

公告编号：2016-038



金鲵生物

NEEQ :831158



张家界金鲵生物工程股份有限公司

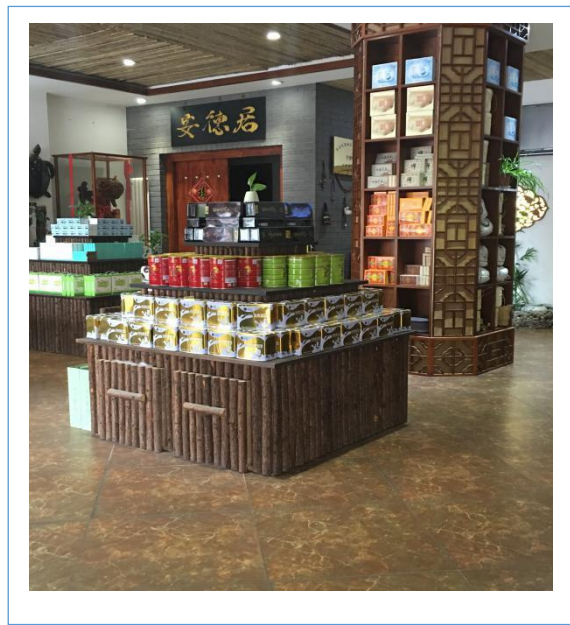
半年度报告

——2016——

公司半年度大事记



1、2016 年上半年度公司获得《包装盒（娃娃鱼精品鲜肉）》1 项外观设计专利。



2、签订山东省总代理，开启城市代理商招商模式。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司证券事业部办公室
备查文件	报告期内在制定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	张家界金鲵生物工程股份有限公司
英文名称及缩写	Zhangjiajie Jinni Bioengineering Co.,Ltd.
证券简称	金鲵生物
证券代码	831158
法定代表人	王建文
注册地址	桑植县芙蓉桥白族乡合群村
办公地址	湖南省张家界市永定区大庸西路 99 号
主办券商	东北证券股份有限公司

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	叶长青
电话	0744-8219098
传真	0744-8283538
电子邮箱	jnwwysj@126.com
公司网址	www.jinni.cn
联系地址及邮政编码	湖南省张家界市永定区大庸西路 99 号 427000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-09-25
行业（证监会规定的行业大类）	渔业（代码 A04）
主要产品与服务项目	商品鲩、幼鲩、娃娃鱼冷鲜肉、娃娃鱼蛋白粉系列产品、娃娃鱼孕妇及婴童系列产品、娃娃鱼面膜、餐饮等
普通股股票转让方式	协议方式
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	王建文
实际控制人	王建文
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	43
公司拥有的“发明专利”数量	18

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,371,217.73	9,033,820.44	-7.33%
毛利率%	58.38%	51.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	286,172.83	751,019.53	-61.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-560,954.89	-695,553.60	-19.35%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.05%	2.32%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.06%	-2.15%	-
基本每股收益	0.01	0.03	-66.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	65,573,856.11	70,846,317.38	-7.44%
负债总计	38,134,097.45	43,692,731.55	-12.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,439,758.66	27,153,585.83	1.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	0.91	1.10%
资产负债率%	58.15%	61.67%	-
流动比率	1.15	1.04	-
利息保障倍数	1.51	-1.12	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	11,769,641.32	-5,153,712.90	
应收账款周转率	1.30	6.92	-
存货周转率	0.18	0.16	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.44%	5.43%	-
营业收入增长率%	-7.33%	65.02%	-
净利润增长率%	-61.90%	122.47%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是以大健康产业为战略方向，立足于大鲵的人工繁殖、驯养，专注于人工养殖大鲵综合开发利用，集大鲵人工繁殖、驯养及精深加工产品的研发、生产和销售为一体的民营高科技企业。

公司以自主创新技术为核心竞争力和盈利源动力，技术研发以及后续对技术成果的转化，为公司的持续经营提供保证。公司通过掌握“人工隧洞养殖技术”和“大鲵幼苗繁殖技术”，为市场及客户提供高品质的商品鲵及幼鲵；凭借“大鲵蛋白质提取技术”和“大鲵日化活性因子提取技术”，为市场提供大鲵蛋白粉、大鲵护肤品等精深加工产品。未来公司将进一步加大研发投入，围绕着大鲵做深度开发，将大鲵的肌肉、软骨、脂肪、粘液、脏器等具有明显营养价值的可分离的部位，结合现代提取技术，开发出一系列功能性食品和保健食品，完善公司的产品体系，放大范围经济。

经过多年发展，公司初步形成了“以水产养殖为基础，以种苗繁殖为重点，以精深加工产品为核心”的产业布局。大鲵养殖产品与大鲵精深加工产品成为公司主要收入和利润来源。

报告期，公司商业模式未发生改变。

未来，公司将继续根据行业发展的趋势以及用户需求的不断变化来确定技术研发的目标，优化现有的产品结构，针对不同的市场和渠道开发相应的产品；在会销领域，根据客户的需求定制化开发产品；在张家界本土市场，契合旅游产品的特征，走直营化的模式；在全国市场的推进中，以娃娃鱼蛋白质粉和娃娃鱼米粉为主打产品，开展全国性招商代理。

二、经营情况

1、报告期末公司资产总额为 6,557.39 万元，较期初减少 7.44%；负债总额为 3,813.41 万元，较期初减少 12.72%。资产总额和负债总额均减少，主要是公司按期偿还了银行贷款 2,000.00 万元所致。

2、报告期内公司实现销售收入 837.12 万元，较上年同期减少 7.33%，其中娃娃鱼深加工产品实现销售收入 632.97 万元，较上年同期的 518.80 万元，增长 22.01%；大鲵水产养殖产品销售收入 162.08 万元，较上年同期的 339.00 万元减少 52.18%。

成本费用中管理费用本期较上年同期增加 102.91%，主要是公司本期“研究和开发支出”1,397,207.60 元较上年同期的 133,005.70 元，增长 950.49%。公司通过长期的大鲵深加工技术与应用研究，于 2013 年 11 月 27 日向国家知识产权局申请了“一种大鲵活性蛋白粉及其制备方法”，并获受理，申请号 201310610164.1。为促进公司科研成果转化，本期立项进行“大鲵活性蛋白粉产品试制”，导致“大鲵肉粉”原材料等相关支出大幅增加。

净利润本期较上年同期减少 61.9%，主要是本期“研究和开发支出”增加所致。

3、经营活动产生的现金流量净额本期 1,176.96 万元，较上年同期的-515.37 万元，增加 1692.33 万元，增长 328.37%，其中回收应收账款 154.00 万元及收股东往来款项净额 650.00 万元。

报告期公司大鲵深加工产品销售收入同比增加而大鲵水产养殖产品销售收入同比减少，符合公司发展战略，公司经营转型突破效应明显。

本期大鲵水产养殖产品市场持续低迷，导致公司大鲵水产养殖产品销售较去年同期进一步减少。为应对行业的变化，公司加大了对大鲵深加工产品的研发和市场营销力度，“大鲵活性蛋白粉”有三款产品上市，在销售渠道方面公司采取直营店和省级代理商相结合的方式开发和建立营销渠道，本期公司在上海建立了直营店，分别在山东省和北京市开发建立了省级代理商。

三、风险与价值

1、存货余额较大的风险

作为养殖性企业，消耗性生物资产为公司存货的主要构成，由于大鲵养殖周期长，人工繁殖的大鲵，从幼苗到成鲵上市销售至少要 3 年，由于公司逐步向深加工领域转型，从经济的角度对大鲵的重量有更高的要求，养殖周期将延长至 5-6 年，导致存货余额较大。如果不加强对存货的控制，公司存在资产流动性降低和营运资金占用较大的风险。

公司将加强对存货余额较高的风险评估和管理，一是加大大鲵深加工产品的开发和营销力度，提高大鲵产品的附加值，加速存货周转；二是加强营销规划和财务预算水平，根据市场销售趋势分析合理客户规划养殖规模，组织生产，提高存货的管理水平。

2、控股股东不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人王建文持有公司 57.25%的股份，其父王国兴、其姐王建华、王建梅合计持有公司 40%的股份，总计占公司总股本的 97.25%。若其利用控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、发展战略、人事任免以及利润分配等重大事宜进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序；同时监事会对公司实际控制人利用管理关系损害股东利益情况进行有效监；公司正积极与资本市场沟通，适时引入战略投资者，优化公司的股东结构，同时新进资本也将拓宽公司经营思路。

3、自然灾害风险

大鲵的生长和繁殖对自然条件有着较大的依赖性，天气、水质等自然要素的变化会对大鲵的生存环境产生影响，同时公司的生物资产较多，如若发生恶劣的自然灾害，有可能会对公司的生物资产造成损失，从而影响公司经营。

公司利用人工开凿的隧洞进行养殖，隧洞内自然控温，排水设施齐备，可以有效地降低恶劣气候、洪水、地震等自然灾害对公司生物资产的影响。

4、税收优惠的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》，金鲵股份销售的商品鲵、幼鲵等养殖产品属于自产农产品，享受免征增值税优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，金鲵股份属于内陆养殖企业，享受所得税减半征收优惠政策。若上述税收优惠政策发生变化，将影响公司净利润。

通过税收优惠促进农业发展是国家的长期战略，但是公司也不断采取措施增强自身盈利能力，减少对税收优惠的依赖。公司不断加大大鲵深加工产品的开发与推广，研发了多款产品，正在逐步推向市场；同时，公司借助张家界作为国内著名旅游城市的优势，通过大鲵相关特色餐饮积极推广张家界大鲵特色文化，在拓展大鲵资源利用方式的同时，实现了大鲵产业化经营。

5、食品安全风险

公司依托自然资源和技术管理优势，为市场提供大鲵养殖产品和深加工产品。虽然公司高度重视大鲵产品的质量控制，但不排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题。如果发生食品安全问题，会给公司的运营和经营业绩带来负面影响。

公司已建立起内部质量监督小组，定期对公司产品进行系统性检查，并全程专人跟踪产品生产和加工过程。确保每个环节均有负责人把关。以此来降低食品安全风险。

6、委托加工的风险

公司深加工产品委托加工部分在逐步提升，尽管公司已通过在生产期间安排技术人员跟踪生产进度、驻场监督生产，在发货前对外协加工产品进行检验等方式对外协加工产品进行质量把控，但由于外协厂商与公司在对产品的生产技术及质量要求方面不完全一致，如果外协厂商生产的产品出现质量问题，会对公司的销售与品牌价值造成一定的影响。

公司目前正在筹建自己的 GMP 生产车间，力争降低委托加工的比例；同时公司将加强对技术人员的培训，并建立责任追究机制确保技术人员能及时跟踪生产进度、驻场监督的职责的履行，严格把握好委托加工产品的质量关。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	二（三）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	200,000.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	6,503,600.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 关联租赁	400,000.00	162,500.00
总计	20,600,000.00	6,666,100.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王建文	为公司向华融湘江银行股份有限公司张家界市分行申请贷款提供反担保	6,000,000	是
总计	-	6,000,000	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司向银行贷款提供反担保，能够解决公司向银行贷款提供反担保的问题，支持了公司的发展。此次担保无需支付担保费用，不会对公司和全体股东利益造成损害。

本次关联交易不会对公司的生产经营产生不利影响。

（三）收购、出资资产、对外投资事项

公司通过 2016 年 1 月 4 日第二届董事会第十一会议、2016 年 1 月 20 日 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于设立子公司的议案》，详见披露于 www.neeq.com.cn 的《关于设立子公司的公告》，公告编号：2016-003。

因公司业务调整，且公司尚未完成该子公司的工商核准程序，已终止设立该子公司。详见披露于 www.neeq.com.cn 的《关于终止设立上海金鲵生物科技有限公司的公告》，公告编号：2016-028。

（四）承诺事项的履行情况

1、2010 年 11 月 18 日，公司主要股东王建文、王建华、王建梅、王国兴分别与公司签订了避免同业竞争协议。各主要股东向公司承诺：

（1）在持有股份公司发起人股份期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。

（2）保证上述承诺在股份公司于国内证券交易所上市且为股份公司发起人股东期间持续有效。如有任何违反上述承诺的事项发生，承担因此给股份公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。

2、公司全体董事、监事、高级管理人员作出了《避免同业竞争声明与承诺》，承诺在作为公司董事、监事、高级管理人员期间，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3、公司控股股东王建文、持股 10%以上的大股东王国兴、王建华、王建梅就公司关联交易事项作出承诺：“不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金，也不要求公司为本方及本方的关联企业进行违规担保。如未按市场交易的公平原则与公司及其控股子公司发生交易，而给公司及其控股子公司造成损失或已经造成损失，由本方承担赔偿责任。

截止本报告期末，各承诺主体严格履行了承诺，未发生违背情形。

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,362,500	47.87%	0	14,362,500	47.87%
	其中：控股股东、实际控制人	4,293,750	14.31%	0	4,293,750	14.31%
	董事、监事、高管	918,750	3.06%	0	918,750	3.06%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,637,500	52.13%	0	15,637,500	52.13%
	其中：控股股东、实际控制人	12,881,250	42.94%	0	12,881,250	42.94%
	董事、监事、高管	2,756,250	9.19%	0	2,756,250	9.19%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000		0	30,000,000	
普通股股东人数		9				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王建文	17,175,000	0	17,175,000	57.25%	12,881,250	4,293,750
2	王建梅	4,500,000	0	4,500,000	15.00%	0	4,500,000
3	王建华	3,834,000	0	3,834,000	12.78%	0	3,834,000
4	王国兴	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	2,250,000	750,000
5	胡有生	600,000	0	600,000	2.00%	450,000	150,000
6	熊成凤	500,000	0	500,000	1.67%	0	500,000
7	湖南缘和投资有限公司	166,000	0	166,000	0.55%	0	166,000
8	余龙江	150,000	0	150,000	0.50%	0	150,000
9	李久源	75,000	0	75,000	0.25%	56,250	18,750
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	15,637,500	14,362,500

注：胡有生董事 2016 年 4 月 18 日因病去世，其股份暂未发生变动。

前十名股东间相互关系说明：

王国兴为王建华、王建梅、王建文之父。截至本公开转让说明书签署日，王国兴、王建文、王建华、王建梅与其他股东以及其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司法定代表人王建文持有公司 17,175,000 股，占总股本的 57.25%，自 2010 年起担任金鲵股份董事长、总经理，负责公司重大事项决策和日常经营管理，对公司具有控制权，为公司控股股东及实际控制人。

王建文，董事长兼总经理，男，1980 年 5 月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于湖南农业大学水产养殖专业，本科学历。2007 年 1 月至 2010 年 10 月，担任张家界金鲵生物科技有限公司董事长；2010 年 11 月至今，任张家界金鲵生物工程股份有限公司董事长兼总经理，第二届任期自 2013 年 12 月 6 日起，为期三年。同时，现任张家界市大鲵保护与发展协会会长、张家界市旅游协会购物分会会长、武陵山环保联合会副会长，湖南省第十二届人大代表。

(二) 实际控制人情况

参见上述控股股东部分。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王建文	董事长 总经理	男	36	本科	2013.12.6-2016.12.5	是
王国兴	董事 副总经理	男	64	高中	2013.12.6-2016.12.5	是
彭锡明	独立董事	男	44	专科	2013.12.6-2016.12.5	是
卢东祥	独立董事	男	60	硕士	2015.8.7-2016.12.5	是
刘冬霞	监事会主席	女	35	中专	2014.7.24-2017.7.23	是
卜忠翠	监事	女	30	专科	2015.5.8-2017.7.23	是
吴秀芳	监事	女	34	大专	2016.3.25-2017.7.23	是
李久源	副总经理兼 财务负责人	男	51	本科	2013.12.6-2016.12.5	是
叶长青	董事会秘书	男	33	硕士	2016.3.10-2016.12.5	是
董事会人数：						4
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王建文	董事长总经理	17,175,000	0	17,175,000	57.25%	0
王国兴	董事副总经理	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0
李久源	副总经理兼财务负责人	75,000	0	75,000	0.25%	0
合计		20,250,000	0	20,250,000	67.50%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
叶长青		新任	董事会秘书	新任
胡有生	副董事长	离任		因病去世

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	83	76

核心员工变动情况：

无变化

第七节财务报表

一、合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)1	3,029,748.78	6,142,224.31
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)2	5,090,667.29	6,058,793.19
预付款项	(一)4	632,587.27	1,284,857.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(一)3	1,344,063.15	282,854.12
买入返售金融资产			
存货	(一)5	19,408,455.04	18,426,721.56
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(一)6	70,795.03	27,340.15
流动资产合计		29,576,316.56	32,222,790.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(一)7	18,063,502.99	18,656,409.05
在建工程	(一)8	3,994,546.42	3,986,559.06
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	(一)9	9,607,367.63	11,428,297.03
油气资产			
无形资产	(一)10	3,308,120.67	3,345,360.27

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(一) 11	1, 024, 001. 84	1, 206, 901. 29
递延所得税资产	(一) 12		
其他非流动资产			
非流动资产合计		35, 997, 539. 55	38, 623, 526. 70
资产总计		65, 573, 856. 11	70, 846, 317. 38
流动负债：			
短期借款	(一) 13	6, 000, 000. 00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(一) 14	416, 902. 38	333, 169. 88
预收款项	(一) 15	1, 204, 800. 70	433, 310. 70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(一) 16	349, 572. 29	361, 793. 29
应交税费	(一) 17	559, 713. 86	4, 155. 10
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(一) 18	17, 094, 762. 81	9, 911, 819. 86
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(一) 19		20, 000, 000. 00
其他流动负债			
流动负债合计		25, 625, 752. 04	31, 044, 248. 83
非流动负债：			
长期借款	(一) 20	8, 500, 000. 00	8, 500, 000. 00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

递延收益	(一) 21	4,008,345.41	4,148,482.72
递延所得税负债	(一) 12		
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,508,345.41	12,648,482.72
负债合计		38,134,097.45	43,692,731.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(一) 22	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积			-
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	(一) 23	935,991.53	935,991.53
一般风险准备			-
未分配利润	(一) 24	-3,496,232.87	-3,782,405.
归属于母公司所有者权益合计		27,439,758.66	27,153,585.83
少数股东权益			-
所有者权益合计		27,439,758.66	27,153,585.83
负债和所有者权益总计		65,573,856.11	70,846,317.38

法定代表人： 王建文 主管会计工作负责人： 李久源 会计机构负责人： 李久源

二、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,895,318.58	6,042,670.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(六) 1	16,660,631.40	21,946,817.40
预付款项		48,749.93	205,519.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六) 2	2,745,077.46	906,296.71
存货		6,668,438.66	5,580,633.09
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		70,795.03	3,125.00
流动资产合计		28,089,011.06	34,685,061.32

非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)3	10,348,189.56	10,348,189.56
投资性房地产			
固定资产		15,229,293.50	15,617,827.01
在建工程		3,994,546.42	3,986,559.06
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		9,607,367.63	11,428,297.03
油气资产			
无形资产		3,308,120.67	3,345,360.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		533,646.32	545,164.16
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,021,164.10	45,271,397.09
资产总计		71,110,175.16	79,956,458.41
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		259,344.20	62,449.20
预收款项		3,585.00	7,290.00
应付职工薪酬		175,735.75	142,163.42
应交税费		-167,852.23	
应付利息			
应付股利			
其他应付款		18,431,282.72	11,111,510.32
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		24,702,095.44	31,323,412.94
非流动负债：			
长期借款		8,500,000.00	8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,300,000.00	2,300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,800,000.00	10,800,000.00
负债合计		35,502,095.44	42,123,412.94
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		935,991.53	935,991.53
未分配利润		4,672,088.19	6,897,053.94
所有者权益合计		35,608,079.72	37,833,045.47
负债和所有者权益合计		71,110,175.16	79,956,458.41

三、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,371,217.73	9,033,820.44
其中：营业收入	(一) 25	8,371,217.73	9,033,820.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,932,172.62	9,729,374.04
其中：营业成本	(一) 25	3,483,692.40	4,393,821.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(一) 26	81,768.98	24,284.97
销售费用	(一) 27	1,484,008.03	1,838,161.51
管理费用	(一) 28	3,700,028.19	1,823,488.96

财务费用	(一) 29	785,230.07	1,245,052.85
资产减值损失	(一) 30	-602,555.05	404,564.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-560,954.89	-695,553.60
加：营业外收入	(一) 31	889,441.64	1,473,334.33
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(一) 32	2,513.00	26,761.20
其中：非流动资产处置损失			-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		325,973.75	751,019.53
减：所得税费用		39,800.92	-
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		286,172.83	751,019.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		286,172.83	751,019.53
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		286,172.83	751,019.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		286,172.83	751,019.53
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益	(七)2	0.01	0.03
(二) 稀释每股收益	(七)2	0.01	0.03

法定代表人： 王建文 主管会计工作负责人： 李久源 会计机构负责人： 李久源

四、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)4	2,558,458.00	4,569,377.58
减：营业成本	(六)4	2,453,494.34	2,749,780.42
营业税金及附加			-
销售费用		430,697.41	173,263.24
管理费用		1,597,837.86	1,283,181.69
财务费用		781,534.92	1,238,208.57
资产减值损失		69,426.45	140,066.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,774,532.98	-1,015,123.07
加：营业外收入		590,093.15	1,266,089.30
其中：非流动资产处置利得			-
减：营业外支出		725.00	26,077.20
其中：非流动资产处置损失			-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,185,164.83	224,889.03
减：所得税费用		39,800.92	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,224,965.75	224,889.03
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-2,224,965.75	224,889.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	0.01

(二) 稀释每股收益		-0.07	0.01
------------	--	-------	------

五、合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,110,833.63	7,702,035.80
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
向其他金融机构拆入资金净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(一)34	9,543,088.00	1,749,372.11
经营活动现金流入小计		19,653,921.63	9,451,407.91
购买商品、接受劳务支付的现金		2,834,217.07	4,766,707.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,648,518.66	1,599,074.54
支付的各项税费		629,494.57	243,896.16
支付其他与经营活动有关的现金	(一)34	2,772,050.01	7,995,442.65
经营活动现金流出小计	(一)35	7,884,280.31	14,605,120.81
经营活动产生的现金流量净额		11,769,641.32	-5,153,712.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,537.50	452,428.22
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		99,537.50	452,428.22
投资活动产生的现金流量净额		-99,537.50	-452,428.22
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		6,000,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	8,500,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		638,579.35	1,245,008.28
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		144,000.00	
筹资活动现金流出小计		20,782,579.35	1,245,008.28
筹资活动产生的现金流量净额		-14,782,579.35	7,254,991.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,112,475.53	1,648,850.60
加：期初现金及现金等价物余额	(一)35	6,142,224.31	2,444,876.17
六、期末现金及现金等价物余额	(一)35	3,029,748.78	4,093,726.77

法定代表人： 王建文 主管会计工作负责人： 李久源 会计机构负责人： 李久源

六、母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,840,939.00	1,824,833.25
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		8,497,350.80	3,453,408.76
经营活动现金流入小计		16,338,289.80	5,278,242.01
购买商品、接受劳务支付的现金		2,885,694.19	3,208,545.66
支付给职工以及为职工支付的现金		796,910.48	744,385.20
支付的各项税费		182,272.74	8,478.85
支付其他与经营活动有关的现金		1,833,884.57	8,250,272.45
经营活动现金流出小计		5,698,761.98	12,211,682.16
经营活动产生的现金流量净额		10,639,527.82	-6,933,440.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,300.00	267,178.22
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		4,300.00	267,178.22
投资活动产生的现金流量净额		-4,300.00	-267,178.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		6,000,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	8,500,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		638,579.35	1,245,008.28
支付其他与筹资活动有关的现金		144,000.00	-
筹资活动现金流出小计		20,782,579.35	1,245,008.28
筹资活动产生的现金流量净额		-14,782,579.35	7,254,991.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-4,147,351.53	54,373.35
加：期初现金及现金等价物余额	(六)5	6,042,670.11	2,243,333.31
六、期末现金及现金等价物余额	(六)5	1,895,318.58	2,297,706.66

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否

9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

公司本期“研究和开发支出”1,397,207.60元较上年同期的133,005.70元，增长950.49%，详情为公司通过长期的大鲵深加工技术与应用研究，于2013年11月27日向国家知识产权局申请了“一种大鲵活性蛋白粉及其制备方法”，并获受理，申请号201310610164.1。为促进公司科研成果转化，本期立项进行“大鲵活性蛋白粉产品试制”，导致“大鲵肉粉”原材料等相关支出大幅增加。

二、报表项目注释

张家界金鲵生物工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

说明：“期初”指“2015年12月31日”，“期末”指“2016年6月30日”，“上期”指“2015年1-6月”，“本期”指“2016年1-6月”。

(一)合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			15,451.95			5,954.86
其中：人民币	15,451.95		15,451.95	5,954.86		5,954.86
银行存款			3,014,296.83			6,136,269.45
其中：人民币	3,014,296.83		3,014,296.83	6,136,269.45		6,136,269.45
合计			3,029,748.78			6,142,224.31

(2) 期末不存在抵押、冻结，或有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,652,063.00	100.00	561,395.71	9.93	5,090,667.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,652,063.00	100.00	561,395.71	9.93	5,090,667.29

(1) 应收账款分类披露

(续)

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,751,049.00	93.9	692,255.81	10.25	6,058,793.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	438,948.50	6.1	438,948.50	100.00	0.00
合计	7,189,997.50	100.00	1,131,204.31	15.73	6,058,793.19

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5,115,176.60	5	255,758.83	6,156,822.60	5.00	307,841.13
1-2 年 (含 2 年)	258,544.40	20	51,708.88	156,103.40	20.00	31,220.68
2-3 年 (含 3 年)	48,828.00	50	24,414.00	169,858.00	50.00	84,929.00
3 年以上	229,514.00	100	229,514.00	268,265.00	100.00	268,265.00
合计	5,652,063.00	9.93	561,395.71	6,751,049.00	10.25	692,255.81

(3) 2016年1月1日至2016年6月30日年收回应收账款1,537,934.50元。

(4) 2016年1月1日至2016年6月30日年无实际核销的应收账款。

(5) 本报告期应收账款中无应收持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东款项。

(6) 截止2016年6月30日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例 (%)
上海慈翔生物医学研究所	非关联方	2,553,888.00	一年以内 (含 1 年)	货款	45.19
李建华	非关联方	1,360,000.00	一年以内 (含 1 年)	货款	24.06
广东广济堂医药实业股份有限公司	非关联方	1,014,294.60	一年以内 (含 1 年)	货款	17.95
永定区委接待处	非关联方	110,765.00	一年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	货款	1.96
市林业局	非关联方	43,120.00	一年以内	货款	0.76
合计		5,082,067.60			89.92

(7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 报告期无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

3. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,484,303.47	93.69	140,240.32	9.45	410,604.39	80.42	127,750.27	31.11
其中：账龄组合	1,484,303.47	93.69	140,240.32	9.45	410,604.39	80.42	127,750.27	31.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	6.31	100,000.00	100.00	100,000.00	19.58	100,000.00	100.00
合计	1,584,303.47	100	240,240.32		510,604.39	100	227,750.27	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	1,109,218.47	5.00	55,460.92	247,425.39	5.00	12,371.27
1-2 年(含 2 年)	362,882.00	20.00	72,576.40	28,500.00	20.00	5,700.00
2-3 年(含 3 年)				50,000.00	50.00	25,000.00
3 年以上	12,203.00	100.00	12,203.00	84,679.00	100.00	84,679.00
合计	1,484,303.47	9.45	140,240.32	410,604.39	31.11	127,750.27

(3) 报告期内无其他应收款计提、转回或收回坏账准备情况

(4) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	634,672.60	203,168.00
备用金	86,430.87	40,680.39
垫付款	7,200.00	7,200.00

保证金	856,000.00	259,556.00
其他		
合计	1,584,303.47	510,604.39

(6) 报告期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
张家界市中小企业担保公司	非关联方	600,000.00	1年以内	保证金	37.87	30,000.00
湖南金爱丽食品有限公司	非关联方	200,000.00	2-3年	保证金	12.62	40,000.00
李建华	非关联方	150,000.00	1年以内	往来款	9.47	7,500.00
上海金鲵公司	非关联方	149,521.70	1年以内	往来款	9.44	7,476.09
张家界华通粮油公司	非关联方	100,000.00	3年以上	往来款	6.31	100,000.00
合计		1,199,521.70				184,976.09

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	597,257.27	94.41	1,256,331.35	97.78
1-2年(含2年)	35,330.00	5.59	28,526.00	2.22
2-3年(含3年)				
合计	632,587.27	100	1,284,857.35	100

(2) 报告期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占预付款项总额的比例(%)
广州广济堂医药实业股份有限公司	非关联方	198,000.00	1年以内	预付货款	31.30
杭州永德包装制品有限公司	非关联方	108,050.00	1年以内	预付货款	17.08
上海同舟共济生物科技有限公司	非关联方	97,541.00	1年以内	预付货款	15.42
张家界经济开发区开发建设有限公司	非关联方	83,791.34	1年以内	预付货款	13.25

燕红升	非关联方	80,000.00	1 年以内	预付租金	12.65
合计		567,382.34			89.69

(3) 预付账款期末较期初减少652,270.08元,降幅50.77%,主要是预付广州广济堂医药实业股份有限公司委托加工款项结算所至。

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,242,921.27		8,242,921.27	10,424,472.76	370,828.19	10,053,644.57
在产品	696,028.15		696,028.15	52,973.60		52,973.60
库存商品	3,013,493.68		3,013,493.68	2,903,007.33		2,903,007.33
发出商品	1,590,533.66		1,590,533.66	706,622.68		706,622.68
低值易耗品	9,840.00		9,840.00	211,079.19		211,079.19
委托加工物资	173,265.26		173,265.26	164,758.20		164,758.20
消耗性生物资产	5,682,373.02		5,682,373.02	4,334,635.99		4,334,635.99
合计	19,408,455.04		19,408,455.04	18,797,549.75	370,828.19	18,426,721.56

(1) 存货分类

(2) 本公司期末存货无需要计提跌价准备的情况

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待处理财产损益	67,670.03	
预缴税款	3,125.00	27,340.15
合计	70,795.03	27,340.15

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	24,026,032.86	41,537.50		24,067,570.36
其中：房屋及建筑物	17,528,791.13			17,528,791.13
机器设备	3,570,834.37	32,100.10		3,602,934.47
运输工具	2,454,361.68			2,454,361.68

电子设备及其他	472,045.68	9,437.40		481,483.08
二、累计折旧合计	5,369,623.81	634,443.56		6,004,067.37
其中：房屋及建筑物	2,662,562.37	319,698.24		2,982,260.61
机器设备	1,382,310.67	161,996.44		1,544,307.11
运输工具	983,594.22	120,866.28		1,104,460.50
电子设备及其他	341,156.55	31,882.60		373,039.15
三、固定资产减值准备累计金额合计				
四、固定资产账面价值合计	18,656,409.05			18,063,502.99
其中：房屋及建筑物	14,866,228.76			14,546,530.52
机器设备	2,188,523.70			2,058,627.36
运输工具	1,470,767.46			1,349,901.18
电子设备及其他	130,889.13			108,443.93

(2) 报告期末无暂时闲置固定资产。

(3) 报告期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

8. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
科研质检大楼	3,994,546.42		3,994,546.42	3,986,559.06		3,986,559.06
合计	3,994,546.42		3,994,546.42	3,986,559.06		3,986,559.06

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入 占预算的 比例(%)
科研质检大楼	4,268,729.59	3,986,559.06	7,987.36			93.58
合计	4,268,729.59	3,986,559.06	7,987.36			93.58

工程进度(%)	利息资本化 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源	期末余额
96				自筹	3,994,546.42

9. 生产性生物资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期折旧	期末累计折旧
水产业：种鲢	11,428,297.03		1,820,929.40	9,607,367.63	612,756.55	7,193,869.85
合计	11,428,297.03		1,820,929.40	9,607,367.63	612,756.55	7,193,869.85

10. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	3,723,888.00			3,723,888.00
土地使用权	3,723,888.00			3,723,888.00
二、累计摊销额合计	378,527.73	37,239.60		415,767.33
土地使用权	378,527.73	37,239.60		415,767.33
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	3,345,360.27			3,308,120.67
土地使用权	3,345,360.27			3,308,120.67

11. 长期待摊费用

项目	原始金额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
小峪水库租赁费	161,250.00	53,750.16		11,517.84		42,232.32
火车站店面装修费	58,000.00		58,000.00			58,000.00
工业园厂房装修	1,442,201.06	325,937.33		162,096.25		163,841.08
酒店装修改造	404,223.66	273,119.50		40,422.34		232,697.16
北京办事处装修费用	161,178.00	62,680.30		26,863.02		35,817.28
人潮溪饵料鱼鱼养殖场建造费	491,414.00	491,414.00				491,414.00
合计	2,718,266.72	1,206,901.29	58,000.00	240,899.45		1,024,001.84

12. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额	
可抵扣暂时性差异	1,172,464.22	1,729,782.77	
其中：坏账准备	801,636.03	1,358,954.58	
存货跌价准备	370,828.19	370,828.19	
可抵扣亏损	9,829,652.41	10,115,825.24	

合计	11,002,116.63	11,845,608.01	
----	---------------	---------------	--

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2017 年	672,647.75	958,820.58
2018 年	484,754.75	484,754.75
2019 年	5,571,905.38	5,571,905.38
2020 年	3,100,344.53	3,100,344.53
合计	9,829,652.41	10,115,825.24

13. 短期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

(2) 报告期末短期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	外币金额	本币金额
华融湘江银行股份有限公司张家界分行	2016-04-14	2017-04-14	5.8725	人民币		6,000,000.00
合计						6,000,000.00

14. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	314,983.60	75.55	241,212.30	72.40
1-2 年 (含 2 年)	66,918.78	16.05	35,506.50	10.66
2-3 年 (含 3 年)	35,000.00	8.40	3,896.00	1.17
3 年以上			52,555.08	15.77
合计	416,902.38	100.00	333,169.88	100

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15. 预收款项

账龄结构	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,144,466.00	94.99	371,726.00	85.79
1-2 年 (含 2 年)	60,334.70	5.01	60,014.70	13.85
2-3 年 (含 3 年)			1,570.00	0.36
合计	1,204,800.70	100.00	433,310.70	100.00

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	274,000.19	1,547,644.78	1,503,031.01	318,613.96
离职后福利中的设定提存计划负债	87,793.10	88,652.88	145,487.65	30,958.33
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合计	361,793.29	1,636,297.66	1,648,518.66	349,572.29

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补助	255,612.03	1,400,031.42	1,363,571.77	292,071.68
2. 职工福利费	4,484.00	67,533.20	67,533.20	4,484.00
3. 社会保险费	7,872.74	46,362.80	37,777.12	16,458.42
其中：①医疗保险费	5,030.92	27,211.24	19,685.76	12,556.40
②工伤保险费	2,433.32	16,905.48	16,472.36	2,866.44
③生育保险费	408.50	2,246.08	1,619.00	1,035.58
4. 住房公积金	4,150.00	23,950.00	24,350.00	3,750.00
5. 工会经费及职工教育经费	1,881.42	9,767.36	9,798.92	1,849.86
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬				
合计	274,000.19	1,547,644.78	1,503,031.01	318,613.96

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额	上期缴费金额	期初应付未付金额
----	--------	----------	--------	----------

基本养老保险		30,135.42		87,245.70
失业保险		822.91		547.40
合计		30,958.33		87,793.10

17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	-186,153.36	
2. 增值税	663,897.80	
3. 营业税	47.65	2,140.95
4. 城市维护建设税	46,398.65	93.08
5. 教育费附加及地方教育附加	33,141.89	107.05
6. 代扣个人所得税	3,330.30	592.02
7. 其他	-949.07	1,222.00
合计	559,713.86	4,155.10

18. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,224,243.42	89.06	8,287,942.91	83.62
1-2 年 (含 2 年)	1,567,090.39	9.17	1,360,651.22	13.73
2-3 年 (含 3 年)	303,429.00	1.77	28,402.73	0.29
3 年以上			234,823.00	2.36
合计	17,094,762.81	100.00	9,911,819.86	100

(2) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	16,538,834.40	9,721,939.41
供应商保证金及质保金	256,000.00	156,650.00
员工保证金及押金	2,500.00	
代收代付款	15,006.27	33,230.45
其他	282,422.14	
合计	17,094,762.81	9,911,819.86

(3) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

20. 长期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	8,500,000.00	8,500,000.00
合计	8,500,000.00	8,500,000.00

(2) 报告期末长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	外币金额	本币金额
张家界农村商业银行股份有限公司	2015-03-30	2017-03-29	8.35	人民币		8,500,000.00
合计						8,500,000.00

21. 递延收益

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
张家界大鲵特种养殖产业技术服务平台	900,000.00	900,000.00
产业振兴和技术改造项目资金	1,400,000.00	1,400,000.00
大鲵深度加工产业化项目中央预算内投资	1,708,345.41	1,848,482.72
合计	4,008,345.41	4,148,482.72

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
张家界大鲵特种养殖产业技术服务平台	900,000.00				900,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改造项目资金	1,400,000.00				1,400,000.00	与资产相关
大鲵深度加工产业化项目中央预算内投资	1,848,482.72		140,137.31		1,708,345.41	与资产相关
合计	4,148,482.72		140,137.31		4,008,345.41	

注：（1）根据湘发改服务[2013]1048号文件，公司申请获得关于国家服务业发展引导资金中央预算内投资 90.00 万元，用于张家界大鲵深加工产品开发测试中心等平台基础条件配套设施，截至报告期末，该项目尚未完工；（2）根据张发改工[2013]96号文件，公司申请获得关于产业振兴和技术改造项目资金中央预算内投资 140.00 万元，用于土建施工及设备采购安装，截至报告期末，该项目尚未完工；（3）根据湘发改工[2010]1162号文件，公司之母公司张家界金鲵生物科技有限公司申请获得重点产业振兴中央预算内补助资金 350.00 万元，用于大鲵深度加工产业化项目配套建设。2011 年，根据业务整合需要，张家界金鲵生物科技有限公司将大鲵深度加工产业化项目转移至公司之全资子公司张家界金鲵生物产品开发有限公司实施，张家界金鲵生物产品开发有限公司于 2011 年度向有关部门申请变更项目投资主体并获得通过。公司于 2012 年使用补助资金 2,802,746.00 元购建大鲵深度加工产业化项目之配套实验检测设备，相关固定资产于当期达到预定可使用状态，公司根据相关资产预计使用寿命将相应递延收益按 10 年摊销，2012 年、2013 年、2014 年、2015 年及 2016 年 1-6 月分别摊入营业外收入 113,050.17 元、280,663.91 元、280,274.60 元、280,274.60 与 140,137.31 元。

22. 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
王建文	17,175,000.00	57.25			17,175,000.00	57.25
王建梅	4,500,000.00	15.00			4,500,000.00	15.00
王建华	3,834,000.00	12.78			3,834,000.00	12.78
王国兴	3,000,000.00	10.00			3,000,000.00	10.00
胡有生	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
熊成凤	500,000.00	1.67			500,000.00	1.67
湖南缘和投资有限公司	166,000.00	0.55			166,000.00	0.55
余龙江	150,000.00	0.50			150,000.00	0.50
李久源	75,000.00	0.25			75,000.00	0.25
合计	30,000,000.00	100			30,000,000.00	100

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	935,991.53			935,991.53
合计	935,991.53			935,991.53

23. 盈余公积

24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末未分配利润	-3,782,405.70	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,782,405.70	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	286,172.83	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-3,496,232.87	

25. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	8,255,215.17	3,463,057.90	9,011,609.33	4,380,468.39
其他业务	116,002.56	20,634.50	22,211.11	13,353.12
合计	8,371,217.73	3,483,692.40	9,033,820.44	4,393,821.51

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品鲩	1,360,745.50	868,903.46	1,871,017.58	1,189,377.20
幼鲩	20,000.00	12,086.40	600,000.00	306,500.00
稚鲩	240,030.00	170,489.25	919,000.00	476,396.80
冷鲜肉	140,644.00	107,276.39		
深加工产品	6,329,649.51	2,192,366.75	5,188,006.76	2,186,513.23
餐饮	164,146.16	111,935.65	433,584.99	221,681.16
合计	8,255,215.17	3,463,057.90	9,011,609.33	4,380,468.39

主要业务地区	本期金额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
省内	2,042,160.57	941,136.72	1,101,023.85
其中：张家界市	1,062,169.37	691,040.09	371,129.28
其他省内地区	979,991.20	250,096.63	729,894.57
省外	6,213,054.60	2,521,921.18	3,691,133.42

其中：广东	5,656.00	3,798.56	1,857.44
山东	4,530,980.60	1,359,960.87	3,171,019.73
上海	1,459,205.00	1,002,981.30	456,223.70
北京	204,080.00	146,612.63	57,467.37
其他省外地区	13,133.00	8,567.82	4,565.18
合计	8,255,215.17	3,463,057.90	4,792,157.27

(3) 主营业务（分地区）

续上表

主要业务地区	上期金额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
省内	5,282,792.67	2,549,662.13	2,733,130.54
其中：张家界市	2,966,558.64	1,719,005.60	1,247,553.04
其他省内地区	2,316,234.03	830,656.53	1,485,577.50
省外	3,728,816.66	1,830,806.26	1,898,010.40
其中：广东	900,000.00	582,786.91	317,213.09
山东	984,399.57	295,973.52	688,426.05
上海	349,783.76	234,086.00	115,697.76
北京	699,487.18	478,888.00	220,599.18
其他省外地区	795,146.15	239,071.83	556,074.32
合计	9,011,609.33	4,380,468.39	4,631,140.94

26. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准（%）
营业税	2,082.65	21,683.00	5.00
城市维护建设税	46,544.44	1,517.81	7.00
教育费附加及地方教育附加	33,141.89	1084.16	5.00
合计	81,768.98	24,284.97	

27. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	478,937.73	350,898.38
餐厅费用	228,453.54	311,123.10
社会保险	68,073.96	49,283.98
折旧及摊销	7,058.38	114,314.48

差旅费	6,352.00	69,730.90
业务招待费	2,400.00	5,484.00
运输费	2,968.80	27,831.00
技术服务费	291,858.78	
办公费	576.00	33,120.71
其他	50,952.80	149,533.44
合计	1,484,008.03	1,838,161.51

28. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	519,339.69	526,364.19
种鲵管护费	229,453.74	230,214.89
折旧及摊销	304,581.39	300,985.03
咨询费	164,132.00	78,476.00
流动资产损失	151,742.74	83,717.18
交通差旅费	60,622.10	59,646.00
研发技术开发费	1,397,207.60	133,005.70
大鲵保险费	173,880.00	
办公费及会费	30,685.89	119,903.18
招待费	129,519.86	49,456.84
社会保险	35,219.85	
非正常停产车间费用	214,182.49	
其他	289,460.84	241,719.95
合计	3,700,028.19	1,823,488.96

29. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	638,579.35	971,675.95
减：利息收入	3,721.07	6,911.99
其他	150,371.79	280,288.89
合计	785,230.07	1,245,052.85

30. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

坏账损失	-602,555.05	404,564.24
存货跌价损失		
合计	-602,555.05	404,564.24

31. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 政府补助	760,137.31	1,463,260.14
2. 其他	129,304.33	10,074.19
合计	889,441.64	1,473,334.33

(2) 政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
与资产相关的政府补助摊销	140,137.31	470,860.14	大鲵深加工产业化项目中央预算内投资
首届张家界大鲵美食文化节专项资金	10,000.00		首届张家界大鲵美食文化节专项资金
经信局企业帮困资金	60,000.00		经信局企业帮困资金
2015 年大鲵放流补助款	200,000.00	200,000.00	张财农指【2015】1975 号
2015 年知识产权战略推进工程项目经费	100,000.00		2015 年知识产权战略推进工程项目经费
2016 年度生活性服务业转型升级资金	100,000.00		张财外指【2016】413 号
2015 年度“523”行动计划大鲵产业奖扶企业	120,000.00		张鲵 协办字【2016】3 号
2015 年工业产业提质升级‘135’行动计划考核奖励资金	30,000.00		张财企指【2016】357 号
2014 年第三、四季度民贸贴息		512,400.00	民族事务局、人民银行
财政补助资金		100,000.00	张财农指 343 号
大鲵等水产品食品安全检测项目尾款		180,000.00	湘发改工[2010]1162 号
合计	760,137.31	1,463,260.14	

32. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
1. 处置非流动资产损失合计		
其中：处置长期待摊费用损失		
2. 公益性捐赠支出		
3. 非常损失		
4. 其他	2,513.00	26,761.20
合计	2,513.00	26,761.20

33. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	286,172.83	751,019.53
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	847,127.72	1,446,573.13
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-560,954.89	-695,553.60
期初股份总数	4	30,000,000.00	30,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10		
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10-8 \times 9 \div 10$	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益	$12=1 \div 11$	0.01	0.025
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	$13=3 \div 11$	-0.02	-0.023
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率（%）	16	0.125、0.25	0.125、0.25
认股权证、期权行权增加股份数	17		

稀释每股收益	$18 = [1 + (14 - 15) \times (1 - 16)] \div (11 + 17)$	0.01	0.025
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	$19 = [3 + (14 - 15) \times (1 - 16)] \div (11 + 17)$	-0.02	-0.023

34. 合并现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收政府补贴款	620,000.00	1,463,260.14
存款利息收入	3,721.07	6,911.99
收股东往来款	7,510,000.00	
收到的其他往来款	1,409,366.93	279,199.98
合计	9,543,088.00	1,749,372.11

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	1,022,336.69	1,076,932.66
销售费用	569,605.83	1,441,320.65
财务手续费用	6,371.79	273,332.33
付股东往来款	1,006,400.00	3,443,395.00
付其他往来款	167,335.70	1,760,462.01
合计	2,772,050.01	7,995,442.65

35. 合并现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	286,172.83	751,019.53
加：资产减值准备	-602,555.05	404,564.24
固定资产折旧、油气资产折耗	634,443.56	650,609.39
无形资产摊销	37,239.60	37,239.60
长期待摊费用摊销	240,899.45	288,576.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	785,230.07	1,245,008.28
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-981,733.48	-1,251,770.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	559,186.95	-2,301,042.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,810,757.39	-4,977,917.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,769,641.32	-5,153,712.90
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	3,029,748.78	4,093,726.77
减：现金的期初余额	6,142,224.31	2,444,876.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,112,475.53	1,648,850.60

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
一、现金	3,029,748.78	4,093,726.77
其中：1. 库存现金	15,451.95	<u>102,437.53</u>
2. 可随时用于支付地银行存款	3,014,296.83	3,991,289.24
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,029,748.78	4,093,726.77

（二）企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
张家界金鲩生物产品开发有限公司	张家界市	张家界市	大鲩深加工产品生产销售及餐饮	100		100	设立

2、关联方关系及其交易

2.1 关联方关系

(1) 本公司控股股东情况

控股股东全称	对本公司持股比例%	对本公司的表决权比例%
王建文	57.25	57.25

(2) 本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	注册地	法人代表
张家界金鲩生物产品开发有限公司	有限公司	张家界市	王建文

接上表：

业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
大鲩深加工产品生产销售及餐饮	1,000.00	100.00	100.00	69400370-7

(3) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
张家界金鲩国际酒店有限公司	实际控制人直系亲属控制	722595894
王国兴	股东	
王建华	股东	
王建梅	股东	
钟美浓	实际控制人之母亲	

2.2关联方交易

2.2.1购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2.2.2关联租赁情况

出租方名称	关联方性质	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价政策	本期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	----------

张家界金鲵国际酒店有限公司	公司控股股东亲属名下资产	房屋	2012-7-1	2017-6-30	市场价	150,000.00
王国兴	公司股东	鱼塘、房屋	2011-1-1	2017-2-31	市场价	12,500.00
合计						162,500.00

2.3 关联方资金往来情况

2.3.1 应收款项

无

2.3.2 应付款项

本期接受控股股东王建文先生财务资助 6,503,600.00 元。

(三)或有事项

无

(四)承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

(五)资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

(六)母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏	17,097,934.35	100.00	437,302.95	2.56	22,360,897.50	99.58	414,080.10	1.85

账准备的应收账款								
其中：账龄组合	3,916,978.00	22.91	437,302.95	11.16	3,956,974.00	17.62	414,080.10	10.46
关联方 款项组合	13,180,956.35	77.09			18,403,923.50	81.96		
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 应收账款					95,080.00	0.42	95,080.00	100.00
合计	17,097,934.35	100	437,302.95		22,455,977.50	100	509,160.10	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	3,629,015.00	5.00	181,450.75	3,667,688.00	5.00	183,384.40
1-2 年 (含 2 年)	9,621.00	20.00	1,924.20	35,456.00	20.00	7,091.20
2-3 年 (含 3 年)	48,828.00	50.00	24,414.00	60,451.00	50.00	30,225.50
3 以上	229,514.00	100.00	229,514.00	193,379.00	100.00	193,379.00
合计	3,916,978.00	11.16	437,302.95	3,956,974.00	10.46	414,080.10

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

(4)

组合名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方款项组合	13,180,956.35		18,403,923.50	
合计	13,180,956.35		18,403,923.50	

(4) 报告期无收回应收账款。

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

(6) 报告期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	款项性 质	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备余额
张家界金鲵生物产品开发有限公司	关联方	13,180,956.35	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年 (含 2 年)、2-3 年 (含 3 年)	货款	77.09	
上海慈翔生物医学研究所	非关联方	2,219,560.00	一年以内	货款	12.98	110,978.00

张家界守信建材公司	非关联方	1,360,000.00	1 年以内	货款	7.95	68,000.00
张家界市永定区区委接待处	非关联方	77,440.00	3 年以上	货款	0.45	77,440.00
张家界大成山水大酒店	非关联方	25,918.00	一年以内	货款	0.15	1,295.90
合计		16,863,874.35			98.63	257,713.90

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 报告期无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,805,772.19	96.56	60,694.73	2.16	920,526.07	90.20	14,229.36	1.55
其中：账龄组合	947,528.67	32.61	60,694.73	6.41	51,287.19	5.03	14,229.36	27.74
关联方款项组合	1,858,243.52	63.95			869,238.88	85.17		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	3.44	100,000.00	100.00	100,000.00	9.80	100,000.00	100.00
合计	2,905,772.19	100	160,694.73		1,020,526.07	100	114,229.36	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	923,822.67	5	46,191.13	38,587.19	5.00	1929.36
1-2 年 (含 2 年)	11,503.00	20	2,300.60	500.00	20.00	100.00
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上	12,203.00	100	12,203.00	12,200.00	100.00	12,200.00
合计	947,528.67		60,694.73	51,287.19	27.74	14,229.36

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方款项组合	1,858,243.52		869,238.88	
合计	1,858,243.52		869,238.88	

(4) 报告期内无转回或收回的其他应收款

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
集团内部往来款	1,858,243.52	869,238.88
外部往来款	1,018,807.25	113,500.00
备用金	28,721.42	30,587.19
垫付款		7,200.00
其他		
合计	2,905,772.19	1,020,526.07

(7) 报告期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
张家界金鲵生物产品开发有限公司	关联方	1,858,243.52	1年以内(含1年)	往来款	63.95	
市中小企业担保公司	非关联方	600,000.00	1年以内(含1年)	保证金	20.65	30,000.00
上海金鲵分部	非关联方	149,521.70	1年以内(含1年)	借支	5.15	7,476.09
华通粮油有限公司	非关联方	100,000.00	3年以上	借支	3.44	100,000.00
叶长青	非关联方	50,000.00	1年以内(含1年)	借支	1.72	2,500.00
合计		2,757,765.22			94.91	139,976.09

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张家界金鲵生物产品开发有限公司	成本法	10,348,189.56	10,348,189.56			10,348,189.56

合计		10,348,189.56	10,348,189.56			10,348,189.56
----	--	---------------	---------------	--	--	---------------

续上表：

在被投资单位的持股比例（%）	在被投资单位表 决权比例（%）	在被投资单位的持股比例与表 决权比例不一致的说明	减值 准备	本期计提资 产减值准备	现金红利
100	100				

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,556,558.00	2,452,164.34	4,558,277.58	2,742,898.42
其他业务	1,900.00	1,330.00	11,100.00	6,882.00
合计	2,558,458.00	2,453,494.34	4,569,377.58	2,749,780.42

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品鲩	1,834,084.00	1,793,336.38	1,871,017.58	1,189,377.2
幼鲩	20,000.00	12,086.40	600,000.00	306,500.00
稚鲩	240,030.00	170,489.25	919,000.00	476,396.80
娃娃鱼保鲜体	321,800.00	368,975.92	1,168,260.00	770,624.42
冷鲜肉	140,644.00	107,276.39		
合计	2,556,558.00	2,452,164.34	4,558,277.58	2,742,898.42

（3）主营业务（分地区）

主要业务地区	本期金额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
省内	997,393.00	1,323,723.93	-326,330.93
其中：张家界市	980,152.00	1,311,975.41	-331,823.41
其他省内地区	17,241.00	11,748.52	5,492.48
省外	1,559,165.00	1,128,440.41	430,724.59
其中：山东	99,960.00	71,715.60	28,244.40
上海	1,459,205.00	1,056,724.81	402,480.19

合计	2, 556, 558. 00	2, 452, 164. 34	
----	-----------------	-----------------	--

续上表：

主要业务地区	上期金额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
省内	3, 569, 177. 58	2, 102, 415. 61	1, 466, 761. 97
其中：张家界市	2, 687, 260. 00	1, 553, 521. 22	1, 133, 738. 78
其他省内地区	881, 917. 58	548, 894. 39	333, 023. 19
省外	989, 100. 00	640, 482. 81	348, 617. 19
其中：广东	900, 000. 00	582, 786. 91	317, 213. 09
上海	89, 100. 00	57, 695. 90	31, 404. 10
合计	4, 558, 277. 58	2, 742, 898. 42	

(4) 2016 年 1-6 月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
张家界金鲵生物产品开发有限公司	443, 810. 00	17. 35
瞿富官	1, 400, 000. 00	54. 72
曹燕玲	240, 000. 00	9. 38
张家界市畜牧局	120, 000. 00	4. 69
上海沪香果业	48, 105. 00	1. 88
合计	2, 251, 915. 00	88. 02

5. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2, 224, 965. 75	224, 889. 03
加：资产减值准备	69, 426. 45	140, 066. 73
固定资产折旧、油气资产折耗	392, 833. 51	415, 168. 97
无形资产摊销	37, 239. 60	37, 239. 60
长期待摊费用摊销	11, 517. 84	11, 517. 84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	781, 534. 92	1, 245, 008. 28

投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,087,805.57	-1,252,385.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,447,405.25	-4,122,635.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,212,341.57	-3,632,309.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,639,527.82	-6,933,440.15
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,895,318.58	2,297,706.66
减：现金的期初余额	6,042,670.11	2,243,333.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,147,351.53	54,373.35

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2016年6月30日	2015年6月30日
一、现金	1,895,318.58	2,297,706.66
其中：1. 库存现金	2,614.23	8,463.80
2. 可随时用于支付地银行存款	1,892,704.35	2,289,242.86
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,895,318.58	2,297,706.66

（七）补充资料

1. 非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	620,000.00	1,463,260.14
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	266,928.64	-16,687.01
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	886,928.64	1,446,573.13
减：所得税影响金额	39,800.92	
扣除所得税影响后的非经常性损益	847,127.72	1,446,573.13
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	847,127.72	1,446,573.13
归属于少数股东的非经常性损益		

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 本期

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	1.05	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.06	-0.02	-0.02

(2) 上期

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.32	0.025	0.025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.15	-0.023	-0.023

3. 公司财务报表主要项目异常情况及原因的说明

(1) 资产及负债变动幅度较大项目列示

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	变动幅度	变动原因
货币资金	3,029,748.78	6,142,224.31	-50.67%	主要是偿还银行贷款所致
预付账款	632,587.27	1,284,857.35	-50.77%	根据公司年度经营计划,本期减少了委托加工产品生产,相应减少预付委托加工费所致
其他应收款	1,344,063.15	282,854.12	375.18%	主要是本期增加流动资金贷款,采用第三方责任担保,公司为此而增加的担保费
其他流动资产	70,795.03	27,340.15	158.94%	主要是幼鲢等消耗性生物资产死亡,而增加的待处理财产损失
短期借款	6,000,000.00			本期增加的流动资金贷款
预收账款	1,204,800.70	433,310.70	178.05%	公司大鲢深加工产品市场日趋成熟,预收货款正逐年增加
应交税费	559,713.86	4,155.10	13370.53%	主要是公司本期6月份大鲢深加工产品销售收入增加,相应的应交增值税增加所致
其他应付款	17,094,762.81	9,911,819.86	72.47%	主要是股东增加的对公司财务资助
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00		按期偿还银行贷款所致

(2) 合并利润表变动幅度较大项目列示

项目	2016年6月30日	2015年6月30日	变动幅度	变动原因
营业税金及附加	81,768.98	24,284.97	236.71%	主要是公司本期6月份大鲢深加工产品销售收入增加,应交增值税增加,导致城建税和教育费附加增加

管理费用	3,700,028.19	1,823,488.96	102.91%	主要是公司本期“研究和开发支出”较上年同期大幅增长所致
财务费用	785,230.07	1,245,052.85	-36.93%	系偿还了银行贷款，从而少付利息所致
营业外收入	889,441.64	1,473,334.33	-39.63%	主要是政府补助减少所致
所得税费用	39,800.92			系母公司稽查补交的2014年度企业所得税