



亚太(集团)会计师事务所
Asia Pacific (Group) CPAs



舟山荣舟海洋食品有限公司

审计报告

亚会 B 审字 (2016) 1670 号

亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)

二〇一六年九月一日

目 录

审计报告	1-2
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7-8
财务报表附注	9-59



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京西城区丰公庄大街9号
五栋大楼B2座1401室邮编100044
电话+86 10 88386966
传真+86 10 88386116
www.apag-cn.com

审计报告

亚会B审字（2016）1670号

舟山荣舟海洋食品有限公司全体股东：

我们审计了后附的舟山荣舟海洋食品有限公司（以下简称荣舟海洋公司）财务报表，包括2016年7月31日、2015年12月31日、2014年12月31日资产负债表，2016年1-7月、2015年度、2014年度利润表、2016年1-7月、2015年度、2014年度现金流量表、2016年1-7月、2015年度、2014年度所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是荣舟海洋公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财



务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，荣舟海洋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，公允反映了荣舟海洋公司 2016 年 7 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日财务状况以及 2016 年 1-7 月、2015 年度、2014 年度经营成果和现金流量。



中国·北京



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年九月一日



公司资产负债表

编制单位：舟山荣舟海洋食品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	3,066,844.85	2,051,243.48	5,594,323.56
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、2	2,988,342.32	3,445,279.65	866,134.67
预付款项	六、3	3,612,522.85	29,000.00	20,000.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、4	286,022.25	24,285,511.61	37,760,748.78
存货	六、5	26,954,585.69	12,613,933.36	7,398,005.84
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	5,638,893.59	2,926,390.11	1,656,261.08
流动资产合计		42,547,211.55	45,351,358.21	53,295,473.93
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、7	33,245,102.34	14,165,580.23	9,343,713.16
在建工程	六、8	2,520,266.69	18,339,478.63	14,251,592.52
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、9	6,168,783.78	6,266,039.40	6,432,763.32
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	六、10	1,565,375.00	468,000.00	2,107,098.00
非流动资产合计		43,499,527.81	39,239,098.26	32,135,167.00
资产总计		86,046,739.36	84,590,456.47	85,430,640.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

公司资产负债表（续）

编制单位：舟山荣舟海洋食品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款	六、11	17,000,000.00	17,000,000.00	23,000,000.00
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	六、12		1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	六、13	32,457,100.99	2,519,484.58	182,274.44
预收款项	六、14	905,426.77	3,700.00	
应付职工薪酬	六、15	337,888.37	258,310.85	203,902.00
应交税费	六、16	4,661.81	10,112.37	2,982.58
应付利息	六、17	37,864.29	37,741.17	54,416.67
应付股利				
其他应付款	六、18	4,137,297.32	49,115,287.02	44,445,472.19
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		54,880,239.55	69,944,635.99	68,889,047.88
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		54,880,239.55	69,944,635.99	68,889,047.88
实收资本	六、19	28,500,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、20	7,525,414.96	25,414.96	25,414.96
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	六、21	-4,858,915.15	-11,379,594.48	-9,483,821.91
所有者权益合计		31,166,499.81	14,645,820.48	16,541,593.05
负债和所有者权益总计		86,046,739.36	84,590,456.47	85,430,640.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：舟山荣舟海洋食品有限公司

项 目	附注	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
一、营业收入	六、22	58,803,356.27	30,893,695.19	9,790,381.93
减：营业成本	六、22	48,664,583.98	26,998,641.45	9,258,158.87
营业税金及附加	六、23	63,867.50	44,210.13	13,617.59
销售费用	六、24	1,736,332.69	1,417,064.54	755,315.38
管理费用	六、25	2,467,326.32	3,261,649.42	2,910,499.40
财务费用	六、26	-181,450.24	1,682,063.40	1,566,126.86
资产减值损失	六、27	-416,635.65	-521,791.18	795,510.10
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(损失以“-”号填列)		6,469,331.67	-1,988,142.57	-5,508,846.27
加：营业外收入	六、28	51,347.66	98,000.00	320,000.00
其中：非流动资产处置利得		13,614.44		
减：营业外支出	六、29	-	5,630.00	50.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额(损失以“-”号填列)		6,520,679.33	-1,895,772.57	-5,188,896.27
减：所得税费用				
四、净利润(损失以“-”号填列)		6,520,679.33	-1,895,772.57	-5,188,896.27
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)以后能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、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
.....				
六、综合收益总额		6,520,679.33	-1,895,772.57	-5,188,896.27
七、每股收益				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司现金流量表

编制单位：舟山荣舟海洋食品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
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		63,212,823.97	31,419,882.82	9,232,658.79
收到的税费返还		4,217,171.61	833,126.02	
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	24,048,560.15	18,262,592.06	39,662,013.59
经营活动现金流入小计		91,478,555.73	50,515,600.90	48,894,672.38
购买商品、接受劳务支付的现金		43,474,629.90	31,463,564.38	12,818,782.17
支付给职工以及为职工支付的现金		2,305,650.52	3,397,295.52	2,569,447.85
支付的各项税费		230,455.30	221,498.18	202,436.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	47,591,788.41	2,287,375.09	31,547,445.70
经营活动现金流出小计		93,602,524.13	37,369,733.17	47,138,112.03
经营活动产生的现金流量净额		-2,123,968.40	13,145,867.73	1,756,560.35
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		-	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,054,352.62	9,119,756.92	11,035,591.90
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		6,054,352.62	9,119,756.92	11,035,591.90
投资活动产生的现金流量净额		-6,054,352.62	-9,119,756.92	-11,035,591.90
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		10,000,000.00		
取得借款收到的现金			22,000,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	22,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	28,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		766,143.57	1,713,908.72	1,524,817.62
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		766,143.57	29,713,908.72	29,524,817.62
筹资活动产生的现金流量净额		9,233,856.43	-7,713,908.72	13,475,182.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		960,065.96	144,717.83	
五、现金及现金等价物净增加额		2,015,601.37	-3,543,080.08	4,196,150.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,051,243.48	4,594,323.56	398,172.73
六、期末现金及现金等价物余额		3,066,844.85	1,051,243.48	4,594,323.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

所有者权益变动表

编制单位：舟山荣达海洋食品有限公司

项目		2016年1-7月										2015年度										单位：人民币元
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
			优先股	永续债								优先股	永续债									
附注	一、上年年末余额	26,000,000.00	-	-	25,414.96	-	-	-	-	-11,379,594.48	14,645,820.48	26,000,000.00		25,414.96					-9,483,821.91	16,541,593.05		
	加：会计政策变更																					
	前期差错更正																					
	其他																					
	二、本年初余额	26,000,000.00	-	-	25,414.96	-	-	-	-	-11,379,594.48	14,645,820.48	26,000,000.00		25,414.96	-	-	-	-	-9,483,821.91	16,541,593.05		
	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,500,000.00	-	-	7,500,000.00	-	-	-	6,520,679.33	16,520,679.33	6,520,679.33		-	-	-	-	-	-1,895,772.57	-1,895,772.57			
	（一）综合收益总额								6,520,679.33	6,520,679.33	6,520,679.33		-	-	-	-	-	-1,895,772.57	-1,895,772.57			
	（二）股东投入和减少资本	2,500,000.00	-	-	7,500,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00		-	-	-	-	-	-	-	-		
	1、股东投入的普通股	2,500,000.00			7,500,000.00						10,000,000.00											
	2、其他权益工具持有者投入资本																					
	3、股份支付计入股东权益的金额																					
	4、其他																					
	（三）利润分配																					
	1、提取盈余公积																					
	2、提取一般风险准备																					
	3、对股东的分配																					
	4、其他																					
	（四）股东权益内部结转																					
	1、资本公积转增股本																					
	2、盈余公积转增股本																					
	3、盈余公积弥补亏损																					
	4、结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动																					
	5、其他																					
	（五）专项储备																					
	1、本期提取																					
	2、本期使用（以负号填列）																					
	（六）其他																					
	四、本年年末余额	28,500,000.00	-	-	7,525,414.95	-	-	-	-	-4,858,915.15	31,166,499.81	28,000,000.00	-	25,414.95	-	-	-	-	-11,379,594.48	14,645,820.48		

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：舟山荣海海洋食品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年度							未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	资本公积	减：库存股	其他权益工具	其他	股本		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计								
一、上年年末余额		26,000,000.00			25,414.96					-4,294,925.64	21,730,489.32								21,730,489.32
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年初余额		26,000,000.00			25,414.96					-4,294,925.64	21,730,489.32								21,730,489.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																			
（一）综合收益总额										-5,188,896.27	-5,188,896.27								-5,188,896.27
（二）股东投入和减少资本										-5,188,896.27	-5,188,896.27								-5,188,896.27
1、股东投入的普通股																			
2、其他权益工具持有者投入资本																			
3、股份支付计入所有者权益的金额																			
4、其他																			
（三）利润分配																			
1、提取盈余公积																			
2、提取一般风险准备																			
3、对股东的分配																			
4、其他																			
（四）股东权益内部结转																			
1、资本公积转增股本																			
2、盈余公积转增股本																			
3、盈余公积弥补亏损																			
4、结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动																			
5、其他																			
（五）专项储备																			
1、本期提取																			
2、本期使用（以负号填列）																			
（六）其他																			
四、本年年末余额		26,000,000.00			25,414.96					-9,483,821.91	16,541,593.05								16,541,593.05

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

舟山荣舟海洋食品有限公司

2014年1月1日—2016年7月31日

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一)、基本情况

舟山荣舟海洋食品有限公司(以下简称本公司)是一家在浙江省注册的有限公司, 于2012年7月13日经浙江省舟山市人民政府批准, 由叶婉涛、浙江平太荣远洋渔业有限公司、舟山华鹰海洋食品有限公司共同发起设立, 并经浙江省工商行政管理局核准登记, 统一社会信用代码: 91330903050126664A。本公司注册地址: 舟山市普陀区展茅街道丰岛工业园区A区6路。

(二)、历史沿革

2012年7月9日, 舟山市工商行政管理局出具“(舟工商)名称预核内[2012]第000855号”《企业名称预先核准通知书》, 核准的企业名称为“舟山荣舟海洋食品有限公司”。

2012年7月12日, 舟山天瀛会计师事务所(普通合伙)出具编号为“舟天会师验字[2012]第124号”的《验资报告》, 据其所载: 截至2007年7月12日止, 舟山荣舟海洋食品有限公司已收到叶婉涛、浙江平太荣远洋渔业有限公司首次缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币柒佰捌拾万元整, 各股东均以货币出资。

股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	叶婉涛	260.00	10.00	260.00	10.00
2	平太荣远洋渔业 集团有限公司	520.00	20.00	520.00	20.00
3	舟山华鹰海洋食 品有限公司	1,820.00	70.00		
合 计		2,600.00	100.00	780.00	30.00

2012年8月10日, 本公司作出股东会决议, 增加实收资本人民币1820万元, 由舟山华鹰海洋产品有限公司增加出资1820万元, 增加出资后公司实收资本为2600万元。舟山天瀛会计师事务所(普通合伙)出具了“舟天会师验字[2012]第150号”《验资报告》, 确认截至2012年8月20日止, 公司已收到舟山华鹰海洋产品有限公司缴纳的第2期出资, 即本期实收注册资本人民币壹仟捌佰贰拾万元整。舟山华鹰海洋产品有限公司以实物-房屋出资9,123,660.00元、实物-机器设备出资1,308,330.00元、实物-在建工程出资1,139,870.00元(其中列入实收资本1,131,428.00元, 列入资本公积8,442.00元)、土地使用权出资6,636,582.00元。同时此次以实物出资资产已经由舟山市普陀远航资产评估有限公司出具“舟普评报(2012)第124号”《舟山华鹰海洋产品有限公司房屋资产及设备对外投资评估报告书》和舟山市定海舟地土地评估事务所(普通合伙)出具“舟地估价字(2012)第026号”《土地估价报告》。

完成此次工商变更登记后, 本公司的股权结构如下:

序号	股东姓名/ 名称	出资额 (万元)	实物	出资方式 土地使用权	货币	出资比 例(%)
1	叶婉涛	260.00	—	—	260.00	10.00
2	平太荣远洋 渔业集团有 限公司	520.00	—	—	520.00	20.00
3	舟山华鹰海 洋食品有限 公司	1,820.00	11,571.860.00	6,636,582.00	—	70.00
合 计		2,600.00	11,571.860.00	6,636,582.00	780.00	100.00

2012年8月20日, 本公司作出股东会决议, 同意舟山华鹰海洋产品有限公司将其持有的舟山荣舟海洋食品有限公司70%股权(计人民币1820万元)以1820万元的价格转让给平太荣远洋渔业集团有限公司。本公司股东一致通过新的《公司章程》, 对股权比例、股东结构等作出相应变更。

完成此次工商变更登记后, 本公司的股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	出资额 (万元)	实物	出资方式 土地使用权	货币	出资比 例(%)
1	叶婉涛	260.00	—	—	260.00	10.00
2	平太荣远洋渔业 集团有限公司	2,340.00	11,571.860.00	6,636,582.00	520.00	90.00
合 计		2,600.00	11,571.860.00	6,636,582.00	780.00	100.00

2013年3月8日, 本公司作出股东会决议, 将经营范围变更为“水产品收购、初级加工、冷藏业务, 初级水产品销售, 货物进出口。2013年3月8日, 本公司股东一致通过新的《公司章程》, 对本公司的经营范围作出相应变更。2014年11月8日, 郑州市工商行政管理局向荣舟有限核发了变更后的《企业法人营业执照》。

2014年4月7日, 本公司作出股东会决议, 并且叶婉涛与倪泳一签订了《股权转让协议》同意叶婉涛将其持有的荣舟有限10%股权(计人民币260万元)以260万元价格转让给倪泳一; 免去叶婉涛执行董事职务, 选举倪泳一为执行董事; 变更经营范围为水产品收购、初级加工、冷藏业务, 初级水产品销售, 货物进出口, 速冻食品[速冻其他食品(速冻其他类品)]加工与销售, 本公司股东一致同意并且修改公司章程。

2015年3月26日, 郑州市工商行政管理局向荣舟有限核发了变更后的《企业法人营业执照》。

完成此次工商变更登记后, 本公司的股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	出资额 (万元)	出资方式			出资比例 (%)
			实物	土地使用权	货币	
1	倪泳一	260.00	—	—	260.00	10.00
2	平太荣远洋渔业集团有限公司	2,340.00	11,571.860.00	6,636,582.00	520.00	90.00
合 计		2,600.00	11,571.860.00	6,636,582.00	780.00	100.00

2016年7月9日, 同意平太荣远洋渔业集团有限公司将其持有的占本公司注册资本10%的股权(计人民币260万元)以260万元的价格转让给舟山平太荣投资管理合伙企业(有限合伙); 同意平太荣远洋渔业集团有限公司将其持有的占本公司注册资本20%的股权(计人民币520万元)以520万元的价格转让给倪剑波; 同意平太荣远洋渔业集团有限公司将其持有的占本公司注册资本5%的股权(计人民币130万元)以130万元的价格转让给赵宁红; 同意倪泳一将其持有的占本公司注册资本2%的股权(计人民币52万元)以52万元的价格转让给倪剑光。

完成此次工商变更登记后, 本公司的股权结构如下:

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	股东姓名/ 名称	变更前		变动额		变更后	
		金额 (万元)	占注册资 本比例%	增加(万元)	减少(万元)	金额(万 元)	占注册资 本比例%
1	倪泳一	260.00	10.00		52.00	208.00	8.00
2	平太荣远洋 渔业集团有 限公司	2,340.00	90.00		910.00	1,430.00	55.00
3	赵宁红			130.00		130.00	5.00
4	倪剑光			52.00		52.00	2.00
5	倪剑波			520.00		520.00	20.00
6	舟山平太荣 投资管理合 伙企业(有 限合伙)			260.00		260.00	10.00
合 计		2,600.00	100.00	962.00	962.00	2,600.00	100.00

2016年7月9日, 太荣远洋渔业集团有限公司与舟山平太荣投资管理合伙企业(有限合伙)签订了《股权转让协议》, 太荣远洋渔业集团有限公司与赵宁红签订了《股权转让协议》, 倪泳一与倪剑光签订了《股权转让协议》。

2016年7月15日, 舟山荣舟海洋食品有限公司作出股东会决议, 一致同意舟山荣舟海洋食品有限公司注册资本增加至2850万元, 新增注册资本250万元, 同时舟山远信会计师事务所出具了“舟远会验(2016)6号”验资报告。太荣远洋渔业集团有限公司以货币出资550万元(其中137.5万元作为注册资本、412.50万元作为资本公积), 倪剑波以货币出资200万元(其中50万元作为注册资本、150万元作为资本公积), 舟山平太荣投资管理合伙企业(有限合伙)以货币出资100万元(其中25万元作为注册资本、75万元作为资本公积), 赵宁红以货币出资50万元(其中12.5万元作为注册资本、37.50万元作为资本公积), 倪泳一以货币出资80万元(其中20万元作为注册资本、60万元作为资本公积), 倪剑光以货币出资20万元(其中5万元作为注册资本、15万元作为资本公积)。

完成此次工商变更登记后, 本公司的股权结构如下:

序号	股东姓名/ 名称	变更前		变动额		变更后	
		金额 (万元)	占注册资 本比例%	增加(万元)	减少(万元)	金额(万 元)	占注册资 本比例%
1	倪泳一	208.00	8.00	20.00			8.00

						228.00	
2	平太荣远洋渔业集团有限公司	1,430.00	55.00	137.50		1,567.50	55.00
3	赵宁红	130.00	5.00	12.50		142.50	5.00
4	倪剑光	52.00	2.00	5.00		57.00	2.00
5	倪剑波	520.00	20.00	50.00		570.00	20.00
6	舟山平太荣投资管理合伙企业(有限合伙)	260.00	10.00	25.00		285.00	10.00
合 计		2,600.00	100.00	250.00		2,850.00	100.00

(三) 经营范围

本公司经营范围: 水产制品[其他水产加工品], 速冻食品[速冻其他食品(速冻其他类制品)]加工与销售, 水产品收购、初级加工、冷藏业务, 初级水产品销售, 货物进出口。

(四) 公司营业期限 2012 年 07 月 13 日至 2032 年 07 月 12 日

(五) 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于 2016 年 9 月 1 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2016 年 7 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年 1-7 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司报告期财务状况、经营成果以及现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

本公司发生外币业务, 按交易发生日的即期汇率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; 对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; 对以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 计入当期损益。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查, 有客观证据表明应收款项发生减值的, 本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元及以上的应收账款, 金额为人民币 100 万元及以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	按账龄计提坏账准备
保证金、押金、备用金性质组合	单项测试无特别风险的不计提
关联方组合	单项测试无特别风险的不计提

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

C. 本公司对于投标保证金、履约保证金及员工之间的备用金不计提坏账。

根据信用风险特征组合确定的坏账准备的计提方法如下:

项目	坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例列示如下:

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)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备, 如: 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关,

原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 不计提坏账情况

本公司对于投标保证金、押金及员工之间的备用金不计提坏账。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品、周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

时, 固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	3.00-5.00
机器设备	5-10	5	10.00-20.00
运输设备	4-10	5	9.50-33.00
办公设备及其他	3-5	5	19.00-32.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、12“长期资产减值”。

(4) 每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

10、在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注四、12“长期资产减值”。

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

12、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。商誉无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

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

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、长期待摊费用

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

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

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

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

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

15、收入

(1) 商品销售收入

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

本公司商品以取得对方检验单确认收入。

(2) 提供劳务收入

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: ① 收入的金额能够可靠地计量; ② 相关的经济利益很可能流入企业; ③ 交易的完工程度能够可靠地确定; ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议, 按权责发生制确认收入。

本公司冷库使用费按根据其使用面积*使用时间按合同约定确认收入。

(4) 租金收入

企业租金收入同时满足下列条件的, 应当确认收入: ① 相关的经济利益预计将流入企业; ② 收入的金额能够可靠地计量。公司与客户签订租赁协议, 将设备移交客户后, 按照合同约定的租金, 在租赁期内确认租赁收入的实现。对于一次收到多年租金的, 应当在租赁期内各个期间按照直线法确认收入的实现。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助; 其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象, 则采用以下方式

将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更;(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性;(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法, 且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的;(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4) 政府补助项目如政府相关文件载明需要经过验收或需要经过其他确认的, 本公司在通过验收或确认期间, 将相关政府补助确认为通过验收或确认期间的收入。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用和损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿已经发生的相关费用和损失的, 直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

17、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁, 除

融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中,在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用,计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中,在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益。

18、其他重要的会计政策和会计估计

无

19、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则,本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则,并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。该等会计政策变更对公司本期财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期无重大会计估计变更。

20、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产, 除每年进行的减值测试外, 当其存在减值迹象时, 也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产, 当存在迹象表明其账面金额不可收回时, 进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额, 即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者, 表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时, 本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量, 同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

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

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、13、6
营业税	应税收入	5

企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

2、税收优惠及批文

依据:《中华人民共和国企业所得税》第 27 条及其实施条例第 86 条中规定企业从事农、林、牧、渔业项目, 可以免征、减征企业所得税。该企业符合渔业类水生动物初加工标准, 属于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	14,255.42	6,015.72	17,716.79
银行存款	3,052,589.43	1,045,227.76	4,576,606.77
其他货币资金		1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	3,066,844.85	2,051,243.48	5,594,323.56

受限制的货币资金明细如下:

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金		1,000,000.00	1,000,000.00
合 计		1,000,000.00	1,000,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2016 年 7 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	3,145,538.97	100.00	157,196.65	5.00	2,988,342.32
其中: 账龄组合	3,145,538.97	100.00	157,196.65	5.00	2,988,342.32
信用风险特征组合小计					

舟山荣舟海洋食品有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	3,145,538.97	100.00	157,196.65	5.00	2,988,342.32

(续) 应收账款按种类披露

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计 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	3,652,615.83	100.00	207,336.18	5.68	3,445,279.65
其中: 账龄组合	3,652,615.83	100.00	207,336.18	5.68	3,445,279.65
信用风险特征组合小计:					
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合 计	3,652,615.83	100.00	207,336.18	5.68	3,445,279.65

(续) 应收账款按种类披露

种 类	2014 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计 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	911,720.70	100.00	45,586.03	5.00	866,134.67
其中: 账龄组合	911,720.70	100.00	45,586.03	5.00	866,134.67
信用风险特征组合小计					
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合 计	911,720.70	100.00	45,586.03	5.00	866,134.67

2016 年 7 月 31 日				
账 龄	应收账款	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,145,538.97	157,196.65	5.00	2,988,342.32
1 至 2 年				

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合 计	3,145,538.97	157,196.65	2,988,342.32
-----	--------------	------------	--------------

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,158,508.05	157,925.40	5.00	3,000,582.65
1 至 2 年	494,107.78	49,410.78	10.00	444,697.00
合 计	3,652,615.83	207,336.18		3,445,279.65

(续)

账 龄	2014 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	911,720.70	45,586.03	5.00	866,134.67
1 至 2 年				
合 计	911,720.70	45,586.03		866,134.67

(4) 按欠款方归集的 2016 年 7 月 31 日前五名应收账款情况

单位名称	账龄	金额	已计提坏账准备	占应收账款 总额的比例%
SHIN .TOKU CORPORATION	1 年以内	1,411,514.12	70,575.71	44.87
中国水产舟山海 洋渔业公司水产 制品厂	1 年以内	1,019,290.40	50,964.52	32.40
FULLY .BRIGHT INTERNATIONAL INDUSTRIAL LIMITED	1 年以内	479,595.75	23,979.79	15.25
欣亿进出口有限 公司	1 年以内	52,000.00	2,600.00	1.65
孙伟	1 年以内	47,647.00	2,382.35	1.52
合 计	-	3,010,047.27	150,502.37	95.69

(续) 欠款方归集的 2015 年 12 月 31 日前五名应收账款情况

单位名称	账龄	金额	已计提坏账准备	占应收账款 总额的比例%
------	----	----	---------	-----------------

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

DONGWON INDUSTRIESCO., LTD.	1 年以内	1,100,214.94	55,010.75	30.12
DOHSUI CO.,LTD	1 年以内	925,062.95	46,253.15	25.33
中国水产舟山海洋渔业公司水产制品厂	1 年以内	666,579.07	33,328.95	18.25
赵曙原	1 年以内	20,745.12	1,037.26	0.57
	1 至 2 年	494,107.78	49,410.78	13.52
MASTER OF F/V PING TAI RONG 65/70 C/O MARITIMA OCEANICA S.A.C	1 年以内	377,218.84	18,860.94	10.33
合 计	-	3,583,928.70	203,901.83	98.12

(续) 欠款方归集的 2014 年 12 月 31 日前五名应收账款情况

单位名称	账龄	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
赵曙原	1 年以内	494,107.78	24,705.39	54.20
中国水产舟山海洋渔业公司水产制品厂	1 年以内	398,783.40	19,939.17	43.74
吉林市昌兴信用担保有限公司	1 年以内	8,000.00	400.00	0.88
宁波佳洁宝电器有限公司	1 年以内	5,500.00	275.00	0.60
陈成龙	1 年以内	3,019.52	150.976	0.33
合 计	-	909,410.70	45,470.54	99.75

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2016 年 7 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,612,522.85	100.00	29,000.00	100.00	20,000.00	100.00
1 至 2 年						
合 计	3,612,522.85	100.00	29,000.00	100.00	20,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	2016年7月31日	账龄	未及时结算原因
浙江鑫隆远洋渔业有限公司	2,000,000.00	一年以内	货未到
中水集团远洋股份有限公司舟山分公司	1,597,071.90	一年以内	货未到
普陀饮食服务有限公司	15,450.95	一年以内	租赁费
合 计	3,612,522.85		

(续)

单位名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	未及时结算原因
普陀饮食服务有限公司	20,000.00	一年以内	租赁费
诸海红	9,000.00	一年以内	租赁费
合 计	29,000.00		

(续)

单位名称	2014 年 12 月 31 日	账龄	未及时结算原因
普陀饮食服务有限公司	20,000.00	一年以内	租赁费
合 计	20,000.00		

4、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

种 类	2016 年 7 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	180,000.00	55.90	36,000.00	20.00	144,000.00
其中: 账龄组合	180,000.00	55.90	36,000.00	20.00	144,000.00
保证金、备用金、押金	135,619.77	42.11			135,619.77

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

代收代付	6,402.48	1.99			6,402.48
信用风险特征组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	322,022.25	100.00	36,000.00	20.00	286,022.25

(续) 其他应收账款按种类披露

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	7,869,922.39	31.88	402,496.12	5.11	7,467,426.27
其中: 账龄组合	7,869,922.39	31.88	402,496.12	5.11	7,467,426.27
关联方组合	16,702,032.34	67.65			16,702,032.34
保证金、备用金、押金	116,053.00	0.47			116,053.00
信用风险特征组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	24,688,007.73	100.00	402,496.12		24,285,511.61

(续) 其他应收款按种类披露

种 类	2014 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,720,748.93	55.91	1,086,037.45	5.00	20,634,711.48
其中: 账龄组合	21,720,748.93	55.91	1,086,037.45	5.00	20,634,711.48

关联方组合	16,948,390.50	43.63		16,948,390.50
保证金、备用金、押金	177,646.80	0.46		177,646.80
信用风险特征组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	38,846,786.23	100.00	1,086,037.45	5.00 37,760,748.78

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账 龄	2016 年 7 月 31 日			净额
	其他应收账款	坏账准备	计提比例%	
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年	180,000.00	36,000.00	20.00	144,000.00
合 计	180,000.00	36,000.00		144,000.00

(续) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账 龄	2015 年 12 月 31 日			净额
	其他应收账款	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	7,689,922.39	384,496.12	5.00	7,305,426.27
1 至 2 年	180,000.00	18,000.00	10.00	162,000.00
2 至 3 年				
合 计	7,869,922.39	402,496.12		7,467,426.27

(续)

账 龄	2014 年 12 月 31 日			净额
	其他应收账款	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	21,720,748.93	1,086,037.45	5.00	20,634,711.48
1 至 2 年				
合 计	21,720,748.93	1,086,037.45		20,634,711.48

(4) 按欠款方归集的 2016 年 7 月 31 日前五名其他应收账款情况

单位名称	账龄	金额	已计提坏账准备	占其他应收账款总额的比例%
------	----	----	---------	---------------

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

宋明哲	2 至 3 年	180,000.00	36,000.00	55.90
冯武	1 年以内	14,880.00		4.62
舟山市普陀饮食 服务有限公司	1 年以内	10,300.00		3.20
李金	1 年以内	6,488.17		2.01
养老保险	1 年以内	5,752.80		1.79
合 计		217,420.97	36,000.00	67.52

(续) 按欠款方归集的 2015 年 12 月 31 日前五名其他应收账款情况

单位名称	账龄	金额	已计提坏账准备	占其他应收款 总额的比例%
舟山市振荣贸易有限 公司	1 年以内	13,112,000.00		53.11
浙江广荣海洋渔业有 限公司	1 年以内	4,550,000.00	227,500.00	18.43
倪剑波	1 年以内	3,590,032.34		14.54
翁洲峰	1 年以内	2,370,000.00	118,500.00	9.60
陈成龙	1 年以内	583,900.00	29,195.00	2.37
合 计		24,205,932.34	375,195.00	98.05

(续) 按欠款方归集的 2014 年 12 月 31 日前五名其他应收账款情况

单位名称	账龄	金额	已计提坏账准备	占其他应收款 总额的比例%
浙江广荣海洋渔业 有限公司	1 年以内	21,537,764.60	1,076,888.23	55.44
舟山市振荣贸易有 限公司	1 年以内	7,569,000.00		19.48
倪剑波	1 年以内	5,259,390.50		13.54
赵宁红	1 年以内	4,120,000.00		10.61
宋明哲	1 年以内	180,000.00	9,000.00	0.47
合 计		38,666,155.10	1,085,888.23	99.54

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	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	17,766,845.18		17,766,845.18	5,837,116.36		5,837,116.36
库存商品	4,151,775.69		4,151,775.69	5,966,844.00		5,966,844.00
发出商品	5,035,964.82		5,035,964.82	809,973.00		809,973.00
合 计	26,954,585.69		26,954,585.69	12,613,933.36		12,613,933.36

(续)

2014 年 12 月 31 日			
存货种类	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	96,453.47		96,453.47
库存商品	7,301,552.37		7,301,552.37
合 计	7,398,005.84		7,398,005.84

6、其他流动资产

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待抵进项税	5,638,893.59	2,926,390.11	1,656,261.08
合 计	5,638,893.59	2,926,390.11	1,656,261.08

7、固定资产

(1) 截至 2016 年 7 月 31 日固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他	机器设备	合计
一、账面原值合计					
1.期初余额	10,367,668.68	714,544.33	678,847.22	6,649,429.84	18,410,490.07
2.本期增加金额	17,909,952.61	370,443.19	-	2,175,333.33	20,455,729.13
购置		370,443.19		2,175,333.33	2,545,776.52
在建工程转入	17,909,952.61				17,909,952.61
3.本期减少金额			33,119.67		33,119.67
处置或报废			33,119.67		33,119.67
融资租出					
其他转出					
4.期末余额	28,277,621.29	1,084,987.52	645,727.55	8,824,763.17	38,833,099.53
二、累计折旧					
1.期初余额	2,705,596.36	171,510.55	354,383.35	1,013,419.58	4,244,909.84
2.本期增加金额	644,191.12	102,330.88	76,845.86	544,060.45	1,367,428.31

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

计提	644,191.12	102,330.88	76,845.86	544,060.45	1,367,428.31
企业合并增加					
其他转入					
3.本期减少金额			24,340.96		24,340.96
处置或报废			24,340.96		24,340.96
其他转出					
4.期末余额	3,349,787.48	273,841.43	406,888.25	1,557,480.03	5,587,997.19
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3.本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4.期末余额					

四、账面价值合计

1.期末账面价值	24,927,833.81	811,146.09	238,839.30	7,267,283.14	33,245,102.34
2.期初账面价值	7,662,072.32	543,033.78	324,463.87	5,636,010.26	14,165,580.23

(续) 截至 2015 年 12 月 31 日固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他	机器设备	合计
一、账面原值合计					
1.期初余额	9,395,565.60	217,660.38	669,599.36	1,957,077.38	12,239,902.72
2.本期增加金额	972,103.08	496,883.95	9,247.86	4,692,352.46	6,170,587.35
购置	25,641.03	131,196.58	9,247.86	1,769,526.04	1,935,611.51
在建工程转入	946,462.05	365,687.37		2,922,826.42	4,234,975.84
3.本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4.期末余额	10,367,668.68	714,544.33	678,847.22	6,649,429.84	18,410,490.07
二、累计折旧					
1.期初余额	1,893,349.08	109,002.43	240,311.24	653,526.81	2,896,189.56
2.本期增加金额	812,247.28	62,508.12	114,072.11	359,892.77	1,348,720.28
计提	812,247.28	62,508.12	114,072.11	359,892.77	1,348,720.28

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3.本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4.期末余额	2,705,596.36	171,510.55	354,383.35	1,013,419.58	4,244,909.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3.本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4.期末余额					
四、账面价值合计					
1.期末账面价值	7,662,072.32	543,033.78	324,463.87	5,636,010.26	14,165,580.23
2.期初账面价值	7,502,216.52	108,657.95	429,288.12	1,303,550.57	9,343,713.16

(续) 截至 2014 年 12 月 31 日固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他	机器设备	合计
一、账面原值合计					
1.期初余额	9,395,565.60	215,045.00	532,430.89	1,656,413.01	11,799,454.50
2.本期增加金额		2,615.38	137,168.47	300,664.37	440,448.22
购置		2,615.38	137,168.47	300,664.37	440,448.22
在建工程转入					
3.本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4.期末余额	9,395,565.60	217,660.38	669,599.36	1,957,077.38	12,239,902.72
二、累计折旧					
1.期初余额	1,081,913.76	53,532.35	114,413.84	345,994.35	1,595,854.30
2.本期增加金额	811,435.32	55,470.08	125,897.40	307,532.46	1,300,335.26
计提	811,435.32	55,470.08	125,897.40	307,532.46	1,300,335.26
3.本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					

4.期末余额	1,893,349.08	109,002.43	240,311.24	653,526.81	2,896,189.56
--------	--------------	------------	------------	------------	--------------

三、减值准备

1.期初余额

2.本期增加金额

计提

企业合并增加

其他转入

3.本期减少金额

处置或报废

融资租出

其他转出

4.期末余额

四、账面价值合计

1.期末账面价值	7,502,216.52	108,657.95	429,288.12	1,303,550.57	9,343,713.16
----------	--------------	------------	------------	--------------	--------------

2.期初账面价值	8,313,651.84	161,512.65	418,017.05	1,310,418.66	10,203,600.20
----------	--------------	------------	------------	--------------	---------------

①本期由在建工程转入固定资产原价为 17,909,952.61 元。

②所有权受到限制的固定资产情况: 本公司为平太荣远洋渔业集团有限公司抵押担保 2000 万元, 抵押权证号: 舟房权证普字第 5076064 号、舟房权证普字第 5076061 号、舟房权证普字第 5076068 号、舟房权证普字第 5076066 号。抵押期限: 2013 年 8 月 16 日至 2018 年 7 月 31 日。以上抵押资产账面原值合计 9,122,215.60, 净值合计 3,085,658.57。

8、在建工程

(1) 2016 年 7 月 31 日, 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
超低温冷库				16,217,502.61		16,217,502.61
金枪鱼加工车间	2,520,266.69		2,520,266.69	2,121,976.02		2,121,976.02
合 计	2,520,266.69		2,520,266.69	18,339,478.63		18,339,478.63

(续) 2015 年 12 月 31 日, 在建工程明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
超低温冷库	16,217,502.61		16,217,502.61	10,929,631.00		10,929,631.00
金枪鱼加工车间	2,121,976.02		2,121,976.02	1,857,615.64		1,857,615.64
氨机车间				1,464,345.88		1,464,345.88
合 计	18,339,478.63		18,339,478.63	14,251,592.52		14,251,592.52

(续) 2014 年 12 月 31 日, 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
超低温冷库	10,929,631.00		10,929,631.00	4,200,132.18		4,200,132.18
金枪鱼加工车间	1,857,615.64		1,857,615.64	1,436,999.17		1,436,999.17
氨机车间	1,464,345.88		1,464,345.88			
合 计	14,251,592.52		14,251,592.52	5,637,131.35		5,637,131.35

(2) 2016 年 7 月 31 日, 重大在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
超低温冷库	16,217,502.61	1,692,450.00	17,909,952.61		
金枪鱼加工车间	2,121,976.02	398,290.67			2,520,266.69
合 计	18,339,478.63	2,090,740.67	17,909,952.61		2,520,266.69

(续) 2015 年 12 月 31 日, 重大在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
超低温冷库	10,929,631.00	5,287,871.61	-	-	16,217,502.61
金枪鱼加工车间	1,857,615.64	264,360.38			2,121,976.02
氨机车间	1,464,345.88	2,770,629.96	4,234,975.84		
合 计	14,251,592.52	8,322,861.95	4,234,975.84		18,339,478.63

(续) 2014 年 12 月 31 日, 重大在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
------	-----	------	----------	--------	-----

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

超低温冷库	4,200,132.18	6,729,498.82	-	- 10,929,631.00
金枪鱼加工车间	1,436,999.17	420,616.47		1,857,615.64
氨机车间		1,464,345.88		1,464,345.88
合 计	5,637,131.35	8,614,461.17	-	- 14,251,592.52

9、无形资产

(1) 截至 2016 年 7 月 31 日无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,835,679.46		6,835,679.46
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额	6,835,679.46		6,835,679.46
二、累计摊销			
1.期初余额	569,640.06		569,640.06
2.本期增加金额	97,255.62		97,255.62
(1)计提	97,255.62		97,255.62
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额	666,895.68		666,895.68
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			
(2)其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,168,783.78		6,168,783.78
2.期初账面价值	6,266,039.40		6,266,039.40

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1.期初余额	6,835,679.46	6,835,679.46
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	6,835,679.46	6,835,679.46
二、累计摊销		
1.期初余额	402,916.14	402,916.14
2.本期增加金额	166,723.92	166,723.92
(1)计提	166,723.92	166,723.92
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	569,640.06	569,640.06
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
(3)其他转入		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,266,039.40	6,266,039.40
2.期初账面价值	6,432,763.32	6,432,763.32

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,835,679.46		6,835,679.46
2.本期增加金额			
购置			
3.本期减少金额			
处置			
其他转出			
4.期末余额	6,835,679.46		6,835,679.46

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二、累计摊销		
1.期初余额	236,192.22	236,192.22
2.本期增加金额	166,723.92	166,723.92
计提	166,723.92	166,723.92
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	402,916.14	402,916.14
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		
(2)其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,432,763.32	6,432,763.32
2.期初账面价值	6,599,487.24	6,599,487.24

本公司用权证号舟普国用(2012)第04554号土地为平太荣远洋渔业集团有限公司抵押担保,抵押期限2013年8月16日至2018年7月31日。

10、其他非流动资产

项 目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
预付设备款	622,585.00	468,000.00	1,793,460.00
预付工程材料款	942,790.00		313,638.00
合 计	1,565,375.00	468,000.00	2,107,098.00

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
质押借款			
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00	23,000,000.00
合 计	17,000,000.00	17,000,000.00	23,000,000.00

注: 本公司抵押借款均由平太荣远洋渔业集团有限公司担保。

12、应付票据

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

种 类	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票		1,000,000.00	1,000,000.00
合 计		1,000,000.00	1,000,000.00

13、应付账款

(1) 按照款项性质分类情况

项 目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
货款	30,600,317.14	1,176,244.83	
工程款	327,103.85	683,431.75	97,279.44
设备款	1,529,680.00	659,808.00	84,995.00
合 计	32,457,100.99	2,519,484.58	182,274.44

(2) 按照账龄列示的应付账款情况

项 目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
一年以内	32,381,144.84	2,486,847.78	182,274.44
1 至 2 年	64,456.15	32,636.80	
2 至 3 年	11,500.00		
合 计	32,457,100.99	2,519,484.58	182,274.44

(3) 截至 2016 年 7 月 31 日, 应付账款余额较大单位情况

单位名称	款项性质	2016 年 7 月 31 日	账龄	比例 (%)
平太荣远洋渔业集团有限公司	货款	30,268,120.00	1 年以内	93.25
大连三洋压缩机有限公司	设备款	1,375,000.00	1 年以内	4.24
邱尚新	材料款	279,200.00	1 年以内	0.86
宁波恪越国际物流有限公司	代理费	127,679.00	1 年以内	0.39
舟山聚昌机械制造有限公司	设备款	99,440.00	1 年以内	0.31
合 计	—	32,149,439.00		99.05

(续) 截至 2015 年 12 月 31 日, 应付账款余额较大单位情况

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	比例 (%)
平太荣远洋渔业集团有限公司	往来款	576,470.11	1 年以内	22.88
舟山顺行远洋渔业有限公司	货款	350,000.00	1 年以内	13.89
舟山奥顺船舶配件有限公司	设备款	320,000.00	1 年以内	12.70

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	比例 (%)
平太荣远洋渔业集团有限公司	往来款	576,470.11	1 年以内	22.88
舟山聚昌机械制造有限公司	设备款	225,000.00	1 年以内	8.93
中国化学工程第十四建设有限公司舟山分公司	设备款	160,560.00	1 年以内	6.38
合 计	—	1,632,030.11		64.78

(续) 截至 2014 年 12 月 31 日, 应付账款余额较大单位情况

单位名称	款项性质	2014 年 12 月 31 日	账龄	比例 (%)
舟山市顺帆船舶电器厂	设备款	62,995.00	1 年以内	34.56
舟山市普陀区沈家门正长电器商店	材料款	32,636.80	1 年以内	17.91
舟山海力生包装有限公司	材料款	27,688.89	1 年以内	15.19
舟山市普陀区鲁昌不锈钢有限公司	材料款	24,157.00	1 年以内	13.25
上虞市锋宇食品机械有限公司	材料款	11,500.00	1 年以内	6.31
合 计	—	158,977.69		87.22

14、预收款项

(1) 按照款项性质分类情况

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货款	905,426.77	3,700.00	
合 计	905,426.77	3,700.00	

(2) 按照账龄分类情况

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	905,426.77	3,700.00	
1 至 2 年			
合 计	905,426.77	3,700.00	

(3) ①截至 2016 年 7 月 31 日, 预收账款余额较大单位情况

单位名称	款项性质	2016 年 7 月 31 日	账龄	比例 (%)
SEA POLAR TRADING CO.LTD	货款	408,688.27	1 年以内	45.14
冯灵光	货款	250,000.00	1 年以内	27.61
王世波	货款	244,982.50	1 年以内	27.06
渔太郎	货款	1,606.00	1 年以内	0.17
舟山南洋国际大酒店	货款	150.00	1 年以内	0.02

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	款项性质	2016 年 7 月 31 日 账龄	比例 (%)
SEA POLAR TRADING CO.LTD	货款	408,688.27	1 年以内 45.14
冯灵光	货款	250,000.00	1 年以内 27.61
王世波	货款	244,982.50	1 年以内 27.06
合 计	—	905,426.77	100.00

(4) ②截至 2015 年 12 月 31 日, 预收账款余额较大单位情况

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	比例 (%)
王世波	货款	3,700.00	1 年以内	100.00
合 计	—	3,700.00		100.00

15、应付职工薪酬

(1) 1.截至 2016 年 7 月 31 日应付职工薪酬分类情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	258,310.85	2,290,606.22	2,211,028.70	337,888.37
离职后福利-设定提存计划		81,790.70	81,790.70	
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	258,310.85	2,372,396.92	2,292,819.40	337,888.37

2.短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	258,310.85	1,987,158.84	1,907,581.32	337,888.37
(2) 职工福利费		258,246.81	258,246.81	
(3) 社会保险费		45,200.57	45,200.57	
其中: ①医疗保险费		27,720.00	27,720.00	
②工伤保险费		14,589.90	14,589.90	
③生育保险费		2,890.67	2,890.67	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	258,310.85	2,290,606.22	2,211,028.70	337,888.37

3.设定提存计划

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		74,157.74	74,157.74	
失业保险费		7,632.96	7,632.96	
合 计		81,790.70	81,790.70	

(续) 1.截至 2015 年 12 月 31 日应付职工薪酬分类情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	203,902.00	3,365,897.01	3,311,488.16	258,310.85
离职后福利-设定提存计划		77,500.62	77,500.62	
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	203,902.00	3,443,397.63	3,388,988.78	258,310.85

2.短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	203,902.00	2,949,992.62	2,895,583.77	258,310.85
(2) 职工福利费		343,530.10	343,530.10	
(3) 社会保险费		72,374.29	72,374.29	
其中: ①医疗保险费		37,560.60	37,560.60	
②工伤保险费		31,991.02	31,991.02	
③生育保险费		2,822.67	2,822.67	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	203,902.00	3,365,897.01	3,311,488.16	258,310.85

3.设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		68,843.46	68,843.46	
失业保险费		8,657.16	8,657.16	
合 计		77,500.62	77,500.62	

(续) 1.截至 2014 年 12 月 31 日应付职工薪酬分类情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	164,074.00	2,527,740.88	2,487,912.88	203,902.00

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

离职后福利-设定提存计划	73,849.95	73,849.95		
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	164,074.00	2,601,590.83	2,561,762.83	203,902.00

2.短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	164,074.00	2,238,439.06	2,198,611.06	203,902.00
(2) 职工福利费		226,028.10	226,028.10	
(3) 社会保险费		58,493.72	58,493.72	
其中: ①医疗保险费		34,430.00	34,430.00	
②工伤保险费		21,773.25	21,773.25	
③生育保险费		2,290.47	2,290.47	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		4,780.00	4,780.00	
(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	164,074.00	2,527,740.88	2,487,912.88	203,902.00

3.设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		64,688.88	64,688.88	
失业保险费		9,161.07	9,161.07	
合 计		73,849.95	73,849.95	

16、应交税费

税 项	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税			
地方水利建设基金	4,661.81	10,112.37	2,980.58
合 计	4,661.81	10,112.37	2,980.58

17、应付利息

项 目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
短期借款利息	37,864.29	37,741.17	54,416.67
合 计	37,864.29	37,741.17	54,416.67

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项 目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
押金及保证金	5,980.00	204,225.01	173,385.14
往来款	3,537,800.00	48,748,434.96	44,130,151.14
代收代付款	593,517.32	162,627.05	141,935.91
合 计	4,137,297.32	49,115,287.02	44,445,472.19

(2) 按照账龄列示的其他应付账款情况

项 目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
一年以内	4,137,297.32	49,029,320.52	44,445,472.19
1至2年		85,966.5	
合 计	4,137,297.32	49,115,287.02	44,445,472.19

(3) 截至2016年7月31日, 其他应付账款余额较大单位情况

单位名称	款项性质	2016年7月31日	账龄	比例(%)
舟山市振荣贸易有限公司	往来款	3,537,800.00	一年以内	85.51
合 计	—	3,537,800.00		85.51

(续) 截至2015年12月31日, 其他应付账款余额较大单位情况

单位名称	款项性质	2015年12月31日	账龄	比例(%)
平太荣远洋渔业集团有限公司	往来款	48,594,962.20	一年以内	98.94
叶增辉	往来款	150,000.00	一年以内	0.31
浙江千岛建设有限公司	保证金	85,966.50	1至2年	0.17
合 计	—	48,830,928.70		99.42

(续) 截至2014年12月31日, 其他应付账款余额较大单位情况

单位名称	款项性质	2014年12月31日	账龄	比例(%)
平太荣远洋渔业集团有限公司	往来款	43,630,151.14	一年以内	98.17
邵利斌	往来款	500,000.00	一年以内	1.12
浙江千岛建设有限公司	保证金	171,933.00	一年以内	0.39
合 计	—	44,302,084.14		99.68

19、实收资本

(1) 2016 年 1-7 月实收资本变动情况

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
平太荣远洋渔业集团有限公司	23,400,000.00	1,375,000.00	9,100,000.00	15,675,000.00	55.00
倪泳一	2,600,000.00	200,000.00	520,000.00	2,280,000.00	8.00
舟山平太荣投资管理合伙企业(有限合伙)		2,850,000.00		2,850,000.00	10.00
赵宁红		1,425,000.00		1,425,000.00	5.00
倪剑光		570,000.00		570,000.00	2.00
倪剑波		5,700,000.00		5,700,000.00	20.00
合 计	26,000,000.00	12,120,000.00	9,620,000.00	28,500,000.00	100.00

(2) 2015 年度实收资本变动情况

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
平太荣远洋渔业集团有限公司	23,400,000.00			23,400,000.00	90
倪泳一	2,600,000.00			2,600,000.00	10
合 计	26,000,000.00			26,000,000.00	100

(3) 2014 年度实收资本变动情况

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
平太荣远洋渔业集团有限公司	23,400,000.00			23,400,000.00	90
叶婉涛	2,600,000.00		2,600,000.00		
倪泳一		2,600,000.00		2,600,000.00	10
合 计	26,000,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00	26,000,000.00	100

20、资本公积

(1) 2016 年 1-7 月资本公积变动情况

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2015 年 12 月 31 日	增加	减少	2016 年 7 月 31 日
股本溢价	25,414.96	7,500,000.00		7,525,414.96
合 计	25,414.96	7,500,000.00		7,525,414.96

(2) 2015 年度资本公积变动情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	增加	减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	25,414.96			25,414.96
合 计	25,414.96			25,414.96

(3) 2014 年度资本公积变动情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	增加	减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	25,414.96			25,414.96
合 计	25,414.96			25,414.96

21、未分配利润

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
调整前 上期末未分配利润	-11,379,594.48	-9,483,821.91	-4,294,925.64
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后 期初未分配利润	-11,379,594.48	-9,483,821.91	-4,294,925.64
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,520,679.33	-1,895,772.57	-5,188,896.27
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
转作股本的普通股股利			
对股东的其他分配			
利润归还投资			
其他利润分配			
合 计	-4,858,915.15	-11,379,594.48	-9,483,821.91

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项 目	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,534,060.58	48,664,583.98	29,884,888.74	26,998,641.45	9,766,381.93	9,258,158.87
其他业务	2,269,295.69		1,008,806.45		24,000.00	

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合 计	58,803,356.27	48,664,583.98	30,893,695.19	26,998,641.45	9,790,381.93	9,258,158.87
-----	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------

(2) 按照品种分类

项目	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
原鱼	28,347,140.22	25,589,473.30	13,171,698.20	11,790,236.93	6,606,194.82	6,397,247.37
成品鱼	27,349,985.56	22,797,366.08	15,983,702.25	14,806,742.74	3,149,608.73	2,852,551.72
冷藏费	784,863.69	241,965.60	681,811.28	365,336.16		
初加工	52,071.11	35,779.00	47,677.01	36,325.62	10,578.38	8,359.78
合 计	56,534,060.58	48,664,583.98	29,884,888.74	26,998,641.45	9,766,381.93	9,258,158.87

(续) 原鱼分类

项 目	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
沙丁鱼	1,994,995.74	1,667,444.46				
秋刀鱼	1,302,670.96	1,142,526.75				
鱿鱼头	1,734,743.46	1,263,744.54				
金枪鱼(大目)			4,077,350.33	3,397,088.84		
金枪鱼(长鳍)	17,865,004.10	16,456,379.82	1,911,721.47	1,706,192.86		
金枪鱼(黄鳍)	688,309.14	598,672.26	692,646.49	582,768.25		
红鱿鱼	0.00	0.00	5,071,374.62	4,727,774.67	5,656,864.96	5,474,736.07
杂鱼	4,761,416.82	4,460,705.47	1,418,605.29	1,376,412.31	949,329.86	922,511.30
合 计	28,347,140.22	25,589,473.30	13,171,698.20	11,790,236.93	6,606,194.82	6,397,247.37

(续) 成品鱼分类

项 目	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
金枪鱼(大目)	4,550,445.44	4,064,481.60	1,457,977.76	1,300,186.38		
金枪鱼(长鳍)	11,307,503.49	9,813,238.08	2,331,256.95	2,180,666.52		
金枪鱼(黄鳍)	11,492,036.63	8,919,646.40	1,660,060.04	1,492,805.02		
鱿鱼			6,197,982.72	5,707,945.86		
冻鱿鱼成品			947,076.26	828,817.56	2,114,245.01	1,845,894.92
切割蟹成品			3,389,348.52	3,296,321.40	1,035,363.72	1,006,656.80
合 计	27,349,985.56	22,797,366.08	15,983,702.25	14,806,742.74	3,149,608.73	2,852,551.72

舟山荣舟海洋食品有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

23、营业税金及附加

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
营业税		1,200.00	1,200.00
城市维护建设税		84.00	84.00
教育费附加		60.00	60.00
地方水利建设基金	44,866.19	30,466.43	10,034.78
印花税	19,001.31	12,399.70	2,238.81
合 计	63,867.50	44,210.13	13,617.59

注: 各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
工资薪金	66,445.00	45,234.00	26,000.00
业务招待费		159,739.83	276,261.91
检测费	564,609.16	342,650.74	
展销费	50,000.00	84,358.16	73,320.00
租赁费	137,008.07	60,000.00	37,000.00
电费	195,763.96	118,622.71	61,774.96
运输费	460,717.78	265,811.57	55,385.55
包装费	243,899.33	269,961.13	146,923.50
其他	17,889.39	70,686.40	78,649.46
合 计	1,736,332.69	1,417,064.54	755,315.38

25、管理费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
折旧费	167,176.29	288,079.11	278,819.30
摊销费	97,255.62	166,723.92	166,723.92
停工损失			557,709.94
职工薪酬	821,413.74	1,325,662.85	701,271.28
福利费	257,215.81	340,090.10	226,028.10
社保及公积金	126,991.27	149,874.91	132,343.67
办公费	33,355.06	76,324.62	47,692.82
税费	148,566.20	222,360.00	228,048.61
差旅费	20,322.40	66,139.64	29,331.00
职工教育经费及工会经费	270.00	9,510.00	4,780.00

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

中介机构服务费	470,440.49	117,619.10	65,255.70
业务招待费	65,572.27	55,019.91	65,154.31
租赁费	15,500.00	16,200.00	12,833.35
试验检验费	66,532.94	40,986.11	25,876.64
水费/电费	5,941.74	11,883.48	5,708.87
低值易耗品及摊销	59,182.80	73,875.65	77,421.68
保险费	17,268.67	12,390.00	15,400.00
其他	94,321.02	288,910.02	270,100.21
合 计	2,467,326.32	3,261,649.42	2,910,499.40

26、财务费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	804,007.86	1,751,649.89	1,579,234.29
减: 利息收入	11,337.57	19,540.06	20,531.40
汇兑损益	-980,333.88	-57,758.10	
手续费及其他	6,213.35	7,711.67	7,423.97
合 计	-181,450.24	1,682,063.40	1,566,126.86

27、资产减值损失

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-416,635.65	-521,791.18	795,510.10
合 计	-416,635.65	-521,791.18	795,510.10

28、营业外收入

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	13,614.44		
其中: 固定资产处置利得	13,614.44		
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	37,733.22	98,000.00	320,000.00
罚款收入			
合 计	51,347.66	98,000.00	320,000.00

其中, 政府补助明细如下:

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
中央外经贸专项资金	22,500.00			与收益相关
水利基金返还	15,233.22			与收益相关
展茅街道财政补贴		30,000.00		与收益相关
国际水产参展补助款		5,000.00		与收益相关
欧洲水产展补贴		37,500.00		与收益相关
布鲁塞尔水产展会补贴		25,500.00		与收益相关
政府资金补助			320,000.00	与收益相关
合 计	37,733.22	98,000.00	320,000.00	

29、营业外支出

项 目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
罚款支出	5,630.00	5,630.00
合 计	5,630.00	5,630.00

(续)

项 目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
罚款支出	50.00	50.00

舟山荣舟海洋食品有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合 计	50.00	50.00
-----	-------	-------

30、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	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	11,337.57	19,540.06	20,531.40
政府补助	37,733.22	98,000.00	320,000.00
往来款	23,999,489.36	18,145,052.00	39,321,482.19
合 计	24,048,560.15	18,262,592.06	39,662,013.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
费用支出	2,695,075.87	2,287,375.09	1,702,338.46
往来款	44,896,712.54	0.00	29,845,107.24
合 计	47,591,788.41	2,287,375.09	31,547,445.70

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	6,520,679.33	-1,895,772.57	-5,188,896.27
加: 资产减值准备	-416,635.65	-521,791.18	795,510.10
固定资产折旧、投资性房地产折 旧、油气资产折耗、生产性生物资 产折旧	1,367,428.31	1,348,720.28	1,300,335.26
无形资产摊销	97,255.62	166,723.92	166,723.92
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失(收益以“-”号填 列)	-	-	-
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-176,326.02	1,693,891.79	1,579,234.29
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)			

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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)	-13,504,826.61	-5,215,927.52	-2,405,821.21
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	20,872,903.84	10,887,092.19	-32,153,392.52
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-16,884,447.22	6,682,930.82	37,662,866.78
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,123,968.40	13,145,867.73	1,756,560.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	3,066,844.85	1,051,243.48	4,594,323.56
减: 现金的期初余额	1,051,243.48	4,594,323.56	398,172.73
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	2,015,601.37	-3,543,080.08	4,196,150.83

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	3,066,844.85	1,051,243.48	4,594,323.56
其中: 库存现金	14,255.42	6,015.72	17,716.79
可随时用于支付的银行存款	3,052,589.43	1,045,227.76	4,576,606.77
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
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	3,066,844.85	1,051,243.48	4,594,323.56
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

七、关联方及关联交易

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本(万元)	业务性质
平太荣远洋渔业集团有限公司	舟山市	11350	远洋捕捞

本公司的母公司情况:

母公司名称	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比	本公司最终 控制方
平太荣远洋渔业集团有限公司	55	55	倪剑波

2、本公司的其他关联方情况

序号	名称	与公司关系
1	平太荣远洋渔业集团有限公司	母公司
2	舟山平太荣投资管理合伙企业 (有限合伙)	公司股东
3	舟山荣生海洋科技有限公司	与公司同一控股股东
4	舟山中库养殖有限公司	与公司同一控股股东
5	舟山市振荣贸易有限公司	亲属投资及兼职企业
6	赵宁红	实际控制人直系亲属

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
平太荣远洋渔业 集团有限公司	采购原材料	55,022,628.74	19,713,764.54	189,706.00

②销售商品

关联方	关联交易内容	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
平太荣远洋渔业 集团有限公司	销售钓饵	2,308,541.05	933,161.17	449,528.26

③使用费收入

关联方	关联交易内容	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
平太荣远洋渔业 集团有限公司	提供冷藏服务	784,863.69	681,811.28	449,528.26

(2) 关联租赁

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

关联方	关联交易内容	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
舟山市振荣贸易有限公司	房屋租赁	14,000.00	24,000.00	24,000.00

4、关联担保情况

①关联公司为本公司提供担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
平太荣远洋渔业集团有限公司	舟山荣舟海洋食品有限公司	7,000,000.00	2015/8/27	2016/8/27	否
平太荣远洋渔业集团有限公司	舟山荣舟海洋食品有限公司	10,000,000.00	2015/11/2	2016/10/20	否

②本公司为关联公司提供担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
舟山荣舟海洋食品有限公司	平太荣远洋渔业集团有限公司	20,000,000.00	2013-8-16	2018-7-31	否

5、关联方应收应付款项

(1) 截止 2016 年 7 月 31 日, 应收关联方款项

无

(续) 2015 年 12 月 31 日, 应收关联方款项

项目名称	关联方	金额
其他应收款	舟山市振荣贸易有限公司	13,112,000.00
其他应收款	倪剑波	3,590,032.34
合 计		16,702,032.34

(续) 2014 年 12 月 31 日, 应收关联方款项

项目名称	关联方	金额
其他应收款	舟山市振荣贸易有限公司	7,569,000.00
其他应收款	倪剑波	5,259,390.50
其他应收款	赵宁红	4,120,000.00
合 计		16,948,390.50

舟山荣舟海洋食品有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 2016 年 7 月 31 日, 应付关联方款项

项目名称	关联方	金额
应付账款	平太荣远洋渔业集团有限公司	30,268,120.00
其他应付款	舟山市振荣贸易有限公司	3,537,800.00
合 计		33,805,920.00

(续) 2015 年 12 月 31 日, 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数
应付账款	平太荣远洋渔业集团有限公司	576,470.11
其他应付款	平太荣远洋渔业集团有限公司	48,594,962.20
合 计		49,171,432.31

(续) 2014 年 12 月 31 日, 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数
其他应付款	平太荣远洋渔业集团有限公司	43,630,151.14

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 年 7 月 31 日, 本公司为关联方及非关联方单位贷款提供担保情况如下:

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
平太荣远洋渔业集团有限公司	抵押担保	20,000,000.00	2013/8/16-2018/7/31	关联方
普陀中油东顺石化有限责任公司	保证担保	5,500,000.00	2014/12/16-2016/12/19	非关联方
合 计		25,500,000.00		

除存在上述或有事项外, 截至 2016 年 7 月 31 日, 本公司不存在其他应披露的或有事项。

九、其他重要事项

截至 2016 年 7 月 31 日, 本公司不存在应披露的重要事项。

十、资产负债表日后事项

平太荣远洋渔业集团有限公司为本公司提供抵押担保, 担保期限 2015 年 8 月 27 至 2016 年 8 月 27 日, 申报期内该笔借款担保继续执行, 担保金额 700 万元, 担保期限 2016 年 8 月 17 至 2017 年 1 月 17 日。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益	13,614.44		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助 (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)	37,733.22	98,000.00	320,000.00
对非金融企业收取的资金占用费			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-5,630.00	-50.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	51,347.66	92,370.00	319,950.00
减: 非经常性损益的所得税影响数			
非经常性损益净额	51,347.66	92,370.00	319,950.00
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数 (税后)			
合 计	51,347.66	92,370.00	319,950.00

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产	每股收益 (元/股)	
		收益率 (%)	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	2016 年 1-7 月	36.42	0.25	0.25
	2015 年度	-12.16	-0.07	-0.07
	2014 年度	-27.12	-0.20	-0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2016 年 1-7 月	36.13	0.25	0.25
	2015 年度	-12.75	-0.08	-0.08
	2014 年度	-28.79	-0.21	-0.21

舟山荣舟海洋食品有限公司

2016 年 9 月 1 日

(公章)



营业执照

(副本) (6-1)

注册号 110000016269274

名称 亚太(集团)会计师事务所(集团)特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市西城区阜成门内大街9号写字楼(B2)座301室
执行事务合伙人 王了龙
成立日期 2013年09月02日
合伙期限 2013年09月02日至 长期
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;税务咨询、税务筹划、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2014 年 06 月 23 日

证书序号: NO. 019522

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:

特殊普通合伙

11010075

1320万元

京财会许可[2013]0002号

2013-08-09





证书序号: 000173

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



证书号: 51



发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



记
ation

2016 合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d



姓名 秦世范
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-09-22
Date of birth
工作单位 上海球方会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 410482198609223853
Identity card No.



Full Name	王明
Sex	男
Date of Birth	1969-11-01
Working Unit	亚太(集团)会计师事务所有限公司
Working No.	4101000810111

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

