



海世通

NEEQ :835114

广西海世通食品股份有限公司
(GuangXi HST Seafood Co.,LTD)



年度报告

—— 2015 ——

公司年度大事记



2015年12月31日，海世通成功在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，成为广西防城港市第二家挂牌“新三板”的企业。



2015年12月8日，海世通技术研究中心被认定为市级工程技术研究中心，名称为“防城港市海产品开发工程技术研究中心”。



2016年2月26日-27日，文莱代表团到海世通访问考察海上养殖项目，意向与海世通合作海外养殖项目。



广西海世通食品股份有限公司与中国水产科学研究院南海水产研究所共同研究的“卵形鲳鲹种质资源挖掘与优质大规格苗种规模化培育技术”项目获得阶段性成果，该科技成果顺利通过专家鉴定，被鉴定为国际先进水平，为企业的下一步发展奠定了良好基础。

2015年圆满完成四个项目的验收，项目名称分别为：“特色水产食品加工项目”、“金鲳鱼深加工及质量控制关键技术研究示范”、“卵形鲳鲹深水抗风浪网箱养殖技术研究示范”、“石斑鱼设施化池塘养殖示范基地”。另外，本年度还申报了以下5个项目，项目名称分别为：“深海网箱养殖远程投喂设备自动化研究与示范”、“黄官1号”海带在广西北部湾的养殖示范”、“从虾的下脚料中提取虾脑油的研究”、“卵形鲳鲹深水抗风浪网箱养殖技术应用推广”、“2015年西部和东北地区高层次人才援助项目”。通过产学研相结合，为公司养殖业发展，提供了技术支持。



海世通主要技术人员和研发团队发表了学术论文3篇，分别为《我国养殖海鲈现状及养殖技术分析》、《海鲈养殖的主要疾病与防治技术》、《离岸深水抗风浪网箱养殖海鲈体长与体重的关系》，提高了公司在行业内的知名度，为企业日后发展奠定基础。

目录

| | |
|----------------------------------|-----------|
| 第一节声明与提示 | 5 |
| 第二节公司概况 | 9 |
| 第三节会计数据和财务指标摘要..... | 11 |
| 第四节管理层讨论与分析 | 14 |
| 第五节重要事项 | 35 |
| 第六节股本变动及股东情况..... | 39 |
| 第七节融资及分配情况..... | 41 |
| 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况..... | 43 |
| 第九节公司治理及内部控制..... | 49 |
| 第十节财务报告 | 55 |

释义

| 释义项目 | 释义 |
|---------------------|--------------------------------|
| 公司、股份公司、海世通 | 广西海世通食品股份有限公司 |
| 海盈、海盈公司 | 公司的全资子公司防城港海盈农产品综合开发有限公司 |
| 中农海世通 | 公司的控股子公司广西中农海世通海洋渔业有限公司 |
| 元、万元 | 人民币元、人民币万元 |
| 招商证券、主办券商 | 招商证券股份有限公司 |
| 大信会计师事务所 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 报告期 | 2015 年度 |
| 全国股份转让系统/全国股份转让系统公司 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台 |
| 《公司法》 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 《广西海世通食品股份有限公司章程》 |
| 三会议事规则 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 三会 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 董事会 | 广西海世通食品股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 广西海世通食品股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 广西海世通食品股份有限公司总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 股东大会 | 广西海世通食品股份有限公司股东大会 |
| 离岸养殖 | 远离海岸线进行深海养殖 |
| 锚固 | 网箱的漂浮系统固定在海床上 |
| 标粗 | 鱼卵孵化后鱼苗的培育过程 |

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

| 事项 | 是或否 |
|---|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|------------------|---|
| 自然灾害及主要原料价格波动的风险 | <p>公司的主营业务为金鲳鱼的养殖及加工销售、虾类产品的粗加工、深加工及销售、海捕鱼类产品的加工销售。由于公司的养殖在离岸深水区域进行，易受台风灾害的影响，台风可导致网箱毁损、鱼苗受伤、死亡、逃逸等，对公司的经营产生较大的影响。</p> <p>深海的养殖还受气温影响，持续的低温天气可导致鱼生长缓慢。虾类养殖疫情的爆发则可能导致虾类的大面积死亡并导致市场收购价格的较大波动。</p> |
| 客户集中度高的风险 | <p>公司客户集中度较高，尤其是前五名客户占本期销售收入的 60.32%。其中，公司在报告期内向青岛亚是加食品有限公司销售额占比为 20.79%，存在单一客户依赖。公司自成立以来，一直与该客户保持良好关系，该客户为一家知名的外资企业，长期以来一直保持稳定。公司正在按该客户大量订单的要求完善生产车间，以满足公司产品进入国际著名餐饮连锁企业的要求。公司与该客户的贸易关系稳定，并有继续深入合作的可能，短期内丧失客户的可能性很小。</p> |
| 现金采购比例较大的风险 | <p>公司在报告期内的业务占比较大的是对虾的加工，公司向个人虾农采购原材料的金额是 15,152,272.66 元占采购金额的比重为 32.30%，由于公司经营业务的特点，公司在报告期内存在现金采购的情形，如果公司的内控制度和措施不能有效执行，则可能导致支付不合规、资金违规占用等内控风险。</p> |
| 对政府补助依赖的风险 | <p>报告期内公司对政府补助的依赖较高主要与公司的经营业务有关，公司作为广西科学技术厅卵型鲳深水抗风浪网箱养殖技术与示范项目、南美白对虾、高产耐寒品系列规模化繁育养殖技术在产业引领方面起着重要的作用，相应得到较多的政府专项资金补助，虽然公司的政府补助占比逐年下降，但若未来相关政府部门的政策支持力度减弱或补贴政策发生变化，仍将可能对公司的财务状况产生影响。</p> |
| 食品安全风险 | <p>公司依托在海水养殖及海产品初加工行业多年积累的生产经营及管理经验，致力为内地市场和部分海外市场提供优质的产品，通过统一的管理、严格的监控和科学的检测手段，报告期内公司销售的产品未</p> |

| | |
|------------------------|--|
| | <p>发生过重大食品安全问题。</p> <p>虽然公司高度重视产品的质量控制，但不排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题，也不能排除行业其他企业出现质量问题或出现不实谣言。如果公司或行业其他企业发生食品安全问题，或者出现关于行业的不实谣言，都有可能给公司的正常生产经营和业绩带来负面影响。</p> |
| <p>季节性波动和产品结构单一的风险</p> | <p>受气候条件的影响，我国金鲳鱼鱼类和虾类的养殖存在明显的季节性，一般每年 5 月至 11 月为金鲳鱼的养殖旺季，12 月至次年 4 月为养殖淡季。虾类养殖一般 1-5 月为虾产出的淡季，6-12 月为虾类产出旺季。非收鱼季节或金鲳鱼存货卖出后存货不足经营业绩会有影响。另外，单一的水产品粗加工面临的竞争和价格波动使得产品结构单一的企业越来越生存困难。</p> <p>面对这一风险，公司在加强水产品加工质量和研发深加工技术的同时，大力研发抗风浪深海养殖金鲳鱼技术，并在 2014 年开始初见成效。公司计划在 5 年内逐步打造金鲳鱼产业园和水产品加工园区。</p> |
| <p>税收优惠政策变化的风险</p> | <p>(1) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）项规定，农产品初加工可以免征企业所得税。防城港市防城区国家税务局于 2013 年 12 月 25 日下发的防区国税备字[2013]74 号《税收优惠事项备案通知书》同意公司自 2014 年 1 月 1 日起执行企业所得税免税优惠政策。</p> <p>(2) 依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款和《中华人民共和国增值税暂行条例》实施细则第三十五条第一款的规定，公司销售自产农产品免征增值税。防城港市国家税务局于 2014 年 1 月 20 日下发的防区国税受理[2014]1 号《税收优惠事项受理通知书》，同意公司自 2014 年 1 月 1 日起销售自产农产品享受免征增值税。</p> <p>(3) 依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条企业所税法第二十七条第(二)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税的规定，公司销售自养农产品减半征收企业所得税。防城港市国家税务局于 2015 年 02 月 04 日下发的防区国税《纳税人减免税申请审批表》，同意公司自 2014 年 1 月 1 日起享受销售自养</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>农产品减半征收企业所得税。</p> <p>公司受税收优惠政策的影响，税负较小，若国家政策发生变化，则可能对公司的经营利润产生影响。</p> |
| 公司子公司持续亏损的风险 | <p>子公司海盈公司和中农海世通公司 2015 年净利润共计为-2, 225, 380.57 元，子公司目前处于未投产期，产生亏损，对海世通股东的投资收益产生一定影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节公司概况

一、基本信息

| | |
|------------|------------------------------|
| 公司中文全称 | 广西海世通食品股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | GuangXi HST seafood Co., LTD |
| 证券简称 | 海世通 |
| 证券代码 | 835114 |
| 法定代表人 | 刘西磊 |
| 注册地址 | 广西防城港市防城区河西工业园区 1 号 |
| 办公地址 | 广西防城港市防城区河西工业园区 1 号 |
| 主办券商 | 招商证券股份有限公司 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层 |
| 会计师事务所 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 孔庆华、李官信 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室 |

二、联系方式

| | |
|---------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 杜玉兰 |
| 电话 | 0770-6185137 |
| 传真 | 0770-6186668 |
| 电子邮箱 | duyulan@hstfood.cn |
| 公司网址 | http://www.hstfood.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 广西防城港市防城区河西工业园区 1 号 邮编 538021 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http:// www.neeq.com.cn / |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、企业信息

单位：股

| | |
|----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2015-12-31 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | 农副食品加工业（C13） |
| 主要产品与服务项目 | 金鲳鱼的养殖及加工销售、虾类产品的初加工、深加工及销售、海捕鱼类产品的加工销售 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本 | 28,000,000 |
| 控股股东 | 刘西磊 |
| 实际控制人 | 刘西磊 |

四、注册情况

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
|-------------|--------------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 914506007537364424 | 是 |
| 税务登记证号码 | 914506007537364424 | 是 |
| 组织机构代码 | 914506007537364424 | 是 |

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---------------|---------------|------------|
| 营业收入 | 60,270,254.97 | 82,733,476.02 | -27.15% |
| 毛利率 | 12.81% | 6.35% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -2,165,019.61 | -56,449.33 | -3,735.33% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,731,422.42 | -520,382.92 | -399.36% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -0.02% | 0.00% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -0.02% | -0.01% | - |
| 基本每股收益 | -0.13 | -0.01 | - |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|---------------|---------------|---------------|-------|
| 资产总计 | 81,022,351.54 | 78,981,351.48 | 2.58% |
| 负债总计 | 57,072,887.01 | 55,027,723.29 | 3.72% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 23,544,806.47 | 23,399,508.51 | 0.62% |

| | | | |
|-----------------|--------|--------|---------|
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.84 | 2.92 | -71.23% |
| 资产负债率 | 70.44% | 69.67% | - |
| 流动比率 | 0.76 | 1.06 | - |
| 利息保障倍数 | 0.45 | 1.01 | |

三、营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|--------------|--------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,356,720.60 | 6,171,251.61 | - |
| 应收账款周转率 | 16.60 | 36.21 | - |
| 存货周转率 | 3.01 | 3.44 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率 | 2.58% | -10.71% | - |
| 营业收入增长率 | 27.15% | 15.00% | - |
| 净利润增长率 | -2,772% | 72.00% | - |

五、股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|--------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 28,000,000 | 28,000,000 | 0.00% |

| | | | |
|------------|---|---|---|
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |
| 带有转股条款的债券 | - | - | - |
| 期权数量 | - | - | - |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|--------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,279,198.32 |
| 本期确认的股份支付 | 2,322,585.65 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 17,199.36 |
| 非经常性损益合计 | -60,586.69 |
| 所得税影响数 | 373,010.50 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | -433,597.19 |

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

报告期内本公司无会计政策、会计估计变更事项。

八、其他

因粘贴错误，公开转让说明书中 2014 年期末的加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）是-0.32%，2015 年审计报告期初数是-0.001%；公开转让说明书中加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）是-2.20%，2015 年审计报告期初数是-0.01%。

以上数据均已在公司 2015 年年度报告中按照审计报告的数据予以更正。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

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

公司立足于水产行业，是一家从事金鲳鱼养殖及加工销售、虾类产品的初加工、深加工及销售、海捕鱼类产品的加工销售为一体的专业化公司，经过 11 年的探索和发展形成了标准化养殖和加工即“公司+标准化养殖+农户合作”的业务模式；产品供应国内外大型餐饮连锁和供应商。

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

加工方面：公司拥有根据国家检验检疫总局、美国 FDA 相关法规以及欧盟相关技术标准进行规划、设计、建设的整个生产体系，从捕捞以及养殖基地源头开始，建立全面可追溯的 HACCP 质量管理体系，公司产品已销往美国、日本及部分欧洲国家和地区，在国内市场主要为水产品贸易进口商、经销商、食品公司及餐饮连锁公司。同时公司是广西地区水产畜牧和农业产业化重点龙头企业，获得多项荣誉。

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

报告期内公司商业模式较上年未发生变化。

年度内变化统计：

| 事项 | 是或否 |
|------------|-----|
| 所处行业是否发生变化 | 否 |

| | |
|---------------|---|
| 主营业务是否发生变化 | 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否 |
| 客户类型是否发生变化 | 否 |
| 关键资源是否发生变化 | 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | 否 |
| 收入来源是否发生变化 | 否 |
| 商业模式是否发生变化 | 否 |

(二)报告期内经营情况回顾

1、公司经营情况回顾

2015 年公司在 2014 年设施化海水试验养殖金鲳鱼基础上，增加了养殖量，年收获成鱼两百余吨，在饲料利用率和养殖鱼苗成活率上都有提升，养殖技术更加成熟具备大面积、产业化养殖基础。

水产加工销售上：由于受国际经济环境的影响，尤其是受日元汇率变动的影响导致直接出口日本和间接出口日本量减少，销售收入较以前年度有所下降；但随着专业加工能力和业务扩展能力的提升，加之水产行业价格波动的影响，毛利率较以前两个年度都有所提高。2015 年设施化养殖金鲳鱼占销售收入的 17.32%，2014 年占 5.16%，整体的毛利率由 2014 年的 6.35% 增加到 12.81%。

2015 年公司的主要经营业务数据如下：合并报表数据营业收入 60,270,254.97 元，营业成本 52,441,689.63 元，税后净利润 -2,176,749.31 元。其中母公司销售收入 60,270,254.97 元，销售成本 52,441,689.63 元，税后利润 48,231.26 元，扣除大股东鼓励核心员工持股由股权支付产生的费用 2,322,585.65 元。母公司经营本身的利润额为 2,370,816.91 元，比上一年利润水平较大幅度提高，子公司亏损 2,225,380.57 元，子公司亏损原因是，2015 年全资子公司未投产，亏损部分为银行利息和管理费用，合并报表亏损的主要原因是股份制改造时大股东为了鼓励公司核心员工持股，股份交易价格低于净资产所导致的股份支付费用结转到资本公积中造成，其费用为 2,322,585.65 元，为非经营性损失。

2、公司的研发成果

(1)、公司研发的自动投饵技术也有了阶段性成果，样机已经试制成功，2016 年养殖季可进入试验性阶段，此技术在国内还是首创。该技术投入实际应用后，可降低养殖投喂饲料量，减弱恶劣天气对投喂的影响，可大大降低饲料耗费，对抗恶劣天气对投喂的影响，提升养殖的可控性，初步实现互联网养殖。

(2)、公司取得和正在公开阶段的发明专利有 26 项，实用新型 13 项。

(3)、广西海世通食品股份有限公司与中国水产科学研究院南海水产研究所共同研究的“卵形鲳鲹种质资源挖掘与优质大规模苗种规模化培育技术”项目获得阶段性成果，该科技

成果顺利通过专家鉴定，被鉴定为国际先进水平，为企业的下一步发展奠定了良好基础。

报告期内主营业务未发生变化。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | | 上年同期 | | |
|-------|---------------|----------|----------|---------------|---------|----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 |
| 营业收入 | 60,270,254.97 | -27.15% | - | 82,733,476.02 | 14.50% | - |
| 营业成本 | 52,441,689.63 | -32.09% | 87.10% | 77,227,251.77 | 12.52% | 93.34% |
| 毛利率 | 12.81% | - | - | 6.35% | - | - |
| 管理费用 | 7,765,117.21 | 146.54% | 12.88% | 3,149,564.98 | 38.37% | 3.81% |
| 销售费用 | 382,957.92 | -7.53% | 0.64% | 414,126.76 | -47.08% | 0.50% |
| 财务费用 | 3,026,515.02 | 74.94% | 5.02% | 1,729,987.39 | 49.68% | 2.09% |
| 营业利润 | -3,934,299.42 | -645.16% | - | -527,978.88 | -28.58% | -0.64% |
| 营业外收入 | 2,282,593.35 | 77.56% | 3.79% | 1,285,558.46 | -63.51% | 1.55% |
| 营业外支出 | 20,594.39 | -97.20% | 0.03% | 735,521.73 | -77.32% | 0.89% |
| 净利润 | -2,176,749.31 | 2772% | - | -75,786.63 | 72.07% | - |

项目重大变动原因：

1、本年度营业收入比上一年减少金额为 2,246 万元，主要原因是由于受国际经济环境的影响，尤其是受日元汇率变动的影响导致直接出口日本和间接出口日本量减少，销售收入较以前年度有所下降；2016 年公司将对日本出口业务转成间接供应国际知名、国内著名的餐饮连锁店，销售额会大幅度提升。

2、本年度营业成本比上一年减少了 32.09%，原因主要有两个：

一是成本内容的构成比重有变化，自养的金鲳鱼比上一年增加，营业成本中金鲳鱼养殖成本为 7,579,759.21 元占总成本的 14.45%，上一年养殖成本为 3,715,160.32 元，占总成本的 4.81%，鱼类养殖成本低于虾类原材料收购价格，由于在成本构成比重上有变化，导致本年度成本总体降低。

二是虾类产品成本占收入比重也有所下降：本年度虾类成本为 44,861,932.42 元，

占总成本的 85.55%，2014 年虾类成本为 73,512,091.65 元占总成本的 95.19%，虾类原材料受市场价格波动的影响较上一年有所降低这直接影响了本年度虾类产品成本降低。

3、本年度的毛利率较比 2014 年有了大幅度的提高，主要是公司在销售收入中自养的金鲳鱼占比提高和水产加工原材料波动引起。2015 年本期金鲳鱼销售额为 10,437,264.66 元占总销售额的 17.32%，2014 年金鲳鱼销售额为 4,270,644.84 元占当年总销售额的 5.16%，自养的金鲳鱼的毛利率为 27.38%，由于金鲳鱼的比重增加很大程度上提升了毛利率水品；另一个主要原因是水产品原料价格本年度较以往年度有所下降，加上公司销售战略和加工专业化程度的提升，水产品的毛利率也由 2014 年的 5.99% 提升到 9.75%，综合以上两种原因综合毛利率由 2014 年的 6.35% 提高到 2015 年的 12.81%。

4、管理费用 2015 年为 7,765,117.21 比上一年增加了 146.54%，主要是股份制改造时大股东为了鼓励公司核心员工持股，股份交易价格低于净资产所导致的股份支付费用结转到资本公积中造成，其费用为 2,322,585.65 元，为非经营性损失。

其次是公司申请挂牌期间涉及的审计、评估、法律咨询等费用增加 622,657.56 元，以及公司变为内资后房产土地等税金也相应增加 166,804.66 元；引进人才工资及工资附加费增加 773,607.26 元等原因。

5、财务费用比上一年增加了 74.94%，主要原因是全资子公司厂房达到可使用状态，其贷款费用由之前的资本化转费用化 1,289,947.35 元。

6、营业利润对比上一年减少-645.16%，主要原因是管理费用大幅度增加，其原因是股份制改造时大股东为了鼓励公司核心员工持股，股份交易价格低于净资产所导致的股份支付费用结转到资本公积中造成，其费用为 2,322,585.65 元，为非经营性损失。

扣除上述原因，经营性营业利润对比上一年增加了 39.06%

7、营业外收入比上一年增加了 77.56%，主要原因是在海水养殖和水产品加工等方面的政府拨款增加。

8、营业外支出对比上一年减少了 97.20%，原因是 2014 年广西地区遭受“威马逊”和“海鸥”两次强台风，公司的部分设施遭到不同程度的毁损。

9、净利润-2,176,749.31，比上一年度大幅度降低，主要原因是股份制改造时大股东为了鼓励公司核心员工持股，股份交易价格低于净资产所导致的股份支付费用结转到资本公积中造成，其费用为 2,322,585.65 元，并非经营性损失。

扣除上述原因，2015 年实现扭亏为盈：由于公司营业收入结构的变化，自养殖的金鲳鱼数量多于上年，加上销售战略和市场的影响，2015 年实际经营实现了转亏为盈，由 2014 年的亏损 75,786.63 元，扭亏为盈到盈利 145,836.34 元，其中母公司盈利 2,371,216.91 元。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期收入金额 | 本期成本金额 | 上期收入金额 | 上期成本金额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 60,149,273.78 | 52,441,689.63 | 82,466,784.10 | 77,227,251.77 |
| 其他业务收入 | 120,981.19 | 0.00 | 266,691.92 | 0.00 |
| 合计 | 60,270,254.97 | 52,441,689.63 | 82,733,476.02 | 77,227,251.77 |

按产品或区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例 | 上期收入金额 | 占营业收入比例 |
|-------|---------------|---------|---------------|---------|
| 虾类产品 | 49,712,009.12 | 82.48% | 78,196,139.26 | 94.52% |
| 鱼类产品 | 10,437,264.66 | 17.32% | 4,270,644.84 | 5.16% |
| 仓储收入 | 97,087.38 | 0.16% | 266,691.92 | 0.32% |
| 其它 | 23,893.81 | 0.04% | - | - |

收入构成变动的原因：

本年度主营业务收入为金鲳鱼收入和虾类收入，本年度主营业务收入总计为60,149,273.78元，本年度营业收入比上一年减少金额为2,246万元，主要原因是由于受国际经济环境的影响，尤其是受日元汇率变动的影响导致直接出口日本和间接出口日本量减少，销售收入较以前年度有所下降；2016年公司将对日本出口业务转成间接供应国际知名、国内著名的餐饮连锁店，销售额会大幅度提升。

营业收入中，鱼类产品本期收入为10,437,264.66元，占总收入的17.32%，上一年金鲳鱼占总收入的5.16%，公司本年度在试验性深海设施化养殖金鲳鱼的基础上增加了养殖数量，在营业收入比重中增加了份额，按照公司既定的战略，逐步将养殖收入扩大。

虾类产品本年度收入占总收入的82.48%，上一年度为94.52%，本年度在比重构成上减少了12.73%，主要是按照公司既定的战略，逐步扩大养殖金鲳鱼比例，减少虾类加工收入所占的比例。

本期的其他业务收入分为仓储收入和其他收入，其他业务收入总计为：120,981.19元，其中仓储收入为97,087.38元占总收入的0.16%，上一年为0.32%，较上一年度减少了50%，主要是冷库自己使用的份额增加导致对外仓储收入减少。

本期的其他业务收入中的其他为虾的下脚料收入，收入金额为 23,893.81 元，本年度开拓了下脚料市场，变废为宝，为公司增加了营收渠道。

(3) 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,356,720.60 | 6,171,251.61 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 2,995,962.51 | -6,395,862.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,086,674.67 | -3,145,810.99 |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流净额为 1,356,720.60 元，比上一年减少了 4,814,531.01 元，差异的原因如下：

A、“收到的其他与经营活动有关的现金”本年度比上一年度减少 3,020,488.66 元，主要原因是本年度收到的政府补贴略大于上一年，但是其中海水石斑鱼池塘设施化补贴 4,000,000 元作为资本性补贴计入“收到的其他与投资活动有关的现金”中，相应的计入收到的其他与经营活动有关的现金减少。

B、本年度“为职工以及为职工支付的现金”较上一年增加 1,238,543.90 元，主要是为员工缴纳各种保险、住房公积金增加以及增加技术及核心管理人员的薪资及附加工资。

扣除交易股权、折旧和减值准备等不涉及现金流量的费用因素，本年度公司经营活动产生的现金流量与本年净利润勾稽关系正常，无重大差异。

2、本年度“投资活动产生的现金净流量”为 2,995,962.51 元，上一年为 -6,395,862.07 元，比上一年净流出减少 9,391,824.58 元，主要是子公司厂房建设支出减少，本年度投入固定资产 1,004,037.49 元，上一年度为 6,395,862.07 元，2015 年全资子公司防城港海盈农产品综合开发有限公司厂房已经完工，达到可使用状态，已经转固定资产，另外收到海水石斑鱼养殖项目政府投入 4,000,000 元以上两项导致现金流入净额增加 9,391,824.58 元。

(4) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关 |
|----|------|------|--------|-------|
|----|------|------|--------|-------|

| | | | | 联关系 |
|----|----------------|---------------|--------|-----|
| 1 | 青岛亚是加食品有限公司 | 12,533,147.10 | 20.79% | 否 |
| 2 | 北京庆丰万兴食品科技研发中心 | 8,788,879.65 | 14.58% | 否 |
| 3 | 上海倍特食品有限公司 | 6,306,928.75 | 10.46% | 否 |
| 4 | 青岛全领鲜进出口有限公司 | 4,999,721.55 | 8.30% | 否 |
| 5 | 湛江国联水产开发股份有限公司 | 3,730,540.37 | 6.19% | 否 |
| 合计 | | 36,359,217.42 | 60.32% | - |

应收账款联动分析：

公司 2015 年销售收入较上一年相比，有所减少。本年度实现的销售收入为 60,270,254.97 元，上一年为 82,733,476.02 元，主要原因是公司养殖计划和销售战略有所变动，深海养殖金鲳鱼比例有所提高，水产品销售上也强调毛利率，强调利润增长点。报告期内公司根据《会计准则》中关于销售收入的规定，满足销售实现的全部条件确认收入实现和成本结转，与客户结算是按照双方签订的供销合同的价格和实际发货数量开具增值税发票，按照约定的账期进行收款。报告期内应收账款增加主要是因为客户在年末最后一周发货导致的货款未到所造成，因此报告期内主要客户应收账款具有联动可比性。

(5) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 防城港市港口区光坡镇福亮水产养殖专业合作社 | 17,263,989.17 | 36.80% | 否 |
| 2 | 防城港市港口区晓凤对虾养殖专业合作社 | 9,599,927.03 | 20.47% | 否 |
| 3 | 防城港市港口区公车镇福祥水产养殖专业合作社 | 4,891,979.34 | 10.43% | 否 |
| 4 | 黄振福 | 2,751,766.12 | 5.87% | 否 |
| 5 | 吴雄华 | 1,655,933.58 | 3.53% | 否 |
| 合计 | | 36,163,595.24 | 77.10% | - |

(6) 研发支出

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------------|------------|
| 研发投入金额 | 252,589.80 | 309,359.21 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 0.42% | 0.37% |

研发支出分析：

研发费用本年度为 252,589.80 元，主要是研发室购买的工器具、文献出版费用、专利申请费用、石斑鱼池塘设施化养殖项目支出及其他支出。本年度营业收入是 60,270,254,.97, 研发费用占营业收入的 0.42%，期末全部费用化。因成本、费用核算的需要其他研发费用未在本科目核算。

2. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期末 | | | 上年期末 | | | 占总资产比重的增减 |
|--------|---------------|---------|---------|---------------|---------|---------|-----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重 | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 3,354,907.78 | 60.61% | 4.08% | 2,088,869.43 | -61.74% | 2.64% | 1.44% |
| 应收账款 | 4,601,366.65 | 73.06% | 5.59% | 2,658,753.46 | 39.13% | 3.37% | 2.22% |
| 存货 | 19,698,658.03 | 29.83% | 23.93% | 15,172,976.64 | -49.04% | 19.21% | 4.72% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 35,333,297.36 | 110.84% | 43.61% | 16,758,020.86 | -0.74% | 21.22% | 22.39% |
| 在建工程 | - | - | - | 16,274,129.18 | 16.59% | 20.61% | -20.61% |
| 短期借款 | 20,000,000.00 | 0.00% | 24.68% | 20,000,000.00 | 0.00% | 25.32% | -0.64% |
| 长期借款 | - | - | - | 18,800,000.00 | 0.00% | 23.80% | -23.80% |
| 资产总计 | 81,022,351.54 | 2.58% | - | 78,981,351.48 | - | - | - |

资产负债项目重大变动原因：

1、本年度期末货币资金余额比上一年增加 1,266,038.35 元的主要原因是全资子公司防城港海盈农产品综合开发有限公司新建厂房的投入减少和政府补贴收入的增加。

2、本年度应收账款的增加主要是年末销售上海万洋水产公司 2,099,298.00 元，未

到账期的原因；

3、本年度固定资产增加的主要原因是全资子公司防城港海盈农产品综合开发有限公司新建厂房竣工达到可使用状态，转固定资产，结转价值为 16,274,129.18 元。

4、本年度在建工程减少 16,274,129.18 元，是子公司新建厂房转固定资产的原因。

5、本年长期借款减少 18,800,000.00 元，是因为全资子公司银行贷款将在 2016 年到期，按照会计准则将其转入“一年内到期的非流动负债”中。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有一家全资子公司防城港海盈农产品综合开发有限公司，子公司情况如下：

企业名称：防城港海盈农产品综合开发有限公司，住所：东兴江平工业园区，法定代表人：刘西磊，注册资本：陆佰万人民币，经营范围：水产品养殖、销售，农副产品种植、销售。

2015 年，海盈利润总额为人民币-2,152,502.53 元，占合并报表税后利润的 98.93%，对合并报表影响很大，其主要原因是报告期，工厂刚刚完工还未投入生产，所以还没有营业收入，管理费用和财务费用支出导致亏损。其中管理费用为 502,187.64 元，财务费用为 1,289,947.35 元，是建设工厂向银行贷款 1880 万元所支付的利息，2014 年银行利息费用资本化，2015 年由于工程达到可使用状态，银行利息费用化处理。财务费用占合并报表的 42.62%，资产减值损失 779,100.85 元，厂房、机器等按照会计准则提起的减值准备；营业外收支净额为 418,733.31 元，是政府补贴收入；公司的亏损对整个合并报表影响很大。

截至报告期末，公司拥有一家控股子公司广西中农海世通海洋渔业有限公司，中农海世通情况如下：

公司名称为广西中农海世通海洋渔业有限公司，住所为东兴市江平工业园潭吉片区 D-4-1-1 号，法定代表人为刘西磊，注册资本为 300 万元，企业类型为有限责任公司，经营范围为水产品、饲料、渔业机械设备的购销；水产技术推广与服务。

海世通占控股子公司股份 85%，国能牧渔占 15%，2015 年，中农海世通利润总数为人民币-72,878.04 元，占公司净利润的 3.35%，主要是固定资产折旧和管理费用，在财务报表合并范围内。

报告期内无取得和处置子公司的情况。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三)外部环境的分析

一、宏观环境

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》提出：促进水产健康养殖，发展远洋捕捞。积极发展林业产业。推进农业产业化经营，扶持壮大农产品加工业和流通业，促进农业生产经营专业化、标准化、规模化、集约化。推进现代农业示范区建设。科学规划海洋经济发展，合理开发利用海洋资源，积极发展海洋油气、海洋运输、海洋渔业、滨海旅游等产业，培育壮大海洋生物医药、海水综合利用、海洋工程装备制造等新兴产业。

《全国渔业发展十二五规划》提出：加快水产养殖标准化创建和健康养殖标准推广应用。推进养殖品种结构的优化，不断优化养殖区域布局。发展与水产养殖业相配套的现代苗种业、饲料工业和渔药产业。促进水产养殖向专业化、标准化、规模化和集约化发展。合理调整水产养殖空间，积极拓展深水大网箱等海洋离岸养殖。

《广西壮族自治区经济和社会第十二个五年规划纲要》提出：发展高效生态海水养殖、外海和远洋捕捞、海产品加工；促进特色名贵海淡水产品健康养殖。

国家十三五规划会更加大力鼓励水产养殖、加工、贸易；发展海洋事业，建设蓝色粮仓、海洋牧场等。

2013年10月，习近平主席在出席亚太经济合作组织(APEC)领导人非正式会议期间，提出中国愿同东盟国家加强海上合作，共同建设“21世纪海上丝绸之路”的倡议；2014年中央经济工作会议提出“一带一路”是2015年区域发展的首要战略；2015年3月，国家发改委、外交部、商务部联合发布了《推动共建丝绸之路经济带和21世纪海上丝绸之路的愿景与行动》，提出：“拓展相互投资领域，开展农林牧渔业、农机及农产品生产加工等领域深度合作，积极推进海水养殖、远洋渔业、水产品加工、海水淡化、海洋生物制药、海洋工程技术、环保产业和海上旅游等领域合作。”上述政策为开展文莱渔业项目提供有了有利的支撑。“一带一路”作为中国首倡、高层推动的国家战略，对我国现代化建设和屹立于世界的领导地位具有深远的战略意义。“一带一路”战略构想的提出，契合沿线国家的共同需求，为沿线国家优势互补、开放发展开启了新的机遇之窗，是国际合作的新平台。“一带一路”战略在平等的文化认同框架下谈合作，是国家的战略性决策。

广西作为东盟博览会的永久举办地，广西政府与东南亚国家政府和部门的友好紧密关系，对广西企业走出去，特别是到东南亚地区国家投资，更具有独特的优势。

国家产业政策和地方产业发展规划直接推动水产行业的发展。

二、行业发展

我国水产品消费在农户家庭食物支出中是除了粮食、蔬菜、猪肉、水果之外的第五大支出项目。从全国平均的角度来看，从2000年到2014年，农户消费水产品的支出平均每年递增近2%-3%。如果考虑水产消费的地区分布，则在东部主产区，水产品在食物消费结构中占有更重要的地位；东部地区户均消费水产品增加了32%，而在同时期，中部地区户均消费水产品增长了90%，西部地区增长了98%。从中可以看出，东部地区由

于是水产主产区，是传统上消费水产品比较多的地区，因此东部地区对水产品的消费没有太大的增长，而中西部地区随着经济的发展，对水产品的消费呈现出明显强劲的增长态势。因此，可以判断，水产品的国内消费部分尤其是中西部地区将会继续呈现良好的发展势头。

我国的水产品供求在总量上存在着不平衡，中西部地区和农村存在发展空间。中国水产品的生产主要集中在东部地区，如东部占 80%，中部地区占 18%，而西部地区只占 2%；所以水产品生产地域间存在严重的不平衡，加之水产品加工、保鲜技术的落后，导致水产品市场供需的地域性不平衡。同时，我国为保护海洋水产资源，在东海、黄渤海、南海海域施行了伏季休渔制度，海水产品供需也出现了季节性不平衡的问题。但是，我国水产品的消费地区也主要集中在沿海和大中城市，中西部地区和农村消费量非常有限，这种消费格局一定程度上缓解了水产品供给地区间不平衡的问题。但也带给水产品在中西部地区和农村消费量无穷的发展潜力。

可以预测，在今后一个相当长的时期内，海洋渔业资源仍不会有较大好转。相反，随人口的增长，人民生活水平的不断提高及国内外渔业贸易需要，海水鱼类的市场需求量仍会增加。

三、周期波动

根据国家统计局最新数据，国内海水产品量最近 5 年均保持着 2% 的同比增长，可见整个国内海水水产行业及下游市场仍处于持续增长态势。且水产品市场具有政府干预程度低、受国际价格影响弱等特点，这是其他农产品所不具备的，因而保证了水产品市场的稳定发展，不存在周期波动。

四、市场竞争现状

公司竞争对手主要是百洋水产集团股份有限公司、湛江国联水产开发股份有限公司、广东恒兴集团有限公司、海南新台胜实业有限公司、湛江龙威水产实业有限公司，与以上竞争对手相比，我司优势在于深海设施化养殖金鲳鱼上有自主知识产权，从某种意义上平衡了产品结构单一的风险；另外，我司处于越南接壤的有利地理位置，利用边境贸易条件，公司获得丰富、稳定的原材料供应，平衡水产原材料价格波动的风险，保证公司水产加工和贸易业务的连续性和稳定性。

五、公司顺应已知趋势发展

2015 年日本出口量锐减，导致我们间接出口减少，由于汇率影响，导致既定的框架订单无法执行，公司调整了营销策略，转外销为内销，随着人们生活水平的提高，人们对优质蛋白的需求还将持续增长，水产品的国内消费部分尤其是中西部地区将会继续呈现良好的发展势头，2016 年将继续扩大国内供应量，同时，在国内深海养殖的基础上，增加海外养殖项目。

(四) 竞争优势分析

竞争优势：

1、产品加工业务成熟

公司前身为防城港海世通食品股份有限公司，成立于 2004 年，公司一直从事的是水产加工业务，积累了丰富的加工、研发、生产管理等技术和优质的采购及客户资源；公司于 2009 年开始涉足于深海大网箱养殖金鲳鱼领域，在 2012 年开始小范围试验性养殖，目前为止已经在这个领域处于国内领先地位，公司与中国水产科学研究院南海水产研究所共同研究的“卵形鲳鲆种质资源挖掘与优质大规格苗种规模化培育技术”该科技成果顺利通过专家鉴定，被鉴定为国际先进水平，为企业的下一步发展奠定了良好基础。公司依托广西北部湾优质的海水资源，提供优质的海洋蛋白，为广大餐饮消费群体服务。秉承绿色、健康、可持续发展的战略，创建自己的品牌，最终把公司打造成国内领先、国际知名的水产企业。

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

2、深海网箱养殖技术具备优势，避免产品结构单一的风险

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

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

3、产品质量安全优势

企业已通过了自治区 A 级卫生企业评审，获得出口食品企业卫生注册，通过了 HACCP 认证、食品安全管理体系认证（GB/T22000-2006, /ISO22000: 2005, ）。

水产品由于其独特的生长环境，极易受到环境的影响和污染。随着现代工业的发展和工业废弃物的增多，容易导致了水产品中有毒、有害成分的积累。近年来国内外一系列食品安全事件的发生，使水产品的质量安全日益受到了国内、国外的重视。美国、欧盟等许多水产品进口国，纷纷提高了其水产品进口的技术壁垒、绿色壁垒。国内政府也加强了对食品生产企业的管控，提高了食品安全标准，加大了食品安全事件的惩罚力度。

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

批国际先进的大型检验检测设备和仪器，可高效、准确地进行产品药物残留、重金属、微生物的检测，保证从原材料到成品的整条产业链的质量安全。

4、地理位置优越

公司所在的广西属于中、南亚热带季风气候区，气候温暖，水产资源丰富，是我国东南沿海优势水产区的五省之一，毗邻水产大省广东。广西水域广，适宜水产养殖的 20 米等深线以内的浅海滩涂面积约 950 万亩，内陆大水面面积 1080 万亩。公司主打产品金鲳鱼、对虾是广西的优势水产品种，2009 年国务院出台的《国务院关于进一步促进广西经济社会发展的若干意见》中明确指出“扩大罗非鱼、对虾等优势产品养殖规模”，农业部《全国优势农产品区域布局规划（2008-2015 年）》和《全国出口水产品优势养殖区域发展规划（2008-2015 年）》等规划均将广西确定为金鲳鱼、对虾优势养殖区和优势出口水产品，广西各级政府高度重视金鲳鱼、对虾等优势产业的发展，加大对基础条件建设支持的力度。

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

5、原材料供应优势：

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

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

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

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

6、海外深海设施化网箱养殖

文莱有 162 公里的海岸线，200 海里专属经济区内有丰富的渔业资源，水域既没有污染，又无台风，水温常年恒定在 26-28 摄氏度，非常适宜养殖。文莱政府推行经济多元化发展战略，渔业被列为重点发展领域，政府鼓励外资与文莱本地公司开展渔业合作。为促进加工业的发展，文莱政府推行保护海洋渔业资源政策，并大力发展水产养殖业。目前公司和文莱方已经进行了双方相互的考察和深度的了解，可望在 2016 年实现养殖

收入。

竞争劣势：

1、融资渠道单一

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

2、水产养殖规模尚待进一步扩大

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

(五)持续经营评价

1 公司所处细分行业为水产品冷冻加工，兼有海水养殖。

面对老百姓的民生产品，服务于大众饮食消费群体，在人们生活水平日益提高的今天和未来，海洋优质蛋白越来越会受到人们的青睐，在行业上不存在影响持续经营的因素，公司在业务上也不存在单一或特定客户依赖性，并具备食品行业的持续长期需求性特征。

2 价格波动对持续经营的影响优势

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

3 公司发展战略明确

(1) 发展战略

公司遵循高品质、可循环、可持续的发展性目标，利用北部湾丰富的海洋资源同时兼顾海外的养殖资源，扩大深海养殖产业，打造海洋牧场，引领海洋健康饮食文化，实现公司、战略投资者、消费者、合作农户在经济效益、社会效益、生态效益方面的和谐统一。

(2) 经营目标

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

4 公司的积累

广西海世通食品有限公司成立 12 年来,一直坚持走大宗、大众消费的水产品养殖加工业务,公司从原始投入的注册资本 800 万元做起,到 2015 年股份制改制时已经积累了 3000 余万元的未分配利润和盈余公积金,将其中的绝大部分转增了资本,加大了生产投入,到 2015 年年底,资产总计为 81,022,351.54 元,负债总计为 57,072,887.01 元,资产负债比例为 70%,扣除递延收益部分的负债总计为:49,212,186.43 元,资产负债率为 60%,企业持续经营的负债风险不大。

综上所述,本年度公司经营情况仍然保持健康持续成长,公司产品市场占有率稳定,经营业绩稳定,资产负债结构合理,公司具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大不利风险事项。

二、未来展望(自愿披露)

(一)行业发展趋势

1 水产品消费日趋增长

我国水产品消费在农户家庭食物支出中是除了粮食、蔬菜、猪肉、水果之外的第五大支出项目。从全国平均的角度来看,从 2000 年到 2014 年,农户消费水产品的支出平均每年递增近 2%-3%。如果考虑水产消费的地区分布,则在东部主产区,水产品食物消费结构中占有更重要的地位;东部地区户均消费水产品增加了 32%,而在同时期,中部地区户均消费水产品增长了 90%,西部地区增长了 98%。从中可以看出,东部地区由于是水产主产区,是传统上消费水产品比较多的地区,因此东部地区对水产品的消费没有太大的增长,而中西部地区随着经济的发展,对水产品的消费呈现出明显强劲的增长态势。因此,可以判断,水产品的国内消费部分尤其是中西部地区将会继续呈现良好的发展势头。

我国的水产品供求在总量上存在着不平衡,中西部地区和农村存在发展空间。中国水产品的生产主要集中在东部地区,如东部占 80%,中部地区占 18%,而西部地区只占 2%;所以水产品生产地域间存在严重的不平衡,加之水产品加工、保鲜技术的落后,导致水产品市场供需的地域性不平衡。同时,我国为保护海洋水产资源,在东海、黄渤海、南海海域施行了伏季休渔制度,海水产品供需也出现了季节性不平衡的问题。但是,我国水产品的消费地区也主要集中在沿海和大中城市,中西部地区和农村消费量非常有限,这种消费格局一定程度上缓解了水产品供给地区间不平衡的问题。但也带给水产品

在中西部地区和农村消费量无穷的发展潜力。

可以预测，在今后一个相当长的时期内，海洋渔业资源仍不会有较大好转。相反，随人口的增长，人民生活水平的不断提高及国内外渔业贸易需要，海水鱼类的市场需求量仍会增加。

2 国家产业政策和地方产业发展规划

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》提出：促进水产健康养殖，发展远洋捕捞。积极发展林业产业。推进农业产业化经营，扶持壮大农产品加工业和流通业，促进农业生产经营专业化、标准化、规模化、集约化。推进现代农业示范区建设。科学规划海洋经济发展，合理开发利用海洋资源，积极发展海洋油气、海洋运输、海洋渔业、滨海旅游等产业，培育壮大海洋生物医药、海水综合利用、海洋工程装备制造等新兴产业。

《全国渔业发展十二五规划》提出：加快水产养殖标准化创建和健康养殖标准推广应用。推进养殖品种结构的优化，不断优化养殖区域布局。发展与水产养殖业相配套的现代苗种业、饲料工业和渔药产业。促进水产养殖向专业化、标准化、规模化和集约化发展。合理调整水产养殖空间，积极拓展深水大网箱等海洋离岸养殖。

《广西壮族自治区经济和社会发展的第十二个五年规划纲要》提出：发展高效生态海水养殖、外海和远洋捕捞、海产品加工；促进特色名贵海淡水产品健康养殖。

国家十三五规划会更加大力鼓励水产养殖、加工、贸易；发展海洋事业，建设蓝色粮仓、海洋牧场等。

3 “一带一路”开启新的机遇之窗

2013年10月，习近平主席在出席亚太经济合作组织(APEC)领导人非正式会议期间，提出中国愿同东盟国家加强海上合作，共同建设“21世纪海上丝绸之路”的倡议；2014年中央经济工作会议提出“一带一路”是2015年区域发展的首要战略；2015年3月，国家发改委、外交部、商务部联合发布了《推动共建丝绸之路经济带和21世纪海上丝绸之路的愿景与行动》，提出：“拓展相互投资领域，开展农林牧渔业、农机及农产品生产加工等领域深度合作，积极推进海水养殖、远洋渔业、水产品加工、海水淡化、海洋生物制药、海洋工程技术、环保产业和海上旅游等领域合作。”上述政策为开展文莱渔业项目提供有了有利的支撑。“一带一路”作为中国首倡、高层推动的国家战略，对我国现代化建设和屹立于世界的领导地位具有深远的战略意义。“一带一路”战略构想的提出，契合沿线国家的共同需求，为沿线国家优势互补、开放发展开启了新的机遇之窗，是国际合作的新平台。“一带一路”战略在平等的文化认同框架下谈合作，是国家的战略性决策。

广西作为东盟博览会的永久举办地，广西政府与东南亚国家政府和部门的友好紧密关系，对广西企业走出去，特别是到东南亚地区国家投资，更具有独特的优势。

4 我国海洋渔业资源减少，捕捞产量逐年下降

近10多年来，随着海洋捕捞技术及装备的不断进步、捕捞船只及功率的迅速增加、以及经济鱼类产卵场的环境不断遭到破坏，海洋经济鱼类资源量锐减，以致形不成渔汛

及规模产量、捕捞产品严重小型化。为此，农业部自 1999 年起开始实施海洋捕捞“零增长”战略，并强化了伏季休渔制度；但这两项措施的实施并未使海洋鱼类资源得到根本好转，对自然资源的损害和枯竭趋势并没有得到改善，每年伏季休渔的效果也被当年的捕捞所消耗。

5 近岸浅海滩涂养殖空间萎缩，深海养殖有广阔的前景

目前，全国沿海地区的浅海、港湾和滩涂水域开发利用已趋于饱和状态，浅海、港湾和滩涂的可养殖空间已难以扩展。同时，由于近年来城市、港口和沿海工业的发展，大量城乡污水、油类及工业污染日趋严重，近岸海域污染日益明显，水产养殖病害日益严重，由此而造成的损失也日益加重，严重地破坏了这一水域的养殖生产环境，威胁到海水养殖业的可持续发展。因此，我公司研发的深海网箱养殖具有抗风浪能力强、应用海域广阔、养殖容量大、成鱼品质好、产量和效益高、不污染水域环境、使用年限长和科技含量与自动化程度较高等特点，不仅极大地拓展了养殖空间，也减少了因污染和养殖密集而造成的损失。随着海洋渔业资源的日趋枯竭以及海洋捕捞“零增长”战略的实施，优质海水鱼类市场需求与供给之间的矛盾将逐渐突出并长期存在。抗风浪深海网箱养殖是适合于优质海水鱼类养殖的方法，是弥补资源不足，缓解这一矛盾的有效措施，所以公司所在的行业有着非常广阔的发展空间。

(二) 公司发展战略

公司遵循高品质、可循环、可持续的发展性目标，利用北部湾丰富的海洋资源同时兼顾海外的养殖资源，扩大深海养殖产业，打造海洋牧场，引领海洋健康饮食文化。实现公司、战略投资者、消费者、合作农户在经济效益、社会效益、生态效益方面的和谐统一。

(三) 经营计划或目标

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

2、项目融资计划

2016 年拟融资 2000-3000 万元，主要用于海内外金鲳鱼养殖项目和虾类深加工流动资金。

公司海外养殖金鲳鱼的项目计划

海世通公司根据公司发展的需要，积极地响应国家“一路一带”战略和《推动共建丝绸之路经济带和 21 世纪海上丝绸之路的愿景与行动》，实施走出去的发展计划，计划在文莱投资深水设施化养殖项目，一期项目计划分两个阶段投资 2 亿人民币，建设 133 口 80 米周长的网箱，年收获 1 万吨左右的成品鱼，产值约 2.3 亿人民币。

公司多次进行考察，深海养殖金鲷鱼得到了文莱政府充分肯定，在政府的推动下，目前将此项目报到由苏丹陛下牵头的文莱经济委员会，并得到了讨论通过。

在几次访问文莱的行程中，中文双方在养殖环境保护、养殖产品定位、养殖规模和可持续性发展、养殖技术的推广和人员培训、劳工雇佣、海域使用、繁育苗种基地、饲料和加工厂土地使用、税收、政策等方面进行了充分的交流和讨论，中方专家和管理团队认为文莱海域适合规模化、设施化养殖，认为文莱政府友善和积极地推动海水养殖产业发展，文方愿意提供相关支持欢迎中方进行投资。

目前已经到与文莱政府即将签约阶段，签约后即刻投入基础建设和试验性养殖。实施阶段分为三个，2016 年为小试阶段，投入约 1,500 万元，实现收入为 800 万元，2017 年将进入中试阶段，投入 5,500 万元，实现销售额 5,000 万元，目标利润为 800 万元，2018-2020 年是产业化复制阶段，产出年 30,000 吨成鱼，利润 2,000 万元以上。

虾类加工在横向发展、扩大的基础上将向纵深发展，积极开发深加工新技术、新产品，与国内外优势企业合作，大批量供应虾类产品，进入国内外消费终端。

3、完善内部建设：

2016 年公司持续加强人才培养，实施引进和内部培养战略；拟引进水产养殖行业的博士、硕士若干名，充实到生产加工各个环节；公司内部制定市场营销策略，在原有客户的基础上，有计划有针对性地进行跨区域客户开发，同时，制定营销绩效考核管理办法，公司的产值和销售收入基础目标为一亿元。

为了达成 2016 年的经营目标，公司将根据资金需求适时通过定向发行方式募集资金。

该计划不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应该理解经营计划和业务承诺之间的差异。

(四)不确定性因素

截至目前，未发生对未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1 自然灾害及主要原料价格波动的风险

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

深海的养殖还受气温影响，持续的低温天气可导致鱼生长缓慢。虾类养殖疫情的爆

发则可能导致虾类的大面积死亡并导致市场收购价格的较大波动。

为了应对上述风险，公司自主研发了抗风浪网箱技术和养殖技术，锚固系统设计、材料选择设计上、养殖上都有自己独到的关键技术，同时申报了知识产权保护。海世通由于在卵形金鲳鱼深海抗风浪养殖技术方面的突出地位，广西地区已经将其抗风浪养殖卵形金鲳鱼技术作为了广西地区的地方标准，标准编号为：DB45/T 1233-2015 从 2015 年 11 月 30 日起执行。

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

2 客户集中度高的风险

公司客户集中度较高，尤其是前五名客户占本期销售收入的 53.86%。其中，公司在报告期内向青岛亚是加食品有限公司销售额占比为 20.8%，存在单一客户依赖。公司自成立以来，一直与该客户保持良好关系，该客户为一家知名的外资企业，长期以来一直保持稳定。公司正在按该客户大量订单的要求完善生产车间，以满足公司产品进入国际著名餐饮连锁企业的要求。公司与该客户的贸易关系稳定，并有继续深入合作的可能，短期内丧失客户的可能性很小。

公司为了淡化对老客户的依赖，积极拓宽销售渠道，通过参加国内、国际水产展会，积累了大量的客户资源，对比上一年新的客户销售额和毛利都不断增加。

3 现金采购比例较大的风险

公司在报告期内的业务占比较大的是对虾的加工，公司向个人虾农采购原材料的金额是 15,152,272.66 元占采购金额的比重为 32.30%，由于公司经营业务的特点，公司在报告期内存在现金采购的情形，如果公司的内控制度和措施不能有效执行，则可能导致支付不合规、资金违规占用等内控风险。

针对上述风险在加强内部控制的同时，积极与虾农合作社合作，逐步减少现金交易。

4 对政府补助依赖的风险

报告期内公司对政府补助的依赖较高主要与公司的经营业务有关，公司作为广西科学技术厅卵型鲳深水抗风浪网箱养殖技术与示范项目、南美白对虾、高产耐寒品系列规模化繁育养殖技术在产业引领方面起着重要的作用，相应得到较多的政府专项资金补助，虽然公司的政府补助占比逐年下降，但若未来相关政府部门的政策支持力度减弱或补贴政策发生变化，仍将可能对公司的财务状况产生影响。

通过自身经营业绩的提高，将企业做大做强，上述风险也将随着公司的不断发展不复存在。

5 食品安全风险

公司依托在海水养殖及海产品初加工行业多年积累的生产经营及管理经验，致力于为内地市场和部分海外市场提供优质的产品，通过统一的管理、严格的监控和科学的检测

手段，报告期内公司销售的产品未发生过重大食品安全问题。

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

针对食品生产安全问题，公司建立了ISO22000食品安全管理体系和HACCP危害分析和关键控制点控制体系，严格按照质量管理体系对产业链各生产环节进行监管，通过日常监管、各批次抽检，实现食品安全隐患早发现，早处置，保证质量的稳定性，将食品安全风险控制在最小。

6 季节性波动和产品结构单一的风险

受气候条件的影响，我国金鲳鱼鱼类和虾类的养殖存在明显的季节性，一般每年5月至11月为金鲳鱼的养殖旺季，12月至次年4月为养殖淡季。虾类养殖一般1-5月为虾产出的淡季，6-12月为虾类产出旺季。非收鱼季节或金鲳鱼存货卖出后存货不足经营业绩会有影响。另外，单一的水产品粗加工面临的竞争和价格波动使得产品结构单一的企业越来越生存困难。

面对这一风险，公司在加强水产品加工质量和研发深加工技术的同时，大力研发抗风浪深海养殖金鲳鱼技术，平衡上述风险。

7 税收优惠政策变化的风险

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

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

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

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

通过自身经营业绩的提高，将企业做大做强，上述风险也将随着公司的不断发展不复存在。

8 公司子公司持续亏损的风险

公司 2015 年合并净利润为-2,176,749.31 元，母公司 2015 年净利润为 48,631.26 元，子公司海盈公司和中农海世通公司 2015 年净利润共计为-2,225,380.57 元，子公司目前处于建设期，持续亏损，对海世通股东的投资收益产生影响。

子公司目前刚刚建成，将尽快投入生产以消除上述风险。

(二)报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

| | |
|---------------------|---------|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否 |
| 审计意见类型： | 标准无保留意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：无 | |

第五节重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------|-----|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | - |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项 | 是 | 五、二、(一) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项 | 否 | - |
| 是否存在经股东大会审议过的对外投资事项 | 否 | - |
| 是否存在经股东大会审议过的企业合并事项 | 否 | - |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 五、二、(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 五、二、(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在重大资产重组的事项 | 否 | - |
| 是否存在媒体普遍质疑的事项 | 否 | - |
| 是否存在自愿披露的重要事项 | 否 | - |

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项 | | |
|---------------|------|-----------|
| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| 1 购买原材料、燃料、动力 | 0.00 | 99,000.00 |

| | | | |
|--------------------------------|-------------|--------------|-------------------|
| 2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售 | 0.00 | 1,028,652.20 | |
| 3 投资 (含共同投资、委托理财、委托贷款) | 0.00 | 0.00 | |
| 4 财务资助 (挂牌公司接受的) | 0.00 | 0.00 | |
| 5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00 | 0.00 | |
| 总计 | 0.00 | 1,127,652.20 | |
| 偶发性关联交易事项 | | | |
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| 总计 | - | 0.00 | - |

关联交易补充说明:

公司在报告期内的关联交易主要是与青岛海世通水产品有限公司的贸易往来, 青岛海世通水产品有限公司作为公司的长期客户, 与公司的业务往来稳定, 与公司同时期向其他客户销售同类产品的定价一致, 交易公允, 不存在关联交易非关联化的情形。

(二) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员
 承诺事项: 《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》
 履行情况: 已履行。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|-------|--------|---------------|---------|------|
| 房屋建筑物 | 抵押 | 11,664,601.16 | 14.17% | 银行贷款 |

| | | | | |
|--------------------------|----|---------------|--------|------|
| 土地使用权 | 抵押 | 1,572,301.63 | 1.91% | 银行贷款 |
| 土地使用权 | 抵押 | 5,053,333.30 | 6.14% | 银行贷款 |
| 累计值 | - | 18,290,236.09 | 22.22% | - |
| 注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。 | | | | |

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|---------|------|------------|---------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 28,000,000 | 100.00% | 0 | 28,000,000 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 21,152,600 | 75.55% | 0 | 21,152,600 | 75.55% |
| | 董事、监事、高管 | 26,752,600 | 95.55% | 0 | 26,752,600 | 95.55% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 普通股总股本 | | 28,000,000 | - | 0 | 28,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 14 | | | | |

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|--------|------------|-------------|
| 1 | 刘西磊 | 21,152,600 | - | 21,152,600 | 75.55% | 21,152,600 | - |
| 2 | 杜玉兰 | 2,800,000 | - | 2,800,000 | 10.00% | 2,800,000 | - |
| 3 | 李翠英 | 2,310,000 | - | 2,310,000 | 8.25% | 2,310,000 | - |
| 4 | 刘宸 | 1,092,000 | - | 1,092,000 | 3.90% | 1,092,000 | - |
| 5 | 阮国洪 | 168,000 | - | 168,000 | 0.60% | 168,000 | - |
| 6 | 贾立国 | 168,000 | - | 168,000 | 0.60% | 168,000 | - |

| | | | | | | | |
|-----------|-----|------------|---|------------|--------|------------|---|
| 7 | 周闯 | 112,000 | - | 112,000 | 0.40% | 112,000 | - |
| 8 | 文旭芝 | 42,000 | - | 42,000 | 0.15% | 42,000 | - |
| 9 | 李小萍 | 35,000 | - | 35,000 | 0.13% | 35,000 | - |
| 10 | 唐伟秀 | 35,000 | - | 35,000 | 0.13% | 35,000 | - |
| 11 | 李丰 | 35,000 | - | 35,000 | 0.13% | 35,000 | - |
| 合计 | | 27,949,600 | 0 | 27,949,600 | 99.84% | 27,949,600 | 0 |

前十名股东间相互关系说明：

李翠英系广西海世通食品股份有限公司董事长刘西磊的二嫂；刘宸系广西海世通食品股份有限公司董事长刘西磊的儿子。此外，其他股东之间没有关联关系。

二、优先股股本基本情况

| 项目 | 期初股份 | 数量变动 | 期末股份 |
|------------|------|------|------|
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |
| 优先股总计 | - | - | - |

三、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为刘西磊先生，持有公司 75.545% 的股权。刘西磊先生任公司法定代表人、董事长、总经理，对公司的生产、经营及决策具有实际控制及影响。

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

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

四、股份代持情况：

报告期内无股份代持情况。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途（具体用途） | 募集资金用途是否变更 |
|----------|------------|------|------|------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|--------------|------------|
| - | | | | | | | | | | | |

-

二、债券融资情况

单位：元

| 代码 | 简称 | 债券类型 | 融资金额 | 票面利率% | 存续时间 | 是否违约 |
|----|----|------|------|-------|------|------|
| 合计 | | | - | | | |

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率 | 存续时间 | 是否违约 |
|------|----------------|---------------|-------|-----------------------|------|
| 银行贷款 | 中国农业发展银行防城港市支行 | 9,000,000.00 | 4.57% | 2015/11/11-2016/11/10 | 否 |
| 银行贷款 | 中国农业发展银行防城港市支行 | 11,000,000.00 | 4.57% | 2015/11/18-2016/11/17 | 否 |

| | | | | | |
|------|-------------|---------------|-------|---------------------|---|
| 银行贷款 | 中国农业银行东兴市支行 | 17,200,000.00 | 6.31% | 2013/6/3-2016/6/2 | 否 |
| 银行贷款 | 中国农业银行东兴市支行 | 1,600,000.00 | 6.31% | 2013/7/16-2016/7/15 | 否 |
| 合计 | - | 38,800,000.00 | - | - | - |

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| - | - | - | - |

14 年已分配

单位：股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| | | | |

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 在公司是否领取薪水 |
|-----------|---------------|----|----|----|-------------------|-----------|
| 刘西磊 | 董事长、总经理 | 男 | 49 | 大专 | 2015/8/6-2018/8/5 | 是 |
| 杜玉兰 | 董事、董事会秘书、财务总监 | 女 | 52 | 本科 | 2015/8/6-2018/8/5 | 是 |
| 李翠英 | 董事 | 女 | 60 | 初中 | 2015/8/6-2018/8/5 | 否 |
| 张素萍 | 董事 | 女 | 61 | 本科 | 2015/8/6-2018/8/5 | 否 |
| 周闯 | 董事 | 男 | 26 | 高中 | 2015/8/6-2018/8/5 | 是 |
| 阮国洪 | 监事 | 男 | 48 | 高中 | 2015/8/6-2018/8/5 | 是 |
| 贾立国 | 监事 | 男 | 39 | 本科 | 2015/8/6-2018/8/5 | 是 |
| 文旭芝 | 监事 | 女 | 47 | 大专 | 2015/8/6-2018/8/5 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 2 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长刘西磊与公司的另一位董事李翠英为叔嫂关系。其他董事、监事、高级管理人员的近亲属未以任何方式直接或间接持有公司的股份。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持普通股股数 | 数量变动 | 年末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------------|------------|------|------------|------------|------------|
| 刘西磊 | 董事长、总经理 | 21,152,600 | - | 21,152,600 | 75.55% | 0 |
| 杜玉兰 | 董事、董事会秘书、财务总监 | 2,800,000 | - | 2,800,000 | 10.00% | 0 |
| 张素萍 | 董事 | 0 | - | 0 | 0.00% | 0 |
| 李翠英 | 董事 | 2,310,000 | - | 2,310,000 | 8.25% | 0 |
| 周闯 | 董事、养殖部经理 | 112,000 | - | 112,000 | 0.40% | 0 |
| 阮国洪 | 监事、设备科科长 | 168,000 | - | 168,000 | 0.60% | 0 |
| 贾立国 | 监事、项目部经理 | 168,000 | - | 168,000 | 0.60% | 0 |
| 文旭芝 | 监事、业务部经理 | 42,000 | - | 42,000 | 0.15% | 0 |
| 合计 | | 26,752,600 | 0 | 26,752,600 | 95.55% | 0 |

(三) 变动情况

| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | | 是 | |
|------|-------------|----------------|------------|----------------|
| | 总经理是否发生变动 | | 否 | |
| | 董事会秘书是否发生变动 | | 是 | |
| | 财务总监是否发生变动 | | 是 | |
| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 简要变动原因 |
| 刘西磊 | 总经理 | 新任 | 董事长、总经理 | 因公司业务发展及经营管理需要 |
| 杜玉兰 | 无 | 新任 | 董事会秘书、财务总监 | 因公司业务发展及经营管理需要 |
| 张素萍 | 无 | 新任 | 董事 | 因公司业务发展及经营管理需要 |

| | | | | |
|-----|---|----|----|----------------|
| 李翠英 | 无 | 新任 | 董事 | 因公司业务发展及经营管理需要 |
| 周闯 | 无 | 新任 | 董事 | 因公司业务发展及经营管理需要 |
| 阮国洪 | 无 | 新任 | 监事 | 因公司业务发展及经营管理需要 |
| 贾立国 | 无 | 新任 | 监事 | 因公司业务发展及经营管理需要 |
| 文旭芝 | 无 | 新任 | 监事 | 因公司业务发展及经营管理需要 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

1、刘西磊：男，1967年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，防城港市工商联副会长，防城港市水产行业协会副理事长，防城区海水养殖产业协会会长。共取得专利授权1项，实用新型授权6项。1994年至1995年10月，在青岛德罗坤电子有限责任公司负责品管、行政综合工作；1996年11月至1997年6月期间，担任青岛海洋渔业公司第二分公司六部业务经理；1997年10月至2003年10月，担任缅甸仰光办事处渔业代表处代表经理；2003年11月至今，担任防城港海世通食品有限公司执行董事、总经理；2015年8月起至今担任广西海世通食品股份有限公司董事长、总经理。现持有广西海世通食品股份有限公司75.545%的股权。

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

3、张素萍，女，1955年1月8日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1978年至1996年，在中国科学院海洋研究所从事潮间带生态学、海洋贝类分类学研究；1996年至2007年，在海洋生物分类与系统演化研究室担任副研究员；2008年至今，在海洋生物分类与系统演化实验室担任研究员，从事海洋贝类分类与底栖生态学研究。先后主持和参与多项国家和部级科研项目；发现和报道海洋贝类新种30个，中国新记录种120余个。发表研究论文60余篇，主编和参加编写专著9部；指导和参与指导硕博研究生多名。曾获得中国科学院海洋研究所2004，2008，2011年度优秀工作者。2015年8月至今，担任广西海世通食品股份有限公司董事。3、李翠英，女，1956年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。系董事长刘西磊之二嫂。2001年至2005年，青岛市市北区世海盈水产经营部，个体经营。2005年至今无任职情况。现持有广西海世通食品股份有限公司8.25%的股份。

4、李翠英，女，1956年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。系

董事长刘西磊之二嫂。2001 年至 2005 年，青岛市市北区世海盈水产经营部，个体经营。2005 年至今无任职情况。现持有广西海世通食品股份有限公司 8.25% 的股份。

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

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

7、贾立国，男，1977 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，持有助理经济师职称。2001 年至 2005 年，担任深圳市青岛啤酒销售有限公司的主管；2005 年至 2008 年，担任绿野实业有限公司的主管；2009 年至 2011 年，担任深圳市怀诚科技有限公司的主管；2012 年 2013 年，担任深圳市华威泰精密技术有限公司的经理；2013 年至 2015 年 6 月，担任防城港海世通食品有限公司的项目部经理。2015 年 8 月至今，担任广西海世通食品股份有限公司项目部经理。现持有广西海世通食品股份有限公司 0.60% 的股份。

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

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 生产人员 | 43 | 43 |
| 管理人员 | 15 | 14 |
| 研发技术人员 | 7 | 8 |
| 销售 | 6 | 6 |
| 员工总计 | 71 | 71 |

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 3 |
| 本科 | 11 | 10 |
| 专科 | 10 | 10 |
| 专科以下 | 48 | 48 |
| 员工总计 | 71 | 71 |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：

截至报告期末，公司在职人员总数未变化，较报告期初，主要是研究生增加 1 名，本科生减少 1 名，其余人数未有变动。

2、人才引进：

公司依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资标准。针对高端引进人才，实施灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨。

3、员工培训：

结合公司业务特点、现有人力资源架构及岗位设置，公司制定了一套全面、系统的培训计划，包括新员工入职培训、岗位技能培训等，提高工作效率，提升员工素质，助力公司业绩增长。

4、招聘：

根据公司人员需要情况，各部门报请总经理审批，由人力资源组按照名单计划落实，公司主要通过网络招聘、地方组织的人才招聘会和员工介绍三个途径进行招聘，以确保找到与公司发展相适应的人才。

5、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供节日慰问、结婚礼金等企业福利政策。

6、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二)核心员工

单位：股

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 | 期末股票期权数量 |
|------|--------|--------|-----------|----------|
| 核心员工 | 0 | 0 | 0 | 0 |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术团队有刘西磊、阮国洪、周闯三人。报告期内核心技术人员及其他对公司有重大影响的人员无变动。核心技术人员基本情况如下：

刘西磊：男，1967年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，防城港市工商联副会长，防城港市水产行业协会副理事长，防城区海水养殖产业协会会长。共取得专利授权1项，实用新型授权6项。1994年至1995年10月，在青岛德罗坤电子有限责任公司负责品管、行政综合工作；1996年11月至1997年6月期间，担任青岛海洋渔业公司第二分公司六部业务经理；1997年10月至2003年10月，担任缅甸仰光办事处渔业代表处代表经理；2003年11月至今，担任防城港海世通食品有限公司执行董事、总经理；2015年8月起至今担任广西海世通食品股份有限公司董事长、总经理。现持有广西海世通食品股份有限公司75.545%的股权。

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

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

第九节公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | 是 |
| 董事会是否设置专业委员会 | 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | 否 |

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

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

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、

风险控制相关的内部管理制度。未来公司将进一步加强在公司治理和规范运作方面的制度建设，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

报告期内发生的关联交易、贷款事项，均严格按照相关法律及《公司章程》要求之规定程序进行。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未出现修改章程的情况。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 股东大会 | 2 | <p>审议通过以下事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《广西海世通食品股份有限公司筹备工作报告》； 2. 《关于制订公司〈章程〉的议案》； 3. 《关于选举公司第一届董事会成员的议案》，同意选举刘西磊、杜玉兰、周闯、李翠英、张素萍为公司第一届董事会董事； 4. 《关于选举公司第一届监事会成员的议案》，同意选举文旭芝为公司第一届监事会监事，与职工代表监事贾立国、阮国洪共同组成公司第一届监事会； 5. 《股东大会议事规则》； 6. 《董事会议事规则》； 7. 《监事会议事规则》； 8. 《对外投资管理制度》； 9. 《对外担保决策制度》； |

| | | |
|-----|---|--|
| | | <p>10. 《关联交易决策制度》；</p> <p>11. 《信息披露管理办法》；</p> <p>12. 《投资者关系管理制度》；</p> <p>13. 《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、公司股票采取协议转让方式的议案》；</p> <p>14. 《关于授权公司董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、公司股票采取协议转让方式相关事宜的议案》。</p> |
| 董事会 | 2 | <p>审议通过以下事项：</p> <p>1. 刘西磊当选为广西海世通食品股份有限公司第一届董事会董事长，任期三年；聘任刘西磊为广西海世通食品股份有限公司总经理，任期三年；聘任杜玉兰为广西海世通食品股份有限公司董事会秘书，任期三年；聘任杜玉兰为广西海世通食品股份有限公司财务总监，任期三年；</p> <p>2. 《总经理工作细则》；</p> <p>3. 《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、公司股票采取协议转让方式的议案》；</p> <p>4. 《关于授权公司董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、公司股票采取协议转让方式相关事宜的议案》；</p> <p>5. 《关于提议召开公司 2015 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>6. 《董事会秘书工作细则》</p> |
| 监事会 | 1 | 一致通过阮国洪当选为广西海世通食品股份有限公司第一届监事会主席，任期三年。 |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司 2015 年度召开的 2 次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

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

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

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

(四)投资者关系管理情况

为推动公司完善治理结构，规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监督指引第1号——信息披露》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，公司制定了《投资者关系管理制度》等一系列公司治理规章制度。

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

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

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况

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

(二) 资产独立情况

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

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

(三) 人员独立情况

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

(四) 财务独立性情况

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

(五) 机构独立情况

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前规范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十节财务报告

一、审计报告

| | |
|---|----------------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留 |
| 审计报告编号 | 大信审字[2016]第 1-00423 号 |
| 审计机构名称 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室 |
| 审计报告日期 | 2016-03-10 |
| 注册会计师姓名 | 孔庆华、李官信 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 |
| <p>审计报告正文：</p> <p>广西海世通食品股份有限公司：</p> <p>我们审计了后附的广西海世通食品股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：孔庆华</p> | |

中国·北京中国注册会计师：李官信

二〇一六年三月十八日

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | 五（一） | 3,354,907.78 | 2,088,869.43 |
| 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 | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | 五（二） | 4,601,366.65 | 2,658,753.46 |
| 预付款项 | 五（三） | 191,462.77 | 4,598,654.78 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 五（四） | 1,518,285.50 | 3,844,778.12 |
| 存货 | 五（五） | 19,698,658.03 | 15,172,976.64 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 五（六） | 8,155,653.68 | 5,491,117.03 |
| 流动资产合计 | - | 37,520,334.41 | 33,855,149.46 |
| 非流动资产： | - | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 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 | 五（七） | 35,333,297.36 | 16,758,020.86 |
| 在建工程 | 五（八） | - | 16,274,129.18 |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 五（九） | 5,853,283.77 | 5,903,155.98 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | - | - | - |
| 其他非流动资产 | 五（十一） | 2,315,436.00 | 6,190,896.00 |
| 非流动资产合计 | - | 43,502,017.13 | 45,126,202.02 |
| 资产总计 | - | 81,022,351.54 | 78,981,351.48 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | 五（十二） | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 应付短期融资款 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 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 | 五（十三） | 54,080.00 | 1,767,829.92 |
| 预收款项 | 五（十四） | 690,957.40 | 615,801.43 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五（十五） | - | - |
| 应交税费 | 五（十六） | 804,611.99 | 254,261.76 |
| 应付利息 | 五（十七） | 1,167,600.00 | 627,600.00 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 五（十八） | 194,937.04 | 442,831.28 |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | - | - | - |
| 代理承销证券款 | - | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 五（十九） | 26,300,000.00 | 8,100,000.00 |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 49,212,186.43 | 31,808,324.39 |
| 非流动负债： | - | - | - |
| 长期借款 | 五（二十） | - | 18,800,000.00 |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 五（二十一） | 7,860,700.58 | 4,419,398.90 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 7,860,700.58 | 23,219,398.90 |
| 负债总计 | - | 57,072,887.01 | 55,027,723.29 |
| 所有者权益： | - | - | - |
| 股本 | 五（二十二） | 28,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 五（二十三） | 4,379,915.64 | - |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 五（二十四） | 4,863.13 | 2,142,778.35 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 五（二十五） | -8,839,972.30 | 13,256,730.16 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 23,544,806.47 | 23,399,508.51 |
| 少数股东权益 | - | 404,658.06 | 554,119.68 |
| 所有者权益合计 | - | 23,949,464.53 | 23,953,628.19 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 81,022,351.54 | 78,981,351.48 |

法定代表人：刘西磊 主管会计工作负责人：杜玉兰 会计机构负责人：李小萍

（二）母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|--------------|--------------|
| 流动资产： | - | - | - |
| 货币资金 | - | 3,310,567.96 | 1,922,799.73 |
| 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 | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | 十三（一） | 4,601,366.65 | 2,658,753.46 |
| 预付款项 | - | 180,305.86 | 4,598,654.78 |
| 应收利息 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 十三（二） | 3,755,229.73 | 7,178,866.73 |
| 存货 | - | 19,558,658.03 | 15,032,976.64 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | 7,074,031.94 | 5,019,568.00 |
| 流动资产合计 | - | 38,480,160.17 | 36,411,619.34 |
| 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 | 十三（三） | 8,550,000.00 | 8,400,000.00 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 15,274,730.86 | 16,445,123.33 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | 1,444,222.52 | 1,387,852.25 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | - | - | - |
| 其他非流动资产 | - | 2,315,436.00 | 2,216,436.00 |
| 非流动资产合计 | - | 27,584,389.38 | 28,449,411.58 |
| 资产总计 | - | 66,064,549.55 | 64,861,030.92 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | - | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 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 | - | 52,000.00 | 1,748,294.82 |
| 预收款项 | - | 690,957.40 | 615,801.43 |
| 应付职工薪酬 | - | - | - |
| 应交税费 | - | 804,611.99 | 254,261.76 |
| 应付利息 | - | 1,167,600.00 | 627,600.00 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 6,345.92 | 267,890.57 |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------|---|---------------|---------------|
| 一年内到期的非流动负债 | - | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 30,221,515.31 | 31,013,848.58 |
| 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 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | 4,044,033.89 | 4,419,398.90 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 4,044,033.89 | 4,419,398.90 |
| 负债总计 | - | 34,265,549.20 | 35,433,247.48 |
| 所有者权益： | - | | |
| 股本 | - | 28,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 4,392,183.72 | - |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 4,863.13 | 2,142,778.35 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | - | -598,046.50 | 19,285,005.09 |
| 所有者权益合计 | - | 31,799,000.35 | 29,427,783.44 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 66,064,549.55 | 64,861,030.92 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | - | - | - |
| 其中：营业收入 | 五（二十六） | 60,270,254.97 | 82,733,476.02 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | - | - |

| | | | |
|----------------------------|--------|---------------|---------------|
| 其中：营业成本 | 五（二十六） | 52,441,689.63 | 77,227,251.77 |
| 利息支出 | - | - | - |
| 手续费及佣金支出 | - | - | - |
| 退保金 | - | - | - |
| 赔付支出净额 | - | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | - | - | - |
| 保单红利支出 | - | - | - |
| 分保费用 | - | - | - |
| 营业税金及附加 | 五（二十七） | 96,988.75 | 145,531.73 |
| 销售费用 | 五（二十八） | 382,957.92 | 414,126.76 |
| 管理费用 | 五（二十九） | 7,765,117.21 | 3,149,564.98 |
| 财务费用 | 五（三十） | 3,026,515.02 | 1,729,987.39 |
| 资产减值损失 | 五（三十一） | 491,285.86 | 594,992.27 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | -3,934,299.42 | -527,978.88 |
| 加：营业外收入 | 五（三十二） | 2,282,593.35 | 1,285,558.46 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | 五（三十三） | 20,594.39 | 735,521.73 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | -1,672,300.46 | 22,057.85 |
| 减：所得税费用 | 五（三十四） | 504,448.85 | 97,844.48 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -2,176,749.31 | -75,786.63 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | - | -2,165,019.61 | -56,449.33 |
| 少数股东损益 | - | -11,729.70 | -19,337.30 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| (一)以后不能重分类进损益 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------------------------|---|---------------|------------|
| 的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 归属少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | - | -2,176,749.31 | -75,786.63 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | -2,165,019.61 | -56,449.33 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | -11,729.70 | -19,337.30 |
| 八、每股收益： | - | - | - |
| (一) 基本每股收益 | - | -0.13 | -0.01 |
| (二) 稀释每股收益 | - | - | - |

法定代表人：刘西磊 主管会计工作负责人：杜玉兰 会计机构负责人：李小萍

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三（四） | 60,270,254.97 | 82,733,476.02 |
| 减：营业成本 | 十三（四） | 52,441,689.63 | 77,227,251.77 |
| 营业税金及附加 | - | 96,988.75 | 145,531.73 |
| 销售费用 | - | 382,957.92 | 414,126.76 |
| 管理费用 | - | 7,190,919.58 | 2,899,286.99 |
| 财务费用 | - | 1,735,699.62 | 1,729,660.90 |
| 资产减值损失 | - | -287,814.99 | 288,550.95 |

| | | | |
|-------------------------------------|---|---------------|------------|
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | -1,290,185.54 | 29,066.92 |
| 加：营业外收入 | - | 1,849,260.04 | 935,558.46 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | - | 5,994.39 | 735,521.73 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 553,080.11 | 229,103.65 |
| 减：所得税费用 | - | 504,448.85 | 97,844.48 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 48,631.26 | 131,259.17 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | - | 48,631.26 | 131,259.17 |
| 七、每股收益： | - | - | - |
| （一）基本每股收益 | - | 0.00 | 0.02 |

| | | | |
|------------|---|---|---|
| (二) 稀释每股收益 | - | - | - |
|------------|---|---|---|

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------|---------------|---------------|
| 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 | - | 64,749,468.64 | 81,200,011.10 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | - | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | - | 294,863.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三十五）.1 | 3,492,719.70 | 6,513,208.36 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 68,242,188.34 | 88,008,083.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 59,002,939.56 | 75,379,820.35 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | - | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | - | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | - | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 支付保单红利的现金 | - | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 4,117,724.34 | 2,879,180.44 |
| 支付的各项税费 | - | 1,430,640.70 | 1,328,924.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三十五）.1 | 2,334,163.14 | 2,248,906.32 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 66,885,467.74 | 81,836,831.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 1,356,720.60 | 6,171,251.61 |
| 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 | 五（三十五）.2 | 4,000,000.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 4,000,000.00 | - |

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 1,004,037.49 | 6,395,862.07 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 1,004,037.49 | 6,395,862.07 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | 2,995,962.51 | -6,395,862.07 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | 50,834.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 20,000,000.00 | 20,050,834.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 20,600,000.00 | 20,600,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 2,486,674.67 | 2,596,644.99 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 23,086,674.67 | 23,196,644.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -3,086,674.67 | -3,145,810.99 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | 29.91 | 7.24 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 1,266,038.35 | -3,370,414.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 2,088,869.43 | 5,459,283.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 3,354,907.78 | 2,088,869.43 |

法定代表人：刘西磊 主管会计工作负责人：杜玉兰 会计机构负责人：李小萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | - | 64,749,468.64 | 81,200,011.10 |
| 收到的税费返还 | - | - | 294,863.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 6,608,195.86 | 5,846,402.65 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 71,357,664.50 | 87,341,277.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 59,002,939.56 | 75,379,820.35 |

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 4,117,724.34 | 2,879,180.44 |
| 支付的各项税费 | - | 1,430,640.70 | 1,328,904.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 3,477,688.14 | 7,538,565.82 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 68,028,992.74 | 87,126,471.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 3,328,671.76 | 214,806.40 |
| 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 | - | 744,206.12 | 2,305,196.10 |
| 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 | - | 744,206.12 | 2,305,196.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -744,206.12 | -2,305,196.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | 50,834.00 |
| 取得借款收到的现金 | - | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 20,000,000.00 | 20,050,834.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 1,196,727.32 | 1,184,145.53 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 21,196,727.32 | 21,184,145.53 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -1,196,727.32 | -1,133,311.53 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | 29.91 | 7.24 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 1,387,768.23 | -3,223,693.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 1,922,799.73 | 5,146,493.72 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 3,310,567.96 | 1,922,799.73 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|----|---|--------------|-------|--------|---------------|------|----------------|-------------|---------------|-------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 8,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 2,142,778.35 | - | 13,256,730.16 | 554,119.68 | 23,953,628.19 | |
| 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、本年期初余额 | 8,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 2,142,778.35 | - | 13,256,730.16 | 554,119.68 | 23,953,628.19 | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 20,000,000.00 | - | - | - | 4,379,915.64 | - | - | -2,137,915.22 | - | -22,096,702.46 | -149,461.62 | -4,163.66 | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,165,019.61 | -11,729.70 | -2,176,749.31 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 20,000,000.00 | - | - | - | 4,392,183.72 | - | - | - | - | - | -137,731.92 | 24,254,451.80 | |
| 1. 股东投入的普通股 | 20,000,000.00 | - | - | - | 4,392,183.72 | - | - | - | - | - | -137,731.92 | 24,254,451.80 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 股份支付计入所有 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|---------------|---|----------------|------------|---|----------------|
| 者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,863.13 | - | -4,863.13 | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,863.13 | - | -4,863.13 | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | -12,268.08 | - | - | - | -2,142,778.35 | - | -19,926,819.72 | - | - | -22,081,866.15 |
| 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 | - | - | - | - | -12,268.08 | - | - | - | -2,142,778.35 | - | -19,926,819.72 | - | - | -22,081,866.15 |
| 四、本年期末余额 | 28,000,000.00 | - | - | - | 4,379,915.64 | - | - | - | 4,863.13 | - | -8,839,972.30 | 404,658.06 | - | 23,949,464.53 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|--------|----|---|------|-------|--------|--------------|------|---------------|------------|---------------|-------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 7,949,166.00 | - | - | - | - | - | - | 2,129,652.43 | - | 13,326,305.41 | 573,456.98 | 23,978,580.82 | |
| 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、本年期初余额 | 7,949,166.00 | - | - | - | - | - | - | 2,129,652.43 | - | 13,326,305.41 | 573,456.98 | 23,978,580.82 | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 50,834.00 | - | - | - | - | - | - | 13,125.92 | - | -69,575.25 | -19,337.30 | -24,952.63 | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -56,449.33 | -19,337.30 | -75,786.63 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 50,834.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 50,834.00 | |
| 1. 股东投入的普通股 | 50,834.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 50,834.00 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|--------------|---|---------------|------------|---------------|
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,125.92 | - | -13,125.92 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,125.92 | - | -13,125.92 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 8,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 2,142,778.35 | - | 13,256,730.16 | 554,119.68 | 23,953,628.19 |

法定代表人：刘西磊 主管会计工作负责人：杜玉兰 会计机构负责人：李小萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-----------|--------|------|---------------|----------------|---------------|
| | 股本 | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 8,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 2,142,778.35 | 19,285,005.09 | 29,427,783.44 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 8,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 2,142,778.35 | 19,285,005.09 | 29,427,783.44 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 20,000,000.00 | - | - | - | 4,392,183.72 | - | - | - | -2,137,915.22 | -19,883,051.59 | 2,371,216.91 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 48,631.26 | 48,631.26 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 20,000,000.00 | - | - | - | 4,392,183.72 | - | - | - | - | - | 24,392,183.72 |
| 1. 股东投入的普通股 | 20,000,000.00 | - | - | - | 4,392,183.72 | - | - | - | - | - | 24,392,183.72 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|---------------|----------------|----------------|---|
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,863.13 | -4,863.13 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,863.13 | -4,863.13 | - | - |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,142,778.35 | -19,926,819.72 | -22,069,598.07 | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,142,778.35 | -19,926,819.72 | -22,069,598.07 | - |
| 四、本年期末余额 | 28,000,000.00 | - | - | - | 4,392,183.72 | - | - | - | 4,863.13 | -598,046.50 | 31,799,000.35 | - |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|------|-----------|--------|--------------|---------------|---------------|---------|
| | 股本 | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 7,949,166.00 | - | - | - | - | - | - | 2,129,652.43 | 19,166,871.84 | 29,245,690.27 | |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 二、本年期初余额 | 7,949,166.00 | - | - | - | - | - | - | 2,129,652.43 | 19,166,871.84 | 29,245,690.27 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 50,834.00 | - | - | - | - | - | - | 13,125.92 | 118,133.25 | 182,093.17 | |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | 131,259.17 | 131,259.17 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | 50,834.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 50,834.00 | |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | 13,125.92 | -13,125.92 | - | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | 13,125.92 | -13,125.92 | - | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|--------------|---------------|---------------|---|
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 8,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 2,142,778.35 | 19,285,005.09 | 29,427,783.44 | |

广西海世通食品股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业基本情况

(一) 广西海世通食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)属私营有限责任公司, 成立于 2004 年 1 月, 注册资本 2800 万元, 股本 2800 万元, 持有防城港市防城区工商行政管理局颁发的营业执照(注册号为 914506007537364424), 注册地址为防城港防城区河西工业园 1 号, 法定代表人刘西磊。2015 年 12 月, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码 835114。

(二) 公司属农副产品加工业, 主要从事渔业养殖、收购、加工及销售。

(三) 本财务报告由本公司董事会于 2016 年 3 月 25 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表包含母公司广西海世通食品股份有限公司及控股子公司广西中农海世通海洋渔业有限公司、以及全资子公司防城港海盈农产品综合开发有限公司。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司非投资性主体。

2、合并财务报表范围

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

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

4、合并财务报表抵销事项

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

5、合并取得子公司会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其

他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

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

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

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

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

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、预付账款、其他应收款。在资产负债表日,除对合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间的应收款项不计提坏账准备之外,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准 | 应收款项账面余额 10%以上的款项 |
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法 | 账龄3年以上的,按应收款项余额的50%计提; 账龄5年以上的,按应收款项余额的100%计提。 |

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

本公司对单项金额不重大及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产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。

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

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

备。

计提坏账准备的比例：

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

(十) 存货

1、存货的分类

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

2、取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|-------|-----------|--------|--------|
| 房屋建筑物 | 20- | 5% | 4.75% |
| 机器设备 | 10 | 5% | 9.5% |
| 运输设备 | 5 | 5% | 19.00% |
| 电子设备 | 3 | 5% | 31.67% |
| 其他设备 | 5 | 5% | 19.00% |

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在

公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处
置费用后的金额确定。

（十三）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合
格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流
量的现值两者孰高确定。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

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

（十五）生物资产

本公司的生物资产全部为消耗性生物资产。

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

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进

行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益

的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费、专利权使用费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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

（十九）预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

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

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

（二十）收入

1、销售商品

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

2、提供劳务

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

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

3、让渡资产使用权

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

（二十一）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

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

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

报告期内本公司无会计政策、会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

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

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

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

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 金额 | 其中：外币金额(美元) | 金额 | 其中：外币金额(美元) |
|------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| 现金 | 5,443.53 | | 246,752.24 | |
| 银行存款 | 3,349,464.25 | 90.41 | 1,842,117.19 | 86.54 |
| 合计 | 3,354,907.78 | 90.41 | 2,088,869.43 | 86.54 |

(二) 应收账款

| 种类 | 期末数 | | | |
|------------------------|--------------|-------|------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,843,543.84 | 100 | 242,177.19 | 5 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 4,843,543.84 | 100 | 242,177.19 | 5 |

(续)

| 种类 | 年初数 | | | |
|------------------------|--------------|-------|------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,798,687.85 | 100 | 139,934.39 | 5 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 2,798,687.85 | 100 | 139,934.39 | 5 |

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------|--------------|-----|------------|--------------|-----|------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 4,843,543.84 | 5 | 242,177.19 | 2,798,687.85 | 5 | 139,934.39 |
| 合计 | 4,843,543.84 | 5 | 242,177.19 | 2,798,687.85 | 5 | 139,934.39 |

2、应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------------------|--------|--------------|------|---------------|
| 1. 上海万洋水产有限公司 | 非关联方 | 2,099,298.00 | 1年以内 | 43.34 |
| 2. 丹东大丰食品有限公司 | 非关联方 | 1,118,478.24 | 1年以内 | 23.09 |
| 3. 北京庆丰万兴食品科技研发中心 | 非关联方 | 642,600.00 | 1年以内 | 13.27 |
| 4. 上海倍特食品有限公司 | 非关联方 | 527,411.52 | 1年以内 | 10.89 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------------------|--------|--------------|------|---------------|
| 5. 湛江国联水产开发股份有限公司 | 非关联方 | 455,756.08 | 1年以内 | 9.41 |
| 合计 | | 4,843,543.84 | | 100 |

(三) 预付款项

| 账龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------|------------|-------|-----------|--------------|------|------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 136,204.27 | 5 | 7,106.91 | 4,776,926.12 | 5 | 238,846.31 |
| 1至2年 | 9,467.77 | 10 | 946.78 | 67,305.52 | 10 | 6,730.55 |
| 2至3年 | 67,305.52 | 20 | 13,461.10 | | | |
| 合计 | 212,977.56 | 10.10 | 21,514.79 | 4,844,231.64 | 5.07 | 245,576.86 |

1、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款总额的比例(%) |
|------------------|------------|---------------|
| 1. 雷州半岛水产设备厂 | 47,290.00 | 22.20 |
| 2. 罗菲 | 43,180.00 | 20.27 |
| 3. 广东源慧知识产权代理公司 | 30,275.00 | 14.22 |
| 4. 广西赛恩特信息科技有限公司 | 23,000.00 | 10.80 |
| 5. 广东半岛科技集团有限公司 | 22,760.00 | 10.69 |
| 合计 | 166,505.00 | 78.18 |

(四) 其它应收款

| 种类 | 期末数 | | | |
|-------------------------|--------------|-------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,029,155.00 | 100 | 1,510,869.50 | 5 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 3,029,155.00 | 100 | 1,510,869.50 | 5 |

| 种类 | 年初数 | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,742,542.49 | 100.00 | 897,764.37 | 18.93 |

| 种类 | 年初数 | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 4,742,542.49 | 100.00 | 897,764.37 | 18.93 |

1、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

| 账龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------|--------------|-------|--------------|--------------|-------|------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 8,240.00 | 5.00 | 412.00 | 271,627.49 | 5.00 | 13,581.37 |
| 1至2年 | | | | 100,000.00 | 10.00 | 10,000.00 |
| 2至3年 | | | | 4,370,915.00 | 20.00 | 874,183.00 |
| 3至5年 | 3,020,915.00 | 50.00 | 1,510,457.50 | | | |
| 合计 | 3,029,155.00 | 49.88 | 1,510,869.50 | 4,742,542.49 | 18.93 | 897,764.37 |

2、其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------------|--------|--------------|------|----------------|
| 青岛斯可利海洋科技有限公司 | 非关联单位 | 3,020,915.00 | 3-5年 | 99.73 |
| 防城港市防城区铨铭电脑经营部 | 非关联单位 | 5,240.00 | 1年以内 | 0.17 |
| 阿里巴巴(中国)网络技术有限公司 | 非关联单位 | 3,000.00 | 1年以内 | 1.10 |
| 合计 | — | 3,029,155.00 | — | 100 |

3、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 供应商官司败诉赔款 | 3,020,915.00 | 3,420,915.00 |
| 借款 | | 1,115,000.00 |
| 其他往来款 | 8,240.00 | 206,627.49 |
| 合计 | 3,029,155.00 | 4,742,542.49 |

(五) 存货

| 存货项目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,595,974.80 | | 1,595,974.80 | 337,810.67 | | 337,810.67 |
| 产成品 | 17,962,683.23 | | 17,962,683.23 | 14,695,165.97 | | 14,695,165.97 |
| 其它材料 | 140,000.00 | | 140,000.00 | 140,000.00 | | 140,000.00 |
| 合计 | 19,698,658.03 | | 19,698,658.03 | 15,172,976.64 | | 15,172,976.64 |

(六) 其它流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 尚未抵扣增值税借方余额 | 8,155,653.68 | 5,491,117.03 |
| 合计 | 8,155,653.68 | 5,491,117.03 |

(七) 固定资产

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其它 | 合计 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 2015年1月1日 | 13,602,975.24 | 7,028,583.96 | 1,938,094.26 | 292,095.52 | 2,286,300.54 | 25,148,049.52 |
| 2. 本期增加金额 | 16,770,461.66 | 424,837.98 | | 46,915.9 | 3,393,162.46 | 20,635,378.00 |
| (1) 购置 | | 424,837.98 | | 46,915.9 | 3,393,162.46 | 3,864,916.34 |
| (2) 在建工程转入 | 16,770,461.66 | | | | | 16,770,461.66 |
| 4. 2015年12月31日 | 30,373,436.90 | 7,453,421.94 | 1,938,094.26 | 339,011.42 | 5,679,463.00 | 45,783,427.52 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 2015年1月1日 | 1,550,036.07 | 5,121,049.08 | 965,149.98 | 234,072.77 | 519,720.76 | 8,390,028.66 |
| 2. 本期增加金额 | 646,141.32 | 651,501.59 | 134,272.80 | 26,074.60 | 602,111.19 | 2,060,101.50 |
| (1) 计提 | 646,141.32 | 651,501.59 | 134,272.80 | 26,074.60 | 602,111.19 | 2,060,101.50 |
| 4. 2015年12月31日 | 2,196,177.39 | 5,772,550.67 | 1,099,422.78 | 260,147.37 | 1,121,831.95 | 10,450,130.16 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 四、2015年12月31日账面价值 | 28,177,259.51 | 1,680,871.27 | 838,671.48 | 78,864.05 | 4,557,631.05 | 35,333,297.36 |

(八) 在建工程

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 年末余额 | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------|-------|---------------|------------|---------------|------|------|--------------|------|--------------|--------------|-------------|------|
| 海盈工厂 | 2000万 | 16,274,129.18 | 496,332.48 | 16,770,461.66 | | | 90 | 100% | 3,345,709.64 | | | 银行贷款 |

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 年末余额 | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------|-------|---------------|------------|---------------|------|------|--------------|------|--------------|--------------|-------------|------|
| 合计 | 2000万 | 16,274,129.18 | 496,332.48 | 16,770,461.66 | | | 100 | 100% | 3,345,709.64 | | | |

注：海盈工厂本年末已建成，于 2015 年 12 月集中结转固定资产。

(九) 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 合计 |
|------------------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2015 年 1 月 1 日 | 6,625,634.93 | 39,800.00 | 6,665,434.93 |
| 2. 本期增加金额 | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| (1) 购置 | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 3. 2015 年 12 月 31 日 | 6,625,634.93 | 139,800.00 | 6,765,434.93 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2015 年 1 月 1 日 | 761,781.45 | 497.50 | 762,278.95 |
| 2. 本期增加金额 | 131,215.54 | 18,656.67 | 149,872.21 |
| (1) 计提 | 131,215.54 | 18,656.67 | 149,872.21 |
| 3. 2015 年 12 月 31 日 | 892,996.99 | 19,154.17 | 912,151.16 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、2015 年 12 月 31 日账面价值 | 5,732,637.94 | 120,645.83 | 5,853,283.77 |

注：公司的土地使用权已用于银行贷款抵押。

(十) 递延所得税资产

1、未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 4,482,869.13 | 6,074,155.25 |
| 合计 | 4,482,869.13 | 6,074,155.25 |

(十一) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预付设备款 | 2,315,436.00 | 6,186,436.00 |
| 预付工程款 | | 4,460.00 |
| 合计 | 2,315,436.00 | 6,190,896.00 |

(十二) 短期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

(十三) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-----------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | | 1,665,289.92 |
| 1 年以上 | 54,080.00 | 102,540.00 |
| 合计 | 54,080.00 | 1,767,829.92 |

(十四) 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------|------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 690,957.40 | 615,801.43 |
| 合计 | 690,957.40 | 615,801.43 |

(十五) 应付职工薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------|------|--------------|--------------|------|
| 一、短期薪酬 | | 4,284,358.37 | 4,284,358.37 | |
| 二、离职后福利 | | 285,117.46 | 285,117.46 | |
| 合计 | | 4,569,475.83 | 4,569,475.83 | |

1、短期职工薪酬情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|------|--------------|--------------|------|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | | 3,751,167.04 | 3,751,167.04 | |
| 2. 职工福利费 | | 399,156.40 | 399,156.40 | |
| 3. 社会保险费 | | | | |
| 其中：医疗保险费 | | 99,579.65 | 99,579.65 | |
| 生育保险费 | | 7,036.34 | 7,036.34 | |
| 工伤保险费 | | 8,938.94 | 8,938.94 | |
| 4. 职工住房公积金 | | 18,480.00 | 18,480.00 | |
| 合计 | | 4,284,358.37 | 4,284,358.37 | |

2、离职后福利

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|----------|--|------------|------------|--|
| 1、基本养老保险 | | 264,403.36 | 264,403.36 | |
| 2、失业保险费 | | 20,714.10 | 20,714.10 | |
| 合计 | | 285,117.46 | 285,117.46 | |

(十六) 应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 企业所得税 | 547,995.95 | 141,391.58 |
| 城市维护建设税 | 15,000.55 | 35,394.79 |
| 个人所得税 | 868.25 | 53.72 |
| 教育费附加 | 6,428.81 | 15,169.20 |
| 印花税 | 27,986.50 | 34,364.70 |
| 地方教育费附加 | 4,285.87 | 10,112.80 |
| 水利建设基金 | 10,834.41 | 17,774.97 |
| 房科税 | 97,982.65 | |
| 其他税费 | 93,229.00 | |
| 合计 | 804,611.99 | 254,261.76 |

(十七) 应付利息

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|------------|
| 东兴市农业综合开发办公室 | 1,167,600.00 | 627,600.00 |
| 合计 | 1,167,600.00 | 627,600.00 |

注：计提的利息为公司对东兴市农业综合开发办公室的长期应付款逾期产生的利息。

(十八) 其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 个人往来款 | 194,937.04 | 439,226.28 |
| 其它 | | 3,605.00 |
| 合计 | 194,937.04 | 442,831.28 |

(十九) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 18,800,000.00 | 600,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 合计 | 26,300,000.00 | 8,100,000.00 |

(二十) 长期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|------|------|---------------|-------------|
| 抵押借款 | | 18,800,000.00 | 6.31%-7.07% |
| 合计 | | 18,800,000.00 | |

注：为三年期借款，2016 年 6 月到期，本期报表重分类到将于一年到期的非流动负债反映。

（二十一）递延收益

1、递延收益按类别列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|------|
| 深水抗风浪金鲳鱼养殖网箱建设 | 425,000.00 | | 50,000.04 | 374,999.96 | 政府拨款 |
| 海洋渔业资源开发与保护深水网箱养殖 | 2,725,000.00 | | 300,000.00 | 2,425,000.00 | 政府拨款 |
| 金鲳鱼深加工 | 273,915.40 | | 24,204.97 | 249,710.43 | 政府拨款 |
| 鲈鱼抗风浪养殖深水网箱建设 | 995,483.50 | | 1,160.00 | 994,323.50 | 政府拨款 |
| 海水石斑鱼深水抗风浪网箱养殖示范基地建设项目（东兴市财政局） | | 4,000,000.00 | 183,333.31 | 3,816,666.69 | 政府拨款 |
| 合计 | 4,419,398.90 | 4,000,000.00 | 558,698.32 | 7,860,700.58 | |

2、政府补助项目情况

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|--------------|--------------|-------------|------|--------------|-------------|
| 深水抗风浪金鲳鱼养殖网箱建设（市水产畜牧兽医局） | 425,000.00 | | 50,000.04 | | 374,999.96 | 与资产相关 |
| 海洋渔业资源开发与保护深水网箱养殖（市财政局） | 2,725,000.00 | | 300,000.00 | | 2,425,000.00 | 与资产相关 |
| 金鲳鱼深加工（广西水产研究所） | 273,915.40 | | 24,204.97 | | 249,710.43 | 与收益相关 |
| 鲈鱼抗风浪养殖深水网箱建设（广西科学技术厅） | 995,483.50 | | 1,160.00 | | 994,323.50 | 与收益相关 |
| 海水石斑鱼深水抗风 | | 4,000,000.00 | 183,333.31 | | 3,816,666.69 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|-------------------------------|--------------|--------------|------------|--|--------------|--|
| 浪网箱养殖示范基地 建设项目(东兴市财 政局) | | | | | | |
| 合计 | 4,419,398.90 | 4,000,000.00 | 558,698.32 | | 7,860,700.58 | |

(二十二) 股本

| 投资者名称 | 年初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 | |
|-------|---------|--------------|---------------|------------|---------|---------------|
| | 比例 | 金额 | | | 比例 | 金额 |
| 刘西磊 | 97% | 7,760,000.00 | 13,392,600.00 | | 75.545% | 21,152,600.00 |
| 周闯 | 3% | 240,000.00 | | 128,000.00 | 0.4% | 112,000.00 |
| 杜玉兰 | | | 2,800,000.00 | | 10.00% | 2,800,000.00 |
| 李翠英 | | | 2,310,000.00 | | 8.25% | 2,310,000.00 |
| 刘宸 | | | 1,092,000.00 | | 3.90% | 1,092,000.00 |
| 阮国洪 | | | 168,000.00 | | 0.60% | 168,000.00 |
| 贾立国 | | | 168,000.00 | | 0.60% | 168,000.00 |
| 李丰 | | | 35,000.00 | | 0.125% | 35,000.00 |
| 李小萍 | | | 35,000.00 | | 0.125% | 35,000.00 |
| 唐伟秀 | | | 35,000.00 | | 0.125% | 35,000.00 |
| 文旭芝 | | | 42,000.00 | | 0.15% | 42,000.00 |
| 韦成昱 | | | 16,800.00 | | 0.06% | 16,800.00 |
| 禤清秀 | | | 16,800.00 | | 0.06% | 16,800.00 |
| 杨桂凤 | | | 16,800.00 | | 0.06% | 16,800.00 |
| 合计 | 100.00% | 8,000,000.00 | 20,128,000.00 | 128,000.00 | 100.00% | 28,000,000.00 |

注:本期增资 2000 万元,系公司股改由净资产转增资本,业经大信会计师事务所[2015]第 1-00135 号验资报告验证。

(二十三) 资本公积

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|------|--------------|-----------|--------------|
| 一、资本溢价 | | 2,069,598.07 | 12,268.08 | 2,057,329.99 |
| 二、其它权益 | | 2,322,585.65 | | 2,322,585.65 |
| 合计 | | 4,392,183.72 | 12,268.08 | 4,379,915.64 |

注:本期资本公积增加为股改溢价及确认股份支付。

(二十四) 盈余公积

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----|------|-------|-------|------|
|----|------|-------|-------|------|

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|--------------|---------|--------------|---------|
| 法定盈余公积 | 2,142,778.35 | 4863.13 | 2,142,778.35 | 4863.13 |
| 合计 | 2,142,778.35 | 4863.13 | 2,142,778.35 | 4863.13 |

注：本期减少额为公司股改转增资本。

(二十五) 未分配利润

| 项目 | 期末余额 | |
|-------------------|----------------|---------|
| | 金额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润 | 13,256,730.16 | |
| 调整后期初未分配利润 | 13,256,730.16 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -2,165,019.61 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 4863.13 | 10% |
| 减：股改转增资本 | -19,926,819.72 | |
| 期末未分配利润 | -8,839,972.30 | |

(二十六) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 60,149,273.78 | 52,441,689.63 | 82,466,784.10 | 77,227,251.77 |
| 虾类产品 | 49,712,009.12 | 44,861,930.42 | 78,196,139.26 | 73,512,091.05 |
| 鱼类产品 | 10,437,264.66 | 7,579,759.21 | 4,270,644.84 | 3,715,160.72 |
| 其它 | | | | |
| 二、其他业务小计 | 120,981.19 | | 266,691.92 | |
| 仓储收入 | 97,087.38 | | | |
| 其它 | 23,893.81 | | | |
| 合计 | 60,270,254.97 | 52,441,689.63 | 82,733,476.02 | 77,227,251.77 |

(二十七) 营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|------------|
| 城市建设税 | 56,576.76 | 84,817.20 |
| 教育费附加 | 24,247.18 | 36,504.11 |
| 地方教育费附加 | 16,164.81 | 24,210.42 |
| 合计 | 96,988.75 | 145,531.73 |

(二十八) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 130,432.58 | |
| 运输费 | 96,953.11 | 359,983.42 |
| 差旅费 | 54,121.35 | 4,284 |
| 展览费 | 66,871.04 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------------|------------|
| 港杂费 | | 34,446.68 |
| 其他 | 34,579.84 | 15,412.66 |
| 合计 | 382,957.92 | 414,126.76 |

(二十九) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 确认的股份支付 | 2,322,585.65 | |
| 工资薪金及三项经费 | 1,235,205.46 | 628,031.88 |
| 折旧费 | 799,001.83 | 599,034.25 |
| 项目咨询、研发费用 | 727,886.70 | 315,960.31 |
| 审计、咨询及评估费 | 518,890.09 | 251,389.51 |
| 食堂补助费用 | 399,156.40 | 81,264.53 |
| 租金费用 | 380,000.00 | 380,000.00 |
| 印花税、车船使用税等 | 282,441.27 | 115,636.61 |
| 办公费、差旅费 | 270,396.05 | 234,947.29 |
| 其他 | 258,197.90 | 191,150.50 |
| 职工保险费等 | 241,385.24 | 74,951.52 |
| 无形资产摊销 | 149,872.21 | 131,713.06 |
| 业务招待费 | 96,635.50 | 38,309.70 |
| 汽车费 | 83,462.91 | 107,175.82 |
| 合计 | 7,765,117.21 | 3,149,564.98 |

(三十) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,026,674.67 | 1,724,145.53 |
| 减：利息收入 | 6,315.76 | 8,703.03 |
| 汇兑损益 | -4,974.83 | 14,474.89 |
| 手续费支出 | 11,130.94 | 70.00 |
| 合计 | 3,026,515.02 | 1,729,987.39 |

(三十一) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 491,285.86 | 594,992.27 |
| 合计 | 491,285.86 | 594,992.27 |

(三十二) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助利得 | 2,279,198.32 | 1,266,601.10 | |
| 其他 | 3,395.03 | 18,957.36 | |
| 合计 | 2,282,593.35 | 1,285,558.46 | |

2、计入当期损益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 拨款文号 |
|----------------------------------|------------|------------|------------------|
| 小企业发展专项资金项目补助(防城区财政局) | 350,000.00 | | 防工信发[2014]54 号 |
| 海洋渔业资源开发与保护深水网箱养殖(市财政局) | 300,000.00 | 275,000.00 | 桂财农[2013]42 号 |
| 新认定企业技术中心一次性补助资金(广西工信委) | 300,000.00 | | 桂工信科技[2015]669 号 |
| 卵形鲳鲹品种改良关键技术研究项目补助款(广西科学技术厅) | 300,000.00 | | 桂财教【2015】98 号 |
| 科技局养殖示范(防城港市财政局科技局) | 250,000.00 | | 防科字【2015】4 号 |
| 从虾下脚料中提取虾脑油的研究(东兴市科技局) | 200,000.00 | | 防财教【2015】13 号 |
| 海水石斑鱼深水抗风浪网箱养殖示范基地建设项目补助(东兴市财政局) | 183,333.31 | | 桂财农【2015】88 号 |
| 知识产权优势企业培育试点示范专项资金(广西科学技术厅) | 120,000.00 | | 桂财教【2015】184 号 |
| 卵形鲳深水抗风浪(防城港生产力促进中心) | 110,000.00 | | 防科 Z201504 |
| 深水抗风浪金鲳鱼养殖网箱建设(市水产畜牧兽医局) | 50,000.04 | 50,000.00 | |
| 东兴科技富民强县专项行动计划项目(东兴市科技局) | 50,000.00 | | 国科发农【2013】514 号 |
| 其它项目 | 65,864.97 | 26,601.10 | |
| 科研经费拨款(广西科学技术厅) | | 270,000.00 | 桂财教[2012]22 号 |
| 中小企业发展专项资金(东兴市财政局) | | 250,000.00 | 桂财企[2013]72 号 |
| 防城港市财政局拨款 | | 155,000.00 | 防科字[2014]24 号 |
| 南美白对虾项目经费(东兴) | | 100,000.00 | 国科发农[2013]514 号 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 拨款文号 |
|--------------------------|--------------|--------------|------|
| 市科技局) | | | |
| 海带和龙须菜养殖示范款 (防城港市科技局) | | 90,000.00 | |
| 知识产权建设款(防城港市 生产力促进中心) | | 50,000.00 | |
| 合计 | 2,279,198.32 | 1,266,601.10 | |

(三十三) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益 的金额 |
|----------|-----------|------------|-------------------|
| 固定资产处置损失 | | 75,512.57 | |
| 罚款支出 | 2,908.00 | 7,404.8 | |
| 风灾损失 | 14,600.00 | 652,603.45 | |
| 其他 | 3,086.39 | 0.91 | |
| 合计 | 20,594.39 | 735,521.73 | |

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------|-----------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 504,448.85 | 97,844.48 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | 504,448.85 | 97,844.48 |

2、当期会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 金额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | -1,672,300.46 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -418,075.12 |
| 免税收入的影响 | 867,517.19 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 611,351.78 |
| 子公司亏损的影响 | -556,345.00 |
| 所得税费用 | 504,448.85 |

(三十五) 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

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|-------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 收财政补助款 | 1,720,500.00 | 2,435,000.00 |
| 收谢宗刚高越退款 | 800,000.00 | |
| 收职工还款 | 465,903.94 | 3,616,791.70 |
| 代海盈公司收法院转款 | 400,000.00 | 179,085.00 |
| 出租冷库收到的现金 | 100,000.00 | 274,972.00 |
| 存款利息收入 | 6,315.76 | 7359.66 |
| 合计 | 3,492,719.70 | 6,513,208.36 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | |
| 中介费用 | 936,345.19 | 714,000.00 |
| 租赁费 | 380,000.00 | 380,000.00 |
| 差旅费 | 265,923.33 | 109,611.60 |
| 研发费用 | 152,589.80 | |
| 业务招待费 | 100,898.50 | 37,679.70 |
| 销售费用 | 85,711.98 | 575,859.62 |
| 交通费（运输费） | 83,462.91 | 77,850.92 |
| 办公费 | 70,419.07 | 48,534.80 |
| 检查费 | 67,920.75 | |
| 技术服务费 | 54,731.93 | 165,471.35 |
| 职工借支款 | 52,544.90 | 100,000.00 |
| 其它费用 | 83,614.78 | 39,898.33 |
| 合计 | 2,334,163.14 | 2,248,906.32 |

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-----------|-------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 4,000.000 | |
| 其中：石斑鱼,网箱抗风浪养殖政府资产性拨款 | 4,000.000 | |

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|---------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -2,176,749.31 | -75,786.63 |
| 加：资产减值准备 | 491,285.86 | 594,992.27 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,060,101.5 | 1,781,604.24 |
| 无形资产摊销 | 149,872.21 | 131,713.06 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | 75,512.57 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,026,674.67 | 1,724,145.53 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -4,525,681.39 | 14,601,640.76 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 4,429,071.44 | -2,856,626.62 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -2,097,854.38 | -9,805,943.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,356,720.60 | 6,171,251.61 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 3,354,907.78 | 2,088,869.43 |
| 减：现金的期初余额 | 2,088,869.43 | 5,459,283.64 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,266,038.35 | -3,370,414.21 |

2、现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 3,354,907.78 | 2,088,869.43 |
| 其中：库存现金 | 5443.53 | 246,752.24 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,349,464.25 | 1,842,117.19 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,354,907.78 | 2,088,869.43 |

六、在其他主体中的权益

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例 | 取得方式 |
|------------------|--------|-------|-------|------|------|
| 防城港海盈农产品综合开发有限公司 | 防城港东兴市 | 东兴市 | 养殖、加工 | 100% | 投资设立 |
| 广西中农海世通海洋渔业有限公司 | 防城港东兴市 | 东兴市 | 养殖 | 85% | 投资设立 |

七、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|-------|-------|------|-----|------|------|------|-----------------|------------------|----------|--------|
| 刘西磊 | 实际控制人 | | | | | | 75.545 | 75.545 | | |

2. 本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 实收资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|----------------|-------|--------|----------|------|------|--------|----------|-----------|
| 防城港海盈农综合开发有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 广西防城港东兴市 | 刘西磊 | 渔业养殖 | 600 万元 | 100.00 | 100.00 |
| 广西中海通海洋渔业有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 广西防城港东兴市 | 刘西磊 | 渔业养殖 | 300 万元 | 85.00 | 85.00 |

3. 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|---------------|
| 青岛海世通水产品有限公司 | 受关键管理人员直系亲属控制 |
| 青岛海霖渔业设施科技有限公司 | 受关键管理人员旁系亲属控制 |

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 2015 年度 | | |
|----------------|--------|--------|--------------|-----------|-------|
| | | | 金额 | 占同类交易的比例% | 毛利率% |
| 青岛海世通水产品有限公司 | 销售产品 | 去头虾 | 1,028,652.20 | 1.71% | 8.77% |
| 青岛海霖渔业设施科技有限公司 | 采购设备 | 网箱 | 99,000.00 | 100% | |

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 2014 年度 | | |
|----------------|--------|--------|--------------|-----------|--------|
| | | | 金额 | 占同类交易的比例% | 毛利率% |
| 青岛海世通水产品有限公司 | 销售产品 | 去头虾 | 540,435.39 | 0.69% | 6.15% |
| 青岛海世通水产品有限公司 | 销售产品 | 鱼 | 918,250.43 | 20.55% | 16.61% |
| 青岛海霖渔业设施科技有限公司 | 采购设备 | 网箱 | 1,210,000.00 | 23% | |

(2) 关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 刘西磊 | 124,500.00 | 102,000.00 |
| 杜玉兰 | 100,000.00 | |

| 关键管理人员薪酬 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 合计 | 224,500.00 | 102,000.00 |

5. 关联方应收应付款项

1、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|------|------------|
| 其它应付款 | 刘西磊 | | 375,822.18 |
| 合计 | | | 375,822.18 |

八、股份支付

(一) 股份支付总体情况

| | |
|-----------------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 2,322,585.65 |
| 合计 | 2,322,585.65 |

九、或有事项

截止资产负债表日，公司无未决诉讼、仲裁及为其他单位提供债务担保形成的或有负债，也无其他需要披露的或有事项。

十、承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

| 种类 | 期末数 | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,843,543.84 | 100.00 | 242,177.19 | 100.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 4,843,543.84 | 100.00 | 242,177.19 | 100.00 |

| 种类 | 期初数 | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,798,687.85 | 100.00 | 139,934.39 | 100.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 2,798,687.85 | 100.00 | 139,934.39 | 100.00 |

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|-------|------------|--------------|-------|------------|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 4,843,543.84 | 5% | 242,177.19 | 2,798,687.85 | 5 | 139,934.39 |
| 合计 | 4,843,543.84 | | 242,177.19 | 2,798,687.85 | | 139,934.39 |

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-------------------|--------------|---------------|------------|
| 1. 上海万洋水产有限公司 | 2,099,298.00 | 43.34% | 104,964.90 |
| 2. 丹东大丰食品有限公司 | 1,118,478.24 | 23.09% | 55,923.91 |
| 3. 北京庆丰万兴食品科技研发中心 | 642,600.00 | 13.27% | 32,130.00 |
| 4. 上海倍特食品有限公司 | 527,411.52 | 10.89% | 26,370.58 |
| 5. 湛江国联水产开发股份有限公司 | 455,756.08 | 9.41% | 22,787.80 |
| 合计 | 4,843,543.84 | — | 242,177.19 |

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类列示

| 种类 | 期末数 | | | |
|-------------------------|--------------|--------|--------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,755,641.73 | 100 | 412.00 | 100 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 3,755,641.73 | 100.00 | 412.00 | 100 |

| 种类 | 期初数 | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,344,429.09 | 100 | 165,562.36 | 100 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 7,344,429.09 | 100.00 | 165,562.36 | 100 |

2、采用账龄分析法计提坏账准备的其它应收款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------|-------|--------|------------|-------|------------|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 8,240.00 | 5 | 412.00 | 111,247.36 | 5 | 5562.37 |
| 2 至 3 年 | | | | 800,000.00 | 20 | 160,000.00 |
| 合计 | 8,240.00 | | 412.00 | 911,247.36 | 18.17 | 165,562.37 |

3、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 与子公司往来款 | 3,747,401.73 | 6,433,181.73 |
| 借款 | | 900,000.00 |
| 往来款 | 8,240.00 | 11,247.36 |
| 合计 | 3,755,641.73 | 7,344,429.09 |

4、其他应收款金额前五名单位情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|--------------------|--------|--------------|-------|----------------------|--------|
| 防城港海盈农产品综合开发有限公司 | 子公司往来款 | 3,747,401.73 | 1 年以内 | 99.78 | |
| 防城港市防城区铖铭电脑经营部 | 往来款 | 5,240.00 | 1 年以内 | 0.14 | 262.00 |
| 阿里巴巴 (中国) 网络技术有限公司 | 往来款 | 3,000.00 | 1 年以内 | 0.08 | 150.00 |
| 合计 | | 3,755,641.73 | | 100 | 412.00 |

(三) 长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|------------------|------|--------------|--------------|---------|--------------|----------------|-----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 防城港海盈农产品综合开发有限公司 | 成本法 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 广西中农海世通海洋渔业有限公司 | 成本法 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 150,000 | 2,550,000 | 85 | 85 | | | | |
| 合计 | | 8,400,000.00 | 8,400,000.00 | 150,000 | 8,550,000 | | | | | | |

注：本公司向投资企业转移资金的能力未受到任何限制。

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 60,149,273.78 | 52,441,689.63 | 82,466,784.10 | 77,227,251.77 |
| 虾类 | 49,712,009.12 | 44,861,930.42 | 78,196,139.26 | 73,512,091.05 |
| 鱼类 | 10,437,264.66 | 7,579,759.21 | 4,270,644.84 | 3,715,160.72 |
| 二、其他业务小计 | 120,981.19 | | 266,691.92 | |
| 仓储收入 | 97,087.38 | | 266,691.92 | |
| 其它 | 23,893.81 | | | |
| 合计 | 60,270,254.97 | 52,441,689.63 | 82,733,476.02 | 77,227,251.77 |

十四、补充资料

1. 研发费用投入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------------|------------|
| 研发投入金额 | 252,589.80 | 309,359.21 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 0.42% | 0.37% |

2. 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 备注 |
|--|--------------|----|
| 1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,279,198.32 | |
| 2. 本期确认的股份支付 | 2,322,585.65 | |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 17,199.36 | |
| 4. 企业所得税影响 | 373,010.50 | |
| 合计 | -433,597.19 | |

3. 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|-------|
| | | | 基本每股收益 | |
| | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -0.02 | -0.001 | -0.13 | -0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.018 | -0.01 | -0.11 | -0.07 |

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

广西海世通食品股份有限公司

2016 年 3 月 25 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室