验资报告》，根据该《验资报告》，截至2017年4月11日，公司已收到葛兆水、赵守德、项仙彬、王小燕、林博、彭占敏、赵灵方、赵如友、朱钱钧、钟加兴、蔡笑笑、江于鹏、李卫星、林刚、滕春燕、俞良兵、张均飞、邵玉琴、鲍建民、陈海强、陈珍飞、豆小平、黄佩玲、邵海波、王萍、谢爱清、应毅、周丽君、程聪利、叶贞仙、蒋行常、彭麟斐、王文琴、王玲平34人缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币4,790,000.00元，全部以货币出资。

2017年4月13日，台州市工商行政管理局核准了此次变更登记。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	认缴出资占注册资本比例（%）	实缴出资额（元）	实缴出资占注册资本比例（%）	出资方式
1	陈其华	27,191,500.00	68.03	27,191,500.00	68.03	净资产

2	陈其军	4,798,500.00	12.01	4,798,500.00	12.01	净资产
3	蒋云飞	280,000.00	0.70	280,000.00	0.70	净资产
4	李海均	250,000.00	0.63	250,000.00	0.63	净资产
5	戚慧丽	200,000.00	0.50	200,000.00	0.50	净资产
6	闻智颖	200,000.00	0.50	200,000.00	0.50	净资产
7	郭海标	170,000.00	0.43	170,000.00	0.43	净资产
8	陈俊杰	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
9	葛兆水	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	5万股 净资产
						5万股 货币
10	管雪琴	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
11	郭慧芬	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
12	郭绿洲	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
13	林雪清	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
14	楼蓉娟	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
15	蒋建平	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
16	马正仪	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
17	毛紫娟	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
18	孙 戈	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
19	杨明良	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
20	杨忠保	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
21	卓淑华	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	净资产
22	陈爱芳	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
23	陈其夫	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
24	陈志华	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
25	林应和	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
26	潘斌其	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
27	吴坚锋	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
28	吴少君	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
29	吴云微	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
30	许敏佳	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	净资产
31	颜优芬	40,000.00	0.10	40,000.00	0.10	净资产
32	吴利君	40,000.00	0.10	40,000.00	0.10	净资产
33	陈祥岳	30,000.00	0.08	30,000.00	0.08	净资产
34	管利华	30,000.00	0.08	30,000.00	0.08	净资产
35	李华芬	30,000.00	0.08	30,000.00	0.08	净资产
36	刘 锋	30,000.00	0.08	30,000.00	0.08	净资产
37	吴坚岗	30,000.00	0.08	30,000.00	0.08	净资产

38	陈冬萍	20,000.00	0.05	20,000.00	0.05	净资产
39	徐 燕	20,000.00	0.05	20,000.00	0.05	净资产
40	唐 瑞	10,000.00	0.03	10,000.00	0.03	净资产
41	周贵华	10,000.00	0.03	10,000.00	0.03	净资产
42	赵守德	600,000.00	1.50	600,000.00	1.50	货币
43	项仙彬	600,000.00	1.50	600,000.00	1.50	货币
44	王小燕	250,000.00	0.63	250,000.00	0.63	货币
45	林 博	200,000.00	0.50	200,000.00	0.50	货币
46	彭占敏	200,000.00	0.50	200,000.00	0.50	货币
47	赵灵方	150,000.00	0.38	150,000.00	0.38	货币
48	赵如友	150,000.00	0.38	150,000.00	0.38	货币
49	朱钱钧	150,000.00	0.38	150,000.00	0.38	货币
50	钟加兴	120,000.00	0.30	120,000.00	0.30	货币
51	蔡笑笑	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	货币
52	江于鹏	600,000.00	1.50	600,000.00	1.50	货币
53	李卫星	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	货币
54	林 刚	200,000.00	0.50	200,000.00	0.50	货币
55	滕春燕	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	货币
56	俞良兵	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	货币
57	张均飞	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	货币
58	邵玉琴	60,000.00	0.15	60,000.00	0.15	货币
59	鲍建民	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
60	陈海强	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
61	陈珍飞	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
62	豆小平	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
63	黄佩玲	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
64	邵海波	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
65	王 萍	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
66	谢爱清	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
67	应 毅	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
68	周丽君	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
69	程聪利	30,000.00	0.08	30,000.00	0.08	货币
70	叶贞仙	80,000.00	0.20	80,000.00	0.20	货币
71	蒋行常	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	货币
72	彭麟斐	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	货币
73	王文琴	100,000.00	0.25	100,000.00	0.25	货币
74	王玲平	50,000.00	0.13	50,000.00	0.13	货币
合计		39,970,000.00	100.00	39,970,000.00	100.00	

五、公司子公司、分公司基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司无分公司。

截至本公开转让说明书签署之日，公司有一家全资子公司，为浙江大家进出口有限公司。子公司基本情况和历史沿革情况如下：

（一）基本情况

公司名称	浙江大家进出口有限公司
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
住所	舟山港综合保税区企业服务中心 301-1740 室
法定代表人	郭小琴
注册资本	1,000.00 万人民币
注册号	91330901MA28KBN03X
成立日期	2017 年 02 月 24 日
营业期限	2017 年 02 月 24 日至长期
经营范围	货物与技术进出口；初级水产品、百货、通讯产品、计算机软硬件、电子产品、五金交电、电器机械及材料、装饰材料、塑料制品、汽车零配件的批发和零售；食品经营（详见食品经营许可证）。

（二）子公司历史沿革情况

2017 年 2 月 21 日，舟山市市场监督管理局海洋产业集聚区分局核发了编号为企业名称预先核准[2017]第 330000379266 号的《企业名称预先核准通知书》。根据该通知书，核准名称为：浙江大家进出口有限公司。

2017 年 2 月 24 日，大家进出口有限公司股东大家食品签署了《浙江大家进出口有限公司股东决定书》，同意设立大家进出口，同意大家进出口公司章程。

2017 年 2 月 24 日，大家进出口取得了舟山市市场监督管理局海洋产业集聚区分局核发的统一社会信用代码为 91330901MA28KBN03X 的《营业执照》，大家进出口依法设立。

大家进出口有限公司设立时，股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（元）	认缴出资占注册资本比例（%）	实缴出资额（元）	实缴出资额占注册资本比例（%）	出资方式
1	大家食品	10,000,000.00	100.00	0.00	0.00	货币
合计		10,000,000.00	100.00	0.00	0.00	

六、公司最近两年重大资产重组情况

公司最近两年无重大资产重组情况。

七、关于负面清单相关事项的核查情况

(1) 公司属于非科技创新类公司：

公司的主营业务为以速冻鱼糜制品、肉糜制品为主的速冻调制食品的研发、生产和销售及水产品的冷冻加工和销售。

报告期间公司2015年、2016年、2017年一期的营业收入分别为10,284.84万元、15,427.26万元、4,947.93万元；报告期间公司2015年、2016年、2017年一期的净利润分别为703.72万元、333.24万元、14.70万元。

报告期间2015年、2016年的速冻食品制造行业平均收入分别为4,670.85万元、6,537.29万元，公司营业收入均超过行业同期平均水平，公司不存在最近两年及一期连续亏损的问题。

(2) 公司最近两年及一期的主营业务中不存在国家淘汰落后及过剩产能类产业：

公司的主营业务为以速冻鱼糜制品、肉糜制品为主的速冻调制食品的研发、生产和销售及水产品的冷冻加工和销售。根据工信部发布的《关于做好“十三五”期间重点行业淘汰落后和过剩产能目标计划制订工作的通知》（工信部产业〔2014〕419号），国家淘汰落后及过剩产能类产业包括炼铁、炼钢、焦炭、铁合金、电石、电解铝、铜冶炼、铅冶炼、水泥、平板玻璃、造纸、制革、印染、铅蓄电池。同时，依据国务院《关于进一步加强淘汰落后产能工作的通知》（国发〔2010〕7号）、《关于化解产能严重过剩矛盾的指导意见》（国发〔2013〕41号）、《关于钢铁行业化解过剩产能实现脱困发展的意见》（国发〔2016〕6号）、《关于煤炭行业化解过剩产能实现脱困发展的意见》（国发〔2016〕7号）等文件，公司最近两年及一期的主营业务中不存在国家淘汰落后及过剩产能类产业。

通过查阅工信部发布的《关于做好“十三五”期间重点行业淘汰落后和过剩产能目标计划制订工作的通知》（工信部产业〔2014〕419号）等相关文件，大家

食品最近两年及一期的主营业务中不存在国家淘汰落后及过剩产能类产业。

(3) 公司不存在国有股权。

(4) 公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形。

(5) 公司非涉军企事业单位。

(6) 挂牌公司及其控股子公司、申请挂牌公司的“法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员”，自申报报表审计基准日至申请挂牌文件受理时不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

八、公司董事、监事及高级管理人员基本情况

(一) 董事基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事会由五名董事组成，分别为陈其华、陈其军、陈冬萍、陈其夫、杨建，其中陈其华为董事长，各董事的基本情况如下：

序号	姓名	任职情况	任职起始时间	任期	是否直接持有本公司股份
1	陈其华	董事长	2016年6月	3年	是
2	陈其军	董事	2016年6月	3年	是
3	陈冬萍	董事	2016年6月	3年	是
4	陈其夫	董事	2017年6月	3年	是
5	杨建	董事	2016年6月	3年	否

1、陈其华

陈其华简历见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司股东及股权结构情况”之“（二）控股股东、实际控制人的认定及基本情况”。

2、陈其军

陈其军简历见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司股东及股权结构情况”之“（三）前十名股东及持有5%以上股份股东情况”。

3、陈冬萍

陈冬萍，女，1965年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1984年7月毕业于路桥中学，高中学历。1989年6月至1995年12月任台州市柳柏实业公司统计；1996年1月至1998年1月，待业；1998年2月至2016年4月任台州市通益电镀有限公司行政主管；2016年5月至今任浙江大家食品股份有限公司董事。

4、陈其夫

陈其夫，男，1960年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1977年7月毕业于温岭县五七工农兵学校，高中学历。1977年10月至1983年5月任温岭县桂岙大队财务主管；1983年6月至2000年8月任温岭县石塘镇桂岙冷冻厂副厂长；2000年9月至2010年2月任浙江省康多利药业有限公司驻外销售代表；2010年3月至2016年5月，任浙江大家食品有限公司副总经理；2016年5月至今任浙江大家食品股份有限公司副总经理；2017年6月至今任浙江大家食品股份有限公司董事、副总经理。

5、杨建

杨建，男，1983年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年7月毕业于东华理工学院法学专业，本科学历。2005年8月至2008年5月任浙江利欧股份有限公司董事会秘书、法务专员；2008年5月至2012年5月，待业；2012年5月至2015年6月任浙江西菱股份有限公司证券事务代表；2015年12月至2016年5月，任浙江大家食品有限公司董事会秘书；2016年5月至今任浙江大家食品股份有限公司董事、董事会秘书。

（二）监事基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司监事会由3名监事组成，分别为喻青兰、林应和、刘锋，其中喻青兰为监事会主席，刘锋为职工代表监事。监事的基本情况如下：

序号	姓名	任职情况	任职起始时间	任期	是否直接持有本公司股份
----	----	------	--------	----	-------------

序号	姓名	任职情况	任职起始时间	任期	是否直接持有本公司股份
1	喻青兰	监事会主席	2017 年 2 月	3 年	否
2	刘锋	职工代表监事	2016 年 6 月	3 年	是
3	林应和	监事	2016 年 6 月	3 年	是

1、喻青兰

喻青兰，女，1976 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 6 月毕业于成都大学秘书专业，大专学历。1995 年 9 月至 2003 年 7 月任成都华西医科大学寄生虫学教研室科研助手；2003 年 8 月至 2004 年 6 月任嘉兴市宜泰鞋业有限公司外销助理；2004 年 7 月至 2008 年 8 月任嘉兴市福莱特玻璃有限公司销售文员；2008 年 9 月至 2011 年 7 月，待业；2011 年 8 月至 2016 年 5 月任浙江大家食品有限公司财务统计；2016 年 5 月至今任浙江大家食品股份有限公司财务统计；2017 年 2 月至今任浙江大家食品股份有限公司监事会主席、财务统计。

2、林应和

林应和，男，1971 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1985 年 7 月毕业于石塘中学，初中学历。1985 年 7 月至 1995 年 2 月，渔民；1995 年 3 月至 1999 年 12 月任温岭华宇水产品有限公司职员；2000 年 1 月至 2006 年 10 月任温岭市东风食品水产有限公司采购员；2006 年 11 月至 2016 年 5 月任浙江大家食品有限公司任采购员；2016 年 5 月至今任浙江大家食品股份有限公司监事、采购员。

3、刘锋

刘锋，男，1982 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 7 月毕业于丹凤中学，初中学历。1998 年 7 月至 2007 年 10 月，务农；2007 年 11 月至 2009 年 9 月任温岭东风食品水产有限公司前处理车间主任；2009 年 10 月至 2016 年 5 月任浙江大家食品有限公司生产部经理、前处理车间主任；2016 年 5 月至今任浙江大家食品股份有限公司监事、生产部经理、前处理车间主任。

（三）高级管理人员

公司的高级管理人员分别为：总经理1名，由陈其华担任；副总经理2名，由陈其军、陈其夫担任；财务负责人1名，由金鹏伟担任；董事会秘书1名，由杨建担任。基本情况如下：

序号	姓名	任职情况	是否直接持有本公司股份
1	陈其华	总经理	是
2	陈其军	副总经理	是
3	陈其夫	副总经理	是
4	金鹏伟	财务负责人	否
5	杨建	董事会秘书	否

1、陈其华

陈其华简历见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司股东及股权结构情况”之“（二）控股股东、实际控制人的认定及基本情况”。

2、陈其军

陈其军简历见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司股东及股权结构情况”之“（三）前十名股东及持有5%以上股份股东情况”。

3、陈其夫

陈其夫简历见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“七、公司董事、监事及高级管理人员”之“（一）董事基本情况”。

4、金鹏伟

金鹏伟，男，1986年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2016年1月毕业于西南科技大学会计专业，大专学历。2006年11月至2010年9月任浙江好兄弟鞋业有限公司会计；2010年10月至2014年5月任台州市红太灯饰有限公司主办会计；2014年5月至2017年5月任台州市乾峰科技有限公司财务主管；2017年6月至今任浙江大家食品股份有限公司财务总监。

5、杨建

杨建简历见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“七、公司董事、

监事及高级管理人员”之“（一）董事基本情况”。

九、报告期主要会计数据及财务指标简表

项 目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	13,272.02	12,117.49	10,458.35
股东权益合计（万元）	5,993.06	5,627.61	4,081.57
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	5,993.06	5,627.61	4,081.57
每股净资产（元/股）	1.50	1.44	1.16
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.50	1.44	1.16
资产负债率（%）	54.84	53.56	60.97
流动比率（倍）	1.29	1.17	0.87
速动比率（倍）	0.71	0.56	0.45
项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
营业收入（万元）	4,947.93	15,427.26	10,284.84
净利润（万元）	14.70	333.24	703.72
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	14.70	333.24	703.72
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	14.68	331.41	709.17
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）	14.68	331.41	709.17
毛利率（%）	14.53	14.67	24.28
净资产收益率（%）	0.26	7.84	29.20
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	0.26	7.80	29.43
基本每股收益（元/股）	0.0038	0.0947	0.2607
稀释每股收益（元/股）	0.0038	0.0947	0.2607
应收账款周转率（次）	1.44	6.84	6.45
存货周转率（次）	1.11	4.25	3.09
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-1,153.05	-556.80	7.74
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.288	-0.143	0.002

注：各指标计算公式如下：

1. 毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算。
2. 净资产收益率按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。
3. 扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。
4. 每股收益按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算；
5. 扣除非经常性损益后的每股收益按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算；
6. 每股净资产按照“期末净资产/期末股本”计算；
7. 每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/当期加权平均股本”计算；
8. 应收账款周转率按照“当期营业收入/（期初应收账款+期末应收账款）/2”计算。
9. 存货周转率按照“当期营业成本/（期初存货+期末存货）/2”计算。
10. 资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”（以母公司财务报表）计算。
11. 流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算。
12. 速动比率按照“（期末流动资产-期末存货-预付账款）/期末流动负债”计算。
13. 当期加权平均股本 $S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$
14. 加权平均净资产 $E_2=E_0+P_1 \div 2+E_i \times M_i \div M_0-E_j \times M_j \div M_0+E_k \times M_k \div M_0$

其中：S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；E₀=归属于公司普通股股东的期初净资产；P₁=报告期归属于公司普通股股东的净利润；E_i=报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产；E_j=报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产；E_k=其他事项引起的净资产增减变动；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

15. 净资产收益率和每股收益按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则

第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》计算。

十、本次挂牌相关机构的基本情况

（一）主办券商

名称：开源证券股份有限公司

法定代表人：李刚

住所：陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层

联系电话：029-88365833

传真：029-88365835

项目小组负责人：张晓龙

项目小组成员：张晓龙、杨炯、周杰武

（二）律师事务所

名称：北京市中银律师事务所

单位负责人：刘广斌

住所：北京市朝阳区东三环中路39号建外SOHO-A座31层

联系电话：010-58698899

传真：010-58699666

经办律师：王庭、谈俊

（三）会计师事务所

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：姚庚春

住所：北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

联系电话：010-52805600

传真：010-52805601

经办注册会计师：孙国伟、杨王森

（四）资产评估机构

名称：万隆（上海）资产评估有限公司

法定代表人：刘宏

住所：嘉定区南翔镇真南路 4980 号

联系电话：021-63767768

传真：021-63767768

经办注册评估师：黄辉、方继勇

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

负责人：戴文桂

住所：北京市海淀区地锦路 5 号 1 幢 401

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：谢庚

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号

联系电话：010-63889512

传真：010-63889514

邮编：100033

第二节 公司业务

一、主营业务、主要产品或服务及其用途

（一）主营业务

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2013 年修订），公司属于“制造业（C）”大类下的“食品制造业（C-14）”；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司属于“食品制造业（C-14）”中的“速冻食品制造（C-1432）”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“食品制造业（C-14）”，细分类属于“速冻食品制造（C-1432）”。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“日常消费品（14 类）”，细分类属于“包装食品与肉类（14111111）”。

公司的经营范围为食品生产；水产品加工、销售，货物与技术的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。





主营业务：以速冻鱼糜制品、肉糜制品为主的速冻调制食品的研发、生产和销售及水产品的冷冻加工和销售。

2017 年 1-5 月、2016 年度和 2015 年度公司主营业务收入分别为 49,479,329.86 元、154,272,607.30 元和 101,665,224.88 元，营业收入分别为 49,479,329.86 元、154,272,607.30 元和 102,848,406.88 元，主营业务收入占公司营业收入总额的比例分别为 100%、100%、98.85%，主营业务突出。

（二）主要产品或服务及其用途

公司经过多年的市场实践和配方口味更新，形成了速冻鱼糜制品、速冻肉制品、单冻鱼三大系列产品，通过超市、农贸市场、火锅酒店、食品贸易商等重点渠道提供给广大消费者。公司产品目前主要销往东北、华北、西北、中原等地区，深受当地消费者的欢迎。

主要产品	产品制作工艺	具体产品
------	--------	------

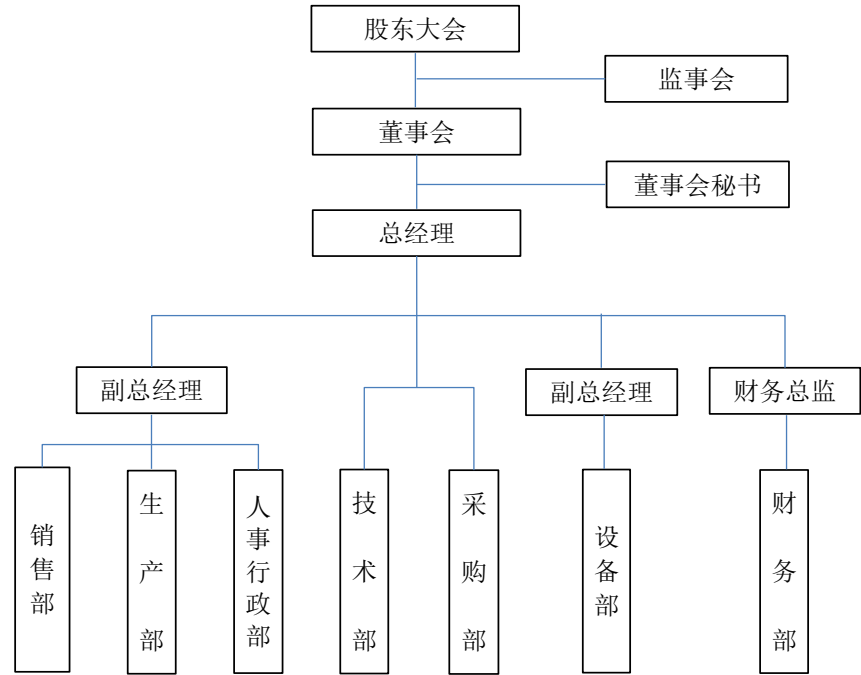
速冻鱼糜制品	水产品精深加工产品，主要原料为鱼浆，通过添加淀粉、调味剂等多种原材料制成	鱼豆腐	
		包心鱼丸	
		虾味丸	
		笑脸	
		蟹黄棒	
		北极翅	
速冻肉制品	肉类精深加工产品，主要原料为鸡肉，通过添加淀粉、调味剂等多种原材料制成。	牛肉味丸	

		香菇贡丸	
		桂花肠	
		菊花肠	
单冻鱼	单冻鱼	单冻黄鱼	
		单冻鲳鱼	
		单冻带鱼	

千日豆腐	以大豆粉及淀粉为主要材料精制而成。	千日豆腐	
------	-------------------	------	--

二、组织结构及业务流程

（一）公司组织结构图及部门职能



部门的主要职能如下：

部门名称	部门职能
财务部	负责公司财务预算、核算和财务管理以及资金筹措工作，对公司财务风险进行预警及监控，通过财务数据分析指导公司的经营活动。
技术部	负责制定项目研发计划，执行新产品、新口味研发；建立健全和完善技术管理体系和技术标准，指导各生产部门执行产品的延伸开发、工艺、生产技术支持工作；负责执行计量管理工作，组织处理客户质量投诉工作，组织公司异常质量问题的评审，指导各生产部门进行问题的分析、质量控制和改进工作等。
人事行政部	负责公司日常行政后勤事务、公司文化建设、人力资源管理的规划

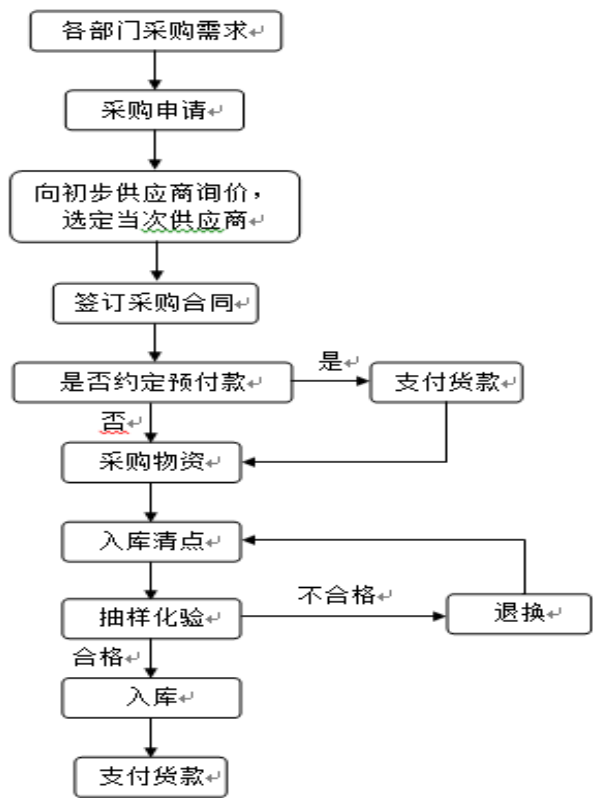
	与计划、员工招聘、绩效管理与考核、员工培训、薪酬福利管理、外事管理、办理相关事务。
生产部	负责制定生产计划和进行生产调度工作；建立健全和完善生产管理体系，负责推行并审查执行情况等。
销售部	根据公司及客户、市场等具体情况，对现有客户进行优化、维护，并进行市场开拓，开发新客户，提高公司产品市场占有率；与客户进行有计划的日常沟通，了解市场和客户的最新动向，及时反馈。
采购部	负责公司的原辅材料等各类物资的采购，保证生产经营活动顺利进行；选择和评估供应厂商，包括新产品、新材料供应商的寻找，资料收集及开发；及时跟踪掌握原材料市场价格行情变化情况，建立和完善物料供应资料库，以提升产品品质及降低采购成本等。
设备部	负责执行公司设备维护大中修项目；执行各类设备的安装、调试、维护和改造工作；执行设备及零部件的采购工作；指导各制造部和产品部进行日常设备管理和维护。

（二）公司主要业务流程

1、采购与付款流程

（1）采购流程

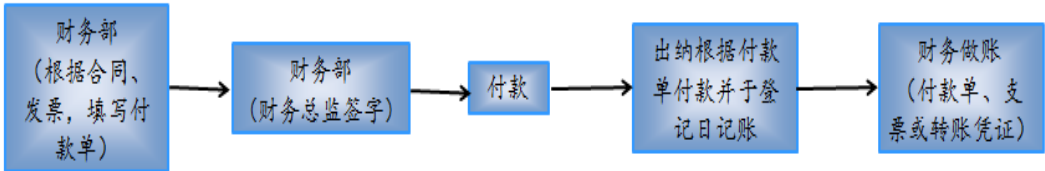
公司对外采购的主要内容包括鱼类、肉类、面粉、其它配料（蛋清、葱、姜等）、调味料（油、盐、糖等）等农副产品，采购项目为常规原材料，不涉及重大限制性物资。公司物资采购根据公司相关部门的需要，由经办人做采购计划、填写采购申请单，报部门主管，再报公司分管领导，具体流程如下：



(2) 付款流程

公司财务部根据合同、发票填写付款单交由财务总监审核，继而公司支付采购款项，公司出纳根据付款单于登记日记账，财务部门做账。公司具体的付款流程如下：

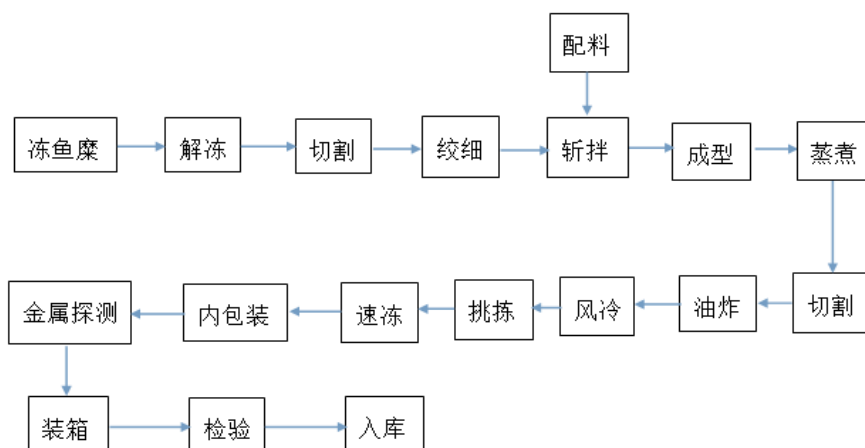
公司付款流程图



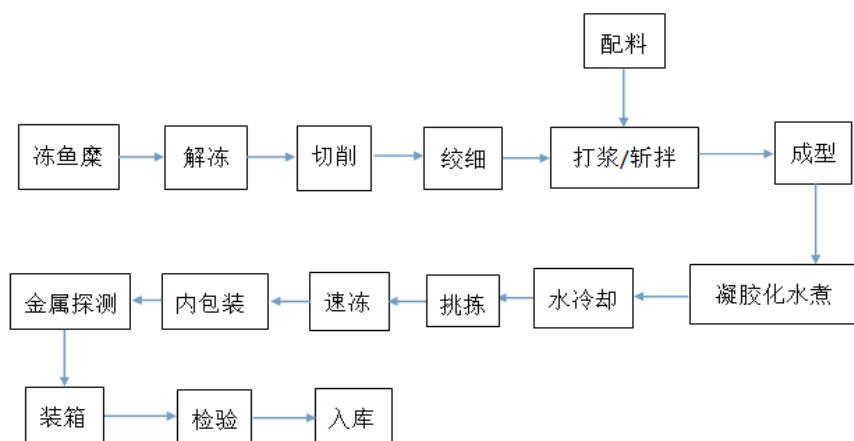
2、生产流程

公司产品主要分为速冻鱼糜制品系列、速冻肉制品系列和单冻鱼系列三大产品体系，涉及的生产流程主要有鱼豆腐生产工艺、其他速冻鱼糜制品系列生产工艺、肉丸类生产工艺、烤肠类生产工艺、单冻鱼生产工艺、千日豆腐生产工艺等流程。

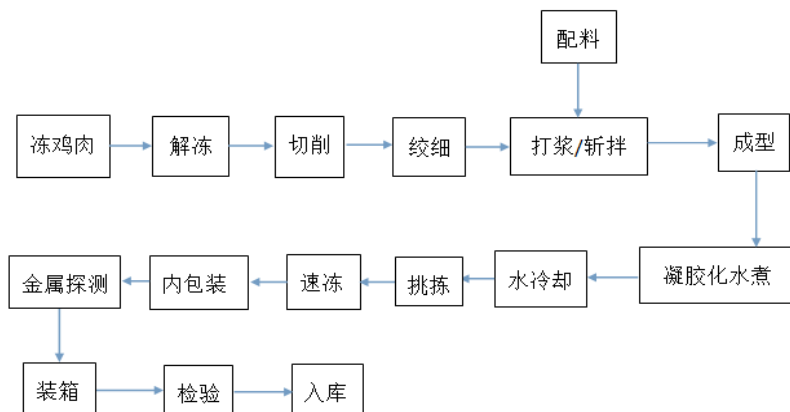
(1) 鱼豆腐生产工艺流程



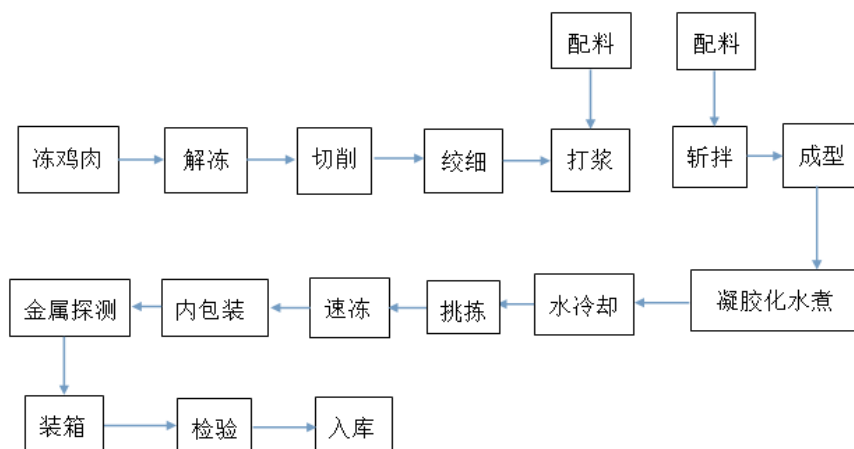
(2) 其他速冻鱼糜制品系列生产工艺流程



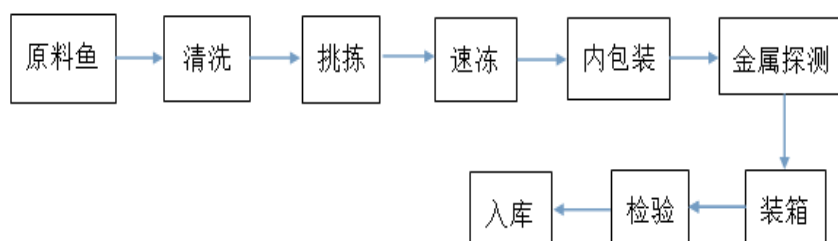
(3) 肉丸类生产工艺流程



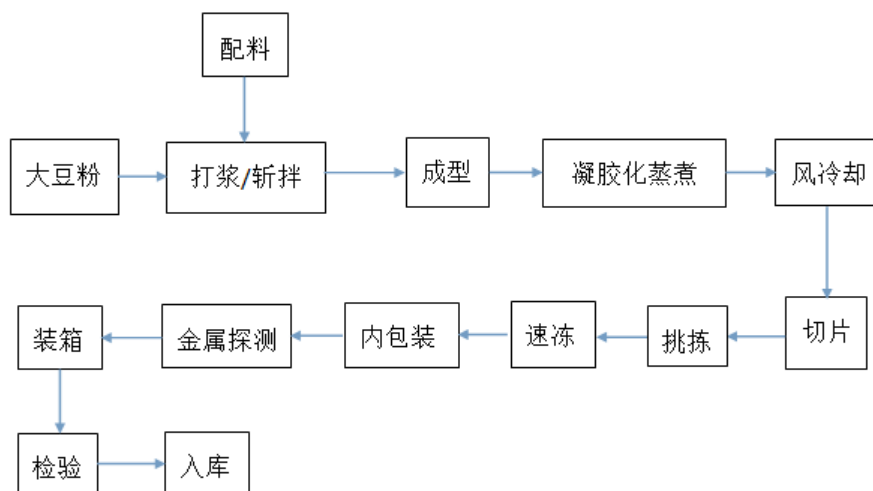
(4) 烤肠类生产工艺流程



(5) 单冻鱼生产工艺流程



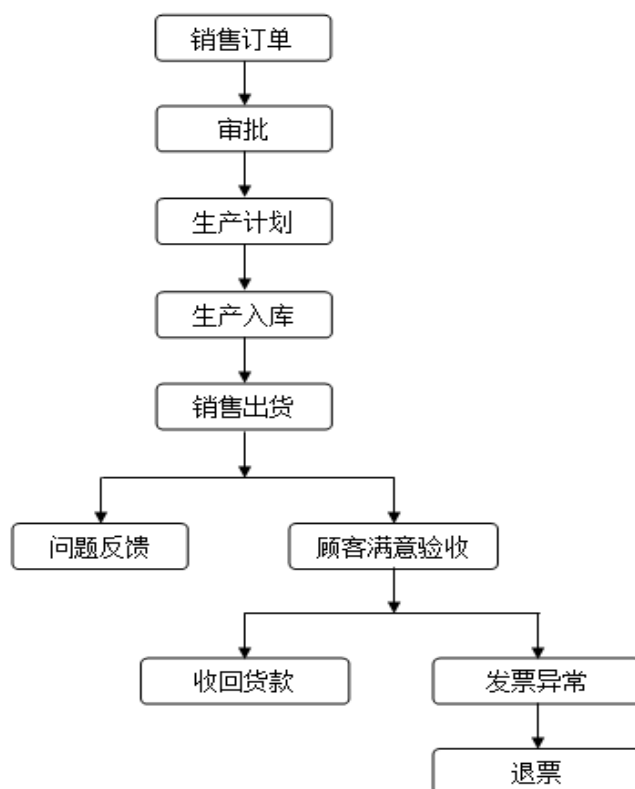
(6) 千日豆腐生产工艺流程



3、销售和收款流程

公司产品通过超市、农贸市场、火锅酒店、食品贸易商等重点渠道提供给广大消费者，公司在销售模式上采用买断式经销的方式。具体的销售和收款流程如下：

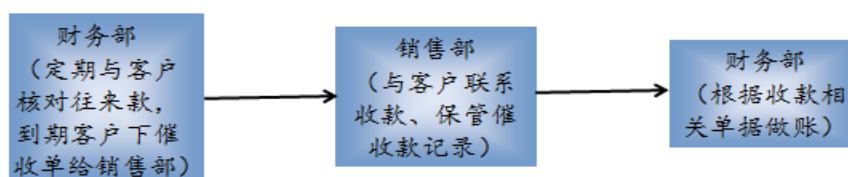
（1）销售流程：



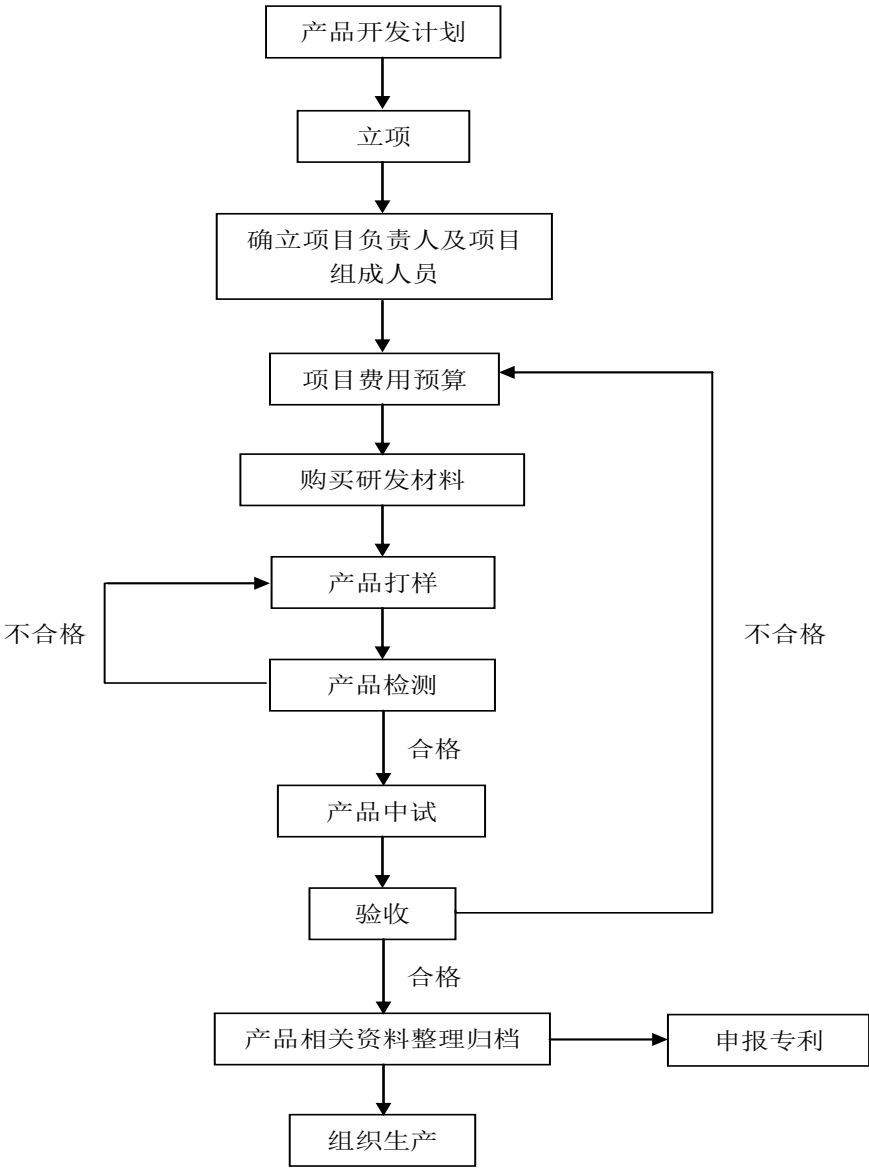
（2）收款流程

公司财务部定期与客户核对往来款，并针对销售款项到期的客户向公司销售部下发款项催收单，由销售部去与客户联系收款，具体的流程如下：

公司收款流程图



4、产品开发流程



三、与业务相关的关键资源要素

（一）公司产品或服务所需要的关键资源和能力

公司产品所需的关键资源和能力主要体现在公司的核心技术上，即产品配方、生产工艺流程及关键自制设备。

序号	核心技术	主要内容	技术来源
----	------	------	------

1	一种鱼豆腐及其制造方法	一种鱼豆腐以鱼糜为主要原料，使用公司自主研发的实用新型设备，使中心加热、卖相好且加工难度低的鱼豆腐。	自主研发
2	一种用于制造鱼豆腐的生产系统	一种用于制造鱼豆腐的生产系统为公司自主研发的实用新型设备，其结构合理、自动化程度高、生产效率高、运行稳定。极大的提高了生产效率，降低生产成本。	自主研发
3	一种烤肠的制造方法	该方法使用公司自主研发的实用新型设备，包括以下步骤：配料、打浆、定量成型、绑线、烘烤、蒸烤、拆线并打包，该方法流程简单，提升了资源的利用率，节约能源，降低了生产成本。	自主研发
4	一种用于生产香肠的设备系统	一种用于生产香肠的设备系统为公司自主研发的实用新型设备，包括打浆机、扭结机、扎线机、蒸烤设备，该设备自动化程度高，实用性强，有效提高生产效率，降低生产成本。	自主研发
5	一种用于制造千日豆腐的生产系统	一种用于制造千日豆腐的生产系统为公司自主研发的设备，该设备自动化程度高，实用性强，有效提高生产效率，降低生产成本。	自主研发

上述技术及工艺、设备均为公司的主营产品中所使用。其中“一种鱼豆腐及其制造方法”、“一种用于制造鱼豆腐的生产系统”、“一种用于生产香肠的设备系统”、“一种烤肠的制造方法”为公司拥有的实用新型专利，并且已由公司向中国专利局申请授予发明专利，具有一定的创新性和比较优势。

（二）主要无形资产情况

1、专利

截至本公开转让说明书签署之日，公司已经取得的专利共 18 项，具体情况如下：

序号	专利类别	专利证书号	专利名称	专利号/申请号	有效期限
1	实用新型	第 4745037 号	一种清洗机	ZL 2015 2 0325434.9	2015 年 5 月 19 日至 2025 年 5 月 18 日
2	实用新型	第 4746051 号	一种气动定量灌装机的除水装置	ZL 2015 2 0324642.7	2015 年 5 月 19 日至 2025 年 5 月 18 日
3	实用新型	第 4746431 号	一种用于豆腐切割装置	ZL 2015 2 0322159.5	2015 年 5 月 19 日至 2025 年 5 月 18 日
4	实用新型	第 4746754 号	一种新型扎线机	ZL 2015 2 0323506.6	2015 年 5 月 19 日至 2025 年 5 月 18 日
5	实用新型	第 4747412 号	一种用于生产肉糜制品的过滤器	ZL 2015 2 0325654.1	2015 年 5 月 19 日至 2025 年 5 月 18 日
6	实用新型	第 4747419 号	一种鱼豆腐	ZL 2015 2 0324686.X	2015 年 5 月 19 日至 2025 年 5 月 18 日
7	实用新型	第 4747657 号	一种由鱼糜制成的糕点	ZL 2015 2 0325379.3	2015 年 11 月 18 日至 2025 年 11 月 17 日
8	实用新型	第 4748410 号	一种定量灌装机的传动装置	ZL 2015 2 0321601.2	2015 年 5 月 19 日至 2025 年 5 月 18 日
9	实用新型	第 4748613 号	一种桂花肠	ZL 2015 2 0321574.9	2015 年 5 月 19 日至 2025 年 5 月 18 日
10	实用新型	第 4750047 号	一种小型输送机	ZL 2015 2 0325938.0	2015 年 5 月 19 日至 2025 年 5 月 18 日
11	实用新型	第 4751492 号	一种鱼肉的输送装置	ZL 2015 2 0325410.3	2015 年 5 月 19 日至 2025 年 5 月 18 日
12	实用新型	第 4913077 号	一种用于烘箱的出口口	ZL 2015 2 0325399.0	2015 年 5 月 19 日至 2025 年 5 月 18 日
13	实用新型	第 5287679 号	一种用于制造香肠的烤炉	ZL 2015 2 1105797.8	2015 年 12 月 26 日至 2025 年 12 月 25 日
14	实用新型	第 5314317 号	一种用于制造鱼豆腐的生产系统	ZL 2015 2 1105371.2	2015 年 12 月 26 日至 2025 年 12 月 25 日

15	实用新型	第 5314425 号	一种用于生产香肠的设备系统	ZL 2015 2 1105019.9	2015 年 12 月 26 日至 2025 年 12 月 25 日
16	实用新型	第 5323543 号	一种用于加工烤肠的蒸炉	ZL 2015 2 1107741.6	2015 年 12 月 26 日至 2025 年 12 月 25 日
17	实用新型	第 5323615 号	一种定量灌装机的切断机构	ZL 2015 2 1116952.6	2015 年 12 月 29 日至 2025 年 12 月 28 日
18	实用新型	第 5554037 号	一种包心鱼丸	ZL 2015 2 1115384.8	2015 年 12 月 29 日至 2025 年 12 月 28 日

其中，除以下 4 个专利外，公司专利权所有权人均为股份有限公司：

序号	专利名称	申请号/专利号	专利类别	申请人	专利申请日	状态
6	一种鱼豆腐	201520324686X	实用新型	大家食品有限	2015-05-19	已取得
9	一种桂花肠	2015203215749	实用新型	大家食品有限	2015-05-19	已取得
10	一种小型输送机	2015203259380	实用新型	大家食品有限	2015-05-19	已取得
14	一种用于制造鱼豆腐的生产系统	2015211053712	实用新型	大家食品有限	2015-12-26	已取得

上述 4 个专利，因公司专利代理商的疏忽遗漏，未能及时办理更名手续，现公司专利代理商已办理相关手续，经国家专利网查询上述 4 个专利所有权人已变更为股份有限公司，但目前公司专利代理商尚未取得更名后的专利权证书副本。

另外，公司有 4 项发明专利正在申请中：

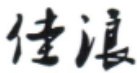
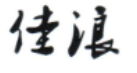
序号	专利类别	专利名称	申请号	申请日期
1	发明专利	一种鱼豆腐及其制造方法	201510986633.9	2015 年 12 月 26 日
2	发明专利	一种烤肠的制造方法	201510997783.X	2015 年 12 月 26 日
3	发明专利	一种用于制造鱼豆腐的生产系统	201510999264.7	2015 年 12 月 26 日

4	发明专利	一种用于生产香肠的设备系统	201511004505.6	2015 年 12 月 26 日
---	------	---------------	----------------	------------------

2、商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司及子公司拥有的商标如下：

序号	商标图案	商标号	核定使用主要商品	类别	有效期
1		第 3863603 号	鱼制食品；水产罐头；冷冻水果；泡菜；加工过的肉；牛奶；蛋；食用果冻；食用油脂；加工过的花生。	第 29 类	2005 年 10 月 14 日至 2025 年 10 月 13 日
2		第 1091107 号	加工过的鱼；鱼制食品；水产罐头；冷冻水果；泡菜；加工过的肉；牛奶；制面包片的含脂肪混合物；食品用果子冻。	第 29 类	2007 年 8 月 28 日至 2017 年 8 月 27 日
3		第 1344182 号	鱼制食品；水产罐头。	第 29 类	2009 年 12 月 14 日至 2019 年 12 月 13 日
4		第 13738092 号	豆腐制品；干食用菌；家禽(非活)；奶油(奶制品)；肉；食用果冻；水果罐头；鱼制食品；腌制蔬菜；腌制水果	第 35 类	2015 年 3 月 14 日至 2025 年 3 月 13 日
5		第 18474438 号	进出口代理；替他人推销；替他人采购（替其他企业购买商品或服务）；组织商业或广告交易会；为商品和服务的买卖双方提供在线市场；特许经营的商业管理；为零售目的在通讯媒体上展示商品；通过网站提供商业信	第 35 类	2017 年 3 月 7 日至 2027 年 3 月 6 日

			息;人事管理咨询;寻找赞助。		
6		第 18474472 号	豆腐制品;冷冻水果;腌制蔬菜;肉;鱼制食品;水产罐头;蛋;果冻;香肠;鱼(非活)。	第 29 类	2017 年 1 月 7 日至 2027 年 1 月 6 日
7		第 18474522 号	调味品;糖果;食品用糖蜜;甜食;谷粉制食品;谷类制品;面条;以谷物为主的零食小吃;食用面筋;冰淇淋。	第 30 类	2017 年 1 月 7 日至 2027 年 1 月 6 日

3、域名

截至本公开转让说明书签署之日，公司持有的域名专用权如下：

序号	域名	域名持有者	所属注册机构	注册日期	到期日期
1	大家食品.com	股份公司	HICHINA ZHICHENG TECHNOLOGYLTD	2016.03.17	2021.03.17
2	zjdjsp.com	股份公司	HICHINA ZHICHENG TECHNOLOGYLTD	2016.03.17	2021.03.17

4、土地使用权情况

公司土地使用权情况见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“三、与业务相关的关键资源要素”之“（四）主要固定资产情况”。

（三）取得的业务许可资格或资质情况

序号	名称	证书编号	发证机构	有效期至
1	机构信用代码证	0007842089	中国人民银行征信中心	2021.05.25
2	食品生产许可证	SC11133108100011	台州市市场监督管理局	2020.12.02
3	清真证书	A17A84	浙江省伊斯兰教协会	2018.01.13
4	浙江省排污许可证	浙 JF2016A0134	温岭市环境保护局	2017.12.31

5	开户许可证	3310-04601391	中国人民银行温岭市支行	长期
6	海关报关单位注册登记证书	3311961AFB	中华人民共和国台州海关	长期
7	对外贸易经营者备案登记表	01413337	温岭市商务局	长期
8	营业执照	91331081796457777A	台州市市场监督管理局	长期

其中，公司拥有的《排污许可证》的有效期限是自 2016 年 5 月 27 日至 2017 年 12 月 31 日，即将到期。但是，公司正积极与温岭市环境保护局接洽办理《排污许可证》续期手续。

根据《浙江省排污许可证管理暂行办法》第十二条之规定，有下列情形之一的，排污许可证有效期不与延续：（一）生产工艺、设备、产品已被国家禁止或者淘汰的；（二）因环境功能区调整，被禁止或者限制在该区域排放原排污许可证规定的污染物的；（三）污染物排放超过排污许可证规定的浓度或者总量控制指标，经限期整改后仍不能达标排放的；（四）法律、法规、规章规定的其他情形。根据公司确认并经项目组核查，公司的生产工艺、设备、产品不属于被国家禁止或淘汰的，公司所在位置未被禁止或者限制在该区域排放排污许可证规定的污染物，亦不存在因环境保护问题而受到行政处罚或因违规排放被整改的情形。

因此，公司换发新的《排污许可证》不存在实质性障碍。

（四）主要固定资产情况

1、固定资产概况

根据中兴财光华出具的中兴财光华审会字(2017)第 304584 号《审计报告》，公司现有的生产设备、办公设备和车辆的基本情况如下：

单位：元

序号	固定资产类别	用途	截至 2017 年 5 月 31 日的账面余额
1	房屋及建筑物	生产、办公	26,874,384.11
2	运输设备	生产	135,058.02

序号	固定资产类别	用途	截至 2017 年 5 月 31 日的账面余额
3	办公设备	办公	52,922.57
4	生产设备	生产	10,840,520.87
合计			37,902,885.57

其中，固定资产抵押占比情况如下所示：

单位：元

项目	2017.05.31	2016.12.31	2015.12.31
抵押的固定资产账面价值	24,553,040.80	24,868,786.27	25,626,647.95
固定资产账面价值	37,902,885.57	39,152,220.59	44,011,896.42
占比	64.78%	63.52%	58.23%

经核查，公司 2017 年期末、2016 年末、2015 年末用于抵押贷款的固定资产占固定资产账面价值的比重分别为 64.78%、63.52%、58.23%。

2、房屋及建筑物

(1) 房屋所有权

编号	权利人	不动产权证书号	面积 (m²)	坐落	终止日期	权利性质	权利类型	用途
1	大家食品	浙 (2017) 温岭市不动产权第 0009422 号	16574.62/13545.72	石塘镇上马工业区上齐路南侧朝阳北路东侧	2057.04.01	出让/自建房	国有建设用地使用权/房屋 (构筑物) 所有权	工业用地/工业

注：土地使用证和房屋所有权证已两证合一

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	面积 (m²)	账面价值 (元)
门卫房	36.00	51,951.88
生化组合池	391.00	744,288.77
二沉、终沉组合池		665,718.83
车间 2	1,102.00	2,347,466.26

机房	257.00	456,657.03
合计	1,786.00	4,266,082.77

公司成立之初不熟悉相关法律法规之规定，从而导致公司未履行相关审批手续自行建造了以上建筑物。截至本公开转让说明书出具之日，公司已经采取相关措施，积极与当地政府进行沟通，补办房屋产权证书。根据公司确认，上述四处房产主要用于鱼糜生产、小料存储及安置污水处理设施，由公司在已拥有土地使用权的土地上投资建设并使用，截至反馈意见回复出具之日，公司未因上述房产遭第三人追索，未因房产权属问题引起纠纷。

2016年7月15日，温岭市人民政府办公室印发《关于进一步加快对接多层次资本市场优先培育企业房产权证办理等历史遗留问题处理协调会议纪要》（温政办纪〔2016〕64号）（以下简称“《会议纪要》”），明确了对于拟进入资本市场优先培育企业补办房屋产权证书的条件、程序及相关政策。根据《会议纪要》所述内容，公司于2016年8月16日向温岭市石塘镇人民政府发出《关于浙江大家食品股份有限公司申请解决“房产办证历史遗留问题”的请示》，根据该请示，公司申请石塘镇人民政府根据《会议纪要》之规定，帮助解决公司“房产办证历史遗留问题”。2016年8月26日，市金融办组织直通办、国土资源局、环保局、建设规划局、行政执法局、建工局、消防大队、石塘镇人民政府等部门单位到公司就厂房房产办证现场踏勘，各部门依据各自职责提出了整改意见，并出具《初审联合踏勘反馈意见》，同时，消防部门亦出具《浙江大家食品股份有限公司联合踏勘消防指导意见》，截至本公开转让说明书出具之日，公司正在按照各部门相关要求，积极进行整改。

根据公司确认，公司正在积极推进上述四处房屋产权证书的补办工作，补办事项具有可行及可预期性；即使产权证无法办理，公司可按现有的方式或可选择替代性车间、仓库正常经营，搬迁费用约为4.00万元，约占公司2017年5月经审计净资产的0.0667%，不会对公司的持续经营产生实质性影响。

此外公司实际控制人出具承诺：本人将积极督促公司办理相应房屋的产权证书，若公司因房屋产权问题受到处罚或遭受其他损失，本人将自愿承担因此产生的经济损失。

综上，公司尚未取得上述房屋产权证书对公司持续经营能力不构成重大影响，对公司本次挂牌不构成实质性法律障碍。

(3) 日常经营场所消防配备情况

根据公司确认，截至本公开转让说明书出具之日，公司日常经营场所及消防设施配备的具体情况如下：

序号	地址	建筑面积 (m ²)	用途	消防设施配备情况	是否取得消防验收
1	石塘镇上马工业区上齐路南侧朝阳北路东侧	13,545.72	生产车间、冷库	灭火器、消防栓	是
2		35.70	门卫房	灭火器	是
3		189.06	锅炉房	灭火器、消防栓	是
4		2,219.60	办公楼	消防栓、灭火器	是
5		36.00	门卫房	灭火器	否
6		391.00	污水处理设施	灭火器	否
7		1,102.00	装货月台、鱼糜生产车间	灭火器、消防栓	否
8		257.00	小料仓库、维修车间	灭火器	否

(4) 对于公司存在的 4 处尚未办理消防备案、消防验收的房屋的主要情况如下：

1) 未办理消防备案、消防验收房屋情况及原因

根据公司确认并经项目组核查公司提供的相关资料，截至本公开转让说明书出具之日，公司尚有四处房屋暂未完成消防备案、消防验收手续，该等房屋的建筑面积、用途及消防设施的配备情况具体如下：

序号	项目	建筑面积 (m ²)	用途	消防设施配备
1	门卫房	36.00	门卫房	灭火器

2	生化组合池	391.00	安置污水处理设施	灭火器
	二沉、终沉组合池			
3	车间 2	1,102.00	装货月台、鱼糜生产车间	灭火器、消防栓
4	机房	257.00	小料仓库、维修车间	灭火器

根据大家食品不动产权证登记，公司宗地面积为 16,574.62m²，建筑面积 13,545.72m²，其中未办理消防备案、消防验收房屋 4 处，总面积 1,786.00m²，约占公司拥有的房屋总面积的 10.00%。

根据公司确认，上述 4 处房屋均建在公司的合法用地红线以内，但由于当时公司不熟悉相关法律法规之规定，从而导致公司未履行相关审批手续自行建造了以上建筑物。

2) 公司已采取的规范措施

收到股转系统第一次反馈意见之后，公司与项目组对意见内容逐条核实确认，并按意见要求对四处房屋消防相关事宜进行落实，包括与各级主管部门沟通备案与验收、停止小料仓库维修车间/未完成备案验收门卫房的使用等措施。

截至本公开转让说明书出具之日，经项目组核实，公司已采取如下规范措施：

①上述 4 处房屋均已停止使用

i 门卫房

公司有 2 处门卫房，经项目组核实，截至反馈意见回复出具之日，未完成消防备案、消防验收手续的 1 处门卫房已停止使用，现场照片如下：

正常使用中的大门及门卫房	
--------------	--

未完成消防备案、消防验收手续已停止使用的门卫房及内部	
	
	

ii 生化组合池+二沉、终沉组合池（安置污水处理设施）

公司拥有的建筑面积为 391.00 m²的房屋主要是安置污水处理设施，其中 254.00 m²为露天建筑（污水处理池），剩余的 137.00 m²房屋系在污水处理池上搭建的建筑，主要用作办公人员监控污水处理设施运行情况。截至公开转让说明书出具之日，该等房屋已停止使用，相关办公人员已搬迁至公司办公楼，该等房屋停止使用或被拆除不会影响污水处理设施的使用。现场照片如下：

外部	
	

内部	
----	--

iii 车间 2（装货月台、鱼糜生产车间）

公司于 2016 年已停止生产鱼糜产品，所涉及的 1,102.00 m²装货月台、鱼糜车间已于 2016 年停止使用，其中涉及的相关生产设备已与宁波锦海水产食品有限公司签订设备买卖合同，目前仍在交割过程中，现场照片如下：

外部	
内部	
	

iv 机房（小料仓库、维修车间）

公司拥有的建筑面积为 257.00 m²的房屋主要是小料仓库、维修车间，截至本公开转让说明书出具之日，该等房屋已停止使用。现场照片如下：

外部	
内部	
	

②当地政府及主管部门支持公司补办相关手续

i 《关于进一步加快对接多层次资本市场优先培育企业房产证办理等历史遗留问题处理协调会议纪要》

根据温岭市人民政府颁发的温政办纪（2016）64号《关于进一步加快对接多层次资本市场优先培育企业房产证办理等历史遗留问题处理协调会议纪要》（以下简称“《会议纪要》”）：“土地合法的建设项目未批先建或批建不一的，整改后按现状确认”。

ii 温岭市经信部《关于浙江大家食品股份有限公司房屋产权情况的说明》

温岭市经济和信息化局于2017年11月6日出具《关于浙江大家食品股份有限公司房屋产权情况的说明》，大家食品尚未办理房屋产权证书的四处房屋正在按《会议纪要》的程序补办手续，温岭市经济和信息化局将积极推动大家食品房产办证历史遗留问题的补办手续。

iii 温岭市公安消防大队《关于浙江大家食品股份有限公司经营场所情况说明》

温岭市公安消防大队于 2017 年 11 月 10 日出具情况说明，将根据《会议纪要》内容，办理大家食品历史遗留问题的补办手续。

③公司在上述房屋内配置了必要的消防设备

序号	项目	用途	消防设施配备
1	门卫房	门卫房	灭火器
2	生化组合池	安置污水处理设施	灭火器
	二沉、终沉组合池		
3	车间 2	装货月台、鱼糜生产车间	灭火器、消防栓
4	机房	小料仓库、维修车间	灭火器

④公司安全生产等相关制度

公司已制定《安全生产工作例会制度》、《安全生产责任制》、《安全投入保障管理制度》、《安全生产检查及隐患整改管理制度》、《重大危险源管理制度》等一系列安全生产管理制度并组织员工学习，且每年安排定期检查、维修、换新，保证消防通道、安全疏散通道的通畅。

⑤相关承诺

公司承诺在取得消防备案、消防验收之前不再使用该等房屋；

实际控制人陈其华出具承诺，其本人将积极督促公司办理消防备案、验收手续，若公司因消防问题受到处罚或遭受其他损失，其本人将自愿承担公司因此遭受的全部损失。

3) 公司符合“合法规范经营”要求

根据温岭市公安消防大队于 2017 年 12 月 15 日出具的《证明》，公司自 2015 年 1 月 1 日至证明出具之日未出现因违反消防法律法规而受到消防部门处罚的情形。根据温岭市公安消防大队出具的《关于浙江大家食品股份有限公司经营场所情况说明》，大家食品在温岭市石塘镇上马工业区上齐路南侧朝阳北路东侧的四处房产（建筑面积分别为 36.00 m²、391.00 m²、1,102.00 m²、257.00 m²）正在按温政办纪（2016）64 号《关于进一步加快对接多层次资本市场优先培育企业房产证办理等历史遗留问题处理协调会议纪要》的程序补办审批手续。项目组认为，上述四处房屋在使用时未对公司的经营造成影响，截至本公开转让说明书出具之日，该等房屋已停止使用，在未办理完消防备案与验收之

前，亦不会再次启用，故将来也不会对公司的合法规范经营构成重大影响。

4) 上述房屋停止使用或无法通过消防验收，不影响公司持续经营能力

根据公司确认，上述四处房屋面积约占公司拥有的房屋总面积的 10.00%，截至反馈意见回复出具之日，上述四处房屋已停止使用，且公司已实现替代方案，无论是否通过消防验收均不会对公司持续经营能力造成实质性影响：

①公司于 2016 年已停止生产鱼糜产品

1,102.00 m²鱼糜车间已于 2016 年停止使用，如若今后继续生产鱼糜产品，可选择已办理房产证书的 13,545.72 m²车间代替，鱼糜车间的停止使用或被拆除对公司的经营不会产生实质性影响。

②生化组合池+二沉、终沉组合池上办公房屋停止使用不影响污水处理设施正常适用

公司拥有的建筑面积为 391.00 m²的房屋主要是安置污水处理设施，其中 254.00 m²为露天建筑（污水处理池），剩余的 137.00 m²房屋系在污水处理池上搭建的建筑，主要用作办公人员监控污水处理设施运行情况。截至本反馈意见回复出具之日，该等房屋已停止使用，相关办公人员已搬迁至公司办公楼，该等房屋停止使用或被拆除不会影响污水处理设施的使用，不会对公司的经营构成重大影响。

③机房内维修工具及小料，已搬迁至主车间不影响日常经营

257.00 m²小料仓库内的小料及维修工具已搬迁至主车间，即使将来被拆除不会对公司的经营构成重大影响。

④门卫房停止使用不影响

36.00 m²门卫房停止使用或被拆除对公司经营不会造成任何影响。

⑤搬迁等涉及的成本

若上述四处房屋被相关部门限令拆除，所需的费用合计约为 4.00 万元（拆除费用 2.70 万元、清运费 1.00 万元、其他费用 0.30 万元），约占公司 2017 年 5 月经审计净资产的 0.0667%。项目组认为，上述四处房屋即使无法通过消防验收、被要求停止使用或被限令拆除均不会对公司的持续经营能力构成重大影响。

综上，项目组认为公司拥有的尚未办理消防备案、消防验收的四处房屋系

公司在其拥有土地使用权的土地上自行投资建设并使用，未因消防问题而受到过行政处罚；公司已采取一系列的规范措施，该等规范措施有效；截至本反馈意见回复出具之日，该等房屋已停止使用且正补办相关手续，不会对公司的合法规范经营构成重大影响；该等房屋即使因无法通过消防备案、消防验收而被主管部门要求停止使用或限令拆除不会对公司的持续经营能力构成重大影响。因此，公司符合“合法规范经营”、“具有持续经营能力”的挂牌条件。

3、车辆

根据公司及其子公司确认并经核查，截至本公开转让说明书出具之日，公司及其子公司拥有 2 辆机动车，具体情况如下：

编号	号牌号码	车辆类型	品牌	车辆识别代号
1	浙 JOE605	小型普通客车	金杯	LSYBCAAB3AK120547
2	浙 J VX051	小型越野客车	路虎	SALAN2142AA532941

4、生产设备

公司的生产设备主要有烤线、蒸线、鱼豆腐生产线、洗鱼机、冷却流水线等，属于公司所有。同时公司出于设备改造、产品研发、禁渔期间备库存流动资金需要，部分设备以融资租赁方式取得，涉及的设备及合同主要有：

2013 年 11 月 7 日，公司与仲利国际租赁有限公司签订售后回租租赁合同，合同标的物为公司拥有的斩拌机、蒸发式冷凝机、片冰机、切丁机、切断机、淡水丸机、提升机等生产设备，合同期限分别为 2013 年 11 月 7 日至 2016 年 11 月 7 日，公司在该项售后回租合同项下取得借款 1,499,043.76 元。截止 2016 年 9 月 10 日，公司提前解除融资租赁合同，并提前支付剩余期限的长期应付款，根据合同约定，公司在所有应付款项支付给仲利国际租赁有限公司后，仲利国际租赁有限公司将上述租赁物件的所有权转让给公司，上述售后回租按抵押借款处理。

2013 年 11 月 29 日，公司与仲利国际租赁有限公司签订售后回租租赁合同，合同标的物为公司拥有的平板机、缸吸灌罐、氨油分离器、高速扎线机、SHSF2000 单冻机等生产设备，合同期限分别为 2013 年 11 月 30 日至 2016 年 11 月 30 日，

公司在该项售后回租合同项下取得借款 1,775,544.00 元。截止 2016 年 9 月 10 日，公司提前解除融资租赁合同，并提前支付剩余期限的长期应付款，根据合同约定，公司在所有应付款项支付给仲利国际租赁有限公司后，仲利国际租赁有限公司将上述租赁物件的所有权转让给公司，上述售后回租按抵押借款处理。

2014 年 6 月 18 日，公司与仲利国际租赁有限公司签订售后回租租赁合同，合同标的物为公司拥有的真空搅拌机、SHSF2000 单冻机等生产设备，合同期限分别为 2014 年 6 月 25 日至 2017 年 6 月 25 日，公司在该项售后回租合同项下取得借款 1,500,000.00 元。截止 2016 年 9 月 10 日，公司提前解除融资租赁合同，并提前支付剩余期限的长期应付款，根据合同约定，公司在所有应付款项支付给仲利国际租赁有限公司后，仲利国际租赁有限公司将上述租赁物件的所有权转让给公司，上述售后回租按抵押借款处理。

2017 年 3 月，公司与仲利国际租赁有限公司签订售后回租租赁合同，合同标的物为公司拥有的真空搅拌机、SHSF2000 单冻机等生产设备，合同期限分别为 2017 年 3 月至 2019 年 3 月，公司在该项售后回租合同项下取得借款 4,500,000.00 元。

根据《中国证监会会计部 2015 年第一期会计监管工作通讯-关于售后回租交易是否可以按照抵押借款进行会计处理》的初步意见“在下资产出售及租赁交易相互关联、且基本能确定将在租赁期满回购的情况下，将这一系列交易作为一个整体更能反映其总体经济影响，可以作为一项交易按照抵押借款进行会计处理”，故公司在进行会计处理时，上述融资租赁按抵押借款进行处理。

（五）公司人员结构及核心业务人员情况

1、员工情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司员工总数为 97 人。公司在职员工岗位、学历、年龄、工龄分布情况如下：

（1）员工岗位结构

截至本公开转让说明书出具之日，公司现有中高层管理人员 5 人；行政人

员 7 人；财务人员 5 人；采购人员 4 人；销售人员 4 人；生产人员 62 人；研发人员（含技术）10 名。具体分布情况如下：

岗位结构	人数（人）	占员工总数比例（%）
管理人员	5	5.15
行政人员	7	7.22
财务人员	5	5.15
销售人员	4	4.12
采购人员	4	4.12
研发人员（含技术）	10	10.31
生产人员	62	63.92
合计	97	100

（2）员工学历结构

截至本公开转让说明书出具之日，公司员工中具有本科学历 3 人；大专学历 9 人；高中及以下 85 人。具体分布情况如下：

学历结构	人数（人）	占员工总数比例（%）
本科及以上	3	3.09
大专	9	9.28
高中及以下	85	87.63
合计	97	100.00

（3）员工年龄结构

截至本公开转让说明书出具之日，公司员工中 30 岁以下员工 12 人；30-40 岁员工 27 人；40 岁以上员工 58 人。具体分布情况如下：

年龄结构	人数（人）	占员工总数比例（%）
30 岁以下	12	12.37
30-40 岁	27	27.84
40 岁以上	58	59.79
合计	97	100.00

（4）员工工龄结构

截至本公开转让说明书出具之日，公司员工中工龄为 1 年以内的 44 人；工龄为 1-3 年（包含 3 年）的 24 人；工龄为 3-5 年（包含 5 年）的 6 人；工龄为

5 年以上的 23 人。具体分布情况如下：

工龄结构	人数（人）	占员工总数比例（%）
1 年以内	44	45.36
1-3 年（包含 3 年）	24	24.74
3-5 年（包含 5 年）	6	6.19
5 年以上	23	23.71
合计	97	100.00

2、核心技术人员情况

（1）核心技术人员简历

公司的核心技术人员包括陈其华、刘锋、郭海标、周贵华、李吉艳 5 人。

陈其华，现任公司董事长兼总经理具体情况详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司股东及股权结构情况”之“（三）控股股东、实际控制人的认定及基本情况”。

刘锋，现任公司职工代表监事，具体情况详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“七、公司董事、监事及高级管理人员”之“（二）监事基本情况”。

郭海标，男，1970 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1985 年 7 月毕业于温岭市箬山中学，初中学历。1994 年 5 月至 1999 年 8 月任温岭华宇水产品有限公司技术科主任；1999 年 8 月至 2001 年 2 月，待业；2000 年 3 月至 2003 年 12 月任温岭东风食品水产有限公司技术科长；2004 年 1 月至 2007 年 11 月任华泰集团电工组主任；2007 年 12 月至 2009 年 1 月，待业；2009 年 2 月至 2016 年 5 月任浙江大家食品有限公司技术部经理；2016 年 5 月至今任浙江大家食品股份有限公司技术部经理。

周贵华，男，1984 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年 7 月毕业于邦丙中学，初中学历。2007 年 11 月至 2009 年 11 月任双江糖厂职员；2009 年 11 月至 2016 年 5 月任浙江大家食品有限公司设备部机修组长；2016 年 5 月至今任浙江大家食品股份有限公司设备部机修组长。

李吉艳，女，1981年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年7月毕业于紫阳中学，初中学历。2007年11月至2009年11月任温岭东风食品有限公司职员；2009年11月至2016年5月任浙江大家食品有限公司品管；2016年5月至今任浙江大家食品股份有限公司品管。

(2) 核心技术人员持有公司股份情况

序号	姓名	现任职务	持有本公司股份（股）		持股比例（%）
			直接持股	间接持股	
1	陈其华	董事长兼总经理	27,191,500.00		68.03
2	刘锋	职工代表监事	30,000.00		0.08
3	郭海标		170,000.00		0.43
4	周贵华		10,000.00		0.03
5	李吉艳		0.00		0.00

(3) 公司及子公司员工社会保险和住房公积金缴纳情况

公司与在册员工已按照《中华人民共和国劳动法》和国家及地方政府的有关规定签订了劳动合同，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策为员工购买社会保险。截至本公开转让说明书出具之日，公司员工社会保险和住房公积金缴纳情况如下：

截至2017年7月31日，公司共有员工97人。公司为曹海洋、陈丽、陈其宝等36人缴纳了社会保险；蔡净、车花妮、淡利峰等61名员工参加了新型农村合作医疗保险，自愿放弃缴纳社会保险，61名员工已签署自愿放弃缴纳社保的说明；公司为全部在职员工缴纳了工伤保险。公司及大家进出口全体员工均未缴纳住房公积金。

且公司实际控制人陈其华已对社保、住房公积金缴纳情况出具了相关兜底承诺《浙江大家食品股份有限公司实际控制人关于为员工缴纳社会保险及住房公积金的承诺》，具体内容如下：

“陈其华系浙江大家食品股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，现就为公司承担社会保险及住房公积金补缴和被迫偿损失（若有）的有关事项承诺如下：

公司已按国家有关法律法规的规定缴纳社会保险金（包括基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费）和住房公积金，如将来因社会保险或住房公积金管理机构要求等任何原因出现需公司补缴社会保险或住房公积金以及滞纳金之情形或被相关部门处罚，本人将无条件支付所有需补缴的社会保险或住房公积金、应缴纳的滞纳金及罚款款项，避免给公司带来任何损失或不利影响。

上述承诺一经签署即为生效且不可撤销。”

2017年8月11日，温岭市人力资源和社会保障局出具证明：大家食品自2015年至今，未发生因违反劳动保障法律法规的行政处罚案件。

（六）公司安全生产、质量标准、环保运营情况

1、安全生产

根据《安全生产许可证条例》（2014修订）第二条第1款规定，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行安全生产许可制度。

根据公司确认及核查，公司不属于根据《安全生产许可条例》需要取得相关部门安全生产许可的企业，也不存在建设项目安全设施需要验收的情形。

2017年8月2日，温岭市安全生产监督管理局出具《证明》，大家食品自2015年1月1日至今，未发现重大安全生产事故。

2、质量标准

根据公司确认及核查，截至本公开转让说明书出具之日，公司日常经营活动符合质量技术监督相关法律、法规及规范性文件的要求，不存在因违反技术监督方面的法律、法规及规范性文件以及产品质量标准而受过质量监督主管部门重大行政处罚的情形。

3、环境保护

（1）公司所处行业性质

参考原国家环保总局发布的《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发[2003]101号）以及《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环办〔2007〕105号）和环境保护部办公厅于2008年6月24日印发的《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函〔2008〕373号）规定：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、建材、采矿、化工、石化、轻工、制革14类行业为重污染行业，公司的主要业务为以速冻鱼糜制品、肉糜制品为主的速冻调制食品的研发、生产和销售及水产品的冷冻加工和销售，公司所处行业属于食品制造业，不属于重污染行业。

（2）公司建设项目的环评批复、验收

2007年3月，大家食品有限递交“新增年产鱼糜制品8000吨技术改造项目”的《建设项目环境影响报告表》。

2007年4月10日，温岭市环境保护局出具温环建函[2007]057号《关于浙江大家食品有限公司新增年产鱼糜制品8000吨技改项目环境影响报告表审查意见的函》，同意项目建设，认定环评中提及的污染防治措施可以作为该项目污染防治设施建设的依据。

2016年2月29日，温岭市环境保护局出具温环验（2016）5号《关于浙江大家食品有限公司新增年产鱼糜制品8000吨技术改造项目环境保护设施竣工验收意见的批复》，认为该项目基本落实了环评及批复提出的主要环保措施和要求，原则同意该项目及配套环境保护设施投入运行。

（3）排污许可证

公司现持有浙江省环境保护厅核发的浙JF2016A0134号《浙江省排污许可证》，根据该证书，单位名称为浙江大家食品股份有限公司，生产经营场所地址为温岭市石塘镇上马工业区，排放重点污染物及特征污染物种类为化学需氧量、氨氮、二氧化硫、氮氧化物，有效期自2016年5月27日至2017年12月31日。

综上，大家食品生产经营活动符合有关环境保护的要求，自2015年1月1

日以来不存在因违反国家有关环保方面的法律法规而受到行政处罚的情形。

四、业务经营情况

（一）主要产品或服务的营业收入情况

公司的主营业务是以速冻鱼糜制品、肉糜制品为主的速冻调制食品的研发、生产和销售及水产品的冷冻加工和销售，公司的收入具体情况如下：

单位：元

项目	2017 年 1-5 月		2016 年度		2015 年度	
	收入（元）	占比	收入（元）	占比	收入（元）	占比
主营业务收入	49,479,329.86	100.00%	154,272,607.30	100.00%	101,665,224.88	98.85%
其他业务收入					1,183,182.00	1.15%
合计	49,479,329.86	100.00%	154,272,607.30	100.00%	102,848,406.88	100.00%

（二）产品或服务的主要消费群体

1、主要客户群体

公司主营业务为以速冻鱼糜制品、肉糜制品为主的速冻调制食品的研发、生产和销售及水产品的冷冻加工和销售，公司的主要销售客户为食品经销商，产品销往超市、农贸市场、火锅酒店等，公司产品的最终服务对象为最终消费者。目前，公司产品主要销往东北、华北、西北、中原等地区，深受当地消费者的欢迎。

另外，公司客户中有自然人出现，公司客户中自然人主要为个人经销商，根据行业通行的合作模式，公司与个人经销商采用买断式销售，以年度为单位与其签订为期一年的销售框架协议，同时公司协助经销商进行产品推广和客户开发。公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度 1-5 月个人销售额分别为 46,204,561.85 元、69,996,622.00 元、18,272,733.88 元，个人销售额占比分

别为 38.24%、39.37%、32.22%。

2、公司对客户的内部控制

公司与个人经销商之间会签订框架合同，且会开具发票来确认收入，公司与其交易通过银行转账进行。公司对销售和收款循环测试的相关内部控制制度如下（适用于个人经销商和非个人经销商）：

①经销商档案管理及客户维护

对于新经销商，销售人员需考察经销商的资质、实力、经营状况及资金状况，并收集经销商合法证照复印件，提交给销售部经理、财务部审核后送公司总经理审批。

对于老经销商，销售人员及时将经销商对销售价格及销售政策的意见反馈给销售部，销售部（根据反馈情况与财务部、总经理等进行沟通），不定期安排相关人员对经销商进行随访。

②经销商信用管理

i 销售内勤人员收集对应经销商的资料及商品信息建立销售档案，每年对重点经销商进行质量访问。

ii 新经销商授信额度的申请和评审。当经销商提出以授信方式结算时，销售人员根据经销商要求向公司提出信用申请报告，同时销售人员应要求该经销商提供证明其资信状况的资料，至少包括：营业执照复印件（盖公章）、税务登记证复印件（盖公章）、公司业务简介及其他相关资料等，一并交给销售部经理审核，总经理审批；在经销商提出信用申请后，应立即进入授信额度的评审程序，任何人不得擅自批准授信额度。

iii 老经销商的日常评估和更新。公司对老经销商的进行定期评估和更新，每年评估和更新一次，主要通过经销商的配合程度、商品情况、回款速度、信息管理水平、财务体系、仓管水平等指标进行评估；当年不再合作的经销商，其认定资格自动失效，如需再次合作应视同新经销商重新评估其资格，所有重新确定的经销商授信等级和额度，经公司总经理审批后执行。当经销商等级和授信额度确实不能满足正常的业务往来时，由经销商提出申请，销售人员填写

《授信等级和额度变更表》交给部门经理初审，再报公司总经理审批。

iv 授信额度确定。公司根据经销商的信用等级和实际需要，对每一经销商制订不同标准的授信额度，授信额度的大小由销售额拟订，财务部复核，报公司总经理审批；授信额度的大小不能超过该经销商信用等级对应的最高信用额度；在授信额度内，累计欠款不得高于该经销商的授信额度；所有的经销商信用等级和授信额度等资料均应当由销售部存档备案，以进行发货前的信用审核和应收账款管理。

v 如果有特殊情况，需要临时申请增加额度，则由销售人员提出，按照额度的大小依次经由财务部、总经理审批；对于信用状况差的经销商，除实行信用限额管理外，在日常业务中还应注意采取要求提供担保或连带担保、减少或停止发货等措施。

③主管副经理应于每月 25 日对所有各经销商销售进货情况和直销情况汇总，填制《月份销售统计报表》，并报至销售部经理审核与财务部进行每月核对。”

3、报告期内前五名客户情况

(1) 2017 年 1-5 月前五名客户销售金额及占比

单位：元

序号	客户名称	销售内容	销售金额	占比
1	张家口市桥东区兴和水产经销部	速冻制品、冻鱼、鱼糜	4,171,216.22	8.43%
2	代大龙	速冻制品、冻鱼、鱼糜	3,686,637.46	7.45%
3	永清县城内虹光水产百货超市	速冻制品、冻鱼、鱼糜	3,616,944.63	7.31%
4	城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部	速冻制品、冻鱼、鱼糜	2,703,488.56	5.46%
5	张家口市美隆德商贸有限公司	速冻制品、冻鱼、鱼糜	2,631,846.78	5.32%
	合计		16,810,133.66	33.97%

(2) 2016 年度前五名客户销售金额及占比

单位：元

序号	客户名称	销售内容	销售金额	占比
1	兰州冠霖水产经营部	速冻制品、冻鱼	10,310,084.40	6.68%
2	郑州市惠济区中原物流港万福食品商行	速冻制品、冻鱼	9,021,399.86	5.85%
3	代大龙	速冻制品、冻鱼	8,429,392.63	5.46%
4	张家口兴和水产批发部	速冻制品、冻鱼	8,178,311.15	5.30%
5	永清县城内虹光水产百货超市	速冻制品、冻鱼	8,735,128.11	5.66%
	合计		44,674,316.15	28.95%

(3) 2015 年度前五名客户销售金额及占比

单位：元

序号	客户名称	销售内容	销售金额	占比
1	郑州市惠济区中原物流港万福食品商行	速冻制品、鱼糜	7,850,372.27	7.63%
2	张家口市美隆德商贸有限公司	速冻制品、鱼糜	5,600,332.99	5.45%
3	兰州冠霖水产经营部	速冻制品、鱼糜	5,818,013.30	5.66%
4	刘玉龙	速冻制品、鱼糜	4,897,557.14	4.76%
5	张家口兴和水产批发部	速冻制品、鱼糜	4,551,168.71	4.43%
	合计		28,717,444.41	27.92%

1) 公司 2017 年 1-5 月、2016 年、2015 年前五大客户的营业收入分别为 16,810,133.66 元、44,674,316.15 元、28,717,444.41 元，占营业收入总额的比重总和分别为 33.97%、28.95%、27.92%。

2) 报告期内，公司的收款都是通过银行转账进行的，没有现金收款的现象，也不存在个人卡结算。

3) 公司个人客户终端销售情况如下：

①主要个人客户及个体工商户销售场所

项目组以公司个人/个体工商户销售规模、类型、区域为标准，在综合考虑上述各项因素的基础上，对报告期公司前五大客户中全部个人/个体工商户客户以及随机抽取其余有区域代表性的客户、包括部分涉及再销售的客户之客户共

计 18 家的终端销售场所进行了核实。

序号	图片	经销商/经销商客户	地点	备注
1		张家口市桥东区兴和水产经销部	河北省张家口市	
				
				
2		南京市江宁区彭特风冷冻食品经营部	江苏省南京市	
3		铁锋区水产品批发市场众和水产批发行	黑龙江省齐齐哈尔市	
				

4		锦州市古塔区尚品速冻食品经销处	辽宁省锦州市	
5		城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部	甘肃省兰州市	
				
				
6		代大龙	北京	
				
7		临夏市千佰汇水产调料部	甘肃省临夏市	
8		松山区李怀水产门市	内蒙古赤峰市	

				
9	  	<p>太原市小店区乐发 水产批发部</p>	<p>山西省太原市</p>	
10		<p>乌鲁木齐经济开发 区佳浪水产经销处</p>	<p>新疆乌鲁木齐</p>	

	 			
11	 	刘玉龙	河北省廊坊市	
12	 	永清县城内虹光水产百货超市	河北省廊坊市	

				
13		张家口市桥西谢冻 冷冻食品经销部	河北省张家口 市	
				
14		刘玉龙客户	河北省廊坊市	客户之 客户终 端销售
15		张家口市桥西谢冻 冷冻食品经销部客 户	河北省张家口 市	客户之 客户的 终端销 售

16		城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部客户	甘肃省兰州市	客户之客户终端销售
17		锦州市古塔区尚品速冻食品经销处客户	辽宁省锦州市	客户之客户终端销售
18		铁锋区水产品批发市场众和水产批发行客户	黑龙江省齐齐哈尔市	客户之客户终端销售

上图所示，为公司历年前五大及其他有代表性的主要个人、个人工商户客户销售场图片，其中包括了5家客户之客户的终端销售场所。

②公司与上述客户报告期内销售情况

i 2015 年销售情况

序号	客户名称	销售金额（元）	销售占比
1	张家口市桥东区兴和水产经销部	4,551,168.71	4.43%
2	南京市江宁区彭特风冷冻食品经营部	771,794.89	0.76%
3	铁锋区水产品批发市场众和水产批发行	2,588,760.25	2.55%
4	锦州市古塔区尚品速冻食品经销处	2,706,622.14	2.66%
5	城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部	5,818,013.30	5.66%
6	代大龙		
7	临夏市千佰汇水产调料部		
8	松山区李怀水产门市		
9	太原市小店区乐发水产批发部	4,513,638.42	4.44%
10	乌鲁木齐经济开发区佳浪水产经销处	4,568,292.82	4.49%
11	刘玉龙	4,897,557.14	4.76%
12	永清县城内虹光水产百货超市	512,820.48	0.50%
13	张家口市桥西谢冻冷冻食品经销部	2,813,554.30	2.77%
合 计		33,742,222.45	32.81%

ii 2016 年销售情况

序号	客户名称	销售金额（元）	销售占比
1	张家口市桥东区兴和水产经销部	8,178,311.15	5.30%
2	南京市江宁区彭特风冷冻食品经营部	128,205.13	0.08%
3	铁锋区水产品批发市场众和水产批发行	1,935,658.47	1.25%
4	锦州市古塔区尚品速冻食品经销处	3,858,489.81	2.50%
5	城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部	10,310,084.40	6.68%
6	代大龙	8,429,392.63	5.46%
7	临夏市千佰汇水产调料部	1,030,633.10	0.67%
8	松山区李怀水产门市	99,558.59	0.06%
9	太原市小店区乐发水产批发部	6,280,860.82	4.07%
10	乌鲁木齐经济开发区佳浪水产经销处	5,998,480.97	3.89%
11	刘玉龙	6,623,909.10	4.29%
12	永清县城内虹光水产百货超市	8,735,128.11	5.66%
13	张家口市桥西谢冻冷冻食品经销部	3,820,588.50	2.48%
合 计		65,429,300.78	42.39%

iii 2017 年 1-5 月销售情况

序号	客户名称	销售金额（元）	销售占比
1	张家口市桥东区兴和水产经销部	4,171,216.22	8.43%
2	南京市江宁区彭特风冷冻食品经营部	141,238.94	0.29%
3	铁锋区水产品批发市场众和水产批发行	793,020.32	1.60%
4	锦州市古塔区尚品速冻食品经销处	1,206,183.04	2.44%
5	城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部	2,703,488.56	5.46%
6	代大龙	3,686,637.46	7.45%
7	临夏市千佰汇水产调料部	273,628.32	0.55%
8	松山区李怀水产门市		
9	太原市小店区乐发水产批发部	2,238,049.84	4.52%
10	乌鲁木齐经济开发区佳浪水产经销处	742,739.78	1.50%
11	刘玉龙	2,252,103.04	4.55%
12	永清县城内虹光水产百货超市		
13	张家口市桥西谢冻冷冻食品经销部	1,851,733.55	3.74%
合 计		20,060,039.07	40.53%

4) 公司主要个人客户的真实性

报告期前五大经销商客户中个人/个体工商户类客户信息如下：

序号	姓名	身份证号/注册号
1	代大龙	152324*****6310
2	刘玉龙	131002*****321x

3	张家口市桥东区兴和水产经销部	130702600023692
4	永清县城内虹光水产百货超市	92131023MA08DE8C2U
5	城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部	620102600388628
6	郑州市惠济区中原物流港万福食品商行（已注销）	410108600240156

其中，报告期公司与前五大客户中个人/个体工商户销售明细如下：

①2017 年 1-5 月前五客户中的个人/个体工商户客户销售明细

日期	客户名称	速冻制品（元）	鱼糜（元）	冻鱼（元）	总额（元）
1 月	张家口市桥东区兴和水产经销部	769,230.77		741,327.43	1,510,558.20
2 月			159,292.04	104,424.78	263,716.82
3 月		256,444.44	215,044.25	140,238.94	611,727.63
4 月		244,255.55	615,929.20	266,283.19	1,126,467.94
5 月		237,435.90	421,309.73		658,745.63
	合计				4,171,216.22
1 月	城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部	683,760.68	94,458.33	399,700.96	1,177,919.97
2 月			107,522.12	157,079.64	264,601.76
3 月		305,457.25			305,457.25
4 月		249,289.74		443,805.31	693,095.05
5 月		262,414.53			262,414.53
	合计				2,703,488.56
1 月	代大龙		1,147,079.65		1,147,079.65
2 月		25,641.03	190,035.40	174,495.58	390,172.01
3 月		254,350.43	233,362.83	235,053.10	722,766.36
4 月		118,119.66	708,318.59		826,438.25
5 月		600,181.19			600,181.19
	合计				3,686,637.46
1 月	永清县城内虹光水产百货超市		1,070,769.91		1,070,769.91
2 月			198,318.59	155,734.51	354,053.10
3 月		170,786.32	226,991.15	130,495.57	528,273.04
4 月				921,610.62	921,610.62
5 月		377,777.78	364,460.18		742,237.96
	合计				3,616,944.63

②2016 前五大客户中个人/个体工商户销售明细

日期	客户名称	速冻制品（元）	鱼糜（元）	冻鱼（元）	总额（元）
1 月	张家口市桥东区兴和水产经销部	512,820.54			512,820.54
2 月		261,115.39			261,115.39
3 月					
4 月		85,470.09		265,486.73	350,956.82

5月		170,940.17		353,982.30	524,922.47
6月		256,410.27		176,991.15	433,401.42
7月					
8月		427,350.45		353,982.30	781,332.75
9月		401,709.39		619,469.03	1,021,178.42
10月		743,589.74		840,707.96	1,584,297.70
11月		446,827.35		796,460.18	1,243,287.53
12月		560,203.42		904,794.69	1,464,998.11
	合计				8,178,311.15
1月	城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部	854,700.90			854,700.90
2月		165,576.92			165,576.92
3月		918,200.85		707,964.60	1,626,165.45
4月		256,410.27			256,410.27
5月		170,940.17		265,486.73	436,426.90
6月		256,410.27		265,486.73	521,897.00
7月		683,760.68		362,831.85	1,046,592.53
8月		444,444.43		469,026.55	913,470.98
9月		564,102.54		380,530.97	944,633.51
10月		547,008.53		814,159.29	1,361,167.82
11月		658,119.66		734,513.27	1,392,632.93
12月		170,940.17		619,469.02	790,409.19
	合计				10,310,084.40
5月	代大龙	85,470.09			85,470.09
6月				353,982.30	353,982.30
7月				424,778.76	424,778.76
8月		564,102.56		371,681.42	935,783.98
9月		529,914.53		407,079.65	936,994.18
10月		606,837.61		867,256.64	1,474,094.25
11月		538,461.53		814,159.29	1,352,620.82
12月		794,871.79		2,070,796.46	2,865,668.25
	合计				8,429,392.63
1月	永清县城内虹光水产百货超市	512,820.54			512,820.54
2月		241,880.35			241,880.35
3月				232,777.86	232,777.86
4月		256,410.26		132,743.36	389,153.62
5月		128,205.13			128,205.13
6月		341,880.34		265,486.73	607,367.07
7月				185,840.71	185,840.71
8月		401,709.40		371,681.42	773,390.82
9月		495,726.50		469,026.55	964,753.05
10月		487,179.51		831,858.41	1,319,037.92
11月				823,008.85	823,008.85

12月		726,495.73		1,830,396.46	2,556,892.19
	合计				8,735,128.11
1月	郑州市惠济区中原物流港万福食品商行	2,316,239.39		1,283,185.84	3,599,425.23
2月		1,465,239.11		1,601,769.92	3,067,009.03
3月		1,222,222.23		1,132,743.37	2,354,965.60
	合计				(元)

③2015 前五大客户中个人/个体工商户销售明细

日期	客户名称	速冻制品(元)	鱼糜(元)	冻鱼(元)	总额(元)
4月	张家口市桥东区兴和水产经销部		265,486.74		265,486.74
5月		350,427.36			350,427.36
6月		213,675.22			213,675.22
7月		85,470.09			85,470.09
8月		128,205.12			128,205.12
9月		350,427.38	309,734.53		660,161.91
10月		512,820.52			512,820.52
11月		1,282,051.26	442,477.90		1,724,529.16
12月		256,410.27	353,982.32		610,392.59
	合计				4,551,168.71
3月	城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部	307,906.00			307,906.00
4月		170,940.18	221,238.95		392,179.13
5月		188,034.18	245,603.74		433,637.92
6月		256,410.27			256,410.27
7月		153,846.16			153,846.16
8月			451,327.45		451,327.45
9月		170,940.17	265,486.74		436,426.91
10月		427,350.40	176,991.16		604,341.56
11月		1,817,562.99	265,486.74		2,083,049.73
12月		256,410.27	442,477.90		698,888.17
	合计				5,818,013.30
3月	郑州市惠济区中原物流港万福食品商行	193,162.40	454,999.74		648,162.14
4月		256,410.24	265,486.74		521,896.98
5月		256,410.27	309,734.52		566,144.79
6月		128,205.13	88,495.58		216,700.71
7月		256,410.27			256,410.27
8月		153,846.14	221,238.95		375,085.09
9月		170,940.18	398,230.11		569,170.29
10月		427,350.40	176,991.16		604,341.56
11月		1,810,169.39	1,143,950.48		2,954,119.87
12月		341,880.35	796,460.22		1,138,340.57
	合计				7,850,372.27

3月	刘玉龙	386,324.80			386,324.80
4月		256,410.27	168,141.60		424,551.87
5月		213,675.22	132,743.36		346,418.58
6月		384,615.40			384,615.40
7月		341,880.36			341,880.36
8月		170,940.16	176,991.16		347,931.32
9月			486,725.69		486,725.69
10月		427,350.43	530,973.48		958,323.91
11月		256,410.30	353,982.32		610,392.62
12月		256,410.27	353,982.32		610,392.59
		合计			4,897,557.14

其中，个体工商户郑州市惠济区中原物流港万福食品商行于2016年3月注销，后公司与其实际经营人李晓印保持业务上的往来。

5)公司董事、监事、高级管理人员、核心业务人员以及持有公司5%以上股份的股东不在上述客户中占有权益。

(三) 主要产品或服务的采购情况及前五大供应商情况

1、主要产品或服务的采购情况

公司采购的主要产品为鱼类、肉类、面粉、其它配料（蛋清、葱、姜等）、调味料（油、盐、糖等）等农副产品，公司采购产品的主要供应商为陈英、蔡星宇、梁秀微等，公司与上述渔民长期合作，建立了较好的合作关系。

2、报告期内前五名供应商情况

(1) 2017年1-5月前五名供应商的采购金额及占比

单位：元

序号	供应商名称	采购内容	采购金额	占比(%)
1	陈英	鱼类材料	8,433,425.00	17.21
2	蔡星宇	鱼类材料	7,977,200.00	16.28
3	梁秀微	鱼类材料	7,638,200.00	15.59
4	宁波锦海水产食品有限公司	鱼糜	7,267,500.00	14.83
5	叶勇志	鱼类材料	2,750,000.00	5.61

	合计		34,066,325.00	69.52
--	----	--	---------------	-------

(2) 2016 年度前五名供应商的采购金额及占比

单位：元

序号	供应商名称	采购内容	采购金额	占比 (%)
1	梁秀微	鱼类材料	38,832,894.14	23.86
2	陈英	鱼类材料	38,825,973.92	23.86
3	蔡星宇	鱼类材料	30,345,713.43	18.65
4	戴建军	鱼类材料	9,544,979.86	5.86
5	山东惠民中天食品有限公司	鸡胸、鸡脖子	6,439,750.00	3.96
	合计		123,989,311.35	76.19

(3) 2015 年度前五名供应商的采购金额及占比

单位：元

序号	供应商名称	采购内容	采购金额	占比 (%)
1	戴建军	鱼类材料	6,588,699.20	6.99
2	梁秀微	鱼类材料	6,307,486.21	6.69
3	陈英	鱼类材料	5,190,156.00	5.50
4	蔡星宇	鱼类材料	4,660,518.34	4.94
5	林青连	鱼类材料	4,483,494.40	4.75
	合计		27,230,354.15	28.87

1) 公司 2017 年 1-5 月、2016 年、2015 年前五大供应商累计采购金额分别为 34,066,325.00 元、123,989,311.35 元、27,230,354.15 元，占公司全部采购额的 69.52%、76.19%、28.87%。

2) 公司董事、监事、高级管理人员、核心业务人员以及持有公司 5%以上股份的股东不在上述客户中占有权益。

3) 另外，公司供应商中存在自然人，公司个人供应商都为鱼类、大蒜等农产品的供应商。由于温岭当地渔业资源丰富，捕捞鱼船众多，当地渔民作业都以个人、家庭为单位进行，因此针对鱼类采购公司采取就近原则，多向当地渔民进行采购，以保证材料的新鲜程度和品质。综上，为了保证鱼类材料的品质，

公司向个人供应商采购是必须和必要的。

在供应商结算中，由于行业特性，存在较多个人供应商，但公司与其交易主要通过银行转账进行，少部分存在现金支付的情况，不存在个人卡结算的情况。公司2015年度、2016年度、2017年度1-5月个人采购额分别为79,200,485.79元、126,484,252.35元、31,951,839.00元；采购占比分别为82.01%、80.46%、70.01%。报告期内，公司现金交易主要为采购盐、芝麻、香菇等辅料，2015年度、2016年度、2017年度1-5月现金交易占原材料采购比分别为9.11%、0.53%、0.85%。报告期内现金支付已大幅减少。具体内容如下所示：

单位：元

是否个人	付款方式	2017年1-5月		2016年		2015年	
		采购金额	占比(%)	采购金额	占比(%)	采购金额	占比(%)
个人	现金	347,190.00	0.76	201,100.00	0.13	8,279,686.04	8.57
	非现金	31,604,649.00	69.25	126,283,152.35	80.34	70,920,799.75	73.44
非个人	现金	42,207.00	0.09	631,493.78	0.40	516,006.00	0.53
	非现金	13,643,450.64	29.90	30,079,346.75	19.14	16,857,553.94	17.46
合计		45,637,496.64	100.00	157,195,092.88	100.00	96,574,045.73	100.00

4) 主要个人供应商的真实性

报告期前五大供应商中个人类供应商身份信息如下：

序号	姓名	身份证号
1	梁秀微	332603*****6061
2	陈英	331081*****7287
3	蔡星宇	331004*****0911
4	戴建军	332603*****6298
5	林青连	332623*****7355
6	叶志勇	332623*****0011

（四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及其履行情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司将要履行和正在履行的可能对日常经营活动、资产、负债、权益产生重大影响的业务合同具体如下：

1、销售合同

截至本公开转让说明书签署之日，将合同金额 500.00 万元以上的销售合同认定为重大合同，其履行情况如下：

序号	合同方	合同相对方	合同名称	合同标的	合同金额（元）	签订日期	履行情况
1	浙江大家食品有限公司	郑州市惠济区中原物流港万福食品商行	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	8,000,000.00	2015.5.5	履行完
2	浙江大家食品有限公司	城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	8,000,000.00	2015.4.8	履行完
3	浙江大家食品有限公司	张家口市美隆德商贸有限公司	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	6,000,000.00	2015.4.12	履行完
4	浙江大家食品有限公司	乌鲁木齐经济开发区佳浪水产经销部	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	8,000,000.00	2015.4.28	履行完
5	浙江大家食品有限公司	太原市小店区乐发水产批发部	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	8,000,000.00	2015.4.1	履行完
6	浙江大家食品有限公司	哈尔滨宜家同食品经	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	5,000,000.00	2015.3.22	履行完

		销有限公司					
7	浙江大家食品有限公司	刘海斌	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	7,000,000.00	2016.1.15	履行完
8	浙江大家食品有限公司	乌鲁木齐经济开发区佳浪水产经销部	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	10,000,000.00	2016.4.25	履行完
9	浙江大家食品有限公司	阳绪春	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	7,000,000.00	2016.3.1	履行完
10	浙江大家食品有限公司	郑州市惠济区中原物流港佳浪食品商行	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	13,000,000.00	2016.5.8	履行完
11	浙江大家食品股份有限公司	代大龙	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	10,000,000.00	2016.5.20	履行完
12	浙江大家食品有限公司	城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	12,000,000.00	2016.4.12	履行完
13	浙江大家食品有限公司	永清县城内虹光水产百货超市	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	10,000,000.00	2016.1.15	履行完
14	浙江大家食品有限公司	张家口市桥东区兴和水产经销部	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	10,000,000.00	2016.4.20	履行完
15	浙江大家食品有限公司	张家口市美隆德商贸	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	8,000,000.00	2016.4.15	履行完

		有限公司					
16	浙江大家食品有限公司	刘玉龙	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	8,000,000.00	2016.2.1	履行完
17	浙江大家食品有限公司	太原市小店区乐发水产批发部	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	9,000,000.00	2016.4.13	履行完
18	浙江大家食品有限公司	赵卫东	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	6,500,000.00	2016.1.15	履行完
19	浙江大家食品有限公司	张家口市桥东区庆扬肉类水产经销部	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	5,000,000.00	2016.4.3	履行完
20	浙江大家食品有限公司	裕华区新海阳水产经营部	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	6,000,000.00	2016.5.10	履行完
21	浙江大家食品股份有限公司	谢志勇	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	5,500,000.00	2016.6.5	履行完
22	浙江大家食品股份有限公司	太原市小店区乐发水产批发部	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	8,000,000.00	2017.3.1	履行中
23	浙江大家食品股份有限公司	刘玉龙	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	6,000,000.00	2017.2.1	履行中
24	浙江大家食品股份有限公司	张家口市美隆德商贸有限公司	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	6,000,000.00	2017.4.25	履行中
25	浙江大家食品股份有限公司	城关区嘉峪关东路冠霖水产	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	8,000,000.00	2017.4.15	履行中

		经营部					
26	浙江大家食品股份有限公司	永清县城内虹光水产百货超市	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	10,000,000.00	2017.1.15	履行中
27	浙江大家食品股份有限公司	哈尔滨新世纪家得乐商贸有限公司	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	5,000,000.00	2017.2.18	履行中
28	浙江大家食品股份有限公司	北京星博瑞通食品销售有限公司	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	6,000,000.00	2017.3.3	履行中
29	浙江大家食品股份有限公司	北京丰华时代商贸有限公司	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	8,000,000.00	2017.1.10	履行中
30	浙江大家食品股份有限公司	蒋罗希	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	5,000,000.00	2017.4.8	履行中
31	浙江大家食品股份有限公司	张家口市桥东区兴和水产经销部	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	5,000,000.00	2017.4.15	履行中
32	浙江大家食品股份有限公司	乌鲁木齐经济开发区佳浪水产经销部	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	8,000,000.00	2017.4.25	履行中
33	浙江大家食品股份有限公司	李晓印	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	9,000,000.00	2017.5.10	履行中
34	浙江大家食品股份有限公司	代大龙	产品经销合同书	速冻鱼、速冻肉制品系列	7,000,000.00	2017.6.01	履行中

2、采购合同

截至本公开转让说明书签署之日，将合同金额 200.00 万元以上的采购合同认定为重大合同，其履行情况如下：

序号	合同方	合同相对方	合同名称	合同标的	合同金额（元）	签订日期	履行情况
1.	浙江大家食品有限公司	戴建军	订货（供应）合同	杂鱼、带鱼	2,693,226.40	2015.9.5	履行完
2.	浙江大家食品有限公司	戴建军	订货（供应）合同	杂鱼	2,198,344.00	2015.11.3	履行完
3.	浙江大家食品有限公司	梁秀微	订货（供应）合同	带鱼、杂鱼	2,099,204.00	2015.10.6	履行完
4.	浙江大家食品有限公司	梁秀微	订货（供应）合同	杂鱼	2,199,480.00	2015.11.6	履行完
5.	浙江大家食品有限公司	张巧燕	订货（供应）合同	杂鱼	2,170,000.00	2015.10.9	履行完
6.	浙江大家食品有限公司	梁秀微	订货（供应）合同	带鱼	2,376,903.03	2016.1.1	履行完
7.	浙江大家食品有限公司	梁秀微	订货（供应）合同	带鱼	2,199,639.10	2016.5.3	履行完
8.	浙江大家食品股份有限公司	梁秀微	订货（供应）合同	带鱼、养殖黄鱼	2,199,050.00	2016.9.2	履行完
9.	浙江大家食品股份有限公司	梁秀微	订货（供应）合同	带鱼	3,689,000.00	2016.11.2	履行完

10.	浙江大家食品股份有限公司	梁秀微	订货（供应）合同	带鱼	3,689,000.00	2016.11.3	履行完
11.	浙江大家食品股份有限公司	梁秀微	订货（供应）合同	带鱼、鲳鱼、养殖黄鱼	6,000,000.00	2016.12.1	履行完
12.	浙江大家食品有限公司	蔡星宇	订货（供应）合同	带鱼、白梅鱼	2,799,493.10	2016.5.1	履行完
13.	浙江大家食品股份有限公司	蔡星宇	订货（供应）合同	养殖黄鱼、带鱼、鲳鱼	2,012,022.00	2016.8.1	履行完
14.	浙江大家食品股份有限公司	蔡星宇	订货（供应）合同	养殖黄鱼、带鱼、鲳鱼	4,992,080.00	2016.9.1	履行完
15.	浙江大家食品股份有限公司	蔡星宇	订货（供应）合同	养殖黄鱼	2,099,226.00	2016.10.1	履行完
16.	浙江大家食品股份有限公司	蔡星宇	订货（供应）合同	带鱼	2,099,945.00	2016.10.2	履行完
17.	浙江大家食品股份有限公司	蔡星宇	订货（供应）合同	鲳鱼	2,024,965.00	2016.10.3	履行完
18.	浙江大家食品股份有限公司	蔡星宇	订货（供应）合同	鲳鱼	5,539,000.00	2016.11.1	履行完
19.	浙江大家食品股份有限公司	蔡星宇	订货（供应）合同	带鱼、鲳鱼、养殖黄鱼	4,500,000.00	2016.12.1	履行完
20.	浙江大家食品有限公	陈英	订货（供应）合同	带鱼	2,299,282.40	2016.5.2	履行完

	司						
21.	浙江大家食品股份有限公司	陈英	订货（供应）合同	养殖黄鱼、白梅鱼	6,679,000.00	2016.11.1	履行完
22.	浙江大家食品股份有限公司	陈英	订货（供应）合同	养殖黄鱼、鲳鱼、带鱼	8,767,000.00	2016.12.1	履行完
23.	浙江大家食品股份有限公司	王敏	订货（供应）合同	白梅鱼、带鱼	2,989,823.90	2016.4.1	履行完
24.	浙江大家食品股份有限公司	王敏	订货（供应）合同	冰鲜鱼	2,250,000.00	2017.1.3	履行完
25.	浙江大家食品股份有限公司	宁波锦海水产食品有限公司	鱼糜购销合同	带鱼鱼糜	2,394,000.00	2017.1.3	履行完
26.	浙江大家食品股份有限公司	陈英	订货（供应）合同	冰鲜鱼	5,570,000.00	2017.1.5	履行完
27.	浙江大家食品股份有限公司	蔡星宇	订货（供应）合同	冰鲜鱼	5,530,000.00	2017.1.9	履行完
28.	浙江大家食品股份有限公司	梁秀微	订货（供应）合同	冰鲜鱼	5,551,000.00	2017.1.16	履行完
29.	浙江大家食品股份有限公司	叶志勇	订货（供应）合同	冰鲜鱼	2,750,000.00	2017.1.18	履行完
30.	浙江大家食品	宁波锦海水产	鱼糜购销	带鱼鱼糜	2,394,000.00	2017.3.2	履行

	股份有限公司	食品有限公司	合同				完
31.	浙江大家食品股份有限公司	陈英	订货（供应）合同	冰鲜鱼	2,150,625.00	2017.4.22	履行完
32.	浙江大家食品股份有限公司	宁波锦海水产食品有限公司	鱼糜购销合同	带鱼鱼糜	2,479,500.00	2017.5.4	履行中

3、借款合同

序号	借款方	贷款方	借款金额(元)	签订日期	还款日期	贷款利率	备注
1	大家股份	浙商银行股份有限公司台州温岭支行	5,000,000.00	2016/11/11	2017/9/27	6.96%	尚未履行完毕
2	大家股份	中国光大银行股份有限公司台州温岭支行	8,890,000.00	2017/7/7	2018/7/6	5.8725%	尚未履行完毕
3	大家股份	浙江温岭联合村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2017/4/17	2018/4/16	7.0833%	尚未履行完毕
4	大家股份	中国光大银行股份有限公司台州温岭支行	9,970,000.00	2016/6/22	2017/6/21	5.9943%	履行完毕
5	大家股份	浙江泰隆商业银行温岭松门小微企业专营支行	2,000,000.00	2016/12/6	2017/1/1	13.5%	履行完毕
6	大家股份	浙江温岭联合村镇银行股份有限公司	2,000,000.00	2016/9/18	2017/3/17	6.82%	履行完毕

		司					
7	大家有限	中国光大银行台州温岭支行	5,000,000.00	2015/7/2	2016/6/30	6.305%	履行完毕
8	大家有限	中国光大银行台州温岭支行	5,000,000.00	2015/10/9	2016/10/8	5.98%	履行完毕
9	大家有限	浙商银行台州温岭支行	5,000,000.00	2015/11/5	2016/5/4	6.96%	履行完毕
10	大家有限	温岭联合村镇银行	4,000,000.00	2015/12/18	2016/6/15	6.82%	履行完毕
11	大家股份	中国农业银行股份有限公司温岭松门支行	4,000,000.00	2016/10/19	2017/10/18	5.22%	尚未履行完毕
12	大家股份	中国农业银行股份有限公司温岭松门支行	4,400,000.00	2016/10/14	2017/10/13	5.22%	尚未履行完毕
13	大家股份	中国农业银行股份有限公司温岭松门支行	9,500,000.00	2016/09/28	2017/09/27	5.22%	尚未履行完毕
14	大家股份	中国农业银行股份有限公司温岭松门支行	7,900,000.00	2016/09/28	2017/09/27	5.22%	尚未履行完毕
15	大家股份	中国农业银行股份有限公司温岭松门支行	5,000,000.00	2016/09/23	2017/09/22	5.22%	尚未履行完毕
16	大家有限	中国农业银行温岭市支行	3,000,000.00	2015/01/07	2016/01/06	7.00%	履行完毕
17	大家有限	中国农业银行温岭市支行	2,150,000.00	2015/02/12	2016/02/11	7.00%	履行完毕

18	大家有限	中国农业银行温岭市支行	3,800,000.00	2015/03/10	2016/03/09	6.1525%	履行完毕
19	大家有限	中国农业银行温岭市支行	200,000.00	2015/03/18	2016/03/17	6.1525%	履行完毕
20	大家有限	中国农业银行温岭市支行	4,250,000.00	2015/04/16	2016/04/15	6.1525%	履行完毕
21	大家有限	中国农业银行温岭市支行	1,500,000.00	2015/05/15	2016/05/14	5.865%	履行完毕
22	大家有限	中国农业银行温岭市支行	4,400,000.00	2015/11/30	2016/11/29	5.22%	履行完毕
23	大家有限	中国农业银行温岭市支行	4,000,000.00	2015/11/26	2016/11/25	5.22%	履行完毕
24	大家有限	中国农业银行温岭市支行	4,300,000.00	2015/10/12	2016/10/11	5.52%	履行完毕
25	大家有限	中国农业银行温岭市支行	200,000.00	2015/11/30	2016/11/25	5.655%	履行完毕
26	大家有限	中国农业银行温岭市支行	3,000,000.00	2015/12/25	2016/12/24	5.22%	履行完毕
27	大家有限	浙商银行股份有限公司台州温岭支行	5,000,000.00	2015/5/6	2015/11/7	6.955%	履行完毕

4、租赁合同

2017年3月，公司与仲利国际租赁有限公司签订售后回租租赁合同，合同编号为AA170304380AX，合同标的物为公司拥有的真空搅拌机、SHSF2000单冻机等生产设备，合同期限为2017年3月至2019年3月，公司在该项售后回租合

同项下取得借款 4,500,000.00 元。

五、公司商业模式

公司自成立至今一直致力速冻食品的研发、生产和销售，目前公司关于速冻食品的采购、生产、销售、研发、盈利具体模式如下：

（一）采购模式

公司主要采购原料为鱼糜、鸡肉、面粉、大蒜、调料、包装物等，公司产销模式、质量控制体系和行业特点共同决定了公司的采购模式，即根据客户下达的订单需求和库存情况等来确定采购数量和品种，通过供应商口碑和对同种原材料、不同供应商的询价，以往的采购经验，选择质优价廉的原材料进行采购，且由采购部向经筛选的供应商下达订单。

为了保证产品质量，公司对供应商的选择有严格筛选、考核制度。针对非个人供应商，公司不仅要求供应商提供公司资质、食品生产许可证、第三方产品检测报告、批次检验报告等，还会对供应商进行实地考察和不定期抽查，经过产品小试和比质比价的原则选择供应商。针对个人供应商，公司采购的主要品种为鱼、大蒜等农产品原材料，公司在选择时，会根据其市场口碑、供应能力、价格及产品质量等因素进行综合考虑。初步确定供应商后，公司要求其提供样品进行确认。公司确认样品后选定相应的供应商，对其供应的每批次产品进行抽样检查，以确保采购原料的质量。公司对原材料验收实行严格把控，对每批次的产品进行国家标准和公司制定的检验标准抽样检测，检测不合格或是未按照公司定制标准提供的原料一概退货处理，杜绝了不合格原材料进入生产环节的情况，并从源头控制产品追溯过程的实现，保证了最终产品的食品安全和公司一贯保持的高品质。

（二）生产模式

公司对主要经营的速冻鱼糜制品、速冻肉糜制品等，采用传统工艺和先进的现代化生产设备进行生产，包括原辅料处理、斩拌、成型、蒸煮、速冻、称量装袋、成品检验、装箱入库等生产流程。为保证公司生产计划平稳有效的进行，公司销售部根据每月订单数量制定相应的销售计划，生产部按照确定的销

售计划组织生产，技术部对产品的制造过程、工艺流程、质量标准等执行情况进行监督管理。

（三）销售模式

公司自成立至今一直致力速冻食品的研发、生产和销售，公司的最终用户为广大消费者。公司的产品均通过食品经销商进行销售，最终以商超、火锅店、餐厅酒店等为主要渠道销售给广大消费者。为灵活客户下单和生产安排稳定销售，公司与主要经销商签订为期一年的框架协议销售合同。

（1）报告期内经销实现销售收入金额及占比如下：

项目	2017 年 1-5 月		2016 年度		2015 年度	
	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）
经销实现销售收入	49,479,329.86	100	154,272,607.30	100	101,665,224.88	98.85
其他					1,183,182.00	1.15
合计	49,479,329.86	100	154,272,607.30	100	102,848,406.88	100

（2）与经销商的合作模式：

- ①每年与经销商签订为期一年的销售框架协议；
- ②协助经销商进行公司产品的品牌宣传推广，举办现场试吃活动；
- ③协助经销商对其原有客户的维护推广，协助发展其下级新客户；
- ④公司业务员实地走访相关农贸市场等经营场所，协助经销商分析市场状况、制定销售计划。

（3）定价原则：

①成本加成定价

计算出产品的单位成本和利润目标，进而确定产品的价格。

②客户导向定价

根据产品的价值以及市场需求来制定价格。

③竞争导向定价

根据竞争状况确定价格。

公司在实际经营中产品定价综合上述三种定价方式来确定产品的最终销售价格。

(4) 交易结算方式:

①原则上经销商于每次收到货物后 3 天以银行汇款的方式向公司支付货款;经公司授信的经销商可以延迟支付货款,一般不超过 6 个月。

②若与公司终止合作关系的,经销商应于终止之日起 5 日内付清所欠货款。

(5) 退货政策:

产品一经销售,非质量问题,概不退换。如出现以下情形,公司予以退换:

①为保证食品安全,经销商应当场验收并仔细查验,若产品存在外包装破损、缺少、变质、过期等问题,予以退换货。

②经合法食品检验机构检验,确属于不符合食品安全标准的食品,予以退换货。

③对国家质量监督检验检疫总局公告的存在质量问题的食品,予以退换货。

(6) 是否存在退回

报告期未出现过销售退回的情形。

(7) 报告期内公司经销商家数、地域分布情况等如下:

①营业收入

单位:元

地区	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
----	--------------	---------	---------

	收入	占比	收入	占比	收入	占比
华北	36,807,174.72	74.39%	116,835,993.18	75.73%	67,943,169.97	66.83%
西北	4,167,113.30	8.42%	18,714,566.64	12.13%	10,626,698.14	10.45%
华中	3,538,154.77	7.15%	9,021,399.86	5.85%	7,972,293.80	7.84%
东北	3,744,422.14	7.57%	7,024,227.64	4.55%	12,210,506.45	12.01%
华东	1,195,926.47	2.42%	2,593,855.11	1.68%	2,121,221.80	2.09%
华南	26,538.46	0.05%	82,564.87	0.05%	791,334.72	0.78%
合计	49,479,329.86	100.00%	154,272,607.30	100.00%	101,665,224.88	100.00%

②经销商

单位：家

地区	2017年1-5月	2016年度	2015年度
华北	41	103	206
西北	4	7	10
华中	1	3	4
东北	7	7	12
华东	6	10	6
华南	1	1	2
合计	60	131	240

1) 报告期内公司主要经销商销售情况

①2017年1-5月前五名客户销售金额及占比

单位：元

序号	客户名称	销售内容	销售金额	占比(%)
1	张家口市桥东区兴和水产经销部	速冻制品、冻鱼、鱼糜	4,171,216.22	8.43
2	代大龙	速冻制品、冻鱼、鱼糜	3,686,637.46	7.45
3	永清县城内虹光水产百货超市	速冻制品、冻鱼、鱼糜	3,616,944.63	7.31
4	城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部	速冻制品、冻鱼、鱼糜	2,703,488.56	5.46

5	张家口市美隆德商贸有限公司	速冻制品、冻鱼、鱼糜	2,631,846.78	5.32
	合计		16,810,133.66	33.97

②2016 年度前五名客户销售金额及占比

单位：元

序号	客户名称	销售内容	销售金额	占比 (%)
1	兰州冠霖水产经营部	速冻制品、冻鱼	10,310,084.40	6.68
2	郑州市惠济区中原物流港万福食品商行	速冻制品、冻鱼	9,021,399.86	5.85
3	代大龙	速冻制品、冻鱼	8,429,392.63	5.46
4	张家口兴和水产批发部	速冻制品、冻鱼	8,178,311.15	5.30
5	永清县城内虹光水产百货超市	速冻制品、冻鱼	8,735,128.11	5.66
	合计		44,674,316.15	28.95

③2015 年度前五名客户销售金额及占比

单位：元

序号	客户名称	销售内容	销售金额	占比 (%)
1	郑州市惠济区中原物流港万福食品商行	速冻制品、鱼糜	7,850,372.27	7.63
2	张家口市美隆德商贸有限公司	速冻制品、鱼糜	5,600,332.99	5.45
3	兰州冠霖水产经营部	速冻制品、鱼糜	5,818,013.30	5.66
4	刘玉龙	速冻制品、鱼糜	4,897,557.14	4.76
5	张家口兴和水产批发部	速冻制品、鱼糜	4,551,168.71	4.43
	合计		28,717,444.41	27.92

公司 2017 年 1-5 月、2016 年、2015 年主要经销商的营业收入分别为 16,810,133.66 元、44,674,316.15 元、28,717,444.41 元，占营业收入总额的比重总和分别为 33.97%、28.95%、27.92%。

2) 主要经销商的工商信息

① 2017 年 1-5 月前大经销商

a、张家口市桥东区兴和水产经销部

公司名称	张家口市桥东区兴和水产经销部
公司类型	个体工商户
住所	张家口市桥东区东苑北街13号（3号房）
法定代表人	余品雄
注册资本	
注册号	130702600023692
成立日期	2007年02月06日
营业期限	
经营范围	食用农产品销售；零售预包装食品、散装食品。

b、代大龙，男，1988年1月出生，2004年2月至2007年5月，北京坦博塑料包装有限公司任业务员；2007年6月至今，个人从事速冻食品、冷冻水产品等销售，与浙江大家食品股份有限公司没有关联关系。

c、永清县城内虹光水产百货超市

公司名称	永清县城内虹光水产百货超市
公司类型	个体工商户
住所	永清县城内会昌街南侧
法定代表人	任红光
注册资本	
注册号	92131023MA08DE8C2U
成立日期	2011年04月13日
营业期限	
经营范围	日用百货、日用杂品（烟花爆竹除外）、酒茶糖、蔬菜、服装、预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）卷烟、雪茄烟零售。

d、城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部

公司名称	城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部
公司类型	个体工商户
住所	甘肃省兰州市城关区嘉峪关东路17号
法定代表人	杨合建
注册资本	
注册号	620102600388628
成立日期	2011年11月02日

营业期限	
经营范围	预包装食品批发零售。

e、张家口市美隆德商贸有限公司

公司名称	张家口市美隆德商贸有限公司
公司类型	有限责任公司
住所	张家口市桥西区串天街 19 号
法定代表人	史桂江
注册资本	300.00 万人民币
注册号	91130700672058280X
成立日期	2008 年 02 月 04 日
营业期限	2008 年 02 月 04 日至：2028 年 02 月 04 日
经营范围	水产品、肉批发，零售。

② 2016 年前五大经销商

a、兰州冠霖水产经营部（实为：城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部）

公司名称	兰州冠霖水产经营部（实为：城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部）
公司类型	个体工商户
住所	甘肃省兰州市城关区嘉峪关东路 17 号
法定代表人	杨合建
注册资本	
注册号	620102600388628
成立日期	2011 年 11 月 02 日
营业期限	
经营范围	预包装食品批发零售。

b、郑州市惠济区中原物流港万福食品商行（已注销）

公司名称	郑州市惠济区中原物流港万福食品商行（已注销）
公司类型	个体工商户
住所	郑州市惠济区中原物流港交易大厅 J-2-042 号
法定代表人	李晓印
注册资本	
注册号	410108600240156

成立日期	2013 年 01 月 08 日
营业期限	
经营范围	批零：预包装食品（非直接入口食品）火锅丸子。

c、代大龙，男，1988 年 1 月出生，2004 年 2 月至 2007 年 5 月，北京坦博塑料包装有限公司任业务员；2007 年 6 月至今，个人从事速冻食品、冷冻水产品等销售；与浙江大家食品股份有限公司没有关联关系。

d、张家口兴和水产批发部（实为：张家口市桥东区兴和水产经销部）

公司名称	张家口兴和水产批发部（实为：张家口市桥东区兴和水产经销部）
公司类型	个体工商户
住所	张家口市桥东区东苑北街 13 号（3 号房）
法定代表人	余品雄
注册资本	
注册号	130702600023692
成立日期	2007 年 02 月 06 日
营业期限	
经营范围	食用农产品销售；零售预包装食品、散装食品。

e、永清县城内虹光水产百货超市

公司名称	永清县城内虹光水产百货超市
公司类型	个体工商户
住所	永清县城内会昌街南侧
法定代表人	任红光
注册资本	
注册号	92131023MA08DE8C2U
成立日期	2011 年 04 月 13 日
营业期限	
经营范围	日用百货、日用杂品（烟花爆竹除外）、酒茶糖、蔬菜、服装、预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）卷烟、雪茄烟零售。

③ 2015 年前五大经销商

a、郑州市惠济区中原物流港万福食品商行（已注销）

公司名称	郑州市惠济区中原物流港万福食品商行（已注销）
------	------------------------

公司类型	个体工商户
住所	郑州市惠济区中原物流港交易大厅 J-2-042 号
法定代表人	李晓印
注册资本	
注册号	410108600240156
成立日期	2013 年 01 月 08 日
营业期限	
经营范围	批零：预包装食品（非直接入口食品）火锅丸子。

b、张家口市美隆德商贸有限公司

公司名称	张家口市美隆德商贸有限公司
公司类型	有限责任公司
住所	张家口市桥西区串天街 19 号
法定代表人	史桂江
注册资本	300.00 万人民币
注册号	91130700672058280X
成立日期	2008 年 02 月 04 日
营业期限	2008 年 02 月 04 日至：2028 年 02 月 04 日
经营范围	水产品、肉批发，零售。。

c、兰州冠霖水产经营部（实为：城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部）

公司名称	兰州冠霖水产经营部（实为：城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部）
公司类型	个体工商户
住所	甘肃省兰州市城关区嘉峪关东路 17 号
法定代表人	杨合建
注册资本	
注册号	620102600388628
成立日期	2011 年 11 月 02 日
营业期限	
经营范围	预包装食品批发零售。

d、刘玉龙，男，1995 年 1 月出生，2014 年 4 月至今，个人从事速冻食品、冷冻水产品等销售，与浙江大家食品股份有限公司没有关联关系。（备注：刘玉龙毕业后接替其父亲刘金会与公司进行业务往来。）

e、张家口兴和水产批发部（实为：张家口市桥东区兴和水产经销部）

公司名称	张家口兴和水产批发部(实为：张家口市桥东区兴和水产经销部)
公司类型	个体工商户
住所	张家口市桥东区东苑北街13号（3号房）
法定代表人	余品雄
注册资本	
注册号	130702600023692
成立日期	2007年02月06日
营业期限	
经营范围	食用农产品销售；零售预包装食品、散装食品。

同时公司还会通过参加食品行业展览会、冻品行业展销会等，向各类客户展示公司的新产品，以获得和各类食品销售渠道的合作契机。另外，由公司的营销人员开发新的经销商来拓展市场。

未来公司将加强营销体系建设，巩固开发省级经销商，拓展经销商、商业超市、餐厅酒店等传统销售渠道，同时开拓线上渠道进行网络销售。

（四）研发模式

公司研发坚持以消费者需求为导向，始终围绕终端市场需求展开。目前，公司研发活动主要集中于新产品开发和现有产品生产流程、生产工艺的升级优化及自制关键生产设备三个方面。通过对市场需求的分析，公司针对性的完善老产品、推出新产品，严把质量关，力争把优质、美味的产品推荐给最适合的客户，实现研发价值。

（五）盈利模式

公司以“美浪”、“佳浪”品牌为优势，结合先进的生产工艺及技术改造，研发和生产鱼豆腐、鱼丸等速冻鱼糜制品，牛肉味丸、桂花肠等速冻肉糜制品及千日豆腐等产品，通过食品经销商的销售获取收入并实现利润。

为扩大公司产能，扩充更多产品品项，补充目前生产能力不足的情况，进一步提高企业的盈利能力，公司自主研制了关键生产设备，提高了生产能力，降

低了生产成本，提升公司产品的性价比。

未来，公司计划通过广告宣传和产品推广提升公司产品的影响力和市场份额，拓展经销商、商业超市、餐厅酒店等传统优势渠道，并开拓线上渠道，实现厂家到终端客户的直接对接，让消费者足不出户即可享用到公司产品。

此外，公司未来还计划在即食食品领域作进一步布局，提升公司的盈利能力；同时引进新的机制，促成新的合作模式，为销售团队和营运方式注入新的活力，拓展全国市场布局的进程，从而提高销售额。

六、公司所处行业情况

（一）行业分类、概况

1、行业分类

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2013 年修订），公司属于“制造业（C）”大类下的“食品制造业（C-14）”；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司属于“食品制造业（C-14）”中的“速冻食品制造（C-1432）”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“食品制造业（C-14）”，细分类属于“速冻食品制造（C-1432）”。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“日常消费品（14 类）”，细分类属于“包装食品与肉类（14111111）”。

2、行业概况及发展趋势

（1）行业概况

速冻食品由于具有安全卫生、食用方便、营养美味和成本低等特点，越来越受到世界各国尤其是发达国家人们的欢迎。目前，美国已经成为世界上速冻食品产量最大、人均消费量最高的国家，年产量达 2,000 万吨，品种 3,000 多种，人均年消费量 60 千克以上，速冻食品占据整个食品行业的 60%-70%。欧洲速冻食品的消费仅次于美国，年消费量超过 1,000 万吨，人均年消费量 30-40 千克。日本是世界上速冻食品的第三大消费市场，也是亚洲第一大消费市场，

年消费量在 300 万吨以上，品种 3,000 多种，仅烹饪调制食品就有 2,400 多种。

我国速冻食品起步较发达国家晚，虽然近些年发展速度快，但目前我国人均年消费量不足 10 千克，与美国、日本等发达国家相比，仍存在一定的差距。随着中国经济的不断发展，居民的生活消费水平不断提升，加之城镇化进程的推进，社会分工细化，生活节奏日益加快，速冻食品被越来越多的人接受并成为日常饮食的一部分，我国对速冻食品的消费需求将逐渐与发达国家靠拢。

从国际经验上看，经济越发达，生活节奏越快，社会化分工越细，对营养方便的速冻食品的需求就越旺盛。

（2）行业发展的历程

中国速冻食品起步于 20 世纪 70 年代，经历了快速发展和价格大战，目前已经成为食品行业最具竞争力的领域。刚开始主要以速冻蔬菜、速冻海鲜和肉类为主；进入 80 年代之后，农副产品出现了大量富余，速冻面食、面点等调制食品逐步被开发出来。90 年代后，随着流通、消费冷链逐步形成，国内速冻食品才进入了快速成长阶段。速冻食品行业从 1992 年开创至今大致经历了 4 个发展阶段：

第一个发展阶段（1992 年-1999 年）是速冻食品的萌芽阶段，该阶段品种单一；销售渠道单一，主要集中在省会城市经销；厂家数量众多，但是规模很小，粗放式经营；原材料价格低、产品价格相对较高，毛利空间很大。

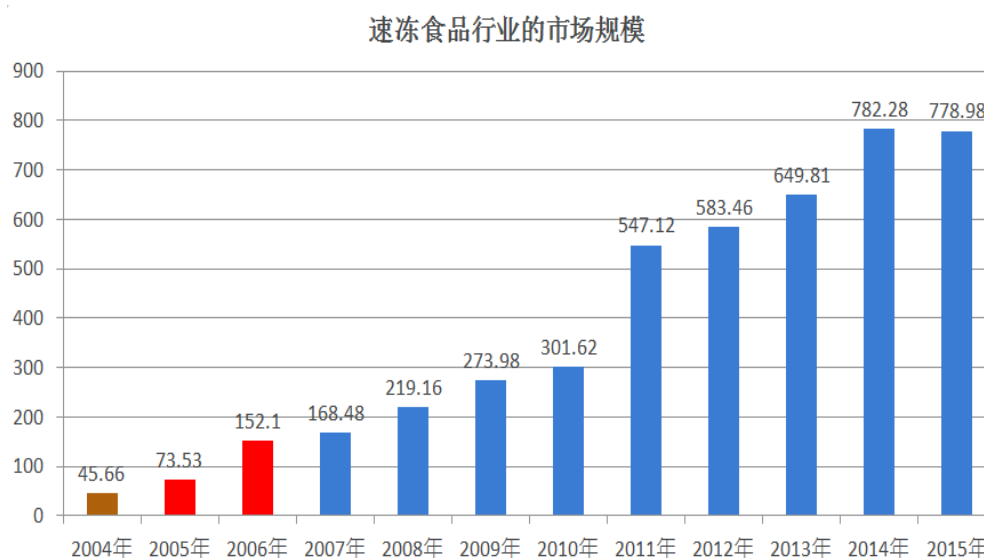
第二个发展阶段（1999 年-2004 年）是速冻食品行业第一个快速发展阶段和整合阶段，该阶段行业主要特点是：通过低价竞争，厂家数量快速减少，行业集中度逐渐加强，规模经济凸现；销售网络快速发展，基本取消了省级经销制，直接和地级市的经销商合作，实现扁平化经销管理模式；厂家越来越注意品牌的培养，广告投入逐渐加大，市场规划能力大大加强；品种快速丰富，企业加强技术投入。因为低价竞争，该阶段销量增速很快，但利润水平一般。

第三个发展阶段（2004 年-2007 年）是速冻食品行业调整和加强内部管理阶段。由于前阶段的低价竞争，市场上价格相对稳定，毛利率不高，且经过了前阶段的快速扩张，成本控制、内部管理、营销整合的重要性得以体现。行业内

很多大企业纷纷引进先进的管理技术，加强企业的内部和外部管理，提升公司的效率。这个阶段市场销量和价格水平都相对稳定。

第四个发展阶段（2007 年-至今）是速冻食品行业又一高速发展阶段。这阶段居民收入水平提高很快、生活节奏加快、消费习惯转变，速冻食品消费需求量快速爆发；随着企业技术投入的增加、机器设备的更新换代以及配方的调整，产品品种和质量大大提高，市场满意度提升；高中档产品发展势头迅猛，高端产品增长速度在 100%以上；新市场的开拓增加了市场对速冻食品的消费需求。2007 年，新的行业标准颁布实施，对产品的品质要求越来越高，市场更加规范，行业集中度加大。

单位：亿元



资料来源：前瞻产业研究院

随着行业的不断发展，我国速冻食品的生产技术水平将不断提升。一方面，速冻食品生产自动化水平将不断提高。早期的速冻食品生产以手工小作坊为主，生产效率低且安全卫生得不到保证。随着行业技术的不断发展，各种机器设备的先进程度不断增加，行业自动化水平将不断提高，使全行业的生产效率得到快速提升，产品质量安全也更加可控。另一方面，速冻技术也将不断发展。早期速冻技术的发展主要解决质量问题，如速冻技术的发展解决了速冻鱼糜制品冷冻过程的蛋白变性问题。随着速冻产品的普及化，速冻技术的发展还将向提高速冻食品的口感及营养价值的方向发展。

（二）行业管理体制、主要政策法规及行业标准

（1）行业主管部门及监管体制

我国速冻食品行业所采取的监管体制与目前国家食品行业的监管体制一致。国家卫生和计划生育委员会承担食品安全综合协调、组织查处食品安全重大事故的责任，组织制定食品安全标准，负责食品及相关产品的安全风险评估、预警工作，制定食品安全检验机构资质认定的条件和检验规范，统一发布重大食品安全信息；国家食品药品监督管理总局对生产、流通、消费环节的食品安全和药品的安全性、有效性实施统一监督管理。县级以上地方人民政府统一负责、领导、组织、协调本行政区域的食品安全监督管理工作。各级冷冻食品协会、商会、学会进行行业自律管理，引导食品生产经营者依法生产经营，推动行业诚信建设，宣传、普及食品安全知识。

（2）主要法律法规及政策

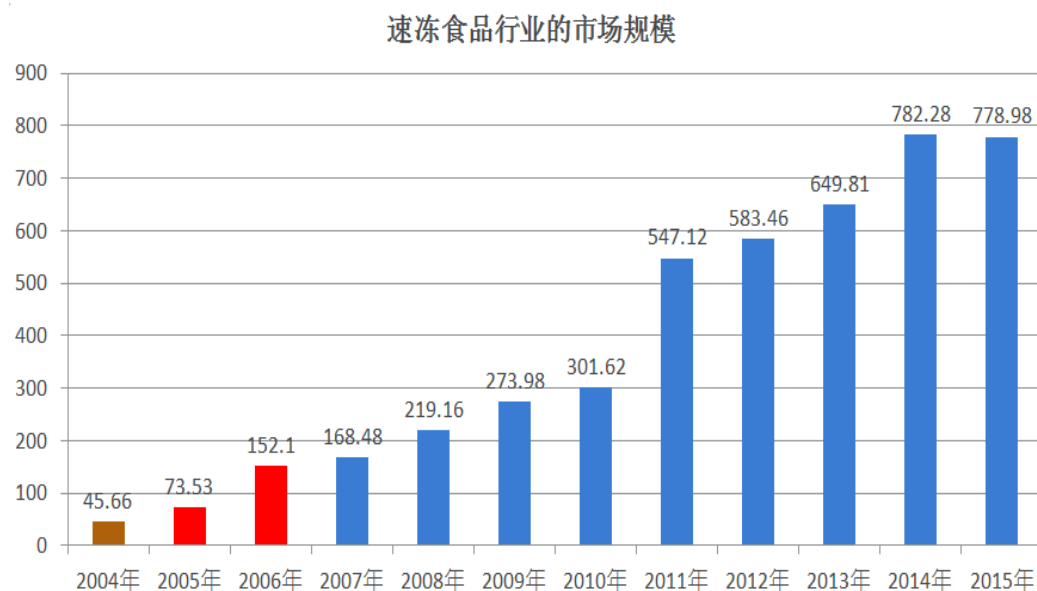
序号	施行日期	颁布机构	文件名称	主要内容
1	2015年10月1日	全国人民代表大会常务委员会	《中华人民共和国食品安全法》	国家食品安全根本大法，对食品生产经营实行许可制度。从事食品生产、食品流通、餐饮服务，应当依法取得食品生产许可、食品流通许可、餐饮服务许可。
2	2015年10月1日	国家食品药品监督管理总局	《食品生产许可管理办法》	贯彻落实《中华人民共和国食品安全法》和其实施条例以及产品质量、生产许可等法律法规的规定，加强食品生产许可管理，保障食品安全，加强食品生产监管，从而更加规范食品生产许可活动。
3	2014年8月1日	国家质量监督检验检疫总局	《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法》	国家对生产重要工业产品的企业实行生产许可证制度的实施办法。
4	2014年6月1日	国家卫生和计划生育委员会	《食品生产通用卫生规范》 (GB14881-2013)	规定了食品生产过程中原料采购、加工、包装、贮存和运输等环节的场所、设施、人员的基本要求和管理准则。
5	2012年4月20日	国家发展和改革委员会、工业和信息化部	《食品工业“十二五”发展规划》	将方便食品制造业列为食品工业重点发展方向，并提出发展目标。

6	2009年7月20日	国务院	《中华人民共和国食品安全法实施条例》	制定了食品安全法的实施细则。
---	------------	-----	--------------------	----------------

（三）行业市场规模

根据前瞻产业研究院发布的《中国速冻食品行业分析报告》，2015年，中国速冻食品行业销售收入为778.98亿元，同比减少0.42%。从2004年到2015年，速冻食品行业销售收入从45.66亿元增长到778.98亿元，年均复合增长率达到了29.41%。

单位：亿元



据前瞻产业研究院预测，到2021年，中国速冻食品行业销售收入最高值可以超过2,456.00亿元，最低值也能达到1,867.67亿元。

（四）影响行业发展的的重要因素

1、有利因素

（1）国民经济持续稳定增长，城乡居民收入稳步提高，拉动了对速冻食品行业的需求

近年来，我国国内生产总值保持快速增长势头，人均国内生产总值由1990年的1,645.00元上升至2015年的49,351.00元，年均复合增长率约为14.55%。

与此相对应，城乡居民收入也保持快速增长，同期城镇家庭人均可支配收入自 1,510.00 元增至 31,195.00 元，年复合增长率约为 12.88%。经济的持续高速增长及城乡居民收入的稳步提高为我国速冻食品消费的增长奠定了坚实的物质基础。

（2）扩大内需政策的实施及居民消费升级带来巨大的行业发展空间

2009 年 12 月初召开的中央经济工作会议已明确指出，以扩大内需特别是增加居民消费需求为重点，以稳步推进城镇化为依托，优化产业结构，努力使经济结构调整取得明显进展的发展方针。要扩大居民消费需求，增强消费对经济增长的拉动作用。政策推动将成为引领消费时代到来的重要力量，而食品作为消费的主力品种之一必将迎来一个全新的发展时期。在居民收入和消费稳步增长及国家鼓励消费的宏观背景下，速冻食品由于具备营养、安全、食用方便的良好特性，具备巨大的市场增长潜力。

（3）食品冷藏和冷藏链行业的发展促进了速冻食品行业的发展

我国食品冷藏和冷藏链近年来持续发展，据有关不完全统计，我国年营业额在伍佰万元以上的食品冷冻、冷藏企业共计 2 万余家，其中大部分是各种功能冷藏库和低温运输、配送企业；冷库容量约为 700 多万立方米；冷藏汽车约 3 万辆；冷藏船舶吨位 10 万吨；冷藏列车七千多辆；从业人员 250 万人。为高效服务供应商与零售终端，实现冷冻食品国内与进出口的市场流通，全国速冻冷藏食品集散地、产地以及港口、码头都相继出了冷藏、储存、交易及低温物流配送设施与机构。各类低温食品配送中心，技术与管理都达到相当的现代水平。食品冷藏服务的发展与提高，有利于进一步提高速冻食品行的销量的增长。

（4）零售市场的拓展提高了速冻食品的行业渗透率

在一线城市布局的初步完成后，大型商超如华润万家、沃尔玛等已经开始向二线城市加快拓展。同时随着城市社区大型化的发展，连锁超市和社区便利店取得长足发展，这也提高了速冻食品的行业渗透率，使得二线城市居民有更大的机会来消费速冻食品。与此同时，为扩大农村消费，提高农村流通商品品质

量，更好地为“三农”服务，商务部决定从 2005 年起在全国开展“万村千乡”市场工程建设。乡村市场零售市场的延伸将使速冻食品进入农村市场更为便利。

2、不利因素

（1）生产设备自动化程度低

由于我国传统特色食品的种类多样性、制作方法的复杂性以及原材料的丰富性，使得一些先进的生产设备在食品生产中无法广泛使用。同时我国速冻食品生产企业中，拥有机械化、连续化生产线的为数不多，众多小型速冻食品生产企业的加工车间只有几台简单的加工机械和制冷设备，其余工序均为手工操作，降低了速冻食品的生产效率。

（2）饮食文化的差异

由于中国地理面积广阔，人口数量巨大，每个地方的民俗和饮食文化也存在较大的差异，各地人民对饮食的口味、要求和习惯都不尽相同。因此食品行业中，尤其是特色食品，可能在某个地方深受人民喜爱，但是在其他地方可能不容易受到人民的欢迎，甚至尝试。

（3）食品安全问题依然较为突出

目前，速冻食品行业整体的产业集中度和技术装备水平较低，许多企业还处于小规模、作坊式、手工或半机械加工的落后状态，产品质量安全存在诸多隐患。除了生产管理外，上游原材料市场的供应状况也直接影响到食品质量安全。许多低价低质甚至腐坏的原材料通过各种渠道进入市场，如果生产企业缺乏较高的社会责任心以及完善的采购管理制度，很容易导致产品最终出现质量问题。近年来，国内外食品安全事件屡有发生，在一定程度上挫伤了消费者的消费积极性，对行业尤其是部分重点企业同样产生一定负面影响。

（五）行业进入壁垒

1、技术壁垒

速冻食品种类繁多、做工精细，对企业工艺要求严格，同时，诸如速冻面

米制品等产品所具有的中国特色决定了产品工艺和产品形状的特殊性，使得国际食品机械行业中的先进技术无法直接从国外引进，这就提高了对企业自主研发能力的要求。经过多年在行业内的经验积累，大型企业几乎都已经成立了各类科研技术机构，并与科研院校展开产学研互动研究，通过在技术上的投入开发出了成熟的专利和非专利技术，并逐步应用到产品生产中去；同时，部分企业自行研发了适合自身产品的生产设备并应用于生产过程中，通过改造生产加工环境、生产加工设备和冷链，以达到目前日益完善的国家卫生标准，从而进一步淘汰小型、不规范企业。因此，新进入企业在技术开发和先进生产等方面与行业内大型企业存在较大差距。

2、冷链物流壁垒

速冻食品物流属于特种物流，其在生产、运输、储藏、销售时都必须保持在低温环境中。一方面，现有速冻食品生产企业与冷链物流企业经过长期合作已形成了相对稳固的合作关系，新进企业短时间内难以打破现有冷链物流资源的分配格局，从而对其产品销售形成制约。另一方面，速冻食品企业需要在冷藏车辆、冷库、零售终端冰柜等方面进行大量投入，而第三方冷链物流资源也相当有限，因此新进入企业需投入大量人力、物力，配备冷库、冷藏车等冷链设备，在冷链系统的资源规模、有效性上与现有行业内企业存在较大差距。

3、食品安全壁垒

2009年2月28日，全国人大常委会发布《中华人民共和国食品安全法》，6月1日正式试行，标志着食品安全问题已经纳入国家根本大法的监管体系。同时随着人们对食品安全问题的重视度越来越高，食品制造企业的市场进入受到了严格的安全监管。

4、品牌壁垒

随着国民经济水平的提高，消费结构、消费方式的转变。人们更加关注食品的质量、安全、营养等。信赖名牌、消费名牌，已是一种趋势和必然。行业集中度越来越高，行业内现有大企业，通过多年的努力经营已经建立了牢固的品牌优势，取得了较高的市场认知度。同时，塑造一个知名品牌，既要投入大

笔的广告费用，也需要长时间的积累。新进企业在短时间内与具有品牌优势的已存企业竞争将处于不利地位。

（六）行业风险因素

投资者在评价公司本次在全国中小企业股份转让系统公开转让的股票时，除本公开转让说明书提供的其他各项资料外，应特别认真地考虑下述各项风险因素。下述各项风险根据重要性原则或可能影响投资决策的程度大小排序，该排序并不表示风险因素依次发生。公司业务发展过程中的主要风险为以下几方面：

1、食品安全风险

食品行业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业之一，消费者及政府对食品安全的重视程度也越来越高。公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，从采购源头、加工过程、生产加工设施及出厂检验等各方面进行了严格控制，并通过了 QS 认证。但不排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题。一旦发生食品安全问题，将对公司的经营造成重大的影响。

2、政策风险

食品行业是我国重点发展的行业之一，食品是直接关系到人民健康和生命安全的特殊消费品。近年由于食品安全事件的发生，食品安全问题日益受到国家的重视，监管程度和相关政策法规有趋严的趋势。如果国家出台更为严格的政策法规，企业将会有增加制造和运营成本的风险，会对企业的销售和利润带来较大的影响。

3、原材料供应及价格波动风险

公司生产经营所用的主要原材料为鱼糜、肉类、面粉等农副产品，如果粮食生产、渔业、畜牧业等农副产品的供求状况发生变化或价格有异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。因此，公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。

（七）公司在行业中的竞争地位

1、竞争格局

速冻食品是近年来世界发展最快的食品行业之一，中国速冻食品虽起步于 20 世纪 70 年代，但已经成为食品行业最具竞争力的领域。从 1995 年起，我国速冻食品每年以 20%-30% 的幅度递增，整个国内企业分布：南方以安井、海霸王为代表，生产贡丸、海鲜丸、水饺等，技术来自台湾；中原以三全、思念为代表，生产速冻面食，采用传统技术和密集型加工。速冻食品也已成为中国城市消费者日常饮食生活不可或缺的一部分，而且近几年，在县城、农村市场上也开始站稳脚跟。

根据前瞻产业研究院发布的《2013-2017 年中国速冻食品行业产销需求与投资预测分析报告》，2007-2013 年，我国速冻食品行业的企业总数量约为 200~350 家以内，其中绝大多数为地区性的中小速冻食品企业，速冻食品行业区域性竞争较为充分。随着居民消费能力的提高，速冻食品进入到产品结构升级的新阶段，市场上速冻产品的均价已由 2006 年的 10,784.94 元/吨提高到 2014 年的 14,808.62 元/吨。以三全、思念和湾仔码头为代表的龙头企业分别推出了强调健康和细分口味的产品满足了消费者对于食品的安全和个性化追求。

公司作为速冻食品行业的后起之秀，主打鱼豆腐、桂花肠等系列鱼糜、肉糜制品，在东北、华北、西北等地区享有一定的品牌知名度和客户消费群体。

2、公司竞争优势

（1）技术优势

公司被评为“浙江省科技型中小企业”，整体研发实力较强。公司始终坚持以市场为导向的研发工作，以创新求发展，重视企业创新能力建设，不断研发新工艺新技术。公司的核心技术主要为生产产品所使用的关键自制机器设备、特有的生产工艺与产品配方。公司研发团队均为多年从事速冻食品行业的业务骨干，具有丰富的研发工作经验。公司董事长、总经理陈其华先生具有几十年的机电专业背景，组织公司技术研发团队自行研制了自动化鱼豆腐生产线、烤肠生产线、千日豆腐生产线，上述生产线实现了产品生产的自动化，

提高了生产效率，提升了原材料的利用率和产品的质量控制水平，降低了生产成本。研发和技术优势为公司产品在激烈的市场竞争中奠定了技术基础。

公司在自行研发的同时，坚持走产、学、研相结合的技术发展道路，与浙江工商大学等高校合作，依托其丰富的理论经验，与公司生产实践相结合，提升公司核心竞争。

（2）产品优势

产品组合方面，公司是行业内产品线最为丰富的企业之一，同时拥有油炸类制品、蒸煮类制品、烧烤类制品三大类产品。三大类产品的有机组合能最大化的满足销售渠道的需求，多样化的产品广泛应用于饭店、火锅店、小吃店和家庭等不同领域，满足不同人群的需求。产品组合优势有助于公司深度拓展各细分市场，并不断培养提高消费者忠诚度。公司的鱼豆腐在 2015 年第二届温岭本土美食节上被评为“最受欢迎的十大小吃”之一。

公司具备产品创新的经验和实力，2014 年，“炸蟹钳”产品获得了温岭市产品创新奖。

（3）品牌优势

公司的实际控制人陈其华和其弟弟陈其军两人，从 1988 年开始就进出穿梭于速冻食品的批发市场，深知品牌的重要性，分别于 2005 年、2007 年注册了“美浪”、“佳浪”两个注册商标，在进入速冻食品行业研发、生产、销售一体化后，致力于打造中国火锅料制品的品牌形象。在品牌宣传方面，公司坚持聚焦产品“大家美食，大家品尝”的大众化定位，聚焦终端宣传等策略；在塑造品牌美誉度方面，公司坚持“名牌即市场”的品牌观，全力打造深入民心的品牌，并在新产品研发、生产管理、品质控制、营销及售后服务等方面全力投入，在消费者中形成了良好的口碑；同时公司在确保产品质量的基础上提高产品的性价比，提高消费者的品牌忠诚度。

（八）公司未来发展规划

目前公司处于稳定发展的阶段，为了进一步保持公司的核心竞争力，公司

从渠道、品类、区域等方面分析了自身的销售指标，并对客户关系管理进行了自我分析，未来，公司将在以下几方面进行业务拓展：

1、拓宽公司的销售渠道及销售区域

目前，公司销售模式比较单一，依靠经销商来实现销售收入，且公司销售区域没有全部展开，仅限于东北、西北、中原、华北的一级批发市场。未来，公司将加大资金投入，将销售区域覆盖至全国范围，开展多渠道销售，拓展经销商、商业超市、餐厅酒店等传统优势渠道，开拓线上渠道及设立自营品牌门店，实现厂家到终端客户的直接对接，让消费者能够以更便捷的方式享用到公司产品。

2、开发即食产品，提高产品种类的多样性和完整性

公司目前的生产的速冻食品需经过蒸煮后方可食用，为非即食食品。而即食食品因具有方便、卫生、大众化的特点，适合现代人快节奏的生活步调，越来越受消费者的青睐。公司开发即食产品能够很好的与现有产品对接，既能丰富公司的产品种类的多样性和完整性，也能提升公司的销售业绩和盈利能力。

（1）公司参与即食产品的 SWOT 分析：

优势： 1、浙江大家食品股份有限公司在东北、华北、西北等地区享有一定的品牌知名度和客户消费群体，拥有较大的市场占有率； 2、公司拥有经验丰富的研发团队，研发和技术优势为公司产品在激烈的市场竞争中奠定了技术基础； 3、产品丰富，满足各类消费者的需求。	劣势： 1、生产设备自动化程度相较于大型企业来说相对较低。
机遇： 1、随着城市化脚步及生活节奏的加快，国民经济的发展，居民收入的增加使得人们对即食食品的需求逐年加大；	威胁： 1、我国经济体制的改革对即食食品行业的发展产生一定的冲击； 2、国内外食品安全隐患事件的发生对公司

<p>2、中国加入 WTO 之后，在满足国内需求的基础上加大出口，对大家食品来说是一个重大机遇；</p> <p>3、“十三五规划”以来，对食品安全的相关法律法规的健全和重视，使人民对即食食品的认知改变，需求增加；</p> <p>4、扩大内需政策的实施及居民消费升级带来巨大的行业发展空间；</p> <p>5、高新技术的发展。</p>	<p>发展产生一定影响；</p> <p>3、各地区饮食文化和经济的差异，对产品的口感、价格要求也不尽相同；</p> <p>4、原材料价格波动起伏不定，对公司发展产生一定的影响。</p>
--	--

（2）实施计划

公司即食产品推出后将通过原有销售渠道迅速占领市场，并通过线上、线下相结合的方式销售。在各大超市开设公司产品专柜，在全国人流量较大的市区、机场、动车站、汽车站等，开设自营品牌连锁店，向全国推广公司产品。通过与游戏开发商合作，免费赠送玩家试吃等一系列活动，为公司即食产品做宣传推广。通过与淘宝网等知名电商网站合作，开展网上销售。

3、利用信息技术加强与客户的联系

目前，公司与客户的联系都以实地拜访、电话回访为主。今后，公司将加强与软件开发公司的合作，开发适用于公司实际运营的软件系统，便于公司对客户的管理，及时精准地了解客户需求，并完善和客户之间的沟通渠道，且为客户提供更便捷的下单方式，逐步实现销售信息化。具体的实施计划如下：

（1）公司将组建信息部，统一规划、建设及管理公司信息系统，实现公司信息技术应用的标准化，为公司各项业务及管理工作的开展提供高效、可靠的信息应用平台及充分的技术支持，推动公司管理水平和经营绩效的提升。

（2）公司将与淘宝、京东等知名网络平台合作，并建设公司自己的电子商务平台，使公司销售各环节电子化、网络化、信息化，让公司产品能够直面终端消费者，拓展公司的销售渠道，提升公司的盈利能力。

（3）公司将食品制造这一传统行业与互联网相结合，实现优化生产要素、

更新业务体系、重构商业模式。公司将积极响应政府的“企业上云”行动计划，借助高效率的大数据、云计算等技术提高商品管理、供应链管理、客户管理等的数字化、智能化水平，驱动经营模式的转变和提高货物供应链的效率，并精准了解消费者的需求，提升公司的市场占有率。

（4）目前，公司各部门较为独立，业务部门的信息资源仅限于自己的圈子。今后，公司将设立信息部，协助各部门进行信息汇总，使各部门能够信息共享，减少沟通环节，避免重复工作，提高工作效率。同时，便于公司汇总各方需求，集中各类数据，进行人财物的综合开发，提升公司内部的协同能力和凝聚力，增强公司的竞争优势。

第三节 公司治理

一、三会建立健全及运行情况

(一)关于公司股东大会、董事会、监事会制度的建立、健全及运行情况

1、股东（大）会建立健全及运行情况

根据《公司法》及有关规定，公司股东大会是公司的权力机构，决定公司发展战略方针，审议公司资本变动事宜和重大交易事项、年度财务预算、决算方案，选举董事及监事等。

有限责任公司期间，公司制定了较为完善的公司章程，并对公司的股东会及议事规则作出了规定，股东会的召开程序均符合公司章程和相关法律的规定，公司历次重大决策均经过股东会会议决议通过（包括公司股权变更、减少/增加注册资本等），决议均由股东正常签署，决议均得到有效执行。

2016年5月11日，公司召开创立大会，会议决议将有限公司整体变更为股份有限公司，并审议通过了股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范大控股股东及其其他关联方资金占用制度》等。股份有限公司设立后，按照规范化公司管理的体系及相关的要求，完善了股份公司《公司章程》，其中对公司股东大会的召开、表决、决议等方面作出了较为细致的规定。公司聘任董事会秘书一名，负责公司股东大会、董事会通知、召开等事宜。股份有限公司成立后，公司召开股东大会符合要求，相关会议记录完整且有相关人员正常签署，会议文件已归档保存，会议决议能够得到有效执行。

2、董事会建立健全及运行情况

根据《公司法》及有关规定，公司董事会是股东大会的执行机构，执行股东大会相关决议；决定公司经营计划和对外投资方案；制定财务预算、决算方

案。董事会成员由股东大会选举或更换，任期三年，可连选连任。

2016年5月11日，公司召开创立大会，创立大会选举了陈其华、陈其军、杨建、陈云君、陈冬萍为第一届董事会董事，任期三年。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举陈其华为公司第一届董事会董事长。2017年6月29日，公司召开2016年度股东大会，会议同意陈云君辞去公司董事职务，选举陈其夫为公司董事。

截至本说明书签署之日，公司董事会运行情况良好。股份公司设立后，董事会能够正常召开，且召开的方式符合《公司法》及《公司章程》等相关要求，会议记录完整且正常签署并予以归档保存。

3、监事会建立健全及运行情况

公司监事会是公司内部的专职监督机构，对股东大会负责。公司监事会由三名监事组成，设监事会主席一名，其中由公司职工代表大会选举产生了一名职工代表监事，占监事会成员的三分之一。

2016年5月11日，股份公司召开职工代表大会，会议选举刘锋为公司的第一届监事会职工代表监事。同日，公司召开创立大会，创立大会选举了黄定洁、林应和为公司监事，连同职工代表监事刘锋共同组成第一届监事会。2017年2月24日，公司召开2017年第二次临时股东大会，同意黄定洁先生辞去公司监事职务，并选举喻青兰为公司监事。股份公司设立后，监事会能够正常召开，且召开的方式符合相关的要求，会议记录完整并予以归档保存。

综上，股份公司设立后，公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司股东、董事通过参与股东大会、董事会，能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东、董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进

一步提高。

（二）公司管理层关于公司治理情况的说明

1、公司治理机制的建立及健全情况

公司在实际经营过程中，能够严格按照《公司法》和《公司章程》的规定进行。在公司经营的重大事项上，如公司股权转让及增资等，公司的股东大会均按照《公司章程》及履行了相应的决策程序。

公司有较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均能依职权履行责任，三会严格按照规定召开，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

2、公司治理机制的执行情况

公司设立三会制度以来，共召开了 8 次股东大会、8 次董事会会议、4 次监事会会议，1 次职工代表大会，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司虽然已建立完善的公司治理机制，但在实际运营中仍需要公司管理层不断加强相关知识的学习，以提高公司规范治理的意识。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估

股份公司设立以来，公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规规定，建立健全了与公司业务、规模等相适应的公司治理机制，截至本公开转让说明书签署之日，公司治理机制运行良好。

（一）股东权利保护机制

《公司章程》第二十九条规定，公司股东享有下列权利：（一）公司股东享有知情权，有权查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司股东可以向公司董事会秘书书面提出上述知情权的请求，公司董事会秘书在收到上述书面请求之日起 5 日内予以提供，无法提供的，应给予合理的解释。（二）公司股东享有参与权，有权参与公司的重大生产经营决策、利润分配、弥补亏损、资本市场运作（包括但不限于发行股票并上市、融资、配股等）等重大事宜。公司控股股东不得利用其优势地位剥夺公司中小股东的上述参与权或者变相排挤、影响公司中小股东的决策。（三）公司股东享有质询权，有权对公司的生产经营进行监督，提出建议或者质询。有权对公司董事、监事和高级管理人员超越法律和本章程规定的权限的行为提出质询。（四）公司股东享有表决权，有权依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权。（五）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配。（六）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份。（七）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配。（八）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份。（九）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。《公司章程》进一步规定了上述权利的实现途径、方式方法等内容。

为保证公司股东充分行使参与权和表决权，《公司章程》和《股东大会议事规则》详细规定了股东大会的召集、提案和通知、召开、决议的执行等事项。为保证公司股东充分行使知情权，《公司章程》规定股东提出查阅公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。为保证公司股东充分行使质询权，《公司章程》规定董事、监事、高级管理人员在股东大会上应当对股东的质询和建议作出答复或说明。

（二）投资者关系管理制度

公司制定了《浙江大家食品股份有限公司投资者关系管理办法》，规定了投资者管理的基本原则、工作内容等；对投资者关系管理的目的、基本原则、投资者关系管理的工作对象、沟通内容、沟通方式、投资者关系工作的组织和实施、负责人及职能、工作内容、信息披露、投资者关系活动、相关机构与个人等具体事项进行了详细规定；公司制定了《信息披露管理制度》进一步对信息披露的内容、范围格式和时间，信息披露管理，信息披露中相关主体的职责等进行规范；以便依照及时、准确、真实、完整和公开、公平、公正的原则对相关信息进行披露。

（三）纠纷解决机制

《公司章程》第十条规定，股东可以起诉股东，也可以起诉公司董事、监事、经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、经理和其他高级管理人员。公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及本章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决，协商不成的，向有管辖权的法院起诉。根据中华人民共和国相关法律，本章程任何条款被有管辖权的法院裁定为无效而被终止执行，不影响本章程其他条款的持续有效和执行。

（四）累积投票制

《公司章程》第八十四条规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。除采取累积投票制选举董事、监事外，每位董事、监事候选人应当以单项提案提出。前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

（五）关联股东和董事回避制度

1、关联股东回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》规定，股东大会审议有关关联交易事

项时，关联股东应当回避表决，其所代表的有表决权的股份数不应计入有效表决总数。股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。如公司的股东均为有关关联交易事项的关联方时，应将该事项提交公司董事会审议，该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联关系董事人数不足三人的，应将该事项提交监事会审议。该监事会会议由全体监事出席方可举行，监事会会议所作决议须经全体监事一致通过。

2、关联董事回避制度

《公司章程》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》规定董事与董事会决议事项所涉及的企业有关联关系的不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足三人的，应将该事项提交股东大会审议。

（六）财务管理、风险控制机制

股份公司设立后，已建立一系列规章制度，涵盖公司的财务管理、资金管理、行政管理、业务管理、人事管理等各环节与过程，已形成较为规范的管理体系。公司的内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。基于公司财务管理与风险控制机制的建立，可以保障公司财务资料的真实、合法、完整，保障公司资产的完整与安全，保障公司经营管理的实施。

（七）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

股份公司设立后，公司根据《公司法》、《证券法》，根据证监会颁布的非上市公众公司相关法律法规，已结合公司实际情况，在《公司章程》基础上建立起一整套行之有效的公司治理机制，大大改善了公司的内部和外部治理环境，从根本上明确了股东、董事、监事、员工的关系，为公司今后的发展奠定了制度基础。

综上，公司董事会经评估认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效

地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，并能够为股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利提供合适保护，便于接受投资者以及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况

（一）公司违法违规情况

公司在报告期内不存在因重大违法违规经营而被工商、税务、社保等部门处罚的情况，具体情况如下：

1、市场和质量合规情况

2017年6月19日，台州市市场监督管理局出具证明：在2016年5月19日至2017年6月6日期间，浙江大家食品股份有限公司不存在因违反工商管理法规而受到行政处罚的记录。

2017年9月13日，温岭市市场监督管理局出具证明：浙江大家食品有限公司（2016年后变更为浙江大家食品股份有限公司）自2015年1月份至今没有因违法经营而受行政处罚。

2、国税与地税合规情况

2017年8月10日，温岭市国家税务局松门税务所出具证明：大家食品自2015年1月1日至今，能够遵守国家有关税收法律、法规，未出现遭受税务机关处罚的行为。

2017年8月10日，温岭市地方税务局松门税务分局出具证明：大家食品自2015年1月1日至今，能够遵守国家有关税收法律、法规，未出现遭受税务机关处罚的行为。

3、人力资源与社会保障合规情况

2017 年 8 月 11 日，温岭市人力资源和社会保障局出具证明：大家食品自 2015 年至今，未发生因违反劳动保障法律法规的行政处罚案件。

4、安全生产合规情况

2015 年 11 月 10 日，温岭市安全生产监督管理局（以下简称“温岭市安监局”）向大家食品有限下发温安监管罚（2015）106-1 号《行政处罚决定书》，2015 年 8 月 16 日，温岭市安监局执法人员在检查中发现大家食品有限危险物物品储存量超过重大危险源临界点且未在相关部门办理备案手续，对大家食品有限作出责令暂时停产停业的决定。

根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》规定，重大违法违规情形是指，凡被行政处罚的实施机关给予没收违法所得、没收非法财物以上行政处罚的行为，属于重大违法违规情形，但处罚机关依法认定不属于的除外。根据《安全生产违法行为行政处罚办法》第六十三条之规定，县级安全生产监督管理部门处以 5.00 万元以上罚款、没收违法所得、没收非法生产的煤炭产品或者采掘设备价值 5.00 万元以上、责令停产停业、停止建设、停止施工、停产停业整顿、吊销有关资格、岗位证书或者许可证的行政处罚的，应当自作出行政处罚决定之日起 10 日内报社区的市级安全生产监督管理部门备案。

因此，项目组认为，温岭市安监局对大家食品有限作出的警告、罚款均达不到需要履行报相关部门备案的标准，因此不属于《安全生产违法行为行政处罚办法》所规定的重大行政处罚，亦不属于按照《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》规定应当被认定重大违法违规的情形。

2017 年 9 月 21 日，温岭市安监局出具《证明》，经核查，大家食品自 2015 年 1 月 1 日起未出现重大安全生产事故，无重大违法行为。

2017 年 11 月 10 日，温岭市安全生产监督管理局出具《证明》：“2015 年 8 月 16 日，我局执法人员在检查中发现浙江大家食品有限公司存在未按规定办理重大危险源登记备案手续的违法行为，并已依法对其作出行政处罚决定。浙江大家食品有限公司上述行为不属于重大违法违规行为”。

根据工商、安监、税务、社保、海关等政府主管部门出具的证明文件、公司说明并经律师核查,截至本公开转让书出具之日,除本公开转让书已披露情形外,公司及其子公司报告期内均不存在其他违反工商管理、安全生产、质量技术监督、劳动和社会保障、税收、海关相关法律法规而受到刑事处罚或适用重大违法违规情形的行政处罚,符合合法合规经营的挂牌条件。

5、其他合规情况

2017年8月2日,温岭市发展和改革局价格监督检查分局出具证明:大家食品自2015年1月1日至今无行政处罚记录。

2017年6月14日,台州海关出具证明:大家食品在2016年10月10日至2017年6月13日之间,未因发生走私及其他违法违规行为被处罚。

2017年8月11日,温岭市综合行政执法局出具证明:大家食品自2015年1月1日至今无行政处罚记录。

2017年8月2日,温岭市卫生和计划生育局出具证明:大家食品自2015年1月1日至今无行政处罚记录。

同时,公司已就公司最近两年不存在重大违法违规及处罚做出了书面声明,承诺其真实性。最近两年内公司严格按照公司章程及相关法律法规的规定开展经营活动,不存在重大违法违规行为。

(二) 控股股东、实际控制人违法违规情况

公司控股股东、实际控制人最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚的情况;没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形或其它不诚信行为。公司控股股东、实际控制人已对此作出了书面声明,承诺其真实性。

(三) 诉讼与仲裁情况

公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件,截至本说明书签署之日,公司存在两起民事诉讼案件,具体情况如下:

1、浙江大家食品股份有限公司与被告浙江鑫明水产食品有限公司、温岭市东亚物资贸易有限公司金属抛丸砂加工厂、彭小明、杜灵飞追偿权纠纷一案（判决生效）

2016年6月17日，浙江省温岭市人民法院受理了原告浙江大家食品股份有限公司（以下简称大家公司）为与被告浙江鑫明水产食品有限公司（以下简称鑫明公司）、温岭市东亚物资贸易有限公司金属抛丸砂加工厂（以下简称抛丸砂加工厂）、彭小明、杜灵飞追偿权纠纷一案。公司要求被告：1、被告鑫明公司偿还原告代偿款3,351,278.79元，并支付自代偿之日起至实际履行之日止按中国人民银行同期贷款基准利率计算的利息；2、被告抛丸砂加工厂、彭小明、杜灵飞对上述款项中的2,437,293.66元按各自担保份额承担连带保证责任。

2016年8月5日，浙江省温岭市人民法院作出“（2016）浙1081民初6188号”《民事判决书》，判决如下：一、被告浙江鑫明水产食品有限公司于本判决生效后十日内偿还给原告浙江大家食品股份有限公司代偿款3,351,278.79元，并支付自2014年6月23日起按中国人民银行公布的同期同档次贷款基准利率的标准计算至实际履行之日止的利息损失。二、被告温岭市东亚物资贸易有限公司金属抛丸砂加工厂、彭小明、杜灵飞对被告浙江鑫明水产食品有限公司上述款项中2,437,293.66元的不能清偿债务部分各承担六分之一的清偿责任。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。一审案件受理费33,610.00元，减半收取16,805.00元，由被告浙江鑫明水产食品有限公司、温岭市东亚物资贸易有限公司金属抛丸砂加工厂、彭小明、杜灵飞负担。如不服本判决，可以在收到判决书之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人人数或者代表人人数提出副本，上诉于浙江省台州市中级人民法院。

此案中公司作为原告，为公司的正当权益提起诉讼，已胜诉，且为公司正常经营活动引起，不会对公司的资产、生产经营状况产生重大影响。因此，上述诉讼不会构成本次挂牌的实质性障碍。

2、厦门味丹食品有限公司与浙江大家食品有限公司买卖合同纠纷一案（裁定生效）

2015年2月5日，福建省厦门市同安区人民法院受理了原告厦门味丹食品有限公司与被告浙江大家食品有限公司买卖合同纠纷一案。原告要求公司偿还因买卖合同纠纷所欠原告的货款13.30万元。在本案审理过程中，公司已及时付清所欠原告的全部货款。2015年3月30日，原告厦门味丹食品有限公司以被告浙江大家食品有限公司已付清全部货款为由向受理法院提出撤诉申请。同日，福建省厦门市同安区人民法院做出（2015）同民初字第767号《民事裁定书》，裁定：准予原告厦门味丹食品有限公司撤回起诉。本案案件受理费人民币50.00元，适用简易程序减半收取人民币25.00元，由原告厦门味丹食品有限公司负担，款限于裁定书送达之日交纳。

上述诉讼为公司正常经营活动引起，且诉讼标的金额较小，不会对公司的资产、生产经营状况产生重大影响，不会构成本次挂牌的实质性障碍。

四、独立运营情况

（一）业务独立情况

经核查，公司的经营范围为“食品生产；水产品加工、销售，货物与技术的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。公司拥有主营业务所涉及的资质证书，公司的业务独立于股东及其他关联方，公司业务的各个环节均不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，且与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司的控股股东、实际控制人和公司的董事、监事、高级管理人员为避免同业竞争已作出承诺，该等承诺合法、有效。

（二）资产独立情况

公司是由有限公司的全体股东作为发起人，以有限公司截至2015年12月31日经审计的账面净资产账面净资产值40,815,748.44元中的35,180,000.00元折合为股份公司的等额股份35,180,000.00股，余额部分5,635,748.44元计入股份公司的资本公积，将有限公司整体变更为股份公司。公司的各发起人以其各自拥有的有限公司的股权对应的净资产作为出资投入公司，该出资已足额

缴纳。公司拥有独立的业务体系及相关资产，公司的资产与其股东、实际控制人的资产不存在混同的情况。公司合法拥有与其目前业务有关资产的所有权或使用权，该等资产由公司独立拥有，不存在被股东、实际控制人或其他关联方占用的情形。

（三）人员独立情况

公司的董事、监事及其他高级管理人员的选举和任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，董事、监事由公司股东大会选举产生，其中职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在控股股东越权任命的情形。

公司的总经理、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，高级管理人员不存在在实际控制人及其控制的企业担任除董事、监事以外职务的情形。公司与员工均签订劳动合同。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

（四）财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立独立的银行账户，不存在与其他股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。目前浙江省已实施企业的营业执照、税务登记证、组织机构代码“三证合一”，不再单独核发税务登记证，大家食品现持有台州市监局于 2017 年 4 月 13 日核发的统一社会信用代码为 91331081796457777A 的《营业执照》。公司依法独立进行纳税申报、履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业混合纳税的情形。

公司根据经营需要独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（五）机构独立情况

股份公司已建立起股东大会、董事会、监事会和管理层等公司治理机构，已健全《公司法》规定的必要的权力机构和经营管理机构，制定了三会议事规

则。公司各机构和各职能部门遵守《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人控制的其他企业不存在机构混同情形，公司拥有独立的经营和办公场所，不存在控股股东影响本公司服务经营管理独立性现象，不存在合署办公、混合经营的情形。

五、同业竞争

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东和实际控制人均为陈其华，除了大家食品之外，公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业只有子公司浙江大家进出口有限公司，大家进出口的基本情况和股权结构如下：

1、基本情况

公司名称	浙江大家进出口有限公司
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
住所	舟山港综合保税区企业服务中心 301-1740 室
法定代表人	郭小琴
注册资本	1,000.00 万人民币
注册号	91330901MA28KBN03X
成立日期	2017 年 02 月 24 日
营业期限	2017 年 02 月 24 日至长期
经营范围	货物与技术进出口；初级水产品、百货、通讯产品、计算机软硬件、电子产品、五金交电、电器机械及材料、装饰材料、塑料制品、汽车零部件的批发和零售；食品经营（详见食品经营许可证）。

2、股权结构

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（元）	认缴出资占注册资本比例（%）	实缴出资额（元）	实缴出资额占注册资本比例（%）	出资方式
1	大家食品	10,000,000.00	100.00	0.00	0.00	货币
合计		10,000,000.00	100.00	0.00	0.00	

大家进出口的经营范围与公司经营范围没有相同之处，且报告期内并未开展任何实际经营活动，与公司不存在同业竞争关系。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司持股 5%以上股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

“1、本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与股份公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

2、本人在作为股份公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员期间，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与股份公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与股份公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

3、本人将不会利用控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员的地位，通过任何途径或方式损害股份公司及股份公司其他股东的合法利益。

4、本人因违反上述承诺所获的利益及权益将归股份公司及控股企业所有；本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给股份公司及控股企业造成的一切经济损失，以及股份公司及控股企业为主张其经济损失而支出的所有费用。

5、本承诺为不可撤销的承诺。”

六、报告期内资金占用和对外担保情况

（一）公司近两年一期资金占用情况

1、关联方资金占用情况

无关联方资金拆出情况。

截至2017年5月31日，公司不存在公司股东及关联方占用公司资金的情形。

2、关联方应付项目

项目名称	关联方名称	2017. 5. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应付款	陈其华	126, 821. 50	126, 821. 50	

(二) 公司近两年一期对外担保情况

截至 2017 年 5 月 31 日，公司不存在对外担保的情况。

(三) 公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金采取的具体安排

公司成立后，通过制定《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》等制度，对公司对外担保、关联方交易等重要事项均进行了相应的规定，严格按照相关制度的规定对重大事项进行决策与执行，完善了专项治理制度，有利于防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为。

七、董事、监事、高级管理人员相关情况

(一) 董事、监事、高级管理人员基本情况

公司董事、监事、高级管理人员的基本情况详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“七、公司董事、监事及高级管理人员”。

(二) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

序号	姓名	职务或与董监高的关系	直接持股		间接持股	
			数量（股）	比例（%）	数量（股）	比例（%）
1	陈其华	董事长、总经理	27, 191, 500. 00	68. 03		

2	陈其军	董事、副总经理、陈其华的兄弟	4,798,500.00	12.01		
3	陈其夫	董事、副总经理	50,000.00	0.13		
4	杨建	董事、董事会秘书				
5	陈冬萍	董事	20,000.00	0.05		
6	喻青兰	监事会主席				
7	林应和	监事	50,000.00	0.13		
8	刘锋	监事	30,000.00	0.08		
9	金鹏伟	财务负责人				
合计			32,140,000.00	80.43		

除上述持股情况外，公司董事、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的股份不存在质押、冻结或权属不清的情况。

（三）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

陈其华为公司董事长兼总经理，陈其军为公司董事兼副总经理，二人为兄弟关系；林应和为公司的监事，系董事长、总经理陈其华配偶的姐姐的配偶，与陈其华是连襟关系。除上述关系之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（四）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员与公司签订的重要协议或作出的重要承诺

1、董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员与公司签订的重要协议

公司董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员均在公司任职，且依法与公司签订了《劳动合同》、《保密协议》。

2、董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员做出的重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员已作出《避免同业竞争承诺》、《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》等承诺。

上述有关合同、协议及承诺均履行正常，不存在违约情形。

（五）董事、监事、高级管理人员在外兼职情况

姓名	在本公司职务	兼职单位名称	兼职职务	兼职单位与本公司关系
陈其华	董事长、总经理	温岭市石塘镇桂岙村	党支部书记	无
		温岭市贸易促进协会	会长	无
		温岭市工商联	第九届常委	无
		温岭市总商会	常务理事	无
林应和	监事	浙江大家进出口有限公司	监事	全资子公司

（六）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

公司董事、监事、高级管理人员的对外投资情况如下：

姓名	职务	对外投资的公司	类型	经营范围
陈其军	董事、副总经理	北京市郑王坟华宇水产经营部	个体工商户	预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）；散装食品销售（含冷藏冷冻食品）***（食品流通许可证有效期至 2021 年 04 月 25 日）。（预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）；散装食品销售（含冷藏冷冻食品）***以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

注：北京市郑王坟华宇水产经营部（以下简称“郑王坟”）是公司股东、高级管理人员陈其军在 2003 年 08 月 06 日注册的个人工商户，已于 2006 年 2 月将郑王坟的全部资产及经营权转让给第三方叶海斌。工商信息显示郑王坟的经营者为陈其军系未及时办理工商变更登记所致。截至本公开转让说明书出具之日，陈其军已着手就北京市郑王坟华宇水产经营部进行工商变更事宜。

截至本公开转让说明书签署之日，以上董事、监事、高级管理人员除以上对外投资以外，无其他对外投资。公司其他董事、监事、高级管理人员无对外投资。

（七）董事、监事、高级管理人员最近两年收到中国证监会行政处罚或者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情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员最近两年内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

（八）其他对公司持续经营有不利影响的情形

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

八、报告期董事、监事、高级管理人员变动情况及其原因

（一）董事的变动情况

（1）2015年1月1日至2016年5月10日，有限公司不设董事会，由陈其华任执行董事。

（2）2016年5月11日，股份公司创立大会暨第一次股东大会作出决议，选举陈其华、陈其军、杨建、陈云君、陈冬萍为股份公司第一届董事会董事。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举陈其华为公司第一届董事会董事长。

（3）2017年6月29日，股份公司召开2016年年度股东大会，同意陈云君辞去董事职务，选举陈其夫为股份公司第一届董事会董事。

（二）监事的变动情况

（1）2015年1月1日至2016年5月10日，有限公司不设监事会，由陈阿芬担任监事。

（2）2016年5月11日，公司职工代表大会选举刘锋为股份公司第一届监事会职工代表监事。

（3）2016年5月11日，股份公司创立大会暨第一次股东大会作出决议，

选举黄定洁、林应和为公司第一届监事会股东代表监事。同日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，选举黄定洁为公司第一届监事会主席。

(4) 2017年2月24日，股份公司召开2017年第二次临时股东大会，会议同意黄定洁辞去公司监事职务，并选举喻青兰为公司监事。同日，股份公司召开第一届监事会第三次会议，一致同意选举喻青兰为公司监事会主席。

(三) 高级管理人员的变动情况

(1) 2015年1月1日至2016年5月10日，陈其华为有限公司经理。

(2) 2016年5月11日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，聘任陈其华为公司总经理，陈其军、陈其夫为公司副总经理，陈云君为公司财务负责人，杨建为董事会秘书。

(3) 2017年6月9日，股份公司召开第一届董事会第八次会议，同意陈云君辞去公司财务负责人职务，并聘任金鹏伟为公司财务负责人。

综上，主办券商认为，董事、监事、高级管理人员的变化主要是由完善公司治理结构、股份公司设立等原因引起的。公司董事、监事、高级管理人员发生的上述变化均由股东大会、董事会做出了相关决议，履行了必要的法律程序，符合《公司法》等相关法律、法规的规定，公司的董事、监事和高级管理人员的上述变动不会对公司未来的持续经营造成不利影响。

第四节 公司财务

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、最近二年及一期财务报表和审计意见

（一）最近二年及一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

1、合并财务报表

（1）合并资产负债表

单位：元

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	3,342,441.78	8,413,226.19	8,394,335.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	42,382,563.26	26,162,255.74	18,953,123.24
预付款项	1,080,639.93	2,251,153.06	1,544,408.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	931,000.00	95,000.00	808,500.00
存货	38,901,573.48	37,106,441.66	24,790,785.76
划分为持有待售的资产	1,847,888.28	1,847,888.28	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	88,486,106.73	75,875,964.93	54,491,152.90
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	37,902,885.57	39,152,220.59	44,011,896.42
在建工程			
工程物资			
固定资产清理	73,272.50	73,272.50	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	3,968,872.60	4,014,297.86	4,123,318.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,289,020.97	2,059,172.40	1,957,159.71
其他非流动资产			
非流动资产合计	44,234,051.64	45,298,963.35	50,092,374.50
资产总计	132,720,158.37	121,174,928.28	104,583,527.40
流动负债：			
短期借款	49,770,000.00	48,770,000.00	49,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16,089,568.31	13,281,021.28	6,937,852.57
预收款项	905,624.00	336,100.00	500,500.00
应付职工薪酬	935,319.41	1,184,844.33	1,437,275.80
应交税费	494,141.97	1,026,667.59	3,581,394.75
应付利息	180,173.59	82,051.35	100,570.35
应付股利			
其他应付款	126,821.50	138,113.90	1,539.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	68,501,648.78	64,818,798.45	62,359,132.47

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	4,207,905.39		1,408,646.49
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	80,000.00	80,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,287,905.39	80,000.00	1,408,646.49
负债合计	72,789,554.17	64,898,798.45	63,767,778.96
股东权益：			
股本	39,970,000.00	38,970,000.00	35,180,000.00
资本公积	16,481,248.44	13,973,748.44	5,012,500.00
盈余公积	333,238.14	333,238.14	62,324.84
未分配利润	3,146,117.62	2,999,143.25	560,923.60
股东权益合计	59,930,604.20	56,276,129.83	40,815,748.44
负债和股东权益总计	132,720,158.37	121,174,928.28	104,583,527.40

(2) 合并利润表

单位：元

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	49,479,329.86	154,272,607.30	102,848,406.88
减：营业成本	42,290,966.04	131,641,928.53	77,881,743.58
营业税金及附加	232,462.98	456,554.77	285,561.20
销售费用	1,077,620.91	3,752,231.02	3,465,810.08
管理费用	3,298,619.84	10,312,271.56	8,585,553.66
财务费用	1,461,160.45	3,784,518.51	3,925,095.39
资产减值损失	919,394.29	328,050.76	428,748.02
加：投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	199,105.35	3,997,052.15	8,275,894.95
加：营业外收入	41,298.00	64,903.44	69,352.14
减：营业外支出	30,775.38	30,400.00	106,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	209,627.97	4,031,555.59	8,238,747.09
减：所得税费用	62,653.60	699,174.20	1,201,579.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	146,974.37	3,332,381.39	7,037,167.89
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	146,974.37	3,332,381.39	7,037,167.89
七、每股收益			
基本每股收益(元/股)	0.0038	0.0947	0.2607
稀释每股收益(元/股)	0.0038	0.0947	0.2607

(3) 母公司现金流量表

单位：元

项 目	2017 年 1-5 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	40,193,620.97	167,472,449.69	94,892,005.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	62,363.33	5,609,535.24	17,495,533.61
经营活动现金流入小计	40,255,984.30	173,081,984.93	112,387,539.10
购买商品、接受劳务支付的现金	45,547,370.16	156,670,221.77	98,134,625.87
支付给职工以及为职工支付的现金	2,723,410.85	6,085,057.51	4,984,421.43
支付的各项税费	1,450,249.86	2,437,249.47	640,711.19
支付其他与经营活动有关的现金	2,065,460.10	13,457,420.64	8,550,379.10
经营活动现金流出小计	51,786,490.97	178,649,949.39	112,310,137.59
经营活动产生的现金流量净额	-11,530,506.67	-5,567,964.46	77,401.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,400.00	461,781.73	89,547.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	24,400.00	461,781.73	89,547.00
投资活动产生的现金流量净额	-24,400.00	-461,781.73	-89,547.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	3,507,500.00	12,128,000.00	19,997,300.00
取得借款收到的现金	15,000,000.00	84,064,234.07	61,109,319.22
收到其他与筹资活动有关的现金	850,000.00	126,821.50	46,006,355.00
筹资活动现金流入小计	19,357,500.00	96,319,055.57	127,112,974.22
偿还债务支付的现金	9,500,000.00	86,502,880.56	57,813,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的	1,465,877.74	3,767,538.52	4,016,872.12

现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,907,500.00		57,996,355.00
筹资活动现金流出小计	12,873,377.74	90,270,419.08	119,826,727.12
筹资活动产生的现金流量净额	6,484,122.26	6,048,636.49	7,286,247.10
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	-5,070,784.41	18,890.30	7,274,101.61
加：期初现金及现金等价物余额	8,413,226.19	8,394,335.89	1,120,234.28
六、期末现金及现金等价物余额	3,342,441.78	8,413,226.19	8,394,335.89

(4) 合并股东权益变动表

合并所有者权益变动表（2017 年 1-5 月）

单位：元

项 目	2017 年 1-5 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	未分配利润	其 他	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	38,970,000.00				13,973,748.44				333,238.14	2,999,143.25		56,276,129.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	38,970,000.00				13,973,748.44				333,238.14	2,999,143.25		56,276,129.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00				2,507,500.00					146,974.37		3,654,474.37
（一）综合收益总额										146,974.37		146,974.37

(二) 股东 (或所有者) 投入和减少资本	1, 000, 000. 00				2, 507, 500. 00							3, 507, 500. 00
1. 股东投入的普通股	1, 000, 000. 00				2, 507, 500. 00							3, 507, 500. 00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东 (或所有者) 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东 (或所有者) 的分配												
3. 其他												
(四) 股东 (或所有者) 权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											
四、本年年末余额	39,970,000.00				16,481,248.44				333,238.14	3,146,117.62	59,930,604.20

合并所有者权益变动表（2016 年度）

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	未分配利润	其他	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	35,180,000.00				5,012,500.00				62,324.84	560,923.60		40,815,748.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	35,180,000.00				5,012,500.00				62,324.84	560,923.60		40,815,748.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,790,000.00				8,961,248.44				270,913.30	2,438,219.65		15,460,381.39
（一）综合收益总额										3,332,381.39		3,332,381.39
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	3,790,000.00				8,338,000.00							12,128,000.00

1. 股东投入的普通股	3,790,000.00				8,338,000.00							12,128,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									333,238.14	-333,238.14		
1. 提取盈余公积									333,238.14	-333,238.14		
2. 对股东（或所有者）的分配												
3. 其他												
（四）股东（或所有者）权益内部结转					623,248.44				-62,324.84	-560,923.60		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）					62,324.84				-62,324.84			
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他					560,923.60					-560,923.60		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	38,970,000.00				13,973,748.44				333,238.14	2,999,143.25		56,276,129.83

合并所有者权益变动表（2015 年度）

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	未分配利润	其 他	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	20,000,000.00									-6,413,919.45		13,586,080.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	20,000,000.00									-6,413,919.45		13,586,080.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,180,000.00				5,012,500.00				62,324.84	6,974,843.05		27,229,667.89
（一）综合收益总额										7,037,167.89		7,037,167.89
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	15,180,000.00				5,012,500.00							20,192,500.00

1. 股东投入的普通股	15,180,000.00				4,817,300.00							19,997,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额					195,200.00							195,200.00
4. 其他												
（三）利润分配									62,324.84	-62,324.84		
1. 提取盈余公积									62,324.84	-62,324.84		
2. 对股东（或所有者）的分配												
3. 其他												
（四）股东（或所有者）权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	35,180,000.00				5,012,500.00				62,324.84	560,923.60		40,815,748.44

2、母公司财务报表

(1) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	3,342,441.78	8,413,226.19	8,394,335.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	42,382,563.26	26,162,255.74	18,953,123.24
预付款项	1,080,639.93	2,251,153.06	1,544,408.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	931,000.00	95,000.00	808,500.00
存货	38,901,573.48	37,106,441.66	24,790,785.76
划分为持有待售的资产	1,847,888.28	1,847,888.28	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	88,486,106.73	75,875,964.93	54,491,152.90
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	37,902,885.57	39,152,220.59	44,011,896.42
在建工程			
工程物资			
固定资产清理	73,272.50	73,272.50	
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	3,968,872.60	4,014,297.86	4,123,318.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,289,020.97	2,059,172.40	1,957,159.71
其他非流动资产			
非流动资产合计	44,234,051.64	45,298,963.35	50,092,374.50
资产总计	132,720,158.37	121,174,928.28	104,583,527.40
流动负债：			
短期借款	49,770,000.00	48,770,000.00	49,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16,089,568.31	13,281,021.28	6,937,852.57
预收款项	905,624.00	336,100.00	500,500.00
应付职工薪酬	935,319.41	1,184,844.33	1,437,275.80
应交税费	494,141.97	1,026,667.59	3,581,394.75
应付利息	180,173.59	82,051.35	100,570.35
应付股利			
其他应付款	126,821.50	138,113.90	1,539.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	68,501,648.78	64,818,798.45	62,359,132.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	4,207,905.39		1,408,646.49
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益	80,000.00	80,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,287,905.39	80,000.00	1,408,646.49
负债合计	72,789,554.17	64,898,798.45	63,767,778.96
股东权益：			
股本	39,970,000.00	38,970,000.00	35,180,000.00
资本公积	16,481,248.44	13,973,748.44	5,012,500.00
盈余公积	333,238.14	333,238.14	62,324.84
未分配利润	3,146,117.62	2,999,143.25	560,923.60
股东权益合计	59,930,604.20	56,276,129.83	40,815,748.44
负债和股东权益总计	132,720,158.37	121,174,928.28	104,583,527.40

(2) 母公司利润表

单位：元

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	49,479,329.86	154,272,607.30	102,848,406.88
减：营业成本	42,290,966.04	131,641,928.53	77,881,743.58
营业税金及附加	232,462.98	456,554.77	285,561.20
销售费用	1,077,620.91	3,752,231.02	3,465,810.08
管理费用	3,298,619.84	10,312,271.56	8,585,553.66
财务费用	1,461,160.45	3,784,518.51	3,925,095.39
资产减值损失	919,394.29	328,050.76	428,748.02
加：投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	199,105.35	3,997,052.15	8,275,894.95
加：营业外收入	41,298.00	64,903.44	69,352.14
减：营业外支出	30,775.38	30,400.00	106,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	209,627.97	4,031,555.59	8,238,747.09
减：所得税费用	62,653.60	699,174.20	1,201,579.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	146,974.37	3,332,381.39	7,037,167.89
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	146,974.37	3,332,381.39	7,037,167.89
七、每股收益			
基本每股收益(元/股)	0.0038	0.0947	0.2607
稀释每股收益(元/股)	0.0038	0.0947	0.2607

(3) 母公司现金流量表

单位：元

项 目	2017 年 1-5 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	40,193,620.97	167,472,449.69	94,892,005.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	62,363.33	5,609,535.24	17,495,533.61
经营活动现金流入小计	40,255,984.30	173,081,984.93	112,387,539.10
购买商品、接受劳务支付的现金	45,547,370.16	156,670,221.77	98,134,625.87
支付给职工以及为职工支付的现金	2,723,410.85	6,085,057.51	4,984,421.43
支付的各项税费	1,450,249.86	2,437,249.47	640,711.19
支付其他与经营活动有关的现金	2,065,460.10	13,457,420.64	8,550,379.10
经营活动现金流出小计	51,786,490.97	178,649,949.39	112,310,137.59
经营活动产生的现金流量净额	-11,530,506.67	-5,567,964.46	77,401.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,400.00	461,781.73	89,547.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	24,400.00	461,781.73	89,547.00
投资活动产生的现金流量净额	-24,400.00	-461,781.73	-89,547.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	3,507,500.00	12,128,000.00	19,997,300.00
取得借款收到的现金	15,000,000.00	84,064,234.07	61,109,319.22
收到其他与筹资活动有关的现金	850,000.00	126,821.50	46,006,355.00
筹资活动现金流入小计	19,357,500.00	96,319,055.57	127,112,974.22
偿还债务支付的现金	9,500,000.00	86,502,880.56	57,813,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的	1,465,877.74	3,767,538.52	4,016,872.12

现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,907,500.00		57,996,355.00
筹资活动现金流出小计	12,873,377.74	90,270,419.08	119,826,727.12
筹资活动产生的现金流量净额	6,484,122.26	6,048,636.49	7,286,247.10
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	-5,070,784.41	18,890.30	7,274,101.61
加：期初现金及现金等价物余额	8,413,226.19	8,394,335.89	1,120,234.28
六、期末现金及现金等价物余额	3,342,441.78	8,413,226.19	8,394,335.89

(4) 母公司股东权益变动表

母公司所有者权益变动表（2017 年 1-5 月）

单位：元

项 目	2017 年 1-5 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	未分配利润	其 他	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	38,970,000.00				13,973,748.44				333,238.14	2,999,143.25		56,276,129.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	38,970,000.00				13,973,748.44				333,238.14	2,999,143.25		56,276,129.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00				2,507,500.00					146,974.37		3,654,474.37
（一）综合收益总额										146,974.37		146,974.37

(二) 股东 (或所有者) 投入和减少资本	1, 000, 000. 00				2, 507, 500. 00							3, 507, 500. 00
1. 股东投入的普通股	1, 000, 000. 00				2, 507, 500. 00							3, 507, 500. 00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东 (或所有者) 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东 (或所有者) 的分配												
3. 其他												
(四) 股东 (或所有者) 权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											
四、本年年末余额	39,970,000.00				16,481,248.44				333,238.14	3,146,117.62	59,930,604.20

母公司所有者权益变动表（2016 年度）

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	未分配利润	其 他	所有者权益 合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	35,180,000.00				5,012,500.00				62,324.84	560,923.60		40,815,748.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	35,180,000.00				5,012,500.00				62,324.84	560,923.60		40,815,748.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,790,000.00				8,961,248.44				270,913.30	2,438,219.65		15,460,381.39
（一）综合收益总额										3,332,381.39		3,332,381.39
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	3,790,000.00				8,338,000.00							12,128,000.00

1. 股东投入的普通股	3,790,000.00				8,338,000.00							12,128,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									333,238.14	-333,238.14		
1. 提取盈余公积									333,238.14	-333,238.14		
2. 对股东（或所有者）的分配												
3. 其他												
（四）股东（或所有者）权益内部结转					623,248.44				-62,324.84	-560,923.60		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）					62,324.84				-62,324.84			
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他					560,923.60					-560,923.60		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	38,970,000.00				13,973,748.44				333,238.14	2,999,143.25		56,276,129.83

母公司所有者权益变动表（2015 年度）

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	未分配利润	其 他	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	20,000,000.00									-6,413,919.45		13,586,080.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	20,000,000.00									-6,413,919.45		13,586,080.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,180,000.00				5,012,500.00				62,324.84	6,974,843.05		27,229,667.89
（一）综合收益总额										7,037,167.89		7,037,167.89
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	15,180,000.00				5,012,500.00							20,192,500.00

1. 股东投入的普通股	15,180,000.00				4,817,300.00							19,997,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额					195,200.00							195,200.00
4. 其他												
（三）利润分配									62,324.84	-62,324.84		
1. 提取盈余公积									62,324.84	-62,324.84		
2. 对股东（或所有者）的分配												
3. 其他												
（四）股东（或所有者）权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	35,180,000.00				5,012,500.00				62,324.84	560,923.60		40,815,748.44

（二）财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。”

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

（2）持续经营

本公司自报告期末起12个月内无导致持续经营能力产生重大怀疑的因素。

2、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5月31日合并及母公司、2016年12月31日、2015年12月31日的财务状况，以及2017年1-5月合并及母公司、2016年度、2015年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3、合并报表范围及变化情况

公司名称	浙江大家进出口有限公司
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
住所	舟山港综合保税区企业服务中心301-1740室
法定代表人	郭小琴
注册资本	1,000.00万人民币
注册号	91330901MA28KBN03X
成立日期	2017年02月24日
营业期限	2017年02月24日至长期
经营范围	货物与技术进出口；初级水产品、百货、通讯产品、计算机软硬件

	件、电子产品、五金交电、电器机械及材料、装饰材料、塑料制品、汽车零部件的批发和零售；食品经营（详见食品经营许可证）。
--	--

注：公司的全资子公司浙江大家进出口有限公司成立于 2017 年 2 月 24 日，截至 2017 年 5 月 31 日尚未实缴出资，其业务尚未运营。

子公司名称	是否纳入合并范围		
	2017. 5. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
浙江大家进出口有限公司	是	否	否

（三）最近二年及一期财务会计报告的审计意见

具有证券期货从业资格的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年 5 月 31 日合并及母公司、2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 1-5 月合并及母公司、2016 年度和 2015 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，并于 2017 年 9 月 21 日出具了中兴财光华审会字（2017）第 304584 号标准无保留意见《审计报告》。

二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

（一）报告期内的主要会计政策、会计估计

1、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 5 月 31 日合并及母公司、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2017 年 1-5 月合并及母公司、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、1413“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、1413（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的

记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入

处置当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本

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

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中

进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量

的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的

利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

11、应收款项

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100.00 万元以上的应收账款、余额为
------------------	--------------------------

	100.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	应收关联方款项
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
无风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备

a. 账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）坏账准备的转回

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

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产

和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成

本，按照发行股份的面值总额作为实收资本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	5.00	3.17
生产设备	年限平均法	10-20 年	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8 年	5.00	11.875
办公设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

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

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

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

（3）大修理费用

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有

关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小

资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

24、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

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

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

独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）本公司收入确认原则

本公司的营业收入主要为销售商品收入。

公司销售产品模式具体为买断式经销，收入确认原则如下：

买断式经销：根据合同约定，将货物运送到指定地点，经对方验收确认后确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

27、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为

融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二）主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

1、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会[2017]15号），自2017年6月12日起实施。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

（2）会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更事项。

2、前期会计差错更正

报告期内，本公司未发生前期会计差错更正。

三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

（一）最近二年及一期主要会计数据和财务指标简表及变化分析

1、最近二年及一期主要会计数据和财务指标简表

项 目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	13,272.02	12,117.49	10,458.35
股东权益合计（万元）	5,993.06	5,627.61	4,081.57
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	5,993.06	5,627.61	4,081.57
每股净资产（元/股）	1.50	1.44	1.16
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.50	1.44	1.16
资产负债率（%）	54.84	53.56	60.97
流动比率（倍）	1.29	1.17	0.87
速动比率（倍）	0.71	0.56	0.45
项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
营业收入（万元）	4,947.93	15,427.26	10,284.84
净利润（万元）	14.70	333.24	703.72
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	14.70	333.24	703.72
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	14.68	331.41	709.17
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）	14.68	331.41	709.17
毛利率（%）	14.53	14.67	24.28
净资产收益率（%）	0.26	7.84	29.20
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	0.26	7.80	29.43
基本每股收益（元/股）	0.0038	0.0947	0.2607
稀释每股收益（元/股）	0.0038	0.0947	0.2607
应收账款周转率（次）	1.44	6.84	6.45
存货周转率（次）	1.11	4.25	3.09
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-1,153.05	-556.80	7.74
每股经营活动产生的现金	-0.288	-0.143	0.002

流量净额（元/股）			
-----------	--	--	--

注：各指标计算公式如下：

1. 毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算。
2. 净资产收益率按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。
3. 扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。
4. 每股收益按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算；
5. 扣除非经常性损益后的每股收益按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算；
6. 每股净资产按照“期末净资产/期末股本”计算；
7. 每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/当期加权平均股本”计算；
8. 应收账款周转率按照“当期营业收入/（期初应收账款+期末应收账款）/2”计算。
9. 存货周转率按照“当期营业成本/（期初存货+期末存货）/2”计算。
10. 资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”（以母公司财务报表）计算。
11. 流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算。
12. 速动比率按照“（期末流动资产-期末存货-预付账款）/期末流动负债”计算。
13. 当期加权平均股本 $S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$
14. 加权平均净资产 $E_2=E_0+P_1 \div 2+E_i \times M_i \div M_0-E_j \times M_j \div M_0+E_k \times M_k \div M_0$

其中：S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；E₀=归属于公司普通股股东的期初净资产；P₁=报告期归属于公司普通股股东的净利润；E_i=报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产；E_j=报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东

的净资产； E_k =其他事项引起的净资产增减变动； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

15. 净资产收益率和每股收益按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》计算。

2、主要财务指标变化分析

（1）盈利能力分析

财务指标	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
毛利率（%）	14.53	14.67	24.28
净资产收益率（%）	0.26	7.84	29.20
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	0.26	7.80	29.43
每股收益（元/股）	0.0038	0.0947	0.2607

公司 2017 年 1-5 月、2016 年、2015 年毛利率分别为 14.53%、14.67%、24.28%，2016 年较 2015 年公司毛利率下降 39.58%，2017 年 1-5 月较 2016 年毛利率下降 0.95%，主要原因系：

1）公司 2016 年、2015 年营业收入分别为 154,272,607.30 元、102,848,406.88 元，2016 年较 2015 年增加了 51,424,200.42 元，增幅为 50.00%；2016 年、2015 年营业成本分别为 131,641,928.53 元、77,881,743.58 元，2016 年较 2015 年增加了 53,760,184.95 元，增幅为 69.00%。

2）公司 2016 年成本的增幅大于收入的增幅，使公司毛利率下降；2016 年公司成本增幅较大，主要原因系公司 2016 年因公司没有取得鱼糜生产的相关资质只能停止鱼糜业务，而新增加的冻鱼业务成本较高、毛利率较低，拉低了综合毛利率。关于停止鱼糜生产的原因主要有：

公司于 2007 年已立项新增年产鱼糜制品 8000 吨的技术改造，并投入生产，为降低生产成本，公司于 2009 年增加了鱼糜制品前端工艺即鱼糜生产项目，公司在鱼糜生产项目建立之初，为更好地组织鱼糜生产，把控鱼糜质量及销售活动，特执行了“冷冻鱼糜”的企业标准，并于 2009 年 9 月 24 日经浙江省卫生厅备案后发布实施。公司建设的两条鱼糜生产线在其建成、设备安装就位同时，公司向

温岭市环境保护局办证窗口提出了环评备案申请,由于公司负责人当时未认识到办理审批手续的重要性,未及时跟进办理鱼糜生产线项目的审批手续,致使公司鱼糜生产线项目未取得鱼糜生产立项的行政批复文件。国家发展和改革委员会于2011年3月27日修订并于2011年6月实施的《产业结构调整指导目录》(2011年本),将“冷冻海水鱼糜生产线”列为“限制类”。此后,政府部门不再新批鱼糜生产线项目,致使公司无法取得鱼糜生产相关资质,因此公司停止了鱼糜的生产。

3) 公司2017年1-5月营业收入为49,479,329.86元,营业成本为42,290,966.04元,营业利润为199,105.35元,毛利率为14.53%,2017年毛利率较2016年略有所下降,主要原因系公司的业务主要集中在下半年,为了促进上半年的营业收入,公司的销售单价略有下降,从而对公司所获的毛利率产生了影响。

公司2017年1-5月、2016年、2015年净资产收益率分别为0.26%、7.84%和29.2%,2016年较2015年减少了21.36%,2017年较2016减少了7.58%。2016年公司净资产收益率下降较多,主要原因系:

1) 公司2016年、2015年净利润分别为3,332,381.39元、7,037,167.89元,2016年较2015年减少了3,704,786.50元,减幅为52.65%;

2) 公司2016年、2015年净资产分别为56,276,129.83元、40,815,748.44元,2016年较2015年增加了15,460,381.39元,增幅为37.88%;

3) 2016年12月22日,大家食品召开2016年第二次临时股东大会并作出决议,同意将大家食品的注册资本由3,518.00万元增加至3,897.00万元,以上增资导致公司净资产收益率下降较多。

A. 同行业可比公司盈利能力指标比较:

证券代码	证券名称	毛利率(%)	
		2016年度	2015年度
832877	八记食品	31.26	29.43
837143	潮庭食品	32.05	35.95

871945	隆鑫股份	14.89	10.56
838447	喜世食品	30.39	33.15
002702	海欣食品	30.53	33.07
603345	安井食品	27.12	27.08
	行业平均	27.71	28.21
	大家食品	14.67	24.28

B. 可比公司主要产品毛利率情况

公司	主要产品	2016 年度		2015 年度	
		毛利率	销售占比	毛利率	销售占比
八记食品	速冻肉制品	28.36%	19.38%	26.17%	26.85%
	速冻米制品	38.64%	48.63%	35.51%	41.43%
	速冻面制品	28.61%	18.94%	26.83%	6.52%
	速冻鸡块、薯条	28.91%	12.85%	26.40%	24.91%
合计		33.61%	99.80%	30.35%	99.71%
隆鑫股份	速冻果蔬	13.60%	60.22%	10.56%	100%
	速冻面食	16.70%	39.66%		
合计		14.83%	99.87%	10.56%	100%
海欣食品	海欣速冻鱼肉制品	28.51%	59.41%	28.41%	63.15%
	海欣速冻肉制品	31.62%	19.82%	30.37%	18.91%
	鱼极速冻鱼肉制品	49.31%	10.08%	50.63%	10.17%
	常温休闲食品	22.02%	10.66%	18.76%	7.77%
	鱼糜	12.02%	0.02%		
合计		30.53%	100.00%	33.07%	100.00%
安井食品	面米制品	28.31%	25.82%	25.77%	27.01%
	肉制品	24.86%	30.19%	28.91%	31.20%
	鱼糜制品	25.49%	36.95%	25.34%	37.91%
	其他制品	41.16%	7.00%	35.84%	3.79%
	其他	22.79%	0.05%	6.42%	0.09%
合计		27.12%	100.00%	27.08%	100.00%
大家食品	速冻制品	22.86%	46.33%	22.98%	58.52%

	鱼糜	23.84%	0.16%	24.00%	40.32%
	冻鱼	7.55%	53.51%		
合计		14.67%	100.00%	24.28%	98.85%

由上表可进行对比：

a. 八记食品与大家食品对比：八记食品的主要产品有速冻肉制品、速冻米制品、速冻面制品，其中，2016 年速冻米制品的销售占比为 48.63%，毛利率为 38.64%。2015 年速冻米制品的销售占比为 41.43%，毛利率为 35.51%。八记食品毛利率大于大家食品毛利率的主要原因是八记食品主打速冻米制品的销售，销售占比逐年增加，在 50.00%左右，且速冻米制品的毛利率较高，在 35.00%以上，使其综合毛利率较高。

b. 隆鑫股份与大家食品对比：隆鑫股份的综合毛利率小于大家食品，主要原因是其主要产品为速冻果蔬、速冻面食，其毛利率相对肉制品来说较低。

c. 海欣食品与大家食品对比：海欣食品的主要产品有海欣速冻鱼肉制品、鱼极速冻鱼肉制品等，2016 年、2015 年海欣速冻鱼肉制品的销售占比分别为 59.41%、63.15%，毛利率分别为 28.51%、28.41%，2016 年、2015 年鱼极速冻鱼肉制品的销售占比分别为 10.08%、10.17%，毛利率分别为 49.31%、50.63%。2015 年大家食品与海欣食品毛利率相差 8.00%左右的原因主要是海欣食品已在市场上有了一定的知名度，其不仅有适合大众消费的海欣速冻鱼肉制品，更有毛利率在 50.00%以上的鱼极速冻鱼肉制品，这是品牌效应的结果。

d. 安井制品与大家食品对比：安井食品的主要产品有鱼糜制品、面米制品，2016 年、2015 年鱼糜制品的销售占比为 36.95%、37.91%，毛利率分别为 25.49%、25.34%；2016 年、2015 年面米制品的销售占比为 25.82%、27.01%，毛利率分别为 28.31%、25.77%。大家食品与安井食品都有鱼糜制品，但大家食品的鱼糜制品毛利率略低于安井食品，主要原因是公司现为了扩大销售规模，推广公司品牌，快速占领市场，采取薄利多销的策略。且安井食品另有面米制品等，面米制品的毛利率在 25.00%以上，拉高了其综合毛利率，而大家食品在 2016 年新增加的冻鱼业务毛利率较低，拉低了其综合毛利率。

综上，与同行业公司相比，公司 2016 年、2015 年毛利率低于同行业可比公司平均水平；公司 2016 年、2015 年净资产收益率高于同行业可比公司平均水平。

公司毛利率虽然与行业可比公司存在差异，但因为产品品种、规模和品牌影响，所以这种差异是合理的，总体而言，公司盈利能力正常。

（2）偿债能力分析

财务指标	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动比率（倍）	1.29	1.17	0.87
速动比率（倍）	0.71	0.56	0.45
资产负债率（%）	54.84	53.56	60.97

公司2017年5月31日、2016年末、2015年末资产负债率分别为54.84%、53.56%和60.97%，资产负债率在2016年减少了7.41%，在2017年回升了1.28%，主要原因系：

1）公司2016年末、2015年末负债总额分别为64,898,798.45元、63,767,778.96元，2016年较2015年增加了1,131,019.49元，增幅为1.77%。

2）公司2016年末、2015年末股东权益分别为56,276,129.83元、40,815,748.44元，2016年较2015年增加了15,460,381.39元，增幅为37.88%。

3）2016年12月22日，大家食品召开2016年第二次临时股东大会并作出决议，同意将大家食品的注册资本由3,518.00万元增加至3,897.00万元，由于股东权益增加幅度大于负债增加幅度，使公司2016年资产负债率下降。

4）公司2017年5月31日负债总额为72,789,554.17元，资产总额为132,720,158.37元，资产负债率为60.97%，较2016年增加了1.77%，主要是公司2017年3月与仲利国际租赁有限公司签订售后回租租赁合同，合同标的物为本公司拥有的真空搅拌机、SHSF2000单冻机等生产设备，增加了一笔4,207,905.39元的长期应付款，使公司负债增加。

公司2017年5月31日、2016年末、2015年末流动比率分别为1.29倍、1.17倍和0.87倍，速动比率分别为0.71倍、0.56倍和0.45倍，短期偿债能力有增强趋势。

综上，公司资产负债结构符合公司的业务特点和当前所处的发展阶段，长期偿债能力适中，短期偿债能力逐年增强。

同行业可比公司能力偿债能力指标比较：

证券代码	证券名称	资产负债率（%）		流动比率（%）	
		2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
832877	八记食品	42.99	48.82	1.96	2.31
837143	潮庭食品	9.36	42.55	7.47	1.69
871945	隆鑫股份	36.22	18.55	0.89	0.64
838447	喜世食品	73.47	76.33	0.60	0.56
002702	海欣食品	36.79	22.36	1.70	2.37
603345	安井食品	59.47	60.89	0.90	0.86
	行业平均	43.05	44.92	2.25	1.41
	大家食品	53.56	60.97	1.17	0.87

与同行业公司相比，公司 2015 年度、2016 年度资产负债率高于行业平均资产负债率，主要原因是相较于公司的资产来说，公司的股东权益较少，股东权益占资产比例较低。公司 2015 年度、2016 年度流动比率低于行业平均流动比率，但处在可比公司中间位置。

总体而言，公司整体负债水平适中，报告期内资产负债率下降，流动比率有所提高，公司偿债能力正常。

（3）营运能力分析

财务指标	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
应收账款周转率（次/年）	1.44	6.84	6.45
存货周转率（次/年）	1.11	4.25	3.09

公司 2017 年 1-5 月、2016 年度、2015 年度应收账款周转率分别为 1.44、6.84 和 6.45，公司 2015 年和 2016 年应收账款周转率较为稳定，2017 年出现回落。公司 2017 年的应收账款周转率指标下滑，主要原因系：

1) 公司 2017 年 1-5 月、2016 年营业收入分别为 49,479,329.86 元、154,272,607.30 元；公司 2017 年期末、2016 年末应收账款余额分别为 42,382,563.26 元、26,162,255.74 元；

2) 公司 2017 年 1-5 月营业收入较少是因为公司主要营业收入集中于下半年，冬季是公司销售的旺季；

3) 公司应收账款增加较多，主要是由于公司客户回款一般是在年中或年末

集中回款。

公司 2017 年 1-5 月、2016 年、2015 年存货周转率分别为 1.11、4.25 和 3.09，2017 年 1-5 月较 2016 年度存货周转率减少 3.14 次，2016 年较 2015 年增加了 1.16 次，主要原因系：

1) 公司 2016 年、2015 年营业成本分别为 131,641,928.53 元、77,881,743.58 元；存货分别为 37,106,441.66 元，24,790,785.76 元。

2) 虽然公司 2016 年营业收入增长较多，使公司成本结转较多，但同时由于 2016 年鱼类原料竞争比较大，公司购入了较多的原材料，使存货增加较多，因此公司 2016 年存货周转率略有增加。

3) 公司 2017 年 5 月 31 日营业成本为 42,290,966.04 元，存货余额为 38,901,573.48 元，由于公司上半年营业收入较少，从而使存货结转成本较慢。

同行业营运能力指标比较：

证券代码	证券名称	应收账款周转率 (%)		存货周转率 (%)	
		2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
832877	八记食品	2.13	3.40	4.56	4.68
837143	潮庭食品	4.12	3.72	5.47	2.46
871945	隆鑫股份	26.23	20.11	9.04	2.37
838447	喜世食品	4.32	4.01	4.49	4.74
002702	海欣食品	6.34	5.37	5.42	5.10
603345	安井食品	31.23	25.23	3.30	3.22
	行业平均	12.40	10.31	5.38	3.76
	大家食品	6.84	6.45	4.25	3.09

与同行业公司相比，公司应收账款周转率高于大部分可比公司，低于隆鑫股份和安井食品，存货周转率略低于行业平均水平。

综上，公司营运能力较强，且逐年增强。

(4) 获取现金能力

单位：元

财务指标	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	-11,530,506.67	-5,567,964.46	77,401.51

投资活动产生的现金流量净额（元）	-24,400.00	-461,781.73	-89,547.00
筹资活动产生的现金流量净额（元）	6,484,122.26	6,048,636.49	7,286,247.10
现金及现金等价物净增加额（元）	-5,070,784.41	18,890.30	7,274,101.61

1) 经营活动产生的现金流量净额

公司 2017 年 1-5 月、2016 年、2015 年经营活动产生的现金流量净额分别为 -11,530,506.67 元、-5,567,964.46 元和 77,401.51 元，2017 年 1-5 月较 2016 年减少了 5,962,542.21 元，减幅为 107.09%；2016 年较 2015 年减少了 5,645,365.97 元，减幅为 7,293.61%。公司经营活动现金流量净额逐年减少，波动较大，且为负数的主要原因系：

a. 2016 年、2015 年经营活动现金流量差异表

单位：元

经营活动产生的现金流量：	2016 年	2015 年	差异
销售商品、提供劳务收到的现金	167,472,449.69	94,892,005.49	72,580,444.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5,609,535.24	17,495,533.61	-11,885,998.37
经营活动现金流入小计	173,081,984.93	112,387,539.10	60,694,445.83
购买商品、接受劳务支付的现金	156,670,221.77	98,134,625.87	58,535,595.90
支付给职工以及为职工支付的现金	6,085,057.51	4,984,421.43	1,100,636.08
支付的各项税费	2,437,249.47	640,711.19	1,796,538.28
支付其他与经营活动有关的现金	13,457,420.64	8,550,379.10	4,907,041.54
经营活动现金流出小计	178,649,949.39	112,310,137.59	66,339,811.80
经营活动产生的现金流量净额	-5,567,964.46	77,401.51	-5,645,365.97

公司 2016 年经营活动现金流入较 2015 年增加了 60,694,445.83 元，但是经营活动现金流出较 2015 年增加了 66,339,811.80 元，因此从这两者增加的原因看，除了销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金是由于公司 2016 年业务增长，销售规模变大所致之外，2016 年现金流量减少的主要原因是 2016 年收到其他与经营活动有关的现金减少了，以及 2016 年支付的各项税费、支付的其他与经营活动有关的现金较多。

其中，公司“购买商品、接受劳务支付的现金”与营业成本差异较大，主

要原因如下：

公司“购买商品、接受劳务支付的现金”与营业成本差异具体如下：

单位：元

	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
营业成本	42,290,966.04	131,641,928.53	77,881,743.58
购买商品、接受劳务支付的现金	45,547,370.16	156,670,221.77	98,134,625.87
差异	3,256,404.12	25,028,293.24	20,252,882.29
差异原因分析：			
营业成本	42,290,966.04	131,641,928.53	77,881,743.58
减：计入成本的折旧	697,738.57	2,609,864.47	2,908,327.20
计入成本的工资	706,093.50	1,598,090.53	2,497,401.00
应付账款增加	2,808,547.03	6,343,168.71	-11,981,748.62
加：购买商品支付的税费	6,844,164.53	22,557,016.00	12,882,837.84
存货增加	1,795,131.82	12,315,655.90	-750,383.98
预付账款增加	-1,170,513.13	706,745.05	1,544,408.01
购买商品、接受劳务支付的现金	45,547,370.16	156,670,221.77	98,134,625.87

公司产品原料属于鱼类，受气候影响较大，故公司会在鱼类捕获量较大、价格较低的情况下备库存，在禁渔期、鱼类捕获较小阶段向供应商预付部分货款，导致公司购买商品、接受劳务支付的现金与营业成本有部分差异。

b. 公司 2016 年、2015 年收到其他与经营活动有关的现金分别为 5,609,535.24 元、17,495,533.61 元，2016 年较 2015 年减少了 11,885,998.37 元，恶化了经营活动的现金流量，具体情况如下表所示：

单位：元

科目	明细科目	金额		
		2016 年	2015 年	差异
其他应收款	养老保险	19,353.40	52,828.65	-33,475.25
其他应收款	失业保险		381.69	-381.69
其他应收款	喻青兰		3,060,000.00	-3,060,000.00
其他应收款	黄刚		1,173,000.00	-1,173,000.00
其他应收款	个人所得税		115,848.41	-115,848.41
其他应收款	郭小燕		7,000,000.00	-7,000,000.00

其他应收款	温岭市安全生产监督		50,000.00	-50,000.00
其他应收款	浙江舟山东运物流有限公司		72,500.00	-72,500.00
其他应收款	林应和	2,000,000.00	5,887,000.00	-3,887,000.00
其他应收款	郭小琴	2,562,500.00		2,562,500.00
其他应收款	保证金（仲利国际租赁）	850,000.00		850,000.00
其他应收款	保证金（清真）	30,000.00		30,000.00
财务费用	利息收入	2,778.40	14,622.72	-11,844.32
营业外收入	技改项目		57,900.00	-57,900.00
营业外收入	稳岗补贴	14,903.44	11,452.14	3,451.30
营业外收入	重点工业企业奖励款	50,000.00		50,000.00
递延收益	锅炉报废补贴	80,000.00		80,000.00
合计		5,609,535.24	17,495,533.61	-11,885,998.37

c. 公司 2016 年业务增加，支付税费增加，恶化了 2016 年度经营活动现金流量，具体情况如表所示：

单位：元

明细	2016 年度	2015 年度	差异
应交所得税	1,428,334.07	115,006.40	1,313,327.67
应交城市维护建设税	142,634.94	58,898.99	83,735.95
应交房产税	304,298.71	99,726.84	204,571.87
应交土地使用税	149,171.58	124,309.65	24,861.93
应交个人所得税	136,844.74	24,815.24	112,029.50
应交印花税	29,714.99	22,389.25	7,325.74
个人所得税	5,175.56		5,175.56
水利建设基金	90,231.92	106,062.81	-15,830.89
残疾人保障金	8,208.00	30,603.00	-22,395.00
教育附加费	85,580.96	36,947.97	48,632.99
地方教育附加费	57,054.00	21,951.04	35,102.96
合计	2,437,249.47	640,711.19	1,796,538.28

d. 2016 年公司支付的其他与经营活动有关的现金较 2015 年增加了 4,907,041.54 元，具体内容如下所示：

单位：元

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
----	-----------	--------	--------

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
手续费	32,820.41	38,277.39	6,460.30
营业外支出	30,775.38	30,400.00	106,500.00
押金及保证金			30,000.00
管理费用及销售费用	1,990,571.91	8,716,643.25	4,650,756.08
备用金			3,756,662.72
往来款	11,292.40	4,672,100.00	
合计	2,065,460.10	13,457,420.64	8,550,379.10

另外，从应收应付、预收预付科目的角度看，公司报告期经营活动现金流量净额持续为负的原因如下：

①2015 年度

a、 应收账款

单位：元

科目名称	2015. 1. 1	本期增加	本期减少	2015. 12. 31
应收账款	12,943,116.16	119,104,193.27	112,093,925.33	19,953,384.10
合 计	12,943,116.16	119,104,193.27	112,093,925.33	19,953,384.10

b、 预付账款

单位：元

科目名称	2015. 1. 1	本期增加	本期减少	2015. 12. 31
预付账款		1,544,408.01		1,544,408.01
合 计		1,544,408.01		1,544,408.01

c、 应付账款

单位：元

科目名称	2015. 1. 1	本期增加	本期减少	2015. 12. 31
应付账款	18,919,601.19	84,673,461.90	96,655,210.52	6,937,852.57
合 计	18,919,601.19	84,673,461.90	96,655,210.52	6,937,852.57

d、 预收账款

单位：元

科目名称	2015. 1. 1	本期增加	本期减少	2015. 12. 31
------	------------	------	------	--------------

预收账款		522,967.79	22,467.79	500,500.00
合 计		522,967.79	22,467.79	500,500.00

e、 分析

单位：元

	2015 年度
营业成本	77,881,743.58
购买商品、接受劳务支付的现金	98,134,625.87
差异	20,252,882.29
差异原因分析：	
营业成本	77,881,743.58
减：计入成本的折旧	2,908,327.20
计入成本的工资	2,497,401.00
应付账款增加	-11,981,748.62
加：购买商品支付的税费	12,882,837.84
存货增加	-750,383.98
预付账款增加	1,544,408.01
购买商品、接受劳务支付的现金	98,134,625.87

2015 年度上述科目的变动明细表显示 2015 年度公司经营活动现金流量为负，其主要影响因素有以下几个方面：因公司 2015 年度收入增加，公司 2015 年末较年初增加了 7,010,267.94 元的应收账款余额；为保证 2016 年度公司生产经营的正常开展，公司 2015 年末的预付账款余额较年初增加了 1,544,408.01 元；公司按照账期支付供应商的应付款项，2015 年末公司应付账款余额较 2015 年初减少了 11,981,748.62 元。

上述因素导致公司经营活动现金流净流出 20,536,424.57 元，使得 2015 年度公司经营活动现金流量较差。

②2016 年度

a、 应收账款

单位：元

科目名称	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
应收账款	19,953,384.10	178,121,603.75	170,517,920.49	27,557,067.36
合 计	19,953,384.10	178,121,603.75	170,517,920.49	27,557,067.36

b、 预付账款

单位：元

科目名称	2016. 1. 1	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
预付账款	1, 544, 408. 01	2, 251, 153. 06	1, 544, 408. 01	2, 251, 153. 06
合 计	1, 544, 408. 01	2, 251, 153. 06	1, 544, 408. 01	2, 251, 153. 06

c、 应付账款

单位：元

科目名称	2016. 1. 1	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
应付账款	6, 937, 852. 57	165, 411, 667. 91	159, 068, 499. 20	13, 281, 021. 28
合 计	6, 937, 852. 57	165, 411, 667. 91	159, 068, 499. 20	13, 281, 021. 28

d、 预收账款

单位：元

科目名称	2016. 1. 1	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
预收账款	500, 500. 00	336, 100. 00	500, 500. 00	336, 100. 00
合 计	500, 500. 00	336, 100. 00	500, 500. 00	336, 100. 00

e、 分析

单位：元

	2016 年度
营业成本	131, 641, 928. 53
购买商品、接受劳务支付的现金	156, 670, 221. 77
差异	25, 028, 293. 24
差异原因分析：	
营业成本	131, 641, 928. 53
减：计入成本的折旧	2, 609, 864. 47
计入成本的工资	1, 598, 090. 53
应付账款增加	6, 343, 168. 71
加：购买商品支付的税费	22, 557, 016. 00
存货增加	12, 315, 655. 90

2016 年度上述科目的变动明细表显示 2016 年度公司经营活动现金流量为负，其主要影响因素有以下几个方面：因公司 2016 年度收入增加，公司 2016 年末较年初增加了 7, 603, 683. 26 元的应收账款余额；公司 2016 年末的预付账

款余额较年初增加了 706,745.05 元；2016 年末公司应付账款余额较 2016 年初增加了 6,343,168.71 元。

上述因素导致公司经营活动现金流净流出 1,967,259.60 元，使得 2016 年度公司经营活动现金流量较差。

③2017 年 1-5 月

a、 应收账款

单位：元

科目名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.5.31
应收账款	27,557,067.36	56,719,798.78	40,529,720.97	44,652,769.17
合 计	27,557,067.36	56,719,798.78	40,529,720.97	44,652,769.17

b、 预付账款

单位：元

科目名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.5.31
预付账款	2,251,153.06	1,080,639.93	2,251,153.06	1,080,639.93
合 计	2,251,153.06	1,080,639.93	2,251,153.06	1,080,639.93

c、 应付账款

单位：元

科目名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.5.31
应付账款	13,281,021.28	51,176,751.73	48,368,204.70	16,089,568.31
合 计	13,281,021.28	51,176,751.73	48,368,204.70	16,089,568.31

d、 预收账款

单位：元

科目名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.5.31
预收账款	336,100.00	905,624.00	336,100.00	905,624.00
合 计	336,100.00	905,624.00	336,100.00	905,624.00

e、 分析

单位：元

	2017 年 1-5 月
营业成本	42,290,966.04
购买商品、接受劳务支付的现金	45,547,370.16
差异	3,256,404.12
差异原因分析：	
营业成本	42,290,966.04
减：计入成本的折旧	697,738.57
计入成本的工资	706,093.50
应付账款增加	2,808,547.03
加：购买商品支付的税费	6,844,164.53
存货增加	1,795,131.82
预付账款增加	-1,170,513.13
购买商品、接受劳务支付的现金	45,547,370.16

2017 年 1-5 月上述科目的变动明细表显示 2017 年 1-5 月公司经营活动现金流量为负，其主要影响因素有以下几个方面：公司 2017 年期末较年初增加了 16,190,077.81 元的应收账款余额；公司 2017 年期末的预付账款余额较年初减少了 1,170,513.13 元；2017 年期末公司应付账款余额较 2017 年初增加了 2,808,547.03 元。

上述因素导致公司经营活动现金流净流出 12,211,017.65 元，使得 2017 年 1-5 月公司经营活动现金流量较差。

虽然公司经营活动现金流量净额逐年减少，波动较大，且为负数，但是公司未来经营活动现金流入会随着存货的销售、应收账款的收回而增加，不存在影响持续经营能力情形，理由如下：

i. 截至 2017 年 10 月 31 日期后回款明细

单位：元

序号	科目名称	2017. 5. 31	期后发生额	回款金额	2017. 10. 31
1	张家口市桥东区兴和水产经销部	4,102,468.00	1,772,710.00	1,200,000.00	4,675,178.00
2	张家口市桥西区谢冻冷冻食品经销部	3,138,528.00	829,285.00	1,197,005.00	2,770,808.00

3	张家口市美隆德商贸有限公司	2,996,884.90	158,250.00	2,288,000.00	867,134.90
4	城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部	2,826,540.61	1,666,715.00	3,497,569.00	995,686.61
5	李晓印	1,904,378.44	2,379,304.00	2,963,534.00	1,320,148.44
6	永清县城内虹光水产百货超市	2,495,270.00	2,008,415.00	1,912,560.00	2,591,125.00
7	刘玉龙	2,316,540.03	1,027,070.00	1,038,500.00	2,305,110.03
8	代大龙	1,881,832.00	2,748,492.00	4,622,800.00	7,524.00
9	太原市小店区乐发水产批发部	1,878,212.01	989,678.00	508,588.00	2,359,302.01
10	朱利兵	1,839,105.38	932,900.00	700,000.00	2,072,005.38
11	锦州市古塔区尚品速冻食品经销处	1,549,936.00	772,455.00	1,290,000.00	1,032,391.00
12	铁锋区水产品批发市场众和水产批发行	1,370,655.00	150,000.00	315,170.00	1,205,485.00
13	北京和兴世嘉商贸有限公司	1,201,500.00		1,201,500.00	-
14	张家口市桥东区庆扬肉类水产经销部	1,018,585.00	95,710.00	674,810.00	439,485.00
15	承德康烨商贸有限公司	1,009,771.00	240,000.00	240,000.00	1,009,771.00
16	保定市新晨洋商贸有限公司	989,744.00	1,581,042.00	1,611,631.00	959,155.00
17	北京绿色康达商贸有限公司	983,532.00		100,000.00	883,532.00
18	蒋罗希	963,747.00	1,047,410.00	850,000.00	1,161,157.00
19	历城区众聚水产店	988,870.00	327,885.00	942,097.00	374,658.00
20	裕华区新海阳水产经营	797,786.00	280,020.00	290,220.00	787,586.00

	部				
21	西安市莲湖区一家人水产品经销部	535,400.80		364,414.00	170,986.80
22	吴志元	504,600.00		504,600.00	-
23	沈阳水产批发市场海鸿辉水产品经营部	473,755.00	399,180.00	589,970.80	282,964.20
24	乌鲁木齐经济技术开发区佳浪水产经销处	298,763.00	966,285.00	200,000.00	1,065,048.00
25	南京市江宁区彭特风冷冻食品经营部	173,470.00	158,715.00	200,000.00	132,185.00
26	哈尔滨宜家同食品经销有限公司	162,271.00	101,600.00	101,600.00	162,271.00
27	张家口冻浩商贸有限公司	96,000.00		96,000.00	
28	苏州工业园区肉食品市场家和食品经营部	64,848.00	475,717.00	340,740.00	199,825.00
29	松山区李怀水产门市	14,865.00		10,050.00	4,815.00
30	宽城区农贸水产市场金海港水产批发部	284,852.00	21,670.00	84,278.00	222,244.00
31	北京星博瑞通食品销售有限公司		714,560.00	714,560.00	
32	北京龙辉诚商贸有限公司		750,000.00	750,000.00	
33	廊坊市凯悦水产品有限公司		200,000.00	200,000.00	
34	哈尔滨新世		1,219,697.00	1,219,697.00	

	纪家得乐商贸有限公司				
35	南京聚昌食品有限公司		25,162.00	25,162.00	
36	上海莘城宾馆		34,800.00	34,800.00	
37	北京瑞丰家和食品发展有限公司		303,525.00	303,525.00	
38	南京市六合区姚学山冷冻食品经营部		59,627.00	59,627.00	
39	宁波市鄞州中河永杰食品商行		51,843.00	51,843.00	
40	景泰县一凡水产经销店		92,044.00	92,044.00	
41	山东省嘉祥县金水泉商贸有限公司		29,773.00	29,773.00	
42	张家口胜嘉威商贸有限公司		561,300.00	561,300.00	
43	长沙市雨花区广信食品经营部		48,600.00	48,600.00	
44	杭州农副产品物流中心冷冻食品交易市场铭远冷冻食品商行		14,850.00	14,850.00	
45	乌鲁木齐海生源水产有限公司		200,000.00	200,000.00	
46	金华市金东区鼎康冷冻食品商行		38,046.00	38,046.00	
47	薛云明	-100,000.00	1,056,962.00	700,000.00	256,962.00
48	临夏市千佰汇水产调料部	-167,749.00	967,495.00	500,000.00	299,746.00

	合计	38,594,961.17	27,498,792.00	35,479,463.80	30,614,289.37
--	----	---------------	---------------	---------------	---------------

截至 2017 年 10 月 31 日，公司应收账款回款总计 35,479,463.80 元，回款情况好。

ii. 公司信誉良好，目前通过银行贷款能够满足日常经营的资金需求。为应对可能出现的现金流风险，公司采取了以下措施：

- ①加大催款力度，缩短应收账款回款周期；
- ②通过资产融资等方式筹集资金；
- ④ 控制生产成本；
- ⑤ 通过对接多层次资本市场，拓宽公司融资渠道。

综上，公司不存在资金短缺风险。报告期内公司现金流为负的主要原因在于公司支付了较多的应付款项用于存货的备货，同时公司采用了较为宽松的信用政策使得期末公司账面有较大的应收款项余额。公司未来经营活动现金流入会随着存货的销售、应收账款的收回而增加，不存在影响持续经营能力情形。

2) 投资活动产生的现金流量净额

公司 2017 年 1-5 月、2016 年、2015 年投资活动产生的现金流量净额分别为 -24,400.00 元、-461,781.73 元和 -89,547.00 元，主要系购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金支出，无投资活动现金流入。

3) 筹资活动产生的现金流量净额

公司 2017 年 1-5 月、2016 年、2015 年筹资活动产生的现金流量净额分别为 6,484,122.26 元、6,048,636.49 元和 7,286,247.10 元，主要是取得借款收到的现金和偿还债务支付的现金引起的变动。

(二) 营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

1、公司收入确认方法

(1) 销售商品

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

（2）提供劳务

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

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

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

（3）本公司收入确认原则

本公司的营业收入主要为销售商品收入。

公司销售产品模式为买断式经销，收入确认原则为公司按照与经销商签订的经销协议，约定经销商收货后，在发货清单上签字确认，即为货物验收完成，随后公司根据经销商确认的销售明细确认收入，同时结转相应成本。

2、按业务类别列示的营业收入、利润、毛利率的主要构成及变化分析

（1）营业收入构成

单位：元

项 目	2017 年 1-5 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
主营	49,479,329.86	100.00%	154,272,607.30	100.00%	101,665,224.88	98.85%

业务收入						
农副食品加工	49,479,329.86	100.00%	154,272,607.30	100.00%	101,665,224.88	98.85%
其他业务收入					1,183,182.00	1.15%
合计	49,479,329.86	100.00%	154,272,607.30	100.00%	102,848,406.88	100.00%

公司的主营业务收入为农副食品的加工、销售，其他业务收入主要内容为鱼糜生产线废料的销售。从收入结构上看，报告期内主营业务收入占公司收入比例分别为 100.00%、100.00%和 98.85%，主营业务十分突出。

（2）利润、毛利率构成

单位：元

业务类别	2017 年 1-5 月		2016 年度		2015 年度	
	毛利	毛利率	毛利	毛利率	毛利	毛利率
主营业务收入	7,188,363.82	14.53%	22,630,678.77	14.67%	23,783,481.30	23.39%
其中：农副食品加工	7,188,363.82	14.53%	22,630,678.77	14.67%	23,783,481.30	23.39%
其他业务收入					1,183,182.00	100.00%
合计	7,188,363.82	14.53%	22,630,678.77	14.67%	24,966,663.30	24.28%

2017 年 1-5 月、2016 年和 2015 年公司的毛利率分别为 14.53%、14.67%和 24.28%，2016 年较 2015 年公司收入毛利率下滑接近 10%，主要原因系：

1）公司 2016 年和 2015 年农副产品收入分别为 154,272,607.30 元和 101,665,224.88 元，增幅为 51.75%。

2）公司 2016 年和 2015 年农副产品成本分别为 131,641,928.53 元和 77,881,743.58 元，增幅为 69.03%。

3) 公司 2016 年收入较 2015 年有所增加, 但成本增加幅度大于收入增加幅度, 导致毛利率 2016 年较 2015 年下降。

3、按产品类别列示的营业收入、利润、毛利率的主要构成及变化分析

(1) 产品分类及介绍

公司经过多年的市场实践和配方口味更新, 形成了速冻鱼糜制品、速冻肉制品、单冻鱼三大系列产品。

(2) 产品市场主要竞争力

i. 品类优势。产品组合方面, 公司是行业内产品线最为丰富的企业之一, 同时拥有油炸类制品、蒸煮类制品、烧烤类制品三大类产品。三大类产品的有机组合能最大化的满足销售渠道的需求, 多样化的产品广泛应用于饭店、火锅店、小吃店和家庭等不同领域, 满足不同人群的需求。产品组合优势有助于公司深度拓展各细分市场, 并不断培养提高消费者忠诚度。

ii. 品质优势。公司产品通过自制生产设备生产 (如: 鱼豆腐生产线、烤肠生产线等), 流水线作业, 自动化程度高, 规模化生产, 同时也更有利于公司从整体上对产品质量进行把控, 提升了企业产品竞争力。

iii. 渠道优势。公司经销商具有多年的产品销售经验, 并积累了相当的人脉、商誉、社会关系等, 能够发挥其本地化、专业化分销优势。

(3) 产品结构 with 营收和毛利变动的关系

单位: 元

项 目	2017 年 1-5 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
主 营 业 务 收入	49,479,329.86	100.00%	154,272,607.30	100.00%	101,665,224.88	98.85%
速冻 制品	20,203,905.65	40.83%	71,475,210.85	46.33%	60,191,860.94	58.52%
鱼糜	12,034,162.25	24.32%	247,787.62	0.16%	41,473,363.94	40.32%

冻鱼	17,241,261.96	34.85%	82,549,608.83	53.51%		
其 他 业 务 收 入					1,183,182.00	1.15%
合 计	49,479,329.86	100.00%	154,272,607.30	100.00%	102,848,406.88	100.00%

2017年1-5月,2016年度,2015年度公司主营业务收入分别49,479,329.86元、154,272,607.30元和101,665,224.88元,随着公司经营规模的扩大,收入增长较快。公司2016年主营业务收入较2015年增长较快的原因系:

1) 2016年和2015年公司主营业务收入中速冻制品收入分别为71,475,210.85元和60,191,860.94元,2016年较2015年增加了11,283,349.91元,增幅为18.75%;

2) 2016年和2015年公司鱼糜收入分别为247,787.62元和41,473,363.94元,2016年较2015年减少了41,225,576.32元,减幅为99.40%;

3) 2016年公司开拓市场,新增加了冻鱼产品,营业收入为82,549,608.83元,因此虽然减少了鱼糜的收入,公司总的营业收入较2015年仍增加较多。

其中,2016年公司虽停止了鱼糜的生产,但是公司仍有存货,2016年公司销售的鱼糜来自公司2015年的存货。但因公司的老客户对公司提议继续销售鱼糜,且公司发现鱼糜销售的毛利率仍较高,因此公司决定基于渠道优势,通过采购宁波锦海水产食品有限公司的鱼糜进行贸易销售。

(4) 利润、毛利率构成

单位: 元

业务类别	2017年1-5月		2016年度		2015年度	
	毛利	毛利率	毛利	毛利率	毛利	毛利率
主 营 业 务 收 入	7,188,363.82	14.53%	22,630,678.77	14.67%	23,783,481.30	23.39%
速冻制品	4,500,980.47	22.28%	16,341,364.07	22.86%	13,831,904.42	22.98%
鱼糜	1,632,531.56	13.57%	59,084.87	23.84%	9,951,576.88	24.00%
冻鱼	1,054,851.79	6.12%	6,230,229.83	7.55%		

其他业务收入					1,183,182.00	100.00%
合计	7,188,363.82	14.53%	22,630,678.77	14.67%	24,966,663.30	24.28%

公司2017年1-5月、2016年度和2015年度综合毛利率分别为14.53%、14.67%和24.28%；报告期内主营业务产品毛利率分别为14.53%、14.67%和23.39%。毛利率2016年较2015年下降接近10.00%，主要原因系：

业务类别	2017年1-5月		2016年度		2015年度	
	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比
主营业务收入	14.53%	100.00%	14.67%	100.00%	23.39%	98.85%
速冻制品	22.28%	40.83%	22.86%	46.33%	22.98%	58.52%
鱼糜	13.57%	24.32%	23.84%	0.16%	24.00%	40.32%
冻鱼	6.12%	34.85%	7.55%	53.51%		
其他业务收入					100.00%	1.15%
合计	14.53%	100.00%	14.67%	100.00%	24.28%	100.00%

1) 公司2015年度速冻制品毛利率为22.98%，收入占比为58.52%；鱼糜毛利率为24.00%，收入占比为40.32%；

2) 公司2016年度速冻制品毛利率为22.86%，收入占比为46.33%；鱼糜毛利率为23.84%，收入占比为0.16%；冻鱼毛利率为7.55%，收入占比为53.51%；

3) 由于公司2016年增加了毛利率较低的冻鱼产品销售，停止了毛利率较高的鱼糜生产，仅对2015年鱼糜存货进行销售，使公司综合毛利率下降。公司停止鱼糜销售原因主要是公司没有取得鱼糜生产的相关资质，且由于国家发展和改革委员会于2011年3月27日修订并于2011年6月实施的《产业结构调整指导目录》（2011年本），将“冷冻海水鱼糜生产线”列为“限制类”。此后，政府部门不再新批鱼糜生产线项目，而致使公司之后都无法取得鱼糜生产相关资质。

关于销售鱼糜，公司已于2016年停止生产鱼糜，且决定在销售完2015年的鱼糜存货后停止对鱼糜的销售。但因公司的老客户对公司提议继续销售鱼糜，

且公司发现鱼糜销售的毛利率仍较高，因此公司决定基于渠道优势，通过采购宁波锦海水产食品有限公司鱼糜类产品进行贸易销售。

公司报告期内鱼糜销售按区域情况如下：

区域	2015年收入	2016年收入	2017年1-5月
东北	1,336,283.09		
华北	30,346,355.29	203,539.83	10,060,341.06
华东	528,973.45	44,247.79	95,752.26
华中	3,855,587.50		1,676,088.48
西北	5,406,164.61		201,980.45
合计	41,473,363.94	247,787.62	12,034,162.25

4) 2017年1-5月鱼糜毛利率由2016年的23.84%下降至13.57%，主要原因是公司2017年1-5月销售的鱼糜都是从供应商宁波锦海水产食品有限公司处购得，是外协加工再销售的鱼糜，属于贸易业务，因此毛利率较低。

4、按地区类别列示的营业收入、利润、毛利率的主要构成及变化分析

(1) 营业收入构成

单位：元

地区	2017年1-5月		2016年度		2015年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
华北	36,807,174.72	74.39%	116,835,993.18	75.73%	67,943,169.97	66.83%
西北	4,167,113.30	8.42%	18,714,566.64	12.13%	10,626,698.14	10.45%
华中	3,538,154.77	7.15%	9,021,399.86	5.85%	7,972,293.80	7.84%
东北	3,744,422.14	7.57%	7,024,227.64	4.55%	12,210,506.45	12.01%
华东	1,195,926.47	2.42%	2,593,855.11	1.68%	2,121,221.80	2.09%
华南	26,538.46	0.05%	82,564.87	0.05%	791,334.72	0.78%
合计	49,479,329.86	100.00%	154,272,607.30	100.00%	101,665,224.88	100.00%

公司的主要销售区域为华北和西北，2017年1-5月，2016年度，2015年度上述两地区营业收入合计分别为40,974,288.02元、135,550,559.82元和78,569,868.11元，报告期内华北和西北两地区销售额占营业收入总额的比例分别为82.81%、87.86%和77.28%，销售区域较为集中。从增速考虑，2016年华北

区域较 2015 年增长 72.00%，2016 年西北区域较 2015 年增长 76.00%，报告期内营收快速增长主要是因华北和西北地区快速增长所致。

(2) 利润、毛利率构成

单位：元

地区	2017 年 1-5 月		2016 年度		2015 年度	
	毛利	毛利率	毛利	毛利率	毛利	毛利率
华北	5,369,062.16	14.59%	16,835,424.48	14.41%	14,751,908.01	21.71%
西北	527,182.90	12.65%	2,772,691.67	14.82%	1,594,337.92	15.00%
华中	659,398.27	18.64%	1,349,400.16	14.96%	2,040,434.41	25.59%
东北	519,020.69	13.86%	1,131,778.10	16.11%	4,814,117.22	39.43%
华东	105,521.34	8.82%	515,465.50	19.87%	512,089.57	24.14%
华南	8,178.46	30.82%	25,918.86	31.39%	70,594.17	8.92%
合计	7,188,363.82	14.53%	22,630,678.77	14.67%	23,783,481.30	23.39%

地区	2017 年 1-5 月		2016 年度		2015 年度	
	毛利率	销售占比	毛利率	销售占比	毛利率	销售占比
华北	14.59%	74.39%	14.41%	75.73%	21.71%	66.83%
西北	12.65%	8.42%	14.82%	12.13%	15.00%	10.45%
华中	18.64%	7.15%	14.96%	5.85%	25.59%	7.84%
东北	13.86%	7.57%	16.11%	4.55%	39.43%	12.01%
华东	8.82%	2.42%	19.87%	1.68%	24.14%	2.09%
华南	30.82%	0.05%	31.39%	0.05%	8.92%	0.78%
合计	14.53%	100.00%	14.67%	100.00%	23.39%	100.00%

从区域毛利率看，2015 年公司在东北、华中的毛利率较高，分别为 39.43%、25.59%，销售占比分别为 12.01%、7.84%；2016 年公司在华南、华东的毛利率较高，分别为 31.39%、19.87%，销售占比分别为 0.05%、1.68%；2017 年 1-5 月公司在华南、华中的毛利率较高，分别为 30.82%、18.64%，销售占比分别为 0.05%、7.15%。

报告期内由于华北和西北区域销售占比较大，受公司产品结构调整影响，上述区域毛利下降，所以从区域角度看，公司毛利下降主要是由于华北与西北区域毛利下降导致。

5、营业收入前五名客户情况

(1) 2017 年 1-5 月前五名客户销售金额及占比

序号	客户名称	销售内容	销售金额（元）	占比
1	张家口市桥东区兴和水产经销部	速冻制品、冻鱼、鱼糜	4,171,216.22	8.43%
2	代大龙	速冻制品、冻鱼、鱼糜	3,686,637.46	7.45%
3	永清县城内虹光水产百货超市	速冻制品、冻鱼、鱼糜	3,616,944.63	7.31%
4	城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部	速冻制品、冻鱼、鱼糜	2,703,488.56	5.46%
5	张家口市美隆德商贸有限公司	速冻制品、冻鱼、鱼糜	2,631,846.78	5.32%
	合计		16,810,133.66	33.97%

(2) 2016 年度前五名客户销售金额及占比

序号	客户名称	销售内容	销售金额（元）	占比
1	兰州冠霖水产经营部	速冻制品、冻鱼	10,310,084.40	6.68%
2	郑州市惠济区中原物流港万福食品商行	速冻制品、冻鱼	9,021,399.86	5.85%
3	代大龙	速冻制品、冻鱼	8,429,392.63	5.46%
4	张家口兴和水产批发部	速冻制品、冻鱼	8,178,311.15	5.30%
5	永清县城内虹光水产百货超市	速冻制品、冻鱼	8,735,128.11	5.66%
	合计		44,674,316.15	28.95%

(3) 2015 年度前五名客户销售金额及占比

序号	客户名称	销售内容	销售金额（元）	占比
1	郑州市惠济区中原物流港万福食品商行	速冻制品、鱼糜	7,850,372.27	7.63%
2	张家口市美隆德商贸有限公司	速冻制品、鱼糜	5,600,332.99	5.45%
3	兰州冠霖水产经营部	速冻制品、鱼糜	5,818,013.30	5.66%
4	刘玉龙	速冻制品、鱼糜	4,897,557.14	4.76%

5	张家口兴和水产批发部	速冻制品、鱼糜	4,551,168.71	4.43%
	合计		28,717,444.41	27.92%

公司 2017 年 1-5 月、2016 年、2015 年前五大客户的营业收入分别为 16,810,133.66 元、44,674,316.15 元、28,717,444.41 元，占营业收入总额的比重总和分别为 33.97%、28.95%、27.92%，报告期内公司对个别单一客户销售量不高，不构成重大客户依赖。而且这说明公司营收的快速增长，主要原因是市场对公司产品整体认可度的提高，而非依赖单一或少量客户。

另一方面，从前五大客户销售内容来看，2015 年主要为速冻肉制品和速冻鱼糜制品，2016 年因公司停止毛利相对较高的鱼糜制品生产和销售，销售内容变为速冻肉制品和毛利相对较低的单冻鱼，故综合毛利率 2016 年较 2015 年有所下降；2017 年 1-5 月，根据市场反应及客户要求，公司虽然恢复了鱼糜制品销售，但均为从供应商宁波锦海水产食品有限公司处购得，是外协加工再销售的鱼糜类制品，属于贸易业务，因此毛利率较低，故综合毛利率 2017 年较 2016 年基本保持一致。

6、营业成本构成

(1) 按业务类别列示的营业成本的主要构成及变化分析

单位：元

项目	2017 年 1-5 月		2016 年度		2015 年度	
	成本	占比	成本	占比	成本	占比
主 营 业 务 成本	42,290,966.04	100.00%	131,641,928.53	100.00%	77,881,743.58	100.00%
农 副 食 品 加工	42,290,966.04	100.00%	131,641,928.53	100.00%	77,881,743.58	100.00%
其 他 业 务 成本						
合计	42,290,966.04	100.00%	131,641,928.53	100.00%	77,881,743.58	100.00%

公司 2017 年 1-5 月份、2016 年度和 2015 年度的主营业务成本分别为 42,290,966.04 元、131,641,928.53 元和 77,881,743.58 元，2016 年较 2015 年成本增加幅度较大。

(2) 按产品类别列示的营业成本的主要构成及变化分析

单位：元

项 目	2017 年 1-5 月		2016 年度		2015 年度	
	成本	占比	成本	占比	成本	占比
主 营 业 务 成 本	42,290,966.04	100.00%	131,641,928.53	100.00%	77,881,743.58	100.00%
速冻 制品	15,702,925.18	37.13%	55,133,846.78	41.88%	46,359,956.52	59.53%
鱼糜	10,401,630.69	24.60%	188,702.75	0.14%	31,521,787.06	40.47%
冻鱼	16,186,410.17	38.27%	76,319,379.00	57.97%		0.00%
其 他 业 务 成 本						
合 计	42,290,966.04	100.00%	131,641,928.53	100.00%	77,881,743.58	100.00%

公司的主营业务为以速冻鱼糜制品、肉糜制品为主的速冻调制食品的研发、生产和销售及水产品的冷冻加工和销售。2017 年 1-5 月，2016 年度，2015 年度公司主营业务成本分别 42,290,966.04 元、131,641,928.53 元和 77,881,743.58 元。2016 年公司成本增幅为 69.03%，主要原因系公司 2016 年增加了冻鱼产品，冻鱼产品的成本较高，占了总成本的 57.97%。

(3) 按地区类别列示的营业成本的主要构成及变化分析

单位：元

地区	2017 年 1-5 月		2016 年度		2015 年度	
	成本	占比	成本	占比	成本	占比
华北	31,438,112.56	74.34%	100,000,568.70	75.96%	53,191,261.96	68.30%
西北	3,639,930.40	8.61%	15,941,874.97	12.11%	9,032,360.22	11.60%

华中	2,878,756.50	6.81%	7,671,999.70	5.83%	5,931,859.39	7.62%
东北	3,225,401.45	7.63%	5,892,449.54	4.48%	7,396,389.23	9.50%
华东	1,090,405.13	2.58%	2,078,389.61	1.58%	1,609,132.23	2.07%
华南	18,360.00	0.04%	56,646.01	0.04%	720,740.55	0.93%
合计	42,290,966.04	100.00%	131,641,928.53	100.00%	77,881,743.58	100.00%

2017年1-5月,2016年度,2015年度公司的营业成本分别为42,290,966.04元、131,641,928.53元和77,881,743.58元。

(4) 从报告期内前五大供应商角度分析

i. 2017年1-5月前五名供应商的采购金额及占比

单位：元

序号	供应商名称	采购内容	采购金额（元）	占比（%）
1	陈英	鱼类材料	8,433,425.00	17.21
2	蔡星宇	鱼类材料	7,977,200.00	16.28
3	梁秀微	鱼类材料	7,638,200.00	15.59
4	宁波锦海水产食品有限公司	鱼糜	7,267,500.00	14.83
5	叶勇志	鱼类材料	2,750,000.00	5.61
	合计		34,066,325.00	69.52

ii. 2016年度前五名供应商的采购金额及占比

单位：元

序号	供应商名称	采购内容	采购金额（元）	占比（%）
1	梁秀微	鱼类材料	38,832,894.14	23.86
2	陈英	鱼类材料	38,825,973.92	23.86
3	蔡星宇	鱼类材料	30,345,713.43	18.65
4	戴建军	鱼类材料	9,544,979.86	5.86
5	山东惠民中天食品有限公司	鸡胸、鸡脖子	6,439,750.00	3.96
	合计		123,989,311.35	76.19

iii. 2015年度前五名供应商的采购金额及占比

单位：元

序号	供应商名称	采购内容	采购金额（元）	占比（%）
1	戴建军	鱼类材料	6,588,699.20	6.99
2	梁秀微	鱼类材料	6,307,486.21	6.69
3	陈英	鱼类材料	5,190,156.00	5.50
4	蔡星宇	鱼类材料	4,660,518.34	4.94
5	林青连	鱼类材料	4,483,494.40	4.75
	合计		27,230,354.15	28.87

公司 2017 年 1-5 月、2016 年、2015 年前五大供应商累计采购金额分别为 34,066,325.00 元、123,989,311.35 元、27,230,354.15 元，占公司全部采购额的 69.52%、76.19%、28.87%。

公司采购的主要产品为鱼类、肉类、面粉、其它配料（蛋清、葱、姜等）、调味料（油、盐、糖等）等农副产品。且鱼类材料作为生产公司产品最主要的生产材料，需求较大，因此公司采取就近原则向当地渔民进行采购，以保证鱼类材料的新鲜度，与供应商逐渐建立起良好的合作关系。

7、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

单位：元

项目	2017 年 1-5 月		2016 年度		2015 年度
	金额	增长率	金额	增长率	金额
营业收入	49,479,329.86	-67.93%	154,272,607.30	50.00%	102,848,406.88
营业成本	42,290,966.04	-67.87%	131,641,928.53	69.03%	77,881,743.58
营业利润	199,105.35	-95.02%	3,997,052.15	-51.70%	8,275,894.95
利润总额	209,627.97	-94.80%	4,031,555.59	-51.07%	8,238,747.09
净利润	146,974.37	-95.59%	3,332,381.39	-52.65%	7,037,167.89

（1）公司 2017 年 1-5 月、2016 年度、2015 年度的营业收入分别为 49,479,329.86 元、154,272,607.30 元、102,848,406.88 元，公司 2016 年度营业收入较 2015 年度增加 51,424,200.42 元，同比增长率达到了 50.00%。

（2）公司 2017 年 1-5 月、2016 年度、2015 年度的营业成本分别为

42,290,966.04 元、131,641,928.53 元、77,881,743.58 元，公司 2016 年度营业成本较 2015 年度增加 53,760,184.95 元，同比增长率达到了 69.03%。

(3) 公司 2017 年 1-5 月、2016 年度、2015 年度的营业利润分别为 199,105.35 元、3,997,052.15 元、8,275,894.95 元，公司 2016 年度营业利润较 2015 年度减少 4,278,842.8 元，降幅为 51.70%。

(4) 2016 年营业利润减少的主要原因系：2016 年公司停止了鱼糜的生产，增加了冻鱼业务，冻鱼业务的营业收入为 82,549,608.83 元，营业成本为 76,319,379.00 元。由于冻鱼业务的成本较高，使公司的营业成本增加较多，从而使营业利润减少较多。

A. 公司管理架构角度分析

公司目前采用的直线职能制组织管理架构，结构简单，权责关系明确，信息沟通迅速，解决问题及时，管理效率较高，适用于公司不断扩大的生产和发展规模，从内部管理上促进和保证了企业营业收入的大幅提升。

B. 公司市场定位和营销策略角度分析

①公司市场定位

公司产品在其生产前期通过大量市场调研活动的开展，根据不同地域、不同消费人群对产品口味的不同喜好，公司开发多种不同口味的产品以满足不同消费者的需求。公司产品适合所有不同年龄的人群食用，公司坚持产品“大家美食，大家品尝”的大众化定位。

②营销策略

i. 产品策略。公司坚持“鱼豆腐制品为主、其他制品为辅”的产品策略，鱼豆腐和速冻其他多样化产品的协同组合，从而带动其他速冻鱼糜制品、速冻肉制品等火锅料制品的营销创新和销售提升。

ii 价格策略。公司选取几种性价比较高的产品，进行薄利多销让利消费者，以此带动其他产品的销售，从而推动公司营销成效的提升。

iii 促销策略。目前市场竞争的日益激烈，不仅要求企业能够为消费者提供

优质的产品，也要求企业能够善用促销策略吸引受众关注并引导受众的消费行为。公司主要的促销方法包括两种，即广告促销、现场试吃促销。公司经过广告宣传推广，公司“佳浪”、“美浪”两个品牌已具有一定的知名度；公司通过现场试吃，让消费者对公司产品有更加直观的认识。

③市场营销与营收和毛利变动的关系

公司坚持以大众化产品为市场定位，通过产品、价格、促销等营销策略进行经营，因此在实现营业收入的快速增长的同时，毛利率相对较低。

C. 量价角度分析

公司报告期主要产品年度平均单价表如下：

单位：元/kg

序号	产品名称	2017年1-5月 平均单价	2016年 平均单价	2015年 平均单价
1	鱼丸	6.67	6.32	8.46
2	鱼豆腐	8.01	7.64	8.99
3	蟹黄棒	10.17	9.45	9.29
4	包心贡丸	10.00	10.00	9.32
5	蟹排	9.97	8.97	9.37
6	笑脸	8.89	8.88	9.47
7	特级目鱼丸	8.22	9.09	9.75
8	桂花肠	9.43	10.45	9.86
9	鱼糜	7.72	9.58	9.86
10	迷你小西瓜	9.92	9.05	9.93
11	彩虹棒	8.93	8.09	10.17
12	千层页豆腐	4.83	5.56	-
13	虾丸	6.84	6.76	-
14	单冻白梅鱼	-	6.81	-
15	牛肉腰花	8.05	7.45	-
16	香菇贡丸	9.31	7.55	-
17	玉米饺	-	7.61	-
18	彩虹卷	7.83	7.86	-
19	牛肉丸	9.98	7.89	-
20	翡翠龙虾球	7.67	8.13	-
21	跳跳虾	8.42	8.48	-
22	包心鱼丸	9.02	8.55	-
23	黄金鱿鱼卷	8.96	8.67	-

24	甜不辣	8.79	8.79	-
25	鱼肉卷	9.13	8.81	-
26	脆皮肠	9.84	8.94	-
27	北极翅	8.92	9.00	-
28	虾肉卷	9.07	9.25	-
29	菊花肠	10.34	9.27	-
30	五福片	11.21	9.61	-
31	燕饺	9.08	9.62	-
32	撒尿牛肉丸	10.89	9.66	-
33	台式烤香肠	9.55	9.74	-
34	夹心麻花	8.75	9.78	-
35	目鱼丸	10.56	10.61	-
36	单冻带鱼	14.82	10.74	-
37	亲亲肠	11.11	11.18	-
38	玉米肠	11.11	11.23	-
39	目鱼花	6.11	11.24	-
40	单冻养殖黄鱼	26.54	25.51	-
41	单冻鲳鱼	34.87	30.61	-
42	单冻野生黄鱼	-	955.75	-
43	包心蟹卷	8.55	-	-
44	菜汁鱼蛋	6.84	-	-
45	片片脆	9.42	-	-
46	全冻鲜鱼	37.16	-	-
47	香辣鱼豆腐	8.51	-	-
48	鳕鱼排	8.46	-	-
49	一口饺	9.40	-	-
50	鱼排	8.29	-	-
51	章鱼丸	10.71	-	-

由上表可得：

①2015 年产品均价中位数为 9.47 元/kg，2016 年、2017 年 1-5 月同类产品均价中位数分别为 9.05 元/kg、8.93 元/kg，从整体价格范围看，略有下降，但基本维持稳定。

2016 年新增产品的均价中位数为 9.00 元/kg，2017 年 1-5 月同类产品（已剔除不再销售的产品）均价中位数为 9.08 元/kg，从整体价格范围看，基本维持稳定。

②从销售量情况，公司报告期销量较大的产品主要为鱼糜、鱼豆腐、单冻带鱼、单冻养殖黄鱼、单冻鲳鱼，其报告期内价格变动如下：

单位：元/kg

产品名称	2017年1-5月 平均单价	2016年 平均单价	2015年 平均单价
鱼豆腐	8.01	7.64	8.99
鱼糜	7.72	9.58	9.86
单冻养殖黄鱼	26.54	25.51	-
单冻鲳鱼	34.87	30.61	-
单冻带鱼	14.82	10.74	-

其中，公司自2016年停止了鱼糜的生产，后应客户要求，以贸易形式进行鱼糜销售，价格下降的主要原因，除市场正常波动因素外，因鱼糜来源变动导致品质不同，对应价格也有所调整。除鱼糜外，其余产品价格有所波动，主要受市场供需波动影响。

③从量价因素分析，由于报告期价格相对稳定，公司营收增长，主要是公司销量规模增长。公司毛利下降，并非因价格大幅降低，主要是单冻鱼系列新增产品本身毛利相对较低原因。

D. 公司营业收入、毛利率稳定、可持续

截至2017年10月，公司营收、成本、毛利及报告期同期情况如下：

单位：元

时间	营业收入	成本	毛利	毛利率
2017年1-10月	75,758,803.14	62,177,812.47	13,580,990.67	17.93%
2016年1-10月	100,668,737.5	83,758,024.34	16,910,713.11	16.80%
2015年1-10月	74,017,775.57	55,669,085.94	18,348,689.63	24.79%

如上表所示，公司2017年1-10月实现收入75,758,803.14元，与2016年同期相比有所下降，与2015年同期相比略有上升，营业收入变动的主要原因是市场变动以及公司产品结构有所调整，综上，报告期内，营业收入基本稳定且可持续；

公司2017年1-10月毛利率为17.93%，与2016年同期相比相对稳定，但与2015年同期相比有所下降。毛利率变动的主要原因除市场变动因素外，公司产品结构，尤其是2016年因停止鱼糜生产，而通过贸易形式开展相关业务导致的毛利下降，2017年开始随着新产品研发和推广，公司毛利率较2016年同期有所

上升，综上，报告期内，毛利率有所变动，但已逐步稳定且可持续。

除此以外，为了进一步扩大业务收入，增强盈利能力，公司自 2017 年以来，还通过制定和落实以下措施：

①加大品牌宣传力度，提升公司的知名度，提高消费者对公司产品的认可度；

②实施技术创新、改造设备。公司 2017 年新设计制造鱼豆腐生产线、千页豆腐生产线、高低温水煮生产线，进一步提高生产效率、保证产品品质、降低生产成本。

③巩固发展现有市场，开拓新市场。公司 2017 年侧重于开发西南地区的市场，公司新增加了湖南、湖北、青海、宁夏等区域的销售，拓展了公司销售区域。

④提高公司管理水平，加强员工培训，提升员工素质，增强公司的综合竞争力。

通过上述经营安排，公司可以保持本年度营业收入、毛利率的稳定、可持续。

8、同行业对比分析

(1) 报告期内可比公司营业收入如下：

单位：万元

证券代码	证券名称	营业收入	
		2016 年度	2015 年度
832877	八记食品	6,165.30	5,023.30
837143	潮庭食品	1,650.73	1,117.37
871945	隆鑫股份	5,331.12	403.70
838447	喜世食品	4,930.46	3,814.43
平均		4,519.40	2,589.70
	大家食品	15,427.26	10,284.84

报告期内，从营收规模看，可比公司 2015、2016 年度规模平均为 2,589.70 万元和 4,519.40 万元，大家食品同期分别为 10,284.84 万元和 15,427.26 万元，大于可比公司。

从营收增长率来看，八记食品 2016 年度较 2015 年度增长 22.73%，潮庭食品 2016 年度较 2015 年度增长 47.43%，隆鑫股份 2016 年度较 2015 年度增长 1,220.57%，喜世食品 2016 年度较 2015 年度增长 29.26%，可比公司平均增长率为 74.51%，大家食品同期增长率为 50.00%，考虑到大家食品与可比公司在整体规模上的差异，虽然大家食品年度增长率小于同期可比公司平均增长率，但并未显著异常。

(2) 报告期内可比公司营业成本如下：

单位：万元

证券代码	证券名称	营业成本	
		2016 年度	2015 年度
832877	八记食品	4,238.27	3,545.12
837143	潮庭食品	1,121.69	715.65
871945	隆鑫股份	4,537.26	361.06
838447	喜世食品	3,966.42	3,068.72
平均		3,465.91	1,922.64
	大家食品	13,164.19	7,788.17

报告期内，从营业成本看，可比公司 2015、2016 年度规模平均为 1,922.64 万元和 3,465.91 万元，大家食品同期分别为 7,788.17 万元和 13,164.19 万元，大于可比公司。

从营收成本增长率来看，八记食品 2016 年度较 2015 年度增长 19.55%，潮庭食品 2016 年度较 2015 年度增长 56.73%，隆鑫股份 2016 年度较 2015 年度增长 1,156.65%，喜世食品 2016 年度较 2015 年度增长 29.25%，可比公司平均增长率为 80.27%，大家食品同期增长率为 69.03%，相较于可比公司，并未显著异常。

(3) 报告期内可比公司费用情况如下：

单位：万元

证券代码	证券名称	费用	
		2016 年度	2015 年度
832877	八记食品	1,363.23	698.64
837143	潮庭食品	652.58	375.72
871945	隆鑫股份	552.94	97.14
838447	喜世食品	820.23	456.11
	行业平均	847.25	406.90
	大家食品	1,784.90	1,597.65

报告期内，从费用总额看，可比公司 2015、2016 年度规模平均为 406.90 万元和 847.25 万元，占营收比重分别为 15.71%和 18.75%，大家食品同期分别为 1,597.65 万元和 1,784.90 万元，占营收比重分别为 15.53%和 11.57%。

与同行业可比公司相比，公司 2016 年费用占营业收入的比重较低，主要原因如下：

单位：元

项 目	2016 年度		2015 年度
	金额	增长率	金额
营业收入	154,272,607.30	50.00%	102,848,406.88
销售费用	3,752,231.02	8.26%	3,465,810.08
管理费用	10,312,271.56	20.11%	8,585,553.66
其中：研发费用	6,473,044.20	40.41%	4,610,201.58
财务费用	3,784,518.51	-3.58%	3,925,095.39
期间费用合计	17,849,021.09	11.72%	15,976,459.13
销售费用占营业收入比重	2.43%		3.37%
管理费用占营业收入比重	6.68%		8.35%
其中：研发费用占营业收入的比重	4.20%		4.48%
财务费用占营业收入比重	2.45%		3.82%
三费占营业收入比重合计	11.57%		15.53%

i. 公司 2016 年、2015 年营业收入分别为 154,272,607.30 元、102,848,406.88 元，2016 年营业收入较 2015 年增长了 50.00%；公司 2016 年、

2015 年期间费用分别为 17,849,021.09 元、15,976,459.13 元，2016 年期间费用较 2015 年增长了 11.72%。营业收入的大幅增长使期间费用占营业收入的占比减小。

ii. 公司 2016 年销售费用增幅较小，使期间费用占营业收入的占比减小。由于公司 2016 年与浙江舟山东运物流有限公司签订了长期合作协议，物流公司在运输费用上给了公司一定的优惠，且 2016 年公司将销售区域从东北地区转向了华北地区，运输里程减少，运输费用增加较少。

iii. 公司 2016 年财务费用较 2015 年减少了 140,576.88 元，同比下降 3.58%，使期间费用占营业收入的占比减小。公司财务费用减少的主要原因是公司 2016 年借款产生利息支出减少。

(4) 报告期可比公司毛利率情况如下：

证券代码	证券名称	毛利率 (%)	
		2016 年度	2015 年度
832877	八记食品	31.26	29.43
837143	潮庭食品	32.05	35.95
871945	隆鑫股份	14.89	10.56
838447	喜世食品	30.39	33.15
平均		27.15	27.27
	大家食品	14.67	24.28

报告期内，从毛利率看，可比公司 2015、2016 年度规模平均为 27.27%和 27.15%，大家食品同期分别为 24.28%和 14.67%。

其中公司 2016 年度毛利率下降，低于行业平均水平主要是由于 2016 年度因公司没有取得鱼糜生产的相关资质只能停止鱼糜生产，而新增加的冻鱼业务成本较高、毛利率较低，拉低了综合毛利率。关于停止鱼糜生产的原因主要有：

公司于 2007 年已立项新增年产鱼糜制品 8,000.00 吨的技术改造，并投入生产，为降低生产成本，公司于 2009 年增加了鱼糜制品前端工艺即鱼糜生产项目，公司在鱼糜生产项目建立之初，为更好地组织鱼糜生产，把控鱼糜质量及销售活动，特执行了“冷冻鱼糜”的企业标准，并于 2009 年 9 月 24 日经浙江

省卫生厅备案后发布实施。公司建设的两条鱼糜生产线在其建成、设备安装就位同时，公司向温岭市环境保护局办证窗口提出了环评备案申请，由于公司负责人当时未认识到办理审批手续的重要性，未及时跟进办理鱼糜生产线项目的审批手续，致使公司鱼糜生产线项目未取得鱼糜生产立项的行政批复文件。国家发展和改革委员会于2011年3月27日修订并于2011年6月实施的《产业结构调整指导目录》（2011年本），将“冷冻海水鱼糜生产线”列为“限制类”。此后，政府部门不再新批鱼糜生产线项目，致使公司无法取得鱼糜生产相关资质，因此公司停止了鱼糜的生产。

进一步从产品相关毛利率情况进行分析，因未能获取到潮庭食品和喜世食品相应数据，仅与八记食品和隆鑫股份主要产品毛利率分布情况进行分析：

公司	主要产品	2016 年度		2015 年度	
		毛利率	销售占比	毛利率	销售占比
八记食品	速冻肉制品	28.36%	19.38%	26.17%	26.85%
	速冻米制品	38.64%	48.63%	35.51%	41.43%
	速冻面制品	28.61%	18.94%	26.83%	6.52%
	速冻鸡块、薯条	28.91%	12.85%	26.40%	24.91%
合计		33.61%	99.80%	30.35%	99.71%
隆鑫股份	速冻果蔬	13.60%	60.22%	10.56%	100%
	速冻面食	16.70%	39.66%		
合计		14.83%	99.87%	10.56%	100%
大家食品	速冻制品	22.86%	46.33%	22.98%	58.52%
	鱼糜	23.84%	0.16%	24.00%	40.32%
	冻鱼	7.55%	53.51%		
合计		14.67%	100.00%	24.28%	98.85%

i. 八记食品与大家食品对比：

八记食品的主要产品有速冻肉制品、速冻米制品、速冻面制品，其中，2016年速冻米制品的销售占比为48.63%，毛利率为38.64%。2015年速冻米制品的销售占比为41.43%，毛利率为35.51%。八记食品毛利率大于大家食品毛利率的主要原因是八记食品主打速冻米制品的销售，销售占比逐年增加，在50.00%左右，且速冻米制品的毛利率较高，在35.00%以上，使其综合毛利率较高。

另外，八记食品除速冻米面制品之外的速冻肉制品毛利率也较高于大家食

品毛利率，主要原因是大家食品现为了扩大销售规模，推广公司品牌，快速占领市场，采取薄利多销的策略。且大家食品在 2016 年新增加的冻鱼业务毛利率较低，拉低了其综合毛利率。

ii. 隆鑫股份与大家食品对比：隆鑫股份的综合毛利率小于大家食品，主要原因是其主要产品为速冻果蔬、速冻面食，其毛利率相对肉制品来说较低。

综上，与同行业公司相比，公司 2016 年、2015 年毛利率低于同行业可比公司平均水平；公司毛利率虽然与行业可比公司存在差异，但因为产品品种调整、规模和品牌影响，所以这种差异是合理的。

9、行业上下游分析

(1) 上游公司

行业的上游为农副产品的贸易商或厂家，而公司的上游主要是提供鱼类的渔民及提供肉类、面粉等农副产品的供应商，通过公开市场数据，进一步对上游代表性企业经营情况分析，以晨光生物（300138）、保龄宝（002286）和圣农发展（002299）为例：

2015-2016 年度企业营业收入情况：

单位：万元

证券代码	证券名称	营业收入	
		2016 年度	2015 年度
300138	晨光生物	214,084.67	126,762.92
002286	保龄宝	137,742.43	119,628.17
002299	圣农发展	834,042.05	693,982.53

2015-2016 年度企业营业成本情况：

单位：万元

证券代码	证券名称	营业成本	
		2016 年度	2015 年度
300138	晨光生物	182,862.04	109,677.27
002286	保龄宝	117,170.50	103,202.41

002299	圣农发展	729,609.72	694,530.36
--------	------	------------	------------

2015-2016 年度企业费用情况：

单位：万元

证券代码	证券名称	费用	
		2016 年度	2015 年度
300138	晨光生物	18,808.12	11,200.78
002286	保龄宝	15,747.94	13,805.2
002299	圣农发展	48,597.67	56,051.47

2015-2016 年度企业毛利情况：

证券代码	证券名称	毛利率（%）	
		2016 年度	2015 年度
300138	晨光生物	14.58	13.48
002286	保龄宝	14.94	13.73
002299	圣农发展	12.52	-0.08

综上，相关的行业上游企业在报告期同期发展相对稳定，且处于稳步上升阶段。

（2）下游公司

行业的下游主要为超市、农贸市场的商户、火锅店等餐饮酒店以及食品批发商，公司的下游主要为食品经销商。通过公开市场数据，进一步对下游代表性企业经营情况分析，以永辉超市（601933）、人人乐（002336）和三江购物（601116）为例：

2015-2016 年度营业收入情况

单位：万元

证券代码	证券名称	营业收入	
		2016 年度	2015 年度
601933	永辉超市	4,923,164.58	4,214,482.96
002336	人人乐	1,015,677.81	1,121,804.97

601116	三江购物	409,594.95	435,735.81
--------	------	------------	------------

2015-2016 年度营业成本情况

单位：万元

证券代码	证券名称	营业成本(万元)	
		2016 年度	2015 年度
601933	永辉超市	3,929,192.70	3,378,543.76
002336	人人乐	781,071.43	870,214.73
601116	三江购物	322,203.43	349,275.18

2015-2016 年度费用情况

单位：万元

证券代码	证券名称	费用	
		2016 年度	2015 年度
601933	永辉超市	837,957.62	732,186.61
002336	人人乐	235,666.54	276,950.43
601116	三江购物	74,655.34	76,919.54

2015-2016 年度毛利率情况

证券代码	证券名称	毛利率(%)	
		2016 年度	2015 年度
601933	永辉超市	20.19	19.83
002336	人人乐	23.10	22.43
601116	三江购物	21.34	19.84

综上，相关的行业下游企业在报告期同期发展相对稳定。

(3) 行业上下游发展对公司的影响

报告期内，行业上下游企业发展相对稳定，对公司发展来说，提供了一个较为稳定的行业发展环境，公司可以根据自身优势制定发展战略，经营具有可持续性。

（三）主要费用占营业收入的比重变化及说明

1、最近二年及一期费用占营业收入的比重变化表

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度		2015 年度
	金额（元）	金额（元）	增长率	金额（元）
营业收入	49,479,329.86	154,272,607.30	50.00%	102,848,406.88
销售费用	1,077,620.91	3,752,231.02	8.26%	3,465,810.08
管理费用	3,298,619.84	10,312,271.56	20.11%	8,585,553.66
其中：研发费用	1,638,639.00	6,473,044.20	40.41%	4,610,201.58
财务费用	1,461,160.45	3,784,518.51	-3.58%	3,925,095.39
期间费用合计	5,837,401.2	17,849,021.09	11.72%	15,976,459.13
销售费用占营业收入比重	2.18%	2.43%		3.37%
管理费用占营业收入比重	6.67%	6.68%		8.35%
其中：研发费用占营业收入的比重	3.31%	4.20%		4.48%
财务费用占营业收入比重	2.95%	2.45%		3.82%
三费占营业收入比重合计	11.80%	11.57%		15.53%

公司 2017 年 1-5 月、2016 年度、2015 年度期间费用占营业收入的比例分别为 11.80%、11.57%、15.53%，2016 年期间费用占营业收入比例较 2015 年减小，主要原因系：

1）公司 2016 年、2015 年营业收入分别为 154,272,607.30 元、102,848,406.88 元，2016 年营业收入较 2015 年增长了 50.00%；公司 2016 年、2015 年期间费用分别为 17,849,021.09 元、15,976,459.13 元，2016 年期间费用较 2015 年增长了 11.72%。营业收入的大幅增长使期间费用占营业收入的占比减小。

2）公司 2016 年销售费用增幅较小，使期间费用占营业收入的占比减小。由于公司 2016 年与浙江舟山东运物流有限公司签订了长期合作协议，物流公司在

运输费用上给了公司一定的优惠，且 2016 年公司将销售区域从东北地区转向了华北地区，运输里程减少，运输费用增加较少。

3) 公司 2016 年财务费用较 2015 年减少了 140,576.88 元，同比下降 3.58%，使期间费用占营业收入的占比减小。公司财务费用减少的主要原因是公司 2016 年借款产生利息支出减少。

2、销售费用

报告期内，公司的销售费用情况如下表所示：

单位：元

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
运输费	865,137.41	3,133,680.07	2,753,395.17
职工薪酬	170,935.00	516,940.00	349,277.00
差旅费	41,128.50	57,722.06	330,413.15
广告费		43,888.89	11,955.53
业务招待费	420.00		
制版费			20,769.23
合计	1,077,620.91	3,752,231.02	3,465,810.08

销售费用的主要项目为运输费、职工薪酬和差旅费等。公司 2017 年 1-5 月、2016 年度和 2015 年度公司的销售费用分别为 1,077,620.91 元、3,752,231.02 元、3,465,810.08 元，占营业收入的比重分别为 2.18%、2.43% 和 3.37%，报告期内销售费用占营业收入比重有所下降。

(1) 公司 2017 年 1-5 月、2016 年度和 2015 年度销售费用的运输费分别为 865,137.41 元、3,133,680.07 元和 2,753,395.17 元，占销售费用的比重分别为 80.28%、83.52% 和 79.44%。2016 年度较 2015 年度运输费用增加了 380,284.9 元，增幅为 13.81%，占销售费用比重增加了 4.07%。

运输费用变动趋势、比例同营业收入差异较大的原因是：

1) 2016 年公司与浙江舟山东运物流有限公司签订了长期合作协议，此协议无具体定价，但每次根据运输的里程或运送的数量进行计价，东运物流会给公司

一定的优惠。

2) 运输里程方面, 公司 2016 年销售区域从东北地区转向了华北地区, 东北区域销售收入由 2015 年的 12,210,506.45 元, 缩减为 2016 年的 7,024,227.64 元。由于公司位于华东区域, 距离华北距离较近, 公司 2016 年运输里程减小, 相应的运输费用也增长较小。

3) 由于公司 2016 年销售区域主要集中在华北地区, 公司送货就能根据具体客户的货物数量进行批量运输, 批量运输的价格较多趟单次运输的价格更优惠。

(2) 公司 2017 年 1-5 月、2016 年度和 2015 年度销售费用的职工薪酬分别为 170,935.00 元、516,940.00 元和 349,277.00 元, 占销售费用的比重分别为 15.86%、13.78%和 10.08%, 公司 2016 年度较 2015 年度职工薪酬增加 167,663.00 元, 占销售费用比重增加 3.70%。

(3) 公司 2017 年 1-5 月、2016 年度和 2015 年度销售费用的广告费分别为 0.00 元、43,888.89 元和 11,955.53 元, 占销售费用的比重分别为 0.00%、1.17%和 0.34%。2016 年度较 2015 年度广告费用增加了 31,933.36 元, 占销售费用比重增加了 0.83%, 增幅不大, 主要是公司保持了稳定的广告策略和投入, 没有引起广告费用的大幅上升。2017 年 1-5 月没有发生广告费用, 主要是公司广告宣传一般在下半年配合销售旺期进行。

(4) 公司 2017 年 1-5 月、2016 年度和 2015 年度销售费用的差旅费分别为 41,128.50 元、57,722.06 元和 330,413.15 元, 占销售费用的比重分别为 3.82%、1.54%和 9.53%。2016 年度较 2015 年度差旅费用减少了 272,691.09 元, 占销售费用比重减少了 8.00%, 降幅较大。

3、管理费用

报告期内, 公司的管理费用情况如下表所示:

单位: 元

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	824,919.32	1,842,572.21	1,670,838.20
资产折旧	465,868.75	727,246.13	397,266.98
摊销费	45,425.26	109,020.51	103,381.62

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
水电费	64,131.87	181,283.08	231,382.96
中介费	59,785.05	265,618.95	271,953.21
税费		241,400.32	468,719.70
办公费	79,759.53	126,231.41	271,429.57
排污费	25,630.00	119,511.00	103,740.00
车辆使用费	21,670.72	102,914.09	63,129.99
差旅费	26,475.92	46,069.85	15,053.30
业务招待费	27,046.00	42,677.50	143,920.50
通信费	19,268.42	29,592.91	25,466.73
低值易耗品		5,089.40	13,869.62
股份支付			195,200.00
研发费	1,638,639.00	6,473,044.20	4,610,201.58
合 计	3,298,619.84	10,312,271.56	8,585,553.66

管理费用的主要项目为职工薪酬、办公费、资产折旧、水电费和研发费等。公司 2017 年 1-5 月、2016 年度和 2015 年度管理费用分别为 3,298,619.84 元、10,312,271.56 元和 8,585,553.66 元，占主营业务收入的比重分别为 6.67%、6.68%和 8.35%，占比有所下降。

(1) 公司 2017 年 1-5 月、2016 年度和 2015 年度职工薪酬支出分别为 824,919.32 元、1,842,572.21 元和 1,670,838.20 元，占管理费用比重分别为 25.01%、17.87%和 19.46%。公司职工薪酬支出 2016 年度较 2015 年度增加了 171,734.01 元，主要系公司员工数量有所增加，从而导致工资类支出增大。

(2) 公司 2017 年 1-5 月、2016 年度和 2015 年度办公费分别为 79,759.53 元、126,231.41 元和 271,429.57 元，2016 年度较 2015 年度减少了 145,198.16 元，占管理费用比重减少了 1.94%。

(3) 公司 2017 年 1-5 月、2016 年度、2015 年度资产折旧分别为 465,868.75 元、727,246.13 元和 397,266.98 元，占管理费用比重分别为 14.12%、7.05%和 4.63%。2016 年度较 2015 年度资产折旧增加了 329,979.15 元，主要原因是公司 2016 年停止了鱼糜生产线，而把这条生产线相应的折旧计提到了管理费用折旧费。2016 年鱼糜生产线折旧计提具体情况如下表所示：

设备名称	数量	单位	期初原值	期初净值	本年折旧	期末净值
------	----	----	------	------	------	------

回转筛	5.00	个	832,478.65	555,936.69	79,085.40	476,851.29
洗鱼机	2.00	台	1,120,000.00	712,133.29	106,400.04	605,733.25
脱水机	3.00	台	277,393.16	185,159.92	26,352.36	158,807.56
采肉机	2.00	台	113,200.00	72,872.46	10,754.04	62,118.42
精滤机	2.00	台	413,261.45	266,652.84	39,259.80	227,393.04
螺杆送料 机	1.00	台	85,760.68	62,830.07	8,147.28	54,682.79
漂洗桶	10.00	只	238,000.00	155,096.63	22,610.04	132,486.59
回筛网机	4.00	台	232,000.00	151,186.63	22,040.04	129,146.59
鱼骨头传 送带	2.00	条	16,000.00	10,426.63	1,520.04	8,906.59
合计			3,328,093.94	2,172,295.16	316,169.04	1,856,126.12

(4) 公司 2017 年 1-5 月、2016 年度和 2015 年度研发支出分别为 1,638,639.00 元、6,473,044.20 元和 4,610,201.58 元，占管理费用比重分别为 49.68%、62.77%和 53.70%。2016 年度为了拓展业务，研发支出较 2015 年度增加了 1,862,842.62 元，占管理费用比重增加 9.07%。研发费用明细见下表：

单位：元

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	771,938.11	1,875,023.30	1,736,248.22
材料	729,009.39	4,142,220.95	2,364,663.41
资产折旧及摊销费	106,582.40	319,533.24	316,974.37
其他费用	31,109.10	136,266.71	192,315.58
合计	1,638,639.00	6,473,044.20	4,610,201.58

其中，研发费用-研发材料明细如下表所示：

明细	金额		
	2017 年 1-5 月	2016 年	2015 年
鱼类	171,634.48	1,541,916.84	1,746,179.29
肉类	48,532.55	908,450.85	76,618.59
淀粉类	27,835.59	636,100.69	30,442.44
辅料类	95,087.67	693,185.92	94,151.93
钢材类	73,685.23		
五金类	183,970.17		
燃料类	128,263.70	362,566.65	417,271.16
合计	729,009.39	4,142,220.95	2,364,663.41

公司研发费用的研发材料主要分成 7 类：鱼类、肉类、淀粉类、辅料类、钢材类、五金类、燃料类。公司的研发材料为单独领用，并按照购入单价及领用量计入研发费用，在领用时已和存货或主营业务成本分开。

4、财务费用

报告期内，公司的财务费用情况如下表所示：

单位：元

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,271,905.37	3,749,019.52	3,933,257.81
减：利息收入	1,065.33	2,778.40	14,622.72
手续费	190,320.41	38,277.39	6,460.30
合计	1,461,160.45	3,784,518.51	3,925,095.39

公司财务费用包括借款利息支出、存款利息收入和手续费。公司 2017 年 1-5 月、2016 年度和 2015 年度的财务费用分别 1,461,160.45 元、3,784,518.51 元和 3,925,095.39 元，2016 年较 2015 年减少了 140,576.88 元，同比下降 3.58%，主要系公司 2016 年借款产生利息支出减少所致。

（四）资产减值损失

单位：元

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
坏账损失	919,394.29	328,050.76	428,748.02
合计	919,394.29	328,050.76	428,748.02

（五）非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

1、非经常性损益情况

单位：元

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符	41,298.00	64,903.44	69,352.14

合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
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			
债务重组损益			
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等			
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			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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			
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			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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			
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			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,775.38	-30,400.00	-106,500.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	10,522.62	34,503.44	-37,147.86
减：非经常性损益的所得税影响数	10,324.50	16,225.86	17,338.04
非经常性损益净额	198.12	18,277.58	-54,485.90
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	198.12	18,277.58	-54,485.90
归属于公司所有者的净利润	146,974.37	3,332,381.39	7,037,167.89
非经常性损益净额对净利润的影响	0.13%	0.55%	-0.77%

公司 2017 年 1-5 月、2016 年度和 2015 年度，归属于公司普通股股东的非经常性损益净额分别为 198.12 元、18,277.58 元和-54,485.90 元，占当期归属于公司所有者的净利润比例为 0.13%、0.55%和-0.77%，公司对非经常性损益依赖程度不高。

（1）营业外收入

项目	2017年1-5月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	41,298.00	41,298.00
合计	41,298.00	41,298.00

（续）

项目	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
----	--------	---------------

政府补助	64,903.44	64,903.44
合计	64,903.44	64,903.44

(续)

项目	2015年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	69,352.14	69,352.14
合计	69,352.14	69,352.14

计入当期损益的政府补助的主要内容如下表所示：

单位：元

补助项目		2017年1-5月	2016年度	2015年度
与收益相关	工业增长补贴	23,298.00		
	技改项目			57,900.00
	稳岗补贴		14,903.44	11,452.14
	明星企业奖励款		50,000.00	
	专利补贴	18,000.00		
合计		41,298.00	64,903.44	69,352.14

(2) 营业外支出情况列示

单位：元

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度	计入当期非经常性损益的金额		
				2017年1-5月	2016年度	2015年度
对外捐赠支出	30,000.00	30,000.00	81,500.00	30,000.00	30,000.00	81,500.00
罚款	450.00	400.00	25,000.00	450.00	400.00	25,000.00
滞纳金	325.38			325.38		
合计	30,775.38	30,400.00	106,500.00	30,775.38	30,400.00	106,500.00

公司 2017 年 1-5 月，2016 年度，2015 年度营业外支出计入非经常性损益的金额分别为 30,775.38 元，30,400.00 元，106,500.00 元，主要为公司对外捐赠支出。另外，公司在 2016 年、2017 年 1-5 月中发生的营业外支出主要是车辆违章罚款；2015 年发生的 25,000.00 元的罚款主要原因是：2015 年 8 月 16 日，公司厂区生产用料氨气存储超过安监部门规定相关标准，需要补充履行报备手续，

在报备手续完成前，未按要求规定，仍在进行相关生产活动，2015年11月6日监督管理局对其进行警告并处罚贰万伍仟元整。

2、适用的主要税种和税率

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、17%
城市维护建设税	增值税、营业税的应纳税额	5%
教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	3%
地方教育附加	增值税、营业税的应纳税额	2%
房产税	房产原值扣除30%	1.2%
土地使用税	土地面积	9.00元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

3、税收优惠及批文

根据国家税务总局公告2011年第48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，本公司自2012年起从事渔业产品初加工取得的收入，享受免征所得税的税收优惠政策。

（六）税金及附加

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
城市维护建设税	19,637.95	66,996.24	142,780.59
教育费及附加	11,782.78	40,197.74	85,668.35
地方教育费及附加	7,855.18	26,798.52	57,112.26
印花税	10,797.90	30,739.60	
房产税	120,234.34	192,374.95	
土地使用税	62,154.83	99,447.72	
合计	232,462.98	456,554.77	285,561.20

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费

原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

（七）所得税费用

1、所得税费用明细

单位：元

项 目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	292,502.17	801,186.89	1,308,766.21
递延所得税费用	-229,848.57	-102,012.69	-107,187.01
合 计	62,653.60	699,174.20	1,201,579.20

2、所得税费用计算过程

公司鱼糜生产属于渔业产品初加工，所取得的收入符合《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），公司已在温岭市国家税务局进行了企业所得税优惠事项备案登记。

公司将税收优惠收入与其他收入分开核算，项目组获取了相关资料，实施了大量的抽查程序，检查与优惠收入相关的存货出入库记录、销售清单、发票、银行流水等，以确认优惠收入的准确性。项目组取得了公司申报的 2015 年度、2016 年度所得税汇算清缴，出于谨慎性考虑，以税务局核定的免税收入为准。所得税计算过程如下表：

单位：元

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	209,627.97	4,031,555.59	8,238,747.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,407.00	1,007,888.90	2,059,686.77
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响		205,527.71	
非应税收入的影响		-518,610.16	-899,041.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,246.60	4,367.75	40,933.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
所得税费用	62,653.60	699,174.20	1,201,579.20

(八) 现金流量表项目注释和补充信息

1、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
利息收入	1,065.33	2,778.40	14,622.72
营业外收入、递延收益	41,298.00	144,903.44	69,352.14
押金及保证金	20,000.00	880,000.00	
往来款		4,581,853.40	17,411,558.75
合计	62,363.33	5,609,535.24	17,495,533.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
手续费	32,820.41	38,277.39	6,460.30
营业外支出	30,775.38	30,400.00	106,500.00
押金及保证金			30,000.00
管理费用及销售费用	1,990,571.91	8,716,643.25	4,650,756.08
备用金			3,756,662.72
往来款	11,292.40	4,672,100.00	
合计	2,065,460.10	13,457,420.64	8,550,379.10

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
非关联方借款			11,000,000.00
关联方借款	850,000.00	126,821.50	35,006,355.00
合计	850,000.00	126,821.50	46,006,355.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
非关联方借款	1,057,500.00		11,000,000.00
关联方借款	850,000.00		46,996,355.00
合计	1,907,500.00		57,996,355.00

2、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	2017年1-5月	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	146,974.37	3,332,381.39	7,037,167.89
加：资产减值准备	919,394.29	328,050.76	428,748.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,259,081.73	3,368,517.99	3,362,506.39
无形资产摊销	45,425.26	109,020.51	103,381.62
长期待摊费用摊销	11,107.99	26,659.17	
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）			
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）			
财务费用（收益以“－”号填列）	1,179,425.90	3,749,019.52	3,933,257.81
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）	-229,848.57	-102,012.69	-107,187.01
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)	-1,795,131.82	-12,315,655.90	750,383.98
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-15,655,209.21	-7,530,428.31	-10,001,865.05
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,584,728.09	3,466,483.10	-5,428,992.14
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-11,530,506.67	-5,567,964.46	77,401.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	3,342,441.78	8,413,226.19	8,394,335.89
减: 现金的期初余额	8,413,226.19	8,394,335.89	1,120,234.28
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-5,070,784.41	18,890.30	7,274,101.61

(2) 现金及现金等价物的构成

单位: 元

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
一、现金	3,342,441.78	8,413,226.19	8,394,335.89
其中: 库存现金	9,624.19	626,444.61	127,776.61
可随时用于支付的	3,332,817.59	7,756,781.58	8,236,559.28

银行存款			
可随时用于支付的其他货币资金		30,000.00	30,000.00
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	3,342,441.78	8,413,226.19	8,394,335.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

四、各期末主要资产情况

（一）货币资金

本公司货币资金包括库存现金以及可随时用于支付的银行存款。

单位：元

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	9,624.19	626,444.61	127,776.61
银行存款	3,332,817.59	7,756,781.58	8,236,559.28
其他货币资金		30,000.00	30,000.00
合计	3,342,441.78	8,413,226.19	8,394,335.89

注：企业无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，且企业无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

公司 2017 年 5 月 31 日、2016 年末和 2015 年末货币资金余额分别为 3,342,441.78 元、8,413,226.19 元和 8,394,335.89 元，货币资金充足。2017

年期末货币资金余额比 2016 年末余额减少了 5,070,784.41 元，减幅为 60.27%，主要原因系：

1) 公司 2017 年期末、2016 年末和 2015 年末库存现金余额分别为 9,624.19 元、626,444.61 元及 127,776.61 元；

2) 公司 2017 年期末、2016 年末和 2015 年末银行存款余额分别为 3,332,817.59 元、7,756,781.58 元及 8,236,559.28 元；

3) 公司 2017 年期末、2016 年末、2015 年末其他货币资金余额分别为 0.00 元、30,000.00 元、30,000.00 元；

4) 公司 2016 年库存现金较 2015 年增加 498,668.00 元，使得 2016 年货币资金较 2015 年有所增长，但较为稳定；公司 2017 年期末银行存款较 2016 年末减少了 4,423,963.99 元，减幅为 57.03%，库存现金较 2016 年末减少了 616,820.42 元，减幅为 98.46%；2017 年货币资金的减少主要是由于先付了原材料的预付款项。

截至 2017 年 5 月 31 日，期末余额中不存在受限制的货币资金。

截至 2017 年 5 月 31 日，期末货币资金不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）应收账款

（1）应收账款按风险分类

单位：元

类别	2017.5.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,652,769.17	100.00	2,270,205.91	5.08	42,382,563.26
其中：无风险组合					
账龄组合	44,652,769.17	100.00	2,270,205.91	5.08	42,382,563.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	44,652,769.17	100.00	2,270,205.91	5.08	42,382,563.26

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,557,067.36	100.00	1,394,811.62	5.06	26,162,255.74
其中：无风险组合					
账龄组合	27,557,067.36	100.00	1,394,811.62	5.06	26,162,255.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,557,067.36	100.00	1,394,811.62	5.06	26,162,255.74

(续)

类别	2015.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,953,384.10	100.00	1,000,260.86	5.01	18,953,123.24
其中：无风险组合					
账龄组合	19,953,384.10	100.00	1,000,260.86	5.01	18,953,123.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,953,384.10	100.00	1,000,260.86	5.01	18,953,123.24

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账 龄	2017 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	44,316,084.17	99.25	2,215,804.21	5.00	42,100,279.96
1-2 年	284,852.00	0.64	28,485.20	10.00	256,366.80
2-3 年					
3-4 年	51,833.00	0.11	25,916.50	50.00	25,916.50
合 计	44,652,769.17	100.00	2,270,205.91	5.08	42,382,563.26

(续)

账 龄	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	27,425,234.36	99.52	1,371,261.72	5.00	26,053,972.64
1-2 年	80,000.00	0.29	8,000.00	10.00	72,000.00

2-3 年	51,833.00	0.19	15,549.90	30.00	36,283.10
合 计	27,557,067.36	100.00	1,394,811.62	50.62	26,162,255.74

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	19,901,551.10	99.74	995,077.56	5.00	18,906,473.54
1-2 年	51,833.00	0.26	5,183.30	10.00	46,649.70
2-3 年					
合 计	19,953,384.10	100.00	1,000,260.86	5.01	18,953,123.24

公司 2017 年 5 月 31 日、2016 年末和 2015 年末应收账款余额分别为 42,382,563.26 元、26,162,255.74 元及 18,953,123.24 元，应收账款余额逐年增加。报告期内，公司应收账款增加较多的主要原因系：

1) 公司 2016 年应收账款前五名中，张家口市美隆德商贸有限公司应收账款期末余额较 2015 年增加了 1,225,004.00 元，增幅为 102.43%，该公司为公司的长期客户，有良好的合作的关系，信用较好，因此账期一般为 6 个月左右，公司能接受其较长的账期。

2) 公司 2017 年 5 月 31 日的应收账款前五名中，张家口市桥东区兴和水产经销部应收账款期末余额为 4,102,468.00 元，较 2016 年末增加了 3,953,769.00 元，增幅为 2658.91%，该经销商在 2017 年也为公司的前五大客户，是公司的长期客户，信用良好，且该经销商一般在年底结清相关应收账款。

截至 2017 年 8 月 31 日，公司已收到回款 5,111,105.80 元。其中，收到保定市新晨洋商贸有限公司回款 1,111,631.00 元，收到城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部回款 411,313.39 元，收到郑州市惠济区中原物流港万福食品商行回款 399,450.00 元。

(3) 坏账准备

单位：元

项目	2017. 01. 01	本期增加	本期减少		2017. 5. 31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1, 394, 811. 62	875, 394. 29			2, 270, 205. 91

(续)

项目	2016. 01. 01	本期增加	本期减少		2016. 12. 31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1, 000, 260. 86	394, 550. 76			1, 394, 811. 62

(续)

项目	2015. 01. 01	本期增加	本期减少		2015. 12. 31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	647, 155. 81	353, 105. 05			1, 000, 260. 86

(4) 各报告期末应收账款余额前五名情况

截至 2017 年 5 月 31 日，公司应收账款客户明细情况如下：

单位：元

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
张家口市桥东区兴和水产经销部	4, 102, 468. 00	1 年以内	9. 19	205, 123. 40
张家口市桥西区谢冻冷冻食品经销部	3, 138, 528. 00	1 年以内	7. 03	156, 926. 40
张家口市美隆德商贸有限公司	2, 996, 884. 90	1 年以内	6. 71	149, 844. 25
城关区嘉峪关东路冠霖水产经营部	2, 826, 540. 61	1 年以内	6. 33	141, 327. 03
永清县城内虹光水产百货超市	2, 495, 270. 00	1 年以内	5. 59	124, 763. 50
合计	15, 559, 691. 51		34. 85	777, 984. 58

截至 2017 年 5 月 31 日公司应收客户张家口市桥东区兴和水产经销部 1 年以内金额 4, 102, 468. 00 元，公司应收客户张家口市桥西区谢冻冷冻食品经销部 1

年以内金额 3,138,528.00 元，主要原因是公司的客户回款时间一般是年中或年末集中回款。截至本报告签署之日，公司已与客户达成还款计划，今后将严格按照公司的收款政策执行。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款客户明细情况如下：

单位：元

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州市惠济区中原物流港佳浪食品商行	3,566,289.94	1 年以内	12.94	178,314.50
张家口市桥西区谢冻冷冻食品经销部	2,568,630.00	1 年以内	9.32	128,431.50
张家口市美隆德商贸有限公司	2,421,004.00	1 年以内	8.79	121,050.20
应达	1,830,000.00	1 年以内	6.64	91,500.00
锦州市古塔区尚品速冻食品经销处	1,808,756.00	1 年以内	6.56	90,437.80
合计	12,194,679.94		44.25	609,734.00

截至 2015 年 12 月 31 日，公司应收账款客户明细情况如下：

单位：元

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州市惠济区中原物流港万福食品商行	1,429,775.48	1 年以内	7.17	71,488.77
张家口市美隆德商贸有限公司	1,196,000.00	1 年以内	5.99	59,800.00
兰州冠霖水产经营部	946,148.61	1 年以内	4.74	47,307.44
张家口兴和水产批发部	827,460.00	1 年以内	4.15	41,373.00
太原市乐发水产批发部	665,512.01	1 年以内	3.33	33,275.60
合计	5,064,896.10		25.38	253,244.81

2017 年 5 月 31 日、2016 年和 2015 年公司前五大客户应收账款余额分别为 15,559,691.51 元、12,194,679.94 元及 5,064,896.10 元，占应收账款总额的比

例为 34.85%、44.25%和 25.38%。

张家口市美隆德商贸有限公司一直位列应收账款余额前五大客户，是公司的重要客户，公司与张家口市美隆德商贸有限公司无关联关系，没有签订除框架协议之外的其他协议。

(5) 截至 2017 年 5 月 31 日，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截至 2017 年 5 月 31 日，应收账款余额中无应收其他关联方款项情况。

（三）预付账款

(1) 最近二年及一期预付账款情况表如下：

单位：元

账 龄	2017 年 5 月 31 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	1,080,639.93	100.00	2,251,153.06	100.00	1,544,408.01	100.00
合 计	1,080,639.93	100.00	2,251,153.06	100.00	1,544,408.01	100.00

公司 2017 年 5 月 31 日、2016 年末和 2015 年末预付账款余额分别为 1,080,639.93 元、2,251,153.06 元和 1,544,408.01 元。2016 年末公司较 2015 年末预付账款增加的主要原因系：

1) 预付账款的账龄均为一年以内，2016 年末与 2015 年末预付账款余额分别为 2,251,153.06 元和 1,544,408.01 元；

2) 2016 年较 2015 年预付账款增加幅度为 45.76%，增幅明显。公司的预付账款大部分为与经营活动中存货相关的预付款项，2016 年鱼类原料竞争比较大，公司购入了较多的原材料，需要预付定金，使得预付账款较 2015 年有所上升。

(2) 各报告期末预付账款余额前五名债务人情况

截至 2017 年 5 月 31 日，公司预付账款前五名债务人情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
戴建军	非关联方	224,288.00	20.76	1 年以内	尚未收货
吴敏	非关联方	205,550.00	19.02	1 年以内	尚未收货
陈素月	非关联方	99,250.00	9.18	1 年以内	尚未收货
梁秀微	非关联方	91,800.00	8.49	1 年以内	尚未收货
鹤壁市永达美源食品有限公司	非关联方	79,300.00	7.34	1 年以内	尚未收货
合计		700,188.00	64.79		

公司预付账款账龄均为 1 年以内，预付戴建军往来款 224,288.00 元，上述款项未结算主要是由于尚未发货。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司预付账款前五名债务人情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
宁波锦海水产食品有限公司	非关联方	1,250,000.00	55.53	1 年以内	尚未收货
蔡星宇	非关联方	330,000.00	14.66	1 年以内	尚未收货
山东惠民中天食品有限公司	非关联方	202,000.00	8.97	1 年以内	尚未收货
宁波市鄞州新茂粮油有限公司	非关联方	118,200.00	5.25	1 年以内	尚未收货
河南普乐泰生物科技股份有限公司	非关联方	114,800.00	5.10	1 年以内	尚未收货
合计		2,015,000.00	89.51		

截至 2015 年 12 月 31 日，公司预付账款前五名债务人情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司	金 额	占预付账	账龄	未结算原因
------	------	-----	------	----	-------

	司关系		款总额的 比例 (%)		
山东惠民中天食品有限公司	非关联方	409,500.00	26.52	1 年以内	尚未收货
杭州佐康食品有限公司	非关联方	200,000.00	12.95	1 年以内	尚未收货
魏荣安	非关联方	197,500.00	12.78	1 年以内	尚未收货
滨州隆泰食品有限公司	非关联方	182,250.00	11.80	1 年以内	尚未收货
山东信莱大豆生物科技有限公司	非关联方	158,000.00	10.23	1 年以内	尚未收货
合计		1,147,250.00	74.28		

2017 年 5 月 31 日、2016 年和 2015 年公司前五大债务人预付款项合计分别为 700,188.00 元、2,015,000.00 元和 1,147,250.00 元，占预付账款总额的比例为 64.79%、89.51%和 74.28%，前五大占比较高，且报告期内公司的预付账款的账龄均为 1 年以内。

(3) 截至 2017 年 5 月 31 日，预付账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截至 2017 年 5 月 31 日，预付账款余额中无预付其他关联方款项。

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

单位：元

类别	2017 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收款	6,756,877.97	87.33	6,756,877.97	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	980,000.00	12.67	49,000.00	5.00	931,000.00
其中：无风险组合					
账龄组合	980,000.00	12.67	49,000.00	5.00	931,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,736,877.97	100.00	6,805,877.97	87.97	931,000.00

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收款	6,756,877.97	98.54	6,756,877.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	1.46	5,000.00	5.00	95,000.00
其中：无风险组合					
账龄组合	100,000.00	1.46	5,000.00	5.00	95,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,856,877.97	100.00	6,761,877.97	98.61	95,000.00

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收	6,756,877.97	88.48	6,756,877.97	100.00	

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	880,000.00	11.52	71,500.00	8.13	808,500.00
其中：无风险组合					
账龄组合	880,000.00	11.52	71,500.00	8.13	808,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,636,877.97	100.00	6,828,377.97	89.41	808,500.00

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云鹏控股集团有限公司	3,510,235.00	3,510,235.00	100.00	破产清算中
浙江鑫明水产食品有限公司	3,246,642.97	3,246,642.97	100.00	无力偿付负债
合计	6,756,877.97	6,756,877.97	100.00	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账 龄	2017 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	980,000.00	100.00	49,000.00	5.00	931,000.00
1-2 年					
合 计	980,000.00	100.00	49,000.00	5.00	931,000.00

(续)

账 龄	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00
1-2 年					
合 计	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	330,000.00	37.50	16,500.00	5.00	313,500.00
1-2 年	550,000.00	62.50	55,000.00	10.00	495,000.00
合 计	880,000.00	100.00	71,500.00	8.13	808,500.00

公司 2017 年 5 月 31 日、2016 年末和 2015 年末其他应收款余额分别为 931,000.00 元、95,000.00 元和 808,500.00 元，其他应收款 2016 年较 2015 年下降，2017 年一期较 2016 年又有所上升。2016 年其他应收款较 2015 年下降的主要原因系：

1) 账龄为 1 年以内的其他应收款余额 2016 年末与 2015 年末分别为 95,000.00 元和 313,500.00 元；

2) 账龄为 1-2 年的其他应收款余额 2016 年末与 2015 年末分别为 0.00 元和 495,000.00 元；

3) 由于 2016 年末公司无账龄 1-2 年的其他应收款，且 1 年以内的其他应收款 2016 年较 2015 年减少 218,500.00 元，降幅为 69.70%，使得公司 2016 年末其他应收款余额减少幅度较大。

(4) 坏账准备

单位：元

项目	2017. 01. 01	本期增加	本期减少		2017. 05. 31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	6,761,877.97	44,000.00			6,805,877.97

(续)

项目	2016. 01. 01	本期增加	本期减少		2016. 12. 31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	6,828,377.97		66,500.00		6,761,877.97

(续)

项目	2015. 01. 01	本期增加	本期减少		2015. 12. 31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	6,752,735.00	75,642.97			6,828,377.97

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
代偿款	6,756,877.97	6,756,877.97	6,756,877.97
担保金	980,000.00	100,000.00	880,000.00
合计	7,736,877.97	6,856,877.97	7,636,877.97

(6) 各报告期末其他应收款余额前五名情况

截至2017年5月31日，公司其他应收款明细情况如下：

单位：元

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
------	------------	----------	------	----	---	--------------

云鹏控股集团 有限公司	否	代偿 款	3,510,235.00	2-3 年	45.37	3,510,235.00
浙江鑫明水产 食品有限公司	否	代偿 款	66,642.97	1-2 年	0.86	66,642.97
			3,180,000.00	2-3 年	41.10	3,180,000.00
仲利国际租赁 有限公司	否	担保 金	900,000.00	1 年以内	11.63	45,000.00
南京佳茂投资 发展有限公司	否	担保 金	80,000.00	1 年以内	1.04	4,000.00
合计			7,736,877.97		100.00	6,805,877.97

截至 2016 年 12 月 31 日，公司其他应收款明细情况如下：

单位：元

单位名称	是否为 关联方	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
云鹏控股集团有 限公司	否	代偿款	3,510,235.00	2-3 年	51.19	3,510,235.00
浙江鑫明水产食 品有限公司	否	代偿款	136,642.97	1-2 年	1.99	136,642.97
			3,110,000.00	2-3 年	45.36	3,110,000.00
南京佳茂投资发 展有限公司	否	保证金	100,000.00	1 年以内	1.46	5,000.00
合计			6,856,877.97		100.00	6,761,877.97

截至 2015 年 12 月 31 日，公司其他应收款明细情况如下：

单位：元

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
云鹏控股集团有 限公司	否	代偿款	3,510,235.00	1-2 年	45.96	3,510,235.00

浙江鑫明水产食品有限公司	否	代偿款	136,642.97	1 年以内	1.79	136,642.97
			3,110,000.00	1-2 年	40.72	3,110,000.00
仲利国际租赁有限公司	否	担保金	300,000.00	1 年以内	3.93	15,000.00
			550,000.00	1-2 年	7.20	55,000.00
合计			7,606,877.97		99.60	6,826,877.97

公司 2017 年 5 月 31 日、2016 年末和 2015 年末前五大其他应收款余额分别为 931,000.00 元、95,000.00 元和 780,000.00 元，占其他应收账款总余额的比例分别为 100.00%、100.00%和 96.47%。

其中，关于其他应收款-云鹏控股集团有限公司代偿款的情况说明如下：

1) 背景

2013 年 12 月 3 日，本公司、温岭市兄弟水产有限公司、云鹏控股集团有限公司与中国光大银行股份有限公司台州温岭支行签订《联合保证合同》。同日，林大云与光大银行温岭支行签订《最高额保证合同》，为云鹏控股集团有限公司的贷款提供担保。

2013 年 12 月 12 日，云鹏控股集团有限公司向光大银行温岭支行申请贷款 1,200.00 万元。2014 年 6 月 11 日上述贷款到期，云鹏控股集团有限公司未能按期偿还，光大银行温岭支行向温岭市人民法院起诉。2014 年 9 月 24 日，公司履行担保义务，为云鹏控股代偿本息 3,510,235.00 元。

2) 收回的可能性

公司于 2014 年 9 月 26 日向温岭市人民法院提出财产保全申请，要求依法查封云鹏位于松门镇松北村金港工业区的房产，并提供担保。公司于 2014 年 9 月 29 日向温岭市人民法院起诉云鹏控股集团有限公司及其法定代表人林大云，要求 1、云鹏偿还代偿款 3,510,235.00 元，并支付相关利息；2、林大云对上述款项中的 1,276,448.00 元承担连带保证责任。温岭市人民法院于 2014 年 10 月 8 日作出裁定查封上述云鹏的房产，并于同年 11 月 27 日对该案作出判决。判决生效后，公司向温岭人民法院申请对生效判决进行强制执行。温岭市人民法院于 2015 年 10 月 10 日根据云鹏的申请裁定云鹏破产重整一案，并于 2015 年 10

月 26 日指定管理人。公司于 2015 年 12 月 17 日向管理人申报债权。截至反馈回复意见之日，云鹏仍在破产重整中。

从风险控制及财务审慎性原则出发，报告期末公司已对上述应收款项全额计提坏账准备：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
云鹏控股集团有限公司	3,510,235.00	3,510,235.00	100.00	破产清算中

（7）截至 2017 年 5 月 31 日，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（8）截至 2017 年 5 月 31 日，其他应收账款余额中无应收其他关联方款项。

（五）存货

（1）各报告期末存货情况表

单位：元

项目	2017年5月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,913,262.47		6,913,262.47
低值易耗品	175,275.06		175,275.06
包装物	82,836.52		82,836.52
库存商品	31,730,199.43		31,730,199.43
合计	38,901,573.48		38,901,573.48

（续）

单位：元

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,977,862.35		2,977,862.35

低值易耗品	54,078.60		54,078.60
包装物	16,061.58		16,061.58
库存商品	34,058,439.13		34,058,439.13
合计	37,106,441.66		37,106,441.66

(续)

单位：元

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	373,546.59		373,546.59
包装物	37,958.86		37,958.86
库存商品	24,379,280.31		24,379,280.31
合计	24,790,785.76		24,790,785.76

报告期内存货主要为库存商品，2017.5.31、2016.12.31、2015.12.31 库存商品占存货总额的比例分别为 81.57%、91.79%、98.34%。

主要库存商品明细如下：

单位：元

项目	2017.5.31			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占库存商品总额比例%
全冻鲜鱼	27,400,419.62		27,400,419.62	86.35
鱼糜	1,979,193.86		1,979,193.86	6.24
鱼豆腐	978,793.61		978,793.61	3.08
合计	30,358,407.09		30,358,407.09	95.67

(续)

单位：元

项目	2016.12.31			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占库存商品总额比例%
鱼糜	14,733,353.89		14,733,353.89	43.26
单冻鲳鱼	7,487,962.11		7,487,962.11	21.99
单冻养殖黄鱼	5,162,817.43		5,162,817.43	15.16

项目	2016. 12. 31			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占库存商品总额比例%
单冻带鱼	2,710,135.63		2,710,135.63	7.96
合计	30,094,269.06		30,094,269.06	88.37

(续)

单位：元

项目	2015. 12. 31			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占库存商品总额比例%
笑脸	5,649,081.42		5,649,081.42	23.17
桂花肠	5,064,941.78		5,064,941.78	20.78
迷你小西瓜	2,080,509.88		2,080,509.88	8.53
鱼丸	2,037,783.27		2,037,783.27	8.36
北极翅	1,706,503.25		1,706,503.25	7.00
合计	16,538,819.60		16,538,819.60	67.84

公司产品以鱼类为原材料，受渔业捕捞季节性影响，原料具有一定的不确定性，故会综合考虑当季捕捞作业情况价格因素以及公司的实际需要量，储备一定量的全鲜冻鱼，以便于在禁渔期也能以稳定的成本价格供应给终端客户，提高市场竞争力。

(2) 截至 2017 年 5 月 31 日，公司未对存货计提存货跌价准备。理由如下：

1) 存货期末成本与可变现净值孰低为原则确认期末存货价值，公司根据期末存货成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备；存货可变现净值为存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

报告期主要库存商品可变现净值计算过程如下：

项目	2017. 5. 31				
	总量 (KG)	估计售价 (元/KG)	单位运输成本 (元/KG)	单位其他杂费 (元/KG)	可变现净值 (元)
全冻鲜鱼	790,880.00	37.40	0.15	0.52	29,049,022.40
鱼糜	264,900.00	7.69	0.15	0.52	1,859,598.00

鱼豆腐	150,510.00	8.12	0.15	0.52	1,121,299.50
-----	------------	------	------	------	--------------

(续)

项目	2016.12.31				
	总量 (KG)	估计售价 (元/KG)	单位运输成本 (元/KG)	其他杂费 (元/KG)	可变现净值 (元)
鱼糜	2,169,698.08	7.69	0.15	0.42	15,448,250.31
单冻鲳鱼	226,750.00	34.87	0.15	0.42	7,777,525.00
单冻养殖 黄鱼	212,440.00	26.68	0.15	0.42	5,546,808.40
单冻带鱼	189,460.00	14.81	0.15	0.42	2,697,910.40

(续)

项目	2015.12.31				
	总量 (KG)	估计售价 (元/KG)	单位运输成本 (元/KG)	其他杂费 (元/KG)	可变现净值 (元)
笑脸	792,200.00	8.88	0.15	0.5	6,519,806.00
桂花肠	633,000.00	10.45	0.15	0.5	6,203,400.00
迷你小西 瓜	290,000.00	9.05	0.15	0.5	2,436,000.00
鱼丸	360,840.57	6.32	0.15	0.5	2,045,966.03
北极翅	231,400.00	9.00	0.15	0.5	1,932,190.00

2) 主办券商对库存商品执行了跌价准备测试程序，经计算结果如下：

单位：元

截止日期	账面余额	可变现净值	是否跌价
2017.5.31	31,730,199.43	34,573,500.22	否
2016.12.31	34,058,439.13	47,922,132.26	否
2015.12.31	24,379,280.31	29,509,006.61	否

公司产品主要为速冻食品，随着速冻食品的生产技术水平的不断提升及行业发展的日趋规范，速冻食品被越来越多的人接受，同时公司还通过参加食品

行业展览会、冻品行业展销会等，向各类客户展示公司的新产品，以获得和各类食品销售渠道的合作契机，以此提高公司产品市场占有率。

综上，截至 2017 年 5 月 31 日，公司未对存货计提存货跌价准备。公司对存货信息披露真实、准确，对存货减值准备的计提符合《企业会计准则》要求。

（六）划分为持有待售的资产

单位：元

项 目	2017. 5. 31			
	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产	1,847,888.28	1,950,000.00	8,000.00	
其中：固定资产	1,847,888.28	1,950,000.00	8,000.00	2017 年 9 月
合 计	1,847,888.28	1,950,000.00	8,000.00	

（续）

项 目	2016. 12. 31			
	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产	1,847,888.28	1,950,000.00	8,000.00	
其中：固定资产	1,847,888.28	1,950,000.00	8,000.00	2017 年 9 月
合 计	1,847,888.28	1,950,000.00	8,000.00	

注：公司与宁波锦海水产食品有限公司已签订设备买卖合同，经宁波锦海水产食品有限公司技术人员现场试机后，达成转让价格 1,950,000.00 元，合同签订日期为 2016 年 12 月，合同约定交付时间为 2017 年 9 月（禁渔期结束后）。

截至报告期末公司持有待售非流动资产明细如下：

单位：元

类别	名称	原值	购入时间	年限	折旧方法	资产净值
生产设备	回转筛	126,495.68	2013/11/30	10	年限平均法	89,443.14
生产设备	洗鱼机	1,120,000.00	2012/2/28	10	年限平均法	605,733.14
生产	脱水机	277,393.16	2012/6/30	10	年限平均	158,807.54

设备					法	
生产设备	采肉机	113,200.00	2012/3/31	10	年限平均法	62,118.31
生产设备	精滤机	413,261.45	2012/3/31	10	年限平均法	226,777.40
生产设备	螺杆送料机	85,760.68	2012/3/31	10	年限平均法	47,061.10
生产设备	漂洗桶	238,000.00	2012/4/30	10	年限平均法	132,486.48
生产设备	回筛网机	232,000.00	2012/4/30	10	年限平均法	129,146.48
生产设备	回转筛	705,982.92	2012/3/31	10	年限平均法	387,408.21
生产设备	鱼骨头传送带	16,000.00	2012/4/30	10	年限平均法	8,906.48
		3,328,093.89				1,847,888.28

公司与宁波锦海水产食品有限公司已签订设备买卖合同，经宁波锦海水产食品有限公司技术人员现场试机后，达成转让价格 1,950,000.00 元，合同签订日期为 2016 年 12 月，截至反馈意见出具之日，仍在交割过程中。

（七）固定资产及累计折旧

（1）各报告期末固定资产情况表

1) 截至 2017 年 5 月 31 日固定资产原值、折旧、净值等见下表：

单位：元

固定资产类别	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 5 月 31 日
一、账面原值合计	53,398,068.94	20,854.70		53,418,923.64
房屋及建筑物	32,421,476.02			32,421,476.02
运输设备	771,627.00			771,627.00
办公设备	298,997.47	10,940.17		309,937.64
生产设备	19,905,968.45	9,914.53		19,915,882.98

其它				
二、累计折旧合计	14,245,848.35	1,270,189.72		15,516,038.07
房屋及建筑物	5,119,308.51	427,783.40		5,547,091.91
运输设备	598,389.48	38,179.50		636,568.98
办公设备	232,820.07	24,195.00		257,015.07
生产设备	8,295,330.29	780,031.82		9,075,362.11
其它				
三、减值准备合计				
房屋及建筑物				
运输设备				
办公设备				
生产设备				
其它				
四、账面价值合计	39,152,220.59			37,902,885.57
房屋及建筑物	27,302,167.51			26,874,384.11
运输设备	173,237.52			135,058.02
办公设备	66,177.40			52,922.57
生产设备	11,610,638.16			10,840,520.87
其它				

2) 截至 2016 年 12 月 31 日固定资产原值、折旧、净值等见下表:

单位: 元

固定资产类别	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	56,539,216.22	456,662.11	3,597,809.39	53,398,068.94
房屋及建筑物	32,421,476.02			32,421,476.02
运输设备	771,627.00			771,627.00
办公设备	295,672.68	3,324.79		298,997.47
生产设备	23,050,440.52	453,337.32	3,597,809.39	19,905,968.45
其它				
二、累计折旧合计	12,527,319.80	3,395,177.16	1,676,648.61	14,245,848.35
房屋及建筑物	4,092,628.35	1,026,680.16		5,119,308.51
运输设备	506,758.68	91,630.80		598,389.48

固定资产类别	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
办公设备	176,115.91	56,704.16		232,820.07
生产设备	7,751,816.86	2,220,162.04	1,676,648.61	8,295,330.29
其它				
三、减值准备合计				
房屋及建筑物				
运输设备				
办公设备				
生产设备				
其它				
四、账面价值合计	44,011,896.42			39,152,220.59
房屋及建筑物	28,328,847.67			27,302,167.51
运输设备	264,868.32			173,237.52
办公设备	119,556.77			66,177.40
生产设备	15,298,623.66			11,610,638.16
其它				

3) 截至2015年12月31日固定资产原值、折旧、净值等见下表:

单位: 元

固定资产类别	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、账面原值合计	56,485,884.78	53,331.44		56,539,216.22
房屋及建筑物	32,421,476.02			32,421,476.02
运输设备	771,627.00			771,627.00
办公设备	291,285.68	4,387.00		295,672.68
生产设备	23,001,496.08	48,944.44		23,050,440.52
其它				
二、累计折旧合计	9,164,813.41	3,362,506.39		12,527,319.80
房屋及建筑物	3,065,948.19	1,026,680.16		4,092,628.35
运输设备	415,127.88	91,630.80		506,758.68
办公设备	120,657.29	55,458.62		176,115.91

固定资产类别	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
生产设备	5,563,080.05	2,188,736.81		7,751,816.86
其它				
三、减值准备合计				
房屋及建筑物				
运输设备				
办公设备				
生产设备				
其它				
四、账面价值合计	47,321,071.37			44,011,896.42
房屋及建筑物	29,355,527.83			28,328,847.67
运输设备	356,499.12			264,868.32
办公设备	170,628.39			119,556.77
生产设备	17,438,416.03			15,298,623.66
其它				

截至 2017 年 5 月 31 日，公司固定资产原值为 53,418,923.64 元，累计折旧金额为 14,245,848.35 元，固定资产账面净值为 37,902,885.57 元，固定资产净值占原值比为 70.95%。

项目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
固定资产成新率（%）	70.95	73.32	77.84

根据上表，2017 年 5 月 31 日、2016 年末和 2015 年末公司固定资产成新率分别为 70.95%、73.32%和 77.84%，公司固定资产成新率总体较高，设备较新。

（2）截至 2017 年 5 月 31 日，公司各项固定资产使用状态良好，不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

（3）截至 2017 年 5 月 31 日，公司固定资产抵押、担保情况如下：

期末，账面价值为 24,553,040.80 元的固定资产已用于抵押借款。详见明细表：

单位：元

项目		2017. 05. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31	
		期末账面价值	期末账面价值	期末账面价值	受限原因
固定资产	生产设备	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	借款抵押
	房屋建筑物	19,553,040.80	19,868,786.27	20,626,647.95	借款抵押
合计		24,553,040.80	24,868,786.27	25,626,647.95	

固定资产抵押占比情况：

单位：元

项目	2017. 05. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
抵押的固定资产账面价值	24,553,040.80	24,868,786.27	25,626,647.95
固定资产账面价值	37,902,885.57	39,152,220.59	44,011,896.42
占比	64.78%	63.52%	58.23%

经核查，公司 2017 年期末、2016 年末、2015 年末用于抵押贷款的固定资产占固定资产账面价值的比重分别为 64.78%、63.52%、58.23%。

(4) 截至 2017 年 5 月 31 日，公司存在持有待售的固定资产。具体内容详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“四、各期末主要资产情况”之“(六)划分为持有待售的资产”。

(5) 截至 2017 年 5 月 31 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	面积 (m ²)	账面价值 (元)
门卫房	36.00	51,951.88
生化组合池	391.00	744,288.77
二沉、终沉组合池		665,718.83
车间 2	1,102.00	2,347,466.26
机房	257.00	456,657.03

合计	1,786.00	4,266,082.77
----	----------	--------------

公司成立之初不熟悉相关法律法规之规定，从而导致公司未履行相关审批手续自行建造了以上建筑物。截至本公开转让说明书出具之日，公司已经采取相关措施，积极与当地政府进行沟通，补办房屋产权证书。

2016年7月15日，温岭市人民政府办公室印发《关于进一步加快对接多层次资本市场优先培育企业房产权证办理等历史遗留问题处理协调会议纪要》（温政办纪〔2016〕64号）（以下简称“《会议纪要》”），明确了对于拟进入资本市场优先培育企业补办房屋产权证书的条件、程序及相关政策。根据《会议纪要》所述内容，公司于2016年8月16日向温岭市石塘镇人民政府发出《关于浙江大家食品股份有限公司申请解决“房产办证历史遗留问题”的请示》，根据该请示，公司申请石塘镇人民政府根据《会议纪要》之规定，帮助解决公司“房产办证历史遗留问题”。2016年8月26日，市金融办组织直通办、国土资源局、环保局、建设规划局、行政执法局、建工局、消防大队、石塘镇人民政府等部门单位到公司就厂房房产办证现场踏勘，各部门依据各自职责提出了整改意见，并出具《初审联合踏勘反馈意见》，同时，消防部门亦出具《浙江大家食品股份有限公司联合踏勘消防指导意见》，截至本公开转让说明书出具之日，公司正在按照各部门相关要求，积极进行整改。

（八）固定资产清理

单位：元

类别	2017年5月31日	2016年12月31日	转入清理的原因
生产设备	73,272.50	73,272.50	环保要求锅炉停用待处置
合计	73,272.50	73,272.50	

（九）无形资产

（1）报告期各期末，公司无形资产情况如下表所示：

单位：元

项 目	2017 年 5 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	净值	比例	净值	比例	净值	比例
土地使 用权	3,957,594.83	99.72%	3,998,992.31	99.62%	4,098,346.15	99.39%
软件	11,277.77	0.28%	15,305.55	0.38%	24,972.22	0.61%
合 计	3,968,872.60	100.00%	4,014,297.86	100.00%	4,123,318.37	100.00%

(2) 公司各报告期末公司无形资产原值、累计摊销及余额情况如下所示:

单位: 元

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 5 月 31 日
一、账面原值合计	4,996,692.25			4,996,692.25
土地使用权	4,967,692.25			4,967,692.25
软件	29,000.00			29,000.00
二、累计摊销合计	982,394.39	45,425.26		1,027,819.65
土地使用权	968,699.94	41,397.48		1,010,097.42
软件	13,694.45	4,027.78		17,722.23
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	4,014,297.86			3,968,872.60
土地使用权	3,998,992.31			3,957,594.83
软件	15,305.55			11,277.77

(续)

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	4,996,692.25			4,996,692.25
土地使用权	4,967,692.25			4,967,692.25
软件	29,000.00			29,000.00
二、累计摊销合计	873,373.88	109,020.51		982,394.39
土地使用权	869,346.10	99,353.84		968,699.94
软件	4,027.78	9,666.67		13,694.45

三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	4,123,318.37			4,014,297.86
土地使用权	4,098,346.15			3,998,992.31
软件	24,972.22			15,305.55

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、账面原值合计	4,967,692.25	29,000.00		4,996,692.25
土地使用权	4,967,692.25			4,967,692.25
软件		29,000.00		29,000.00
二、累计摊销合计	769,992.26	103,381.62		873,373.88
土地使用权	769,992.26	99,353.84		869,346.10
软件		4,027.78		4,027.78
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	4,197,699.99			4,123,318.37
土地使用权	4,197,699.99			4,098,346.15
软件				24,972.22

(3) 截至 2017 年 5 月 31 日，公司无闲置或准备处置的无形资产。

(4) 截至 2017 年 5 月 31 日，公司无形资产抵押情况如下所示：

期末，账面价值为 3,957,594.83 元的无形资产已用于抵押借款。详见明细表：

单位：元

项目	2017.05.31	2016.12.31	2015.12.31	
----	------------	------------	------------	--

	期末账面价值	期末账面价值	期末账面价值	受限原因
无形资产	3,957,594.83	3,998,992.31	4,098,346.15	借款抵押
合计	3,957,594.83	3,998,992.31	4,098,346.15	

(5) 截至 2017 年 5 月 31 日, 无形资产未发生可收回金额低于账面价值的事项。

(十) 递延所得税资产

报告期内递延所得税资产情况

单位：元

项目	2017. 5. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,269,020.97	9,076,083.88
递延收益	20,000.00	80,000.00
合计	2,289,020.97	9,156,083.88

(续)

单位：元

项目	2016. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,039,172.40	8,156,689.59
递延收益	20,000.00	80,000.00
合计	2,059,172.40	8,236,689.59

(续)

单位：元

项目	2015. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,957,159.71	7,828,638.83

递延收益		
合计	1,957,159.71	7,828,638.83

五、各期末主要负债情况

（一）短期借款

（1）短期借款分类：

单位：元

借款类别	2017.5.31	2016.12.31	2015.12.31
保证借款	18,970,000.00	17,970,000.00	19,000,000.00
保证、抵押借款	30,800,000.00	30,800,000.00	30,800,000.00
合计	49,770,000.00	48,770,000.00	49,800,000.00

（2）保证借款的情况：

截至2017年5月31日，保证借款情况如下：

单位：元

贷款银行	保证人	借款余额	借款开始日	还款到期日
浙商银行股份有限公司台州温岭支行	陈其华、郭小琴、浙江航洋成品油贸易有限公司、温岭市海晶水产有限公司、李美琍	5,000,000.00	2016/11/11	2017/9/27
浙江温岭联合村镇银行股份有限公司	陈其华、陈其军、郭小琴、台州市小微企业信用保证基金运行中心	5,000,000.00	2017/4/17	2018/4/16
中国光大银行股份有限公司台州温岭支行	温岭市海晶水产有限公司、浙江航洋成品油贸易有限公司、陈其华、郭小琴	8,970,000.00	2016/6/22	2017/6/21
合计		18,970,000.00		

截至2016年12月31日，保证借款情况如下：

单位：元

贷款银行	保证人	借款余额	借款开始 日	还款到期 日
浙商银行股份有限公司台州温岭支行	陈其华、郭小琴、浙江航洋成品油贸易有限公司、温岭市海晶水产有限公司、李美琍	5,000,000.00	2016/11/11	2017/9/27
浙江泰隆商业银行温岭松门小微企业专营支行	郭小琴、陈其华、温岭市海晶水产有限公司、郭海标、李美琍、浙江航洋成品油贸易有限公司	2,000,000.00	2016/12/6	2017/1/1
浙江温岭联合村镇银行股份有限公司	陈其华、温岭市海晶水产有限公司、浙江航洋成品油贸易有限公司	2,000,000.00	2016/9/18	2017/3/17
中国光大银行股份有限公司台州温岭支行	温岭市海晶水产有限公司、浙江航洋成品油贸易有限公司、陈其华、郭小琴	8,970,000.00	2016/6/22	2017/6/21
合计		17,970,000.00		

截至 2015 年 12 月 31 日，保证借款情况如下：

单位：元

贷款银行	保证人	借款余额	借款开始 日	还款到期 日
中国光大银行台州温岭支行	温岭市海晶水产有限公司/陈其华/郭小琴	5,000,000.00	2015/7/2	2016/6/30
中国光大银行台州温岭支行	浙江航洋成品油贸易有限公司/陈其华/郭小琴	5,000,000.00	2015/10/9	2016/10/8
浙商银行台州温岭支行	温岭市海晶水产有限公司/陈其华/郭小琴，浙江航洋成品油贸易有限公司/陈其华/郭小琴	5,000,000.00	2015/11/5	2016/5/4
温岭联合村镇银行	浙江航洋成品油贸易有限公司/陈其华/陈志华、浙江新复大医药化工有限公司、温岭市海晶水产有限公司	4,000,000.00	2015/12/18	2016/6/15
合计		19,000,000.00		

(3) 保证、抵押借款的情况:

截至 2017 年 5 月 31 日, 保证、抵押借款情况如下:

单位: 元

贷款银行	保证人	抵押人/抵押物	借款余额	借款开始日	还款到期日
中国农业银行股份有限公司温岭松门支行	陈其华、温岭市车关华生水产冷冻厂、陈志华	本公司/温房权证石塘字第 259964 号、259965 号、260209 号、260208 号、温国用(2009)第 G07479 号、作价 500 万的机械设备	4,000,000.00	2016/10/19	2017/10/18
中国农业银行股份有限公司温岭松门支行			4,400,000.00	2016/10/14	2017/10/13
中国农业银行股份有限公司温岭松门支行	陈其华	本公司/温房权证石塘字第 259964 号、259965 号、260209 号、260208 号、温国用(2009)第 G07479 号	9,500,000.00	2016/09/28	2017/09/27
中国农业银行股份有限公司温岭松门支行			7,900,000.00	2016/09/28	2017/09/27
中国农业银行股份有限公司温岭松门支行			5,000,000.00	2016/09/23	2017/09/22
合计			30,800,000.00		

截至 2016 年 12 月 31 日, 保证、抵押借款情况如下:

单位: 元

贷款银行	保证人	抵押人/抵押	借款余额	借款开始日	还款到期日
------	-----	--------	------	-------	-------

		物			
中国农业银行股份有限公司温岭松门支行	陈其华、温岭市车关华生水产冷冻厂、陈志华	本公司/温房权证石塘字第259964号、259965号、260209号、260208号、温国用(2009)第G07479号、作价500万的机械设备	4,000,000.00	2016/10/19	2017/10/18
中国农业银行股份有限公司温岭松门支行			4,400,000.00	2016/10/14	2017/10/13
中国农业银行股份有限公司温岭松门支行	陈其华	本公司/温房权证石塘字第259964号、259965号、260209号、260208号、温国用(2009)第G07479号	9,500,000.00	2016/09/28	2017/09/27
中国农业银行股份有限公司温岭松门支行			7,900,000.00	2016/09/28	2017/09/27
中国农业银行股份有限公司温岭松门支行			5,000,000.00	2016/09/23	2017/09/22
合计			30,800,000.00		

截至2015年12月31日，保证、抵押借款情况如下：

单位：元

贷款银行	保证人	抵押人/抵押物	借款余额	借款开始日	还款到期日
中国农业银行温岭市支行	陈其华	本公司/温房权证石塘字第259964号、259965号、260209号、260208号	3,000,000.00	2015/01/07	2016/01/06
中国农业银行温岭市支行			2,150,000.00	2015/02/12	2016/02/11

中国农业 银行温岭 市支行	陈其华、温 岭市车关 华生水产 冷冻厂、陈 志华	本公司/温房权 证石塘字第 259964 号、 259965 号、 260209 号、 260208 号、作 价 500 万的机 械设备	3,800,000.00	2015/03/10	2016/03/09
中国农业 银行温岭 市支行			200,000.00	2015/03/18	2016/03/17
中国农业 银行温岭 市支行	陈其华	本公司/温房权 证石塘字第 259964 号、 259965 号、 260209 号、 260208 号	4,250,000.00	2015/04/16	2016/04/15
中国农业 银行温岭 市支行			1,500,000.00	2015/05/15	2016/05/14
中国农业 银行温岭 市支行	陈其华、陈 志华	本公司/温房权 证石塘字第 259964 号、 259965 号、 260209 号、 260208 号、作 价 500 万的机 械设备	4,400,000.00	2015/11/30	2016/11/29
中国农业 银行温岭 市支行	陈其华	本公司/本公司 /温房权证石塘 字第 259964 号、259965 号、 260209 号、 260208 号	4,000,000.00	2015/11/26	2016/11/25
中国农业 银行温岭 市支行			4,300,000.00	2015/10/12	2016/10/11
中国农业 银行温岭 市支行			200,000.00	2015/11/30	2016/11/25
中国农业 银行温岭 市支行			3,000,000.00	2015/12/25	2016/12/24
合计			30,800,000.00		

（二）应付账款

（1）各报告期末，公司应付账款按项目分类情况如下表所示：

单位：元

项目	2017. 5. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
应付货款	15,753,068.31	12,944,521.28	6,601,352.57
应付工程款	336,500.00	336,500.00	336,500.00
合计	16,089,568.31	13,281,021.28	6,937,852.57

公司 2017 年 5 月 31 日、2016 年末和 2015 年末应付账款的期末余额分别 16,089,568.31 元、13,281,021.28 元和 6,937,852.57 元，应付账款期末余额逐年增加，主要原因系：

1）公司 2017 年 5 月 31 日、2016 年末和 2015 年末应付货款分别为 15,753,068.31 元、12,944,521.28 元及 6,601,352.57 元；

2）公司 2017 年 5 月 31 日、2016 年末和 2015 年末应付工程款分别为 336,500.00 元、336,500.00 元及 336,500.00 元，由于公司产权证未批下来，公司没有支付相应工程款，公司预计今年能支付余款；

3）报告期内由于公司应付货款期末余额逐年增加，使得公司应付账款期末余额逐年增加。

（2）各报告期末，公司应付账款按账龄分类情况如下表所示：

单位：元

账龄	2017. 5. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
1 年以内	13,815,784.28	10,133,896.02	3,968,749.10
1-2 年	1,248,844.03	2,219,025.26	2,969,103.47
2-3 年	146,840.00	928,100.00	
3 年以内	878,100.00		
合计	16,089,568.31	13,281,021.28	6,937,852.57

公司应付账款主要是在 1 年以内的应付账款，2017 年期末、2016 年末、2015 年末 1 年以内的应付账款分别为 13,815,784.28 元、10,133,896.02 元、

3,968,749.10 元。

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2017 年 5 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位：元

项目	2017. 5. 31	未偿还或结转的原因
温岭市纸箱厂	1,077,914.03	协商后延期付款
叶阿申	541,600.00	协商后延期付款
台州银鸿建设有限公司	336,500.00	协商后延期付款
合计	1,956,014.03	

截至 2016 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位：元

项目	2016. 12. 31	未偿还或结转的原因
温岭市纸箱厂	1,132,607.13	协商后延期付款
叶阿申	591,600.00	协商后延期付款
温岭市松门东海包装簿膜厂（普通合伙）	360,455.66	协商后延期付款
大连大福塑料包装制品有限公司	360,000.00	协商后延期付款
台州银鸿建设有限公司	336,500.00	协商后延期付款
合计	2,781,162.79	

截至 2015 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位：元

项目	2015. 12. 31	未偿还或结转的原因
温岭市纸箱厂	1,333,206.16	协商后延期付款
叶阿申	591,600.00	协商后延期付款
台州银鸿建设有限公司	336,500.00	协商后延期付款
温岭市宏盛包装有限公司	307,879.61	协商后延期付款
合计	2,569,185.77	

由于公司与温岭市纸箱厂、温岭市宏盛包装有限公司是长期合作关系，公司可以在年末与其协商延期付款；公司与台州银鸿建设有限公司年末有余额主要是因公司不动产证未批下，尾款未结清；截至 2017 年 9 月，公司与温岭市松门东

海包装膜厂、大连大福塑料包装制品有限公司的应付账款已结清。

另外，叶阿申于 1998 年 08 月 04 日注册了温岭市捷达软包装厂，公司与其从 2011 年开始合作，合作良好。2015 年公司与其协商延期付款主要原因是长期合作关系，账期进行了调整。2016 年、2017 年 1-5 月公司与其协商延期付款的主要原因是 2016 年 6 月 20 日温岭市捷达软包装厂经决议后解散注销，公司无法将相关款项转入温岭市捷达软包装厂账户，目前公司正就款项支付方式与其进行协商中。

公司与上述企业合作关系良好，存在资金压力，但未超出企业正常经营的资金压力范围。

(4) 各报告期末应付账款余额前五名情况

截至 2017 年 5 月 31 日，公司应付账款前五名明细情况如下：

单位：元

单位名称	期末余额	账 龄	占应付账款总额的比例 (%)	款项性质
宁波锦海水产食品有限公司	2,978,500.00	1 年内	18.51%	货款
王涛	2,827,952.95	1 年内	17.58%	货款
温岭市宏盛包装有限公司	2,294,920.44	1 年内	14.26%	货款
温岭市纸箱厂	433,291.93	1 年内	2.69%	货款
	1,077,914.03	1 至 2 年	6.70%	
温岭市鼎兴包装有限公司	775,486.72	1 年内	4.82%	货款
合计	10,388,066.07		64.56%	

截至 2016 年 12 月 31 日，公司应付账款前五名明细情况如下：

单位：元

单位名称	期末余额	账 龄	占应付账款总额的比例 (%)	款项性质
王涛	2,402,350.95	1 年内	18.09%	货款

温岭市宏盛包装有限公司	2,322,586.05	1 年内	17.49%	货款
	52,630.50	1 至 2 年	0.40%	
温岭市纸箱厂	645,435.69	1 年内	4.86%	货款
	1,132,607.13	1 至 2 年	8.53%	
叶阿申	591,600.00	2 至 3 年	4.45%	货款
温岭市鼎兴包装有限公司	595,106.09	1 年内	4.48%	货款
	114,951.97	1 至 2 年	0.87%	
合计	7,857,268.38		59.17%	

截至 2015 年 12 月 31 日，公司应付账款前五名明细情况如下：

单位：元

单位名称	期末余额	账 龄	占应付账款总额的比例 (%)	款项性质
温岭市纸箱厂	622,341.91	1 年内	8.97%	货款
	1,333,206.12	1 至 2 年	19.22%	
温岭市鼎兴包装有限公司	864,951.97	1 年内	12.47%	货款
叶阿申	591,600.00	1 至 2 年	8.53%	货款
温岭市宏盛包装有限公司	143,051.89	1 年内	2.06%	货款
	307,879.61	1 至 2 年	4.44%	
温岭市松门东海包装薄膜厂（普通合伙）	368,112.48	1 年内	5.31%	货款
	28,085.44	1 至 2 年	0.40%	
合计	4,259,229.42		61.40%	

公司 2017 年期末、2016 年末、2015 年末应付账款前五大客户金额合计分别为 10,388,066.07 元、7,857,268.38 元、4,259,229.42 元，占应付账款总额的比重分别为 64.56%、59.17%、61.40%。

（5）截至 2017 年 5 月 31 日，应付账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（6）截至 2017 年 5 月 31 日，应付账款余额中无应付其他关联方款项。

（三）预收账款

（1）各报告期末，公司预收账款情况如下表所示：

单位：元

项目	2017. 5. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
预收货款	905,624.00	336,100.00	500,500.00
合计	905,624.00	336,100.00	500,500.00

公司预收账款主要系预收货款，2017年5月31日、2016年末和2015年末预收账款期末余额分别为905,624.00元、336,100.00元及500,500.00元。

1) 2016年末预收账款余额较2015年末减少了164,400.00元，减幅为32.85%；

2) 2017年期末预收账款余额较2016年末增加了569,524.00元，增幅为169.45%；

3) 2017年期末预收账款余额较2016年末增加较多的原因系企业接到货单的时间主要在上半年，而供应货物则在下半年，交易没有完全实现。

(2) 各报告期末预收账款余额前五名

截至2017年5月31日，公司预收账款前五名明细情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收账款总额的比例
1	北京鸭真香商贸有限公司	客户	货款	423,300.00	1年以内	46.74%
2	薛云明	客户	货款	170,275.00	1年以内	18.80%
3	临夏市千佰汇水产调料部	客户	货款	167,749.00	1年以内	18.52%
4	长治市城区广兴水产批发部	客户	货款	94,300.00	1年以内	10.41%
5	北京隆德利商贸有限公司	客户	货款	50,000.00	1年以内	5.52%
	合计			905,624.00		100.00%

截至2016年12月31日，公司预收账款前五名明细情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收账款总额的比例
1	北京丰华时代商贸有限公司	客户	货款	241,800.00	1年以内	71.94%
2	长治市城区广兴水产批发部	客户	货款	94,300.00	1年以内	28.06%
	合计			336,100.00		100.00%

截至2015年12月31日，公司预收账款前五名明细情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收账款总额的比例
1	北京潞旺缘商贸有限公司	客户	货款	250,000.00	1年以内	49.95%
2	任洪光	客户	货款	200,000.00	1年以内	39.96%
3	王顺利	客户	货款	50,500.00	1年以内	10.09%
	合计			500,500.00		100.00%

（3）截至2017年5月31日，预收账款余额中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（4）截至2017年5月31日，预收账款余额中无预收其他关联方款项。

（四）应付职工薪酬

报告期内，本公司应付职工薪酬的情况如下所示：

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年5月31日
一、短期薪酬	1,134,328.65	2,316,584.53	2,548,154.00	902,759.18
二、离职后福利-设定提存计划	50,515.68	157,301.40	175,256.85	32,560.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,184,844.33	2,473,885.93	2,723,410.85	935,319.41

(续)

单位：元

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	1,293,399.10	5,441,890.11	5,600,960.56	1,134,328.65
二、离职后福利-设定提存计划	143,876.70	390,735.93	484,096.95	50,515.68
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,437,275.80	5,832,626.04	6,085,057.51	1,184,844.33

(续)

单位：元

项目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	636,099.19	5,264,481.98	4,607,182.07	1,293,399.10
二、离职后福利-设定提存计划	99,296.77	421,819.29	377,239.36	143,876.70
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	735,395.96	5,686,301.27	4,984,421.43	1,437,275.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年5月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,035,177.55	2,089,051.12	2,242,877.17	881,351.50
2、职工福利费		125,698.53	125,698.53	
3、社会保险费	99,151.10	101,834.88	179,578.30	21,407.68
其中：医疗保险费	53,405.03	67,340.38	114,900.25	5,845.16
工伤保险费	38,120.04	27,915.31	51,858.35	14,177.00
生育保险费	7,626.03	6,579.19	12,819.70	1,385.52

4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1, 134, 328. 65	2, 316, 584. 53	2, 548, 154. 00	902, 759. 18

单位：元

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1, 198, 547. 16	4, 954, 959. 80	5, 118, 329. 41	1, 035, 177. 55
2、职工福利费		223, 854. 63	223, 854. 63	
3、社会保险费	94, 851. 94	263, 075. 68	258, 776. 52	99, 151. 10
其中：医疗保险费	72, 876. 47	194, 018. 83	213, 490. 27	53, 405. 03
工 伤 保 险 费	13, 049. 09	49, 659. 55	24, 588. 60	38, 120. 04
生 育 保 险 费	8, 926. 38	19, 397. 30	20, 697. 65	7, 626. 03
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1, 293, 399. 10	5, 441, 890. 11	5, 600, 960. 56	1, 134, 328. 65

(续)

单位：元

项目	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	583, 418. 64	4, 751, 241. 52	4, 136, 113. 00	1, 198, 547. 16
2、职工福利费		236, 336. 68	236, 336. 68	
3、社会保险费	52, 680. 55	276, 903. 78	234, 732. 39	94, 851. 94
其中：医疗保险费	49, 581. 61	219, 560. 58	196, 265. 72	72, 876. 47
工 伤 保 险		39, 946. 76	26, 897. 67	13, 049. 09

费				
生育保险费	3,098.94	17,396.44	11,569.00	8,926.38
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	636,099.19	5,264,481.98	4,607,182.07	1,293,399.10

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债列示

单位：元

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.5.31
基本养老保险	47,702.18	149,064.12	165,278.90	31,487.40
失业保险费	2,813.50	8,237.28	9,977.95	1,072.83
合 计	50,515.68	157,301.40	175,256.85	32,560.23

单位：元

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	127,137.56	367,476.85	446,912.23	47,702.18
失业保险费	16,739.14	23,259.08	37,184.72	2,813.50
合计	143,876.70	390,735.93	484,096.95	50,515.68

单位：元

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	86,767.95	378,182.48	337,812.87	127,137.56
失业保险费	12,528.82	43,636.81	39,426.49	16,739.14
合计	99,296.77	421,819.29	377,239.36	143,876.70

2017 年 5 月 31 日、2016 年和 2015 年公司应付职工薪酬余额分别为 935,319.41 元、1,184,844.33 元及 1,437,275.80 元，应付职工薪酬不存在拖欠性质的金额。

(五) 应交税费

单位：元

税项	2017. 5. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
增值税	81,231.40	352,276.87	1,865,326.46
企业所得税	292,502.17	507,475.99	1,308,766.21
个人所得税	5,521.11	1,424.25	91,033.17
城市维护建设税	4,061.57	8,242.90	83,881.60
应交房产税	70,370.93	94,417.80	110,154.09
应交土地使用税	34,806.71	47,237.67	24,861.93
水利建设基金			13,480.92
教育附加费	2,436.95	3,337.16	48,720.38
地方教育附加费	1,624.63	4,914.51	35,169.99
印花税	1,586.50	7,340.44	
合计	494,141.97	1,026,667.59	3,581,394.75

公司正常申报并缴纳各项税款，无受到处罚情况。

（六）应付利息

单位：元

项目	2017. 5. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
短期借款利息	180,173.59	82,051.35	100,570.35
合计	180,173.59	82,051.35	100,570.35

（七）其他应付款

（1）各报告期末其他应付款余额情况表

单位：元

项目	2017. 5. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
员工代垫款	126,821.50	138,113.90	
应付残疾人保障金			1,539.00
合计	126,821.50	138,113.90	1,539.00

报告期内，公司其他应付款主要是员工代垫款和应付残疾人保障金，2017年5月31日、2016年末和2015年末公司其他应付款项期末余额分别为126,821.50元、138,113.90元和1,539.00元，2016年末公司其他应付款余额增加较多，主要原因系员工代垫款增加。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(3) 截至 2017 年 5 月 31 日, 其他应付款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(八) 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元

项目	2017. 5. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
仲利国际租赁有限公司	4, 207, 905. 39		1, 408, 646. 49
合计	4, 207, 905. 39		1, 408, 646. 49

注: 2013 年 11 月 7 日, 公司与仲利国际租赁有限公司签订售后回租租赁合同, 合同标的物为公司拥有的斩拌机、蒸发式冷凝机、片冰机、切丁机、切断机、淡水丸机、提升机等生产设备, 合同期限分别为 2013 年 11 月 7 日至 2016 年 11 月 7 日, 公司在该项售后回租合同项下取得借款 1, 499, 043. 76 元。截至 2016 年 9 月 10 日, 公司提前解除融资租赁合同, 并提前支付剩余期限的长期应付款, 根据合同约定, 公司在所有应付款项支付给仲利国际租赁有限公司后, 仲利国际租赁有限公司将上述租赁物件的所有权转让给公司, 上述售后回租按抵押借款处理。

2013 年 11 月 29 日, 公司与仲利国际租赁有限公司签订售后回租租赁合同, 合同标的物为公司拥有的平板机、缸吸灌罐、氨油分离器、高速扎线机、SHSF2000 单冻机等生产设备, 合同期限分别为 2013 年 11 月 30 日至 2016 年 11 月 30 日, 公司在该项售后回租合同项下取得借款 1, 775, 544. 00 元。截至 2016 年 9 月 10 日, 公司提前解除融资租赁合同, 并提前支付剩余期限的长期应付款, 根据合同约定, 公司在所有应付款项支付给仲利国际租赁有限公司后, 仲利国际租赁有限公司将上述租赁物件的所有权转让给公司, 上述售后回租按抵押借款处理。

2014 年 6 月 18 日, 公司与仲利国际租赁有限公司签订售后回租租赁合同, 合同标的物为公司拥有的真空搅拌机、SHSF2000 单冻机等生产设备, 合同期限分别为 2014 年 6 月 25 日至 2017 年 6 月 25 日, 公司在该项售后回租合同项下取得借款 1, 500, 000. 00 元。截至 2016 年 9 月 10 日, 公司提前解除融资租赁合同, 并提前支付剩余期限的长期应付款, 根据合同约定, 公司在所有应付款项支付给仲利国际租赁有限公司后, 仲利国际租赁有限公司将上述租赁物件的所有权转让给公司, 上述售后回租按抵押借款处理。

2017 年 3 月, 公司与仲利国际租赁有限公司签订售后回租租赁合同, 合同标的物为公司拥有的真空搅拌机、SHSF2000 单冻机等生产设备, 合同期限分别为 2017 年 3 月至 2019 年 3 月, 公司在该项售后回租合同项下取得借款 4, 500, 000. 00 元。

(九) 递延收益

单位：元

项目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 5. 31	形成原因
政府补助	80,000.00			80,000.00	锅炉拆除补助
合计	80,000.00			80,000.00	

(续)

项目	2016. 1. 1	本期增加	本期减少	2016. 12. 31	形成原因
政府补助		80,000.00		80,000.00	锅炉拆除补助
合计		80,000.00		80,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2017. 1. 1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017. 12. 31	与资产相关/与收益相关
锅 炉改造	80,000.00				80,000.00	与收益相关
合计	80,000.00				80,000.00	

(续)

项目	2016. 1. 1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016. 12. 31	与资产相关/与收益相关
锅 炉改造		80,000.00			80,000.00	与收益相关
合计		80,000.00			80,000.00	

六、各期末股东权益情况

项目	2017年5月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额(元)	比例	金额(元)	比例	金额(元)	比例
股本	39,970,000.00	66.69%	38,970,000.00	69.25%	35,180,000.00	86.19%
资本公积	16,481,248.44	27.50%	13,973,748.44	24.83%	5,012,500.00	12.28%
盈余公积	333,238.14	0.56%	333,238.14	0.59%	62,324.84	0.15%

项目	2017 年 5 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
未分配利润	3,146,117.62	5.25%	2,999,143.25	5.33%	560,923.60	1.37%
合计	59,930,604.20	100.00%	56,276,129.83	100.00%	40,815,748.44	100.00%

（一）股本

2017 年 1 至 5 月股本变动情况如下表所示：

单位：元

股东名称	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 5 月 31 日
陈其华	27,191,500.00			27,191,500.00
陈其军	4,798,500.00			4,798,500.00
蒋云飞	280,000.00			280,000.00
李海均	250,000.00			250,000.00
戚慧丽	200,000.00			200,000.00
闻智颖	200,000.00			200,000.00
郭海标	170,000.00			170,000.00
郭慧芬	100,000.00			100,000.00
杨明良	100,000.00			100,000.00
管雪琴	100,000.00			100,000.00
蒋建平	100,000.00			100,000.00
郭绿洲	100,000.00			100,000.00
林雪清	100,000.00			100,000.00
陈俊杰	100,000.00			100,000.00
楼蓉娟	100,000.00			100,000.00
马正仪	100,000.00			100,000.00
孙 戈	100,000.00			100,000.00
杨忠保	100,000.00			100,000.00
毛紫娟	100,000.00			100,000.00

卓淑华	100,000.00			100,000.00
葛兆水	100,000.00			100,000.00
吴坚锋	50,000.00			50,000.00
吴少君	50,000.00			50,000.00
吴云微	50,000.00			50,000.00
陈爱芳	50,000.00			50,000.00
许敏佳	50,000.00			50,000.00
陈志华	50,000.00			50,000.00
陈其夫	50,000.00			50,000.00
潘斌其	50,000.00			50,000.00
林应和	50,000.00			50,000.00
吴利君	40,000.00			40,000.00
颜优芬	40,000.00			40,000.00
吴坚岗	30,000.00			30,000.00
管利华	30,000.00			30,000.00
陈祥岳	30,000.00			30,000.00
李华芬	30,000.00			30,000.00
刘 锋	30,000.00			30,000.00
徐 燕	20,000.00			20,000.00
陈冬萍	20,000.00			20,000.00
周贵华	10,000.00			10,000.00
唐 瑞	10,000.00			10,000.00
赵守德	600,000.00			600,000.00
项仙彬	600,000.00			600,000.00
王小燕	250,000.00			250,000.00
林 博	200,000.00			200,000.00
彭占敏	200,000.00			200,000.00
赵如友	150,000.00			150,000.00
朱钱钧	150,000.00			150,000.00

赵灵方	150,000.00			150,000.00
钟加兴	120,000.00			120,000.00
滕春燕	100,000.00			100,000.00
张均飞	100,000.00			100,000.00
蔡笑笑	100,000.00			100,000.00
李卫星	100,000.00			100,000.00
林 刚	100,000.00	100,000.00		200,000.00
江于鹏	100,000.00	500,000.00		600,000.00
俞良兵	100,000.00			100,000.00
邵玉琴	60,000.00			60,000.00
鲍建民	50,000.00			50,000.00
豆小平	50,000.00			50,000.00
王 萍	50,000.00			50,000.00
陈珍飞	50,000.00			50,000.00
黄佩铃	50,000.00			50,000.00
应 毅	50,000.00			50,000.00
邵海波	50,000.00			50,000.00
陈海强	50,000.00			50,000.00
谢爱清	50,000.00			50,000.00
周丽君	50,000.00			50,000.00
程聪利	30,000.00			30,000.00
叶贞仙	30,000.00	50,000.00		80,000.00
彭麟斐		100,000.00		100,000.00
蒋行常		100,000.00		100,000.00
王玲平		50,000.00		50,000.00
王文琴		100,000.00		100,000.00
合计	38,970,000.00	1,000,000.00		39,970,000.00

2016 年度股本变动情况如下表所示：

单位：元

股东名称	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
陈其华	27,191,500.00			27,191,500.00
陈其军	4,798,500.00			4,798,500.00
蒋云飞	280,000.00			280,000.00
李海均	250,000.00			250,000.00
戚慧丽	200,000.00			200,000.00
闻智颖	200,000.00			200,000.00
郭海标	170,000.00			170,000.00
郭慧芬	100,000.00			100,000.00
杨明良	100,000.00			100,000.00
管雪琴	100,000.00			100,000.00
蒋建平	100,000.00			100,000.00
郭绿洲	100,000.00			100,000.00
林雪清	100,000.00			100,000.00
陈俊杰	100,000.00			100,000.00
楼蓉娟	100,000.00			100,000.00
马正仪	100,000.00			100,000.00
孙 戈	100,000.00			100,000.00
杨忠保	100,000.00			100,000.00
毛紫娟	100,000.00			100,000.00
卓淑华	100,000.00			100,000.00
葛兆水	50,000.00	50,000.00		100,000.00
吴坚锋	50,000.00			50,000.00
吴少君	50,000.00			50,000.00
吴云微	50,000.00			50,000.00
陈爱芳	50,000.00			50,000.00
许敏佳	50,000.00			50,000.00

陈志华	50,000.00			50,000.00
陈其夫	50,000.00			50,000.00
潘斌其	50,000.00			50,000.00
林应和	50,000.00			50,000.00
吴利君	40,000.00			40,000.00
颜优芬	40,000.00			40,000.00
吴坚岗	30,000.00			30,000.00
管利华	30,000.00			30,000.00
陈祥岳	30,000.00			30,000.00
李华芬	30,000.00			30,000.00
刘 锋	30,000.00			30,000.00
徐 燕	20,000.00			20,000.00
陈冬萍	20,000.00			20,000.00
周贵华	10,000.00			10,000.00
唐 瑞	10,000.00			10,000.00
赵守德		600,000.00		600,000.00
项仙彬		600,000.00		600,000.00
王小燕		250,000.00		250,000.00
林 博		200,000.00		200,000.00
彭占敏		200,000.00		200,000.00
赵如友		150,000.00		150,000.00
朱钱钧		150,000.00		150,000.00
赵灵方		150,000.00		150,000.00
钟加兴		120,000.00		120,000.00
滕春燕		100,000.00		100,000.00
张均飞		100,000.00		100,000.00
蔡笑笑		100,000.00		100,000.00
李卫星		100,000.00		100,000.00
林 刚		100,000.00		100,000.00

江于鹏		100,000.00		100,000.00
俞良兵		100,000.00		100,000.00
邵玉琴		60,000.00		60,000.00
鲍建民		50,000.00		50,000.00
豆小平		50,000.00		50,000.00
王 萍		50,000.00		50,000.00
陈珍飞		50,000.00		50,000.00
黄佩铃		50,000.00		50,000.00
应 毅		50,000.00		50,000.00
邵海波		50,000.00		50,000.00
陈海强		50,000.00		50,000.00
谢爱清		50,000.00		50,000.00
周丽君		50,000.00		50,000.00
程聪利		30,000.00		30,000.00
叶贞仙		30,000.00		30,000.00
合计	35,180,000.00	3,790,000.00		38,970,000.00

2015 年度股本变动情况如下表所示：

单位：元

股东名称	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
陈其华	17,000,000.00	10,191,500.00		27,191,500.00
陈其军	3,000,000.00	1,798,500.00		4,798,500.00
蒋云飞		280,000.00		280,000.00
李海均		250,000.00		250,000.00
戚慧丽		200,000.00		200,000.00
闻智颖		200,000.00		200,000.00
郭海标		170,000.00		170,000.00
郭慧芬		100,000.00		100,000.00
杨明良		100,000.00		100,000.00

管雪琴		100,000.00		100,000.00
蒋建平		100,000.00		100,000.00
郭绿洲		100,000.00		100,000.00
林雪清		100,000.00		100,000.00
陈俊杰		100,000.00		100,000.00
楼蓉娟		100,000.00		100,000.00
马正仪		100,000.00		100,000.00
孙戈		100,000.00		100,000.00
杨忠保		100,000.00		100,000.00
毛紫娟		100,000.00		100,000.00
卓淑华		100,000.00		100,000.00
吴坚锋		50,000.00		50,000.00
葛兆水		50,000.00		50,000.00
吴少君		50,000.00		50,000.00
吴云微		50,000.00		50,000.00
陈爱芳		50,000.00		50,000.00
许敏佳		50,000.00		50,000.00
陈志华		50,000.00		50,000.00
陈其夫		50,000.00		50,000.00
潘斌其		50,000.00		50,000.00
林应和		50,000.00		50,000.00
吴利君		40,000.00		40,000.00
颜优芬		40,000.00		40,000.00
吴坚岗		30,000.00		30,000.00
管利华		30,000.00		30,000.00
陈祥岳		30,000.00		30,000.00
李华芬		30,000.00		30,000.00
刘锋		30,000.00		30,000.00
徐燕		20,000.00		20,000.00

陈冬萍		20,000.00		20,000.00
周贵华		10,000.00		10,000.00
唐 瑞		10,000.00		10,000.00
楼蓉娟		100,000.00	100,000.00	
王素娟		100,000.00	100,000.00	
合计	20,000,000.00	15,380,000.00	200,000.00	35,180,000.00

报告期内，股本变动情况详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、公司股本形成及变化情况”。

（二）资本公积

2017年1至5月资本公积变动情况如下表所示：

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,973,748.44	2,507,500.00		16,481,248.44
合 计	13,973,748.44	2,507,500.00		16,481,248.44

注：本期资本公积变动原因系增资溢价。

2016年度资本公积变动情况如下表所示：

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,012,500.00	8,961,248.44		13,973,748.44
合 计	5,012,500.00	8,961,248.44		13,973,748.44

注：本期资本公积变动原因系资本公积转增股本及增资溢价。

2015年度资本公积变动情况如下表所示：

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		5,012,500.00		5,012,500.00

合 计		5,012,500.00		5,012,500.00
-----	--	--------------	--	--------------

注：本期资本公积变动原因系增资溢价

（三）盈余公积

本公司按照 10%的比例计提法定盈余公积。

2017 年 1 至 5 月盈余公积变动情况如下表所示：

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	其他减少	期末余额
法定盈余公积	333,238.14			333,238.14
合 计	333,238.14			333,238.14

2016 年度盈余公积变动情况如下表所示：

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	其他减少	期末余额
法定盈余公积	62,324.84	333,238.14	62,324.84	333,238.14
合 计	62,324.84	333,238.14	62,324.84	333,238.14

注：本期其他减少系净资产转股。

2015 年度盈余公积变动情况如下表所示：

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	其他减少	期末余额
法定盈余公积		62,324.84		62,324.84
合 计		62,324.84		62,324.84

（四）未分配利润

报告期各期末，本公司未分配利润的变化情况如下表所示：

单位：元

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
----	--------------	---------	---------

调整前上年末未分配利润	2,999,143.25	560,923.60	-6,413,919.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	2,999,143.25	560,923.60	-6,413,919.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	146,974.37	3,332,381.39	7,037,167.89
减：提取法定盈余公积		333,238.14	62,324.84
股份制改制转资本公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
净资产转增资本公积		560,923.60	
期末未分配利润	3,146,117.62	2,999,143.25	560,923.60

七、关联方、关联方关系及关联交易

（一）关联方的认定标准

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政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

（二）关联方和关联关系

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为陈其华，持有公司68.03%股份。

2、本公司的子公司

序号	关联方名称	与公司关系
1	浙江大家进出口有限公司	报告期内的全资子公司

3、不存在控制关系的自然人

序号	关联方名称	与本公司关系
1	陈其军	董事、副总经理、实际控制人的兄弟、持股 5% 以上股东
2	陈其夫	董事、副总经理
3	杨建	董事、董事会秘书
4	陈冬萍	董事
5	喻青兰	监事会主席
6	林应和	监事、实际控制人配偶姐姐的配偶
7	刘锋	监事
8	金鹏伟	财务负责人
9	郭小琴	实际控制人配偶
10	陈志华	实际控制人兄弟
11	郭海标	实际控制人配偶的兄弟
12	李美琍	持股 5% 以上股东陈其军的配偶
13	李吉艳	核心技术人员、监事刘锋的配偶

4、其他关联方情况

序号	关联方名称	与本公司关系	经营范围	存续状态
1	北京市郑王坟华宇水产经营部	持股 5% 以上股东、董事、高级管理人员陈其军控制的个体工商户	预包装食品销售(含冷藏冷冻食品); 散装食品销售(含冷藏冷冻食品)*** (食品流通许可证有效期至 2021 年 04 月 25 日)。(预包装食品销售(含冷藏冷冻食品); 散装食品销售(含冷藏冷冻食品)***以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)	正常运营
2	温岭市海晶制冰有限公司	股东郭海标控股公司	非食用冰制造、销售; 钢绳、网具、绳索、塑料制品、渔具、制冷机械配件、非危险化学品润滑油零售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后后方可开展经营活动)	正常运营
3	温岭市车关华生水产生冷厂	股东陈志华控股公司	水产品冷冻、销售; 非食用白冰制造、销售; 货物进出口、技术进出口。	正常运营
4	浙江航洋成品油	李美琍控股公司	柴油(不含危险化学品)零售; 为船	正常运

	贸易有限公司		船提供码头等设施；在港区内提供货物装卸、仓储服务。	营
--	--------	--	---------------------------	---

注：北京市郑王坟华宇水产经营部（以下简称“郑王坟”）是公司股东、高级管理人员陈其军在 2003 年 08 月 06 日注册的个人工商户，已于 2006 年 2 月将郑王坟的全部资产及经营权转让给第三方叶海斌。工商信息显示郑王坟的经营者为陈其军系未及时办理工商变更登记所致。截至本公开转让说明书出具之日，陈其军已着手就北京市郑王坟华宇水产经营部进行工商变更事宜。

（三）关联交易

1、采购商品/接受劳务情况

单位：元

关联方	关联交易内容	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
温岭市车关华生水产冷冻厂	采购水产品			10,800.00
合计				10,800.00

另外，经核查：

（1）公司与北京市郑王坟华宇水产经营部之间不存在任何业务来往；

（2）公司客户代大龙虽然负责北京的销售业务，但与北京市郑王坟华宇水产经营部不存在任何业务往来。北京市郑王坟华宇水产经营部与公司其他客户均不存在任何业务往来。

2、关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈其华、温岭市车关华生水产冷冻	4,000,000.00	2016/10/19	2017/10/18	否

厂、陈志华	4,400,000.00	2016/10/14	2017/10/13	否
陈其华	9,500,000.00	2016/9/28	2017/9/27	否
	7,900,000.00	2016/9/28	2017/9/27	否
	5,000,000.00	2016/9/23	2017/9/22	否
陈其华、郭小琴、浙江航洋成品油贸易有限公司、温岭市海晶水产有限公司、李美琍	5,000,000.00	2016/11/11	2017/9/27	否
陈其华、陈其军、郭小琴、台州市小微企业信用保证基金运行中心	5,000,000.00	2017/4/17	2018/4/16	否
温岭市海晶水产有限公司、浙江航洋成品油贸易有限公司、陈其华、郭小琴	8,970,000.00	2016/6/22	2017/6/22	否
合计	49,770,000.00			

3、关联方资金拆借

1) 关联方资金拆入情况

单位：元

关联方	性质	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年5月31日
陈其华	拆入	126,821.50	850,000.00	850,000.00	126,821.50
合计		126,821.50	850,000.00	850,000.00	126,821.50

(续)

关联方	性质	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
陈其华	拆入		126,821.50		126,821.50
合计			126,821.50		126,821.50

(续)

关联方	性质	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
陈其华	拆入	11,990,000.00	25,824,855.00	37,814,855.00	
郭小琴	拆入		9,181,500.00	9,181,500.00	

合计		11,990,000.00	35,006,355.00	46,996,355.00	
----	--	---------------	---------------	---------------	--

2) 向关联方拆出资金

无。

3) 报告期关联方资金占用明细

① 关联方资金拆借

i 关联方拆入资金

关联方	性质	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.11.9
陈其华	拆入	126,821.50	7,550,000.00	7,350,000.00	326,821.50
合计		126,821.50	7,550,000.00	7,350,000.00	326,821.50

陈其华资金拆入明细：

拆入月份	拆入金额	拆入次数	拆入原因	决策程序
3月	850,000.00	1	流动资金	经管理层批准
9月	2,500,000.00	1	归还银行贷款	经管理层批准
10月	4,200,000.00	1	归还银行贷款	经管理层批准
合计	7,550,000.00	3		

陈其华资金拆出明细：

拆出月份	拆出金额	拆出次数	拆出原因	决策程序
4月	850,000.00	1	归还拆入资金	经管理层批准
10月	2,500,000.00	1	归还拆入资金	经管理层批准
11月	4,000,000.00	3	归还拆入资金	经管理层批准
合计	7,350,000.00	5		

(续)

关联方	性质	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
陈其华	拆入		126,821.50		126,821.50
合计			126,821.50		126,821.50

陈其华资金拆入明细：

拆入月份	拆入金额	拆入次数	拆入原因	决策程序
12月	126,821.50	1	代付设备维修款	经管理层批准
合计	126,821.50	1		

(续)

关联方	性质	2015. 1. 1	本期增加	本期减少	2015. 12. 31
陈其华	拆入	11,990,000.00	25,824,855.00	37,814,855.00	
郭小琴	拆入		9,181,500.00	9,181,500.00	
合计		11,990,000.00	35,006,355.00	46,996,355.00	

陈其华资金拆入明细:

拆入月份	拆入金额	拆入次数	拆入原因	决策程序
1月	2,737,500.00	1	支付货款	经管理层批准
2月	3,013,500.00	2	支付货款	经管理层批准
3月	6,274,000.00	3	支付货款	经管理层批准
4月	7,292,600.00	11	支付货款	经管理层批准
5月	3,988,350.00	5	支付货款	经管理层批准
8月	2,518,905.00	1	支付货款	经管理层批准
合计	25,824,855.00	23		

陈其华资金拆出明细:

拆出月份	拆出金额	拆出次数	拆出原因	决策程序
1月	2,794,120.00	4	归还拆入资金	经管理层批准
2月	5,085,000.00	4	归还拆入资金	经管理层批准
3月	3,545,000.00	4	归还拆入资金	经管理层批准
4月	4,361,055.00	4	归还拆入资金	经管理层批准
5月	13,684,680.00	3	归还拆入资金	经管理层批准
6月	5,810,000.00	1	归还拆入资金	经管理层批准
7月	2,535,000.00	1	归还拆入资金	经管理层批准
合计	37,814,855.00	21		

郭小琴资金拆入明细:

拆入月份	拆入金额	拆入次数	拆入原因	决策程序
1月	58,500.00	1	流动资金	经管理层批准
2月	58,500.00	1	流动资金	经管理层批准
3月	156,500.00	2	流动资金	经管理层批准
4月	2,010,000.00	1	流动资金	经管理层批准
5月	2,335,000.00	1	流动资金	经管理层批准
6月	4,223,000.00	5	流动资金	经管理层批准
7月	140,000.00	1	流动资金	经管理层批准
9月	200,000.00	1	流动资金	经管理层批准

合计	9,181,500.00	13		
----	--------------	----	--	--

郭小琴资金拆出明细:

拆出月份	拆出金额	拆出次数	拆出原因	决策程序
3月	1,000,000.00	1	归还拆入资金	经管理层批准
4月	3,310,000.00	2	归还拆入资金	经管理层批准
6月	873,500.00	1	归还拆入资金	经管理层批准
8月	3,427,005.00	2	归还拆入资金	经管理层批准
10月	40,000.00	1	归还拆入资金	经管理层批准
12月	530,995.00	2	归还拆入资金	经管理层批准
合计	9,181,500.00	9		

综上,报告期初至反馈回复期间,公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。

4、关键管理人员报酬

单位:元

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
合计	277,468.00	648,384.00	651,984.00

(四) 应收、应付关联方款项情况

1、关联方应付项目

单位:元

项目名称	关联方名称	2017.5.31	2016.12.31	2015.12.31
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应付款	陈其华	126,821.50	126,821.50	

八、重要事项

(一) 期后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

（二）或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（三）承诺事项

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（四）其他重要事项说明

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无需要披露的其他重要事项。

九、资产评估情况

具有证券期货从业资格的万隆（上海）资产评估有限公司接受公司的委托，以 2015 年 12 月 31 日为评估基准日，对有限公司的全部资产和负债进行评估，以有限公司评估结果作为公司整体变更为股份有限公司的参考意见。2016 年 4 月 29 日，万隆（上海）资产评估有限公司出具了万隆评报字[2016]第 1344 号评估报告书。

评估对象和评估范围：本次评估对象为浙江大家食品有限公司拟进行股份制改制所涉及的于评估基准日的净资产价值；具体评估范围为浙江大家食品有限公司拟进行股份制改制所涉及的于评估基准日的全部资产及负债，其中资产总额账面值 104,623,492.35 元，负债总额账面值 63,807,743.91 元，净资产账面值 40,815,748.44 元。评估前账面值已经具有证券期货从业资格中兴财光华会计师事务所审计，并出具了中兴财光华（沪）审会字(2016)第 02241 号审计报告。

评估方法：资产基础法

评估结论：在评估基准日资产总额账面值 104,623,492.35 元，评估值

120,760,351.82 元，评估增值 16,136,859.47 元，增值率 15.42%；负债总额账面值 63,807,743.91 元，评估值 63,807,743.91 元，评估值与账面值无差异；净资产账面值 40,815,748.44 元，评估值 56,952,607.91 元，评估增值 16,136,859.47 元，增值率 39.54%。

十、股利分配

（一）报告期内股利分配政策

章程第一百六十条：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

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

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

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（二）实际股利分配情况

公司及子公司报告期内未进行股利分配。

十一、控股子公司的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司无分公司。

截至本公开转让说明书签署之日，公司具有一家全资子公司浙江大家进出口

有限公司。子公司基本情况如下：

公司名称	浙江大家进出口有限公司
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
住所	舟山港综合保税区企业服务中心 301-1740 室
法定代表人	郭小琴
注册资本	10,000,000.00 元人民币
注册号	91330901MA28KBN03X
成立日期	2017 年 02 月 24 日
营业期限	2017 年 02 月 24 日至长期
经营范围	货物与技术进出口；初级水产品、百货、通讯产品、计算机软硬件、电子产品、五金交电、电器机械及材料、装饰材料、塑料制品、汽车零配件的批发和零售；食品经营（详见食品经营许可证）。

浙江大家进出口有限公司成立于 2017 年 2 月 24 日，截至 2017 年 5 月 31 日止尚未实缴出资，其业务尚未运营。

十二、风险因素和应对措施

（一）公司治理风险

公司于 2016 年 5 月 19 日由浙江大家食品有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，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；随着公司业务的快速扩张，资产规模逐年增加，公司的经营规模、员工人数、组织机构也日益扩大，在生产流程控制、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管理挑战。如果公司管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升，大家食品将面临公司治理风险力。

应对措施：随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。公司将加强董事会及监事会的职能发挥，并将进一步加强管理人员的法律、法规、政策以及证券常识等方面的学习，提高其勤勉履责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性。股份公司设立后，公司建立健全了三会治理结构，制定了各项管理制度，公司内部控制执行的完整性、合理性、有效性进一步得以提升。

（二）实际控制人控制不当的风险

截至本说明书签署之日，公司实际控制人陈其华直接持有公司 68.03% 的股份，并担任公司的董事长、总经理。根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人陈其华能够通过股东大会和董事会对公司进行控制并产生重大影响，其有能力按照其意愿实施选举董事和高级管理人员、确定股利分配政策、对《公司章程》的修改等行为。如果实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：一方面，公司通过完善法人治理结构来规范控股股东以及实际控制人的行为，公司章程规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易决

策制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排；另一方面，控股股东、实际控制人作出了《避免同业竞争承诺函》，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性；此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

（三）食品安全的风险

国家历来高度重视食品安全工作，近年来采取了一系列重大措施强化食品安全监管。2008年我国食品安全监管体制做出调整，2009年出台了《中华人民共和国食品安全法》及其实施条例，2010年又成立了国务院食品安全委员会，2015年4月新修订了《中华人民共和国食品安全法》。消费者近年来对食品安全及权益保护的意识也逐渐加深和增强，食品质量安全控制已经成为食品加工企业的重中之重。公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，从采购源头、加工过程、生产加工设施及出厂检验等各方面进行了严格控制，并通过了QS认证。但不排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成的食品质量安全控制问题。一旦发生食品安全问题，将对公司的经营造成重大的影响。

应对措施：公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，从采购源头、加工过程、生产加工设施及出厂检验等各方面进行了严格控制，并且制定了《安全生产工作例会制度》、《安全生产责任制》、《安全投入保障管理制度》、《重大危险源管理制度》等。在生产经营中，上述安全生产管理制度得到了切实执行，保证了公司的生产经营安全、合法。

（四）业务区域集中的风险

公司2017年1至5月、2016年度和2015年度营业收入来自于华北和西北两地区的收入总额分别为40,974,288.02元、135,550,559.82元和78,569,868.11元，占当期营业收入总额的比例分别为82.81%、87.86%和77.28%，主营业务收入区域高度集中。业务区域的高度集中会导致应对区域市场变化风险能力偏弱，如果公司不加快其他区域市场的开拓进度，一旦华北和西北两区域的社会和经济环境发生较大不利变化，将对公司业绩产生不利影响。

应对措施：随着公司业务规模及行业地位不断提升，公司业务将在立足区域市场的基础上致力于全国各地区市场的开拓；同时加强渠道建设，进一步优化地区销售结构，为开拓业务发展提供有力保障，逐渐降低业务区域集中度。

（五）原材料供应及价格波动的风险

公司生产经营所用的主要原材料为鱼糜、肉类、面粉等农副产品，如果粮食生产、渔业、畜牧业等农副产品的供求状况发生变化或价格有异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。因此，公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。

应对措施：公司以当期市场可采购的原材料价格作为产品销售的定价基础，使公司产品的售价基本与原材料价格的变动相适应，有效降低了原材料价格波动给企业带来的风险。

（六）应收账款坏账的风险

2017 年 1-5 月、2016 年、2015 年公司应收账款账面余额分别为 42,382,563.26 元、26,162,255.74 元和 18,953,123.24 元，占同期营业收入比重分别为 85.66%、16.96%、18.43%，应收账款余额较大。虽然公司应收账款的形成与公司正常的生产经营和业务发展有关，但如果出现客户违约或公司管理不力的情况，公司存在发生坏账的风险。

应对措施：公司应加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，由财务部负责应收账款的管理，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的基本催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现按照协议约定收款，实现应收账款的及时收取。

（七）经营活动现金流相对紧张的风险

2017 年 1-5 月、2016 年、2015 年公司经营活动产生的现金流量净额分别为 -11,530,506.67 元、-5,567,964.46 元和 77,401.51 元。2016 年、2017 年 1-5 月公司经营现金流出现大额负数，主要由于公司销售额在该年实现快速增长带来

的应收账款余额的快速增加,又由于公司客户在冬季和农历的年底迎来销售的旺季,因此一般在年后和年中集中付款,以上双重因素导致公司期末应收账款余额较大。综上,公司存在经营活动现金流相对紧张的风险。

应对措施:公司应加强应收账款管理,将应收账款的回收工作责任落实到人,同时加强与客户的沟通,及时了解客户的资金情况,逐步实现按照协议约定收款,实现应收账款的及时收取,以使得公司能够维持正常经营现金流运转。

(八) 税收优惠变化的风险

根据国家税务总局公告 2011 年第 48 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,公司自 2012 年起从事渔业产品初加工取得的收入,享受免征所得税的税收优惠政策。如果企业所得税的税收优惠政策以及财政补贴政策发生变化,公司不再享受相关优惠,这将对公司经营业绩产生一定影响。因此,公司存在一定的税收及财政补贴优惠政策发生变化的风险。

应对措施:公司应充分利用目前的税收优惠政策,加快自身的发展速度,扩大公司实力,丰富公司效益增长点,增强公司收入规模,同时努力降低经营的成本,提高盈利水平,减少公司对税收优惠政策的依赖。同时,公司应密切关注税收优惠政策的变化。

(九) 短期偿债能力不足的风险

公司 2017 年 5 月 31 日、2016 年末、2015 年末流动比率分别为 1.29 倍、1.17 倍和 0.87 倍,速动比率分别为 0.71 倍、0.56 倍和 0.45 倍,存在短期偿债压力。2017 年期末,公司短期借款 49,770,000.00 元,如果未来在经营活动和外部融资中无法产生足够的现金流入,公司可能面临短期偿债能力不足的风险。

应对措施:公司目前主要通过银行短期借款筹集资金,导致流动比率和速动比率均较低。后续公司将拓宽筹资渠道,增加股权筹资,减少债权筹资方式,优化财务结构,另外公司将不断开发客户扩大销售,增强公司盈利能力,保障公司的偿债能力。

（十）抵押财产抵偿借款的风险

公司 2017 年期末、2016 年、2015 年固定资产账面价值分别为 37,902,885.57 元、39,152,220.59 元、44,011,896.42 元，其中抵押贷款的固定资产账面价值分别为 24,553,040.80 元、24,868,786.27 元、25,626,647.95 元，占固定资产比重分别为 64.78%、63.52%、58.23%。若公司不能按照贷款合约如期还款，则存在银行依据抵押合同处置抵押财产抵偿借款的风险。

应对措施：针对以上风险，公司将加强资金链管理，及时偿还到期债务，防止债权人行使抵押权给公司带来不利影响。

（十一）部分经营场所无法及时办理产权及消防备案验收的风险

公司成立之初不熟悉相关法律法规之规定，在未履行相关审批手续的情况下，于温岭市石塘镇上马工业区上齐路南侧朝阳北路东侧已拥有土地使用权的土地上投资建设并使用四处房产（建筑面积分别为 36.00 m²、391.00 m²、1,102.00 m²、257.00 m²），截至本公开转让说明书出具之日，上述房屋产权证书、消防验收事宜仍在补办过程中，存在无法办理的风险。

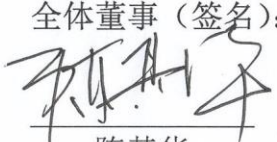
应对措施：根据温岭市人民政府办公室印发的《关于进一步加快对接多层次资本市场优先培育企业房产权证办理等历史遗留问题处理协调会议纪要》（温政办纪〔2016〕64 号），公司正积极配合以温岭市经济和信息化局为主导的当地主管部门按《会议纪要》的程序补办相关手续；即使无法办理，公司已准备好替代区域与措施；同时公司实际控制人陈其华出具承诺：本人将积极督促公司办理消防备案、验收手续，若公司因消防问题受到处罚或遭受其他损失，本人将自愿承担公司因此遭受的全部损失。

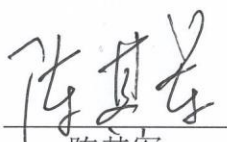
第五节 有关声明

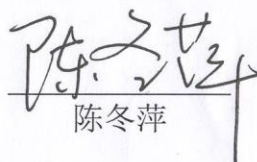
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

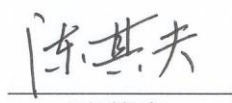
本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事（签名）：


陈其华

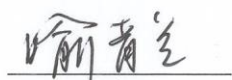

陈其军


陈冬萍


陈其夫


杨建

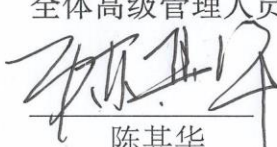
全体监事（签名）：


喻青兰

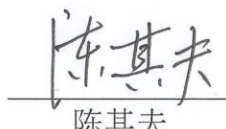

林应和



刘锋

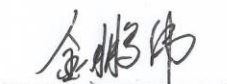
全体高级管理人员（签名）：


陈其华


陈其军


陈其夫


杨建


金鹏伟

浙江大家食品股份有限公司

2017年12月15日



二、主办券商声明

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

法定代表人或授权代表签字：

张周新

项目负责人签字：

张晓龙
张晓龙

项目小组人员签字：

张晓龙
张晓龙

周杰武
周杰武

杨炯
杨炯



授权委托书

本人李刚（身份证号：612102197212210671）系开源证券股份有限公司法定代表人。现授权开源证券股份有限公司董事会办公室主任张国松（身份证号：330727198103240017）代表本人签署公司股转业务（包括推荐挂牌类、持续督导类、定向发行类、并购重组类）合同、相关申报文件及办理相关事宜。在授权期间内，本人承认上述签字的法律效力。

授权期间：2017年10月17日至2017年12月31日。

特此授权。

授权人（签字）：



2017年10月17日



三、律师事务所声明

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

北京市中银律师事务所



律师事务所负责人签字：

刘广斌
刘广斌

经办律师：

王庭
王庭

谈俊
谈俊

2017年12月15日

四、会计师事务所声明

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

经办注册会计师：



会计师事务所负责人：

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)



2017年12月15日

五、资产评估机构声明

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申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

资产评估机构负责人签字： 刘宏
刘宏

签字资产评估师签字： 黄辉
中国注册
资产评估师
黄辉
31040032

方继勇
方继勇
中国注册
资产评估师
方继勇
34100011

万隆（上海）资产评估有限公司



2017 年 12 月 15 日

第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

六、其他与公开转让有关的主要文件

（正文完）