

证券代码： 836454

证券简称：大有恒

主办券商：中泰证券



大有恒

NEEQ:836454

江苏大有恒水产供应链管理股份有限公司

(Jiangsu Dayouheng Aquatic Products Supply Chain Management Co.,Ltd.)

2015



年度报告

— 2015 —

目录

释义.....	1
第一节 声明与提示	2
第二节 公司概况.....	3
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 管理层讨论与分析	7
第五节 重要事项.....	15
第六节 股本变动及股东情况	17
第七节 融资及分配情况	19
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	20
第九节 公司治理及内部控制	23
第十节 财务报告.....	26

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司	指	江苏大有恒水产供应链管理股份有限公司
江达实业	指	江达（上海）实业有限公司，公司全资子公司
全惠寅	指	上海全惠寅仓储有限公司，江达实业全资子公司
上海悠恒	指	上海悠恒投资管理中心（有限合伙），公司股东
上海孝品	指	上海孝品实业有限公司，公司股东
公司章程	指	江苏大有恒水产供应链管理股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
沃尔玛	指	沃尔玛（中国）投资有限公司
家乐福	指	上海联家超市有限公司

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。

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
通过个人卡提取现金进行采购可能导致的内部控制风险	公司淡水鱼水产品采购存在通过个人卡提现向自然人供应商结算的情况。2015 年，通过个人卡提现采购的金额为 626.39 万元，占同期水产品采购总额的比例为 10.35%，如果公司对个人卡及现金业务相关的内部控制制度执行不到位将出现内部控制风险，会对公司的资金安全、经营业绩及财务数据的真实准确性造成不利影响。
公司业绩对大型商超依赖的风险	报告期内，公司的主要销售客户为大型商超如沃尔玛和家乐福等。2015 年，对沃尔玛、家乐福的销售收入分别为 1424.74 万元、599.53 万元，沃尔玛和家乐福两家商超合计实现的收入占同期营业收入的比例为 26.78%，由于公司的销售策略依然是以全国各地的大型商超为主要销售渠道拓展业务，大型商超对供应商的筛选制度较为严格，若公司无法持续保持合格供应商的资格或者在发展新的商超渠道时碰到壁垒，将对公司未来的发展规划和经营业绩造成重大不利影响。
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	江苏大有恒水产供应链管理股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Dayouheng Aquatic Products Supply Chain Management Co., Ltd.
证券简称	大有恒
证券代码	836454
法定代表人	毕洪江
注册地址	江苏省淮安市洪泽县老子山镇湖滨路
办公地址	上海市杨浦区政通路 177 号万达广场 C 座 13 楼
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙人）
签字注册会计师姓名	刘万富、余瑾
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

二、联系方式

信息披露事务负责人	张序东
电话	021-61507660
传真	021-54395560
电子邮箱	zhangxudong@dayouhenggroup.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区政通路 177 号 万达广场 C 座 13 楼； 邮政编码 200433
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	公司总经理办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-03-29
行业（证监会规定的行业大类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	鱼类、虾类、蟹类等水产品批发
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	25,000,000
控股股东	毕洪江
实际控制人	毕洪江

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	320829000011813	否

税务登记证号码	32082976825223X	否
组织机构代码	76825223-X	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例 (%)
营业收入 (元)	75,575,689.40	25,764,920.15	193.33
毛利率 (%)	20.16	19.90	-
归属于挂牌公司股东的净利润 (元)	4,595,109.00	1,076,116.23	327.01
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	4,596,900.20	1,127,965.97	307.54
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)	18.95	27.81	-
加权平均净资产收益率 (%) (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)	18.96	28.95	-
基本每股收益 (元)	0.23	0.11	109.09

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例 (%)
资产总计 (元)	52,769,204.15	23,761,628.85	122.08
负债总计 (元)	21,516,284.34	12,603,818.04	70.71
归属于挂牌公司股东的净资产 (元)	31,252,919.81	11,157,810.81	180.10
归属于挂牌公司股东的每股净资产 (元)	1.25	1.17	6.84
资产负债率 (母公司) (%)	29.22	31.20	-
流动比率	1.34	1.75	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-3,272,485.96	253,524.40	-
应收账款周转率	4.74	4.47	-
存货周转率	289.16	121.98	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例 (%)
总资产增长率 (%)	122.08	506.12	-
营业收入增长率 (%)	193.33	3.77	-
净利润增长率 (%)	327.01	79.31	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例 (%)
--	------	------	----------

普通股总股本（股）	25,000,000	9,500,000	163.16
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
1. 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-1,839.63
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64.57
非经常性损益合计	-1,775.06
所得税影响数	16.14
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-1,791.20

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整对会计数据及财务指标的影响。

无。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司处于批发业中的水产品批发行业，一直专注于水产品批发，依托长期为沃尔玛和家乐福等大型商业连锁超市供货积累的专业经验和行业知名度，不断拓展合作商业超市和餐饮企业的数量，向客户提供安全、质优价廉的水产品。公司采用直销的方式开拓业务，收入和利润来源是批发水产品。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

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

报告期内，公司销售团队在保持原有客户开展深入合作的基础之上，进一步加强市场开发力度，使得本年度销售收入大幅增加，公司的利润相应大幅增加。子公司江达实业进一步增强国内外海鲜产品的市场推广力度，实现销售收入 2,882.55 万元，净利润 209.86 万元，对公司整体盈利能力贡献较大。2015 年底，子公司全惠寅建造的洋山港自贸区江达冷链仓库进入试运行阶段并完成验收，对公司未来的发展战略和产业整合起到了至关重要的作用。

1、公司财务状况

2015 年 12 月 31 日，公司资产总额为 5,276.92 万元，较上年末的 2,376.16 万元，增加 2,900.76 万元，增长 122.08%；负债总额为 2,151.63 万元，较上年末的 1,260.38 万元，增加 891.25 万元，增长 70.71%；净资产为 3,125.29 万元，比上年末的 1,115.78 万元，增加 2,009.51 万元，增长 180.10%。2015 年底，子公司全惠寅建造的洋山港自贸区江达冷链仓库进入试运行阶段并完成验收，该仓库的投入使得本期末资产总额增加 2,226.21 万元，占本期末资产总额的 42.19%。

2、公司经营成果

2015 年公司营业收入 7,557.57 万元，较上年度增长 193.33%；净利润 459.51 万元，较上年度增长 327.01%；归属于母公司的净利润 459.51 万元，较上年度增长 327.01%。子公司江达实业于 2015 年初开展业务以来，销售业绩取得长足的发展，业务规模迅速扩大。江达实业本期实现营业收入 2,882.55 万元，占本期营业收入总额的 38.14%；本期实现净利润 209.86 万元，占本期净利润总额的 45.67%，对公司的经营成果具有较大的影响。

3、现金流量情况

2015 年经营活动现金净流量为-327.25 万元，较 2014 年经营活动现金净流量 25.35 万元，减少 352.60 万元；2015 年投资活动产生的现金净流量-1,779.27 万元，较 2014 年投资活动产生的现金流量净额-103.30 万元，减少 1,675.97 万元；2015 年筹资活动产生的现金净流量 1,550.00 万元，较 2014 年筹资活动产生的现金流量净额 900.00 万元，增加 650.00 万元。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

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	75,575,689.40	193.33	-	25,764,920.15	3.77	-
营业成本	60,338,301.86	192.39	79.84	20,636,465.13	-1.38	80.10
毛利率(%)	20.16	-	-	19.90	-	-
管理费用	3,828,329.97	335.12	5.07	879,836.70	113.87	3.41
销售费用	4,256,227.14	78.00	5.63	2,391,171.10	-6.84	9.28
财务费用	74,234.40	1,717.28	0.10	4,084.92	747.83	0.02
资产减值损失	810,264.75	136.40	1.07	342,747.64	413.31	1.33
营业利润	6,163,635.73	313.01	8.16	1,492,368.09	78.35	5.79
营业外收入	370.00	-87.24	-	2,900.00	-	0.01
营业外支出	305.43	9,211.89	-	3.28	-87.85	0.00
净利润	4,595,109.00	327.01	6.08	1,076,116.23	79.31	4.18

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期为 75,575,689.40 元，较上期 25,764,920.15 元，增加 49,810,769.25 元，增长 193.33%，主要原因系公司通过多年水产行业经营经验的积累，销售团队的营销能力进一步增强，在保持现有客户的基础上，不断开发的新的客户资源，同时，积极寻找更有竞争力的产品，特别是鸦片鱼、龙利鱼、蟹类、龙虾及虾仁等产品，满足了客户的需求，业务规模迅速成长大所致。2015 年，鱼类产品营业收入为 38,941,408.81 元，占收入总额的比重为 51.53%，较上期 18,621,789.86 元，增长 109.12%；虾类产品本期营业收入为 14,827,343.37 元，占收入总额的比重为 19.62%，较上期 2,720,025.80 元，增长 445.12%；蟹类产品本期营业收入 19,817,697.75 元，占收入总额的比重为 26.22%，较上期 2,482,573.52 元，增长 698.27%。

2、营业成本：本期为 60,338,301.86 元，较上期 20,636,465.13 元，增加 39,701,836.73 元，增长 192.39%，主要原因系公司销售规模大幅度增长，进而导致营业成本总额上升。

3、毛利率：本期毛利率较上年同期略有上升，波动较小。

4、管理费用：本期为 3,828,329.97 元，较上期 879,836.70 元，增加 2,948,493.27 元，增长 335.12%，主要原因系公司销售规模大幅度增长，各项费用随之上升所致，具体变动原因如下：

(1) 咨询服务费：本期为 1,185,187.02 元，较上期 129,594.34 元，增加 1,055,592.68 元，增加 814.54%，主要原因系公司本期支付与新三板挂牌相关的中介费所致。

(2) 职工薪酬：本期为 918,066.41 元，较上期 422,020.54 元，增加 496,045.87 元，增长 117.54%，主要原因系公司管理人员数量增加，提高员工五险一金待遇所致。

(3) 差旅费：本期为 426,679.20 元，较上期 35,735.50 元，增加 390,943.70 元，增长 1,093.99%，主要原因系子公司江达实业于 2015 年开始从国外进口海鲜产品，为采购高品质的产品，公司采购人员事前对国外海鲜供应市场进行考察所致。

(4) 办公费：本期金额为 380,827.69 元，较上期 38,285.69 元，增加 342,542.00 元，增长 894.70%，主要原因系公司业务规模大幅增长，员工人数增加，日常经营中所需办公用品相关支出增加所致。

(5) 培训费: 本期金额为 296,520.00 元, 较上期 64,740.00 元, 增加 231,780.00 元, 增长 358.02%, 主要原因系公司管理人员为提高对资本市场的认知, 通过资本市场拓展融资渠道, 参加了与之相关的培训课程, 导致培训费的大幅攀升。

(6) 修理费: 本期 147,317.29 元, 较上期金额 36.00 元, 增加 147,281.29 元, 增长 409,114.69%, 主要原因是公司 2014 年末购进多辆运输工具, 本年业务规模迅速扩大, 运输车辆使用较为频繁, 相应的修理费支出增加所致。

(7) 业务招待费: 本期为 129,505.82 元, 较上期 25,234.30 元, 增加 104,271.52 元, 增长 413.21%, 主要原因是公司业务规模扩大, 业务招待费相关支出随之增加所致。

(8) 保险费: 本期为 84,369.55 元, 较上期增加 84,369.55 元, 主要原因系公司车辆保险支出增加所致。

(9) 折旧摊销费: 本期为 47,510.44 元, 较上期 9,990.37 元, 增加 37,520.07 元, 增加 375.56%, 主要原因系本期固定资产规模大幅度增加, 相应计提折旧增加所致。

(10) 税金: 本期为 9,775.9 元, 较上期 4,217.43 元, 增加 5,558.47 元, 增长 131.80%, 主要原因系本期资本金增加导致印花税支出增加所致。

(11) 其他: 本期为 82,570.65 元, 较上期 13,348.23 元, 增加 69,222.42 元, 增长 518.59%, 主要原因系与综合性日常用品开支增加。

5、销售费用: 本期为 4,256,227.14 元, 较上期 2,391,171.1 元, 增加 1,865,056.04 元, 增长 78.00%, 主要原因系公司销售规模大幅度增长, 各项费用随之上升所致, 具体变动原因如下:

(1) 返利与折让: 本期为 1,792,173.31 元, 较上期 771,513.65 元, 增加 1,020,659.66 元, 增长 132.29%, 主要原因系公司向商超客户家乐福、沃尔玛的销售规模大幅度增加, 向其支付商超服务费大幅增加所致。

(2) 差旅费: 本期 269,498.5 元, 较上期 19,532.00 元, 增加 249,966.5 元, 增长 1,279.78%, 主要原因是公司本期为拓展销售渠道, 开发新客户, 相应差旅费支出增加所致。

(3) 折旧费: 本期为 134,003.35 元, 较上期 30,553.46 元, 增加 103,449.89 元, 增长 338.59%, 主要原因是公司本期固定资产增加所致。

(4) 广告费和业务宣传费: 本期为 34,245.28 元, 较上期 102,279.25 元, 减少 68,033.97 元, 下降 66.52%, 主要原因系公司改变了销售推广模式, 更多地采用实地开发、宣传的方式拓展业务所致。

(5) 交通运输费: 本期为 33,577.92 元, 较上期 64,005.47 元, 减少 30,427.55 元, 下降 47.54%, 主要原因系公司出于风险控制的需要, 大宗货物与客户协商尤其自行委托物流公司运输, 或者自提所致。

(6) 咨询服务费: 本期为 0.00 元, 较上期 96,350.79 元, 减少 96,350.79 元, 主要原因系本期未发生与销售相关的咨询业务所致。

(7) 其他: 本期为 22,691.67 元, 较上期 45,843.39 元, 减少 23,151.72 元, 下降 50.50%, 主要原因系与销售业务相关的零星支出, 比如采购一些易耗的工具, 样品测试等费用支出减少所致。

6、财务费用: 本期为 74,234.40 元, 较上期 4,084.92 元, 增加 70,149.48 元, 主要原因是本期末人民币相对于美元贬值, 导致应付美元款项折合人民币金额增加, 汇兑损失增加所致。

7、资产减值损失: 本期 810,264.75 元, 较上期 342,747.64 元, 增加 467,517.11 元, 主要原因是本期销售规模迅速扩大, 期末应收账款较上期末大幅度增加, 相应计提的坏账准备增加所致。

8、营业外收入: 本期为 370.00 元, 较上期 2,900.00 元, 减少 2,530.00 元, 下降 87.24%,

主要原因系上期获得车辆理赔款 2,900.00 元，本期未发生车辆理赔事项所致。

9、营业外支出：本期为 305.43 元，较上期 3.28 元，增加 302.15 元，增长 9,211.89%，主要原因系本期发生罚款、滞纳金支出增加所致。

10、净利润：本期为 4,595,109.00 元，较上期 1,076,116.23 元，增加 3,518,992.77 元，增长 327.01%，主要原因系销售规模扩大，经营业绩改善所致。

(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	75,575,689.40	60,338,301.86	25,764,920.15	20,636,465.13
其他业务收入	-	-	-	-
合计	75,575,689.40	60,338,301.86	25,764,920.15	20,636,465.13

按产品分类分析：

单位：元

类别	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 (%)
鱼类	38,941,408.81	51.53	18,621,789.86	72.28
虾类	14,827,343.37	19.62	2,720,025.80	10.56
蟹类	19,817,697.75	26.22	2,482,573.52	9.64
其他	1,989,239.47	2.63	1,940,530.97	7.53
合计	75,575,689.40	100.00	25,764,920.15	100.00

收入构成变动的原因

公司本期收入构成按产品类别划分较上期变化较大。主要原因系通过多年水产行业经营经验的积累，销售团队的营销能力进一步增强，在保持现有客户的基础上，不断开发的新的客户资源，同时，积极寻找更有竞争力的产品，特别是鸦片鱼、龙利鱼、蟹类、龙虾及虾仁等产品，满足了客户的需求，业务规模迅速成长大所致。2015 年，鱼类产品本期营业收入为 38,941,408.81 元，较上期 18,621,789.86 元，增长 109.12%，由于收入总额增加，占收入总额的比重下降为 51.53%；虾类产品本期营业收入为 14,827,343.37 元，较上期的 2,720,025.80 元，增长 324.32%，占收入总额的比重上升为 19.62%；蟹类产品本期营业收入 19,817,697.75 元，较上期的 2,482,573.52 元，增长 698.27%，占收入总额的比重上升为 26.22%。

(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	-3,272,485.96	253,524.40
投资活动产生的现金流量净额	-17,792,690.64	-1,032,968.50
筹资活动产生的现金流量净额	15,500,000.00	9,000,000.00

现金流量分析：

1、经营活动现金流量情况：

本期经营活动现金净流量为-3,272,485.96 元，较上期经营活动现金净流量 253,524.40 元，减少 3,526,010.36 元，主要原因是①公司本期收到经营性往来款较上期减少 7,334,746.22 元；②公司支付经营性往来款较上期增加 5,940,593.44 元所致。

本期经营活动现金流量净额与本期净利润之间存在较大差异，主要原因系本期销售规模迅速扩大，应收账款具有一定的账期，经营性应收增加 12,709,184.39 元所致。

2、投资活动现金流量情况：

本期投资活动产生的现金净流量-17,792,690.64 元，较上期投资活动产生的现金流量净

额-1,032,968.50 元，净流出增加 16,759,722.14 元，主要是原因系本期购建的洋山港自贸区江达冷链仓库支付现金 17,792,690.64 元所致。

3、筹资活动现金流量情况：

本期筹资活动产生的现金净流量 15,500,000.00 元，较上期筹资活动产生的现金流量净额 9,000,000.00 元，增加 6,500,000.00 元，主要原因系股东投入增加所致。

(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	沃尔玛(中国)投资有限公司	14,247,445.45	18.85	否
2	上海迅慷食品有限公司	10,195,176.78	13.49	否
3	上海联家超市有限公司	5,995,257.29	7.93	否
4	张氏(青岛)海产有限公司	4,264,875.15	5.64	否
5	上海顾望贸易有限公司	3,680,822.98	4.87	否
合计		38,383,577.65	50.78	-

(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	上海极鲜网电子商务有限公司	6,929,255.95	11.45	否
2	湛江汇丰水产有限公司	3,931,885.85	6.50	否
3	LIVE SEA FOOD	3,836,016.18	6.34	否
4	SEA WORLD TRADING LTD.	2,950,368.66	4.88	否
5	上海泽鲜水产品有限公司	2,676,106.08	4.44	否
合计		20,323,632.72	33.61	-

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	2,992,027.77	-65.03	5.67	8,557,204.37	2,441.88	36.01	-30.34
应收账款	22,936,382.78	156.04	43.47	8,958,192.46	247.60	37.70	5.77
预付账款	1,462,058.31	-58.45	2.77	3,519,046.43	-	14.81	-12.04
存货	417,340.80	-	0.79	-	-100.00	-	0.79
其他流动资产	2,021.55	-94.04	0.00	33,904.11	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	23,472,405.30	1,708.24	44.48	1,298,082.13	3,620.54	5.46	39.02
在建工程	-	-100.00	-	250,564.60	-	1.05	-1.05
无形资产	130,166.70	-	0.25	-	-	-	0.25
递延所得	322,162.94	169.37	0.61	119,596.75	252.69	0.50	0.11

税资产							
应付账款	12,256,313.88	227.01	23.23	3,747,939.30	41.52	15.77	7.45
预收账款	344,550.00	-	0.65		-	-	0.65
应付职工薪酬	186,611.38	70.30	0.35	109,578.00	-	0.46	-0.11
应交税费	1,943,802.95	137.24	3.68	819,327.24	529.02	3.45	0.24
资产总计	52,769,204.15	122.08	100.00	23,761,628.85	506.12	100.00	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金本年期末 2,992,027.77 元，较上年期末 8,557,204.37 元，减少 5,565,176.60 元，降低 65.03%，主要原因系本期公司购建固定资产支付的现金大幅度增加所致。
- 2、应收账款本年期末 22,936,382.78 元，较上年期末 8,958,192.46 元，增加 13,978,190.32 元，增长 156.04%，主要原因系本期销售规模迅速扩大，销售回款具有一定账期所致。
- 3、预付账款本年期末 1,462,058.31 元，较上年期末 3,519,046.43 元，减少 2,056,988.12 元，降低 58.45%，主要原因系采购的货物到货所致。
- 4、存货本年期末 417,340.80 元，较上年期末 0.00 元，增加 417,340.80 元，主要原因系期末少量货物未实现销售所致。
- 5、其他流动资产本年期末 2,021.55 元，上年期末 33,904.11 元，减少 31,882.56 元，下降 94.04%，主要原因系待认证抵扣增值税减少所致。
- 6、固定资产本年期末 23,472,405.30 元，较上年期末 1,298,082.13 元，增加 22,174,323.17 元，增长 1,708.24%，主要原因系本期子公司全惠寅建造的洋山港自贸区江达冷链仓库进入试运行阶段并完成验收，由在建工程转入固定资产所致。
- 7、在建工程本年期为 0.00 元，较上年期末减少 250,564.60 元，主要原因系在建工程完工投入使用，转入固定资产所致。
- 8、无形资产本年期末 130,166.70 元，较上年期末 0.00 元，增加 130,166.70 元，主要原因系购买办公软件所致。
- 9、递延所得税资产本年期末 322,162.94 元，较上年期末 119,596.75 元，增加 202,566.19 元，增长 169.37%，主要原因系本期计提的坏账准备增加所致。
- 10、应付账款本年期末 12,256,313.88 元，较上年期末 3,747,939.3 元，增加 8,508,374.58 元，增长 227.01%，主要原因系本期采购规模迅速扩大所致。
- 11、预收账款本年期末 344,550.00 元，较上年期末 0.00 元，增加 344,550.00 元，主要原因系公司对新增客户较多，为保证货款的顺利收回，采用预收方式进行交易结算所致。
- 12、应付职工薪酬本年期末 186,611.38 元，较上年期末 109,578.00 元，增加 77,033.38 元，增长 70.30%，主要原因系人员数量增加，提高员工五险一金待遇所致。
- 13、应交税费本年期末 1,943,802.95 元，较上年期末 819,327.24 元，增加 1,124,475.71 元，增长 137.24%，主要原因系公司收入规模大幅度增加，相应的流转税及附加税费增加所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司情况

报告期内，公司拥有两家全资子公司江达实业和全惠寅，其中，全惠寅于 2015 年 3 月 13 日为合并日纳入合并范围。

1、江达实业：注册资本 2,000.00 万元，实收资本 1,000.00 万元，注册地址：浦东新区南汇新城镇环湖西一路 333 号 1 层 197 室，法定代表人：毕洪江。主要从事化妆品、食用农产品的销售，预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）批发非实物方式，餐饮企业管理（不含食品生产经营），土石方工程，从事货物与技术的进出口业务。2015 年江达实业进口海鲜

产品销售状况良好，收入总额增长较快，其净利润占公司净利润比例为 45.67%。

名称	资产总额	净资产	营业收入	净利润
江达(上海)实业有限公司	39,102,120.88	12,044,540.05	28,825,494.47	2,098,562.33

2、全惠寅：注册资本 1,000.00 万元，实收资本 0.00 元，为江达实业的全资子公司，注册地址：中国（上海）自由贸易试验区双惠路 369 号 101、102 单元，法定代表人：毕洪江。主要从事仓储（除危险品），国内道路货物运输代理，装卸服务，物流信息咨询，从事货物与技术的进出口业务。报告期内，全惠寅尚未开展业务，未实现收入，对公司的经营业绩影响较小。

名称	资产总额	净资产	营业收入	净利润
上海全惠寅仓储有限公司	160.37	-112,579.40	-	-112,579.40

（2）委托理财及衍生品投资情况

无。

（三）外部环境的分析

2016 年 2 月 3 日从农业部获悉，农业部办公厅印发《2016 渔业渔政工作要点》的通知，旨在加快推进渔业转型升级，努力提升水产品安全供给能力、水生生物资源养护能力、渔业科技创新能力、渔业设施装备支撑保障能力、渔业“走出去”发展能力、渔业风险保障能力和依法治渔能力，加快形成现代渔业发展新格局。

在大力推进渔业转方式调结构方面，加快推进渔业转方式调结构工作，根据农业部党组关于推进渔业转方式调结构有关精神和工作部署，出台《农业部关于加快渔业转方式调结构指导意见》。制发《“十三五”渔业发展规划》，紧紧围绕建设现代渔业，编制发布“十三五”渔业发展规划和专项规划，积极争取政策支持，补足现代渔业建设短板，确保规划含金量和指导性。

在促进渔业转型升级方面，包括促进水产养殖健康发展，制订《水产养殖环境卫生条件和清洁生产操作规定》。推动国内捕捞业可持续发展，出台“十三五”海洋渔船控制目标和政策措施，修订《渔业捕捞许可管理规定》。规范有序推进远洋渔业做大做强，修订《远洋渔业管理规定》，完善管理制度体系。促进产业融合发展，贯彻落实农业农村一二三产业融合发展指导意见，拓展水产品精深加工、冷链物流、和品牌建设，加大国内消费市场的拓展力度，探索一二三产业融合发展机制。大力发展休闲渔业，出台促进休闲渔业发展的指导意见。

在加强渔业科技和信息化支撑方面，包括强化渔业科研创新和技术推广工作。编制《“十三五”渔业科技发展规划》。大力推进渔业信息化建设，制定促进渔业信息化发展的指导意见，召开全国渔业信息化工作现场会，开展“互联网+现代渔业”行动。

另外，还提到落实支渔惠渔政策，确保现有各项政策有效落实，重点抓好国内渔业捕捞和养殖业油价补贴政策调整后相关项目的组织实施工作和以船为家渔民上岸安居工程收尾工作。加强渔港、渔政码头等渔业基础设施建设与改造，继续推进渔政船艇建设和渔船更新改造。（来源：新浪财经）

（四）竞争优势分析

1、销售模式优势：公司突破传统单一的水产销售模式，集源头直采、冷冻仓储、销售为一体，逐步实现自采购端到消费端的产业链整合，发展前景广阔。

2、销售团队优势：公司已经形成一支具备丰富行业经验的市场营销队伍，充分分享的经营机制极大地激发了营销团队活力，为公司持续稳定发展提供了良好的基础。

3、上游供应商层面：公司通过与上游供应商形成长期战略联盟合作关系，保证长期稳

定的原料供应，同时，公司在保证现有供应商的基础上不断开发其他优质供应商。

4、下游客户层面：公司一直以提供高品质水产品作为经营宗旨，经过几年的发展，公司积累了较为深厚的行业经验和丰富的客户资源。公司以华东地区及西南地区为基础，逐步向北京、广州、深圳、福州、成都、苏州、无锡、武汉、郑州、济南、沈阳等城市拓展销售份额，在市场上已经初步形成较好的辐射格局和客户基础。

（五）持续经营评价

报告期内，公司主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

从资产和盈利方面看，2015 年 12 月 31 日，公司资产总额为 5,276.92 万元，较上年同期增长了 122.08%；负债总额为 2,151.63 万元，较上年同期下降了 70.71%；净资产为 3,125.29 万元，较上年同期增长了 180.10%。2015 年实现净利润 459.51 万元，较上年增加 351.90 万元。

从市场方面看，公司进一步加强市场拓展能力，丰富销售渠道，扩大营销队伍。2015 年营业收入 7,557.57 万元，较上年同期增长了 193.33%。

报告期内，公司持续增长能力良好，未发生影响公司持续经营的情况。根据公司目前的实力和发展速度，未来公司将继续保持快速发展和增长的趋势。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、通过个人卡提取现金进行采购可能导致的内部控制风险

公司淡水鱼水产品采购存在通过个人卡提现向自然人供应商结算的情况。2015 年，通过个人卡提现采购的金额分别为 626.39 万元，同期水产品采购总额的比例为 10.35%。

应对措施：

从 2015 年 5 月起，公司已经停止使用个人卡结算并于 2015 年 9 月 2 日注销个人卡，向自然人供应商全部采取银行转账方式进行结算。

2、公司业绩对大型商超依赖的风险

报告期内，公司的主要销售客户为大型商超沃尔玛和家乐福等客户。2015 年，对沃尔玛、家乐福的销售收入分别为 1424.74 万元、599.53 万元，沃尔玛和家乐福两家商超合计实现的收入，占同期营业收入的比例为 26.78%，由于公司的销售策略依然是以全国各地的大型商超为主要销售渠道拓展业务，大型商超对供应商的筛选制度较为严格，若公司无法持续保持合格供应商的资格或者在发展新的商超渠道时碰到壁垒，将对公司未来的发展规划和经营业绩造成重大不利影响。

应对措施：

①公司将努力践行源头直采的经营理念，保证水产品的高品质、低成本，从而在保持目前商超客户的基础上，吸引更多的大型商超成为公司客户；②积极拓展多元化的销售渠道，培育品牌效应，扩大市场份额，降低对单一大客户的依赖程度。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

三、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：-	

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	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	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	否	-
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

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额(元)	是否履行必要决策程序
陈叶婷	偿还财务资助	277,302.10	否
陈初耀	偿还财务资助	2,160,000.00	否
毕洪江	偿还财务资助	5,101,728.04	否
	财务资助	1,500,000.00	是
	偿还财务资助	1,500,000.00	
合计	-	10,539,030.14	-

偶发性关联交易的必要性和持续性:

报告期内,公司存在的偶发性关联交易,主要原因系公司营运资金无法满足业务规模迅速扩大的需求,关联方通过向公司提供资金进行资助,保障公司了日常经营活动的正常开展,对公司业务规模的大幅度增长亦发挥了较为重要的作用。

1、本期归还有限阶段关联方对公司的财务资助款项合计金额 7,539,030.14 元,其中归还陈叶婷 277,302.10 元、陈初耀 2,160,000.00 元、毕洪江 5,101,728.04 元。

2、本期关联方毕洪江向股份公司提供财务资助 1,500,000.00 元,于 2015 年 12 月 4 日经公司召开第一届董事会第三次会议审议,截至 2015 年 12 月 31 日,该笔款项已全额归还。

(二) 承诺事项的履行情况

为避免产生潜在的同业竞争,公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人

和核心业务人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内严格履行了上述承诺，未有违背。

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	9,500,000	100.00	-9,500,000	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	7,600,000	80.00	-7,600,000	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	25,000,000	25,000,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	18,900,000	18,900,000	75.60
	董事、监事、高管	-	-	19,100,000	19,100,000	76.40
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		9,500,000	100.00	15,500,000	25,000,000	100.00
普通股股东人数		2		-	6	

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持股比例 (%)	期末持有有限售股份数量 (股)	期末持有无限售股份数量 (股)
1	毕洪江	7,600,000	11,300,000	18,900,000	75.60	18,900,000	-
2	上海悠恒	-	2,000,000	2,000,000	8.00	2,000,000	-
3	上海孝品	1,900,000		1,900,000	7.60	1,900,000	-
4	谢晓明	-	1,000,000	1,000,000	4.00	1,000,000	-
5	彭思敏	-	1,000,000	1,000,000	4.00	1,000,000	-
6	马永斌	-	200,000	200,000	0.80	200,000	-
合计		9,500,000	15,500,000	25,000,000	100.00	25,000,000	-

前十名股东间相互关系说明：

股东毕洪江持有公司 75.60% 的股份，同时其持有公司股东上海悠恒 35% 出资额并担任执行事务合伙人，除此之外，股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

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

三、控股股东、实际控制人情况

毕洪江为公司的控股股东、实际控制人。毕洪江持有公司 75.60% 的股份，同时其持有公司股东上海悠恒 35% 出资额并担任执行事务合伙人，依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响；且其自有限公司成立时即担任执行董事，股份公司成立后其担任董事长，实际控制公司运营。

毕洪江，男，1974 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于南京应用技术学院，专科学历。1995 年 7 月至 1997 年 7 月，任南京同创电脑有限公司销售经理；1997 年 8 月至 1998 年 7 月，任福建中银电子科技有限公司销售经理；1998 年 8 月至 2000 年 3 月，任深圳金正计算机有限公司销售经理；2000 年 4 月至 2003 年 4 月，任深圳科士达电子有限公司上海办事处副总经理；2003 年 5 月至 2004 年 7 月，任上海亚太计算机有限公司销售部经理；2004 年 8 月至 2014 年 12 月，任上海天益达水产品有限公司总经理；2004 年 11 月，出资设立有限公司，并担任执行董事；2014 年 5 月至今，任上海太有乾投资管理发展有限公司执行董事；2015 年 4 月至今，任江达实业执行董事；2015 年 1 月至今，任全惠寅执行董事；2015 年 3 月至今，任上海悠恒执行事务合伙人。股份公司成立后，任公司董事长。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

四、股份代持情况

报告期内，公司不存在股份代持情况。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无。

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

无。

三、债券融资情况

无。

四、间接融资情况

无。

四、利润分配情况

无。

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
毕洪江	董事长	男	42	大专	2015.08.29-2018.08.28	是
马永斌	董事	男	44	博士	2015.08.29-2018.08.28	是
Jinpeng Duan	董事	男	41	本科	2015.08.29-2018.08.28	是
李涛	董事、总经理	男	41	本科	2015.08.29-2018.08.28	是
王兆虎	董事、副总经理	男	42	高中	2015.08.29-2018.08.28	否
张序东	财务总监	男	48	大专	2015.08.29-2018.08.28	否
孟凡明	监事会主席	男	45	高中	2015.08.29-2018.08.28	是
毕炳辉	监事	男	41	中专	2015.08.29-2018.08.28	是
杜宗福	职工代表监事	男	58	高中	2015.08.29-2018.08.28	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	数量变动(股)	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例(%)	期末持有股票期权数量
毕洪江	董事长	7,600,000	11,300,000	18,900,000	75.60	-
马永斌	董事	-	200,000	200,000	0.80	-
Jinpeng Duan	董事	-	-	-	-	-
李涛	董事、总经理	-	-	-	-	-
王兆虎	董事、副总经理	-	-	-	-	-
张序东	财务总监	-	-	-	-	-
孟凡明	监事会主席	-	-	-	-	-
毕炳辉	监事	-	-	-	-	-
杜宗福	职工代表监事	-	-	-	-	-
合计		7,600,000	11,500,000	19,100,000	76.40	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

二、员工情况**(一) 在职员工基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	1	8
销售人员	1	10
业务人员	2	6
行政人员	3	9
技术人员	-	2
采购人员	2	5
员工总计	9	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
本科	2	10
专科	-	12
专科以下	7	18
员工总计	9	40

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

2015 年因公司经营情况发展的需要，各部门人员配置增加，主要在销售部门和技术部门增加了基层员工。

2、人才引进

为了公司发展及新三板的需要，公司引进了高端的管理人才，配备了财务总监及行政副总。

3、培训计划

公司通过人力资源中心制订了全年的培训计划，对于新入职的员工除了进行必要的公司规章制度的培训还新增了公司产品的基础培训，让新进人员对公司进行全面的了解。对于在职员工，主要采取内部培训及外部培训相结合的方式，提升员工在本岗位的技能水平和素质，为公司战略目标实现打下基础和保障。

4、招聘政策

公司主要采取的是网络招聘，辅助一些高校及社会现场招聘。

5、薪酬政策

公司依据《劳动法》与全体员工签订劳动合同，制订了规范的薪酬制度，对于全体员工全部缴纳社会保险及住房公积金。

6、离退休职工人数

目前,公司无需要公司承担的离退休职人员。

(二) 核心员工

	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	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司尚未认定核心员工。

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	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况先后制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》等内控制度。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策的权利。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、公司章程的修改情况

2015年8月31日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，依据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号--章程必备条款》的相关规定，重新制定了《公司章程》，明确了股东大会、董事会、监事会的构成和议事规则。截止到2015年12月31日，《公司章程》没有修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期	经审议的重大事项
------	-----	----------

	内会议召开的次数	
董事会	3	<p>1、2015年8月29日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过了选举毕洪江为公司董事长，聘任李涛为公司总经理，聘任王兆虎为公司副总经理，聘任张序东为财务负责人等议案。</p> <p>2、2015年9月12日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于股东大会授权董事会全权办理本公司关于申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《年度报告重大差错责任追究制度》等与新三板挂牌相关的议案。</p> <p>3、2015年12月4日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了股东向公司提供借款的关联交易的议案。</p>
监事会	2	<p>1、2015年8月29日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举孟凡明为公司监事会主席。</p> <p>2、2015年9月29日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司2013年、2014年、2015年至今与关联方进行的关联交易公允性和合法性进行确认的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2015年8月31日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议案。</p> <p>2、2015年9月29日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于股东大会授权董事会全权办理本公司关于申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》等与新三板挂牌相关的议案。</p>

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

报告期内，公司股东大会由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告。董事会由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。监事会由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行，也不存在被相关主管机关处罚的情况均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，公司制定了《公司投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的内容作了具体规定，并严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保股东及潜在投资者能够及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重

要信息。公司邮箱、电话、传真等均保持畅通，对投资者的提问能给予耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进，从而使内控制度得到进一步完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2015 年 9 月 12 日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司尚未披露年度报告。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字[2016]31110028 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2016.04.26
注册会计师姓名	刘万富、余瑾
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 style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">瑞华审字[2016]31110028 号</p> <p>江苏大有恒水产供应链管理股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的江苏大有恒水产供应链管理股份有限公司（以下简称“大有恒公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2015 年度合并及母公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东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大有恒公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏大有恒水产供应链管理股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2015 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p style="text-align: center;">瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）</p> <p style="text-align: center;">中国注册会计师：刘万富 中国注册会计师：余瑾 二〇一六年四月二十六日</p> <p style="text-align: center;">中国·北京</p>	

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	六、1	2,992,027.77	8,557,204.37
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	六、2	22,936,382.78	8,958,192.46
预付款项	六、3	1,462,058.31	3,519,046.43
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	1,034,638.00	1,025,038.00
存货	六、5	417,340.80	
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	六、6	2,021.55	33,904.11
流动资产合计	-	28,844,469.21	22,093,385.37
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	六、7	23,472,405.30	1,298,082.13
在建工程	六、8	-	250,564.60
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	六、9	130,166.70	
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、10	322,162.94	119,596.75
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	23,924,734.94	1,668,243.48
资产总计	-	52,769,204.15	23,761,628.85
流动负债：	-		

短期借款	-	-	-
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	六、11	12,256,313.88	3,747,939.30
预收款项	六、12	344,550.00	
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、13	186,611.38	109,578.00
应交税费	六、14	1,943,802.95	819,327.24
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、15	6,785,006.13	7,926,973.50
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	21,516,284.34	12,603,818.04
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	21,516,284.34	12,603,818.04
所有者权益：	-	-	-
股本	六、16	25,000,000.00	9,500,000.00
其他权益工具	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、17	3,043,748.48	
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、18	265,058.62	171,183.31
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、19	2,944,112.71	1,486,627.50
归属于母公司所有者权益合计	-	31,252,919.81	11,157,810.81
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	31,252,919.81	11,157,810.81
负债和所有者权益总计	-	52,769,204.15	23,761,628.85

法定代表人：毕洪江

主管会计工作负责人：李涛

会计机构负责人：张序东

(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	-	1,148,075.25	5,827,124.25
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、1	10,897,185.32	8,958,192.46
预付款项	-	300,000.00	358,000.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	17,882,600.00	
存货	-	-	-
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	-	254.26	-
流动资产合计	-	30,228,114.83	15,143,316.71
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、3	10,000,000.00	
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	963,708.96	1,033,745.03

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	-	130,166.70	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	163,752.45	119,596.75
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	11,257,628.11	1,153,341.78
资产总计	-	41,485,742.94	16,296,658.49
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	9,266,601.87	3,747,939.30
预收款项	-	24,550.00	-
应付职工薪酬	-	94,953.40	102,878.00
应交税费	-	812,934.62	819,327.24
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,924,283.80	414,680.86
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	12,123,323.69	5,084,825.40
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-

负债总计	-	12,123,069.43	5,084,825.40
所有者权益：	-		
股本	-	25,000,000.00	9,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,043,748.48	
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	265,058.62	171,183.31
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	1,053,612.15	1,540,649.78
所有者权益合计	-	29,362,419.25	11,211,833.09
负债和所有者权益总计	-	41,485,742.94	16,296,658.49

法定代表人：毕洪江

主管会计工作负责人：李涛

会计机构负责人：张序东

(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	六、20	75,575,689.40	25,764,920.15
其中：营业收入	六、20	75,575,689.40	25,764,920.15
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	69,412,053.67	24,272,552.06
其中：营业成本	六、20	60,338,301.86	20,636,465.13
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	六、21	104,695.55	18,246.57
销售费用	六、22	4,256,227.14	2,391,171.10
管理费用	六、23	3,828,329.97	879,836.70

财务费用	六、24	74,234.40	4,084.92
资产减值损失	六、25	810,264.75	342,747.64
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）	-	6,163,635.73	1,492,368.09
加：营业外收入	六、26	370.00	2,900.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、27	305.43	3.28
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,163,700.30	1,495,264.81
减：所得税费用	六、28	1,568,591.30	419,148.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,595,109.00	1,076,116.23
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	-	4,595,109.00	1,076,116.23
少数股东损益	-	-	-
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	-	4,595,109.00	1,076,116.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,595,109.00	1,076,116.23
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	十四、2	0.23	0.11
（二）稀释每股收益	十四、2	0.23	0.11

法定代表人：毕洪江

主管会计工作负责人：李涛

会计机构负责人：张序东

(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、4	46,750,194.93	25,764,920.15
减：营业成本	十三、4	37,342,141.06	20,636,465.13
营业税金及附加	-	84,229.37	18,246.57
销售费用	-	3,271,777.51	2,376,798.31
管理费用	-	2,341,604.03	844,360.66
财务费用	-	-11,267.38	-88.53
资产减值损失	-	176,622.78	342,747.64
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）	-	3,545,087.56	1,546,390.37
加：营业外收入	-	370.00	2,900.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	305.43	3.28
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	3,545,152.13	1,549,287.09
减：所得税费用	-	894,565.97	419,148.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,650,586.16	1,130,138.51
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	-	2,650,586.16	1,130,138.51
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：毕洪江

主管会计工作负责人：李涛

会计机构负责人：张序东

(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	-	71,766,630.21	22,733,314.06
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	3,034,248.09	10,352,512.49

经营活动现金流入小计	-	73,300,878.30	33,085,826.55
购买商品、接受劳务支付的现金	-	57,785,473.81	25,749,805.78
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	-	2,294,899.09	1,361,565.00
支付的各项税费	-	2,424,257.90	185,961.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	15,568,733.46	5,534,970.03
经营活动现金流出小计	-	76,573,364.26	32,832,302.15
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,272,485.96	253,524.40
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	-	17,792,690.64	1,032,968.50
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	-	17,792,690.64	1,032,968.50
投资活动产生的现金流量净额	-	-17,792,690.64	-1,032,968.50
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	15,500,000.00	9,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	15,500,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	15,500,000.00	9,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,565,176.60	8,220,555.90

加：期初现金及现金等价物余额	-	8,557,204.37	336,648.47
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,992,027.77	8,557,204.37

法定代表人：毕洪江

主管会计工作负责人：李涛

会计机构负责人：张序东

(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	-	50,913,017.77	22,733,314.06
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,016,147.74	959,900.16
经营活动现金流入小计	-	52,429,165.51	23,693,214.22
购买商品、接受劳务支付的现金	-	36,649,560.52	22,554,855.24
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,671,691.71	1,352,915.00
支付的各项税费	-	1,754,530.20	185,961.34
支付其他与经营活动有关的现金	-	23,817,197.47	2,076,038.36
经营活动现金流出小计	-	62,392,979.90	26,169,769.94
经营活动产生的现金流量净额	-	-9,963,814.39	-2,476,555.72
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	-	215,234.61	1,032,968.50
投资支付的现金	-	10,000,000.00	-
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	-	10,215,234.61	1,032,968.50
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,215,234.61	-1,032,968.50
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	15,500,000.00	9,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	15,500,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-

支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	15,500,000.00	9,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,679,049.00	5,490,475.78
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,827,124.25	336,648.47
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,148,075.25	5,827,124.25

法定代表人：毕洪江

主管会计工作负责人：李涛

会计机构负责人：张序东

(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	9,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	171,183.31	-	1,486,627.50	-	11,157,810.81
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	9,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	171,183.31	-	1,486,627.50	-	11,157,810.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,500,000.00	-	-	-	3,043,748.48	-	-	-	93,875.31	-	1,457,485.21	-	20,095,109.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,595,109.00	-	4,595,109.00
（二）所有者投入和减少资本	15,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,500,000.00
1. 股东投入的普通股	15,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	265,058.62	-	-265,058.62	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	265,058.62	-	-265,058.62	-	-
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	-	-	-	-	3,043,748.48	-	-	-	-171,183.31	-	-2,872,565.17	-	-
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	-	-	-	-	3,043,748.48	-	-	-	-171,183.31	-	-2,872,565.17	-	-
(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	25,000,000.00	-	-	-	3,043,748.48	-	-	-	265,058.62	-	2,944,112.71	-	31,252,919.81

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										

										险 准 备			
一、上年期末余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	58,169.46	-	523,525.12	-	1,081,694.58
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	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	58,169.46	-	523,525.12	-	1,081,694.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	113,013.85	-	963,102.38	-	10,076,116.23
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-		-	1,076,116.23		1,076,116.23
（二）所有者投入和减少资本	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	9,000,000.00
1. 股东投入的普通股	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	9,000,000.00
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		-	-	-	-	-	-	-	113,013.85	-	-113,013.85	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	113,013.85	-	-113,013.85	-	-
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	9,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	171,183.31	-	1,486,627.5	-	11,157,810.81

法定代表人：毕洪江

主管会计工作负责人：李涛

会计机构负责人：张序东

(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	9,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	171,183.31	1,540,649.78	11,211,833.09
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	9,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	171,183.31	1,540,649.78	11,211,833.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,500,000.00	-	-	-	3,043,748.48	-	-	-	93,875.31	-487,037.63	18,150,586.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,650,586.16	2,650,586.16
（二）所有者投入和减少资本	15,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,500,000.00
1. 股东投入的普通股	15,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	265,058.62	-265,058.62	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	265,058.62	-265,058.62	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	3,043,748.48	-	-	-	-171,183.31	-2,872,565.17	-
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	-	-	-	-	3,043,748.48	-	-	-	-171,183.31	-2,872,565.17	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	25,000,000.00	-	-	-	3,043,748.48	-	-	-	265,058.62	1,053,612.15	29,362,419.25

法定代表人：毕洪江

主管会计工作负责人：李涛

会计机构负责人：张序东

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	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	58,169.46	523,525.12	1,081,694.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	58,169.46	523,525.12	1,081,694.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	113,013.85	1,017,124.66	10,130,138.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,130,138.51	1,130,138.51
（二）所有者投入和减少资本	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

额												
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	113,013.85	-113,013.85	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	113,013.85	-113,013.85	-	-
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	9,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	171,183.31	1,540,649.78	11,211,833.09	

法定代表人：毕洪江

主管会计工作负责人：李涛

会计机构负责人：张序东

江苏大有恒水产供应链管理股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江苏大有恒水产供应链管理股份有限公司（以下简称“本公司”）前身洪泽县大有恒工贸有限公司，系由上海孝品实业有限公司和毕洪江共同出资组建的有限责任公司，于 2004 年 11 月 22 日取得江苏省淮安市洪泽工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。2015 年 3 月 24 日，根据公司股东会决议和章程修正案的规定，公司增加注册资本 1,050.00 万元，其中毕洪江以货币出资 630.00 万元，彭思敏以货币出资 100.00 万元，谢晓明以货币出资 100.00 万元，马永斌以货币出资 20.00 万元，上海悠恒投资管理中心（有限合伙）以货币出资 200.00 万元，增资后，股东出资额和持股比例如下：

股东名称	出资额（人民币元）	占注册资本比例（%）
毕洪江	13,900,000.00	69.50
马永斌	200,000.00	1.00
谢晓明	1,000,000.00	5.00
彭思敏	1,000,000.00	5.00
上海孝品实业有限公司	1,900,000.00	9.50
上海悠恒投资管理中心(有限合伙)	2,000,000.00	10.00
合计	20,000,000.00	100.00

此次注册资本、实收资本的变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所验资，并于 2015 年 4 月 7 日出具瑞华沪验字[2015]31110006 号验资报告。

2015 年 5 月 18 日，根据公司股东会决议和章程修正案的规定，公司增加注册资本 500.00 万元，由毕洪江以货币出资 500.00 万元，增资后，股东出资额和持股比例如下：

股东名称	出资额（元）	占注册资本比例（%）
毕洪江	18,900,000.00	75.60
马永斌	200,000.00	0.80
谢晓明	1,000,000.00	4.00
彭思敏	1,000,000.00	4.00
上海孝品实业有限公司	1,900,000.00	7.60
上海悠恒投资管理中心(有限合伙)	2,000,000.00	8.00

合计	25,000,000.00	100.00
----	---------------	--------

2015 年 9 月 2 日，经公司全体股东同意，公司整体变更为股份有限公司。公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日经审计的净资产（其中实收资本 25,000,000.00 元，盈余公积 171,183.31 元，未分配利润 2,872,565.17 元）为基准，折成股份 25,000,000.00 元，每股面值 1 元，余额 3,043,748.48 元计入资本公积。变更后的注册资本（股本）为 25,000,000.00 元，各股东出资及股权比例保持不变。上述业务业经瑞华会计师事务所验证，并出具了瑞华沪专审字[2015]31110027 号验资报告。公司注册号：320829000011813。公司注册资本：2500.00 万元，法定代表人：毕洪江；营业期限：2034 年 11 月 21 日。

注册地址：洪泽县老子山镇湖滨路

办公地址：上海市杨浦区政通路 177 号万达广场 C 座 13 楼

公司组织形式：股东大会为公司的最高权力机构；公司设董事会、监事会，董事会、监事会对股东大会负责。公司内部下设销售部、采购部、财务部、人力资源部等部门。

公司行业和主要产品：批发业，主要产品为鱼、虾、蟹、贝等多类水产品。

经营范围：预包装食品、散装食品批发兼零售(商品类别限《食品流通许可证》核定范围)；水产品生产、销售的项目建设；鲜活水产品购销；电子器材销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的主要业务为：水产品的批发。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 26 日决议批准报出。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。本公司及各子公司主要从事水产品贸易。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、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 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事水产品贸易。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17、收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购

买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本

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

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

（3）金融资产减值

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

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

贷款和应收款项减值

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因

转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	对单项测试未减值的应收款项,汇同对单项金额非重大的应收款项,按账龄划分为若干组合,再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。
其他组合	应收股东款项及质保金、保证金、备用金划分为一个风险组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄分析组合	公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况按账龄分析法计提坏账准备。
其他组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
集团内关联方往来	--	--
保证金	--	--
押金	--	--
备用金	--	--

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司将单项金额非重大的但依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、现金流量严重不足等情形影响该债务人正常履行信用义务的应收款项，确定为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。
坏账准备的计提方法	应收款项余额百分比法计提，计提的比例 100.00%

(3) 坏账准备的转回

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按批（个别认定）计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审

计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失

对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限	30	5.00	3.16
通用设备	平均年限	3~5	5.00	19.00~31.67
运输设备	平均年限	10	5.00	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预

见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

15、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

17、收入

商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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

具体收入确认原则：销售水产品时，在水产品发出且对方验收时确认收入。

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、租赁

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要

对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值

中的较高者，表明发生了减值。

(5) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税销售收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	子公司按实际缴纳的流转税的1%计缴，母公司按 5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	4,725.89	15,199.66
银行存款	2,987,301.88	8,542,004.71
合 计	2,992,027.77	8,557,204.37

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,225,034.50	100.00	1,288,651.72	5.32	22,936,382.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合 计	24,225,034.50	100.00	1,288,651.72	5.32	22,936,382.78

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,436,579.43	100.00	478,386.97	5.07	8,958,192.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合 计	9,436,579.43	100.00	478,386.97	5.07	8,958,192.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,677,034.50	1,133,851.72	5.00
1 至 2 年	1,548,000.00	154,800.00	10.00
合 计	24,225,034.50	1,288,651.72	--

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 810,264.75 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 13,270,816.09 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 54.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 663,540.80 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
-----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,462,058.31	100.00	3,519,046.43	100.00
合 计	1,462,058.31	100.00	3,519,046.43	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,049,258.58 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 71.77%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,034,638.00	100.00	--	--	1,034,638.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	1,034,638.00	100.00	--	--	1,034,638.00

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,025,038.00	100.00	--	--	1,025,038.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	1,025,038.00	100.00	--	--	1,025,038.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金	1,025,038.00	--	--
押金	8,700.00	--	--
备用金	900.00	--	--
合 计	1,034,638.00	--	--

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

保证金	1,025,038.00	1,025,038.00
押金	8,700.00	--
备用金	900.00	--
合 计	1,034,638.00	1,025,038.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海东方嘉盛供应链管理 有限公司	保证金	1,025,038.00	1 年以内	99.07	--
上海缘深源物业管理有 限公司	押金	6,700.00	1 年以内	0.65	--
山东盖世农贸有限公司	押金	2,000.00	1 年以内	0.19	--
许兆伦	备用金	900.00	1 年以内	0.09	--
合 计	—	1,034,638.00	—	100.00	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	417,340.80	--	417,340.80
合 计	417,340.80	--	417,340.80

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	--	--	--
合 计	--	--	--

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待认证抵扣增值税	2,021.55	33,904.11
合 计	2,021.55	33,904.11

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	冷库	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值	22,262,093.05	1,291,111.34	130,401.57	23,683,605.96
1、年初余额	--	1,286,461.34	81,126.85	1,367,588.19
2、本年增加金额	22,262,093.05	4,650.00	49,274.72	22,316,017.77
(1) 购置	--	4,650.00	49,274.72	53,924.72
(2) 在建工程转入	22,262,093.05	--	--	22,262,093.05

项目	冷库	运输设备	通用设备	合计
3、本年减少金额	--	--	--	--
4、年末余额	22,262,093.05	1,291,111.34	130,401.57	23,683,605.96
二、累计折旧	--	153,000.02	58,200.64	211,200.66
1、年初余额	--	30,553.46	38,952.60	69,506.06
2、本年增加金额	--	122,446.56	19,248.04	141,694.60
计提	--	122,446.56	19,248.04	141,694.60
3、本年减少金额	--	--	--	--
4、年末余额	--	153,000.02	58,200.64	211,200.66
三、账面价值	--	--	--	--
1、年末账面价值	22,262,093.05	1,138,111.32	72,200.93	23,472,405.30
2、年初账面价值	--	1,255,907.88	42,174.25	1,298,082.13

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
洋山港自贸区江达冷链仓库	--		--	250,564.60		250,564.60
合 计	--		--	250,564.60		250,564.60

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
洋山港自贸区江达冷链仓库	16,000,000.00	250,564.60	22,011,528.45	22,262,093.05		--
合 计	16,000,000.00	250,564.60	22,011,528.45	22,262,093.05	--	--

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
洋山港自贸区江达冷链仓库	139.14	已完工	--	--	--	股东投入
合 计	139.14	--	--	--	--	--

注：工程实际投入大于预算数是因为编制预算时冷库所占用厂房的房租 410.02 万元未纳入其中。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额	169,985.89	169,985.89
购置	169,985.89	169,985.89
3、本年减少金额	--	--
4、期末余额	169,985.89	169,985.89
二、累计摊销		
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额	39,819.19	39,819.19
计提	39,819.19	39,819.19
3、本年减少金额	--	--
4、期末余额	39,819.19	39,819.19
三、账面价值		
1、期末账面价值	130,166.70	130,166.70
2、年初账面价值	--	--

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	1,288,651.72	322,162.94	478,386.97	119,596.75
合 计	1,288,651.72	322,162.94	478,386.97	119,596.75

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	112,579.40	54,022.28
合 计	112,579.40	54,022.28

11、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
货款	12,256,313.88	3,747,939.30
合 计	12,256,313.88	3,747,939.30

注：期末无账龄超过 1 年的应付账款。

12、预收款项

预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	344,550.00	--

项 目	年末余额	年初余额
合 计	344,550.00	--

注：期末无账龄超过 1 年的预收账款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	109,578.00	2,141,955.73	2,064,922.35	186,611.38
二、离职后福利-设定提存计划	--	229,976.74	229,976.74	--
合 计	109,578.00	2,371,932.47	2,294,899.09	186,611.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	109,578.00	1,892,923.47	1,815,890.09	186,611.38
2、职工福利费	--	70,771.15	70,771.15	--
3、社会保险费	--	106,429.11	106,429.11	--
其中：医疗保险费	--	92,316.27	92,316.27	--
工伤保险费	--	6,584.51	6,584.51	--
生育保险费	--	7,528.33	7,528.33	--
4、住房公积金	--	71,832.00	71,832.00	--
合 计	109,578.00	2,141,955.73	2,064,922.35	186,611.38

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	--	213,645.38	213,645.38	--
2、失业保险费	--	16,331.36	16,331.36	--
合 计	--	229,976.74	229,976.74	--

14、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	522,129.62	188,521.11
企业所得税	1,376,382.15	630,806.13
个人所得税	551.50	--
城市维护建设税	14,992.38	--
教育费附加	25,847.04	--
河道管理费	2,713.66	--
其他	1,186.60	--
合 计	1,943,802.95	819,327.24

15、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
关联方往来款	--	7,539,030.14
房租	--	374,564.60
工程款	4,471,744.90	--
其他往来款	2,313,261.23	13,378.76
合 计	6,785,006.13	7,926,973.50

注：期末无账龄超过 1 年的其他应付款。

16、股本

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数 [注]	9,500,000	--	--	--	15,500,000	15,500,000	25,000,000

注：股本本年增加 15,500,000.00 元系股东投入 15,500,000.00 元。

17、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价[注]	--	3,043,748.48	--	3,043,748.48
合 计	--	3,043,748.48	--	3,043,748.48

注：资本公积本年增加系 2015 年股份改制时净资产折股产生，其中盈余公积转入 171,183.31 元，未分配利润转入 2,872,565.17 元。

18、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	171,183.31	265,058.62	171,183.31	265,058.62
合 计	171,183.31	265,058.62	171,183.31	265,058.62

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

19、未分配利润

项 目	本 年	上 年
年初未分配利润	1,486,627.50	523,525.12
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,595,109.00	1,076,116.23
减：提取法定盈余公积	265,058.62	113,013.85
减：净资产折股	2,872,565.17	--

项 目	本 年	上 年
年末未分配利润	2,944,112.71	1,486,627.50

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,575,689.40	60,338,301.86	25,764,920.15	20,636,465.13
合 计	75,575,689.40	60,338,301.86	25,764,920.15	20,636,465.13

(2) 主营业务（分产品）

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
鱼类	38,941,408.81	30,737,522.69	18,621,789.86	14,675,258.22
虾类	14,827,343.37	11,772,952.08	2,720,025.80	2,389,813.96
蟹类	19,817,697.75	16,206,932.16	2,482,573.52	1,990,460.09
其他	1,989,239.47	1,620,894.93	1,940,530.97	1,580,932.86
合 计	75,575,689.40	60,338,301.86	25,764,920.15	20,636,465.13

21、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	45,061.12	6,715.91
教育费附加	56,638.85	6,715.91
其他	2,995.58	4,814.75
合 计	104,695.55	18,246.57

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
返利与折让	1,792,173.31	771,513.65
职工薪酬	867,358.54	742,696.00
仓储费、物业费	629,366.16	518,397.09
代理费	290,328.56	--
差旅费	269,498.50	19,532.00
会务费	182,983.85	--
折旧费	134,003.35	30,553.46
广告费和业务宣传费	34,245.28	102,279.25
交通运输费	33,577.92	64,005.47

项 目	本年发生额	上年发生额
咨询服务费	--	96,350.79
其他	22,691.67	45,843.39
合 计	4,256,227.14	2,391,171.10

23、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
咨询服务费	1,185,187.02	129,594.34
职工薪酬	918,066.41	422,020.54
差旅费	426,679.20	35,735.50
办公费	380,827.69	38,285.69
培训费	296,520.00	64,740.00
修理费	147,317.29	36.00
业务招待费	129,505.82	25,234.30
房租、物业费	140,000.00	136,634.30
保险费	84,369.55	--
折旧摊销费	47,510.44	9,990.37
税金	9,775.90	4,217.43
其他	62,570.65	13,348.23
合 计	3,828,329.97	879,836.70

24、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	--	--
减：银行存款利息收入	21,698.98	2,687.16
手续费	21,857.93	6,772.08
汇兑净损失	74,075.45	--
合 计	74,234.40	4,084.92

25、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	810,264.75	342,747.64
合 计	810,264.75	342,747.64

26、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	370.00	2,900.00	370.00
合 计	370.00	2,900.00	370.00

27、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金支出	305.43	3.28	305.43
合 计	305.43	3.28	305.43

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,771,157.49	504,835.50
递延所得税费用	-202,566.19	-85,686.92
合 计	1,568,591.30	419,148.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	6,163,700.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,540,925.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,026.94
调整以前期间所得税的影响	-13,505.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,144.85
所得税费用	1,568,591.30

29、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补贴	--	--
其他营业外收入	370.00	2,900.00
利息收入	21,698.98	2,687.16
租金收入	--	--
收到经营性往来款	3,012,179.11	10,346,925.33
合 计	3,034,248.09	10,352,512.49

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	6,152,208.65	2,069,916.67
手续费支出	17,347.94	6,772.08
罚款、公益性捐赠支出	305.43	3.28
支付经营性往来款	9,398,871.44	3,458,278.00
合 计	15,568,733.46	5,534,970.03

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,595,109.00	1,076,116.23
加：资产减值准备	810,264.75	342,747.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	141,694.60	40,543.83
无形资产摊销	39,819.19	--
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-202,566.19	-85,686.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-417,340.80	338,360.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,709,184.39	-10,702,422.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,469,717.88	9,243,865.83
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-3,272,485.96	253,524.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,992,027.77	8,557,204.37
减：现金的期初余额	8,557,204.37	336,648.47
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-5,565,176.60	8,220,555.90

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,992,027.77	8,557,204.37
其中：库存现金	4,725.89	15,199.66
可随时用于支付的银行存款	2,987,301.88	8,542,004.71
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--

项 目	年末余额	年初余额
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、年末现金及现金等价物余额	2,992,027.77	8,557,204.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

31、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付账款	240,201.16	6.4936	1,559,770.25
其中：美元	240,201.16	6.4936	1,559,770.25
合 计	240,201.16	--	1,559,770.25

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
上海全惠寅仓储有限公司	100.00	受子公司江达(上海)实业有限公司控制	2015.3.13	股东会决议

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
江达(上海)实业有限公司	--	-54,022.28	--	--
上海全惠寅仓储有限公司	--	-1,839.63	--	--

(2) 合并成本

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	江达(上海)实业有限公司		上海全惠寅仓储有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产：	7,464,970.36	7,464,970.36	160.37	--
货币资金	2,730,080.12	2,730,080.12	160.37	--
预付账款	3,161,046.43	3,161,046.43	--	--

项目	江达（上海）实业有限公司		上海全惠寅仓储有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产：	7,464,970.36	7,464,970.36	160.37	--
其他应收款	1,025,038.00	1,025,038.00	--	--
其他流动资产	33,904.11	33,904.11	--	--
固定资产	264,337.10	264,337.10	--	--
在建工程	250,564.60	250,564.60	--	--
递延所得税资产	--	--	--	--
负债：	7,518,992.64	7,518,992.64	2,000.00	--
应付职工薪酬	6,700.00	6,700.00	--	--
应交税费	--	--	--	--
其他应付款	7,512,292.64	7,512,292.64	2,000.00	--
递延所得税负债	--	--	--	--
净资产：	-54,022.28	-54,022.28	-1,839.63	--
减：少数股东权益	--	--	--	--
取得的净资产	-54,022.28	-54,022.28	-1,839.63	--

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江达（上海）实业有限公司	上海	上海浦东新区	水产品贸易	100.00	--	购买
上海全惠寅仓储有限公司	上海	上海自贸区	仓储、装卸服务	--	100.00	购买

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

投资人姓名	关联关系	类型	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
毕洪江	股东	自然人	75.60	75.60

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、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
上海悠恒投资管理中心（有限合伙）	公司股东
上海孝品实业有限公司	公司股东
李涛	董事
王兆虎	董事
马永斌	董事
Jinpeng Duan	董事
孟凡明	监事会主席
毕炳辉	监事
杜宗福	职工代表监事
张序东	财务总监
陈叶婷	实际控制人之妻
毕红艳	实际控制人近亲属
陈初耀	实际控制人近亲属

4、关联方交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	233,400.00	122,459.91

5、关联方资金拆借

关联方	期初余额	借入金额	偿还金额	期末余额	说 明
拆入：					
陈叶婷	277,302.10		277,302.10	--	无息
陈初耀	2,160,000.00	--	2,160,000.00	--	无息
毕洪江	5,101,728.04	1,500,000.00	6,601,728.04	--	无息
合计	7,539,030.14	1,500,000.00	8,761,728.04	--	

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：	--	13,378.76
毕红艳	--	13,378.76
其他应付款：	--	7,539,030.14
陈叶婷	--	277,302.10
陈初耀	--	2,160,000.00
毕洪江	--	5,101,728.04

项目名称	年末余额	年初余额
合计	--	7,552,408.90

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	250,564.72	250,564.60
合计	250,564.72	250,564.60

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，于 2016 年 3 月 29 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，简称“大有恒”，证券交易代码：836454。

十二、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,552,195.07	100.00	655,009.75	5.67	10,897,185.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	11,552,195.07	100.00	655,009.75	5.67	10,897,185.32

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏	--	--	--	--	--

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,436,579.43	100.00	478,386.97	5.07	8,958,192.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合 计	9,436,579.43	100.00	478,386.97	5.07	8,958,192.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,004,195.07	500,209.75	5.00
1 至 2 年	1,548,000.00	154,800.00	10.00
合 计	11,552,195.07	655,009.75	--

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 176,622.78 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 9,065,486.08 元，占应收账款年末余额合计数的比例 78.47%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 508,274.30 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,882,600.00	--	--	--	17,882,600.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	17,882,600.00	--	--	--	17,882,600.00

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
集团内关联方往来	17,875,000.00	--	--
押金	7,600.00	--	--
合 计	17,882,600.00	--	--

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
集团内关联方款项组合	17,875,000.00	--
押金	7,600.00	--
合 计	17,882,600.00	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江达(上海)实业有限公司	往来款	17,875,000.00	1 年以内	99.96	--
缘深源物业管理有限公司	押金	6,700.00	1 年以内	0.03	--
许兆伦	备用金	900.00	1 年以内	0.01	--
合 计	—	17,882,600.00	—	100.00	--

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--	--
合计	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--	--

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江达(上海)实业有限公司	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--
合计	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,750,194.93	37,342,141.06	25,764,920.15	20,636,465.13
合计	46,750,194.93	37,342,141.06	25,764,920.15	20,636,465.13

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-1,839.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64.57	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	-1,775.06	--
所得税影响额	16.14	--
少数股东权益影响额(税后)	--	--
合计	-1,791.20	--

2、净资产收益率及每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.95	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.96	0.23	0.23

江苏大有恒水产供应链管理股份有限公司

2016年4月26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。

文件放置地址：

公司总经理办公室。

江苏大有恒水产供应链管理股份有限公司

董事会

2016 年 4 月 26 日