



浙江环球渔场股份有限公司

Zhejiang Global Fishing Co., Ltd



公开转让说明书

主办券商



二零一五年六月

声明

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

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

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

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

重大事项提示

（一）境外经营风险

公司子公司宝发国际、海丰渔业系注册于加拿大，并在加拿大实际开展业务，且与公司存在密切的业务往来。在境外经营过程中，公司及子公司将受到双边贸易关系、政策法规差异、人力资源差异、企业文化差异、经营环境差异、汇率变动等多种因素的影响。一旦上述因素对公司及子公司产生不利变化，将对公司经营业绩产生不利影响。

（二）客户集中风险

报告期公司对前五大客户销售额合计分别为 6,107.89 万元、4,594.46 万元，占营业收入的比重分别为 64.19%、65.35%，其中对第一大客户大庆海泽汇水产品销售有限公司报告期销售额分别为 2,504.49 万元、2,766.53 万元，占营业收入的比重分别为 26.32%、39.35%。若公司主要客户经营政策、采购模式、财务状况等发生变化，对公司采购额减少或回款出现困难，将对公司业绩造成不利影响。

（三）业绩波动风险

公司的主营业务为水产品的捕捞、贸易、加工和销售，报告期公司主要客户为水产品批发商及零售商，主要供应商为舟山当地渔业从业自然人，受舟山当地及其他地区渔业资源波动影响较大。报告期公司在战略上逐步进行调整，下游逐步拓展电子商务业务，上游由海丰渔业在加拿大收购虾类捕捞许可证。报告期受限于战略调整带来的流动资金紧张、原有商超客户销售额下降，公司 2014 年实现营业收入 7,031.21 万元，较 2013 年度下降 26.11%，同时受渔业资源及市场行情变化的影响，公司主营业务毛利率由 16.79%下降至 12.68%，净利润由 440.51 万元下降至 194.37 万元。2015 年公司电子商务业务发展迅速，2015 年 1-4 月公司官网实现新增会员 206 位，新增订单额 165.38 万元。同时公司正

在实施及筹划定向发行融资事项，用以补充流动资金及海外渔业基地的建设。但若渔业资源、市场行情变化，公司战略调整及融资事项，融资事项的不确定性，公司经营业绩仍具有波动风险。

（四）食品安全风险

公司主要从事水产品的捕捞、贸易、加工和销售业务，公司产品的终端客户为大众消费者，产品销往国内外市场。虽然公司已建立了较为完善的食品安全及质量控制体系。生产过程全部采用 HACCP 计划管理，已通过了国家 ISO9001 质量体系认证、ISO22000 食品安全管理体系认证和 ISO14001 环境体系认证，未发生过食品安全事故。但随着我国食品安全标准的逐步提高，消费者食品安全意识的加强，水产进口国对进口水产品的质量安全要求的提高，如果公司水产品出现质量安全问题，将会影响公司产品在国内外市场的销售，并影响公司经营业绩。

（五）短期偿债风险

报告期公司资产负债率分别为 100.59%、72.00%，短期借款余额分别为 4,857.99 万元、4,542.44 万元。公司于 2014 年 12 月吸收投资 2,000.00 万元后，资产负债率及短期借款余额均有所下降，但公司负债结构单一，流动比率、速动比率较低，存在短期偿债风险。

（六）公司自建物业尚未取得建设工程规划许可证、施工许可证及房屋产权证的风险

公司取得了岱山县人民政府于 2009 年 11 月 20 日颁发的岱国用（2009）第 01304631 号土地使用权证，土地使用权类型为出让；土地用途为工业用地；土地使用权面积 6,000 平方米；土地使用权终止日期 2059 年 11 月 17 日。公司原拟在上述土地上建设综合楼及两幢厂房，目前已建造完工综合楼，两幢厂房因公司产能充足短期内不会建造。已建造完工的综合楼未取得建设工程规划许可证、施工许可证及房屋产权证。

由于上述综合楼系食堂及员工宿舍，并非用于公司生产经营的重要物业，可替代性强，其未取得房屋产权证的情况不会对公司生产经营造成重大不利影响。

同时实际控制人陈波已承诺：“如果上述物业被拆除或公司因此受到行政处罚的，陈波将及时安排落实其他适当场所并承担相应费用，由此产生的损失均由陈波承担。”

目 录

声明	2
重大事项提示.....	3
释 义	8
第一节 基本情况.....	10
一、公司基本情况.....	10
二、股票挂牌情况.....	11
三、公司的股权结构.....	12
四、公司股东情况.....	14
五、公司股本形成及变化.....	15
六、公司重大资产重组情况.....	21
七、公司董事、监事、高级管理人员.....	21
八、最近两年主要财务数据和财务指标.....	24
九、与本次挂牌有关的机构.....	28
第二节 公司业务.....	30
一、公司的主要业务和产品情况.....	30
二、公司生产流程及方式.....	34
三、与公司业务相关的关键资源要素.....	37
四、与公司业务相关的收入及成本构成、销售、采购和重大业务合同及履行情况....	44
五、公司的商业模式.....	52
六、公司所处行业概况、市场规模及风险特征.....	53
第三节 公司治理.....	69
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	69
二、股东大会、董事会、监事会及相关人员履行职责的情况.....	70
三、董事会对公司治理机制执行情况的评估.....	70

四、公司及其控股股东、实际控制人最近两年的违法违规情况.....	70
五、公司的独立性.....	71
六、同业竞争情况.....	73
七、公司最近两年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况	75
八、公司董事、监事、高级管理人员的相关情况.....	76
九、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的变动情况.....	78
第四节 公司财务.....	81
一、审计意见.....	81
二、最近二年财务报表.....	81
三、财务报表的编制基础.....	102
四、合并财务报表范围及变化情况.....	102
五、主要会计政策和会计估计.....	102
七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	144
八、期后事项、或有事项及其他重要事项.....	153
九、报告期内的资产评估情况.....	154
十、股利分配政策及最近两年的分配情况.....	154
十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	155
十二、报告期后公司收购的子公司的基本情况.....	156
十三、风险因素.....	157
第五节 定向发行.....	160
第六节 有关声明.....	161
第七节 附件.....	166

释 义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

公司、股份公司、本公司、环球渔场	指	浙江环球渔场股份有限公司
有限公司	指	浙江省岱山县宝发水产有限公司，浙江环球渔场股份有限公司之前身
高级管理人员	指	公司的总经理、董事会秘书、财务负责人
环球渔业	指	环球渔业有限公司
宝发国际	指	Baofa international Seafood INC.
海丰渔业	指	Hai Feng Fishery LTD.
North America 公司	指	North America international Seafood INC.
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年度、2014 年度
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
专业术语		
海洋渔业：	指	海水养殖、海洋捕捞、远洋捕捞、海洋渔业服务业和海洋水产品加工等活动。
HACCP	指	Hazards Analysis Critical Control Points，危害分析和关键控制点，是国际通行的、先进的、专业性极强的食品安全质量控制体系。
Omega-3	指	为一组多元不饱和脂肪酸，常见于深海鱼类和某些植物中，对人体健康十分有益。
FAO	指	Food and Agriculture Organization of the United，联合国粮食及农业组织。
DFO	指	Fisheries and Oceans Canada, 是加拿大全国渔业海洋事务的主管部门。

B2B	指	Business-to-Business 的缩写, 企业对企业之间的营销关系, 使用互联网的技术或各种商务网络平台, 完成商务交易的过程。
B2C	指	Business-to-Customer 的缩写, 是电子商务的一种模式, 也就是通常说的商业零售, 直接面向消费者销售产品和服务。

注：本转让说明书任何表格中若出现总计数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 基本情况

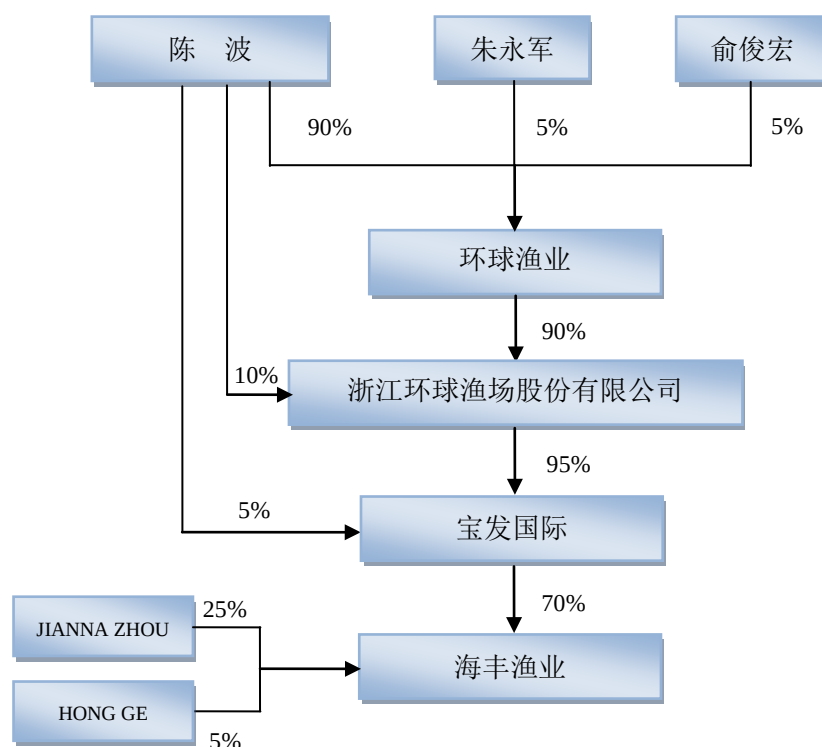
一、公司基本情况

1. 中文名称：浙江环球渔场股份有限公司
2. 英文名称：Zhejiang Global Fishing Co., Ltd
3. 法定代表人：陈波
4. 设立日期：1994 年 6 月 30 日
5. 股份公司设立日期：2015 年 3 月 16 日
6. 注册资本：20,000,000 元
7. 住所：岱山经济开发区徐福大道 326 号（邮编：316200）
8. 信息披露事务负责人：邵俊杰
9. 电子邮件：derek@seafoodcombo.com
10. 电话：0580-4489999
11. 传真：0580-4472256
12. 互联网网址：<http://www.globalfisheries.com>
13. 所属行业：根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为“C136 水产品加工”。根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司从事的行业属于“C13 农副食品加工业”中的“水产品加工”。**根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（2015 年制定），公司所处的行业为“C136 水产品加工”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》（2015 年制定），公司所处的行业为“14111111 包装食品与肉类”。**
14. 主营业务：水产品的捕捞、贸易、加工和销售。
15. 组织机构代码：14882400-6

二、股票挂牌情况

股票代码	【 】
股票简称	【 】
股票种类	人民币普通股
每股面值	人民币 1.00 元
股票总量	定向发行前为 20,000,000 股，定向发行后为 25,000,000 股
挂牌日期	【 】年【 】月【 】日
本次公开转让股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	公司董事、监事、高级管理人员陈波、朱永军、刘建、徐世锋、俞俊宏、胡忠宇、林通斌、祝雪华和邵俊杰承诺：在本人担任环球渔场董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。 股份公司于 2015 年 3 月 16 日成立，截至本说明书签署日，公司设立未满一年，根据相关法律法规及公司法相关规定，公司 2 名发起人股东所持的发起人股 20,000,000 股均不能在股份公司设立满一年之前转让。 公司此次定向发行 5,000,000 股，其中有限售条件股 2,250,000 股，无限售条件股 2,750,000 股。公司此次定向发行对象齐丽丽、戚国林、黄永杰、凌银华自愿承诺此次定向发行认购股份的百分之七十五自完成股权登记之日起自愿限售十二个月。 公司本次可进入全国中小企业股份转让系统转让的股份数量为 2,750,000 股。
主办券商	广发证券股份有限公司

三、公司的股权结构



公司股东中，环球渔业有限公司系陈波控制的企业。

环球渔业有限公司成立于2012年9月11日，住所为岱山县高亭镇闸口二村白峰路555号101-105室，法定代表人陈波，注册资本为5,000万元，实收资本为5,000万元，公司类型为有限责任公司，经营范围包括“渔业投资管理、咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。环球渔业的股权比例如下：

序号	股 东	出资额（万元）	股权比例
1	陈 波	4,500	90%
2	俞俊宏	250	5%
3	朱永军	250	5%
合 计		5,000	100%

环球渔场的控股子公司 Baofa international Seafood Inc（宝发国际海产有限公司）成立于2006年6月19日，**授权股本为100,000股，实缴资本为100**

股，系环球渔场控制的加拿大公司，243-21300 Gordon Way Richmond BC V6W 1M2 Canada”，宝发国际主要从事水产品的收购和销售业务，是公司的境外采购和销售平台。

宝发国际的股权演变情况：2006年6月19日，自然人陈波个人出资设立宝发国际，实缴资本100股；2008年8月，陈波将持有宝发国际90股的股权转让给Yoyo-Ying International Enterprises Group Inc. 2011年1月，Yoyo-Ying International Enterprises Group Inc.将持有宝发国际90股的股权转回给陈波；2014年12月，陈波将持有宝发国际95股的股权转让给本公司。宝发国际目前的股权结构如下：

序号	股东名称	股本（加拿大元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	环球渔场	95	95%	95%
2	陈波	5	5%	5%
合计		100	100%	100%

Hai Feng Fishery Ltd（海丰渔业有限公司）成立于2011年1月28日，授权股本为无限额，实缴资本为100股，系宝发国际控股的加拿大公司，经营地址位于“1519 Kay Smith Blvd Prince Rupert”，海丰渔业系公司向产业链上游战略延伸的主体，海丰渔业组织自有渔船在加拿大西海岸捕捞作业，采用拖网方式捕捞虾类产品。公司拥有15本虾类（拖网）捕捞许可证和1本三文鱼捕捞许可证，且已开始捕捞作业。

海丰渔业的股权演变情况：2011年1月28日，自然人Jianna Zhou和Hong Ge出资设立海丰渔业，实缴资本100股，Jianna Zhou和Hong Ge分别持有海丰渔业95股和5股的股权；为整合全产业链模式，Jianna Zhou于2015年3月将其持有海丰渔业70股的股权转让给宝发国际。海丰渔业目前的股权结构如下：

序号	股东名称	股本（加拿大元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	宝发国际	70	70%	70%
2	JIANNA ZHOU	25	25%	25%
3	HONG GE	5	5%	5%
合计		100	100%	100%

宝发国际主要从事水产品的收购和销售业务，是公司的境外采购和销售平台。海丰渔业系公司向产业链上游战略延伸的主体，组织自有渔船在加拿大西海岸捕捞作业，采用拖网方式捕捞虾类产品。公司对子公司的有效控制主要通过以下方面实现：

1、从法律关系上，环球渔场持有宝发国际 95%的股权，宝发国际持有海丰渔业 70%的股权，环球渔场对宝发国际及海丰渔业处于绝对的控制地位。

2、从内部管理上，公司实际控制人陈波担任宝发国际和海丰渔业的董事，公司还制定了《浙江环球渔场股份有限公司子公司管理制度》，能够加强对宝发国际和海丰渔业的控制。

3、从业务环节上，宝发国际在境内的采购和销售全部通过公司进行，海丰渔业的销售主要通过宝发国际进行。

公司能实现对子公司及其资产、人员、业务、收益的有效控制。

四、公司股东情况

（一）公司股东基本情况

截至本说明书签署之日，公司共有 2 名股东，其持股情况如下：

序号	股东名称	持股股数（股）	出资方式	持股比例
1	环球渔业有限公司	18,000,000	净资产	90%
2	陈 波	2,000,000	净资产	10%
合 计		20,000,000	净资产	100%

公司股东中，环球渔业有限公司系陈波控制的企业。

（二）控股股东及实际控制人的基本情况

1. 控股股东及实际控制人

截至本公开转让说明书签署之日，公司的实际控制人为陈波，报告期内未发

生变化。陈波直接持有公司 10%的股权，并通过控制环球渔业有限公司间接控制公司 90%的股权。

陈 波：1973 年生，身份证号：33092119730619****, 中国国籍，具有加拿大永久居住权，EMBA。1989 年 1 月至 1994 年 6 月历任浙江省岱山县南峰乡渔工商公司总经理助理、总经理；1994 年 6 月至今任浙江省岱山县宝发水产有限公司执行董事、总经理。2015 年 3 月 6 日被股份公司第一届董事会选举为董事长，任期三年。

五、公司股本形成及变化

（一）有限公司的设立

岱山县宝发水产有限公司成立于 1994 年 6 月 30 日，系由陈安定、陈波、俞永宽、陈增定、徐银珠、蒲伟良、张伟东、陈元丛共同出资设立的有限责任公司。岱山县经济体制改革办公室于 1994 年 6 月 30 日出具的《关于同意成立岱山县宝发水产有限公司的批复》，同意公司成立。公司设立时的注册资本为 50.5 万元（每股 5000 元，合计 101 股），其中，陈安定认缴出资 15.5 万元，陈波、俞永宽、陈增定、徐银珠、蒲伟良、张伟东、陈元丛分别认缴出资 5 万元。具体股权比例如下：

序号	股 东	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	实缴出资额占注册资本比例	出资方式
1	陈安定	15.50	0	0%	货币
2	陈 波	5.00	0	0%	货币
3	俞永宽	5.00	0	0%	货币
4	陈增定	5.00	0	0%	货币
5	徐银珠	5.00	0	0%	货币
6	蒲伟良	5.00	0	0%	货币
7	张伟东	5.00	0	0%	货币
8	陈元丛	5.00	0	0%	货币

合计	50.50	0	100%	-
----	-------	---	------	---

（二）公司的历次变更

1、1997 年 8 月 31 日，有限公司第一次股权转让、实收资本到位

1997 年 8 月 31 日，公司召开股东会，同意俞永宽认缴的出资 5 万元、陈增定认缴的出资 5 万元、徐银珠认缴的出资 4.5 万元转让给股东陈安定；徐银珠认缴的 0.5 万元、张伟东认缴的出资 5 万元、陈元丛认缴的出资 5 万元转让给股东陈波。本次股权转让后公司的股权结构如下：

序号	股 东	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	实缴出资占注册资本比例	出资方式
1	陈安定	30.00	30.00	59.41%	货币
2	陈 波	15.50	15.50	30.69%	货币
6	蒲伟良	5.00	5.00	9.90%	货币
合计		50.50	50.50	100.00%	-

岱山会计师事务所于 1997 年 9 月 2 日出具的岱会师验字（1997）51 号《验资报告》验证了本次实收资本到位情况，并经岱山县工商行政管理局核准登记。

公司 1994 年设立时出资存在一定瑕疵，陈安定、陈波、俞永宽、陈增定、徐银珠、蒲伟良、张伟东、陈元丛认缴出资后未实际缴纳出资。后公司于 1997 年进行了补充规范整改，俞永宽、陈增定、徐银珠、张伟东和陈元丛将认缴的出资转让给陈安定和陈波后，由股东陈安定、陈波和蒲伟良以货币方式缴足了出资并履行了验资程序。因此，虽然公司设立时出资存在一定瑕疵，但已实际履行了出资义务且未受到工商部门处罚，公司股东的出资真实充足。

2、1998 年 8 月，第一次增资

1998 年 4 月 10 日，公司召开股东会，同意将公司注册资本由 50.5 万元增加至 175 万元，新增 124.5 万元注册资本由股东陈波、陈安定以货币资金认缴，其中：陈波以货币资金认缴 32 万元、陈安定以货币资金认缴 92.5 万元。

本次增资经岱山会计师事务所于 1998 年 8 月 11 日出具的岱会师验字（1998）

43 号《验资报告》验证，并经岱山县工商行政管理局核准登记。本次增资完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资占 注册资本比例	出资方式
1	陈安定	122.50	122.50	70.00%	货币
2	陈 波	47.50	47.50	27.14%	货币
3	蒲伟良	5.00	5.00	2.86%	货币
合计		175.00	175.00	100.00%	-

3、1999 年 7 月，第二次股权转让

1999 年 7 月 27 日，公司召开股东会，同意陈安定以 89.25 万元的价格将其持有公司 51%的股权转让给高亭镇企业管理办公室（系事业单位，法定代表人陈安定）。本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股 东	认缴出资额(万 元)	实缴出资额(万 元)	实缴出资占 注册资本比例	出资方式
1	高亭镇企业管 理办公室	89.25	89.25	51.00%	货币
2	陈 波	47.50	47.50	27.14%	货币
3	陈安定	33.25	33.25	19.00%	货币
4	蒲伟良	5.00	5.00	2.86%	货币
合计		175.00	175.00	100.00%	-

4、1999 年 9 月，第三次股权转让

1999 年 9 月 27 日，公司召开股东会，同意高亭镇企业管理办公室以 89.25 万元的价格将其持有公司 51%的股权转让给陈安定。本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资占 注册资本比例	出资方式
1	陈安定	122.50	122.50	70.00%	货币
2	陈 波	47.50	47.50	27.14%	货币

3	蒲伟良	5.00	5.00	2.86%	货币
合计		175.00	175.00	100.00%	-

5、公司更名为浙江省岱山县宝发水产有限公司

1999年10月8日，公司召开股东会，决定公司名称变更为浙江省岱山县宝发水产有限公司，并经岱山县工商行政管理局核准登记。

6、2000年11月，第四次股权转让

2000年11月6日，公司召开股东会，同意股东蒲伟良以5万元的价格将其持有公司的全部股权转让给陈波。本次股权转让经岱山县工商行政管理局核准登记，股权转让完成后的股权结构如下：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资额占 注册资本比例	出资方式
1	陈安定	122.50	122.50	70.00%	货币
2	陈 波	52.50	52.50	30.00%	货币
合计		175.00	175.00	100.00%	-

7、2001年11月，第五次股权转让

2001年11月21日，公司召开股东会，同意股东陈安定以122.5万元的价格将其持有公司的全部股权转让给陈波和朱永军，陈波和朱永军分别受让55%和15%的股权。本次股权转让经岱山县工商行政管理局核准登记，股权转让完成后的股权结构如下：

序号	股 东	认缴出资额(万 元)	实缴出资额(万 元)	实缴出资额占 注册资本比例	出资方式
1	陈 波	148.75	148.75	85.00%	货币
2	朱永军	26.25	26.25	15.00%	货币
合计		175.00	175.00	100.000%	-

8、2004年12月，第二次增资

2004年11月17日，公司召开股东会，同意将公司注册资本由175万元增

加至 500 万元，新增 325 万元注册资本由股东陈波、陈安定按原股权比例以货币资金认缴，其中：陈波以货币资金认缴 276.25 万元、朱永军以货币资金认缴 48.75 万元。

本次增资经杭州金汇联合会计师事务所于 2004 年 11 月 19 日出具的杭金会师验字（2004）第 2174 号《验资报告》验证，并经岱山县工商行政管理局核准登记。本次增资完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资占 注册资本比例	出资方式
1	陈 波	425.00	425.00	85.00%	货币
2	朱永军	75.00	75.00	15.00%	货币
合计		500.00	500.00	100.00%	-

9、2013 年 12 月，第六次股权转让

2013 年 12 月 10 日，公司召开股东会，同意股东陈波以 375 万元的价格将其持有公司 75% 的股权转让给环球渔业有限公司，朱永军以 75 万元的价格将其持有公司 15% 的股权转让给环球渔业有限公司，其他股东放弃优先购买权。本次股权转让经岱山县工商行政管理局核准登记，股权转让完成后的股权结构如下：

序号	股 东	认缴出资额(万 元)	实缴出资额(万 元)	实缴出资占 注册资本比例	出资方式
1	环球渔业有限公司	450.00	450.00	90.00%	货币
2	陈 波	50.00	50.00	10.00%	货币
合计		500.00	500.00	100.000%	-

10、2014 年 12 月，第三次增资

2014 年 12 月 18 日，公司召开股东会，同意将公司注册资本由 500 万元增加至 2,000 万元，新增 1,500 万元注册资本由股东陈波、环球渔业有限公司按原股权比例以货币资金认缴，其中：陈波以货币资金认缴 150 万元、环球渔业有限公司以货币资金认缴 1,350 万元。

本次增资经舟山远信会计师事务所于 2014 年 12 月 30 日出具的舟山会验

(2014) 22 号《验资报告》验证，并经岱山县工商行政管理局核准登记。本次增资完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股 东	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	实缴出资占注册资本比例	出资方式
1	环球渔业有限公司	1,800.00	1,800.00	90.00%	货币
2	陈 波	200.00	200.00	10.00%	货币
合计		2,000.00	2,000.00	100.000%	-

11、2015 年 3 月，有限公司整体变更为浙江环球渔场股份有限公司

根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 2 月 17 日出具的中喜专审字[2015]第 0032 号审计报告，截至 2014 年 12 月 31 日，浙江省岱山县宝发水产有限公司经审计的账面净资产值为 21,280,964.88 元。整体变更股份公司后，注册资本 20,000,000 元，余额部分计入资本公积。

北京中和谊资产评估有限公司于 2015 年于 2 月 17 日出具了中和谊评报字[2015]11011 号资产评估报告，评估确认截至 2014 年 12 月 31 日，公司经评估净资产为 2,372.04 万元。

2015 年 3 月 6 日，公司全体发起人股东签订了《发起人协议》，约定以有限公司截至 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产 21,280,964.88 元按照 1:1 的比例折为股份公司股本 20,000,000 元，每股面值为人民币 1 元，余额部分计入资本公积；同时明确了各发起人在股份公司设立过程中的权利和义务。

2015 年 3 月 6 日，股份公司召开创立大会，选举董事：陈波、朱永军、刘建、徐世锋、俞俊宏五人为股份公司第一届董事会成员；选举胡忠宇、林通斌为股份公司第一届监事会非职工代表监事。同日，股份公司召开职工代表大会，选举祝雪华为股份公司第一届监事会职工代表监事。

2015 年 3 月 6 日，股份公司召开第一届董事会作出决议，选举陈波为公司董事长；经董事长提名，聘任陈波为公司总经理、财务负责人，聘任朱永军、刘建、徐世锋为公司副总经理，聘任邵俊杰为公司董事会秘书。

本次整体变更后的股权结构为：

序号	股东名称	持股股数（股）	出资方式	持股比例
1	环球渔业有限公司	18,000,000	净资产	90.00%
2	陈 波	2,000,000	净资产	10.00%
合 计		20,000,000	净资产	100.00%

2015年3月16日，公司完成了本次整体变更的工商登记并取得变更后的《营业执照》。

六、公司重大资产重组情况

公司自设立至今，尚未进行过重大资产重组。

七、公司董事、监事、高级管理人员

（一）董事

公司共有董事5名，任期3年，任期届满可连选连任：

序号	姓名	职位	任期
1	陈 波	董事长	3 年
2	朱永军	董 事	3 年
3	刘 建	董 事	3 年
4	徐世锋	董 事	3 年
5	俞俊宏	董 事	3 年

陈 波先生：公司董事长，（简历见上文“控股股东、实际控制人简介”部分）。

朱永军先生：1970年生，身份证号：33092119700831****，中国国籍，无境外永久居住权，EMBA。1989年1月至1993年6月任浙江省岱山县南峰乡渔工商公司技术主管；1994年6月至今任浙江省岱山县宝发水产有限公司副总经理。2015年3月6日被股份公司创立大会选举为董事，任期三年。

刘建先生：1973年生，身份证号：51102319730316****，中国国籍，无境外永久居住权，本科，毕业于复旦大学。1995年10月至1997年3月任广州明

朗实业有限公司销售代表；1997年4月至1999年5月任希悦尔（高明）包装有限公司销售工程师；1999年6月至2003年8月任希悦尔包装（上海）有限公司大客户经理；2003年9月至今任浙江省岱山县宝发水产有限公司副总经理。2015年3月6日被股份公司创立大会选举为董事，任期三年。

徐世锋先生：1982年生，身份证号：33092119820708****，中国国籍，无境外永久居留权，本科，毕业于东京水产大学。2004年9月至今任浙江省岱山县宝发水产有限公司贸易部经理。2015年3月6日被股份公司创立大会选举为董事，任期三年。

俞俊宏先生：1987年生，身份证号：33092119870429****，中国国籍，无境外永久居留权，高中。2004年9月至2014年10月任浙江省岱山县宝发水产有限公司贸易部副经理。2015年3月6日被股份公司创立大会选举为董事，任期三年。

（二）监事

公司共有监事3名，其中股东代表监事2名，职工代表监事1名。监事任期3年，任期届满可连选连任：

序号	姓名	职位	任期
1	胡忠宇	监事会主席	3年
2	林通斌	监 事	3年
3	祝雪华	职工代表监事	3年

胡忠宇先生：1964年生，身份证号：33092119640217****，中国国籍，无境外永久居留权，高中。1987年11月至1999年5月任岱山县经济技术协作开发有限公司财务经理。1999年5月至今任浙江省岱山县宝发水产有限公司财务经理。2015年3月6日被股份公司创立大会选举为监事，任期三年。

林通斌先生：1981年生，身份证号：33092119811212****，中国国籍，无境外永久居留权，大专。2003年9月至今历任浙江省岱山县宝发水产有限公司行政经理助理、行政经理。2015年3月6日被股份公司创立大会选举为监事，任期三年。

祝雪华女士：1978 年生，身份证号：33092119780603****，中国国籍，无境外永久居留权，大专。1997 年 9 月至 2001 年 12 月 任浙江省岱山县岱中船厂出纳；2001 年 12 月至今任浙江省岱山县宝发水产有限公司财务副经理。2015 年 3 月 6 日被职工代表大会选举为职工代表监事，任期三年。

（三）高级管理人员

公司共有高级管理人员 5 名，基本情况如下：

序号	姓名	职位	任期
1	陈 波	总经理、财务负责人	3 年
2	朱永军	副总经理、核心技术人员	3 年
3	刘 建	副总经理、核心业务人员	3 年
4	徐世锋	副总经理、核心业务人员	3 年
5	邵俊杰	董事会秘书	3 年

陈 波先生：公司总经理、财务负责人（简历见上文“控股股东、实际控制人简介”部分）。

朱永军先生：副总经理、核心技术人员（简历见上文“（1）股份公司第一届董事简介”部分）。

刘 建先生：副总经理、核心业务人员（简历见上文“（1）股份公司第一届董事简介”部分）。

徐世锋先生：副总经理、核心业务人员（简历见上文“（1）股份公司第一届董事简介”部分）。

邵俊杰女士：董事会秘书。1980 年生，身份证号：21041119801002****，中国国籍，无境外永久居留权，本科，毕业于上海工商学院。2003 年 3 月至 2011 年 1 月任滨海高尔夫俱乐部客户经理；2011 年 3 月至 2012 年 9 月任鹰皇商务科技有限公司上海分公司销售总监；2012 年 10 月至今任浙江省岱山县宝发水产有限公司董事长助理。2015 年 3 月 6 日被股份公司第一届董事会第一次会议聘任为董事会秘书，任期三年。

八、最近两年主要财务数据和财务指标

公司 2013 年、2014 年财务报表业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具中喜审字(2015)第 0077 号标准无保留意见的《审计报告》。公司主要财务数据及财务指标如下:

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计(万元)	7,447.13	8,032.52
股东权益合计(万元)	2,025.91	-23.45
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	2,081.39	17.90
每股净资产(元)	1.01	-0.05
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	1.04	0.04
资产负债率(母公司)	72.00%	100.59%
流动比率(倍)	0.52	0.46
速动比率(倍)	0.33	0.27
项目	2014年度	2013年度
营业收入(万元)	7,031.21	9,515.37
净利润(万元)	194.37	440.51
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	197.73	449.82
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	178.97	343.38
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(万元)	182.33	352.69
毛利率(%)	12.68%	16.79%
净资产收益率(%)	169.33%	-
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	181.29%	-
基本每股收益(元/股)	0.40	0.90
稀释每股收益(元/股)	0.40	0.90
应收帐款周转率(次)	6.44	13.37

存货周转率（次）	5.83	5.91
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-1,014.42	1,109.66
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-2.03	2.22

注：以上财务指标中每股净资产（元/股）、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）、基本每股收益（元/股）、稀释每股收益（元/股）系按整体变更后的股本 2,000 万股计算。

净资产收益率、每股收益按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》进行计算。每股净资产按照归属于母公司所有者权益合计/期末股本总额。

公司 2009 年原位于高亭镇对港山仙洲路 666 号的生产经营场所被列入拆迁范围，而公司位于岱山经济开发区徐福大道 326 号的现生产经营场所系于 2010 开工建设，至 2012 年完工。公司上述期间生产受到较大干扰，2009 年至 2012 年公司营业收入平均为 2,642.66 万元，较公司 2004 年至 2008 年平均 4,097.73 万元营业收入下降 35.51%，导致报告期初累计亏损 871.18 万元，2013 年末净资产为-23.45 万元，每股净资产为-0.05 元、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产为 0.04 元。

1、盈利能力分析

报告期公司实现营业收入分别为 95,153,699.02 元、70,312,095.92 元，2014 年较 2013 年减少 26.11% 毛利率由 2013 年的 16.79% 下降至 2014 年的 12.68%。

报告期公司为实现全产业链模式，向上游捕捞业务延伸，获取海外优质资源，2014 年 1-4 月累计向子公司宝发国际投资 110 万美元，通过其实际投资于海丰渔业，在加拿大收购虾类（拖网）捕捞许可证及渔船。上述投资使公司在境内的流动资金大幅下降，导致公司 2014 年水产收购额及销售额均有所下降。同时 2014 年对零售业务进行战略调整，重点逐步转向电子商务，将原有对超市的零售业务战略定位下调，导致对上海易初莲花连锁超市有限公司销售额由 2014 年的 1,456.96 万元下降至 207.09 万元，但电子商务目前尚处于起步阶段，2014 年实现销售金额较小。

报告期公司冻鱼类产品中毛利率由 21.62%下降至 13.92%，主要系因 2013 年毛利率较高的冻刺鲳因 2014 年捕捞量较少，收购量较小，导致冻刺鲳销售额由 2013 年 344.79 万元下降为 77.35 万元；同时 2014 年冻龙利鱼收购价上涨导致该产品毛利率下降。报告期冻软体类产品受 2014 年上半年冻目鱼售价下降的影响，公司冻目鱼毛利率由 2013 年的 14.68%下降为 2014 年的 5.8%，导致冻软体类产品毛利率下降。海鲜什锦系公司主要产品，占公司主营业务收入的比重由 2013 年的 28.39%上升为 2014 年的 33.12%，在公司总产量大幅下降，固定成本比例上升的情况下，其成本上升较为明显，导致毛利率下降。

2、偿债能力分析

公司 2013 年末、2014 年末的资产负债率分别为 100.59%、72.00%。公司由于 2009 年至 2012 年原厂房拆迁及新建厂房，生产经营受到较大影响，导致 2013 年末净资产为负。公司 2014 年吸收股东投资 2000 万元后，逐步偿还应付关联方往来款，资产负债率大幅下降，同时短期偿债指标有所上升，报告期流动比率分别为 0.46、0.52，速动比率分别为 0.27、0.33。

3、营运能力分析

公司 2013 年、2014 年应收账款周转率分别为 13.37、6.44，下降幅度较大，主要因公司 2014 年 12 月对大庆海泽汇销售较大导致应收账款余额大幅下降，同时 2014 年营业收入下降 26.56%。公司 2013 年、2014 年存货周转率分别为 5.91、5.83，较为稳定。

4、现金流量分析

项目	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	-10,144,157.11	11,096,633.29
投资活动产生的现金流量净额	-3,225,829.85	-797,381.46
筹资活动产生的现金流量净额	13,197,651.49	-15,594,185.82
汇率变动对现金及现金等价物的影响		
现金及现金等价物净增加额	-172,335.47	-5,294,933.99

报告期公司经营活动现金流分别为 1,109.66 万元、-1,014.44 万元，大幅下降，主要系因公司 2014 年增资后逐步偿还应付关联方往来，同时 2014 年末

大庆海泽汇应收账款增加、预收账款减少。

报告期公司投资活动现金流主要系购建固定资产支出，2013 年、2014 年分别为 79.74 万元、352.58 万元，同时 2014 年收到可供出售金融资产投资收益 30 万元。

报告期公司筹资活动现金主要系增资款，银行借款及利息，2013 年筹资活动现金流量净额为，筹资活动净流量-1,559.42 万元，主要系因短期借款余额下降及支付的利息；2014 筹资活动净流量 1,319.77 万元，主要系因当年度吸收投资款 2,000.00 万元。

5、同行业公司分析

根据比较可比公司 2013 年及 2014 年定期报告，同行业财务指标分析如下：因海洋水产品种类较多且业务模式差异，同行业公司毛利率及其变动情况差异较大。东方海洋因毛利率较高的海参养殖业务占比较高，总体毛利率水平较高；獐子岛 2014 年因受鲍鱼、海胆等产品毛利率下降影响，总体毛利率大幅下降；中水渔业因 2013 年受渔业资源、市场供求等影响，金枪鱼、鱿鱼等主要产品产量及价格均处于低谷，毛利率较低，2014 年已大幅回升。报告期公司因经营规模较小，产品基本系对外采购，受产品捕捞量、市场行情等因素影响较大，报告期毛利率波动较大。报告期内公司毛利率水平同主要从事水产品饲料、加工、销售的国联水产较为接近。由于可比公司均为上市公司，净资产较大，故报告净资产收益率均低于公司。

报告期由于公司战略调整导致经营规模及盈利能力下降，总体偿债能力较差，可比公司均为上市公司，资金实力雄厚，资本充实，故国联水产、东方海洋、中水渔业资产负债率、流动比率、速动比例等偿债指标均远优于公司，獐子岛由于 2014 年计提存货跌价准备同时银行借款增加较多，资产负债率同本公司较为接近。

由于国联水产、东方海洋、獐子岛存货规模较大，并涉及饲料、养殖等环节，中水渔业由于主营捕捞业务，业务周期大于水产加工、销售业务，故报告期可比公司存货周转率均低于公司。

九、与本次挂牌有关的机构

1	主办券商:	广发证券股份有限公司
	法定代表人:	孙树明
	住所:	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼 (4301-4316 房)
	联系电话:	020-87555888
	传真:	020-87555888
	项目负责人:	颜礼银
	项目小组成员:	陆惠、郁颖、谢珍珍
2	律师事务所:	北京大成（上海）律师事务所
	单位负责人:	王汉齐
	住所:	上海市浦东新区浦东南路 500 号国家开发银行大厦 3、30 楼
	联系电话:	021-58785888
	传真:	021-58787650
	经办律师:	汪海飞、姚舫
3	会计师事务所:	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
	单位负责人:	张增刚
	住所:	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室
	联系电话:	010-67085873
	传真:	010-67084147
	签字注册会计师:	张浩芬、罗桃桂
4	评估师事务所:	北京中和谊资产评估有限公司
	法定代表人:	刘俊永
	住所:	北京崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层 1107
	联系电话:	010-67084076
	传真:	010-67084810
	签字注册评估师:	牛从然、孙珍果
5	证券登记结算机构:	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

	法定代表人:	戴文华
	地址:	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
	联系电话:	010-58598980
	传真:	010-58598977
6	证券交易场所:	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
	法定代表人:	杨晓嘉
	地址:	北京市西城区金融大街丁 26 号
	联系电话:	010-63889512
	邮编:	100033

第二节 公司业务

一、公司的主要业务和产品情况

（一）主营业务

1、公司经营范围

速冻食品[速冻其他食品（速冻其他类制品）]加工（凭有效许可证经营）；水产品收购、销售（凭有效许可证经营）及相关技术的出口，本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、公司主营业务

公司的主营业务为水产品的捕捞、贸易、加工和销售。环球渔场作为水产品供应商，通过纵向一体化的产业链，采取国际化经营策略，凭借优质的渔业资源，可靠的食物安全管理能力，高效的供应链系统，为国内外消费者提供安全、健康的海洋水产品。

（二）主要产品及服务

环球渔场产品生产过程全部采用 HACCP 计划管理，公司已通过 ISO14001 环境体系认证、ISO9001 质量体系认证和 ISO22000 食品安全管理体系认证，且已取得出口欧盟、美国、韩国、越南等国的注册，是浙江省 2003 年“科技型中小企业”、2010 年“质量管理先进企业”，并被评为浙江省“2012 年度绿色企业”、2010 年“诚信企业”、2010 年“守合同重信用单位”，舟山市 2010 年“渔农业龙头企业”、“2014 年度水产品精深加工企业”。

公司的主要产品有冻鱼类、冻海鲜什锦类、冻软体类、冻虾类、冻蟹类及其它类。

1、公司主要产品

（1）冻鱼类

公司的冻鱼类产品种类繁多，主要有舟山大黄鱼、南极深海银鳕鱼、加拿大黑鲷鱼、挪威鲭鱼等。银鳕鱼生长在南极极寒深海。银鳕鱼肉质鲜美、营养丰富，并含有丰富优质蛋白质。挪威鲭鱼生长在北欧挪威极北酷寒的海域里，纯净无污染。深海鱼类 Omega-3 含量高，对人体健康有益。



（2）冻海鲜什锦类

公司冻海鲜什锦类产品的主要配料有野生虾仁、阿根廷鱿鱼、紫贻贝、蛤肉等，含有丰富的矿物质及蛋白质。



（3）冻软体类

公司的冻鱿鱼产品富含钙、磷、铁元素，含有大量牛黄酸，营养价值非常高，且脂肪含量低。



(4) 冻虾类

公司的冻虾类产品种类繁多，主要有玫瑰虾、南极红虾、加拿大牡丹虾、加拿大龙虾、野生红虾仁等。玫瑰虾生长于北纬 55 度以北的阿拉斯加湾海域，海水纯净，绿色无污染，玫瑰虾肉质鲜美、富含 Omega-3，营养丰富，并含有丰富优质蛋白质，丰富的虾青素，富含多种维生素及磷、镁等微量元素，是典型的高蛋白、低脂肪、低能量的健康食品，号称世界上最甜的虾，为刺身最佳产品。加拿大龙虾生长在崎岖蜿蜒的加拿大大西洋沿岸冰冷纯净生态水域中，享有“海洋之王”美誉。



(5) 冻蟹类

公司的蟹类产品主要有舟山梭子蟹、南极帝王蟹、爱尔兰黄金蟹。南极帝王蟹生长于寒冷的深海水域，绿色无污染，肉多味鲜，深受人们喜爱和推崇。

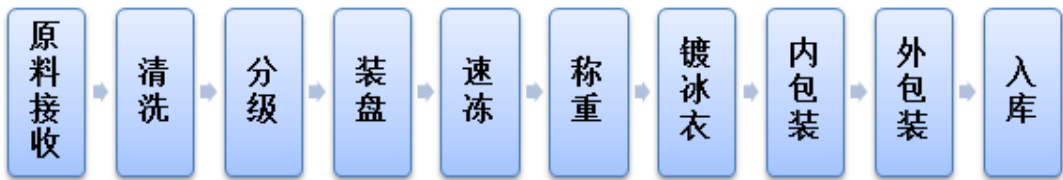


(6) 其它类

公司的其它类产品中主要有贝类。其中北极贝是北大西洋冰冷深海的一种贝类，生长在五十到六十米深海底，北极贝肉质肥美爽脆，味道鲜美独特，色泽鲜艳明亮，并含有丰富的优质蛋白质、Omega-3、多种氨基酸、多种维生素及人体必要的微量元素，是典型的高蛋白、低脂肪的健康食品。

2、主要产品的工艺流程图或服务流程图

(1) 冻鱼、虾类加工流程图



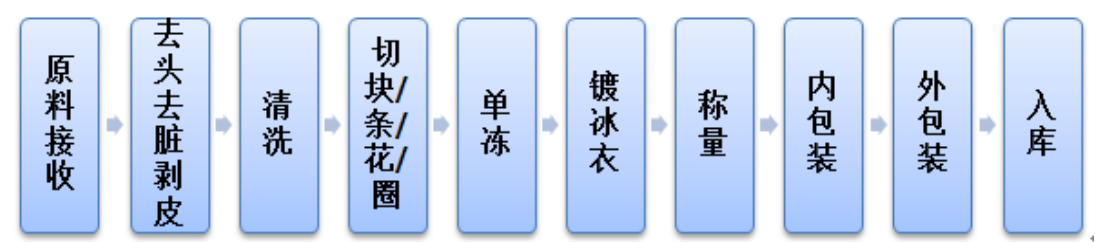
(2) 冻海鲜什锦类产品加工流程图



(3) 冻切蟹产品加工流程图



(4) 鱿鱼块（条、花、圈）产品深加工流程图



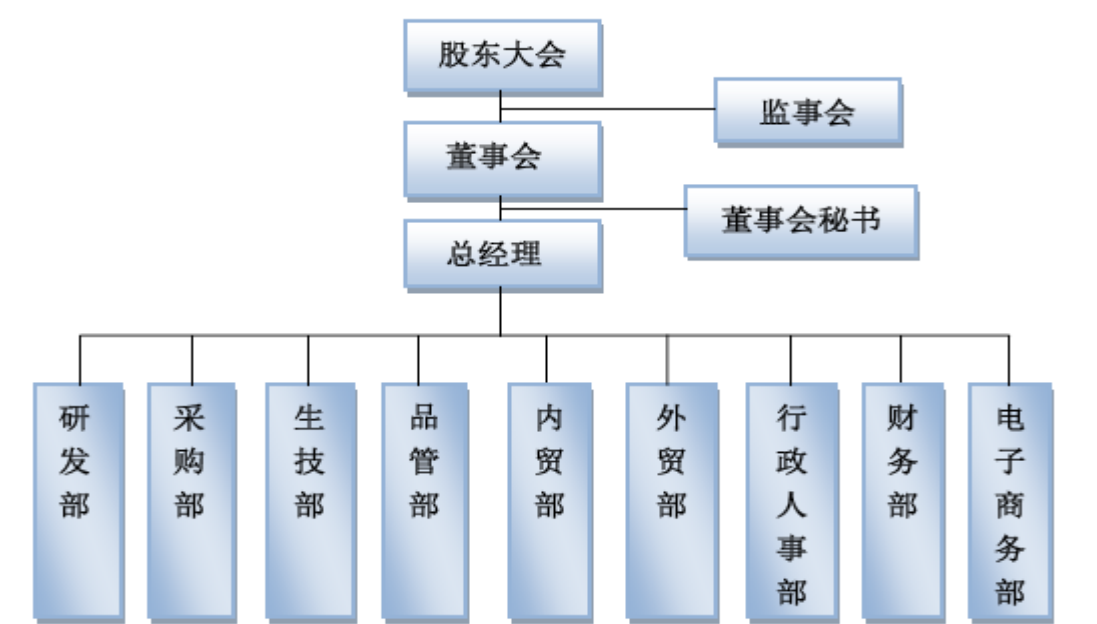
(5) 章鱼产品加工流程图



二、公司生产流程及方式

(一) 公司内部组织结构图及其职责

1、公司内部组织结构图



2、公司与业务活动相关的主要职能部门职责

公司实行董事会领导下的总经理负责制。在董事会的领导下，由总经理负责公司日常经营与管理。各职能部门的主要职责是：

部门名称	主要工作职责
------	--------

研发部	负责产品创新、生产工艺改进；开展综合利用产品及深加工技术、负责新产品、新工艺、新技术的研究开发，确立新产品的配方、工艺控制条件。
采购部	根据公司生产要求和客户需求采购各种原辅材料，确保原辅材料质量符合公司的要求，保证公司采购原辅材料满足 HACCP 计划要求；开发并实施标准化采购程序，改善采购流程，降低采购成本，负责对相关合格供方的评价及选择。
生技部	根据生产任务单，制定生产计划并组织生产；围绕公司年度生产目标，制定每月、每周、每天生产任务，确保任务指标按时按质完成；控制与管理生产流程，严格控制生产进度与质量安全；组织制定并实施生产规章制度和实施细则，定期进行生产过程分析，改进生产流程及加工工艺，控制生产成本，制定预防和纠正措施，确保产品质量安全。
品管部	负责质量、环境、HACCP 管理体系的建立、实施、监督、审核和维护，确保质量、环境、HACCP 管理体系的有效性和持续性；负责按照标准和要求从原辅材料进厂验收、加工过程中半成品检验及成品出厂检验，以及生产过程安全、卫生、质量监控工作；收集各种有关质量活动的信息，进行汇总分析。
内贸部	根据公司整体规划，制定国内市场发展目标以及发展策略；负责顾客需求信息的归类、分析、传递；拓展公司国内市场，把握公司在市场的方向，完成公司在行业中的市场定位；及时跟踪市场反馈，负责与客户的谈判，签订销售合同，并负责处理售后服务。
外贸部	负责公司国际客户的接待及项目的谈判，建立健全海外营销网络体系，拓展海外市场，推广及销售公司产品；负责组织各类贸易合同的评审，并对合同执行情况进行监督；负责完成各种单证的制作及办理报检、通关手续；合理、及时的安排生产运输；负责公司国际展会的筹办、产品推广；收集并分析全球市场价格、供求等信息；及时处理顾客意见、建议和投诉；负责顾客满意度检测的实施；及时掌握市场信息与动态，为公司决策提供可行依据。
行政人事部	政府部门的协作沟通工作；协调公司各部门的工作关系，以确保公司的各项工作任务为贯彻落实；负责企业招聘与人员配置、培训与员工职业发展规划、员工激励与薪酬福利、员工绩效考核、劳动关系管理与监督实施；负责做好日常行政管理以及综合治理的管理工作。
财务部	负责公司财务相关的各项制度及流程建立并督导执行，负责资金管理、融资筹划、会计核算、预算编制与执行、成本控制与管理、税务管理等。
电子商务部	负责公司官网的安全运作，建立网络销售渠道、运营体系。分析和挖掘市场需求，建立新的营销方式和优化营销工具，沉淀促销推广模式；建立用户行为分析与销售预测模型，制定会员营销推广方案；组织和策划所辖类目营销活动，并配合其他部门达成整体目标；协助有关部门做好售后服务，提升客户满意度。

（二）公司主要生产流程及方式

1、采购流程及方式

（1）国内采购

公司国内原材料采购以就近当季为原则，大部分原材料来自舟山渔场。采购部根据贸易部和客户签订的合同以及订单、预期制定的采购计划进行原料采购。采购人员每次采购必须检验重量、数量等，原料入库前，工厂质检部门需要对原料进行复检（包括感官检验、生物理化指标检验、数量重量检验等），检验合格后才能入库或进入车间进行加工。质检部门检验合格后由采购部开具原料接收单交予财务部门，再由财务部门按照原料接收单数量、金额进行付款。

（2）国外采购

公司采购部根据销售部门的客户订单联系国外供应商，对新供应商采用信用证付款方式，对长期合作的供应商采取货到付款的方式，另有少部分合作紧密的供应商采用货到 60 天付款方式。此外，公司也会根据市场和季节情况进行部分原料的预采购，以做备用。

2、生产流程及方式

（1）捕捞业务的流程及方式

海丰渔业组织自有渔船在加拿大西海岸捕捞作业，采用拖网方式捕捞虾类产品。捕获产品在船上进行分检、装盒、冷冻储存。捕捞船只每次出港、进港都要向加拿大渔农主管部门报告，包括捕捞的虾的种类、重量等。船只进港后将捕捞的产品放入冷库储藏以待销售。

（2）加工业务的流程及方式

生产部门根据贸易部下发的生产任务单，提取存货（半成品）或接收采购部门采购的原料，根据 HACCP 计划组织生产加工，质检部门在加工过程中进行监督检验，加工完成后进行成品抽检，以确保产品品质。检验合格的产品进入冷库储存，仓库管理人员按照入库商品的品种、数量进行入库登记。

3、销售流程及方式

（1）国内销售

公司目前国内客户主要有经销商和超市两类。贸易部根据与客户签订的合同，再根据工厂的实际生产情况，在合同约定的到期日前通知客户到工厂提货或工厂

安排发货至客户指定接收地点。以客户的签收单作为客户收到货物的依据，贸易部根据合同条款约定的付款条件跟踪收款。

（2）国外销售

公司外贸部通过与国外进口商联系，确认销售订单，安排工厂进行生产。对于新客户全部采用信用证方式收款，对于长期合作伙伴一般采用货到付款的方式，对部分合作紧密客户允许发货后 60 天付款。以船运公司的提单作为发货依据。

（3）互联网销售

除了采用传统的销售模式外，公司还创建了自己独立的电子商务平台，构建了“资源直供终端、原产地直面消费者的供应链平台”。消费者可以在公司的电子商务平台购买公司产品，公司在收到订单后直接向消费者进行产品配送。

三、与公司业务相关的关键资源要素

（一）产品所使用的主要技术

公司生产过程中采用的主要核心技术情况如下：

序号	核心技术名称	技术来源	技术方式
1	食品安全关键技术	整合集成	建立企业自检自控体系，在水产品加工储运全过程实施 HACCP 方案及标准卫生操作程序（SSOP）
2	低温冷冻技术	整合集成	整合集成多种技术，选用先进的制冷工艺和速冻装备
3	精深加工海鲜配菜生产技术	自行研发	根据市场和消费者的需求，完成了产品的清洗、切割及各种海产品的搭配

（二）主要无形资产情况

1、土地使用权

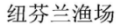
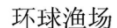
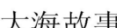
截至 2014 年 12 月 31 日，公司拥有的土地使用权具体情况如下：

序号	土地使用证号	座落	用途	面积（m ² ）	终止日期	取得方式
----	--------	----	----	---------------------	------	------

1	岱国用(2009)第 01304632 号	岱山县经济开发区	工业用地	10,685.80	2059 年 11 月 17 日	出让
2	岱国用(2009)第 01304631	岱山县经济开发区	工业用地	6,000.00	2059 年 11 月 17 日	出让

2、商标权

(1) 截至2014年12月31日,公司拥有与主营业务相关的商标5项,正在申请中的商标1项,具体情况如下:

序号	注册号	注册商标	核定使用商品类别	有效期至	取得方式
1	9425238		第 29 类: 鱼翅; 贻贝(非活); 腌制鱼; 鱿鱼; 鱼(非活的); 海蜇皮; 甲壳动物(非活); 龙虾(非活); 虾(非活); 贝壳类动物(非活)	2022.06.20	自主申请
2	8875744		第 29 类: 贝壳类动物(非活); 海蜇皮; 甲壳动物(非活); 龙虾(非活); 鱿鱼; 鱼(非活的); 鱼翅; 贻贝(非活); 腌制鱼; 虾(非活)	2022.02.27	自主申请
3	10383301		第 29 类: 贝壳类动物(非活); 海蜇皮; 甲壳动物(非活); 龙虾(非活); 鱿鱼; 鱼(非活的); 鱼翅; 贻贝(非活); 腌制鱼; 虾(非活)	2023.03.13	自主申请
4	10383276		第 29 类: 贝壳类动物(非活); 海蜇皮; 甲壳动物(非活); 龙虾(非活); 鱿鱼; 鱼(非活的); 鱼翅; 贻贝(非活); 腌制鱼; 虾(非活)	2023.03.06	自主申请
5	9829624		第 29 类: 贝壳类动物(非活); 海蜇皮; 甲壳动物(非活); 龙虾(非活); 鱿鱼; 鱼(非活的); 鱼翅; 贻贝(非活); 腌制鱼; 虾(非活)	2022.10.06	自主申请
6	10858443		第 29 类: 肉、干贝、盐腌鱼、鱼(非活)、虾(非活)	申请中(驳回复审完成)	自主申请

3、著作权

截至 2014 年 12 月 31 日,公司拥有 1 项著作权,具体情况如下:

著作权名称	登记号	登记证书编号	首次发表日
环球渔场	国作登字 -2015-F-00172279	00172279	2012 年 05 月 27 日

4、域名

截至 2014 年 12 月 31 日，公司已注册的域名有 4 个，具体情况如下：

域名	类型	注册商	到期日
hq1973.com	国际域名	北京万网志成科技有限公司	2017 年 12 月 12 日
4008851973.com	国际域名	北京万网志成科技有限公司	2017 年 11 月 5 日
globalfisheries.com	国际域名	上海美橙科技信息发展有限公司	2018 年 5 月 22 日
seafoodcombo.com	国际域名	广东时代互联科技有限公司	2016 年 12 月 21 日

5、捕捞许可证

截至 2015 年 3 月 26 日，海丰渔业拥有 15 本虾类（拖网）捕捞许可证和 1 本三文鱼捕捞许可证，具体情况如下：

1) 虾类（拖网）捕捞许可证

序号	证书类型	证书状态	船只名称	船只长度 (m)
1	S 1 2015	Renewal	EASY COME	11.3
2	S 33 2015	Renewal	OCEAN STORY 6	11.28
3	S 34 2015	Renewal	ONLINE	11.53
4	S 48 2015	Renewal	OCEAN STORY 7	11.52
5	S 60 2015	Renewal	ADRIANNA	8.83
6	S 75 2015	Renewal	THE CONEFLOWER	11.28
7	S 116 2015	Renewal	MISS FIR	11.58
8	S 141 2015	Renewal	PEACE RIVER	12.04
9	S 195 2015	Renewal	AYESHA MERI	12.09
10	S 202 2015	Renewal	THE SPINNET	11.58
11	S 208 2015	Renewal	MISS ELM	10.21
12	S 209 2015	Renewal	KALE'S DINGHY	10.97
13	S 210 2015	Renewal	MISS YEW	10.56
14	S 240 2015	Renewal	THE LILAC	24.07
15	S 246 2015	Renewal	THE CASTANETS	11.58

注：捕捞许可证需每年在 DFO 官方证书管理系统办理更新，目前，系统中证书状态大部分在“Renewal”（更新）中，更新完毕后，会变更为“Valid”状

态。

2) 三文鱼捕捞许可证

序号	证书类型	证书状态	船只名称	船只长度 (m)
1	AG 2153 2015	Renewal	EASY COME	11.3

(三) 业务许可资格或资质情况

1、全国工业产品生产许可证

证书名称	产品/标准名称	证书编号	有效期至	授权机构
全国工业产品生产许可证	速冻食品[速冻其他食品(速冻其他类制品)]	QS330911010353	2017 年 11 月 27 日	舟山市场监督管理局

2、食品安全管理体系认证证书

证书名称	产品/标准名称	证书编号	有效期至	认证单位
食品安全管理体系认证证书	冻什锦海鲜的加工/ GB/T22000-2006/ISO22000: 2005	001FSMS12 00919	2015 年 11 月 8 日	中国质量 认证中心

3、环境管理体系认证证书

证书名称	产品/标准名称	证书编号	有效期至	认证单位
环境管理体系认证证书	GB/T 24001-2004/ISO 14001: 2004	02012E2075 2ROM	2015 年 11 月 27 日	北京大华远 认证中心

4、质量管理体系认证证书

证书名称	产品/标准名称	证书编号	有效期至	认证单位
质量管理体系认证证书	冻什锦海鲜的加工/ ISO9001: 2008 GB/T 19001-2008	00112Q211524R0 M/3300	2015 年 11 月 6 日	中国质量 认证中心

5、出口食品生产企业备案证明

证书名称	产品/标准名称	证书编号	有效期至	授权机构
出口食品生产企业备案证明	冻海捕虾(仁), 冻海水鱼产品(含组胺), 冻头足类, 冷冻蟹及蟹制品, 冻海鲜配菜	3300/02074	2015 年 9 月 26 日	浙江出入境检验检疫局

6、HACCP验证证书

证书名称	产品/标准名称	证书编号	有效期至	授权机构
HACCP 验证证书	关于出口美国的水产品	3300/02074	2015 年 10 月 23 日	中国国家认证认可监督管理局

7、食品安全企业标准备案证书

证书名称	产品/标准名称	证书编号	有效期至	备案机构
食品安全企业标准备案证书	速冻海水鱼/速冻虾仁/速冻海水蟹、虾/速冻头足类水产品/冻什锦海鲜	2011-0672	2017 年 5 月 14 日	浙江省卫生和计划生育委员会

8、安全生产标准化证书

证书名称	产品/标准名称	证书编号	有效期至	备案机构
安全生产标准化证书	安全生产标准化三级企业（轻工）	AQBIIIQG201400256	2017 年 12 月	国家安全生产监督管理总局

9、进口证书

证书名称	证书所有人	证书编号	有效期至	发证机构
进口证书	宝发国际	76349	2016 年 2 月	Canadian food inspection agency（加拿大食品检验署）

（四）重要固定资产情况

公司生产经营使用的主要设施为房屋建筑物及附属设施、机器设备、办公设备和运输设备，截至2014年12月31日，公司主要固定资产的具体情况如下：

单位：元

项目	使用年限	账面原值	累计折旧	账面价值	成新率
房屋建筑物	20	20,955,142.00	1,166,061.73	19,789,080.27	94.44%
附属设施	20	3,219,209.00	212,378.37	3,006,830.63	93.40%
机器设备	10	6,850,714.54	1,531,444.86	5,319,269.68	77.65%
办公设备	3-5	174,785.78	27,873.20	146,912.58	84.05%
运输工具	4	126,039.00	50,155.66	75,883.34	60.21%

合 计	-	31,325,890.32	2,987,913.82	28,337,976.50	90.46%
-----	---	---------------	--------------	---------------	--------

公司的主要固定资产与公司的经营活动相匹配，并且在公司的日常经营中正常使用，状态良好。公司固定资产成新率为 90.46%，暂无面临淘汰、更新、大修等情况。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司拥有房屋建筑物 1 处，具体情况如下表：

序号	产权证号	地址	建筑面积 (m ²)	取得方式
1	舟房权证岱字第 5031932 号	岱山经济开发区徐福大道 326 号	6,332.27	自建

截至2014年12月31日，海丰渔业拥有房地产1处，具体情况如下：

序号	Title Number	Parcel Identifier	Legal Description	取得方式
1	CA3310224	024-201-774	LOT 5 DISTRICT LOT 251 RANGE 5 COAST DISTRICT PLAN PRP42708	转让

截至2015年3月24日，海丰渔业拥有渔船5艘，具体情况如下：

序号	船舶名称	官方编号	总吨位	净吨位
1	EASY COME	800149	13.76	7.27
2	AYESHA MERI	348371	13.60	9.25
3	OCEAN STORY 6	393240	12.73	6.99
4	OCEAN STORY 7	393585	14.39	9.79
5	ADRIANNA	805290	14.20	9.66

截至 2014 年 12 月 31 日，公司共租赁 2 处物业，具体情况如下：

(1) 公司因办公需要，在杭州承租一处办公物业。出租方为陈海峰，出租场所为杭州市滨江区长河街道江汉路1785号网新双城大厦1幢1004室，租赁面积 270 m²，年租金20万元，租赁期限从2015年1月1日至2017年12月31日。

(2) 公司子公司宝发国际在加拿大承租一处办公场所及冷库。出租方为 North America international seafood Inc.，租赁期限从2014年12月至2022年3月。详细情况参见本转让说明书“第四节 公司财务”之“七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”

（五）员工情况

1、员工划分

截至 2014年12月31日，公司在册员工总数为81人，其中各类人员及其构成如下：

（1）按年龄划分

年 龄 区 间	人 数（人）	占员工总数的比例
30 岁以下（含）	10	12.35%
31-40（含）岁	7	8.64%
40（不含）岁以上	64	79.01%
合计	81	100.00%

（2）按教育程度划分

受教育程度	人 数（人）	占员工总数比例
本科及以上	8	9.88%
大 专	7	8.64%
高中及以下	66	81.48%
合计	81	100.00%

（3）按专业结构划分

专业分工	人 数（人）	占员工总数比例
研发人员	2	2.47%
业务人员	67	82.72%
管理人员	12	14.81%
合计	81	100.00%

2、核心技术和业务人员情况

（1）核心技术人员

朱永军先生：简历详见“第一节 基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员”之“董事”。

（2）核心业务人员

徐世锋先生：简历详见“第一节 基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员”之“董事”。

刘建先生：简历详见“第一节 基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员”之“董事”。

报告期内，公司核心技术及业务人员保持稳定，未发生重大变动。公司的核心技术和业务人员不存在在其他单位的职务发明问题，以及侵犯他人知识产权和竞业禁止问题。

3、核心技术和业务人员持有公司股份情况

环球渔业持有公司 90%的股权，公司的核心技术人员朱永军持有环球渔业 5%的股权，除此之外，公司的核心技术和业务人员未在持有公司股份。

四、与公司业务相关的收入及成本构成、销售、采购和重大业务合同及履行情况

（一）营业收入构成

报告期内，公司的营业收入构成如下：

单位：元

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入金额	占比	收入金额	占比
主营营业收入	69,811,589.33	99.29%	95,065,344.34	99.91%
其他业务收入	500,506.59	0.71%	88,354.68	0.09%
合 计	70,312,095.92	100.00%	95,153,699.02	100.00%

报告期内，公司主营业务收入按市场分类情况如下：

单位：元

分地区销售	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比
内销	49,550,349.25	70.98%	68,075,503.99	71.61%
外销	20,261,240.08	29.02%	26,989,840.35	28.39%
合计	69,811,589.33	100.00%	95,065,344.34	100.00%

报告期内，公司的主营业务收入按产品分类情况如下：

单位：元

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比
冻鱼类	25,887,124.12	37.08%	29,503,219.48	31.04%
冻海鲜什锦	23,124,118.39	33.12%	26,989,840.36	28.39%
冻软体类	9,017,968.20	12.92%	16,485,383.89	17.34%
冻虾类	8,656,338.93	12.40%	15,040,280.83	15.82%
冻蟹类	2,055,554.05	2.95%	6,309,986.96	6.64%
其他类	1,070,485.64	1.53%	736,632.82	0.77%
合计	69,811,589.33	100.00%	95,065,344.34	100.00%

（二）生产成本构成

报告期内，公司生产成本的构成情况如下表所示：

单位：元

项目	2014 年度		2013 年度	
	营业成本	占比	营业成本	占比
直接材料	55,062,617.81	90.38%	72,188,363.07	91.18%
直接人工	2,577,724.65	4.23%	2,448,739.39	3.09%
制造费用	2,170,135.54	3.56%	1,967,793.75	2.49%
包装物	1,116,641.92	1.83%	2,562,763.20	3.24%
合计	60,927,119.92	100.00%	79,167,659.41	100.00%

公司生产过程主要系将水产品原料进行清洗、分拣、切断、速冻、称重、

包装等工作，制造工艺较为简单，生产周期较短。公司成本投入以直接材料为主，报告期直接材料占比分别为 91.18、90.38%。报告期公司产品及工艺未发生重大变化，直接材料、直接人工、包装材料占比未发生重大变化。报告期燃料费、制造费用占比较小。

子公司宝发国际系水产品贸易公司，无生产加工流程，主营业务为水产品批发贸易，成本全部系商品采购成本。

（三）公司前五名客户情况

2014 年度，公司向前五大客户的销售金额及占比情况如下：

序号	客户名称	销售金额（元）	比例（%）
1	大庆海泽汇水产品销售有限公司	27,665,281.25	39.35
2	北京华光水产食品有限公司	11,569,820.00	16.45
3	北京物美商业集团股份有限公司	2,619,163.68	3.73
4	上海易初莲花连锁超市有限公司	2,070,856.20	2.95
5	北京水产总公司永定门公司	2,019,500.00	2.87
合计		45,944,621.13	65.35

2013 年度，公司向前五大客户的销售金额及占比情况如下：

序号	客户名称	销售金额（元）	比例（%）
1	大庆市海泽汇水产品销售有限公司	25,044,924.75	26.32
2	上海易初莲花连锁超市有限公司	14,569,600.64	15.31
3	北京市水产总公司永定门公司	11,710,653.00	12.31
4	北京华光水产食品有限公司	5,604,023.00	5.89
5	北京红烨昌商贸中心	4,149,740.00	4.36
合计		61,078,941.39	64.19

大庆市海泽汇水产品销售有限公司，成立于 2009 年 12 月 15 日，注册资本 102 万元，经营范围：预包装食品兼散装食品零售见《食品流通许可证》许可证编号：SP2306021110000808，有效期至 2017 年 5 月 12 日。水产品销售；进出口

贸易。

北京华光水产食品有限公司，成立于 1998 年 10 月 28 日，注册资本 50 万元，经营范围：加工水产品、速冻食品；分装：肉制品、蛋品；销售水产品、速冻食品。

北京物美商业集团股份有限公司，成立于 2000 年 08 月 09 日，注册资本 128,754.4116 万元，香港上市公司，属于香港交易所消费者服务业-零售行业。

上海易初莲花连锁超市有限公司，成立于 2000 年 11 月 20 日，注册资本 13,220.0 万美元，外商合资企业。

北京市水产总公司永定门公司，成立于 1980 年 08 月 15 日，注册资本 1,121.3 万元，经营范围：批发兼零售预包装食品、散装食品（含水产品、鲜肉）。水产品、禽蛋、肉类、蔬菜储存；货物进出口、代理进出口。领取本执照后，应到区县商务委备案，为全民所有制企业。

报告期内，公司向前五大客户的销售占比分别为 64.19%、65.35%，前五大客户主要为国内经销商和大型超市，客户较为集中。

（四）公司前五名供应商情况

2014 年度，公司向前五大供应商的采购金额及占比情况如下：

序号	供应商名称	采购额（元）	比例（%）
1	刘和平	18,569,639.31	36.37
2	杨海云	12,894,091.65	25.26
3	何胡海	12,356,715.27	24.20
4	North America 公司	2,543,556.84	4.98
5	嵊泗县东升水产冷冻厂	1,365,554.78	2.67
合计		47,729,557.85	93.49

2013 年度，公司向前五大供应商的采购金额及占比：

序号	供应商名称	采购额（元）	比例（%）
----	-------	--------	-------

1	刘和平	25,056,000.00	34.90
2	徐恒飞	8,360,366.79	11.64
3	何胡海	7,221,000.00	10.06
4	舒海斌	6,902,232.87	9.61
5	刘国成	6,311,043.51	8.79
合计		53,850,643.17	75.00

报告期，公司向个人供应商的采购金额及占比、结算方式如下：

期间	向个人供应商采购额（元）	总采购额（元）	比例	结算方式
2014 年度	43,820,446.23	46,894,244.25	93.45%	银行转账
2013 年度	63,635,875.95	66,548,001.94	95.62%	银行转账

报告期，公司与供应商之间不存在现金结算的情况，均通过银行转账方式进行货款结算。

报告期内，公司向前五大供应商的采购占比分别为**75.00%、93.49%**，比较集中，供应商主要为浙江省岱山县当地自然人居民，**这些自然人供应商对当地市场供求状况很了解，能够提高采购效率，当地水产加工企业普遍通过这些自然人采购原材料，同时，此种采购方式也为国内水产行业内普遍的一种采购模式。**

（五）重大业务合同

1、销售合同

报告期，公司签署的金额在200万元以上的销售合同如下：

单位：元

序号	客户名称	合同编号	销售内容	合同含税金额	合同签署日期	合同履行情况
1	大庆海泽汇水产品销售有限公司	2012BF1072	冻水产品	4,268,000.00	2012 年 12 月 26 日	履行完毕
2	北海保通冷冻食品有限公司	BH20130620	冻鱿鱼	3,000,000.00	2013 年 6 月 20 日	履行完毕

3	大庆海泽汇水产品销售有限公司	2013BF2027	冻水产品	2,790,000.00	2013年4月22日	履行完毕
4	大庆海泽汇水产品销售有限公司	2013BF2017	冻水产品	2,502,500.00	2013年3月20日	履行完毕
5	北京水产总公司永定门公司	2013BF2041	冻水产品	2,753,000.00	2013年7月10日	履行完毕
6	北京水产总公司永定门公司	2013BF2046	冻水产品	213,000.00	2013年8月3日	履行完毕
7	大庆海泽汇水产品销售有限公司	2013BF2043	冻水产品	2,030,000.00	2013年7月23日	履行完毕
8	大庆海泽汇水产品销售有限公司	2013BF2050	冻水产品	2,030,000.00	2013年8月20日	履行完毕
9	北京水产总公司永定门公司	2013BF2049	冻水产品	2,080,000.00	2013年8月20日	履行完毕
10	大庆海泽汇水产品销售有限公司	2013BF2054	冻水产品	2,010,000.00	2013年9月12日	履行完毕
11	大庆海泽汇水产品销售有限公司	2013BF0065	冻水产品	2,034,000.00	2013年11月2日	履行完毕
12	大庆海泽汇水产品销售有限公司	2013BF2092	冻水产品	2,872,121.00	2013年12月10日	履行完毕
13	大庆海泽汇水产品销售有限公司	2013BF2096	冻水产品	5,826,644.25	2013年12月19日	履行完毕

	公司					
14	大庆海泽汇水产品销售有限公司	2014BF2026	冻水产品	10,006,150.00	2014年11月28日	履行完毕
15	大庆海泽汇水产品销售有限公司	2014BF2008	冻水产品	50,003,414.00	2014年3月4日	履行完毕
16	大庆海泽汇水产品销售有限公司	2014BF2002	冻水产品	5,100,142.00	2014年1月13日	履行完毕

2、采购合同

报告期，公司大多通过自然人采购原材料，公司年末会与自然人供应商签署下一年度的框架性采购合同，每次采购时，公司向供应商提供需要采购的水产品的名称、数量等信息，提货时，双方在水产品收购记码单上签字确认作为最终结算依据。报告期公司已签署的主要的框架性采购合同如下：

序号	供应商名称	合同主要内容	付款方式	合同期限	合同履行情况
1	刘和平	公司提供采购水产品的名称、数量；先提货、后付款；以水产品收购记码单进行结账	收购记码单开具后，60天内银行转账结款	2013.01.01-2013.12.31	履行完毕
2	刘和平	公司提供采购水产品的名称、数量；先提货、后付款；以水产品收购记码单进行结账	收购记码单开具后，60天内银行转账结款	2014.01.01-2014.12.31	履行完毕
3	刘和平	公司提供采购水产品的名称、数量；先提货、后付款；以水产品收购记码单进行结账	收购记码单开具后，60天内银行转账结款	2015.01.01-2015.12.31	正在履行
4	杨海云	公司提供采购水产品的名称、数量；先提货、后付款；以水产品收购记码单进行结账	收购记码单开具后，60天内银行转账结款	2014.01.01-2014.12.31	履行完毕
5	杨海云	公司提供采购水产品的名称、数量；先提货、	收购记码单开具后，60天内	2015.01.01-2015.12.31	正在履行

		后付款；以水产品收购记码单进行结账	银行转账结款		
6	何胡海	公司提供采购水产品的名称、数量；先提货、后付款；以水产品收购记码单进行结账	收购记码单开具后，60 天内银行转账结款	2013.01.01-2013.12.31	履行完毕
7	何胡海	公司提供采购水产品的名称、数量；先提货、后付款；以水产品收购记码单进行结账	收购记码单开具后，60 天内银行转账结款	2014.01.01-2014.12.31	履行完毕
8	何胡海	公司提供采购水产品的名称、数量；先提货、后付款；以水产品收购记码单进行结账	收购记码单开具后，60 天内银行转账结款	2015.01.01-2015.12.31	正在履行
9	徐恒飞	公司提供采购水产品的名称、数量；先提货、后付款；以水产品收购记码单进行结账	收购记码单开具后，60 天内银行转账结款	2013.01.01-2013.12.31	履行完毕
10	舒海斌	公司提供采购水产品的名称、数量；先提货、后付款；以水产品收购记码单进行结账	收购记码单开具后，60 天内银行转账结款	2013.01.01-2013.12.31	履行完毕
11	刘国成	公司提供采购水产品的名称、数量；先提货、后付款；以水产品收购记码单进行结账	收购记码单开具后，60 天内银行转账结款	2013.01.01-2013.12.31	履行完毕

3、借款合同

报告期，公司已签订的 500 万元以上的借款合同如下：

单位：元

序号	合同编号	借款银行	借款期限	借款金额	年利率	合同履行情况
1	2013 年(岱山)字 0127 号	工商银行	2013.08.30-2014.09.01	9,900,000	6.60%	履行完毕
2	公借贷字第甬流贷 2013090 号	民生银行宁波分行	2013.03.07-2014.03.07	5,000,000	6.90%	履行完毕
3	2013 年(岱山)字 0002 号	工商银行岱山支行	2013.01.11-2014.01.09	5,000,000	7.2%	履行完毕
4	2013 年(岱山)字 0238 号	工商银行岱山支行	2013.12.18-2014.12.15	5,000,000	7.2%	履行完毕

5	2014 年（岱山） 0129 号	工商银行岱 山支行	2014.08.12- 2015.08.13	9,900,000	6.60%	正在履行
6	2014 年（岱山） 0202 号	工商银行岱 山支行	2014.12.15- 2015.12.15	5,000,000	6.6%	正在履行

4、担保合同

报告期，公司签订的担保合同均为为公司的借款提供的担保，具体情况如下：

序号	合同编号	担保额 (万元)	抵押物	期限	抵押权 人	履行情 况
1	2013 年岱 山（抵）字 0023	2,660	岱国用（2009）第 01304631 号、岱国用 （2009）第 01304632 号土地使用权，舟房 权证岱字第 5031932 号房屋建筑物	2013.06.08 -2014.06.30	工商银 行岱山 支行	履行完 毕
2	2014 年岱 山（抵）字 0027	2,660	岱国用（2009）第 01304631 号、岱国用 （2009）第 01304632 号土地使用权，舟房 权证岱字第 5031932 号房屋建筑物	2014.08.11 -2015.06.30	工商银 行岱山 支行	正在履 行

五、公司的商业模式

海产品是一种生生不息的资源，从原料到食品的过程是一个持续稳定的过程，公司通过打造全产业链，管理好这个过程，把捕捞能力、加工能力、研发能力、物流能力、营销能力连结到一起，为全社会提供优质、健康、安全的食品。在全产业链模式下，实现从资源组织、产品加工到市场营销的无缝对接。

公司按照市场、客户和消费者的需求组织资源；通过合理布局物流和加工设施，打造高效、快捷的供应链系统；以消费者洞察为引领形成品牌、渠道和研发体系。公司把各业务品种、各环节的每一个节点，全部聚拢在全产业链的核心理念之下。

六、公司所处行业概况、市场规模及风险特征

（一）公司所处行业概况

1、公司所属行业

根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为“C136 水产品加工”。根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司从事的行业属于“C13 农副食品加工业”中的“水产品加工”。**根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（2015年制定），公司所处的行业为“C136 水产品加工”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》（2015年制定），公司所处的行业为“14111111 包装食品与肉类”。**

2、行业价值链

水产业，又称渔业，是指利用各种可利用的水域或开发潜在水域以采集、栽培、捕捞、增殖、养殖具有经济价值的鱼类或其他水生动植物产品的行业。广义的水产业还包括水产品的贮藏、加工、综合利用、运输和销售等产后部门，构成统一的生产体系。

水产行业的上游业务主要为捕捞/养殖，中游业务为水产品的加工及水产加工副产品的综合利用，下游是水产品销售。产业链关系图如下所示：



公司目前主要从事的业务涉及水产行业的全产业链。母公司环球渔场主要从事水产品的加工和销售业务；子公司宝发国际注册于加拿大，主要从事水产品的收购和销售业务；宝发国际的子公司海丰渔业也注册于加拿大，主要从事水产品的捕捞业务。

3、行业监管及政策

(1) 我国水产行业管理体制与政策

①我国水产行业管理体制

我国水产行业管理体制实行国家统一领导、分级管理。主管部门为农业部渔业局，省、市（地）县一级渔业行政主管部门依法对所辖行政区域内的水产行业进行分级管理。

国内水产行业的其他组织和机构包括：国家渔业技术推广中心、中国水产科学研究院、中国渔业协会、中国水产流通与加工协会、中国水产学会等，该等组织和机构的活动均由渔业局进行协调。

此外，国家质量监督检验检疫总局（以下简称“国家质检总局”）对水产企业的安全生产、卫生及质量控制等进行监督管理，其是国务院主管全国质量、计量、出入境商品检验、出入境卫生检疫、出入境动植物检疫、进出口食品安全和认证认可、标准化等工作，并行使行政执法职能的直属机构。

②我国水产行业有关政策

中国作为全球重要的农业大国之一，农业发展固然是重中之重。目前，我国已基本形成多层次、多门类、多形式的较完善的以《农业法》为基础、以《渔业法》为主体，与国际渔业公约相协调的渔业法律体系。涉及水产行业的主要法律法规、产业规划及政策如下：

序号	名称	主要相关内容
1	《中华人民共和国渔业法》（2013年12月修订）	——国家对渔业生产实行以养殖为主，养殖、捕捞、加工并举，因地制宜，各有侧重的方针。 ——在增殖和保护渔业资源、发展渔业生产、进行渔业科学技术研究等方面成绩显著的单位和个人，由各级人民政府给予精神的或者物质的奖励。
2	《中华人民共和国食品安全法》（2009年6月实施）	——国家对食品生产经营实行许可制度。从事食品生产、食品流通、餐饮服务，应当依法取得食品生产许可、食品流通许可、餐饮服务许可。 ——出口的食品由出入境检验检疫机构进行监督、抽检，海关凭出入境检验检疫机构签发的通关证明放行。
3	《出口食品生产企业卫生注册登记管理规定》	——凡在中华人民共和国境内生产、加工、储存出口食品的企业，必须取得卫生注册证书或者卫生登记证书后，

	(2011年10月实施)	方可生产、加工、储存出口食品。 ——注册产品目录：Z02：水产品类（不包括活品和晾晒品）。 ——列入《卫生注册需评审 HACCP 体系的产品目录》的出口食品生产企业，必须按照国际食品法典委员会《危害分析和关键控制点（HACCP）体系及其应用准则》的要求建立和实施 HACCP 体系。
4	《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则(试行)》（2005年9月实施）	——国家已实行生产许可证管理的食品，企业未取得食品生产许可证的，不得生产。未经检验合格、未加印（贴）食品质量安全市场准入标志的食品，不得出厂销售。
5	《进出口水产品检验检疫监督管理办法》（2011年4月实施）	——国家质量监督检验检疫总局（以下简称国家质检总局）主管全国进出口水产品检验检疫及监督管理工作。 国家质检总局设在各地的出入境检验检疫机构（以下简称检验检疫机构）负责所辖区域进出口水产品检验检疫及监督管理工作。 ——进出口水产品生产企业应当依照法律、行政法规和有关标准从事生产经营活动，对社会和公众负责，保证水产品质量安全，接受社会监督，承担社会责任。 ——出口水产品由检验检疫机构进行监督、抽检，海关凭检验检疫机构签发的通关证明放行。 ——检验检疫机构按照出口食品生产企业备案管理规定对出口水产品生产企业实施备案管理。 ——出口水产品生产企业应当建立完善可追溯的质量安全控制体系，确保出口水产品从原料到成品不得违规使用保鲜剂、防腐剂、保水剂、保色剂等物质。 ——出口水产品生产企业或者其代理人应当按照国家质检总局报检规定，凭贸易合同、生产企业检验报告（出厂合格证明）、出货清单等有关单证向产地检验检疫机构报检。
6	食品安全国家标准食品生产通用卫生规范（GB 14881-2013）（2014年6月实施）	——鼓励采用危害分析与关键控制点体系（HACCP）对生产过程进行食品安全控制。 ——食品安全管理制度应与生产规模、工艺技术和食品的种类特性相适应，应根据生产实际和实施经验不断完善食品安全管理制度。
7	《关于加大改革创新力度加快农业现代化建设的若干意见》（2015年2月，2015年中央一号文件）	——提升农产品质量和食品安全水平。提升农产品质量和食品安全水平。建立全程可追溯、互联共享的农产品质量和食品安全信息平台。 ——创新农产品流通方式。加快全国农产品市场体系转型升级，着力加强设施建设和配套服务，健全交易制度。支持电商、物流、商贸、金融等企业参与涉农电子商务平台建设。开展电子商务进农村综合示范。
8	《全国渔业发展第十二个五年规划》（2011年4	——坚持保障供给与提高质量并重。保障水产品供给，满足城乡居民日益增长的水产品消费需求，是渔业发展的基

	月)	本任务。水产品质量安全关系城乡居民的身体健康，关系行业发展的兴衰成败。要在确保水产品有效供给的基础上，将质量安全摆在更加突出的位置，努力推动渔业生产由数量为主向数量和质量并重方向转变。 ——到“十二五”末，渔业经济保持平稳健康发展，水产品供给充足，水产品质量安全、渔业安全生产在较高的水平上稳步提高，生产区域布局更趋合理，产业结构进一步优化，水生生物资源养护事业全面深入推进，渔民收入持续较快增长，强渔惠渔措施得到强化，现代渔业的产业体系和支撑保障体系初步建成，实现生产发展、产品安全、渔民增收、生态文明、平安和谐的现代渔业发展新格局，部分渔业发达地区率先实现渔业现代化。
9	《农产品加工业“十二五”发展规划》（2011年4月）	——着力发展先进的水产品加工流通业 促进加工业优化升级。依托资源禀赋和区位优势，以自主创新和品牌建设为核心，培植壮大一批装备先进、管理一流、带动力强的水产品加工龙头企业，积极推进水产品加工园区建设，促进水产品加工业集群式发展。积极发展精深加工，加大低值水产品和加工副产物的高值化开发利用，提高产品附加值。鼓励加工业向海洋药物、功能食品和海洋化工等领域延伸。 推进现代物流体系建设。加快水产品批发市场和冷链系统建设，实现产地和销地的市场、冷链物流有效对接。强化水产品市场信息服务，积极培育大型水产网络交易平台，引导开展水产品电子商务，推动单一的传统营销方式向多元化现代营销方式转变。加快产地准出和市场准入制度建设。 拓展国内外市场空间。充分利用“两种资源、两个市场”，增强企业品牌建设和市场拓展意识，加大市场推介力度，扩大品牌宣传范围，积极发展消费引导型加工业，努力引领和扩大水产品国内市场销费。积极参与国际贸易谈判和国际贸易公约的制定，争取水产品国际贸易的主动权，提高应对各类贸易壁垒的能力，保持水产品国际贸易稳定协调发展。

4、进入本行业的主要壁垒

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

(1) 资源壁垒

水产捕捞存在明显的区域性，对水域、气候、生态环境的要求较为严格，区域环境直接影响到海洋生物能否生存，并将直接影响产品口感、规格、品质。鉴

于海洋环境污染及资源日益稀缺，优质的水域资源对水产捕捞具有重要影响，拥有稳定原材料供应的水产企业能够有效扩大经营规模，提高经营效益。

(2) 质量安全壁垒

“国以民为本，民以食为天，食以安为先”，食品安全问题涉及消费者的身体健康和生命安全。它不仅关系着人们的健康和生命安全，甚至还涉及社会的稳定和国家安全。鉴于食品质量安全的重要作用，国家也日益提高了对食品质量安全的重视程度，相继出台的相关政策法规体现了国家对实现全民性的产品质量安全的决心。近年来食品质量安全问题频发，国外主要水产进口国纷纷提高了对进口水产品的质量安全要求。水产企业的食品安全直接关系到企业的市场及生存空间，成为企业的立足之本。水产行业质量安全壁垒越来越高。

(3) 资金壁垒

水产行业的上游无论是捕捞还是养殖，前期都需要投入大量的资金。企业生产加工基地的建设也需要购入先进的加工设备、检测设备，建设产品质量安全管理体系。由于一次性投资大，回收周期长，水产企业必须有充足的资金作保障。

5、行业内的主要企业情况

(1) 獐子岛

獐子岛集团股份有限公司位于辽宁省大连市，2006 年在深圳证券交易所上市，是一家以海洋水产业为主，集海珍品育苗、增养殖、加工、贸易、冻鲜品冷藏物流、客运、休闲渔业于一体的海洋食品企业。

(2) 国联水产

湛江国联水产开发股份有限公司位于广东省湛江市，2010年在深圳证券交易所上市，其业务涉及育苗、养殖、饲料、加工、贸易等。

(3) 东方海洋

山东东方海洋科技股份有限公司位于山东省烟台市，2006 年在深圳证券交易所上市，其主要从事海水水产品苗种繁育、养殖、食品加工及保税仓储业务，是一家集海水养殖、冷藏加工、科研推广及国际贸易于一体的企业。

(4) 中水渔业

中水集团远洋股份有限公司 1998 年在深圳证券交易所上市，其主要从事远洋捕捞生产和经营，主要产品有阿根廷鱿鱼、秘鲁鱿鱼、秋刀鱼和金枪鱼等海产品及加工制品。此外，其还开展水产品贸易、船舶修理、渔船渔机和渔需物资进出口等业务。

6、我国水产行业发展的有利因素

1) 国家产业扶持政策

中央一号文件在政府全年工作中具有纲领性和指导性的地位，自 2004 年起，我国中央一号文件已连续第十二年涉及农业。2015 年中央一号文件站到了新的高度，提出在经济发展新常态下实现农业农村的新发展，提出建设现代农业，加快转变农业发展方式。一号文件将进一步巩固和强化农业的基础地位，为加快推进现代渔业建设创造了有利环境。

2) 市场需求持续增长

“十二五”末，我国人口将达到 13.9 亿人，城镇化率提高到 51.5%，城镇人口将超过农村人口，人民富裕程度普遍提高，生活质量明显改善，食品消费结构更趋优化，作为优质动物蛋白重要来源的水产品，国内消费需求将显著增加，越来越多的中高档水产品已经成为人们改善膳食结构、提高生活水平的佳肴。

3) 产业发展基础扎实

经过多年发展，我国作为世界第一渔业大国、水产品贸易大国和主要远洋渔业国家的地位更加巩固，具有了较大的产业规模和良好的产业基础，国内水产品供给充足、价格稳定，渔民收入持续增加，在渔业生产、管理、技术等方面积累了丰富的经验。良好的产业积累为加快转变发展方式、推进现代渔业建设奠定了坚实基础。

（二）公司所处行业的市场规模

1、世界渔业概况

地球表面的海洋面积为 3.6 亿 km^2 ，占地球表面总面积的 71%。按照渔业资源的丰富程度，世界海洋分为四大渔场，即北海道渔场、秘鲁渔场、纽芬兰渔场和北海渔场。海洋蕴藏着十分丰富的海洋生物资源。

随着世界消费者收入的增长、运输成本的下降以及农产品贸易协定的签订，世界水产品贸易不断发展，水产品已成为世界贸易的大宗商品。世界水产品的出口主要集中在发展中国家，发展中国家水产品出口量占到世界总出口量的一半以上。世界水产品的进口主要集中在发达国家和地区，发达国家的水产品进口额占世界水产品进口的绝大部分。

水产品加工和综合利用是渔业生产活动的延续，它不仅提高了资源利用的附加值，而且还安置了渔区大量的劳动力，带动了一批相关行业的发展。在发达国家，大部分水产品是经过加工后再食用。据联合国粮农组织统计，当前世界水产品产量的 75%是经过加工而后销售的。

20 世纪 90 年代以来，世界水产加工科技的基础研究有三大突破。其中一项便是 HACCP 理论，HACCP 是指生产和加工安全食物质量控制手段对关键序及有害的人为因素进行分析建立、完善监控标准。它由美国首次提出，目前已成为国际标准，世界上多数国家都根据该理论制定了各自的实施方法。每次理论上的发现都推动了水产加工科技的飞跃发展。

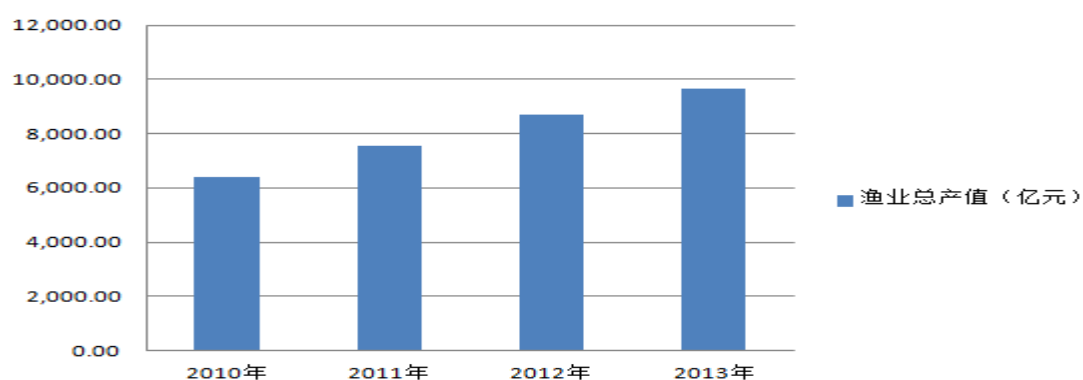
但是，近几十年来，人类对海洋生物资源的过度利用和对海洋日趋严重的污染，使全球范围内的海洋生产力和海洋环境质量出现明显退化。

2、我国渔业发展状况

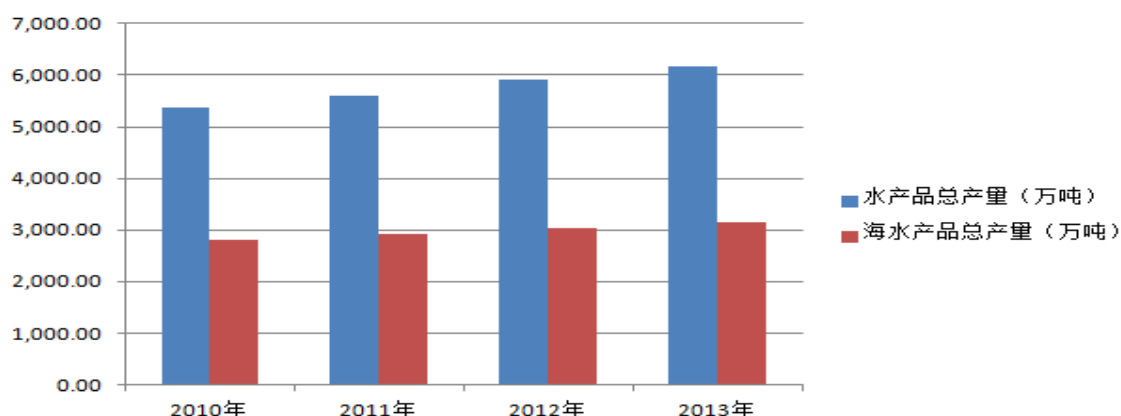
我国是水产品生产、贸易和消费大国，渔业是农业和国民经济的重要产业。我国拥有丰富的渔业资源，发展渔业具有得天独厚的资源优势。近年来，我国渔业发展令人瞩目。“十一五”末，我国渔业经济总产值 1.29 万亿元，渔业产值 6,751.8 亿元，水产品总产量 5,373 万吨，水产品出口额 138 亿美元，连续 11 年居国内大宗农产品出口首位，水产品质量安全水平稳步提升，产地抽检合格率

连续 5 年保持在 96%以上，水产市场供给充足，价格年均涨幅 4.9%。到“十二五”末，我国渔业发展的目标为渔业经济总产值 2.1 万亿元，渔业产值 1 万亿元，年均增长分别为 10.2%和 8.3%；水产品总产量超过 6,000 万吨，年均增长超过 2.2%；水产品出口额达到 180 亿美元。（数据来源：《全国渔业发展第十二个五年规划》）

据国家统计局统计，2010-2013年我国渔业总产值分别为6,422.37亿元、7,567.95亿元、8,706.01亿元和9,634.58亿元；水产品总产量分别为5,373.00万吨、5,603.21万吨、5,907.68万吨、6,172.00万吨；海水产品总产量分别为2,797.53万吨、2,908.05万吨、3,033.34万吨、3,138.83万吨。我国渔业总产值和水产品产量在“十一五”末到“十二五”期间实现平稳增长。



2010-2013年我国渔业总产值情况（数据来源：国家统计局）



2010-2013年我国水产品总产量和海水产品总产量（数据来源：国家统计局）

据中国水产科学研究院统计，2014 年全国渔业经济保持较好发展势头，前三季度渔业产值 5,773 亿元，同比分别增长 8.9%，生产稳定增长。截至 2014 年

11 月末, 全国水产品总产量 5,378.2 万吨, 同比增长 2.4%。其中, 养殖产量 4,006.3 万吨, 同比增长 4.4%, 捕捞产量 1,371.8 万吨, 同比下降 3.2%, 市场稳定。水产品批发市场成交量同比增长 1.4%, 水产品批发市场综合平均价格同比增长 3.5%。水产品出口贸易持续增长, 2014 年 1-11 月水产品进出口总量 765.3 万吨, 进出口总额 278.9 亿美元, 同比分别增长 3.1%和 6.7%。据联合国粮农组织统计, 中国到目前为止是世界水产品最大出口国, 第三大进口国。

3、我国水产品加工业概况

水产品加工业是渔业捕捞和水产养殖的延伸。水产品加工业的发展对于渔业的发展起着桥梁纽带的作用, 不仅是我国当前加快发展现代渔业的重要内容, 而且是优化渔业结构、实现产业增值增效的有效途径。近年来, 我国水产品加工技术水平逐步提高, 已发展成为包括冷藏、冰鲜、干腌制、熏制、罐制、调味熟制、鱼糜加工、生鱼片加工、模拟水产制品、药物与保健品、鱼粉与饲料、海藻化工等 10 几个专业门类的庞大行业, 形成了较为完善的水产加工体系。除此之外, 水产品加工业的加工技术与装备水平也有所提高, 超低温冷冻技术迅速推广, 隧道式速冻机得到普及, 速冻方式从块冻转为单条冻、冷冻小包装, 水产品保鲜冷冻水平迅速提高。包装技术不断改进, 质量管理水平不断强化。由于国内外市场对水产品质量要求越来越高, 促使企业更加重视加工产品和加工原料的质量。目前已有不少水产加工企业先后通过了美国、欧盟、日本等国卫生注册和 HACCP、ISO9001 体系等质量管理认证, 确保了水产加工品的质量安全。

4、加拿大渔业概况

(1) 加拿大渔业管理体制

加拿大海洋开发和利用历史悠久, 在长期利用海洋的过程中, 逐步建立了比较完善的海洋和渔业法律及管理体系, 形成了一套科学合理的海洋和渔业管理体制。

加拿大渔业法律的目标主要是保护、恢复和发展渔业生态环境。而服务于这一目标的加拿大整个渔业法律体系具有多门类、多层次、多形式的特点。从层次和形式来看, 除宪法中有关渔业管理的内容外, 主要有议会制定的原则性和全面

性法律、法令和渔业与海洋部长发布的具体性、针对性的条例、规章，以及省级权利机关颁布的补充性的地方性法规。其中主要的法律法规有《渔业法》、《沿海渔业保护法》、《渔业管理规定》和《渔业检查规定》等。

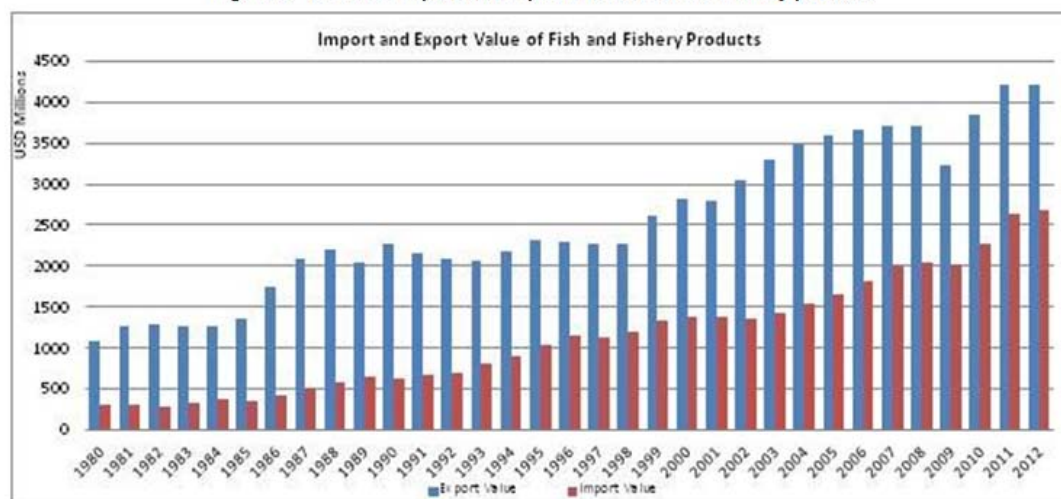
加拿大涉海部门较多，DFO（Department of Fisheries and Oceans）是加拿大全国渔业海洋事务的主管部门，宪法规定了其对渔业管理的权利，负责全国渔业生产管理和渔业资源及生态环境的保护，其宗旨是为了加拿大人现在和将来的利益，尽可能地提供一个高标准的安全、健康和丰富的水生物生态系统。DFO 在运输部、国防部、皇家警卫队、移民局、海关、环境署、食品检验署的配合下管理加拿大海洋与渔业。商业捕捞中的捕捞证发放、配额、渔船登记、渔船检察、海上游钓许可、渔业科研活动等也由 DFO 管理。而加拿大农业与农业食品部是负责市场和贸易发展的部门。

（2）加拿大渔业概况

加拿大外接北冰洋、大西洋和太平洋，内拥五大湖，是世界上最主要的渔业国之一。加拿大拥有世界上最长的海岸线，长达 244,000 公里，占全世界海岸线总长的 25%。而世界最大的 14 个湖泊中在加拿大就有 4 个。加拿大的渔业是世界最有价值的商业渔业之一。加拿大捕捞渔业产量在渔业总产量中比重最大，加拿大渔场大致分为三个区，即大西洋区、太平洋渔区和内陆渔区。

2012 年，加拿大水产品出口总额为 41 亿加币。其中，美国为其最大出口国，约占总出口额的 62%，其次为中国、欧盟、日本和香港。2012 年，加拿大水产品进口总额为 28 亿加币，贸易顺差显著。（数据来源：《渔业致富指南》（2015-1））。

Figure 8 – Canada - Import and export value of fish and fishery products



（数据来源：世界粮农组织）

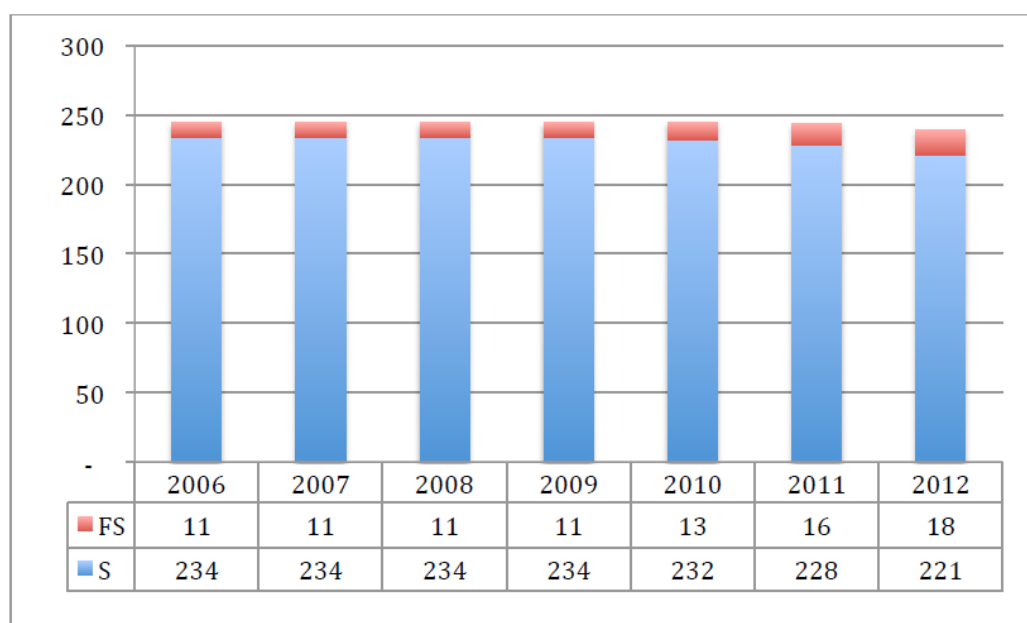
（3）加拿大太平洋区域虾类（拖网）捕捞情况

加拿大政府对渔业采用分区域管理，太平洋区域的商业捕捞实施总许可捕捞量、限制发证相结合的管理方式。DFO 的太平洋区域主管部门针对不同的渔业物种，每年会制定一个管理计划。

根据虾（拖网）每年会有单独的管理计划，虾（拖网）捕捞及管理周期是每年的 4 月 1 日至次年的 3 月 31 日。太平洋区域虾（拖网）管理计划将加拿大西海岸划分为多个子区域，根据每个子区域的虾的具体状况进行管理。虾类（拖网）年度捕捞总配额会分到每个子区域，DFO 的太平洋区域主管部门在渔季期间可以根据捕捞量、生物测试结果等因素调节配额，而但该子区域的捕捞量达到配额量，该区域便会被关闭，禁止捕捞。

根据太平洋区域虾类（拖网）管理计划，虾（拖网）捕捞证书有两种类型：“S”和“FS”（注：“S”即“shrimp”，为虾的缩写，“FS”证书持有者必须为当地土著居民部落）。虾（拖网）捕捞许可证需与船只绑定使用，每艘船只只能拥有一本虾（拖网）捕捞证书，且每年需要更新。根据 DFO 证书管理系统的数据，截至 2015 年 3 月 26 日，加拿大太平洋区域共有虾（拖网）证书 233 本，其中“S”类型的有 216 本，“FS”类型的有 17 本。近年来证书的数量基本保持稳定。

S Licence Counts by Category



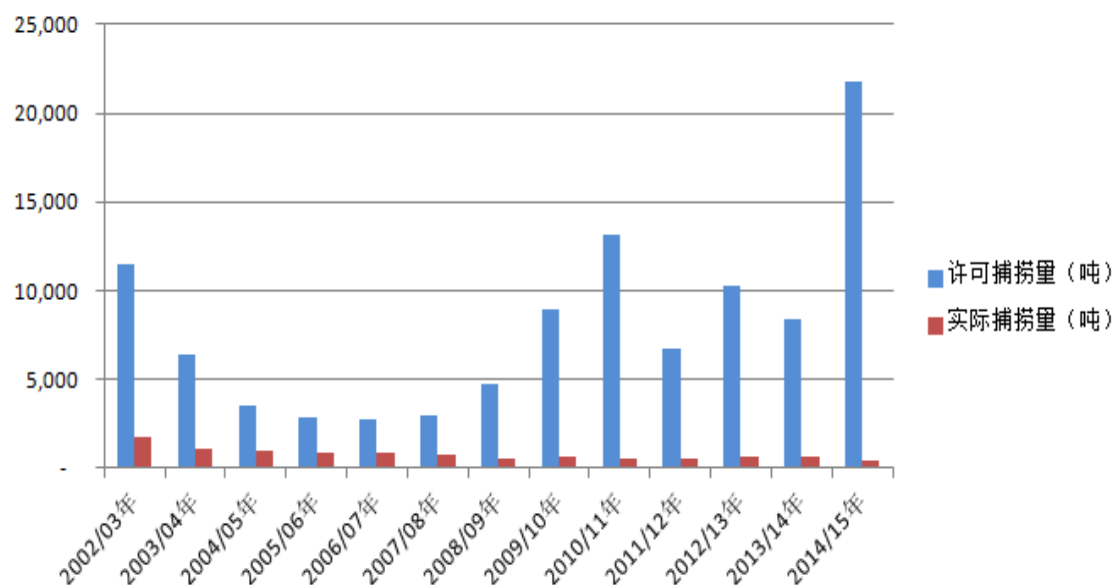
（数据来源：DFO《Analysis of Commercial Fishing Licence, Quota, and Vessel Values(As at March 31, 2012)》）

根据 DFO 提供的太平洋区域虾（拖网）捕捞数据，2002 年以来实际捕捞量一直小于政府许可的捕捞量。

年季	许可捕捞量（吨）	实际捕捞量（吨）	实际捕捞率
2002/03 年	11, 535	1, 722. 7	14. 93%
2003/04 年	6, 358	1, 101. 0	17. 32%
2004/05 年	3, 528	927. 9	26. 30%
2005/06 年	2, 813	856. 1	30. 43%
2006/07 年	2, 709	891. 9	32. 92%
2007/08 年	2, 993	753. 2	25. 17%
2008/09 年	4, 735	563. 9	11. 91%
2009/10 年	8, 923	634. 8	7. 11%
2010/11 年	13, 092	499. 1	3. 81%
2011/12 年	6, 779	497. 7	7. 34%
2012/13 年	10, 293	665. 6	6. 47%
2013/14 年	8, 409	660. 6	7. 86%

2014/15 年	21,725	476.0	2.19%
-----------	--------	-------	-------

注：2014/15 年季于 2015 年 3 月 31 日结束，该年季的实际捕捞量为截至 2015 年 3 月 18 日的的数据。（数据来源：DFO）



（数据来源：DFO）

公司目前共拥有 15 本虾（拖网）捕捞许可证书，随着公司捕捞船队和捕捞人员的配备到位，公司的捕捞业务将会随之扩大。

（三）行业的基本风险特征

1、渔业资源日趋紧张

随着世界各国海洋捕捞能力日益增强，现代化的捕捞能力迅速提高，渔业资源因过度捕捞而逐渐衰退。大多数野生渔种已被充分利用，越来越多的渔种已经被过度捕捞。一些捕捞行为破坏了生态系统中食物链的动态平衡。国际社会对公海渔业资源管理日趋严格，各国对公海资源开发争夺日益激烈，对专属经济区资源的管理也越加重视，渔业资源的刚性约束将成为今后长时期制约我国渔业可持续发展的主要因素。

2、水产品的质量安全隐患

随着经济的发展和人民生活水平的提高，国内外消费市场对水产品质量安全要求越来越高。人类活动产生的大部分废物和污染物流入了海洋。海洋环境的污

污染源百分之八十来自地面。海洋污染引起沿海生态环境改变，海洋生物的栖息和繁殖地遭到破坏。我国部分加工企业质量风险防范意识不强，加工过程中仍存在使用禁用物质或掺假使假行为，水产品质量安全尚存在诸多隐患，使得我国水产品的质量安全问题备受社会舆论关注，给国内消费者造成消费阴影，亦影响我国水产品在国际市场上的声誉。

3、国际贸易摩擦和汇率变动风险

我国加入 WTO 以后，不少国家由原来设置高额关税转而通过设置或提高安全卫生壁垒、技术壁垒来阻止我国农产品的进口。近年来的国际贸易摩擦对我国水产品的出口有一定影响。目前，日本、美国、韩国、欧盟和香港是我国水产品出口的主要市场，但我国水产品出口品种仍显单一，以冷冻品为主。另外，人民币升值对中国水产品出口也带来不利影响，过去几年由于人民币的升值，我国出口水产品的价格优势进一步缩小，依靠价格优势取胜的低附加值加工出口企业将面临较大压力。

4、主要原材料供应和原材料价格波动的风险

海洋水产品加工业务的主要原材料为海洋渔业资源。由于海洋渔业资源的捕获受到季节限制，所以原材料价格具有在旺季价格低，淡季价格高的特点。另一方面，由于全球环境保护对海洋捕获的限制，部分海洋资源的供应量的逐步减少也将影响原材料供应的稳定性。

（四）公司在行业中的竞争地位及发展战略

1、公司的竞争优势

（1）资源优势

阿拉斯加湾海域是全球最佳渔场之一，该渔场盛产玫瑰虾、黑鳕鱼、三文鱼、加拿大牡丹虾等世界上最好的天然海产品。环球渔场是中国第一家登陆阿拉斯加湾（鲁伯特王子港）建设渔业基地和捕捞船队的企业。目前，公司子公司海丰渔业已取得加拿大 DFO 颁发的 15 本虾类（拖网）捕捞许可证、1 本三文鱼捕捞许可证，且已开始捕捞作业，加拿大渔业基地的捕捞业务将成为公司未来的核心业务。

(2) 团队优势

公司拥有经验丰富且稳定的管理团队，公司的管理团队中大部分均已从事水产工作约二十年，具有丰富的水产企业经营管理能力和敏锐的市场分析能力。大部分高管自公司成立之初便加入公司，且各有所长，在公司发展过程中配合默契，在生产管理、质量控制、营销管理等方面形成了一套行之有效的模式。此外，公司的生产基地拥有大量的技术人员，为公司未来经营规模的扩大提供了有效保障。

(3) 质量品质优势

公司积极推行标准化生产和管理，主要产品均按照我国和国际相应的行业标准组织生产，建立并实施了从原来到成品的食品安全保证体系。公司已取得出口欧盟、美国、韩国、越南等国的注册，获得ISO9001质量体系认证、ISO22000食品安全管理体系认证和ISO14001环境体系认证，产品生产过程全部采用HACCP计划管理，质量体系运行及企业自检自控能力等方面都走在同类企业前端。

2、公司的竞争劣势

(1) 资金短缺

随着公司海外子公司业务规模的扩张，资金成为公司业务发展的主要制约因素，公司希望通过资本市场进行股权融资，缓解公司中长期发展面临的资金压力。

(2) 人力资源建设需进一步加强

公司的全产业链经营战略需要优秀的国际化及行业人才做支撑，虽然公司的核心管理团队人员经验丰富，但是仍需为公司发展战略储备一批专业性的人才。

3、公司的未来发展战略

公司未来三到五年的战略规划是全力构建环球渔场全球化产业链，致力打造全球华人市场水产品第一品牌。公司的产品定位在中高端消费市场，海丰渔业作为公司境外渔业捕捞基地，宝发国际作为公司境外的采购和销售平台，环球渔场作为公司的国内生产加工和销售基地，实现全产业链经营，打造世界知名的“环球渔场”水产品品牌。

在资源方面，公司将加大对海丰渔业的资金投入，扩大船队规模，保证资源

的稳定供应；在销售方面，公司将大力发展B2B和B2C业务，以及环球渔场海鲜餐厅项目，未来从资源及销售方面增强盈利能力。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

1. 有限公司阶段三会建立及运行情况

有限公司期间，公司能够按照《公司法》及公司章程的有关规定组成股东会。有限公司设董事会，不设监事会，设1名监事。有限公司对于变更经营范围和住所、股权转让、增加注册资本、整体变更等事项召开了股东会并形成相关决议。但由于公司管理层对于法律法规了解不够深入，股东会的运行也存在不足，股东会决议、董事会决议及会议记录未完整保存；监事对公司的财务状况及董事、高级管理人员所起的监督作用较小；公司未制定专门的关联交易、对外担保等管理制度。

2. 股份公司阶段三会建立及运行情况

股份公司成立后，公司根据《公司法》等相关法律、法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会（以下简称“三会”）和高级管理层组成的治理结构。股份公司2015年第一次临时股东大会和第一届董事会第二次会议审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《子公司管理制度》、《信息披露办法》和《投资者关系管理制度》。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开股东大会2次、董事会2次、监事会1次，上述会议的召开严格遵守《公司法》、《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》等相关规定，决策程序、决策内容合法有效，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。

3. 职工代表监事履行职责的实际情况

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，按时出席公司监事会的会议，依法行使表决权。

由于股份公司成立时间很短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，长期的规范运作效果有待考察。

二、股东大会、董事会、监事会及相关人员履行职责的情况

股份公司成立以来，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，相关董事、监事和高级管理人员均出席了会议。公司的“三会”相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能按照“三会”议事规则履行其权利和义务，执行“三会”决议。但由于股份公司成立时间很短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高。

三、董事会对公司治理机制执行情况的评估

有限公司阶段，《浙江省岱山县宝发水产有限公司章程》已经载明了公司、股东、董事、监事、高级管理人员的权利和义务。公司实际运营过程中，股东会能够正常召开，但存在股东会决议、董事会决议及会议记录未完整保存等不规范之处。

股份制改造阶段，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的规定制订了《浙江环球渔场股份有限公司章程》、《浙江环球渔场股份有限公司章程（草案）》、《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》、《对外担保管理制度》、《子公司管理制度》、《信息披露办法》和《投资者关系管理制度》等公司规章制度。《浙江环球渔场股份有限公司章程》及《浙江环球渔场股份有限公司章程（草案）》规定了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避、投资者关系管理等制度作出了规定。

公司董事会认为，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，并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。

四、公司及其控股股东、实际控制人最近两年的违法违规情况

公司已依法建立健全法人治理结构。自成立至今，公司及其董事、监事和高级管理人员严格按照相关法律法规及公司章程的规定开展经营活动，不存在重大违法

违规行为。

公司控股股东、实际控制人陈波最近两年不存在违法违规及受到相应处罚的情况。

五、公司的独立性

公司自成立以来，坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与主要股东及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务的独立性

公司的主营业务为“水产品的捕捞、加工和销售”，公司业务独立于主要股东及其控制的其他企业，与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

公司具备完整的供、产、销和研发业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

（二）资产的独立性

公司对其拥有的生产经营设备、业务许可资质、商标权、著作权、车辆及其他主要财产均具有合法有效的权利证书或权属证明文件。

公司的生产经营场所系自有物业，其中坐落于岱山经济开发区徐福大道 326 号的厂房具有完整的权属凭证；另有一幢已建造完工的综合楼未取得建设工程规划许可证、施工许可证及房屋产权证，由于上述综合楼系食堂及员工宿舍，并非用于生产经营的重要物业，可替代性强，未取得房屋产权证的情况不会对公司生产经营造成重大不利影响。公司具备独立的生产经营场所。

除上述已披露的情况外，公司取得了主要财产合法、完整的权属凭证，不存在资产被股东非正常占用的情形。

公司在资产方面具有独立性。

（三）人员的独立性

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同和保密协议，均在公司专职工作，均在公司领取薪金，公司高级管理人员与核心技术人员没有在股东单位兼职。

公司高级管理人员签署了《关于独立性的书面声明》，承诺“1、在公司任职的同时不在股东单位担任除董事、监事以外的职务；2、公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，不受股东单位影响。3、在公司领取薪酬，同时不在股东单位领取薪酬。”

报告期控股股东环球渔业曾设立杭州分公司与公司共同筹划电子商务业务，在电子商务运营初期公司电子商务部员工系在环球渔业有限公司杭州分公司领取薪酬及缴纳社保。为避免同业竞争，公司电子商务部员工已于2014年12月起仅在公司领取薪酬，环球渔业杭州分公司已不再对外开展业务。

公司在人员方面具有独立性。

（四）财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。

公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬并缴纳社保。

（五）机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。

公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

六、同业竞争情况

报告期内，实际控制人陈波及其近亲属参股或控制的与公司业务相同或相近的企业如下：

海丰渔业报告期内系实际控制人配偶 Jianna Zhou 控制的公司，主营业务为虾类捕捞及销售，系公司上游业务。为整合全产业链模式，Jianna Zhou 于 2015 年 3 月将其持有海丰渔业 70% 的股权转让给宝发国际。本次股权转让完成后，海丰渔业纳入环球渔业合并报表范围内。

环球渔业有限公司成立于 2012 年 9 月 11 日，系陈波控制的企业。住所位于岱山县高亭镇闸口二村白峰路 555 号 101-105 室，法定代表人为陈波，注册资本为 5,000 万元，实收资本为 5,000 万元，公司类型为有限责任公司，经营范围包括“渔业投资管理、咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。公司自然人股东陈波、俞俊宏、朱勇军分别持有公司 90%、5%、5% 的股权。

环球渔业为控股公司，报告期除设立杭州分公司与公司共同筹划电子商务业务外，未实际对外开展经营，公司已于 2015 年 4 月 7 日将经营范围变更为“渔业投资管理、咨询”。在电子商务运营初期公司电子商务部员工系在环球渔业有限公司杭州分公司领取薪酬及缴纳社保。为避免同业竞争，公司电子商务部员工已于 2014 年 12 月起仅在公司领取薪酬，但社保仍由环球渔业有限公司杭州分公司代缴。公司拟在杭州设立全资子公司杭州环球渔场电子商务有限公司，作为公司电子商务业务运营主体，设立完成后公司电子商务部员工将在杭州环球渔场电子商务有限公司缴纳社保。

岱山县双龙水产品有限公司系实际控制人陈波的父亲陈安定设立的个人独资企业，成立于 2000 年 12 月 4 日，注册资本 50 万元，实收资本 50 万元，住所位于岱山县经济开发区徐福大道 326 号 206-210 室，经营范围包括“虾、蟹、鱼、贝类苗种生产（凭有效的水产种苗生产许可证经营）。水产品收购、鲜活水产品、冷冻水产品销售”。该公司经营范围中的水产种苗生产与公司实际不存在竞争关系。为了避免潜在的同业竞争，双龙水产已于 2015 年 4 月 7 日将经营范围变更为“虾、蟹、鱼、贝类苗种生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可

开展经营活动）”，双龙水产目前已不实际开展生产经营活动。

综上，报告期内，环球渔场与公司董事、监事、高级管理人员以及持有公司5%以上股份的股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争。

为避免今后出现同业竞争情形，公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理办法》中明确规定了关联交易的决策程序、关联交易的信息披露等事项。

持有公司5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺如下：

“1、除已经披露的情形外，截至本承诺函签署之日，本人未投资于任何与环球渔场从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与环球渔场相同或类似的业务，与环球渔场不存在同业竞争的情形。

2、本人承诺，除环球渔场外，本人自身将不从事与环球渔场生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与环球渔场有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与环球渔场业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与环球渔场的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

3、本人不会利用环球渔场主要股东地位或其他关系进行可能损害环球渔场及其他股东合法权益的经营活动。

4、如环球渔场进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业（如有）将不与环球渔场拓展后的业务相竞争；若出现可能与环球渔场拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入环球渔场、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

5、本人确认，本承诺函旨在保障全体股东之权益作出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给环球渔场造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承

诺所取得的收益归环球渔场所有。”

七、公司最近两年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

（一）关联方资金占用情况

报告期末，公司应收实际控制人陈波 593,700.94 元，其中垫付投资款 508,737.00 元、备用金 84,963.94 元。实际控制人陈波于 2013 年在美国投资设立 Baofa International Seafood (USA) INC., 并由公司垫付出资 8 万美元，该公司于 2014 年经营状况未及预期而注销，陈波于 2015 年 2 月以等值人民币 508,737.00 元归还上述投资款。公司子公司宝发国际 2014 年末应收实际控制人陈波备用金 84,963.94 元，陈波已于 2015 年 3 月全部归还。

报告期末，公司应收 North America 公司 386,511.93 元，原币 73,265.46 加拿大元，系往来款，North America 公司已于 2015 年 3 月全部归还。

报告期末，公司子公司宝发国际应收海丰渔业 127.31 万加拿大元，实际系公司对其实质性投资款。海丰渔业实收资本 100 加拿大元，其收购加拿大捕捞许可证、渔船实际投入约 200 万加拿大元，其中公司子公司宝发国际投入约 127.31 万加拿大元、实际控制人配偶 Jianna Zhou 实际投入约 73.34 万加拿大元。2014 年 3 月，基于实际投资情况，Jianna Zhou 将海丰渔业 70%股权转让给宝发国际，转让完成后，海丰渔业将纳入公司财务报表合并范围。

报告期末应收关联方李在峰余额 1,689,712.06 元，原币 320,294.20 加拿大元，系子公司宝发国际应收李在峰共建冷库借款，不属于资金被关联方占用的情况。具体情况如下：

根据宝发国际与李在峰于 2011 年 11 月至 2012 年 5 月签订的借款协议、宝发国际与李在峰及其控制的 North America 公司于 2014 年 12 月签订的借款及冷库使用协议，North America 公司于 2011 年底在位于 143/243-21300 Gordon way 的租赁物业自建冷库，公司累计向李在峰拆出资金净额 320,294.20 加拿大元，由其投入至 North America 公司建设冷库。冷库建成后，共分为 ABCD 四区，其

中 AB 两区由宝发国际使用，同时由 North America 公司负责宝发国际存货日常管理。

租赁物业的附属办公楼二楼作为宝发国际办公室，一楼作为 North America 公司办公室。宝发国际除承担物业租赁费的 50%以外，不再向 North America 公司支付冷库使用费及管理费。同时除已确认的冷库建设期利息 11,030.00 加拿大元外，宝发国际在使用冷库期间不再向李在峰计收利息。

冷库使用期及借款期限均以物业租赁期限一致，即至 2022 年 3 月 31 日为止。在上述期间，未经各方同意，任何一方不得将冷库抵押或对外出售。若对外出售，宝发国际在同等条件下具有优先购买权。若 North America 公司将冷库对外出售，则借款期限至冷库转让协议签订之日为止。

截至本转让说明书签署日，公司已不存在资金被股东或其控制的其它企业占用的情况。

（二）公司为关联方担保的情况

截至本转让说明书签署日，公司不存在为关联方提供担保的情况。

（三）为防止关联方资金占用采取的措施

为了防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产等行为的发生，公司股东严格依照《公司法》等法律法规的规定以及《公司章程》、“三会”议事规则的规定，履行股东的责任和义务；持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺函》、《避免占用资金承诺函》等书面承诺。

八、公司董事、监事、高级管理人员的相关情况

（一）董事、监事、高级管理人员持股情况

公司董事、监事、高级管理人员共直接持有公司 2,000,000 股股份，占公司股本总额的 10%。

股东名称	职务	持股数量（股）	持股所占公司股本的比例	股份是否冻结/质押
陈 波	董事长、总经理、财务负责人	2,000,000	10%	否
朱永军	董事、副总经理	-	-	否
刘 建	董事、副总经理	-	-	否
徐世锋	董事、副总经理	-	-	否
俞俊宏	董 事	-	-	否
胡忠宇	监事会主席	-	-	否
林通斌	监 事	-	-	否
祝雪华	监 事	-	-	否
邵俊杰	董事会秘书	-	-	否
合 计	—	2,000,000	10%	-

公司董事、监事、高级管理人员中，除上述直接持有本公司股份外，公司实际控制人陈波通过控制环球渔业有限公司间接控制公司 90%的股份。

（二）董事、监事、高级管理人员兼职情况

姓 名	在环球渔场的职务	兼职单位	兼职职务	兼职单位与本公司的关系
陈波	董事长、财务负责人、总经理	浙江蔚蓝海岸旅游开发有限公司	执行董事	无
		岱山县银隆小额贷款有限公司	董事长	无
		舟山绿城蔚蓝海岸房地产开发有限公司	副董事长	无
		舟山绿城蔚蓝海岸酒店管理有限公司	董 事	无
		环球渔业有限公司	董事长	本公司的股东
俞俊宏	董 事	环球渔业有限公司	总经理、董事	本公司的股东
朱永军	董事、副总经理	环球渔业有限公司	董 事	本公司的股东
林通斌	监 事	环球渔业有限公司	监 事	本公司的股东

（三）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

公司的董事、监事、高级管理人员中，陈波、朱永军、俞俊宏分别持有环球渔业有限公司 90%、5%和 5%的股权，通过环球渔业间接持有本公司股份。环球渔业为控股公司，已于 2015 年 4 月 7 日将经营范围变更为“渔业投资管理、咨询”，目前未实际对外开展业务，与公司不存在竞争关系，与公司不存在利益冲突的情况。

除已披露的情况外，截至本公开转让说明书签署日，本公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

（四）董事、监事、高级管理人员的其他相关情况

1. 相互之间的亲属关系

除陈波与徐世锋、陈波与俞俊宏系表兄弟关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。。

2. 最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

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

3. 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员与公司签订了《劳动合同》，除此之外，董事、监事和高级管理人员与公司不存在签订其他重要协议或做出重要承诺的情况。

4. 其它对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

九、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的变动情况

根据《公司法》等相关法律、法规及规范性文件的要求，股东大会是公司的

最高权力机构，由全体股东组成；董事会是公司的经营决策机构，由五名董事组成；监事会是公司的监督机构，由三名监事组成，其中职工代表监事一名；公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人为公司高级管理人员，由董事会聘任或解聘。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员的变更情况如下：

（一）报告期内董事变动情况

2015年3月6日，股份公司召开创立大会，选举陈波、朱永军、刘建、徐世锋、俞俊宏五人为股份公司第一届董事会董事。

（二）报告期内监事变动情况

2015年3月6日，股份公司召开创立大会，选举胡忠宇、林通斌为股份公司第一届监事会非职工代表监事；同日，股份公司召开职工代表大会，选举祝雪华为股份公司第一届监事会职工代表监事。

（三）报告期内高级管理人员变动情况

2015年3月6日，股份公司召开第一届董事会作出决议，聘任陈波为公司总经理、财务负责人，聘任朱永军、刘建、徐世锋为公司副总经理，聘任邵俊杰为公司董事会秘书。

（四）报告期内核心技术人员变动情况

目前，公司核心技术人员为朱永军 1 人，核心业务人员为刘建和徐世锋 2 人，报告期内一直在公司任职，未发生变动。

截至本说明书签署之日，公司董事会、监事会成员、高级管理人员、核心技术人员情况、核心业务人员具体如下：

分类	姓名	所任职务	性别	产生方式
董事	陈 波	董事长	男	选举

	朱永军	董 事	男	选举
	刘 建	董 事	男	选举
	徐世锋	董 事	男	选举
	俞俊宏	董 事	男	选举
监 事	胡忠宇	监 事	男	选举
	林通斌	监 事	男	选举
	祝雪华	职工代表监事	女	选举
高级管理人员	陈 波	总经理、财务负责人	男	聘任
	朱永军	副总经理	男	聘任
	刘 建	副总经理	男	聘任
	徐世锋	副总经理	男	聘任
	邵俊杰	董事会秘书	女	聘任
核心技术人员	朱永军	核心技术人员	男	-
	刘 建	核心业务人员	男	-
	徐世锋	核心业务人员	男	-

公司的董事、监事、高级管理人员报告期内发生变化主要是由于股份公司设立后根据《公司法》的规定和公司实际需要增加董事、监事及高级管理人员引起的。上述董事、监事、高级管理人员的变化对公司的持续经营不会产生重大不利影响。

第四节 公司财务

本节的财务会计数据及有关分析说明反映了公司最近两年经审计的财务报表及有关附注的重要内容，引用的财务数据，非经特别说明，均引自经审计的财务报表。

一、审计意见

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托，对本公司报告期会计报表进行了审计，并出具中喜审字〔2015〕第 0077 号标准无保留意见的审计报告，认为：环球渔场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，公允反映了宝发水产公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2013 年度和 2014 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

二、最近二年财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

资产	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,566,557.06	2,738,892.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据		
应收账款	12,019,543.73	7,089,273.40
预付款项	50,000.00	702,652.00
应收利息	58,188.77	63,156.68

应收股利		
其他应收款	3,187,482.73	11,422,238.72
存货	8,360,992.42	12,690,938.28
划分为持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,613,406.16	2,513,712.89
流动资产合计	27,856,170.87	37,220,864.50
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资		
投资性房地产		
长期应收款	6,716,485.57	5,600,770.36
长期股权投资	5,518,753.49	5,179,699.54
固定资产	28,337,976.50	26,293,416.42
在建工程		50,425.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,041,958.17	3,980,045.53
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		
非流动资产合计	46,615,173.73	43,104,356.85
资产总计	74,471,344.60	80,325,221.35

合并资产负债表（续）

单位：元

负债及所有者权益 (或股东权益)	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	45,424,433.85	48,579,908.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据		
应付账款	4,673,482.13	4,988,617.01
预收款项	344,012.75	3,539,107.75
应付职工薪酬	230,416.05	310,870.49
应交税费	274,491.33	139,774.51
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,116,654.00	23,001,483.12
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	54,063,490.11	80,559,761.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
递延收益	148,750.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	148,750.00	

负债合计	54,212,240.11	80,559,761.58
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（股本）	20,000,000.00	5,000,000.00
减：库存股		
资本公积	5,000,000.00	
减：库存股		
专项储备		
盈余公积		
其他综合收益		
未分配利润	-2,236,274.75	-4,213,568.55
外币报表折算差额	-1,949,791.21	-607,389.58
归属于母公司所有者权益合计	20,813,934.05	179,041.87
少数股东权益	-554,829.56	-413,582.10
所有者权益合计	20,259,104.49	-234,540.23
负债和所有者权益总计	74,471,344.60	80,325,221.35

（二）合并利润表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	70,312,095.92	95,153,699.02
营业成本	61,397,119.92	79,181,761.97
营业税金及附加		
销售费用	1,739,240.48	3,595,219.14
管理费用	2,044,406.55	2,483,678.06
财务费用	3,920,320.79	4,809,854.19
资产减值损失	60,390.72	1,983,764.57
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	639,053.95	334,355.81

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）	1,789,671.41	3,433,776.90
营业外收入	176,034.40	991,316.69
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	22,000.00	20,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,943,705.81	4,405,093.59
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,943,705.81	4,405,093.59
归属于母公司所有者的净利润	1,977,293.80	4,498,236.07
少数股东损益	-33,587.99	-93,142.48
五、其他综合收益的税后净额	-1,342,401.62	-530,425.41
（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	-1,342,401.62	-530,425.41
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. 外币财务报表折算差额	-1,342,401.62	-530,425.41
六、综合收益总额	601,304.19	3,874,668.18
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（三）合并现金流量表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	66,743,467.90	104,352,708.05
收到的税费返还	1,804,017.42	2,839,567.39
收到其他与经营活动有关的现金	1,619,813.88	1,007,668.55
经营活动现金流入小计	70,167,299.20	108,199,943.99
购买商品、接受劳务支付的现金	60,164,820.28	78,622,351.75
支付给职工以及为职工支付的现金	3,671,986.39	3,825,302.51
支付的各项税费	156,728.41	
支付其他与经营活动有关的现金	16,317,921.23	14,655,656.44
经营活动现金流出小计	80,311,456.31	97,103,310.70
经营活动产生的现金流量净额	-10,144,157.11	11,096,633.29
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	300,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	300,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,525,829.85	797,381.46
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	3,525,829.85	797,381.46
投资活动产生的现金流量净额	-3,225,829.85	-797,381.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,000,000.00	
取得借款收到的现金	61,639,118.92	73,921,902.48
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	81,639,118.92	73,921,902.48
偿还债务支付的现金	64,794,593.77	85,006,329.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,646,873.66	4,509,759.10
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	68,441,467.43	89,516,088.30
筹资活动产生的现金流量净额	13,197,651.49	-15,594,185.82
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-172,335.47	-5,294,933.99
期初现金及现金等价物余额	2,738,892.53	8,033,826.52
期末现金及现金等价物余额	2,566,557.06	2,738,892.53

(四) 合并所有者权益变动表

单位：元

2014 年							
项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	5,000,000.00			-4,213,568.55	-607,389.58	-413,582.10	-234,540.23
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	5,000,000.00			-4,213,568.55	-607,389.58	-413,582.10	-234,540.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	5,000,000.00		1,977,293.80	-1,342,401.62	-141,247.46	20,493,644.72
（一）净利润				1,977,293.80		-141,247.46	1,836,046.34
（二）其他综合收益					-1,342,401.62		-1,342,401.62
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他					-1,342,401.62		-1,342,401.62

上述（一）和（二）小计				1,977,293.80	-1,342,401.62	-141,247.46	493,644.72
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	5,000,000.00					20,000,000.00
1、所有者投入资本	15,000,000.00	5,000,000.00					20,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（四）专项储备提取和使用							
1、提取专项储备							
2、使用专项储备							
（五）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）的分配							
4、其他							
（六）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	20,000,000.00	5,000,000.00	-	-2,236,274.75	-1,949,791.21	-554,829.56	20,259,104.49

合并所有者权益变动表（续）

单位：元

2013 年度							
项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公 积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	5,000,000.00	-		-8,711,804.62	-76,964.17	-192,964.99	-3,981,733.79
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-8,711,804.62	-76,964.17	-192,964.99	-3,981,733.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	4,498,236.07	-530,425.41	-220,617.11	3,747,193.56
（一）净利润				4,498,236.07		-220,617.11	4,277,618.97
（二）其他综合收益	-		-	-	-530,425.41	-	-530,425.41
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他					-530,425.41		-530,425.41
上述（一）和（二）小计	-		-	4,498,236.07	-530,425.41	-220,617.11	3,747,193.56

(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-				-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-				-	-
3、其他	-	-				-	-
(四) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-
1、提取专项储备							-
2、使用专项储备							-
(五) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积			-	-			-
2、提取一般风险准备							-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-		-	-
4、其他	-	-		-		-	-
(六) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-					-
2、盈余公积转增资本	-	-	-				-
3、盈余公积弥补亏损			-	-			-
4、其他	-	-	-	-			-
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-4,213,568.55	-607,389.58	-413,582.10	-234,540.23

(五) 母公司资产负债表

单位：元

资产	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,158,431.09	2,304,921.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据		
应收账款	11,965,020.36	5,815,885.72
预付款项	50,000.00	702,652.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,026,294.80	6,943,939.38
买入返售金融资产		
存货	6,410,471.89	11,645,406.40
划分为持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,415,372.23	2,317,939.33
流动资产合计	23,025,590.37	29,730,744.36
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资		
投资性房地产		
长期股权投资	5,519,352.94	5,180,298.99
长期应收款	13,406,568.91	7,533,540.07
固定资产	28,010,443.34	25,892,676.26
在建工程		50,425.00
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,041,958.17	3,980,045.53
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		
非流动资产合计	52,978,323.36	44,636,985.85
资产总计	76,003,913.73	74,367,730.21

母公司资产负债表（续）

单位：元

负债及所有者权益 (或股东权益)	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：		
短期借款	45,424,433.85	43,388,008.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	5,193,149.78	4,440,157.80
预收款项	344,012.75	3,539,107.75
应付职工薪酬	221,457.14	298,038.46
应交税费	274,491.33	139,774.51
应付利息		
应付股利		

其他应付款	3,116,654.00	23,001,483.12
划分为持有待售的负债		
其他应交款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	54,574,198.85	74,806,569.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
递延收益	148,750.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	148,750.00	
负债合计	54,722,948.85	74,806,569.84
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（股本）	20,000,000.00	5,000,000.00
减：库存股		
资本公积	5,000,000.00	
盈余公积		
其他综合收益		
未分配利润	-3,719,035.12	-5,438,839.63
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	21,280,964.88	-438,839.63
少数股东权益		
所有者权益合计	21,280,964.88	-438,839.63
负债和所有者权益总计	76,003,913.73	74,367,730.21

（六）母公司利润表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	66,586,155.90	87,118,898.00
营业成本	58,547,903.98	72,620,492.44
营业税金及附加		
销售费用	1,505,683.48	3,255,771.45
管理费用	1,088,427.75	1,269,724.64
财务费用	3,670,492.20	4,491,437.35
资产减值损失	846,932.33	2,452,326.78
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	639,053.95	334,355.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	639,053.95	334,355.81
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,565,770.11	3,363,501.15
营业外收入	176,034.40	990,704.00
其中：非流动资产处置利得		
营业外支出	22,000.00	20,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,719,804.51	4,334,205.15
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,719,804.51	4,334,205.15
归属于母公司所有者的净利润	1,719,804.51	4,334,205.15
少数股东损益		
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		
六、综合收益总额	1,719,804.51	4,334,205.15
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

(七) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	63,415,060.69	96,912,523.45
收到的税费返还	1,804,017.42	2,839,567.39
收到其他与经营活动有关的现金	325,014.65	1,007,055.86
经营活动现金流入小计	65,544,092.76	100,759,146.70
购买商品、接收劳务支付的现金	55,402,558.86	72,307,019.40
支付给职工以及为职工支付的现金	3,032,977.45	3,131,642.68
支付的各项税费	156,728.41	
支付其他与经营活动有关的现金	22,379,123.78	12,476,988.70
经营活动现金流出小计	80,971,388.50	87,915,650.78
经营活动产生的现金流量净额	-15,427,295.74	12,843,495.92
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	300,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回		

的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	300,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,525,829.85	441,337.49
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	3,525,829.85	441,337.49
投资活动产生的现金流量净额	-3,225,829.85	-441,337.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	61,639,118.92	71,670,612.07
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	81,639,118.92	71,670,612.07
偿还债务所支付的现金	59,602,693.27	85,006,329.20
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	3,529,790.50	4,294,324.97
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	63,132,483.77	89,300,654.17
筹资活动产生的现金流量净额	18,506,635.15	-17,630,042.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-146,490.44	-5,227,883.67
加：期初现金及现金等价物余额	2,304,921.53	7,532,805.20
六、期末现金及现金等价物余额	2,158,431.09	2,304,921.53

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

2014 年度									
项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-5,438,839.63	-	-	-438,839.63
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-5,438,839.63	-	-	-438,839.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	1,719,804.51	-	-	21,719,804.51
（一）净利润						1,719,804.51		-	1,719,804.51
（二）其他综合收益	-		-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-	1,719,804.51	-	-	1,719,804.51
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
1、所有者投入资本	15,000,000.00	5,000,000.00						-	20,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-						-	-

3、其他	-	-	-					-	-
（四）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取专项储备				-					-
2、使用专项储备				-					-
（五）利润分配	-	-	-		-	-	-	-	-
1、提取盈余公积					-	-			-
2、提取一般风险准备									-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-			-	-		-	-
4、其他	-	-				-		-	-
（六）所有者权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本									-
2、盈余公积转增资本	-	-			-				-
3、盈余公积弥补亏损					-	-			-
4、其他	-				-	-			-
四、本年年末余额	20,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-3,719,035.12	-	-	21,280,964.88

母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计
----	-------------	--------	---------

	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-9,773,044.78	-	-	-4,773,044.78
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-9,773,044.78	-	-	-4,773,044.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	4,334,205.15	-	-	4,334,205.15
（一）净利润						4,334,205.15		-	4,334,205.15
（二）其他综合收益	-		-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-	4,334,205.15	-	-	4,334,205.15
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本		-						-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-						-	-
3、其他	-	-	-					-	-
（四）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取专项储备				-					-
2、使用专项储备				-					-
（五）利润分配	-	-	-		-	-	-	-	-
1、提取盈余公积					-	-			-
2、提取一般风险准备									-

3、对所有者（或股东）的分配	-	-			-	-		-	-
4、其他	-	-				-		-	-
（六）所有者权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-							-
2、盈余公积转增资本	-	-			-				-
3、盈余公积弥补亏损					-	-			-
4、其他	-	-			-	-			-
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-5,438,839.63	-	-	-438,839.63

三、财务报表的编制基础

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

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,本公司财务报表均已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减值准备。

四、合并财务报表范围及变化情况

(一) 纳入合并财务报表范围的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地
Baofa International Seafood Inc.	控股子公司	有限公司	Richmond, Canada
业务性质	股本(加拿大元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
海产贸易	100	95	95

(二) 合并范围的变更

报告期公司财务报表合并范围未发生变更。

五、主要会计政策和会计估计

(一) 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者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。分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

（2）非同一控制下的企业合并

合并成本为按照购买日为取得被购买方的控制权付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，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。

①对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产、公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

②对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为购买日合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。

（二）合并财务报表的编制方法

公司按《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销公司间内部重大交易、内部往来及权益性投资项目后编制而成。

（三）外币业务及外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账

本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

（四）金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产、金融负债的分类、确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。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。

金融资产在初始确认时划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（2）金融工具的计量方法

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的

差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产转移的确认：

公司在下列情况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时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

①企业以不附追索权方式出售金融资产。

②将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购。

③将金融资产出售，同时与买入方签定看跌期权合约，但从和约条款判断，

该看跌期权是一项重大价外期权。

（2）金融资产转移的计量

金融资产整体转移时，按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益。

金融资产部分转移时，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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3、金融负债终止确认条件

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。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值；采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

5、金融资产减值准备测试及提取

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。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，可以单独进行减值测试，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。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的

差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

（五）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 150 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大及组合的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	关联方组合
组合 2	账龄组合
组合 3	押金保证金组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账
组合 2	账龄分析法

组合 3	不计提坏账
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收款项账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	15	15
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

（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	单项金额不重大，但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（六）存货

- 1、存货分类：存货包括原材料、库存商品、包装物等。
- 2、计价方法：存货发出时按全月一次加权平均法计价。
- 3、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度：采用永续盘存制度。

（七）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同

一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（八）固定资产

1、固定资产标准：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期间的有形资产。

2、固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量；股东投入的固定资产按评估确认价值入账。

3、公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧，分类折旧年限如下

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及附属设施	20	10.00	4.50
机器设备	10	10.00	9.00
运输设备	4	10.00	22.50
办公设备及其他	3-5	10.00	18.00-30.00

4、固定资产后续支出：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企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

（九）在建工程

1、在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

（十）无形资产

1、核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权等。

2、计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

3、无形资产使用寿命的复核：企业于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限

4、企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

5、土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式

取得的土地使用权，按成本进行初始计量；股东投入的土地使用权按评估确认价值入账。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

（十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者

资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十二）收入

1、销售商品收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

公司内销及外销均在产品发出后确认收入。

2、提供劳务收入确认原则：公司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。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

3、让渡资产使用权收入确认：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，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；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十三）政府补助

公司能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认政府补助。货币性资产按照收到或应收到的金额计量，非货币性政府补助按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，以名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，但以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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

（十四）所得税的会计处理方法

1、递延所得税资产

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2、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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

3、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。

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

5、递延所得税负债

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

六、经营成果和财务状况分析

（一）营业收入及经营成果变动分析

1、营业收入构成及变动分析

单位：元

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入金额	占比	收入金额	占比
主营营业收入	69,811,589.33	99.29%	95,065,344.34	99.91%
其他业务收入	500,506.59	0.71%	88,354.68	0.09%
合 计	70,312,095.92	100.00%	95,153,699.02	100.00%

报告期公司营业收入主要来自主营业务收入，报告期主营业务收入占营业收入的比重分别为 99.91%、99.29%，主营业务突出。

报告期公司其他业务收入主要系资金占用费收入及废料销售收入。

报告期同行业公司营业收入变动情况如下：

单位：元

	2014 年度	增长率	2013 年度
国联水产	2,129,362,231.99	-3.82%	2,213,827,410.03
东方海洋	604,504,765.46	-1.79%	615,510,337.66
獐子岛	2,662,211,458.16	1.58%	2,620,857,768.13
中水渔业（仅包括水产相关业务）	343,870,250.72	50.88%	227,913,798.54
本公司	70,312,095.92	-26.11	95,153,699.02

报告期受国内经济增长放缓及全球经济不景气影响，海洋水产品行业普遍营业收入下降或增长放缓，中水渔业因 2014 年度阿根廷鱿鱼资源旺发、斐济金枪鱼项目产品小幅上升导致营业收入大幅增长。报告期公司因同时受战略调整及流动资金紧张的影响，营业收入大幅下降 26.11%。

2、主营业务收入构成及变动分析

(1) 按产品及服务分类

单位：元

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比
冻鱼类	25,887,124.12	37.08%	29,503,219.48	31.04%
冻海鲜什锦	23,124,118.39	33.12%	26,989,840.36	28.39%
冻软体类	9,017,968.20	12.92%	16,485,383.89	17.34%
冻虾类	8,656,338.93	12.40%	15,040,280.83	15.82%
冻蟹类	2,055,554.05	2.95%	6,309,986.96	6.64%
其他类	1,070,485.64	1.53%	736,632.82	0.77%
合计	69,811,589.33	100.00%	95,065,344.34	100.00%

报告期公司 2014 年主营营业收入较 2013 年下降 2,525.38 万元, 下降比例 26.56%, 主要系因公司战略方向调整。

报告期公司为实现全产业链模式, 向上游捕捞业务延伸, 获取海外优质资源, 2014 年 1-4 月累计向子公司宝发国际投资 110 万美元, 通过其实际投资于海丰渔业, 在加拿大收购虾类(拖网)捕捞许可证及渔船。上述投资使公司在境内的流动资金大幅下降, 导致公司 2014 年水产收购额及销售额均有所下降。

同时 2014 年对零售业务进行战略调整, 重点逐步转向电子商务, 将原有对超市的零售业务战略定位下调, 导致对上海易初莲花连锁超市有限公司销售额由 2014 年的 1,456.96 万元下降至 207.09 万元, 但电子商务目前尚处于起步阶段, 2014 年实现销售金额较小。

(2) 按地域分类

单位：元

分地区销售	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比
内销	49,550,349.25	70.98%	68,075,503.99	71.61%

外销	20,261,240.08	29.02%	26,989,840.35	28.39%
合计	69,811,589.33	100.00%	95,065,344.34	100.00%

报告期公司内销及外销收入占比较为稳定，但因受公司战略调整影响，均呈下降趋势。

(3) 按销售模式

单位：元

销售类型	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比
传统销售	69,218,721.83	70.13%	95,062,372.24	100.00%
互联网销售	592,867.50	0.85%	2,972.10	0.00%
合计	69,811,589.33	100.00%	95,065,344.34	100.00%

公司在 2014 年下半年开始筹建电子商务业务，并作为公司战略发展方向。公司官网销售系统于 2014 年 11 月投入试运营，2014 年互联网销售模式实现主营业务收入 592,867.50 元，占比为 0.85%。

3、主营业务毛利率分析

(1) 按产品及服务分类

单位：元

产品名称	2014 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
冻鱼类	25,887,124.12	22,284,503.38	13.92%
冻海鲜什锦	23,124,118.39	20,922,111.66	9.52%
冻软件体类	9,017,968.20	7,831,584.11	13.16%
冻虾类	8,656,338.93	7,433,629.74	14.13%
冻蟹类	2,055,554.05	1,577,787.06	23.24%
其他类	1,070,485.64	877,503.97	18.03%
合计	69,811,589.33	60,927,119.92	12.73%

产品名称	2013 年度		
	营业收入	营业成本	毛利率
冻鱼类	29,503,219.48	23,123,514.00	21.62%
冻海鲜什锦	26,989,840.36	23,867,762.20	11.57%
冻软体类	16,485,383.89	12,875,953.25	21.89%
冻虾类	15,040,280.83	12,792,874.25	14.94%
冻蟹类	6,309,986.96	5,944,631.04	5.79%
其他类	736,632.82	562,924.67	23.58%
合计	95,065,344.34	79,167,659.41	16.72%

报告期公司主营业务毛利率由 16.72%下降至 12.73%，主要系受冻鱼类、冻软体类、冻海鲜什锦产品毛利率下降影响。

报告期公司冻鱼类产品中毛利率由 21.62%下降至 13.92%，主要系因 2013 年毛利率较高的冻刺鲳因 2014 年捕捞量较少，收购量较小，导致冻刺鲳销售额由 2013 年 344.79 万元下降为 77.35 万元；同时冻龙利鱼收购价由 2013 年的 13.27 元上涨至 2014 年的 18.99，导致该产品毛利率下降。

报告期冻软体类产品受 2014 年上半年冻目鱼售价下降的影响，公司冻目鱼毛利率由 2013 年的 14.68%下降为 2014 年的 5.8%，导致冻软体类产品毛利率下降。

海鲜什锦系公司主要产品，占公司主营业务收入的比重由 2013 年的 28.39%上升为 2014 年的 33.12%，在公司总产量大幅下降，固定成本比例上升的情况下，其成本上升较为明显，导致毛利率下降。

(2) 按地域分类

单位：元

分地区销售	2014 年度		毛利率
	营业收入	营业成本	
内销	49,550,349.25	42,132,820.63	14.97%
外销	20,261,240.08	18,794,299.29	7.24%

合计	69,811,589.33	60,927,119.92	12.73%
分地区销售	2013 年度		
	营业收入	营业成本	毛利率
内销	68,075,503.99	55,394,910.73	18.63%
外销	26,989,840.35	23,772,748.68	11.92%
合计	95,065,344.34	79,167,659.41	16.72%

报告期受主要产品毛利率下降影响，公司内销及外销毛利率均呈下降趋势。

(3) 同行业情况

报告期同行业公司主营业务毛利率变动情况如下：

单位：元

	2014 年度	2013 年度
国联水产	12.14%	12.82%
东方海洋	23.32%	25.57%
獐子岛	13.53%	21.90%
中水渔业（仅包括水产相关业务）	0.21%	-18.14%
本公司	12.73%	16.72%

因海洋水产品种类较多且业务模式差异，同行业公司毛利率及其变动情况差异较大。东方海洋因毛利率较高的海参养殖业务占比较高，总体毛利率水平较高；獐子岛 2014 年因受鲍鱼、海胆等产品毛利率下降影响，总体毛利率大幅下降；中水渔业因 2013 年受渔业资源、市场供求等影响，金枪鱼、鱿鱼等主要产品产量及价格均处于低谷，毛利率较低，2014 年已大幅回升。

报告期公司因经营规模较小，产品基本系对外采购，受产品捕捞量、市场行情等因素影响较大，报告期毛利率波动较大。

4、报告期公司营业收入及净利润的变动趋势及原因

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
营业收入	70,312,095.92	95,153,699.02
营业成本	61,397,119.92	79,181,761.97
营业利润	1,789,671.41	3,433,776.90
利润总额	1,943,705.81	4,405,093.59
净利润	1,943,705.81	4,405,093.59

报告期公司因战略调整，拟将零售业务重点转向电子商务业务，导致对原有商超客户的销售额下降。同时因向产业链上游战略衍生，对外投资导致流动资金受限，2014 年收购额及销售额均大幅下降。同时受主要产品市场行情波动及生产规模下降的影响，报告期公司主营业务毛利率由 16.72%下降至 12.73%。

上述因素使报告期公司营业利润、利润总额及净利润均呈大幅下降趋势。针对公司报告期营业收入及净利润下降情况，公司已采取下列措施：

坚持深化战略调整，加大电子商务布局，公司拟在浙江省杭州市投资设立全资子公司“杭州环球渔场电子商务有限公司”。2015 年 1-4 月公司官网实现新增会员 206 位，新增订单额 165.38 万元，下一步将大力加强电子商务尤其是 B2B 客户的市场开拓力度。

公司 2014 年因对外投资导致流动资金受限而使当年度收购额及销售额有所下降，根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议，公司拟通过定向发行融资 500 万元，用于补充流动资金。

完善全产业链布局，公司正在筹划挂牌后划融资事宜，以加大公司加拿大渔业基地建设，进一步拓展捕捞业务。公司在加拿大 15 本捕捞许可证产能逐步释放后，公司营业收入将逐步扩大，盈利能力将得到加强。

（二）报告期内的期间费用情况

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
----	---------	---------

	金额	收入占比	金额	收入占比
销售费用	1,739,240.48	2.47%	3,595,219.14	3.78%
管理费用	2,044,406.55	2.91%	2,483,678.06	2.61%
财务费用	3,920,320.79	5.58%	4,809,854.19	5.05%
合计	7,703,967.82	10.96%	10,888,751.39	11.44%

报告期公司销售费用 2014 年较 2013 年减少 185.60 万元,减少比例 51.62%,占营业收入的比重由 3.78%下降至 2.47%,主要系因公司对零售业务的战略调整,减少对商超客户的销售,导致公司 2014 年超市返利费下降 90.97 万元,仓储费下降 60.89 万元。**报告期销售费用明细情况如下：**

项目	2014 年度	2013 年度
运输费	672,053.76	620,510.08
仓储费	252,210.22	861,150.31
工资	178,587.00	549,167.57
超市返利费	158,019.21	1,067,716.62
商检费	112,613.13	112,341.55
差旅费	54,634.40	145,022.50
社保	40,648.30	40,472.67
展览费	34,654.94	39,178.26
修理费	2,136.75	2,630.77
其他	233,682.77	157,028.81
合计	1,739,240.48	3,595,219.14

报告期公司管理费用 2014 年较 2013 年减少 43.93 万元,占营业收入的比重由 2.61%略升至 2.91%。报告期公司管理费用主要系职工薪酬、办公费、折旧、税费等,管理费用下降主要系因公司 2014 年经营规模有所下降。**报告期管理费用明细情况如下：**

项目	2014 年度	2013 年度
工资	810,446.92	888,567.22
折旧费	236,271.75	203,515.63
办公费	218,901.82	379,345.25
税费	174,720.19	224,685.30

项目	2014 年度	2013 年度
审计、快递等服务费	109,366.65	197,701.25
社保费	104,670.65	105,897.11
通讯费	73,538.76	74,625.81
差旅费	60,043.38	120,493.15
福利费	45,850.00	40,736.00
财产保险费	40,004.92	46,814.01
污水处理费、清洁费	38,775.50	53,397.50
维修、制作费	28,029.93	6,661.56
汽车费用	24,001.76	44,369.33
摊销费	21,012.73	21,012.73
会费	12,210.00	5,300.00
工会费	12,000.00	23,000.00
业务招待费	8,396.20	32,973.21
其他	26,165.39	14,583.00
合计	2,044,406.55	2,483,678.06

报告期公司财务费用 2014 年较 2013 年减少 88.95 万元，主要系因短期借款余额下降。因公司经营规模下降，财务费用占营业收入的比重由 5.05%略升至 5.58%。报告期财务费用明细情况如下：

类别	2014 年度	2013 年度
利息支出	3,646,873.66	4,509,759.10
减：利息收入	9,342.29	16,351.86
汇兑损益	206,849.81	219,455.31
手续费及其他	75,939.61	96,991.64
合计	3,920,320.79	4,809,854.19

（三）重大投资收益

项目	2014 年度	2013 年度
可供出售金融资产投资收益	300,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	339,053.95	334,355.81
合计	639,053.95	334,355.81

报告期公司持有浙江岱山稠州村镇银行股份有限公司 2,000,000.00 股，占其股本总额的 2%。根据浙江岱山稠州村镇银行股份有限公司 2013 年度股东大会决议，每股派现金股利 0.15 元，公司确认 2014 年度投资收益 300,000.00 元。

报告期公司持有岱山县银隆小额贷款有限公司 20% 股权，对其具有重大影响，报告按权益法分别确认投资收益 334,355.81 元、339,053.95 元。

（四）非经常性损益情况

1、明细情况

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
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)	156,629.20	990,704.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,594.80	-19,387.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	154,034.40	971,316.69
减：所得税影响额		
非经常性损益净额		
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益净额	30.63	
归属于母公司的非经常性损益净额	154,003.77	971,316.69

2、公司收到的政府补助

单位：元

补助项目	2014 年度	2013 年度
财政补助	140,000.00	220,000.00
渔博会补助	15,379.20	20,704.00
贷款贴息		600,000.00
走出去战略补助		150,000.00

网站建设补贴	1,250.00	
合 计	156,629.20	990,704.00

3、非经常性损益对当期净利润的影响

单位：元

项目	序号	2014 年度	2013 年度
净利润	①	1,943,705.81	4,405,093.59
非经常性损益	②	154,034.40	971,316.69
扣除非经常性损益后的净利润	③ = ① - ②	1,789,671.41	3,433,776.90
非经常性损益占净利润的比例	④ = ② ÷ ①	7.92%	22.05%

报告公司非经常性损益占净利润的比例分别为 22.05%、7.92%，呈下降趋势，且总体对公司净利润的影响较小。

（五）适用的主要税种、税率及税收优惠政策

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	
		2014 年度	2013 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、17%	13%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	25%

2、税收优惠政策

本公司对农产品进行初级加工，使用增值税税率为 13%，对农产品进行进一步加工，出口货物享受增值税“免、抵、退税”的税收优惠政策，退税率为 13%。

本公司从事农、林、牧、渔业项目，根据岱地税商高优备 2013[31]号、2014[33]号，免征企业所得税。

（六）主要资产情况

1、应收账款

2013 年末、2014 年末公司应收账款按账龄列示情况如下：

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
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				
关联方组合	308,178.89	2.28		308,178.89
账龄分析组合	12,343,351.96	91.18	631,987.12	11,711,364.84
组合小计	12,651,530.85	93.46	631,987.12	12,019,543.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	885,941.94	6.54	885,941.94	
合计	13,537,472.79	100.00	1,517,929.06	12,019,543.73
项目	2013 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
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				
关联方组合	891,965.23	10.76		891,965.23
账龄分析组合	6,544,515.44	78.92	347,207.27	6,197,308.17
组合小计	7,436,480.67	89.68	347,207.27	7,089,273.40

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	856, 102. 62	10. 32	856, 102. 62	
合计	8, 292, 583. 29	100. 00	1, 203, 309. 89	7, 089, 273. 40

按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额			坏账准备
	账面金额	占比	计提比例	
1 年以内	12, 297, 148. 43	99. 63%	5%	614, 857. 42
1-2 年	29, 604. 52	0. 24%	15%	4, 440. 68
2-3 年	7, 819. 98	0. 06%	50%	3, 909. 99
3 年以上	8, 779. 03	0. 07%	100%	8, 779. 03
合计	12, 343, 351. 96	100. 00%		631, 987. 12
账龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额			坏账准备
	账面金额	占比	计提比例	
1 年以内	6, 449, 651. 48	98. 55%	5%	322, 482. 57
1-2 年	78, 490. 06	1. 20%	15%	11, 773. 51
2-3 年	6, 845. 43	0. 10%	50%	3, 422. 72
3 年以上	9, 528. 47	0. 15%	100%	9, 528. 47
合计	6, 544, 515. 44			347, 207. 27

截至 2014 年末，公司应收账款前 5 名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占比(%)
大庆海泽汇水产品销售有限公司	非关联方	6, 259, 564. 00	1 年以内	46. 24
北京华光水产食品有限公司	非关联方	1, 696, 800. 00	1 年以内	12. 53
Ocean King Seafood	非关联方	890, 182. 16	1 年以内	6. 58

北京物美商业集团股份有限公司	非关联方	689,530.32	1年以内	5.09
杭州农华优质农副产品配送中心有限公司	非关联方	664,106.95	1年以内	4.91
合计		10,200,183.43		75.35

截至2013年末，公司应收账款前5名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占比(%)
上海易初莲花超市有限公司	非关联方	1,240,028.76	1年以内	14.95
北京红烨昌商贸中心	非关联方	1,149,740.00	1年以内	13.86
北京水产总公司永定门公司	非关联方	1,043,000.00	1年以内	12.58
North America International Seafood Inc.	关联方	891,965.23	1年以内	10.76
MEREX INC	非关联方	682,228.78	1年以内	8.23
合计		5,006,962.77		60.38

报告期公司应收账款2014年末余额较2013年末增长524.49万元，增长比例63.25%，主要系因2014年末应收报告期第一大客户大庆海泽汇水产品销售有限公司大幅增长。大庆海泽汇水产品销售有限公司为储备库存，于2014年12月向公司采购水产品885.50万元，截至2014年末应收账款余额625.96万元，上述应收款已于2015年1月全部收回。

2、预付账款

2013年末、2014年末公司预付账款按账龄列示情况如下：

单位：元

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	50,000.00	100.00	702,652.00	100.00
合计	50,000.00	100.00	702,652.00	100.00

2014年12月末，公司预付账款情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	50,000.00	1 年以内	预付审计费
合计		50,000.00		

2013 年 12 月末，公司预付账款情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
嵊泗东升水产公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	预付定金
舟山芮煌电器有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	未到货
刘和平	非关联方	302,652.00	1 年以内	未到货
合计		702,652.00		

报告期公司预付账款大幅下降，主要系因 2013 年末预付款本期已结算，同时 2014 年末无重大采购计划，故报告期末无预付货款。报告期末预付款系预付中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计费。

3、其他应收款

2013 年末、2014 年末公司其他应收款明细情况如下

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
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				
关联方组合	2,669,924.93	66.96		2,669,924.93
账龄分析组合	46,400.00	1.16	2,320.00	44,080.00
押金保证金组合	473,477.80	11.87		473,477.80
组合小计	3,189,802.73	80.00	2,320.00	3,187,482.73

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	797,568.92	20.00	797,568.92	
合计	3,987,371.65	100.00	799,888.92	3,187,482.73
项目	2013年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
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				
关联方组合	4,657,100.77	36.89		4,657,100.77
账龄分析组合	6,720,528.82	53.24	336,026.44	6,384,502.38
押金保证金组合	380,635.57	3.02		380,635.57
组合小计	11,758,265.16	93.14	336,026.44	11,422,238.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	865,662.00	6.86	865,662.00	
合计	12,623,927.16	100.00	1,201,688.44	11,422,238.72

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	2014年12月31日		
	账面余额		账面金额
	账面金额	计提比例(%)	
1年以内	46,400.00	5	2,320.00
合计	46,400.00	5	2,320.00
账龄	2013年12月31日		
	账面余额		账面金额
	账面金额	计提比例(%)	
1年以内	6,720,528.82	5	336,026.44
合计	6,720,528.82	5	336,026.44

截至 2014 年 12 月末，公司其他应收款前 5 名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占比（%）	性质
李在峰	关联方	1,689,712.06	2-3 年	42.38	借款
陈波	关联方	593,700.93	1 年以内	14.89	往来款
North America international seafood Inc.	关联方	386,511.93	1 年以内	9.69	往来款
岱山县土地储备与开发整理中心	非关联方	167,000.00	1-2 年	4.19	保证金
国家金库宁波市海曙区支库	非关联方	122,777.80	2 年以内	3.08	保证金
合计		2,959,702.72		74.23	

截至 2013 年 12 月末，公司其他应收款前 5 名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占比（%）	性质
岱山维多利亚海景旅游公司	关联方	4,450,000.00	1 年以内	35.25	借款
李在峰	关联方	1,833,972.57	1-2 年	14.53	借款
North America international seafood Inc.	关联方	1,816,573.95	1 年以内	14.39	往来款
岱山县双龙水产品有限公司	关联方	1,250,000.00	1-2 年	9.90	往来款
陈波	关联方	1,006,554.25	1 年以内	7.97	往来款
合计		10,357,100.77		82.04	

报告期公司其他应收款 2014 年末较 2013 年末下降 863.66 万元，下降比例 68.41%，主要系 2014 年收回岱山维多利亚海景旅游公司、岱山县双龙水产品有限公司借款及往来款。

报告期末应收关联方李在峰余额 1,689,712.06 元，原币 320,294.20 加拿大元，系子公司宝发国际应收李在峰共建冷库借款。

根据宝发国际与李在峰于 2011 年 11 月至 2012 年 5 月签订的借款协议、宝发国际与李在峰及其控制的 North America 公司签订的借款及冷库使用协议，North America 公司于 2011 年底在位于 143/243-21300 Gordon way 的租赁物业自建冷库，公司累计向李在峰拆出资金净额 320,294.20 加拿大元，由其投入至 North America 公司建设冷库。冷库建成后，共分为 ABCD 四区，其中 AB 两区由宝发国际使用，同时由 North America 公司负责宝发国际存货日常管理。

租赁物业的附属办公楼二楼作为宝发国际办公室，一楼作为 North America 公司办公室。宝发国际除承担物业租赁费的 50%以外，不再向 North America 公司支付冷库使用费及管理费。同时除已确认的冷库建设期利息 11,030.00 加拿大元外，宝发国际在使用冷库期间不再向李在峰计收利息。

冷库使用期及借款期限均以物业租赁期限一致，即至 2022 年 3 月 31 日为止。在上述期间，未经各方同意，任何一方不得将冷库抵押或对外出售。若对外出售，宝发国际在同等条件下具有优先购买权。若 North America 公司将冷库对外出售，则借款期限至冷库转让协议签订之日为止。

报告期末，公司应收实际控制人陈波 593,700.93 元，其中垫付投资款 508,737.00 元、备用金 84,963.93 元。实际控制人陈波于 2013 年在美国投资设立 Baofa International Seafood (USA) INC., 并由公司垫付出资 8 万美元，该公司于 2014 年经营状况未及预期而注销，陈波于 2014 年 2 月以等值人民币 508,737.00 元归还上述投资款。公司子公司宝发国际 2014 年末应收实际控制人陈波备用金 84,963.93 元，陈波已于 2014 年 3 月全部归还。

报告期末，公司应收 North America 公司 386,511.93 元，原币 73,265.46 加拿大元，系往来款，North America 公司已于 2015 年 3 月全部归还。

4、存货

2013 年末、2014 年末公司存货明细情况如下：

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	714,180.20		714,180.20
包装物	106,814.84		106,814.84
库存商品	7,539,997.38		7,539,997.38
合计	8,360,992.42		8,360,992.42
项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	319,890.56		319,890.56
包装物	19,408.64		19,408.64
库存商品	12,351,639.08		12,351,639.08
合计	12,690,938.28		12,690,938.28

报告期公司生产主要系水产加工，因水产品特点，通常原材料收购后直接进入车间进行加工，当日完工后以成品形式在冷库储存。故公司存货以库存商品为主，原材料较少，在产品通常无余额。

报告期公司存货2014年末较2013年末减少432.99万元，减少比例34.12%，主要系受2014年总体收购额下降及2014年12月对大庆海泽汇等客户销售额较大等因素影响，2014年末库存商品较2013年末下降481.16万元。

5、其他流动资产

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
留抵税额	1,613,406.16	2,513,712.89
合计	1,613,406.16	2,513,712.89

报告期公司其他流动资产系增值税留抵税额，2014年末余额较2013年末减少90.03万元，减少比例35.82%，主要系因2014年收购额减少。

6、可供出售金融资产

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
可供出售权益工具	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

报告期公司可供出售金融资产系对浙江岱山稠州村镇银行股份有限公司投资 200.00 万元，占其股本总额的 2%，对其不具有控制、共同控制或重大影响。

7、长期应收款

2013 年末、2014 年末公司长期应收款明细情况如下：

单位：元

单位名称	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
Hai Feng Fishery LTD	6,716,485.57		6,716,485.57	5,600,770.36		5,600,770.36
合计	6,716,485.57		6,716,485.57	5,600,770.36		5,600,770.36

报告期公司应收 Hai Feng Fishery LTD.（海丰渔业）长期应收款系子公司宝发国际对其实质性投资款，报告期末原币余额为 1,273,146.73 加拿大元。

报告期公司战略系向上游捕捞业务延伸，获取海外优质资源，实现全产业链模式。海丰渔业在加拿大收购虾类（拖网）捕捞许可证及渔船，截至报告期末实际投入为 2,006,561.49 加拿大元，其中宝发国际投入 1,273,146.73 加拿大元，实际控制人配偶 Jianna Zhou 投入 733,414.76 加拿大元。

为明确投资权利及义务，基于实际投资情况，Jianna Zhou 于 2015 年 3 月将海丰渔业 70%的股权转让给宝发国际。

8、长期股权投资

被投资单位	核算方法	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表 决权比例（%）	
岱山县银隆小额贷款有限公司	权益法	20.00	20.00	
被投资单位	投资成本	2013 年 12 月 31 日	增减变动	2014 年 12 月 31 日
岱山县银隆小额贷款有限公司	4,000,000.00	5,179,699.54	339,053.95	5,518,753.49

报告期公司长期股权投资系对岱山县银隆小额贷款有限公司投资，持有其 20%股权，对其具有重大影响，按权益法核算。

9、固定资产

(1) 固定资产原值、累计折旧及净值：

2014 年度

单位：元

项目	机器设备	运输工具	房屋建筑物	附属设施	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	6,853,695.68	126,039.00	17,675,041.00	3,219,209.00	60,616.96	27,934,601.64
2、本年增加金额	27,606.83		3,280,101.00		118,547.02	3,426,254.85
（1）购置	27,606.83				118,547.02	146,153.85
（2）在建工程转入			3,280,101.00			3,280,101.00
（3）企业合并增加						
3、本年减少金额	30,587.97				4,378.20	34,966.17
（1）处置或报废	30,587.97				4,378.20	34,966.17
4、年末余额	6,850,714.54	126,039.00	20,955,142.00	3,219,209.00	174,785.78	31,325,890.32
二、累计折旧						
1、年初余额	885,201.02	20,221.40	606,352.10	110,436.75	18,973.95	1,641,185.22
2、本年增加金额	646,481.34	29,934.26	559,709.63	101,941.62	8,944.82	1,347,011.67
（1）计提	646,481.34	29,934.26	559,709.63	101,941.62	8,944.82	1,347,011.67
（2）新增						
3、本年减少金额	237.50				45.57	283.07
（1）处置或报废	237.50				45.57	283.07
4、年末余额	1,531,444.86	50,155.66	1,166,061.73	212,378.37	27,873.20	2,987,913.82
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						

项目	机器设备	运输工具	房屋建筑物	附属设施	办公设备	合计
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
外币报表折算差异						
四、账面价值						
1、年末账面价值	5,319,269.68	75,883.34	19,789,080.27	3,006,830.63	146,912.58	28,337,976.50
2、年初账面价值	5,968,494.66	105,817.60	17,068,688.90	3,108,772.25	41,643.01	26,293,416.42

2013 年度

单位：元

项目	机器设备	运输工具	房屋建筑物	附属设施	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	5,174,384.75		17,675,041.00	3,219,209.00	51,118.13	26,119,752.88
2、本年增加金额	1,679,310.93	126,039.00			9,498.83	1,814,848.76
(1) 购置	1,679,310.93	126,039.00			9,498.83	1,814,848.76
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	6,853,695.68	126,039.00	17,675,041.00	3,219,209.00	60,616.96	27,934,601.64
二、累计折旧						
1、年初余额	383,796.39		46,642.47	8,495.13	12,657.80	451,591.79
2、本年增加金额	501,404.63	20,221.40	559,709.63	101,941.62	6,316.15	1,189,593.43
(1) 计提	501,404.63	20,221.40	559,709.63	101,941.62	6,316.15	1,189,593.43
(2) 新增						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	885,201.02	20,221.40	606,352.10	110,436.75	18,973.95	1,641,185.22
三、减值准备						

项目	机器设备	运输工具	房屋建筑物	附属设施	办公设备	合计
1、年初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额						
外币报表折算差异						
四、账面价值						
1、年末账面价值	5,968,494.66	105,817.60	17,068,688.90	3,108,772.25	41,643.01	26,293,416.42
2、年初账面价值	4,790,588.36		17,628,398.53	3,210,713.87	38,460.33	25,668,161.09

报告期公司固定资产增加主要系机器设备及房屋建筑物的增加。

10、无形资产

无形资产原价、累计摊销及净值：

单位：元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,341,867.85		4,341,867.85
2、本年增加金额		150,000.00	150,000.00
（1）购置		150,000.00	150,000.00
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	4,341,867.85	150,000.00	4,491,867.85
二、累计摊销			
1. 期初余额	361,822.32		361,822.32

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	86,837.36	1,250.00	88,087.36
（1）计提	86,837.36	1,250.00	88,087.36
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额	448,659.68	1,250.00	449,909.68
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,893,208.17	148,750.00	4,041,958.17
2 期初账面价值	3,980,045.53		3,980,045.53

报告期公司无形资产主要系拥有的土地使用权及软件，报告期新增无形资产15.00万元系公司电子商务平台软件。

11、资产减值准备

（1）资产减值准备计提依据

资产减值准备计提依据详见本公开转让说明书第四节之“五、主要会计政策和会计估计”。

（2）资产减值准备计提、转回及核销情况

单位：元

项目	2013 年末	当期计提	当期转回	当期核销	2014 年末
坏账准备	2,404,998.33		87,180.35		2,317,817.98

项目	2012 年末	当期计提	当期转回	当期核销	2013 年末
坏账准备	543,352.51	1,861,645.82			2,404,998.33

(七) 主要负债情况

1、短期借款

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款	20,800,000.00	24,000,000.00
抵押借款	23,620,000.00	18,620,000.00
贸易融资	1,004,433.85	768,008.20
信用借款		5,191,900.50
合计	45,424,433.85	48,579,908.70

报告期公司短期借款 2014 年较 2013 年减少 315.55 万元，减少比例 6.50%，主要系因子公司宝发国际 2014 年归还借款。

2、应付账款

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	4,478,094.71	4,968,817.01
1-2 年	195,387.42	19,800.00
合计	4,673,482.13	4,988,617.01

截至 2014 年末，公司应付账款前 5 名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
刘和平	非关联方	1,927,444.00	1 年以内
普陀大通彩印包装公司	非关联方	1,067,398.42	2 年以内
Hai Feng Fishery LTD.	关联方	539,078.76	1 年以内

岱山裕丰出口包装公司	非关联方	398,423.62	1 年以内
宁波途展物流公司	非关联方	350,506.75	1 年以内
合计		4,282,851.55	

截至 2013 年末，公司应付账款前 5 名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
徐恒飞	非关联方	1,500,146.50	1 年以内
杨海云	非关联方	1,118,704.00	1 年以内
舟山市大通彩印包装有限公司	非关联方	835,387.42	1 年以内
岱山县裕丰出口包装有限公司	非关联方	498,694.61	1 年以内
刘国成	非关联方	397,787.50	1 年以内
合计		4,350,720.03	

报告期公司应付账款主要系应付水产品收购款及包装材料款，2014 年末余额较 2013 年末余额下降 31.51 万元，下降比例 6.32%，主要系因公司 2014 年收购额有所下降。

3、预收账款

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	344,012.75	3,539,107.75
合计	344,012.75	3,539,107.75

截至 2014 年末，公司预收账款情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	账面余额	账龄
电子商务个人预收款	货款	241,104.00	1 年以内
天津海昱昌隆商贸公司	货款	101,765.00	1 年以内
杭州瀚智瑞科技有限公司	货款	1,143.75	1 年以内

单位名称	款项性质	账面余额	账龄
合计		344,012.75	

截至 2013 年末，公司预收账款情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	账面余额	账龄
大庆海泽汇水产品销售有限公司	货款	3,045,575.25	1 年以内
上海奈贺伊食品有限公司	货款	493,532.50	1 年以内
合计		3,539,107.75	

报告期公司预收款主要系预收货款，2014 年末余额较 2013 年末减少 319.51 万元，减少比例 90.28%，主要系因 2013 年末预收大庆海泽汇水产品销售有限公司款项本期结算。

4、其他应付款

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	3,111,251.50	22,998,469.02
1 年以上	5,402.50	3,014.10
合计	3,116,654.00	23,001,483.12

截至 2014 年 12 月末，公司其他应付款情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
浙江舟山东海水产有限公司	关联方	2,980,064.00	1 年以内	往来款
杭州网农科技有限公司	非关联方	130,000.00	1 年以内	往来款
舟山科成制药有限公司	非关联方	6,590.00	2 年以内	借款
合计		3,116,654.00		

截至 2013 年 12 月末，公司其他应付款前 5 名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
舟山市新友贸易有限公司	关联方	9,900,000.00	1 年以内	往来款
浙江舟山东海水产有限公司	关联方	7,770,809.20	1 年以内	往来款
上海新大业堂投资管理有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	借款
宁波驰港物流有限公司	非关联方	110,515.20	1 年以内	往来款
宁波市东辉国际货运代理有限公司	非关联方	89,578.81	1 年以内	往来款
合计		22,871,089.81		

报告期公司其他应付款 2014 年末余额较 2013 年末余额减少 1,988.48 万元,减少比例 86.45%,主要系因公司 2014 年逐步归还应付舟山市新友贸易有限公司、浙江舟山东海水产有限公司、上海新大业堂投资管理有限公司等借款及往来款。

(八) 报告期股东权益情况

单位：元

类型	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
股本	20,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	5,000,000.00	
盈余公积		
未分配利润	-2,236,274.75	-4,213,568.55
外币报表折算差额	-1,949,791.21	-607,389.58
归属于母公司股东所有者权益合计	20,813,934.05	179,041.87
少数股东权益	-554,829.56	-413,582.10
股东权益合计	20,259,104.49	-234,540.23

七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

(一) 关联方及关联关系

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
环球渔业有限公司	控股股东
陈波	实际控制人、董事长、总经理、财务负责人

2、公司子公司

关联方名称	与本公司关系
Baofa International Seafood INC.	控股子公司
Hai Feng Fishery LTD.	控股子公司之控股子公司[注]

截至报告期末，Hai Feng Fishery LTD. 系实际控制人配偶 Jianna Zhou 控制的企业。根据公司子公司 Baofa International Seafood INC. 于 2015 年 3 月 13 日及 24 日与 Jianna Zhou 签订的股权转让协议，Jianna Zhou 分别将持有的 Hai Feng Fishery LTD. 65%、5%股权转让给 Baofa International Seafood INC.，转让完成后 Hai Feng Fishery LTD. 成为公司控股子公司之控股子公司。

3、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
朱永军	董事、副总经理
刘建	董事、副总经理
徐世锋	董事、副总经理
俞俊宏	董事
胡忠宇	监事会主席
林通斌	监事
祝雪华	监事
邵俊杰	董事会秘书
岱山银隆小额贷款有限公司	联营企业
Jianna Zhou（周建娜）	实际控制人配偶
陈安定	实际控制人关系密切家庭成员
陈海峰	实际控制人关系密切家庭成员
岱山维多利亚海景旅游开发公司	实际控制人配偶控制的企业

岱山县双龙水产品有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的企业
舟山市新友贸易有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的企业
浙江蔚蓝海岸旅游开发公司	实际控制人持股 5%以上企业
舟山绿城蔚蓝海岸房地产开发有限公司	实际控制人间接持股 5%以上企业
舟山绿城蔚蓝海岸酒店管理有限公司	实际控制人间接持股 5%以上企业
浙江舟山东海水产有限公司	其他关联方[注 1]
李在峰	其他关联方[注 2]
North America International Seafood INC.	其他关联方[注 2]

注 1：浙江舟山东海水产有限公司系公司员工控制的企业，报告期曾与公司存在大额资金往来，且为公司提供担保。基于谨慎性原则，公司将浙江舟山东海水产有限公司作为关联方列报。

注 2：2011 年公司子公司宝发国际与李在峰及其控制的企业 North America International Seafood INC. 合作共建冷库，具体详见下款“（三）关联交易”。基于谨慎性原则，公司将李在峰及 North America International Seafood INC. 作为关联方列报。

（二）关联往来

单位：元

项目	关联方单位	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	North America international seafood Inc.	308,178.89	891,965.23
	合计	308,178.89	891,965.23
其他应收款	North America international seafood Inc.	386,511.93	1,816,573.95
其他应收款	李在峰	1,689,712.06	1,833,972.57
其他应收款	陈波	593,700.94	1,006,554.25
其他应收款	岱山维多利亚海景旅游开发公司		4,450,000.00
其他应收款	岱山县双龙水产品有限公司		1,250,000.00
	合计	2,669,924.93	10,357,100.77
长期应收款	Hai Feng Fishery LTD.	6,716,485.57	5,600,770.36

	合计	6,716,485.57	5,600,770.36
应付账款	North America international seafood Inc.		184,883.59
应付账款	Hai Feng Fishery LTD.	539,078.76	
	合计	539,078.76	184,883.59
其他应付款	舟山市新友贸易有限公司		9,900,000.00
其他应付款	浙江舟山东海水产有限公司	2,980,064.00	7,770,809.20
	合计	2,980,064.00	17,670,809.20

（三）关联交易

1、经常性关联交易

（1）采购商品

关联方单位	2014 年度	2013 年度
North America international seafood Inc.	2,543,556.84	4,121,654.49
Hai Feng Fishery LTD.	799,105.31	543,030.99
合计	3,342,662.15	4,664,685.48

（2）销售商品

关联方单位	2014 年度	2013 年度
North America international seafood Inc.	1,571,320.26	2,548,831.51
合计	1,571,320.26	2,548,831.51

（3）租赁

根据公司于 2014 年 12 月与陈海峰签订的租赁协议，公司承租陈海峰拥有的位于杭州市滨江区长河街道江汉路 1785 号网新双城大厦 1 幢 1004 室的办公用房作为公司电子商务部办公场所，租赁期限为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，年租金 20.00 万元。

（4）其他

根据宝发国际与李在峰于 2011 年 11 月至 2012 年 5 月签订的借款协议、宝

发国际与李在峰及其控制的 North America 公司签订的借款及冷库使用协议，North America 公司于 2011 年底在位于 143/243-21300 Gordon way 的租赁物业自建冷库，公司累计向李在峰拆出资金净额 320,294.20 加拿大元，由其投入至 North America 公司建设冷库。冷库建成后，共分为 ABCD 四区，其中 AB 两区由宝发国际使用，同时由 North America 公司负责宝发国际存货日常管理。

租赁物业的附属办公楼二楼作为宝发国际办公室，一楼作为 North America 公司办公室。宝发国际除承担物业租赁费的 50%以外，不再向 North America 公司支付冷库使用费及管理费。同时除已确认的冷库建设期利息 11,030.00 加拿大元外，宝发国际在使用冷库期间不再向李在峰计收利息。

冷库使用期及借款期限均以物业租赁期限一致，即至 2022 年 3 月 31 日为止。在上述期间，未经各方同意，North America 公司不得将冷库抵押或对外出售。若对外出售，宝发国际在同等条件下具有优先购买权。若 North America 公司将冷库对外出售，则借款期限至冷库转让协议签订之日为止。

2、偶发性关联交易

（1）资金拆借

报告期公司向岱山维多利亚海景旅游开发有限公司其拆出资金，岱山维多利亚海景旅游开发公司已于 2014 年全部归还上述借款。报告期公司分别向其计收 2014 年资金占用费 47.00 万元。

（2）担保

1) 报告期公司未向关联方提供担保

2) 关联方向公司提供的担保

根据浙江舟山东海水产有限公司、陈波、周建娜与中国民生银行宁波分行于 2014 年 8 月签订的最高额保证及担保合同，浙江舟山东海水产有限公司、陈波、周建娜为公司自 2014 年 8 月 8 日至 2015 年 2 月 7 日发生的对中国民生银行宁波分行公授信字第甬 2014173 号《综合授信合同》项下各项债务提供最高额 380.00 万元担保。截至报告期末，上述担保合同项下借款余额 380.00 万元。

根据公司、陈波、舟山亿达三和水产食品有限公司、岱山县拷门水产有限公

司与浙江民泰商业银行舟山岱山支行于2014年4月签订的保证借款合同,陈波、舟山亿达三和水产食品有限公司、岱山县拷门水产有限公司为公司在浙江民泰商业银行舟山岱山支行的300.00万元借款提供担保,借款到期日2015年4月1日。上述担保合同项下借款余额300.00万元。

根据公司、环球渔业有限公司、陈波、朱永军与浙江民泰商业银行舟山岱山支行于2014年6月签订的保证借款合同,环球渔业有限公司、陈波、朱永军为公司在浙江民泰商业银行舟山岱山支行的200.00万元借款提供担保,借款到期日2015年6月1日。截至报告期末,上述担保合同项下借款余额200.00万元。

根据舟山新友贸易有限公司与浙江岱山稠州村镇银行股份有限公司于2014年9月签订的保证合同,舟山新友贸易有限公司为公司在浙江岱山稠州村镇银行股份有限公司的200.00万元借款提供担保,借款到期日2015年9月20日。截至报告期末,上述担保合同项下借款余额200.00万元。

根据舟山新友贸易有限公司、陈波、周建娜、浙江舟山东海水产有限公司、岱山维多利亚海景旅游开发有限公司与广发银行宁波分行于2013年10月签订的最高额保证合同,舟山新友贸易有限公司、陈波、周建娜、浙江舟山东海水产有限公司、岱山维多利亚海景旅游开发有限公司为公司发生的对广发银行宁波分行各项债务提供最高额500万元担保。截至报告期末,上述担保合同项下借款余额500万元。

根据浙江舟山东海水产有限公司与中国工商银行岱山支行于2014年12月15日签订的保证合同,浙江舟山东海水产有限公司为公司在中国工商银行岱山支行的500.00万元借款提供担保,借款到期日2015年6月1日,上述借款同时由公司拥有的舟房权证贷字第5031932号房产、贷国用(2009)第01304631号及贷国用(2009)第01304632号土地使用权提供抵押担保。截至报告期末,上述担保合同项下借款余额200.00万元。

(3) 代缴社保

报告期公司与控股股东环球渔业有限公司杭州分公司共同筹划电子商务业务,在运营初期公司电子商务部员工系在环球渔业有限公司杭州分公司领取薪酬及缴纳社保。为避免同业竞争,公司电子商务部员工已于2014年12月起仅在公

司领取薪酬，但社保仍由环球渔业有限公司杭州分公司代缴，目前环球渔业有限公司杭州分公司已不再对外开展业务。同时公司拟在杭州设立全资子公司，作为公司电子商务业务运营主体，设立完成后公司电子商务部员工将在该全资子公司缴纳社保。

（四）关联交易的必要性与合理性

1、经常性关联交易

North America 公司实际控制人李在峰系出生于中国的朝鲜族人，一直从事与韩国相关的海产国际贸易，后移民加拿大。李在峰及其控制的 North America 公司具有韩国进口海产渠道及加拿大当地韩国超市的销售渠道。因公司子公司宝发国际具有中国进口海产渠道及加拿大当地华人及亚洲人超市的销售渠道，故在宝发国际于 2011 年与其合作建设冷库的同时，在渠道上展开合作，宝发国际掌握的华人及亚洲人超市市场所需的韩国进口海产品，主要向 North America 公司采购；North America 公司掌握的韩国超市市场所需的中国进口海产品，North America 公司主要向宝发国际采购。宝发国际向 North America 公司销售的主要产品为海鲜什锦、切蟹、红虾仁及其他海产品等，宝发国际向 North America 公司主要产品为 North America 公司从韩国进口的船冻鱿鱼、海蛭干、低盐类海产品、干鳕鱼丝、冻章鱼及其他海产品。宝发国际与 North America 公司的采购和销售系双方渠道资源的整合，系出于合理商业目的的交易。

海丰渔业系公司向产业链上游战略延伸的主体，主营业务为虾类（拖网）捕捞及销售。报告期海丰渔业捕捞产品主要系通过宝发国际或直接销售给公司，但因报告期公司尚未将其纳入财务报表合并范围，故构成关联交易。

2、偶发性关联交易

报告期公司在 2014 年 12 月增资前，资本规模较小，故向舟山市新友贸易有限公司、浙江舟山东海水产有限公司等以不计息往来款形式拆入资金。截至报告期末，公司已全部归还舟山市新友贸易有限公司往来款。**截至报告期末，公司应付浙江舟山东海水产有限公司余额 298.01 万元，公司已于 2015 年 1-3 月全部归还。**

有限公司阶段，公司治理机制不健全，报告期公司向岱山维多利亚海景旅游开发有限公司、岱山县双龙水产品有限公司拆出借款及不计息往来款，不具有必要性，上述公司已于 2014 年全部归还。

公司应收陈波、海丰渔业、李在峰、North America 公司等款项必要性和合理性及期后收回情况详见本公开转让说明书第三节公司治理之“七、公司最近两年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况”之“关联方资金占用情况”。

报告期公司电子商务部员工社保由环球渔业有限公司杭州分公司代缴主要系因公司注册地位于岱山县，暂无法在杭州为员工缴纳社保，公司拟在杭州设立全资子公司，作为公司电子商务业务运营主体，设立完成后公司电子商务部员工将在该全资子公司缴纳社保。

报告期公司承租陈海峰拥有的位于杭州市滨江区长河街道江汉路 1785 号网新双城大厦 1 幢 1004 室的办公用房作为公司电子商务部办公场所，主要系因电子商务部筹建期即以此办公用房作为办公场所，保持办公室场所连贯性有利于公司管理及对外开展业务。

（五）关联交易审批程序及执行情况

1、关联交易审批程序

有限公司阶段，公司关联交易未执行特别审批程序，关联交易审批程序与公司同类交易审批程序一致。股份公司成立后，公司已通过制定《关联交易管理办法》对关联交易审批程序予以规范。公司《关联交易管理办法》规定：

公司与关联人发生的日常关联交易金额在人民币二百万元以上，或占公司最近经审计净资产值的百分之十以上的关联交易协议（公司获赠现金资产和提供担保除外），可以聘请具有证券、期货相关业务资格的中介机构对交易标的进行评估或审计，经董事会批准后，应当由董事会向股东大会提交议案，经股东大会批准后生效。

公司与关联自然人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在

人民币五十万元以上，与关联法人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易，应当提交董事会审议。

除前述关联交易事项外的其他关联交易，经总经理批准后生效。

2、关联交易审批程序执行情况

经公司 2015 年第一次临时股东大会批准，公司预计 2015 年度将于 North America International Seafood INC. 发生日常性采购及销售各 70 万加拿大元。

经公司 2015 年第一次临时股东大会确认，公司子公司宝发国际收购 Jianna Zhou 持有的海丰渔业 70%股权。

（六）关联交易的定价机制、合规性及公允性

报告期公司关联交易的定价机制的协议价，其中与海丰渔业的采购价系结合市场行情确定的协议价，与 North America 公司的采购及销售价系成本价或成本加成 5%以内协议价。

公司海丰渔业的采购价系结合市场行情确定的协议价，具有公允性。公司与 North America 公司发生的采购及销售业务系双方渠道资源的整合，按成本价或成本加成 5%以内协议价系基于互利互惠的合理商业目的，具有公允性。公司与报告期公司与陈海峰之间的租赁交易，系按市场价定价，具有公允性。

（七）关联交易对公司财务状况及经营成果的影响

报告期公司对海丰渔业实质性投资款及采购系公司向产业链上游的战略延伸，实际控制人配偶 Jianna Zhou 已于 2015 年 3 月将持有的海丰渔业 70%的股权转让给公司子公司宝发国际，公司已将其纳入财务报表合并范围。

报告期公司与李在峰及其控制的 North America 公司合作共建冷库、渠道资源整合，系出于合理商业目的的交易，有利于公司子公司宝发国际的经营。

报告期公司与关联方之间的拆借款及往来款，截至报告期末除应付浙江舟山

东海水产有限公司 298.01 万元外已无其他余额，同时应付东海公司款项已于 2015 年 1-3 月全部归还，公司关联往来事项对公司财务状况已无影响。报告期除因岱山维多利亚海景旅游开发有限公司拆借金额较大而向其收取资金占用费 47.00 万元外，对公司经营成果无重大影响。

报告期公司与陈海峰之间的租赁交易，系按市场价定价，对公司财务状况及经营成果无特殊影响。

报告期关联交易对公司财务状况及经营成果无重大影响，公司对关联交易不存在依赖。

（八）规范和减少关联交易的措施

本公司已在《公司章程》及《关联交易关联办法》中对关联交易决策程序进行规定，以确保关联交易的公开、公允、合理，从而保护本公司全体股东及本公司利益。同时持有公司 5%以上股份股东、董事、监事、高级管理人员已承诺将尽可能的避免和减少其本人及与关系密切的家庭成员及其控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构与环球渔场之间的关联交易。

八、期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

根据公司 2015 年 3 月 5 日股东会决议，浙江省岱山县宝发水产有限公司整体变更为浙江环球渔场股份有限公司，环球渔场全体出资者以其拥有的经审计净资产 21,280,964.88 元认缴，折合 20,000,000 股普通股股份，每股面值 1 元，剩余净资产计入资本公积。此次整体变更事项业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审核，并出具中喜沪验字[2015]第 0011 号验资报告。公司已于 2015 年 3 月 16 日在浙江省舟山市市场监督管理局完成变更登记手续。

基于海丰渔业的实际投资情况，实际控制人配偶 Jianna Zhou 于 2015 年 3 月 13 日、2015 年 3 月 24 日分别将持有的海丰渔业 65%、5%股份转让给公司子公司宝发国际。转让完成后，公司子公司宝发国际持有海丰渔业 70%股份，海丰渔

业成为公司控股子公司之控股子公司。此次关联交易业经公司 2015 年第一次临时股东大会确认。

（二）或有事项

本报告期无需要披露的或有事项。

（三）其他重要事项

本报告期无需要披露的其他重要事项。

九、报告期内的资产评估情况

根据公司股东会决议，公司拟整体变更为股份有限公司，委托北京中和谊资产评估有限公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日的全部净资产进行评估，评估方法主要为资产基础法，出具了中和谊评报字[2015]11011 号评估报告，净资产评估值为 2,372.04 万元，评估增值 243.95 万元，增值率为 11.46%。评估增值主要系可供出售金融资产及无形资产评估增值。

十、股利分配政策及最近两年的分配情况

（一）股利分配政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）提取法定公积金 10%；
- （3）提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；
- （4）分配股利

（二）最近两年股利分配情况

公司最近两年未进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司股份公开转让后执行的股利分配政策为现行的股利分配政策。

十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

Baofa International Seafood Inc. 成立于 2006 年 6 月 19 日，注册地址为 243-21300 Gordon Way Richmond BC V6W 1M2 Canada，授权股本为 100,000 股，实缴股本为 100 股，主营业务为海产品进口及批发。

公司目前的股权结构如下：

单位：加拿大元

序号	股东名称	股本	出资比例
1	浙江环球渔场股份有限公司	95	95%
2	陈波	5	5%
合计		100	100%

公司主要财务数据

单位：加拿大元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
总资产	2,815,177.02	2,540,887.48
总负债	3,537,862.56	3,141,519.19
净资产	-722,785.54	-600,731.71
项目	2014 年度	2013 年度
营业收入	1,369,819.71	1,857,232.67
净利润	-122,053.83	-308,120.39

报告期期末负债总额 3,537,862.56 加拿大元，其中 3,058,994.30 加拿大元

系公司对其实质性投资款，计入长期应付款。

十二、报告期后公司收购的子公司的基本情况

Hai Feng Fishery Ltd. 成立于 2011 年 1 月 28 日，注册地址为 243-21300 Gordon Way Richmond BC V6W 1M2 Canada，经营地址为 1519 Kay Smith Blvd Prince Rupert，授权股本为无限额，实缴股本为 100 股，主营业务为虾类（拖网）捕捞及销售。

公司目前的股权结构如下：

单位：加拿大元

序号	股东名称	股本	出资比例
1	Baofa International Seafood Inc.	70	70%
2	Jianna Zhou	25	25%
3	Hong Ge	5	5%
合计		100	100%

公司主要财务数据（未经审计）

单位：加拿大元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
总资产	1,577,747	1,490,518
总负债	2,034,519	1,680,305
净资产	-456,772	-189,787
项目	2014 年度	2013 年度
营业收入	168,240	127,609
净利润	-266,985	-184,347

报告期期末负债总额 2,034,519 加拿大元，其中 1,273,147 加拿大元系公司子公司宝发国际对其实质性投资款、733,415 元系实际控制人配偶 Jianna Zhou 对其实质性投资款，上述款项计入长期应付款。

十三、风险因素

（一）境外经营风险

公司子公司宝发国际、海丰渔业系注册于加拿大，并在加拿大实际开展业务，且与公司存在密切的业务往来。在境外经营过程中，公司及子公司将受到双边贸易关系、政策法规差异、人力资源差异、企业文化差异、经营环境差异、汇率变动等多种因素的影响。一旦上述因素对公司及子公司产生不利变化，将对公司经营业绩产生不利影响。

（二）客户集中风险

报告期公司对前五大客户销售额合计分别为 6,107.89 万元、4,594.46 万元，占营业收入的比重分别为 64.19%、65.34%，其中对第一大客户大庆海泽汇水产品销售有限公司报告期销售额分别为 2,504.49 万元、2,766.53 万元，占营业收入的比重分别为 26.32%、39.35%。若公司主要客户经营政策、采购模式、财务状况等发生变化，对公司采购额减少或回款出现困难，将对公司业绩造成不利影响。

（三）业绩波动风险

公司的主营业务为水产品的捕捞、贸易、加工和销售，报告期公司主要客户为水产品批发商及零售商，主要供应商为舟山当地渔业从业自然人，受舟山当地及其他地区渔业资源波动影响较大。报告期公司在战略上逐步进行调整，下游逐步拓展电子商务业务，上游由海丰渔业在加拿大收购虾类捕捞许可证。报告期受限于战略调整带来的流动资金紧张、原有商超客户销售额下降，公司 2014 年实现营业收入 7,031.21 万元，较 2013 年度下降 26.11%，同时受渔业资源及市场行情变化的影响，公司主营业务毛利率由 16.79%下降至 12.68%，净利润由 440.51 万元下降至 194.37 万元。2015 年公司电子商务业务发展迅速，2015 年 1-4 月公司官网实现新增会员 206 位，新增订单额 165.38 万元。同时公司正在实施及筹划定向发行融资事项，用以补充流动资金及海外渔业基地的建设。

但若渔业资源、市场行情变化，公司战略调整及融资事项，融资事项的不确定性，公司经营业绩仍具有波动风险。

（四）食品安全风险

公司主要从事水产品的捕捞、贸易、加工和销售业务，公司产品的终端客户为大众消费者，产品销往国内外市场。虽然公司已建立了较为完善的食品安全及质量控制体系。生产过程全部采用 HACCP 计划管理，已通过了国家 ISO9001 质量体系认证、ISO22000 食品安全管理体系认证和 ISO14001 环境体系认证，未发生过食品安全事故。但随着我国食品安全标准的逐步提高，消费者食品安全意识的加强，水产进口国对进口水产品的质量安全要求的提高，如果公司水产品出现质量安全问题，将会影响公司产品在国内外市场的销售，并影响公司经营业绩。

（五）短期偿债风险

报告期公司资产负债率分别为 100.59%、72.00%，短期借款余额分别为 4,857.99 万元、4,542.44 万元。公司于 2014 年 12 月吸收投资 2,000.00 万元后，资产负债率及短期借款余额均有所下降，但公司负债结构单一，流动比率、速动比率较低，存在短期偿债风险。

（六）实际控制人控制风险

公司实际控制人陈波直接持有公司 10%股份，并通过控制环球渔业有限公司间接控制公司 90%的股权。虽然股份公司成立后，公司通过一系列措施完善公司治理结构，但若陈波利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东利益。

（七）公司自建物业尚未取得建设工程规划许可证、施工许可证及房屋产权证的风险

公司取得了岱山县人民政府于 2009 年 11 月 20 日颁发的岱国用（2009）第 01304631 号土地使用权证，土地使用权类型为出让；土地用途为工业用地；土

地使用权面积 6,000 平方米；土地使用权终止日期 2059 年 11 月 17 日。公司原拟在上述土地上建设综合楼及两幢厂房，目前已建造完工综合楼，两幢厂房因公司产能充足短期内不会建造。已建造完工的综合楼未取得建设工程规划许可证、施工许可证及房屋产权证。

由于上述综合楼系食堂及员工宿舍，并非用于公司生产经营的重要物业，可替代性强，其未取得房屋产权证的情况不会对公司生产经营造成重大不利影响。同时实际控制人陈波已承诺：“如果上述物业被拆除或公司因此受到行政处罚的，陈波将及时安排落实其他适当场所并承担相应费用，由此产生的损失均由陈波承担。”

第五节 定向发行

2015年5月22日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过《关于浙江环球渔场股份有限公司定向发行股票的议案》，并授权董事会全权办理公司申请挂牌公开转让及定向发行的有关事宜。

一、拟发行股数

本次拟定向发行股份5,000,000股。

二、拟发行对象范围

本次定向发行的对象为8名新增认购对象，本次定向发行后公司的股东不超过200人。

拟发行对象的姓名、出资额、出资方式如下：

序号	姓名	认购数量（股）	认购金额（元）	认购方式
1	岱山县巴芬湾投资合伙企业（有限合伙）	500,000	500,000	货币
2	岱山纽芬兰投资合伙企业（有限合伙）	500,000	500,000	货币
3	徐银珠	1,000,000	1,000,000	货币
4	徐世锋	600,000	600,000	货币
5	齐丽丽	1,000,000	1,000,000	货币
6	戚国林	600,000	600,000	货币
7	黄永杰	400,000	400,000	货币
8	凌银华	400,000	400,000	货币
合计		5,000,000	5,000,000	-

三、拟发行价格区间

本次定向发行的每股价格为人民币1.00元。

四、预计募集资金金额

本次定向发行的预计募集资金金额为人民币5,000,000元。

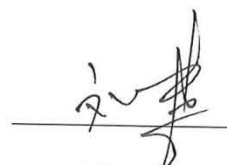
公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

全体董事签字：


陈 波

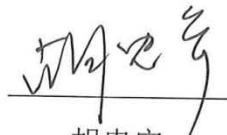

朱永军


刘 建


徐世锋


俞俊宏

全体监事签名：


胡忠宇


林通斌

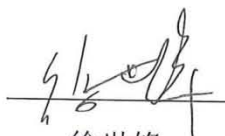

祝雪华

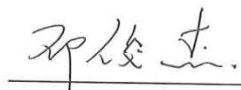
全体高级管理人员签名：


陈 波


朱永军


刘 建


徐世锋


邵俊杰



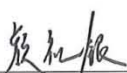
浙江环球渔场股份有限公司

2015年 6 月 15 日

主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人签名：

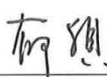


颜礼银

项目小组成员签名：



陆 惠



郁 颖



谢珍珍

法定代表人签名：



孙树明

广发证券股份有限公司

2015年6月15日

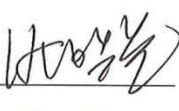


律师事务所声明

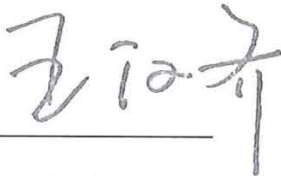
本机构及经办人员已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的专业报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字律师：


汪海飞


姚 斌

律师事务所负责人：

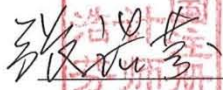

王汉齐



承担审计业务的会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师签名：


张浩芬
罗桃桂

会计师事务所负责人签名：


张增刚

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）



资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师签名：



中国注册
资产评估师
牛从然
11000300

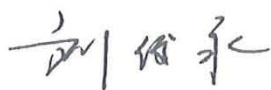
牛从然



中国注册
资产评估师
孙珍果
13050064

孙珍果

机构负责人签名：



刘俊永

北京中和谊资产评估有限公司

2015年6月15日



第七节 附件

本转让说明书附件包括：

- (一)主办券商推荐报告；
- (二)财务报表及审计报告；
- (三)法律意见书；
- (四)公司章程；
- (五)全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见；
- (六)其他与公开转让有关的重要文件。