



冰洋科技

NEEQ : 830785

大连冰洋科技股份有限公司

Dalian Bingyang Science and Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2017年4月15日，在大连长兴岛经济区管委会兰良的支持下，兰良生主任带队长兴岛招商局、城建局、规划局、综合执法、街道办事处等各大主管部门莅临冰洋，召开现场办公会，指导冰洋新工厂扩建工作，2017年4月15日新厂房开始动工，新建万级净化GMP车间，已经正式投入使用，新建纳米肽现代化生产线两条，设备全部为德国、日本，实现日生产纳米级活性肽8万瓶。

2018年公司拥有发明专利1项，实用新型专利16项，2018年6月申请高新技术企业，2018年11月11月6日，获得高新技术企业证书，证书编号：GR201821200322。2018年12月纳米级活性肽正式生产。完成了传统食品加工行业向高科技技术企业的转型，纳米级活性肽将在2019年释放产值。纳米级活性肽填补了国际、国内食品及化妆品行业的空白。

2018年，冰洋自主品品牌，妙鱼牌烤鱼片系列产品，正式投放中国市场，2018年妙渔牌烤鱼片系列产品，经过了与市场及消费者的磨合，公司积极在产品研发上，在市场上销售上，投入了大量的人力、物力。根据前期市场及消费者的宝贵的反馈，冰洋将调整产品各项指标，将在2019年释放产值。

2018年公司鱿鱼丝车间，扩大产能，是原有产能的4倍，新增生产线已经正式开始运行，在2019年将实现日产鱿鱼丝6吨。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、冰洋科技	指	大连冰洋科技股份有限公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	本公司董事、监事、高级管理人员的统称
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《大连冰洋科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人孙仕兵、主管会计工作负责人王平及会计机构负责人（会计主管人员）孙仕兵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事周传文和金井文龙因出差，身在外地，无法参加会议，也未委托其他人员代为履行董事职责。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、公司的生产基地面临拆迁的风险	公司生产基地位于大连长兴岛经济区。2010年4月，经国务院批准，大连长兴岛临港工业区升级为国家级经济技术开发区。为提高园区内土地的利用率，近年来大连长兴岛经济区管委会对园区内土地进行了综合规划，2014年5月管委会开始对公司工厂所处地块启动拆迁工作，公司工厂的拆迁可能对公司经营造成不确定性。2017年3月，管委会兰良生主任带队长兴岛招商局、城建局、规划局、综合执法、街道办事处等各大主管部门莅临冰洋，召开现场办公会，为扶持科技型中小企业的发展，同意冰洋工厂原地扩建工作。公司生产基地所处位置在2021年以前三年内不做动迁计划，不会面临拆迁的风险。2021年以后根据地区经济发展重新规划，公司生产基地仍面临拆迁风险。
二、实际控制人控制不当的风险	公司第一大股东孙仕兵先生是公司的董事长兼总经理，截至2018年12月31日直接持有公司40.775%的股份；此外，周传瑜女士直接持有公司23.2775%的股份，周传瑜女士与孙仕兵先生为夫妻关系。因此，公司的实际控制人孙仕兵、周传瑜夫妇合计持有公司64.0525%的股份，处于绝对控股地位。若孙仕兵、

	周传瑜夫妇利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
三、发生食品安全事件所致经营风险	食品安全是目前全社会关注的重点问题，也是食品生产、销售企业平稳经营的基础。食品企业一旦发生食品安全事件，不仅面临食品安全监管部门的重罚，同时面临商誉的重大损失，销售收入将急剧下降。食品安全监控工作具有繁琐、量大、期长的特点，一旦发生某一环节的工作失误，发生食品安全事件，公司将面临商誉损失、市场份额减少等重大经营风险。
四、核心技术人员流失风险、技术失密风险	公司所处行业对技术人员要求较高，报告期内，公司高科技项目纳米级活性肽已经正式投入生产，公司已经具有较高素质的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好基础。虽然截至目前，公司未发生过该风险核心技术人员流失的情况，但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。
五、重要客户依赖风险	公司在2012年至2018年度的第一大客户均为合食贸易(新加坡)有限公司，报告期内，第一大客户销售额占主营业务收入的比例为78.46%。公司对第一大客户的依赖程度较高，存在对重要客户依赖的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

原披露的“发生自然灾害事件所致经营风险”已解除。原料供应商顺城实业，为了应对自然灾害给公司经营业务带来的影响，拓展了捕捞区域，捕捞区域延伸至阿根廷海域，能够保证本公司的原材料供应不受智利沿岸发生自然灾害影响，因此，发生自然灾害事件所致经营风险已经解除。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连冰洋科技股份有限公司
英文名称及缩写	(Dalian Bingyang Science and Technology Co., Ltd.)
证券简称	冰洋科技
证券代码	830785
法定代表人	孙仕兵
办公地址	大连长兴岛经济区广福路 611 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王平
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0411-85766626
传真	0411-85285555
电子邮箱	wp@dlbingyang.com
公司网址	www.dlbingyang.com
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市长兴岛经济区广福路 611 号 116317
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	大连长兴岛经济区广福路 611 号二楼会议室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 8 月 15 日
挂牌时间	2014 年 6 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3 制造业-C13 农副产品加工业-C136 水产品加工业-其他水食品加工
主要产品与服务项目	食品技术开发；水产品收购；水产品养殖；水产品、饮料、罐头、水果制品加工；货物、技术进出口、国内一般贸易；生物制品研发、生产；化妆品生产、销售；药品生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展业务）。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙仕兵、周传瑜
实际控制人及其一致行动人	孙仕兵、周传瑜

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210200751574961U	否
注册地址	大连长兴岛经济区广福路 611 号	否
注册资本（元）	40,000,000	否
注册资本 40,000,000 元，登记总股本 39,900,000 元，冰洋科技原始股东于吉恒 100,000 元目前没有完成确权。		

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王传平、聂照枝
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	39,285,571.65	31,244,519.21	25.74%
毛利率%	16.72%	17.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	556,208.21	422,860.83	31.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	465,637.69	339,920.33	36.98%
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）	1.17%	0.90%	-
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）	0.98%	0.66%	-
基本每股收益	0.014	0.011	27.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	57,930,815.79	56,726,804.73	2.12%
负债总计	9,975,488.93	9,327,686.08	6.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,955,326.86	47,399,118.65	1.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.18	1.69%
资产负债率%（母公司）	17.22%	16.44%	-
资产负债率%（合并）	17.22%	16.44%	-
流动比率	3.10	3.24	-
利息保障倍数	2.37	3.17	-

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	2,637,758.06	-4,313,415.44	161.15%
应收账款周转率	13.83	9.70	-
存货周转率	1.67	1.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.12%	13.48%	-
营业收入增长率%	25.74%	25.58%	-
净利润增长率%	31.53%	68.39%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	128,350.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,437.33
非经常性损益合计	117,912.90
所得税影响数	27,342.38
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	90,570.52

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0	1,967,898.60		
应付票据及应付账款	0	1,451,911.50		

未涉及上上期末（上上年同期）数据对比，故未进行上上期末（上上年同期）数据调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务是海洋水产品加工，海洋水产品加工业务主要产品为鱿鱼丝系列产品，全部出口日本，经营模式主要是以销定产的方式。

公司海洋水产品加工业务采用工厂化生产方式，并采取“以销定产”的经营模式。产品出口日本，主要销售给日本的大型水产品经销或零售企业，通过上述客户的销售渠道直接进入日本大型超市等零售市场，实现最终销售；有时，经销商也会对产品进行再加工后进入零售市场。在取得销售订单之后，公司会结合工厂的实际生产能力、合同的发货安排以及产成品的库存情况制定生产计划并实施生产。在采购方面，公司采取以进口为主，以国内采购为补充的方式进行。采购时，公司会综合考虑国际市场供需情况、长期客户的购买意向、原材料的库存情况以及生产计划确定最佳的采购数量和批次以降低库存成本，防范产品短缺风险。多年以来，公司已与国外主要的供应商建立起良好的商业合作关系，保证了原材料的品质和供货的及时性。2017年底，公司面向国内市场的海洋休闲食品（烤鱼片、鱿鱼丝）正式投放市场。公司的纳米级活性肽产品也已进入正式生产阶段，已经正式投放市场进行体验销售。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2018年，公司在宏观调控，农产品加工行业增速放缓的大环境下，努力开拓市场，提高“冰洋科技”品牌知名度，扩大公司在国内外行业的影响力。加强生产一线基层组织运营管理工作，生产、品质、安全、设备、员工管理严格按照国家的法律法规、行业标准和企业制度落实各项工作，标准化、制度化、规范化在基层管理工作中得到充分认同，生产管理、运营管理效率得到有效提升，客户满意度明显提高。2018上半年，公司继续在各部门全面推行绩效考核，将员工个人月度、年度绩效与部门、公司效益挂钩，激发了员工的工作热情和积极性。

报告期内，公司的营业收入 39,285,571.65 元，比上年度同增加 8,041,052.44 元，增长率 25.74%。营业收入增长的原因是，客户订单增加。

报告期内实现净利润 556,208.21 元，比上年同期增加了 133,347.38 元，增长率为 31.53%。我司净利润增加主要原因系我司主要客户订单增多，毛利增加，所以净利润上涨。

(二) 行业情况

近几年，随着我国国民经济发展和居民消费水平的提高，人们消费方式日益多元化、休闲化，休闲食品俨然已经成为人们日常食品消费中的新宠，我国休闲食品产业进入不断改进和创新的发展阶段，市场需求持续增加。中国食品工业协会在其发布的《中国传统特色小品类休闲食品行业发展现状及趋势研究（2014）》报告中对于全国休闲食品行业发展进行了预测：2015年-2019年，全国休闲食品行业将继续保持较高速度的增长，增长率基本维持在17%以上。在消费升级的趋势下，消费者对食品的消费从生存型消费加速向健康型、享受型消费转变，从“吃饱、吃好”向“吃得安全，吃得健康”转变。因此，具有较高产品知名度和良好市场信誉的品牌企业将进一步确立和扩大在行业内的优势竞争地位，规模效益将得以进一步提高，利润水平将保持良性的发展态势。我司开发的休闲食品烤鱼片已于2017年底投放市场，经过一年的市场磨合，已经开始被消费者认知，有很大的市场空间。另外，我司向大健康生物科技方向发展，纳米级活性肽已进行正式生产，已进入销售阶段。报告期内，本行业主要法律法规及相关政策未出现重大变化，本行业不具有明显的周期性。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,390,287.00	4.13%	2,694,615.85	4.75%	-11.29%
应收票据与应收账款	3,714,277.82	6.41%	1,967,898.60	3.47%	88.74%
存货	17,633,650.05	30.44%	21,462,901.10	37.84%	-17.84%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	23,470,946.70	40.52%	23,625,485.36	41.65%	-0.65%
在建工程	2,429,474.82	4.19%	2,367,251.35	4.17%	2.61%
短期借款	7,000,000.00	12.08%	7,000,000.00	12.34%	0%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

应收票据与应收账款余额 3,714,277.82 元、同比上升 88.74%、主要原因是 2018 年 12 月份客户订单比去年同期大幅增加，发货回款周期 15 个工作日，形成年末应收账款大幅增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	39,285,571.65	-	31,244,519.21	-	25.74%
营业成本	32,715,266.35	83.28%	25,730,509.80	82.35%	27.15%

毛利率%	16.72%	-	17.65%	-	-
管理费用	3,698,466.89	9.41%	3,163,052.62	10.12%	16.93%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	2,077,047.48	5.29%	1,484,456.12	4.75%	39.92%
财务费用	121,096.99	0.31%	571,144.98	1.83%	-78.80%
资产减值损失	889.84	0.002%	-396,249.80	-1.27%	-100.22%
其他收益	1,401.15	0.004%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0		-29,947.65		
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	438,295.31	1.12%	282,325.84	0.90%	55.24%
营业外收入	128,350.23	0.33%	142,975.29	0.46%	-10.23%
营业外支出	10,437.33	0.03%	2,440.3	0.01%	327.71%
净利润	556,208.21	1.42%	422,860.83	1.35%	31.53%

项目重大变动原因：

销售费用为 2,077,047.48 元，同比上涨 39.9%，主要是随营业收入增加而增加；另一方面，2018 年 10 月 26 日，顺城实业支付购买原料款项，顺城实业提供收款账户有误，导致货物滞港 15 日，多产生费用 10,437.33 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	39,198,811.96	31,190,745.62	25.67%
其他业务收入	86,759.69	53,773.59	61.34%
主营业务成本	32,670,043.70	25,730,509.80	26.97%
其他业务成本	45,222.65	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
鱿鱼丝	36,535,684.92	93.00%	31,034,861.90	99.32%
鱿鱼生物短肽	1,295,172.42	3.30%	70,940.16	0.23%
烤鱼片	1,367,954.62	3.48%	84,943.56	0.27%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内收入构成未有明显变化，仍然以鱿鱼丝为主，但鱿鱼生物短肽和烤鱼片得到市场初步认可。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	合食贸易(新加坡)有限公司	30,822,308.59	78.46%	否
2	孙玮	1,000,000	2.55%	否
3	孙兆鹏	500,000.00	1.27%	否
4	西咸新区阿迪商贸有限公司	62,272	0.16%	否
5	品康(天津)商贸有限公司	51,091.20	0.13%	否
合计		32,435,671.79	82.57%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	顺诚实业	11,397,358.52	31.17%	否
2	MAI SHI GROUP S. A. C	4,034,779.74	11.04%	否
3	舟山市普陀阿宏机械制造厂	832,688.99	2.28%	否
4	大连亚坤贸易有限公司	570,029.83	1.56%	否
5	大连之久锅炉风机有限公司	443,306	1.21%	否
合计		17,278,163.08	47.26%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,637,758.06	-4,313,415.44	161.15%
投资活动产生的现金流量净额	-2,513,835.49	-2,730,777.55	7.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-405,007.56	6,716,670.11	-106.03%

现金流量分析：

经营活动产生现金流量净额为 2,637,758.06 元，上年同期为-4,313,415.44 元，主要原因是：2017 年末多备了原料，2017 年增加存货 1,054 万，2018 年末至 2019 年初进行厂房改造，未有生产，因此 2018 年末存货减少了 383 万，加上应收项目和应付项目的轧差，综合形成 2018 年度经营活动产生现金流净额比上年增加 695 万。

筹资活动产生的现金流量净额大幅减少的原因是；公司本年和上年虽然都取得银行贷款 700 万元，但本年需偿还上年贷款，故本年净额实际为支付利息数，上年未有需偿还的前期贷款，故该项目出现大额变动。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

大连冰洋科技股份有限公司于 2017 年 12 月 25 日第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于投资设立控股子公司的议案》，报告期内，子公司大连新生肽生物科技有限公司尚未实际到资，也未实际运营，故未合并报表

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2018年6月15日，财政部颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）（以下简称“通知”），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述通知的要求，本公司按照该通知附件1《一般企业财务报表格式》（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）的规定，对会计政策进行相应的变更并编制公司的财务报表。

本次会计政策变更，对公司2018年度及变更前的财务报表之资产总额、负债总额、净资产及净利润均未产生影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司秉持诚信经营为本、顾客唯一至上，安全质量为生命，绿色健康为前提的经营理念。公司以体系化、数字化、标准化、专业化管理为保障，以现代化企业发展目标为宗旨，把公司员工价值建立在公司的价值基础之上，把公司价值建立在服务好消费者价值基础之上，公司追求加工生产高品质差异化产品，立足民族品牌，将冰洋科技牌、妙渔牌、SMT牌做大做强，做百年企业。

公司正立足大健康全球平台视野，寻求突显生物科技稳步多元化发展格局，将公司旗下品牌：妙渔打造成时尚高品质大洋休闲食品国际国内知名品牌，让每一名消费者真正享受到安心、安全、健康、绿色的大洋食品中的精品。公司将继续与知名科研院所合作，积极推动纳米级活性肽生产与应用，微生态制剂应用与推广等，将经国家级权威机构检测认定的纳米级活性肽产品推广应用于人们的医疗、美容、养生领域，延缓人类衰老，增加细胞免疫力，增强生命活力，分享微生物科技给人类健康带来的新的卓越成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，具有良好的独立经营能力；采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营情况稳定，资产结构良好，资金储备较为充分。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 公司的生产基地面临拆迁的风险

公司生产基地位于大连长兴岛经济区。2010年4月，经国务院批准，大连长兴岛临港工业区升级为国家级经济技术开发区。为提高园区内土地的利用率，近年来大连长兴岛经济区管委会对园区内土地进行了综合规划，2014年5月管委会开始对公司工厂所处地块启动拆迁工作，公司工厂的拆迁可能对公司经营造成不确定性。2017年3月，管委会兰良生主任带队长兴岛招商局、城建局、规划局、综合执法、街道办事处等各大主管部门莅临冰洋，召开现场办公会，为扶持科技型中小企业的发展，同意冰洋工厂原地扩建工作。公司生产基地所处位置在2021年以前三年内不做动迁计划，不会面临拆迁的风险。2021年以后根据地区经济发展重新规划，公司生产基地仍面临拆迁风险。2021年以后公司生产基地仍面临拆迁风险。

应对措施：目前公司已经着手新基地选址、设计、论证的阶段。

2. 实际控制人不当控制的风险

公司第一大股东孙仕兵先生是公司的董事长兼总经理，截至2018年12月31日直接持有公司40.775%的股份；此外，周传瑜女士直接持有公司23.2775%的股份，周传瑜女士与孙仕兵先生为夫妻关系。因此，公司的实际控制人孙仕兵、周传瑜夫妇合计持有公司64.0525%的股份，处于绝对控股地位。若孙仕兵、周传瑜夫妇利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司已经建立了较为合理的法人治理结构。按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求制定公司制定了内控制度和实施细则以及操作流程；包括《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。除此之外，股份公司成立后不但组建了监事会，还引入了1名外部董事，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

3. 发生食品安全事件所致的经营风险

食品安全是目前全社会关注的重点问题，也是食品生产、销售企业平稳经营的基础。食品企业一旦发生食品安全事件，不仅面临食品安全监管部门的重罚，同时面临商誉的重大损失，销售收入将急剧下降。食品安全监控工作具有繁琐、量大、期长的特点，一旦发生某一环节的工作失误，发生食品安全事件，公司将面临商誉损失、市场份额减少等重大经营风险。

应对措施：公司严控产品质量安全，制定并执行了各项内控制度，并通过了ISO22000:2005的质量认证体系，建立了较为完善的管理制度和操作流程，能够有效控制影响食品安全的风险因素。同时，公司产品达到全世界最严格的日本食品卫生标准，也会不定期接受日本客户的回访和检查，对于出现的风险因素，及时进行整改，并与平安保险签订产品质量责任险的保险合同，进而使公司的风险识别和评估体系完整有效，确保公司产品质量安全。

4. 核心技术人员流失风险、技术失密风险

公司所处行业对技术人员要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经具有较高素质的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好基础。虽然截至目前，公司未发生过核心技术人员流失的情况，但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露

公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

应对措施：公司一直非常重视人才的培养。经过多年的积累，已经打造了一支专业技能强、行业经验丰富的年轻化的学习型团队。公司将继续建立健全人才激励机制、管理制度、员工薪酬体系、技术保密制度，以吸引更多优秀人才加入我们的团队和留住现有核心骨干员工。

5. 重要客户依赖风险

公司在 2012 年至 2018 年度的第一大客户均为合食贸易(新加坡)有限公司，报告期内，第一大客户销售额占主营业务收入的比例为 78.46%。公司对第一大客户的依赖程度较高，存在对重要客户依赖的风险。

应对措施：公司与第一客户合食贸易(新加坡)有限公司合作时间较长，信任度较高；在保证现在客户的基础上，公司正在积极开拓新的客户，以适应不同的市场的需求，挖掘新市场，降低对重要客户依赖的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人做出的承诺包括：

1、避免同业竞争的承诺函；

2、关于不存在资产占有情况的承诺书；

公司在申请挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。

2、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法、合规的书面声明。

3、就管理层诚信状况发表的书面声明。

4、公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。

5、避免同业竞争书面函。

6、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂

牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。
以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
汽车	抵押	908,312.82	1.57%	汽车贷款抵押
土地、房产	抵押	9,724,711.42	16.79%	短期借款抵押
总计	-	10,633,024.24	18.36%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

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	21,336,750	53.54%	90,000	21,246,750	53.12%
	其中：控股股东、实际控制人	9,621,750	24.05%	63,000	9,684,750	24.20%
	董事、监事、高管	4,995,750	12.49%	28,000	5,023,750	12.56%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,663,250	46.66%	90,000	18,753,250	46.88%
	其中：控股股东、实际控制人	15,936,250	39.84%	0	15,936,250	39.84%
	董事、监事、高管	15,473,250	38.68%	120,000	15,593,250	38.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,000,000	-	180,000	40,000,000	-
普通股股东人数		164				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙仕兵	16,310,000	0	16,310,000	40.7750%	12,776,250	3,533,750
2	周传瑜	9,248,000	63,000	9,311,000	23.2775%	3,160,000	6,151,000
3	周传文	4,159,000	118,000	4,277,000	10.6925%	2,787,000	1,490,000
4	稽英华	2,386,000	0	2,386,000	5.9650%	0	2,386,000
5	孙仕维	1,029,000	-373,000	656,000	1.6400%	0	656,000
合计		33,132,000	-192,000	32,940,000	82.350%	18,723,250	14,216,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东周传瑜是公司股东孙仕兵之妻；公司股东孙仕维是公司股东孙仕兵之兄；公司股东周传文是公司股东周传瑜之兄；其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

孙仕兵先生 1967 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于大连甘井子区教师进修学校，中专学历。1996 年至 2009 年，任大连连渤水产食品厂厂长；2003 年 8 月创立本公司，在有限公司期间担任执行董事、总经理、法定代表人；2013 年 11 月 3 日起任股份公司董事长、总经理，任期三年，为公司法定代表人，持有公司 40.775%的股份。

周传瑜女士 1968 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于文登市广播电视大学，大专学历。截止至 2018 年 12 月 31 日，持有公司 23.2775%的股份。

孙仕兵先生在有限公司时期就一直担任公司执行董事、总经理、法定代表人，并直接参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权。周传瑜在有限公司时期担任公司监事，直接或间接参与公司重大经营决策，股份公司后不担任监事职务。孙仕兵、周传瑜夫妇是公司实际控制人，其实际控制公司经营管理的状况近两年及本期未发生变更。因此，报告期内公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	交通银行大连瓦房店支行	7,000,000	5.655%	2018年9月20日 -2019年9月19日	否
合计	-	7,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
孙仕兵	董事长、总经理	男	1967年3月	中专	2016.11.27-2019.11.26	是
周传文	董事	男	1963年6月	本科	2016.11.27-2019.11.26	是
钱斯日古楞	董事	男	1969年8月	博士	2016.11.27-2019.11.26	是
王兴伟	董事	男	1957年7月	大专	2016.11.27-2019.11.26	是
金井文龙	董事	男	1969年10月	硕士	2016.11.27-2019.11.26	是
沈明龙	监事会主席	男	1984年8月	本科	2016.11.27-2019.11.26	是
任亚玲	监事	女	1981年9月	大专	2019.04.12-2019.11.26	是
郭秀娟	职工监事、品管 部长	女	1972年3月	大专	2019.03.21-2019.11.26	是
王平	董事会秘书、财 务总监	女	1964年11月	大专	2019.03.21-2019.11.26	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

王平、郭秀娟、任亚玲为 2019 年任命，属于期后事项，考虑年报审议时已经履职，因此在此补充披露，下面也补充介绍简历。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司股东周传文是公司实际控制人孙仕兵配偶之兄；其他股东之间不存在关联关系。

(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
孙仕兵	董事长、总经理	16,310,000	0	16,310,000	40.775%	0
周传文	董事	4,159,000	118,000	4,277,000	10.6925%	0
钱斯日古楞	董事	0	0	0	0%	0
王兴伟	董事	0	0	0	0%	0
金井文龙	董事	0	0	0	0%	0
沈明龙	监事会主席	0	0	0	0%	0
任雅玲	监事	0	0	0	0%	0
郭秀娟	职工监事	0	0	0	0%	0
王平	董事会秘书、财 务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	20,469,000	118,000	20,587,000	51.4675%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴金达	监事	离任	-	个人原因
孔文君	职工监事	离任	-	个人原因
翟文霞	董事会秘书	离任	-	个人原因
王平	-	新任	董事会秘书、财务总监	前任董事会秘书、财务总监离职。
郭秀娟	-	新任	职工监事	前任职工代表监事离职
任亚玲	-	新任	监事	前任监事离职

王平、郭秀娟、任亚玲为 2019 年任命，属于期后事项，考虑年报审议时已经履职，因此在此补充披露，下面也补充介绍简历。

大连冰洋科技股份有限公司第二届董事会第十次会议审议通过《关于任命王平为公司董事会秘书、财务总监的》议案，公告编号 2019-005；

大连冰洋科技股份有限公司 2019 年第一次职工代表大会审议通过《关于选举郭秀娟为监事会职工代表监事的议案》，公告编号：2019-007；

大连冰洋科技股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《任亚玲为公司股东监事》的议案；新任董事会秘书、财务总监王平于 2019 年 3 月 21 日履行董事会秘书、财务总监职责；

新任职工监事郭秀娟于 2019 年 3 月 21 日起履行职工监事职责；

新任监事任亚玲于 2019 年 4 月 12 日起履行监事职责。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 不适用

新任董事会秘书、财务负责人履历王平，女，1964 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010 年 7 月至 2013 年 1 月在内蒙古鄂尔多斯市巨鼎煤机制造公司担任财务部长。2013 年 2 月至 2013 年 11 月在内蒙古西蒙集团担任财务管理处处长，2013 年 12 月至 2015 年 03 月在北京荣盛时代科技发展有限公司担任计划财务总监。2015 年 4 月至 2019 年 1 月在江苏海德益食品有限公司担任财务总监。2019 年 1 月在公司财务部工作。2019 年 3 月担任公司财务总监、董事会秘书。

新任股东监事履历：任亚玲，女，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于内蒙古建筑学院。大专学历。2006 年 7 月至 2007 年 8 月在内蒙古合泰传媒任设计专员。2009 年 9 月至 2014 年 10 月在大连欧帝斯传媒人设计部主管。2015 年 7 月至 2016 年 2 月在大连新发展管理有限公司任职市场部策划。2017 年 6 月起在公司担任企画部主管。2019 年 4 月起在公司担任监事。

新任职工代表监事履历：郭秀娟，女，1972 年 3 月 12 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 9 月至 2003 年 7 月在大连三和农物产有限公司担任化验员及食品安全管理员。2003 年 8 月至 2011 年 11 月在大连冰洋食品有限公司担任化验员及食品安全管理员。2011 年 12 月至 2014 年 1 月在大连洪汇食品有限公司担任化验员、食品安全管理员、卫检科长。2014 年 2 月至 2014 年 9 月在庄河市徐岭医院担任化验员。2014 年 12 月至 2015 年 10 月在大连冰洋冰洋科技股份有限公司担任卫检科

主任。2015年11月至2017年1月在大连晟辉食品有限公司担任食品安全管理员。2017年2月至今在公司担任品管部长。2019年3月至今在公司担任职工代表监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	31	31
生产人员	111	118
销售人员	10	4
技术人员	4	4
财务人员	4	4
员工总计	160	161

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	2	0
本科	30	7
专科	16	15
专科以下	112	137
员工总计	160	161

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司管理、技术人员及生产人员实行等级薪酬制，公司薪酬结构为固定工资加绩效工资，对于不同工作性质的人员实行不同的薪酬政策，可以稳定员工队伍，适应企业的发展需要。

2、公司非常重视员工的培训和拓展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者技能提升培训等，不断提高公司员工的素质，培养经营管理、技术等方面的骨干人才，实现公司与员工的双赢发展。

3、积极推进人才引进计划，重点加强人才的引进力度。

4、报告期内公司无离退休人员，无需承担费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》和三会议事规则。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均基本按照《公司章程》、《重大投资决策管理办法》等有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司于2018年5月26日召开2018年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改公司章程（经营范围增加“生物科技研发生产”等事项）的议案》，2019年1月22日，召开2019年第一次临时股东大会，会议审议通过了撤销《关于修改公司章程（经营范围增加“生物科技研发生产”等事项）的议案》，无其他修改情况。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1.审议通过《2017年年度报告及摘要的议案》；2.审议通过《2017年年度董事会工作报告的议案》； 3.审议通过《2017年年度总经理工作报告的议案》； 4.审议通过《关于2017年年度财务决算报告的议案》； 5.审议通过《关于2018年年度财务预算报告的议案》； 6.审议通过《关于2017年度利润分配方案的议案》； 7.审议通过《关于续聘2018年度审计机构的议案》； 8.审议通过《关于推举金井文龙为公司董事的议案》； 9.审议通过《关于追认申请银行授信抵押贷款的议案》 10.审议通过《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》； 11.审议通过《关于变更公司名称的议案》； 12.审议通过《关于修改公司章程（经营范围增加与变更公司名称等事项）的议案》； 13.审议通过《关于向交通银行长兴岛支行借款的议案将》； 14.审议通过《关于关联方为公司向银行借款提供担保的议案》； 15.审议通过《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》； 16.审议通过《关于2018年半年度报告的案》；
监事会	2	1.审议通过《2017年年度报告及摘要的议案》； 2.审议通过《2017年年度监事会工作报告的议案》； 3.审议通过《2017年年度财务报告的议案》； 4.审议通过《关于2018年年度财务预算报告的议案》； 5.审议通过《2017年度利润分配的议案》； 6.审议通过《关于续聘2018年度审计机构的议案》； 7.审议通过《关于2018年半年度报告的议案》；
股东大会	2	1.审议通过《2017年年度报告及摘要的议案》； 2.审议通过《2017年年度董事会工作报告的议案》； 3.审议通过《2017年年度总经理工作报告的议案》； 4.审议通过《关于2017年年度财务决算报告的议案》； 5.审议通过《关于2018年年度财务预算报告的议案》； 6.审议通过《关于2017年度利润分配方案的议案》； 7.审议通过《关于续聘2018年度审计机构的议案》； 8.审议通过《2017年年度监事会工作报告的议案》 9.审议通过《关于推举金井文龙为公司董事的议案》； 10.审议通过《关于追认申请银行授信抵押贷款的议案》 10.审议通过《关于变更公司名称的议案》； 11.审议通过《关于修改公司章程（经营范围增加与变更公司名称等事项）的议案》；

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司

各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。现有治理机制和内部控制制度基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险。

（四） 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立情况

公司具有独立的研发、采购、生产和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人以及持有公司 5%以上股份的股东承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

（二）资产独立情况

本公司系由大连冰洋食品有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的房产、机器设备所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

（三）人员独立情况

本公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》

等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

（四）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（五）机构独立情况

本公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、生产、销售、财务、综合管理等职能管理部门。

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况，公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

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

（3）关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

（1）公司已经建立年度报告责任追究制度。

（2）年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

（3）年度报告的内容和格式符合《挂牌公司年度报告内容与格式模板》的规定，未发现公司2018年年度报告所含的信息存在不符合实际的情况，公司2018年年度报告基本真实地反应出公司2018年度的经营成果和财务状况。

（4）提出本意见前，未发现参与编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中天运[2019]审字第 90479 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	王传平、聂照枝
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：审计报告

中天运 [2019]审字第 90479 号

大连冰洋科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连冰洋科技股份有限公司（以下简称“冰洋科技”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冰洋科技 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于冰洋科技，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

冰洋科技管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估冰洋科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算冰洋科技、终止运营或别无其他现实的选择。

冰洋科技治理层（以下简称“治理层”）负责监督冰洋科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对冰洋科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致冰洋科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（此页无正文）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王传平

中国·北京 中国注册会计师：聂照枝

二〇一九年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 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	七、（一）	2,390,287.00	2,694,615.85
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			
应收票据及应收账款	七、（二）	3,714,277.82	1,967,898.60
其中：应收票据			
应收账款		3,714,277.82	1,967,898.60
预付款项	七、（三）	6,338,890.46	2,839,724.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（四）	290,122.28	156,235.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（五）	17,633,650.05	21,462,901.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（六）	96,182.37	116,528.47
流动资产合计		30,463,409.98	29,237,903.74

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	七、(七)	23,470,946.70	23,625,485.36
在建工程	七、(八)	2,429,474.82	2,367,251.35
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、(九)	885,999.18	933,597.78
开发支出	七、(十)	118,418.61	0
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、(十一)		
其他非流动资产	七、(十二)	562,566.50	562,566.50
非流动资产合计		27,467,405.81	27,488,900.99
资产总计		57,930,815.79	56,726,804.73
流动负债：			
短期借款	七、(十三)	7,000,000.00	7,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	七、(十四)	2,234,105.45	1,451,911.50
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	七、(十五)	10,564.80	36,500.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、(十六)	556,720.45	475,428.43
应交税费	七、(十七)	0	6,624.88
其他应付款	七、(十八)	35,569.00	43,383.56
其中：应付利息			
应付股利			
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			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,836,959.70	9,013,848.37
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	七、(十九)	138,529.23	313,837.71
长期应付职工薪酬			
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		138,529.23	313,837.71
负债合计		9,975,488.93	9,327,686.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、(二十)	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十一)	10,124,247.43	10,124,247.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十二)	-2,168,920.57	-2,725,128.78
归属于母公司所有者权益合计		47,955,326.86	47,399,118.65
少数股东权益			
所有者权益合计		47,955,326.86	47,399,118.65
负债和所有者权益总计		57,930,815.79	56,726,804.73

法定代表人：孙仕兵

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：孙仕兵

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、(二十三)	39,285,571.65	31,244,519.21
其中：营业收入		39,285,571.65	31,244,519.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本	七、(二十三)	38,848,677.49	30,932,245.72
其中：营业成本		32,715,266.35	25,730,509.80
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			
税金及附加	七、(二十四)	235,909.94	379,332.00
销售费用	七、(二十五)	2,077,047.48	1,484,456.12
管理费用	七、(二十六)	3,698,466.89	3,163,052.62
研发费用		0	0
财务费用	七、(二十七)	121,096.99	571,144.98
其中：利息费用		405,007.56	283,329.89
利息收入		4,986.43	5,801.41
资产减值损失	七、(二十八)	889.84	-396,249.80
加：其他收益	七、(二十九)	1,401.15	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(三十)	0	-29,947.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		438,295.31	282,325.84
加：营业外收入	七、(三十一)	128,350.23	142,975.29
减：营业外支出	七、(三十二)	10,437.33	2,440.3
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		556,208.21	422,860.83
减：所得税费用	七、(三十三)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		556,208.21	422,860.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		556,208.21	422,860.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		556,208.21	422,860.83
六、其他综合收益的税后净额		0	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		556,208.21	422,860.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		556,208.21	422,860.83
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.014	0.011
（二）稀释每股收益（元/股）		0.014	0.011

法定代表人：孙仕兵

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：孙仕兵

(三) 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		38,319,972.90	34,115,586.21
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		2,968,439	3,044,848.54
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十四）	134,737.81	1,339,228.84
经营活动现金流入小计		41,423,149.71	38,499,663.59
购买商品、接受劳务支付的现金		28,086,388.89	33,214,904.69
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		7,739,744.09	7,041,383.91

支付的各项税费		412,662.50	452,033.21
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十四)	2,546,596.17	2,104,757.22
经营活动现金流出小计		38,785,391.65	42,813,079.03
经营活动产生的现金流量净额		2,637,758.06	-4,313,415.44
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		0	76,485.44
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		0	76,485.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,513,835.49	2,807,262.99
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		2,513,835.49	2,807,262.99
投资活动产生的现金流量净额		-2,513,835.49	-2,730,777.55
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		7,000,000	7,000,000
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		7,000,000	7,000,000
偿还债务支付的现金		7,000,000	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		405,007.56	283,329.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,405,007.56	283,329.89
筹资活动产生的现金流量净额		-405,007.56	6,716,670.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,243.86	-14,425.33
五、现金及现金等价物净增加额		-304,328.85	-341,948.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,694,615.85	3,036,564.06
六、期末现金及现金等价物余额		2,390,287	2,694,615.85

法定代表人：孙仕兵

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：孙仕兵

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000				10,124,247.43						-2,725,128.78		47,399,118.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000				10,124,247.43						-2,725,128.78		47,399,118.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											556,208.21		556,208.21
（一）综合收益总额											556,208.21		556,208.21
（二）所有者投入和减少资本													
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. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	40,000,000				10,124,247.43						-2,168,920.57	47,955,326.86

项目	上期											少数 股东 权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

一、上年期末余额	40,000,000				10,124,247.43						-3,147,989.61		46,976,257.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000				10,124,247.43						-3,147,989.61		46,976,257.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											422,860.83		422,860.83
（一）综合收益总额											422,860.83		422,860.83
（二）所有者投入和减少资本													
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. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	40,000,000				10,124,247.43						-2,725,128.78		47,399,118.65

法定代表人：孙仕兵

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：孙仕兵

大连冰洋科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

大连冰洋科技股份有限公司（以下简称“冰洋科技”）前身为大连冰洋食品有限公司，于2013年11月6日整体变更为股份有限公司。大连冰洋食品有限公司成立于2003年8月15日，取得大连市工商局核发的企业法人营业执照，注册号2102442100059号，注册资本10.00万元，由孙仕兵和周传瑜共同出资，其中孙仕兵出资80.00%，周传瑜出资20.00%。

2013年11月2日，公司股东召开会议，通过了《关于创立大连冰洋科技股份有限公司的议案》的议案，以公司净资产2,100.00万元折股2,100.00万股，每股1.00元，将大连冰洋食品有限公司整体变更为股份有限公司，2013年11月6日公司办理了工商变更登记，股权变更后，公司股本2,100.00万元，其中孙仕兵持股1,764.00万元，占比84.00%；周传瑜持股336.00万元，占比16.00%。

2013年11月22日，公司股东召开会议，通过了《增资扩股协议》，协议规定将大连冰洋科技股份有限公司注册资本由2,100万元增加到4,000万元。新增资本于2013年11月22日前由各股东以货币形式缴足。公司于2013年11月26日办理了工商变更登记，变更后，公司注册资本4,000万元，股本4,000万元，其中孙仕兵持股1,764万元，占比44.10%；周传瑜持股948.00万元，占比23.70%；周传文持股562.50万元，占比14.06%；其他48名股东出资725.50万元，占比18.14%。

本公司于2014年6月5日经全国中小企业股份转让系统(简称“新三板”)批准(股转系统函[2014]580号),于2014年6月5日在新三板挂牌，股票简称“冰洋科技”，证券代码830785。公司所属行业为农副食品加工业。

公司住所：大连长兴岛临港工业区三咀村；

法定代表人：孙仕兵；

公司类型：股份有限公司；

经营范围：食品技术开发；水产品收购；水产品养殖；水产品、饮料、罐头、水果制品加工；货物、技术进出口、国内一般贸易；生物制品研发、生产；化妆品生产、销售；药品生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司为自然人控股公司，本公司的实际控制人孙仕兵。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下“四、重要会计政策和会计估计”所述进行编制。

（二）持续经营能力评价

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）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。

（三）记账本位币

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

（四）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 金融工具

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

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2、金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价

值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

(4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

5、金融负债的分类和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

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

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

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

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

内分别列示，不予相互抵销。

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(八) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
备用金及押金组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
6 个月以内（含 6 个月）	0.00	0.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
-------------	---

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	---------------------------------------

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4、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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(九) 存货

1、存货的分类

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

2、存货取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价，发出时采用月末一次加权平均法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

(十) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管

部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十一)长期股权投资

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

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

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

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

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

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

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终

止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	30	5	3.17
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
电子设备	平均年限法	5	5	19.00
运输设备	平均年限法	8	5	11.88
其他设备	平均年限法	5	5	19.00

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

4、 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

5、 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十四)在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(十五)借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限
软件	3
专利技术	10

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、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、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“长期资产减值”。

(十七)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产改造支出、户外广告位、房屋等租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(十八)长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

(十九)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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十)预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一)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。

内销产品根据销售合同要求，商品发出，销货方确认收货，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，公司在商品发出，对方确认收货时确认收入的实现。

出口商品根据合同，商品报关出口时，出口商品已满足销售收入确认条件，商品报关出口时，公司完成报关出口手续时确认出口收入。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

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

3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(二十二)政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、出版补助、文化发展专项资金等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

(二十四) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债

和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十五)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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5、可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

6、长期资产减值准备

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。

7、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、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策的变更

2018年6月15日，财政部颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）（以下简称“通知”），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述通知的要求，本公司按照该通知附件1《一般企业财务报表格式》（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）的规定，对会计政策进行相应的变更并编制公司的财务报表。

本次会计政策变更，对公司2018年度及变更前的财务报表之资产总额、负债总额、净资产及净利润均未产生影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更情况。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内无需披露的前期重大会计差错更正情况。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	16、17
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的8%、12%计缴	1.2
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

(二) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，公司水产品加工业务产品全部用于出口，采用“免、抵、退”办法计征，出口退税率为15.00%。

七、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，年末指2018年12月31日；上年指2017年度，本年指2018年度。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,333.37	67,399.62
银行存款	2,386,953.63	2,627,216.23
合计	2,390,287.00	2,694,615.85

注：年末银行存款中没有受限资金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收账款	3,714,277.82	1,967,898.60
合计	3,714,277.82	1,967,898.60

1、应收账款**1)、应收账款分类披露**

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,557,091.96	41.06	77,854.60	5.00	1,479,237.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,235,120.30	58.94	79.84		2,235,040.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,792,212.26	100.00	77,934.44	2.06	3,714,277.82

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,557,091.96	76.11	77,854.60	5.00	1,479,237.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	488,661.24	23.89			488,661.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,045,753.20	100.00	77,854.60	3.81	1,967,898.60

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
大连御洋食品有限公司	1,557,091.96	77,854.60	5.00	根据可收回金额计提
合计	1,557,091.96	77,854.60	5.00	—

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	2,233,523.50		
6个月至1年（含1年）	1,596.80	79.84	5.00
合计	2,235,120.30	79.84	5.00

2)、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 79.84 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3)、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
合食贸易(新加坡)有限公司 Goshoku Trading (singapore) Pte.,Ltd	1,725,397.22	45.50	
大连御洋食品有限公司	1,557,091.96	41.06	77,854.60
孙兆鹏	500,000.00	13.18	
旅顺口区凯华食品经销部	7,560.00	0.20	
大连东扬海产有限公司	1,596.80	0.04	79.84
小计	3,791,645.98	99.98	77,934.44

5)、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

6)、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,002,667.16	78.92		5,002,667.16
2 至 3 年	721,829.60	11.39		721,829.60
3 年以上	614,393.70	9.69		614,393.70
合计	6,338,890.46	100.00		6,338,890.46

(续)

账龄	年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,503,500.81	52.94		1,503,500.81
1 至 2 年	721,829.60	25.42		721,829.60
2 至 3 年	614,393.70	21.64		614,393.70
合计	2,839,724.11	100.00		2,839,724.11

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
大连仁信空气净化工程有限公司	1,155,000.00	18.22
圣灌制药机械设备(苏州)有限公司	1,092,500.00	17.23
上海浦东冷冻干燥设备有限公司	720,000.00	11.36
舟山市华旭商贸有限公司	600,000.00	9.47
大连福圻建筑工程有限公司	355,170.00	5.60
小计	3,922,670.00	61.88

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收账款	290,122.28	156,235.61
合计	290,122.28	156,235.61

1、其他应收款

1)、其他应收款分类披露

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

账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	291,472.28	100.00	1,350.00	0.46	290,122.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	291,472.28	100.00	1,350.00	0.46	290,122.28

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	156,775.61	100.00	540.00	0.34	156,235.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	156,775.61	100.00	540.00	0.34	156,235.61

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	2,700.00	1,350.00	50
合计	2,700.00	1,350.00	50

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、保证金	288,772.28		
合计	288,772.28		

2)、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 810.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3)、本报告期实际核销的其他应收账款情况

无。

4)、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	2,700.00	2,700.00
备用金	233,772.28	99,075.61

保证金	55,000.00	55,000.00
合计	291,472.28	156,775.61

5)、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天猫网店保证金	保证金	55,000.00	6个月-1年	18.87	
张淑娟	备用金	51,009.95	0-6个月	17.50	
网银在线(北京)科技有限公司客户备付金	备用金	50,000.00	0-6个月	17.15	
大连中升凌志汽车销售有限公司	备用金	42,100.00	0-6个月	14.44	
王良超	备用金	26,822.07	0-6个月	9.20	
合计		224,932.02		77.16	

6)、涉及政府补助的应收款项：

无。

7)、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

8)、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

(五) 存货

1、存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,788,298.26		4,788,298.26
包装物	1,143,533.55		1,143,533.55
库存商品	6,063,182.24		6,063,182.24
半成品	1,348,936.27		1,348,936.27
胶原蛋白半成品	4,001,708.62		4,001,708.62
在产品	287,991.11		287,991.11
合计	17,633,650.05		17,633,650.05

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	5,920,185.45		5,920,185.45
包装物	156,804.94		156,804.94
库存商品	6,272,712.81		6,272,712.81
半成品	4,782,088.51		4,782,088.51
胶原蛋白半成品	4,269,308.76		4,269,308.76
委托加工物资	61,800.63		61,800.63
合计	21,462,901.10		21,462,901.10

2、存货跌价准备

注：公司年末存货不存在需要计提跌价准备的情况。

3、存货期末余额没有含有借款费用资本化金额

4、期末无因建造合同形成的已完工未结算资产情况

(六) 其他流动资产

1、明细情况

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税金	96,182.37	116,528.47
合计	96,182.37	116,528.47

(七) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	23,470,946.70	23,625,485.36
合计	23,470,946.70	23,625,485.36

1、明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	22,566,140.55	15,384,249.23	1,453,303.88	1,844,078.43	41,247,772.09
2.本年增加金额					
(1) 购置	420,728.78	909,362.10	167,982.76	99,919.01	1,597,992.65
(2) 在建工程转入		140,095.70			140,095.70
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他		688,473.67			688,473.67
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					

(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他					
重分类					
4.年末余额	22,986,869.33	17,122,180.70	1,621,286.64	1,943,997.44	43,674,334.11
二、累计折旧					
1.年初余额	5,596,776.62	10,330,638.84	520,290.34	1,174,580.93	17,622,286.73
2.本年增加金额					
(1) 计提	725,340.43	1,539,179.32	152,587.47	163,993.46	2,581,100.68
(2) 其他					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他					
重分类					
4.年末余额	6,322,117.05	11,869,818.16	672,877.81	1,338,574.39	20,203,387.41
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	16,664,752.28	5,252,362.54	948,408.83	605,423.05	23,470,946.70
2.年初账面价值	16,969,363.93	5,053,610.39	933,013.54	669,497.50	23,625,485.36

2、受限制的固定资产情况：

2015年9月，本公司为购置总价款为96万元、品牌为Mercedes-Bens的车辆与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订编号系MB-A375494000的汽车贷款抵押合同，贷款金额为672,000.00元，合同约定以该车辆做为车贷的抵押物。截至2018年12月31日，该车辆账面原值908,312.82元，累计计提折旧323,586.39元。

2017年3月24日，本公司以房屋建筑屋作为抵押，向交通银行贷款700万。截至2018年12月31日，房屋建筑物账面原值9,724,711.42元，累计计提折旧3,857,543.00元。

(八) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	461,474.82		461,474.82	101,751.35		101,751.35
工程物资	1,968,000.00		1,968,000.00	2,265,500.00		2,265,500.00
合计	2,429,474.82		2,429,474.82	2,367,251.35		2,367,251.35

1、在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东车间改造				2,652.25		2,652.25
在安装设备				99,099.10		99,099.10
肫车间工程	434,212.68		434,212.68			
锅炉房工程	27,262.14		27,262.14			
合计	461,474.82		461,474.82	101,751.35		101,751.35

2、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
东车间改造	2,652.25			2,652.25	
在安装设备	99,099.10	40,996.60	140,095.70		
肫车间工程		434,212.68			434,212.68
锅炉房工程		27,262.14			27,262.14
合计	101,751.35	502,471.42	140,095.70	2,652.25	461,474.82

3、工程物资

项目	期末余额	年初余额
东区厂房改造（钢结构）	1,968,000.00	1,968,000.00
锅炉		297,500.00
合计	1,968,000.00	2,265,500.00

(九) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	土地使用权	专利技术	金蝶软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	1,011,698.47	96,000.00	45,450.00	1,153,148.47

2. 本年增加金额				
(1) 购置				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
重分类				
4. 年末余额	1,011,698.47	96,000.00	45,450.00	1,153,148.47
二、累计摊销				
1. 年初余额	205,450.69	4,000.00	10,100.00	219,550.69
2. 本年增加金额				
(1) 计提	22,848.60	9,600.00	15,150.00	47,598.60
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
重分类				
4. 年末余额	228,299.29	13,600.00	25,250.00	267,149.29
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	783,399.18	82,400.00	20,200.00	885,999.18
2. 年初账面价值	806,247.78	92,000.00	35,350.00	933,597.78

注：专利技术为一种产生胶原蛋白酶的菌株及其应用。

(十) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
人工费		100,526.14					100,526.14
直接投入		17,892.47					17,892.47

合 计		118,418.61					118,418.61
-----	--	------------	--	--	--	--	------------

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	79,284.44	86,105.45
可抵扣亏损	1,048,758.45	2,727,573.82
合计	1,128,042.89	2,813,679.27

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	年末余额	年初余额	备注
2019年		707,258.22	
2020年	1,048,758.45	2,020,315.60	
合计	1,048,758.45	2,727,573.82	

(十二) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	562,566.50	562,566.50
合计	562,566.50	562,566.50

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	7,000,000.00	7,000,000.00

注：本期借款为企业与交通银行签订的抵押借款，贷款金额 7,000,000.00 元。2018 年 9 月 21 日收到 7,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，抵押物为土地、房产。

(十四) 应付票据及应付账款

1、应付账款

1)、应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,785,205.15	983,938.78
1-2 年	165,746.55	467,972.72
2-3 年	283,153.75	

合计	2,234,105.45	1,451,911.50
----	--------------	--------------

(十五) 预收款项**1、预收款项列示**

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	10,564.80	36,500.00
合计	10,564.80	36,500.00

(十六) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	475,428.43	7,427,054.62	7,345,762.60	556,720.45
二、离职后福利-设定提存计划		354,261.49	354,261.49	
三、辞退福利		39,720.00	39,720.00	
合计	475,428.43	7,821,036.11	7,739,744.09	556,720.45

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	475,428.43	6,989,390.48	6,908,098.46	556,720.45
2. 职工福利费		161,243.65	161,243.65	
3. 社会保险费		187,682.61	187,682.61	
其中：医疗保险费		152,743.52	152,743.52	
工伤保险费		12,027.55	12,027.55	
生育保险费		22,911.54	22,911.54	
4. 住房公积金		41,808.00	41,808.00	
5. 工会经费和职工教育经费		46,929.88	46,929.88	
合计	475,428.43	7,427,054.62	7,345,762.60	556,720.45

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 基本养老保险		344,715.02	344,715.02	
2. 失业保险费		9,546.47	9,546.47	
3. 企业年金缴费				
合计		354,261.49	354,261.49	

(十七) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
代扣代缴个人所得税		6,624.88
合计		6,624.88

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	35,569.00	43,383.56
合计	35,569.00	43,383.56

1、其他应付款**1)、按款项性质列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
单位及个人往来款	19,430.00	530.00
医保工伤补偿款		16,792.56
保险公司理赔款	1,061.00	1,061.00
工会经费	15,078.00	25,000.00
合计	35,569.00	43,383.56

2)、账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(十九) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
汽车贷款	313,837.71		175,308.48	138,529.23
合计	313,837.71		175,308.48	138,529.23

注：2015 年 9 月，本公司为购置总价款为 96 万元、品牌为 Mercedes-Bens 的车辆与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订汽车贷款抵押合同，合同约定贷款金额为 672,000.00 元，贷款期限 48 个月，贷款年利率为 5.99%，还贷方式为等额年金形式，即每月偿还本金及利息共计 15,778.86 元。

(二十) 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

资本溢价	10,124,247.43			10,124,247.43
合计	10,124,247.43			10,124,247.43

(二十二) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-2,725,128.78	-3,147,989.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,725,128.78	-3,147,989.61
加：本年归属于母公司股东的净利润	556,208.21	422,860.83
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-2,168,920.57	-2,725,128.78

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	39,198,811.96	32,670,043.70	31,190,745.62	25,730,509.80
其中：鱿鱼丝	36,535,684.92	31,289,362.30	31,034,861.90	25,485,389.23
鱿鱼生物短肽	1,295,172.42	117,576.23	70,940.16	34,200.51
烤鱼片	1,367,954.62	1,263,105.17	84,943.56	210,920.06
二、其他业务小计	86,759.69	45,222.65	53,773.59	
合计	39,285,571.65	32,715,266.35	31,244,519.21	25,730,509.80

(二十四) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	12,495.72	95,968.79
教育费附加	5,355.31	41,129.48
地方教育附加	3,570.21	27,419.65
房产税	126,753.48	126,754.49
土地使用税	73,255.92	73,258.09
车船使用税	960.00	560.00
印花税	12,287.80	14,241.50
环保税	1,231.50	

合计	235,909.94	379,332.00
----	------------	------------

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注税项。

(二十五) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	985,348.27	625,574.22
报关费	107,713.74	194,944.39
市场费	4,974.40	188,679.24
差旅费	245,814.66	134,728.70
招待费	48,995.27	71,801.25
杂费	1,010.24	61,675.70
办公费	46,766.67	52,234.10
折旧费	27,615.88	18,148.74
租赁费	107,432.00	
展览费	112,996.06	
运费	116,805.47	
样品费	193,040.86	
其他	78,533.96	136,669.78
合计	2,077,047.48	1,484,456.12

(二十六) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,306,842.34	1,725,371.84
业务招待费	183,261.34	246,869.83
差旅费	220,346.00	233,849.26
折旧费	176,659.68	177,660.91
交通费	163,036.92	176,803.96
咨询服务费	332,973.93	175,749.02
办公费	132,991.60	111,593.54
维修费	6,597.50	5,715.00
其他	175,757.58	309,439.26
合计	3,698,466.89	3,163,052.62

(二十七) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	405,007.56	283,329.89

减：利息收入	4,986.43	5,801.41
汇兑损益	309,216.31	-244,499.12
手续费支出	30,292.17	49,117.38
合计	121,096.99	571,144.98

(二十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	889.84	-396,249.80
合计	889.84	-396,249.80

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	1,401.15	
合计	1,401.15	

(三十) 资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计		-29,947.65
其中：固定资产处置利得或损失		-29,947.65
合计		-29,947.65

(三十一) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	128,350.23	140,724.68	128,350.23
其他		2,250.61	
合计	128,350.23	142,975.29	128,350.23

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
小升规企业奖励	50,000.00		与收益相关
优秀企业奖励	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	28,350.23	14,688.00	与收益相关
房产税返还		64,693.94	与收益相关
城镇土地使用税返还		46,342.74	与收益相关
安全生产标准化补贴		15,000.00	与收益相关

合计	128,350.23	140,724.68	
----	------------	------------	--

(三十二) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		2,150.00	
滞纳金	10,437.33	290.30	10,280.63
合计	10,437.33	2,440.30	10,280.63

(三十三) 所得税费用**1、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本年发生额
利润总额	556,208.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	139,052.05
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,795.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	165,070.33
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	222.46
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他（主要系以前年度未确认可抵扣暂时性差异在本年核销所致）	
所得税费用	0.00

(三十四) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
政府补贴款	128,350.23	29,688.00
利息收入	4,986.43	5,801.41
与其他公司及个人往来款		1,190,452.14
除增值税外税费返还	1,401.15	113,287.29
合计	134,737.81	1,339,228.84

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用、销售费用	2,276,270.93	2,053,199.54

财务费用（手续费支出）	30,292.17	49,117.38
罚款支出	10,437.33	2,440.30
与其他公司、个人往来款	229,595.74	
合计	2,546,596.17	2,104,757.22

（三十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	556,208.21	422,860.83
加：资产减值准备	889.84	-396,249.80
固定资产、投资性房地产折旧	2,581,100.68	2,314,226.89
无形资产摊销	47,598.60	37,344.60
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）		-13,000.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		42,792.31
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	405,007.56	557,684.01
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）	3,829,251.05	-10,542,959.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,380,322.08	3,751,399.72
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	598,024.20	-487,514.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,637,758.06	-4,313,415.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,390,287.00	2,694,615.85
减：现金的期初余额	2,694,615.85	3,036,564.06
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	-304,328.85	-341,948.21

2、现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,390,287.00	2,694,615.85
其中：库存现金	3,333.37	67,399.62
可随时用于支付的银行存款	2,386,953.63	2,627,216.23
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,390,287.00	2,694,615.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十六) 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	584,726.43	汽车贷款
固定资产	5,867,168.42	交通银行 700 万借款抵押
合计	6,451,894.85	

(三十七) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	373.31	6.8632	2,562.10
其中：美元	373.31	6.8632	2,562.10
应收账款	251,398.36	6.8632	1,725,397.22
其中：美元	251,398.36	6.8632	1,725,397.22
预付账款	2,390.754	6.8632	16,408.22
其中：美元	2,390.754	6.8632	16,408.22

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司为自然人控股公司，控股股东、实际控制人为孙仕兵。

(二) 本公司的子公司情况

本公司 2017 年 12 月 29 月新设子公司大连新生肽生物科技有限公司，由于子公司尚未开展经济业务，亦未对其注入资金，故本期未纳入合并范围。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

（四）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
周传瑜	股东
周传文	股东
嵇英华	股东
孙仕维	股东
赵红	股东
姚军	股东
杨丽霞	股东
郭震	股东
何妍	股东
盛传君	股东
于吉恒	公司关键管理人员
钱斯日古楞	公司关键管理人员
阎松	公司关键管理人员

（五）关联方交易情况**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****（1）采购商品/接受劳务情况**

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
孙仕兵	向公司出售二手车		96,000.00

2、关联担保情况

无。

（六）关联方应收应付款项**1、应收项目**

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	孙仕兵			96,000.00	
小计				96,000.00	

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

（一）经营范围、住所变更

2019年1月25日，公司完成工商变更登记手续，取得了大连市工商行政管理局换发的营业执照。最终核准的经营范围如下：

食品技术开发；水产品收购；水产品养殖；水产品、饮料、罐头、水果制品加工；货物、技术进出口、国内一般贸易；生物制品研发、生产；化妆品生产、销售；药品生产、销售。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

截至本财务报告批准报出日止，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	128,350.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,437.33	滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	27,342.38	
少数股东权益影响额		
合计	90,570.52	

2、净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	1.17	0.014	0.014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.012	0.012

大连冰洋科技股份有限公司

2019年4月23日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

大连长兴岛经济区广福路 611 号二楼档案室