



青岛三木水产股份有限公司
Qingdao SanMu Aquatic Products Co.,Ltd.

三木水产

NEEQ : 872768

青岛三木水产股份有限公司

以人为本 诚信经营

PEOPLE-ORIENTED, INTEGRITY MANAGEMENT, FIRST-CLASS
QUALITY, PURSUIT OF EXCELLENCE

公司主要加工产品有：冻野生马哈鱼、冻太平洋比目鱼、新西兰多利鱼和青衣鱼。产品主要出口欧盟、美国、加拿大等国家和地区。

[查看详情](#)



年度报告

2018

公司年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2018〕1105号

关于同意青岛三木水产股份有限公司股票 在全国中小企业股份转让 系统挂牌的函

青岛三木水产股份有限公司：

你公司报送的《青岛三木水产股份有限公司关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的报告》（三木水产字【2017】第001号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起10个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监管第一课”培训。



公司在2018年3月26日取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌的函，并于2018年4月26日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
三木水产、公司、股份公司	指	青岛三木水产股份有限公司
股东大会	指	青岛三木水产股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛三木水产股份有限公司董事会
监事会	指	青岛三木水产股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《青岛三木水产股份有限公司公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
网信证券、主办券商	指	网信证券有限责任公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、（万元）	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人韩岩、主管会计工作负责人李慧妍及会计机构负责人（会计主管人员）李慧妍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
股权集中及实际控制人不当控制风险	公司目前仅存在2位自然人股东，其中自然人韩岩持有公司全部股权的94%，公司股权比较集中，实际控制人韩岩处于绝对控股地位，若实际控制人利用其股权的绝对优势对公司的经营决策、人事财务等进行不当控制或影响，可能损害公司和其他少数权益股东利益。存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。
食品质量和食品安全的风险	公司主要从事水产品加工，生产的产品主要是食品。随着社会经济的发展，消费者日益重视食品质量和食品安全，食品安全关系到消费者的身体健康和生命安全，世界各国对食品安全都高度重视。尤其是2009年以来，《中华人民共和国食品安全法》以及《中华人民共和国食品安全法实施条例》等法律法规先后正式实施，政府相关部门不断加大对食品安全的监管力度，这对公司在食品质量安全控制方面提出了更严格的要求。虽然公司通过了HACCP质量体系认证，在原料采购、产品加工等过程中对食品安全和食品质量建立了一套行之有效的内控措施，但是发生产品质量问题并因此产生赔偿，将对公司的生产经营产生重大不利影响。
主要原材料价格波动的风险	公司生产经营所需采购的原材料主要是马哈鱼、比目鱼、多利鱼和其他海洋鱼类等。原材料占生产成本的比例高达80%以上，

	原材料价格的波动会对公司生产成本构成重大影响。虽然公司可凭借自身的规模优势及在长期业务开展过程中所建立起的原材料供应渠道优势,根据国内外市场供求信息以及对未来市场需求的预测,合理利用原材料供应的淡旺季,有针对性地制定原材料采购品种和数量,最大限度降低该因素对公司盈利所造成的不利影响,但由于公司所需的主要原材料大部分为海洋野生资源,无法通过人工养殖平抑供求,世界捕捞量的波动、市场需求的变化等因素均可能引起价格变动,从而使公司面临由于主要原材料价格变动所引发的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛三木水产股份有限公司
英文名称及缩写	QINGDAO SANMU AQUATIC PRODUCTS CO.,LTD
证券简称	三木水产
证券代码	872768
法定代表人	韩岩
办公地址	青岛市城阳区青大工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李慧妍
职务	董事会秘书
电话	0532-58802698
传真	0532-58802699
电子邮箱	yanyan19830408@126.com
公司网址	www.sanmuseafood.com
联系地址及邮政编码	山东省青岛市城阳区青大工业园266000
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-08-14
挂牌时间	2018-04-26
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C13)之水产品冷冻加工(C1361)
主要产品与服务项目	马哈鱼、比目鱼、多利鱼等水产品的冷冻、加工和贸易

普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	韩岩
实际控制人及其一致行动人	韩岩

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	91370214740375393M	否
注册地址	青岛市城阳区青大工业园	否
注册资本（元）	25,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	网信证券
主办券商办公地址	沈阳市沈河区热闹路 49 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孟翔、王传雨
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

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	252,455,292.33	274,878,022.35	-8.16%
毛利率%	9.38%	8.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,210,486.36	10,779,403.51	-5.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,208,978.92	10,737,136.91	-4.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.31%	24.75%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.31%	24.65%	-
基本每股收益	0.41	0.46	-10.87%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	130,019,977.14	141,218,626.45	-7.93%
负债总计	69,160,260.59	90,569,396.26	-23.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,859,716.55	50,649,230.19	20.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	2.03	19.70%
资产负债率%（母公司）	53.19%	64.13%	-
资产负债率%（合并）	53.19%	64.13%	-
流动比率	1.78	1.47	-
利息保障倍数	11.45	23.38	-

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	-25,183,849.12	6,579,227.58	-482.78%
应收账款周转率	5.71	7.14	-
存货周转率	3.62	4.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.93%	21.63%	-
营业收入增长率%	-8.16%	0.82%	-
净利润增长率%	-5.28%	19.87%	-

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	25,000,000	25,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他	2,009.92
非经常性损益合计	2,009.92
所得税影响数	502.48
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,507.44

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	0	-	
应收账款	35,620,208.61	-	
应收票据及应收账款	-	35,620,208.61	
应付票据	0	-	
应付账款	81,827,857.45	-	
应付票据及应付账款	0	81,827,857.45	

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间 2017 年的比较数据进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

海洋水产品是一种生生不息的资源。公司作为冷冻水产品加工企业，是海洋水产品进入工业生产价值链的第一个环节。公司通过与上游国外供货商和下游贸易商建立稳定的合作关系，持续为全社会提供优质产品。

（一）公司的采购模式

公司加工的马哈鱼、比目鱼、多利鱼等水产品均从国外供应商进口。每年年初，公司根据前一年的销售情况、长期客户的购买意向、当年的销售预测、原材料库存情况等制订初步原材料采购计划。随后，公司陆续与重要客户签订销售合同，确定包括数量、品种、单价等在内的合同条款。与此同时，公司会根据合同条款调整之前制订的采购计划，并加紧原材料采购计划的落实，使原材料与全年销售计划相匹配，降低经营风险。如随后再与其他客户签订为期三到四个月的中期销售合同，则公司原材料采购计划将根据的原材料价格走势、同类加工企业的竞争程度等诸多因素，随时进行调整。另外，由于欧盟、美国和加拿大等国家和地区对渔业捕捞普遍实施捕捞期限和捕捞配额双重管理模式，有些鱼类品种的捕捞和供应季节性明显，因此公司管理层还会结合捕捞渔季季节性特点和季节性价格波动特点，对部分鱼种的原材料采购进一步按捕捞淡旺季制定阶段性分季采购计划。

（二）公司的生产模式

公司拥有根据国家检验检疫总局以及欧盟、美国相关技术标准进行规划、设计、建设的整个生产体系，形成以市场为导向，以订单式生产为主的生产模式。在通过市场开拓获取订单后，公司首先核对订单中的产品信息，若产品为公司在产产品，且库存原辅料充裕，公司会通知客户交货时间并立即下达生产指令、生产配方、工艺单；若是工艺、配方不同的产品，即向客户索取工艺、配方及要求，采购原辅料，然后下达生产指令并附工艺、配方及要求；若是新产品，即邀请客户来公司讲课、现场试样指导，然后再下达生产指令、工艺配方及要求。在这几种生产模式情况下，质检部派员进行全过程监控，保质、保量、按时完成订单任务，同时公司会根据市场需求状况，安排时令畅销海产品的生产，充分利用产能，更好地满足中高端市场零售业务的需求。

（三）公司的销售及出口模式

1、销售模式

公司产品绝大部分用于对外出口。公司目前主要与欧洲、北美、亚洲（仅香港、台湾地区）的客户签订供货合同，产品最终销往德国、荷兰、法国、美国、加拿大等欧美发达国家。获取客户的方式

主要有：①参加国内外行业展会，积累客户信息；②公司股东及管理层赴国外对目标客户进行有针对性地开发；③行业内相互介绍；④客户通过公司产品包装盒上的工厂代码主动联系等。

公司采取直接与客户进行商务谈判并签署合作协议的销售方式：公司销售人员积极参加行业展会、股东及管理层直接上门走访目标客户，通过发放宣传资料、当面访谈等方式进行技术交流，获取目标客户需求，再凭借公司过硬的产品质量、多年积累的良好口碑、成熟的管理团队和有竞争力的产品价格等综合优势，在商业谈判中打动客户，最终获得订单。经过多年发展，公司与部分客户之间建立了长期稳定的合作关系，累积了较丰富的客户资源。

公司内设进出口部，主要职能是拓展市场，完善营销网络，维护老客户，承接新客户，下订单、生产过程跟踪、发货、货款回笼等工作。公司的直接客户为国外贸易商及贸易商驻国内办事处，公司在与其签订框架销售协议之后，组织车间根据订单出货量、船期要求及工艺要求等进行生产加工并出口。少量未达出口标准的原材料及下脚料等内销给青岛当地及周边城市的畜类养殖企业。

进出口部内设销售团队，公司对销售人员进行年度经营目标责任制考核，以确保充分调动销售人员工作积极性。

2、出口模式

产成品经公司质检部按规定频次全部抽检合格，并经储运部确认已达海运装箱数量后，由公司进出口部与客户沟通确认具体发货日期，并经与承担货物远洋运输的航运公司确认当日可发货并向其申请预留足够船吨位后，公司开始启动拟出口商品报检流程。

（四）公司的结算模式

公司与供应商的结算方式为90天远期信用证+90天押汇方式、即期信用证+180天押汇方式两种。

公司出口销售主要采用CFR方式，产品在装船并取得装运提单，完成报关手续后确认销售收入。销售业务结算方式包括T/T汇款、银行托收及信用证付款，以银行托收为主，一般会在向客户寄出发货单或发出发货单扫描件后委托银行进行收款，结算周期较短。

（五）公司的盈利模式

公司与客户洽谈订购产品业务时，一般有客户报价和公司报价两种方式，对此两种方式，公司均首先核算直接单位产品生产成本和工厂成品及完全成本，并加上合理的利润，报价给客户，如果客户接受报价，则成交并组织生产；若客户不能接受报价，公司与客户继续洽谈，总之以不亏损为原则，但有时也会考虑到老客户的利益和公司的固定成本消化，有时也会接受微亏损的订单。随着公司业务的拓展、品牌知名度的提升，公司的议价能力逐渐增强，目前基本不存在亏损订单的情形。

报告期内，公司商业模式较上年没有明显变化。

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，公司根据年度经营目标，围绕中心工作，以效率效益为核心，较好完成公司年初预定的各项工作目标。报告期公司实际实现营业收入 25245.53 万元，基本完成经营计划，收入同比去年下降 8.16%；实现净利润 1021.05 万元，同比去年下降 5.28%，收入和利润较去年略有下降，主要是因为年初马哈鱼原料价格上涨幅度较大，上半年公司在保证基本利润的前提下，大幅压缩了亏损产品的生产和销售；下半年马哈鱼原料价格回落，公司加大了生产和销售力度，全年销售与往年相比较为稳定。公司未来计划通过银行贷款、供应链融资等多渠道筹措企业发展资金，努力达成如下目标：

1、在保有野生大马哈鱼初加工品目前市场份额的基础上，降低原料损耗，提高加工效率，严控应收账款风险，加强国际业务合作，优化客户结构，进一步增强行业地位；

2、加强自主研发、合作开发等多方式，尝试优势鱼种深加工，力争建立新的产品线，早日实现销售与利润。

公司提示：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(二) 行业情况

我国是世界渔业大国，海洋渔业产量连续多年保持世界第一。根据自然资源部发布《2018年中国海洋经济统计公报》2018年全国海洋生产总值 83415 亿元，比上年增长 6.7%，海洋生产总值占国内生产总值的 9.3%。其中，海洋第一产业增加值 3640 亿元，第二产业增加值 30858 亿元，第三产业增加值 48916 亿元，海洋第一、第二、第三产业增加值占海洋生产总值的比重分别为 4.4%、37.0%和 58.6%。据测算，2018年全国涉海就业人员 3684 万人。

海洋水产品加工业指的是制造海水鱼类、虾蟹类、贝类、藻类的冷冻制品、干制品、熟制品等的生产行业，是海洋渔业的下游。水产品加工业是渔业捕捞和水产养殖的延伸，对渔业的发展起着桥梁纽带的作用，是我国当前加快发展现代渔业的重要内容，而且是优化渔业结构、实现产业增值增效的有效途径。根据 2018 年《中国渔业统计年鉴》报告，2017 年我国水产品出口贸易金额 2,115,009.27 万美元，比上年增长 1.99%。

农业是国民经济的基础，水产品加工作为农业的延伸产业，其发展可促进就业、支持农村经济的整体发展，因此得到了各级产业政策的大力支持。2016 年 12 月 31 日，农业部印发了《全国渔业发展第十三个五年规划》，并提到一要推进水产加工业转型升级，积极发展水产品精深加工，加大低值水产品和加工副产物的高值化开发和综合利用，鼓励加工业向海洋生物制药、功能食品和海洋化工等领域

延伸。推进水产品现代冷链物流体系平台建设，提升从池塘、渔船到餐桌的水产品全冷链物流体系利用效率，减少物流损失，有效提升产品品质。稳定并发展来料加工产业，提高水产品的附加值。二需加快水产品品牌建设，加强渔业品牌建设，积极推进公共品牌认定，加大品牌保护，提升渔业品牌竞争力。建立和完善水产品品牌评价认定、品牌促进、品牌保护和品牌推广体系，制定科学合理的评价标准和认定办法，组织开展一系列品牌宣传、推广和保护活动。鼓励水产品企业全方位、多层次地推动自主品牌建设，开展水产品国际认证，培育一批国际竞争力强的自主品牌，提升水产品外贸企业形象和竞争力，扩大出口市场份额。鼓励和支持企业积极参加国内外举办的各种水产品贸易博览会，扩大中国水产品的影响。三是发展新型营销业态。鼓励发展订单销售、电商等销售模式。加强方便、快捷水产加工品开发研究，拓展水产品功能，引导国内水产品市场消费，推动优质水产品进超市、进社区、进学校、进营房。四是积极发展休闲渔业。加强渔业重要文化遗产开发保护，鼓励有条件的地区以传统渔文化为根基，以捕捞及生态养殖水域为景观，建设美丽渔村。2017年2月14日，国务院发布的《“十三五”国家食品安全规划》强调将保障食品安全作为建设健康中国、增进人民福祉的重要内容，并要求食品企业必须贯彻到日常经营中，各部门不断完善食品安全标准体系，加大监管力度，让人民群众饮食安全得到切实保障。

水产行业可说是机遇与风险并存，水产原材料的供应量日趋紧张，质量存在安全隐患。随着世界各国海洋捕捞能力日益增强，渔业资源因过度捕捞而逐渐衰退，因原材料数量减少而导致水产品的成本上升；同时，水域环境质量差，水产品的品质下降，部分加工企业生产不规范，水产品的质量安全存在隐患。另外，我国水产加工的技术水平普遍较低，国际市场水产品需求量逐年扩大，国内水产市场需求也趋于多元化，部分企业加工工艺及技术水平、管理水平不高，废弃物利用率低，加工机械化程度不高。部分水产品深加工企业缺乏市场意识，生产经营与市场营销脱节。尤其在加入WTO以后，国际上的各种技术性贸易壁垒逐步取代关税壁垒，水产品加工企业如何应对才能取得国际市场的通行证已是当务之急。公司致力于优化生产研发技术，顺应全球水产市场的变化，扩宽采购渠道，控制原料采购质量，确保产品具有市场竞争优势。

(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	6,253,763.00	4.81%	17,260,118.83	12.22%	-63.77%
应收票据与应收账款	52,810,795.54	40.62%	35,620,208.61	25.22%	48.26%
存货	53,045,795.83	40.80%	73,457,288.02	52.02%	-27.79%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	6,340,493.10	4.88%	6,939,302.73	4.91%	-8.63%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	26,312,656.67	20.24%	7,690,753.40	5.45%	242.13%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年下降63.77%，主要原因是个别客户延迟汇款期限；

- 2、应收账款较上年增长 48.26%，主要是个别新客户回款期限较长导致；
- 3、存货较上年下降 27.79%，主要原因是公司减少原材料存货同时原材料价格回落；
- 4、短期借款较上年增长 242.13%，主要原因是新开信用证未到期未还款所致；

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	252,455,292.33	-	274,878,022.35	-	-8.16%
营业成本	228,769,664.83	90.62%	251,601,407.45	91.53%	-9.07%
毛利率%	9.38%	-	8.47%	-	-
管理费用	3,526,484.86	1.40%	3,196,737.77	1.16%	10.32%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
销售费用	6,449,993.30	2.55%	8,335,795.54	3.03%	-22.62%
财务费用	1,999,977.64	0.79%	901,386.08	0.33%	121.88%
资产减值损失	991,615.46	0.39%	-286,242.67	-0.10%	-
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	10,441,926.54	4.14%	10,876,812.67	3.96%	-4.00%
营业外收入	0.08	0.00%	56,393.92	0.02%	-100.00%
营业外支出	2,010.00	0.00%	28.84	0.00%	6,869.69%
净利润	10,210,486.36	4.04%	10,779,403.51	3.92%	-5.28%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用同比下降 22.62%主要是由于 2018 年海运费和港杂费降低；
- 2、财务费用同比增长 121.88%主要是因为 2018 年汇兑损益 64 万，较 2017 年 1.05 万有较大增长；同时，2018 年新增建行贷款，导致利息支出较 2017 年增加 51 万；

(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	249,993,181.61	272,158,418.40	-8.14%
其他业务收入	2,462,110.72	2,719,603.95	-9.47%
主营业务成本	228,500,283.34	251,167,203.23	-9.02%
其他业务成本	269,381.49	434,204.22	-37.96%

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%
马哈鱼	225,232,538.23	89.22%	245,992,392.91	89.49%
比目鱼	12,525,418.43	4.96%	15,957,573.69	5.81%
多利鱼	11,362,402.81	4.5%	9,528,606.55	3.47%
青衣鱼	302,650.84	0.12%	193,465.03	0.07%
加工费	570,171.30	0.23%	486,380.22	0.18%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
欧洲	162,656,224.57	64.42%	192,002,555.98	69.85%
亚洲	76,326,959.67	30.23%	67,451,497.27	24.54%
美洲	10,037,163.58	3.98%	12,704,365.15	4.62%
非洲	972,833.79	0.39%	0.00	0.00%

收入构成变动的原因：

2018年，公司营业收入同比下降8.16%，由于年初原料价格上涨，公司考虑的利润率主动缩减了部分销售量，公司全部产品均为国外销售，销售品类和区域相当稳定，公司有成熟稳定的欧美客户，市场需求受其他因素影响较小，公司主要以马哈鱼为主在单品种深海野生鱼方面继续拓宽市场。

(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	HOFUNG FROZEN FOOD LIMITED	36,474,265.07	14.45%	否
2	g and d foods international limited	31,657,422.13	12.54%	否
3	CAMERICAN INTERNATIONAL, INC	31,504,425.92	12.48%	否
4	XIAMEN FREEMAR IMP+EXP CO. LTD	29,996,649.61	11.88%	否
5	ANOVA SEAFOOD BV	18,460,308.86	7.31%	否
合计		148,093,071.59	58.66%	-

(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	OCEANLORD RESOURLES LIMITED	52,179,722.21	22.95%	否
2	TRIDENT SEAFOODS CORPORATION	31,758,142.24	13.97%	否
3	NORDIC ICE INC	17,749,788.28	7.81%	否
4	OCEAN BEAUTY SEAFOODS LLC	17,627,341.28	7.75%	否
5	青岛琪琴水产食品有限公司	11,255,362.59	4.95%	否
合计		130,570,356.6	57.43%	-

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	-25,183,849.12	6,579,227.58	-482.78%
投资活动产生的现金流量净额	-1,237,214.00	-1,352,180.00	8.50%
筹资活动产生的现金流量净额	17,622,468.11	371,873.38	4,638.84%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为-2518万元，与上一年度相比减少3176万元。主要原因是在报告期内，公司新客户收款期比较长导致年底汇款金额较少。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额为1762万元，与上一年度相比增加1725万元，主要原因：
- (1) 2018年增加建设银行贸易融资借款，贷款增加3386万元。
- (2) 偿还银行借款支付8171万比上一年增加2755万元，支付的与筹资活动有关的现金0万元比上一年减少1144万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

1、会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

(2) 变更的内容及原因

财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间2017年的比较数据进行调整。

相关列报调整影响如下：

科目	调整前	调整数	调整后
应收票据	0	0	-
应收账款	35,620,208.61	-35,620,208.61	-
应收票据及应收账款	-	35,620,208.61	35,620,208.61
应付票据	0	0	-
应付账款	81,827,857.45	-81,827,857.45	-
应付票据及应付账款	0	81,827,857.45	81,827,857.45

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司作为一家食品生产企业，积极推行标准化生产和管理，主要产品均按照国际相应行业标准组织生产，建立并实施了食品安全保证体系。产品生产过程全部实行 HACCP 计划管理。始终坚持围绕“安全、环保、节能、务实、高效”五个环节，狠抓安全生产，确保各项基础工作稳健推进，各项生产指标提前完成。在保证自身生产低排放无污染的同时，愿意承担更多社会责任。公司坚持以人为本的核心价值观，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，重视人才培养，从而实现员工与公司共同成长，实现公司的社会价值。

三、持续经营评价

2018年，公司实现营业收入25245.53万元，较去年同期下降8.16%，公司实现净利润1021万元较上年下降5.28%。报告期内，公司的经营模式、产品结构未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司的行业地位持续提升，所处行业的经营环境未发生重大变化；同时，公司根据原料价格走势合理控制销售规模、完善成本控制机制，保证了公司年利润目标，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司核心经营团队较为稳定，管理水平持续提升，具备良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司将持续加大综合性高端人才的引进，以满足日益增长的新业务需求。报告期内，公司各项财务指标健康、良好；经营资金运转较为稳健。公司报告期内营业收入保持稳定，盈利能力有所提高，且公司不存在影响未来（自报告期末起12个月）持续经营能力的不确定事项，现有主营业务正常运作。

综上，公司具有良好的持续经营能力。

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、公司治理风险

公司整体变更为股份公司后，完善了股权结构，设立董事会、监事会，并制定了三会议事规则、关联交易管理制度等一系列规章制度，法人治理结构初步完备。随着公司主营业务不断扩展，公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面将提出进一步要求；同时，公司管理层对相关制度的理解及规范意识的提高尚需一个过程，相关制度的执行效果需要一段时间的时间验证。因此，公司未来经营中可能存在因公司治理和内部控制体系不适应发展需要，进而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

风险防范措施：股份公司设立后，针对有限公司阶段存在不规范的情况进行了整改，修订《公司章程》，制定《三会议事规则》、与公司治理有关的管理制度以及信息披露制度，不断完善法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平。公司将按照相关法律、法规和规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责；同时，将充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督。随着公司规模扩张，公司管理层将加强内部管理，在主办券商的协助下，不断加强学习，严格遵守各项规章制度，以提高公司规范化水平。

2、实际控制人不当控制风险

自然人韩岩为公司的控股股东、实际控制人，韩岩直接持有公司 23,500,000 股，占公司股份总额的 94.00%，同时，韩岩为公司董事长、总经理，对公司的影响较大。尽管公司已建立了规范的法人治理结构，完善了包括《三会议事规则》、《关联交易管理制度》等在内的内控制度，力求在制度安排上防范控股股东不当干预公司现象的发生，但不能排除未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和其他股东带来风险。

风险防范措施：公司建立了完善的法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，加强公司经营管理与重大事项的决策机制。

3、食品质量和食品安全的风险

公司主要从事水产品加工，生产的产品主要是食品。随着社会经济的发展，消费者日益重视食品质量和食品安全，食品安全关系到消费者的身体健康和生命安全，世界各国对食品安全都高度重视。虽然公司通过了 HACCP 质量体系认证，在原料采购、产品加工等过程中对食品安全和食品质量建立了一套行之有效的内控措施，但是发生产品质量问题并因此产生赔偿，将对公司的生产经营产生重大不利影响。

风险防范措施：公司重视加工产品和加工原料的质量，通过制定《质量检验制度》，对原辅材料的进货验收和产品出场检验环节进行层层把关，把原辅料验收作为关键控制点，所有到厂原料需经检验室检验、验证、凭质量验收单方可入库，不合格的原辅料不能入库，对原辅料供应商提供的产品质量相关证书和出场质量检验报告，建档保存，保存期限不少于三年。同时，公司对所有产成品、半成品由质检人员严格按照标准开展检验、验证工作，形成检验记录，及时控制产品质量，防止不合格产品出厂，确保水产加工品质量安全。

4、主要原材料供应和原材料价格波动的风险

水产品加工业务的主要原材料为海洋渔业资源。由于海洋渔业资源的捕获随着季节养殖周期及季节变化而呈现一定规律的季节波动，所以原材料价格具有在旺季价格低，淡季价格高的特点；另一方面，由于全球环境保护对海洋捕获的限制，部分海洋资源供应量的逐步减少也将影响原材料供应的稳定性。

风险防范措施：公司通过多年的运营，建立了稳定的供应商体系。公司采购部根据公司生产要求和客户需求采购各种原辅材料，积极关注市场动态，严格执行采购预算，通过与供应商洽谈，约定采购单价批量采购，锁定产品价格，控制原材料价格波动，有效控制采购成本，严格控制采购进度，确保原材料供应及时。

5、与生产经营相关的证书及资质认证不能续展的风险

公司冷冻海洋水产品加工业务事关食品安全，需要取得国内及国际一系列的认证和许可，公司目前已取得山东出入境检验检疫局颁发的《出口食品生产企业备案证明》、青岛市城阳区农业局颁发的《取水许可证》、青岛市环境保护局城阳分局颁发的《山东省排放污染物许可证》等经营活动所必需的资质。上述证书到期后的续展受到诸多因素的影响，公司若不能取得上述证书的续展，则会给公司经营带来重大影响。

风险防范措施：公司高度重视与生产经营相关的证书及资质认证不能续展的风险，对即将到期的资质证书提前安排专人进行续期办理，对由于相关政策调整等原因导致无法按时续期的证书，要求相关政府部门开具无影响证明，以保证企业正常生产经营活动开展。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

(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) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
韩岩、韩琦、韩如超	2017年9月26日，公司获得青岛农商行人民币2280万元的授信额度，授信期限自	-	已事后补充履行	2018年4月27日	2018-003

	2017年9月26日起至2018年9月25日止。韩岩以最高额抵押方式无偿为上述授信额度提供担保，同时韩岩、韩琦、韩如超无偿提供最高额保证担保。				
韩岩、李慧妍、吴丽莉、韩如超	2018年3月22日，公司获得建设银行人民币2400万元的贸易融资总额度，额度有效期间自2018年3月22日起至2019年3月21日止。韩岩、李慧妍以最高额保证方式无偿为上述授信额度提供担保，韩岩同时以名下3套房产提供最高额抵押担保；吴丽莉、韩如超以最高额保证方式无偿为上述授信额度提供担保，同时吴丽莉及韩如超分别以名	-	已事后补充履行	2018年4月27日	2018-005

	下1套房产提供最高额抵押担保。				
韩桂芬、韩如超、韩岩、韩琦	2018年9月3日，公司获得青岛农商行人民币1000万元的授信额度，授信期限自2018年9月3日起至2019年9月2日止。青岛琪琴水产食品有限公司、青岛蓝海棠食品有限公司、自然人姜海波、刘玉芹、张宣慧、韩桂芬、韩如超、韩岩、韩琦以最高额保证方式无偿为上述授信额度提供担保。	-	尚未履行		
韩岩、韩琦、韩如超	2018年9月10日，公司获得青岛农商行人民币1680万元的授信额度，授信期限自2018年9月10日起至2020年9月9日止。公司以名下鲁（2017）青岛市城阳区	-	尚未履行		-

	不动产权第0034591号房产为上述授信额度提供最高额抵押担保，同时韩岩、韩琦、韩如超无偿提供最高额保证担保。				
韩岩、韩琦、韩如超	2018年10月11日，公司获得青岛农商行人民币1680万元的授信额度，授信期限自2018年10月11日起至2020年10月10日止。公司以名下鲁（2017）青岛市城阳区不动产权第0034591号房产为上述授信额度提供最高额抵押担保，同时韩岩、韩琦、韩如超无偿提供最高额保证担保。	-	尚未履行		-
合计		-			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联担保可以使公司更加便捷地获得银行授信，以解决公司业务和经营发展的资金需求，有利于公司持续稳定经营。该偶发性关联交易对公司的持续经营能力、损益、资产状况以及独立性均无不利影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

(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
房产	抵押	1,396,314.53	1.07%	抵押借款
土地	抵押	879,166.79	0.68%	抵押借款
总计	-	2,275,481.32	1.75%	-

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	25,000,000	100%	0	25,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,500,000	94%	0	23,500,000	94%	
	董事、监事、高管	1,500,000	6%	0	1,500,000	6%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-	
普通股股东人数							2

(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	韩岩	23,500,000	0	23,500,000	94.00%	23,500,000	0
2	韩琦	1,500,000	0	1,500,000	6.00%	1,500,000	0
合计		25,000,000	0	25,000,000	100%	25,000,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：韩岩与韩琦系堂兄弟关系。							

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

韩岩系公司控股股东、实际控制人，直接持有公司 23,500,000 股股份，占公司股份总额的 94.00%。

韩岩，男，1982年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2007年毕业于美国新罕布什尔南方大学。2008年至2010年5月期间，担任美国路易斯渔业公司销售经理；2010年6月至今，历任青岛三木水产有限公司销售经理、总经理；2017年7月18日被股份公司第一届董事会选举为董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

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
银行授信	青岛农村商业银行股份有限公司城阳支行	10,000,000.00	5.22%	2018-09-03 至 2019-09-02	否
银行授信	青岛农村商业银行股份有限公司城阳支行	16,800,000.00	5.22%	2018-09-10 至 2020-09-09	否
银行授信	青岛农村商业银行股份有限公司城阳支行	16,800,000.00	5.22%	2018-10-11 至 2020-10-10	否
银行授信	建设银行青岛市城阳支行	24,000,000.00	-	2018-03-22 至 2018-03-21	否
合计	-	67,600,000.00	-	-	-

注：1. 第四笔建设银行贸易融资贷款利率为信用证押汇当日 LIBOR+100 基点作为利率，根据信用证押汇周期的不同适用不同利率。

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
韩岩	董事长、总经理	男	1982年5月	硕士	2017年7月18日-2020年7月17日	是
韩琦	董事	男	1990年5月	硕士	2017年7月18日-2020年7月17日	是
孙军志	董事、副总经理	男	1959年7月	高中	2017年7月18日-2020年7月17日	是
王建军	董事、副总经理	男	1982年8月	本科	2017年7月18日-2020年7月17日	是
李慧妍	董事、财务总监、董事会秘书	女	1983年4月	硕士	2017年7月18日-2020年7月17日	是
刘明宗	监事会主席	男	1975年8月	本科	2017年7月18日-2020年7月17日	是
王新林	职工代表监事	男	1981年4月	本科	2017年7月18日-2020年7月17日	是
冯苏	监事	男	1989年4月	大专	2017年7月18日-2020年7月17日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

韩岩为公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理，韩岩与董事、财务总监、董事会秘书李慧妍是夫妻关系，韩岩与董事韩琦系堂兄弟关系。其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(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
韩岩	董事长、总经理	23,500,000	0	23,500,000	94%	0
韩琦	董事	1,500,000	0	1,500,000	6%	0
合计	-	25,000,000	0	25,000,000	100%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

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
管理人员	5	5
财务人员	4	4
生产人员	139	121
销售人员	8	8
储运部	2	2
质检部	5	5
行政	11	11
员工总计	174	156

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	6	6
专科	6	6
专科以下	159	141
员工总计	174	156

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、 人员招聘：公司通过现场招聘会、以及员工内部推荐等多种形式，及时满足生产、质检、销售等岗位的用工缺口。
- 2、 培训计划：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、车间工艺培训和销售技巧培训等，使员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身价值。
- 3、 员工薪酬政策：公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。
- 4、 需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，截至报告期末，公司无需要承担费用的离退休人员。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

未修改。

(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	<p>1. 2018 年 4 月 27 日，公司第一届董事会第三次会议审议通过了《关于公司〈2017 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于公司〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于公司〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于公司〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》、《关于补充确认关联方为公司申请银行授信提供担保的关联交易议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2. 2018 年 6 月 25 日，公司第一届董事会第四次会议审议通过了《关于拟向银行申请综合授信额度暨关联担保的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3. 2018 年 8 月 30 日，公司第一届董事会第五次会议审议通过了《青岛三木水产股份有限公司 2018 年半年度报告》的议案。</p>
监事会	2	<p>1. 2018 年 4 月 27 日，公司第一届监事会第二次会议，审议通过了《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度报告及其摘要的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。</p> <p>2. 2018 年 8 月 30 日，公司第一届监事会第三次会议，审议通过了《青岛三木水产股份有限公司 2018 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	2	<p>1. 2018 年 5 月 28 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司〈2017 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于公司〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于公司〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于 2017 年度利</p>

		<p>润分配预案的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于补充确认2017年度偶发性关联交易的议案》、《关于补充确认关联方为公司申请银行授信提供担保的关联交易议案》。</p> <p>2. 2018年7月11日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟向银行申请综合授信额度暨关联担保的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司经营取得了稳定的发展。公司高层对资本市场有了更深入的认识。公司自觉履行信息披露义务，并做好投资者管理工作。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(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

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事

项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、生产、销售和研发系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购和销售渠道。

2、资产完整情况：公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的生产设备。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4、财务独立情况：公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立情况：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了总经理，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理制度和办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

2、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政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

3、关于财务管理体系：报告期内，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。

4、关于风险控制体系：报告期内，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

报告期内，公司尚未建立年报重大差错责任追究制度，公司未发生重大会计差错更正情况及重大遗漏信息补充的情形。

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	中兴财光华审会字（2019）第 315018 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	孟翔、王传雨
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

青岛三木水产股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了 青岛三木水产股份有限公司（以下简称三木水产股份公司）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、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了三木水产股份公司 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，我们独立于三木水产股份公司，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

三木水产股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括三木水产股份公司 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

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，管理层负责评估三木水产股份公司的持续经营能力，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三木水产股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三木水产股份公司的财务报告过程。

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，就可能导致对三木水产股份公司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三木水产股份公司不能持续经营。

(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。

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		6,253,763.00	17,260,118.83
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		52,810,795.54	35,620,208.61
其中：应收票据			
应收账款		52,810,795.54	35,620,208.61
预付款项		9,620,475.69	3,118,160.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,064,449.71	1,645,666.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,045,795.83	73,457,288.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,266,259.30
流动资产合计		122,795,279.77	133,367,701.49
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		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产		6,340,493.10	6,939,302.73
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		884,204.27	911,622.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,224,697.37	7,850,924.96
资产总计		130,019,977.14	141,218,626.45
流动负债：			
短期借款		26,312,656.67	7,690,753.40
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		40,522,826.25	81,827,857.45
其中：应付票据			
应付账款		40,522,826.25	
预收款项		949,012.69	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		805,439.36	902,148.23
应交税费		570,325.62	148,637.18
其他应付款			
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		69,160,260.59	90,569,396.26
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

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		69,160,260.59	90,569,396.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,700,027.84	16,700,027.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,915,968.87	894,920.23
一般风险准备			
未分配利润		17,243,719.84	8,054,282.12
归属于母公司所有者权益合计		60,859,716.55	50,649,230.19
少数股东权益			
所有者权益合计		60,859,716.55	50,649,230.19
负债和所有者权益总计		130,019,977.14	141,218,626.45

法定代表人：韩岩

主管会计工作负责人：李慧妍

会计机构负责人：李慧妍

（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		252,455,292.33	274,878,022.35
其中：营业收入		252,455,292.33	274,878,022.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		242,013,365.79	264,001,209.68
其中：营业成本		228,769,664.83	251,601,407.45
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		275,629.70	252,125.51
销售费用		6,449,993.30	8,335,795.54
管理费用		3,526,484.86	3,196,737.77
研发费用		0.00	0.00
财务费用		1,999,977.64	901,386.08
其中：利息费用		999,435.16	488,598.90
利息收入		8,615.53	11,134.82
资产减值损失		991,615.46	-286,242.67
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,441,926.54	10,876,812.67
加：营业外收入		0.08	56,393.92
减：营业外支出		2,010.00	28.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,439,916.62	10,933,177.75
减：所得税费用		229,430.26	153,774.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,210,486.36	10,779,403.51
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）		10,210,486.36	10,779,403.51
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		10,210,486.36	10,779,403.51
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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		10,210,486.36	10,779,403.51
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		0.41	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.46

法定代表人：韩岩

主管会计工作负责人：李慧妍

会计机构负责人：李慧妍

（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		235,548,910.14	279,260,792.43
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		7,972,546.29	4,614,421.28
收到其他与经营活动有关的现金		11,213,195.12	26,144,700.90
经营活动现金流入小计		254,734,651.55	310,019,914.61
购买商品、接受劳务支付的现金		254,001,435.22	259,033,460.15
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		9,262,907.74	8,169,545.87
支付的各项税费		409,576.68	412,720.17
支付其他与经营活动有关的现金		16,244,581.03	35,824,960.84
经营活动现金流出小计		279,918,500.67	303,440,687.03
经营活动产生的现金流量净额		-25,183,849.12	6,579,227.58

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,237,214.00	1,352,180.00
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		1,237,214.00	1,352,180.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,237,214.00	-1,352,180.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,332,344.19	43,644,135.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,329,038.72
筹资活动现金流入小计		100,332,344.19	66,473,173.82
偿还债务支付的现金		81,710,440.92	54,165,673.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		999,435.16	488,598.90
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			11,447,028.54
筹资活动现金流出小计		82,709,876.08	66,101,300.44
筹资活动产生的现金流量净额		17,622,468.11	371,873.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-213,702.25	-1,021,513.67
五、现金及现金等价物净增加额		-9,012,297.26	4,577,407.29
加：期初现金及现金等价物余额		14,921,528.65	10,344,121.36
六、期末现金及现金等价物余额		5,909,231.39	14,921,528.65

法定代表人：韩岩

主管会计工作负责人：李慧妍

会计机构负责人：李慧妍

(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	25,000,000.00				16,700,027.84				894,920.23		8,054,282.12		50,649,230.19
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	25,000,000.00				16,700,027.84				894,920.23		8,054,282.12		50,649,230.19
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,021,048.64		9,189,437.72		10,210,486.36
(一) 综合收益总额											10,210,486.36		10,210,486.36
(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								1,021,048.64	-1,021,048.64				
1. 提取盈余公积								1,021,048.64	-1,021,048.64				
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	25,000,000.00				16,700,027.84			1,915,968.87	17,243,719.84			60,859,716.55	

项目	上期												
	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	4,500,000.00								1,486,982.67		13,382,844.01		19,369,826.68
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	4,500,000.00								1,486,982.67		13,382,844.01		19,369,826.68
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	20,500,000.00				16,700,027.84				-592,062.44		-5,328,561.89		31,279,403.51
(一)综合收益总额											10,779,403.51		10,779,403.51
(二)所有者投入和减少资本	20,500,000.00												20,500,000.00
1. 股东投入的普通股	20,500,000.00												20,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,077,940.35	-1,077,940.35		
1. 提取盈余公积								1,077,940.35	-1,077,940.35		
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				16,700,027.84				-	-		
1. 资本公积转增资本(或股本)								1,670,002.79	15,030,025.05		
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				16,700,027.84				-	-		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	25,000,000.00			16,700,027.84				894,920.23	8,054,282.12		50,649,230.19

法定代表人：韩岩

主管会计工作负责人：李慧妍

会计机构负责人：李慧妍

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司名称： 青岛三木水产股份有限公司

注册地址： 青岛市城阳区青大工业园

注册资本： 2,500.00 万元

法定代表人： 韩岩

统一社会信用代码： 91370214740375393M

经全国中小企业股份转让系统同意，公司股票于 2018 年 3 月 26 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让

证券简称： 三木水产 股票代码： 872768

行业性质： 农副食品加工业

经营范围： 生产： 速冻食品； 冷冻、 冷藏： 水产品； 货物进出口， 技术进出口。
(以上范围需经许可经营的， 须凭许可证经营)

经营期限： 2002 年 08 月 14 日至-

实际控制人： 韩岩

财务报告批准报出日： 2019 年 4 月 24 日

2、 历史沿革

(1) 公司设立

青岛三木水产有限公司（以下简称“三木水产”或“本公司”）系于 2002 年 8 月 14 日在青岛市城阳区工商行政管理局注册成立，由韩如超、史春林和王艳丽共同出资组建的有限责任公司，持有青岛市城阳区工商行政管理局核发的 37021422802120 号《企业法人营业执照》，本公司原注册资本为人民币 450.00 万元，其中韩如超出资 150.00 万元，占注册资本的 33.34%；史春林出资 150.00 万元，占注册资本的 33.33%；王艳丽出资 150.00 万元，占注册资本的 33.33%。前述

出资已经青岛琴岛有限责任会计师事务所出具“青琴会所验字(2002)第265号”验资报告审验。

公司设立时股东出资额和出资比例如下：

单位：(万元)

股东名称	出资额	占出资额比例 (%)	出资方式
韩如超	150.00	33.34	货币
史春林	150.00	33.33	货币
王艳丽	150.00	33.33	货币
合计	450.00	100.00	

(2) 公司变更

第一次股权变更

2012年9月17日，三木水产召开股东会，通过决议，一致同意公司原股东史春林、王艳丽股权转让给韩岩、韩琦。变更后注册资本为人民币450.00万元，其中韩如超150.00万元，占注册资本的33.334%；韩岩150.00万元，占注册资本的33.333%；韩琦出资150.00万元，占注册资本的33.333%。

就本次股权转让，三木水产于2012年9月17日修订了公司章程。

第一次股权变更后三木水产的股东出资额和出资比例如下：

单位：(万元)

股东名称	出资额	占出资额比例 (%)	出资方式
韩如超	150.00	33.34	货币
韩岩	150.00	33.33	货币
韩琦	150.00	33.33	货币
合计	450.00	100.00	

第二次股权变更

2016年1月22日，三木水产召开股东会，通过决议，一致同意公司原股东韩如超股权转让给韩岩。变更后注册资本为人民币450.00万元，其中韩岩300.00万元，占注册资本的66.67%；韩琦出资150.00万元，占注册资本的33.33%。

就本次股权转让，三木水产于 2016 年 1 月 22 日修订了公司章程。

第二次股权变更后三木水产的股东出资额和出资比例如下：

单位：(万
元)

股东名称	出资额	占出资额比例 (%)	出资方式
韩岩	300.00	66.67	货币
韩琦	150.00	33.33	货币
合计	450.00	100.00	

第一次增资

2017 年 1 月 9 日，三木水产召开股东会，通过决议，一致同意公司注册资本由 450.00 万增加至 2500.00 万元。变更后注册资本为人民币 2500.00 万元，其中股东韩岩 2350.00 万元，占注册资本的 94.00%；韩琦 150.00 万元，占注册资本的 6.00%。

青岛中才有限责任会计师事务所于 2017 年 1 月 17 日出具青中才内验字(2017)第 001 号验资报告，对三木水产截至 2017 年 1 月 17 日新增注册资本的实收状况进行了审验。公司股东韩岩新增出资额 2050.00 万元，于 2017 年 1 月 15 日缴存青岛三木水产有限公司在中国建设银行股份有限公司青岛城阳营业部开立的人民币存款账户 37101988227051048753 账号内。

就本次增资，三木水产于 2017 年 1 月 9 日修订了公司章程。

本次增资后三木水产的股东出资额和出资比例如下：

单位：(万
元)

股东名称	出资额	占出资额比例 (%)	出资方式
韩岩	2350.00	94.00	货币
韩琦	150.00	6.00	货币
合计	2500.00	100.00	

(3) 青岛三木水产股份有限公司设立

2017年5月30日中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审会字(2017)第315026号审计报告。经审计，截至2017年2月28日，青岛三木水产有限公司的净资产价值为41,700,027.84元。2017年6月20日万隆（上海）资产评估有限责任公司出具了万隆评报字（2017）第1513号资产评估报告书。经评估，截至2017年2月28日，青岛三木水产有限公司的净资产价值为6,006.21万元。根据本公司2017年6月30日召开的股东会决议、发起人协议及修改后章程的规定，本公司申请由有限责任公司按净资产折股转增形式整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币2,500.00万元，股本为人民币2,500.00万元。本公司以截止2017年2月28日经审计的净资产人民币41,700,027.84元按1:0.600的比例折合为股本2,500.00万股，每股面值1元，共计股本为人民币贰仟伍佰万元整（¥25,000,000.00元），由本公司各股东按照各自在有限责任公司的股权比例持有，剩余部分16,700,027.84元作为本公司的资本公积。

2017年7月15日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字(2017)第315003号验资报告，确定各发起人投入本公司的出资全部到位，共缴纳出资2,500.00万元，全部为净资产出资。

2017年8月9日，公司在青岛市工商行政管理局取得了换发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91370214740375393M），注册资本为2,500.00万元。

本次变更后青岛三木水产股份有限公司股权结构如下：

单位：

(万元)

股东名称	出资额	占出资额比例 (%)	出资方式
韩岩	2,350.00	94.00	货币
韩琦	150.00	6.00	货币
合计	2,500.00	100.00	

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释

及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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

本公司财务报表以持续经营为基础列报，自报告期末 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、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 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。

2. 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。

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

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

6. 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期末成本按照其摊余成本法确定，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期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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

7. 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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

余额为 100 万元以上的应收账款或占应收账款余额 10%以上、余额为 100 万元以上的其他应收款或占其他应收款余额 10%以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 确定依据：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
按账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法

B. 计提坏账准备的计提方法：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例
1年以内 (含1年, 下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	指应收关联方款项或单项金额虽不重大但涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项
坏账准备的计提方法	对应收关联方款项不计提坏账准备，对单项金额虽不重大但涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成

损失的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，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。

(5) 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款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

8. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、在途物资、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

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。

9. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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) 固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	直线法	4-6	5	15.83-23.75
电子设备	直线法	3	5	31.67
办公设备及其他	直线法	3-5	5	19.00-31.67

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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11. 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。

12. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

13. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

14. 长期待摊费用摊销方法

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。

15. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17. 收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

于资产负债表日，在提供劳务交易（包括高新技术研发收入和技术服务收入）的结果能够可靠估计的情况下，按客户验收单确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权

利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同和协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定还应同时满足：与交易相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

(4) 收入确认的具体方法

①出口产品于报关手续办理完毕，按合同或协议约定出口货物越过船舷，并取得收款权利时确认收入。

②内销产品于货物发出并收到价款或取得收款权利时确认收入。

18. 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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补

助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

19. 递延所得税资产/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。

20. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产

的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

21. 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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

22. 其他重要的会计政策和会计估计

报告期内，本公司无其他需要说明的重要会计政策和会计估计。

23. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-35,620,208.61
	应收票据及应收账款	35,620,208.61
2	应付票据	
	应付账款	-81,827,857.45
	应付票据及应付账款	81,827,857.45

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	10、11、16、17
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
河道维护建设费	应纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

1: 按照《财政部、国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》(财税字〔1995〕52号)及现行相关规定,本公司属于农产品初加工企业,按11%的增值税税率进行申报纳税。

依据财政部、国家税务总局于2018年4月4日下发的《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号),自2018年5月1日起,本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

2:《中华人民共和国企业所得税法》规定公司从事农产品初加工的所得免征企业所得税,根据财税[2008]149号《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围的通知》规定,将水产动物(鱼、虾、蟹、鳖、贝、棘皮类、软体类、腔肠类、两栖类、海兽类动物等)整体或去头、去鳞(皮、壳)、去内脏、去骨(刺)、搯溃或切块、切片,经冰鲜、冷冻、冷藏等保鲜防腐处理、包装等简单加工处理,制成的水产动物初制品属于农产品初加工范围,本公司符合上述规定,该部分所得免征企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指【2018年1月1日】,期末指【2018年12月31日】,本期指2018年度,上期指2017年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	50,408.03	64,413.09
银行存款	5,858,823.36	14,857,115.56
其他货币资金	344,531.61	2,338,590.18
合 计	6,253,763.00	17,260,118.83
其中：存放在境外的款项总 额		

说明：其他货币资金为开立信用证保证金。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2018.12.31
应收票据		
应收账款	52,810,795.54	35,620,208.61
合 计	52,810,795.54	35,620,208.61

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	55,700,693.29	100.00	2,889,897.75	5.19	52,810,795.54

其中：按账龄组合	55,700,693.29	100.00	2,889,897.75	5.19	52,810,795.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	55,700,693.29	100.00	2,889,897.75	5.19	52,810,795.54

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,494,956.43	100.00	1,874,747.82	5.00	35,620,208.61
其中：按账龄组合	37,494,956.43	100.00	1,874,747.82	5.00	35,620,208.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	37,494,956.43	100.00	1,874,747.82	5.00	35,620,208.61

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	53,603,431.59	96.23	2,680,171.58	5.00
1-2 年	2,097,261.70	3.77	209,726.17	10.00
合 计	55,700,693.29	100.00	2,889,897.75	

(续)

账 龄	2017.12.31			
-----	------------	--	--	--

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	37,494,956.43	100.00	1,874,747.82	5.00
合 计	37,494,956.43	100.00	1,874,747.82	

(3) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金 额	1,874,747.82	1,015,149.93			2,889,897.75

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 34,155,559.31 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 61.32%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,724,707.39 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总	
			额的比例 (%)	坏账准备余额
g and d foods international limited	11,899,197.77	1 年以内 1-2 年	21.36	611,889.31
AQUA STAR(USA) CORP	7,254,691.69	1 年以内	13.02	362,734.58
XIAMEN FREEMAR IMP+EXP CO.LTD	6,320,439.20	1 年以内	11.35	316,021.96
leeworld international co.,ltd	5,501,928.75	1 年以内	9.88	275,096.44
THE GREAT FISH CO	3,179,301.90	1 年以内	5.71	158,965.10
合 计	34,155,559.31		61.32	1,724,707.39

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	9,620,475.69	100.00	3,118,151.13	100.00
1 至 2 年			9.00	0.00
合 计	9,620,475.69	100.00	3,118,160.13	100.00

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

截至 2018 年 12 月 31 日前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	预付账款总 额的比例%	账龄	未 结 算 原 因
SILVER BAY SEAFOODS,LLC	非关联方	3,674,463.94	38.19	1 年以内	原料款
ZRZ TRADING CO.,LTD.	非关联方	1,920,542.98	19.96	1 年以内	原料款
ORIENT SEAFOOD LIMITED	非关联方	468,553.41	4.87	1 年以内	原料款
青岛琪琴水产食品有 限公司	非关联方	1,620,424.15	16.84	1 年以内	加工费
青岛恒润泰食品有限 公司	非关联方	1,184,175.63	12.31	1 年以内	加工费
合 计		8,868,160.11	92.18		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏 账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	1,127,529.27	100.00	63,079.56	5.59	1,064,449.71
其中：账龄组合	1,127,529.27	100.00	63,079.56	5.59	1,064,449.71
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款					
合 计	1,127,529.27	100.00	63,079.56	5.59	1,064,449.71

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,732,280.63	100.00	86,614.03	5.00	1,645,666.60
其中：账龄组合	1,732,280.63	100.00	86,614.03	5.00	1,645,666.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,732,280.63	100.00	86,614.03	5.00	1,645,666.60

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	993,467.27	88.11	49,673.36	5.00
1-2 年	134,062.00	11.89	13,406.20	10.00
合 计	1,127,529.27	100.00	63,079.56	

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,732,280.63	100.00	86,614.03	5.00
合 计	1,732,280.63	100.00	86,614.03	

(3) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金 额	86,614.03		23,534.47		63,079.56

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	388,052.00	957,489.00
员工社保及公积金		7,017.04
出口退税	739,477.27	767,774.59
合计	1,127,529.27	1,732,280.63

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

截至 2018 年 12 月 31 日前 5 名的其他应收款情况:

单位名称	是否为关联方	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
青岛海关	非关联方	保证金	388,052.00	1 年以内 1-2 年	34.42	26,105.70
青岛市城阳区国税局	非关联方	出口退税	739,477.27	1 年以内	65.58	36,973.86
合计			1,127,529.27		100.00	63,079.56

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,779,425.56		38,779,425.56
在途物资	-		-
库存商品	12,281,560.15		12,281,560.15
周转材料	1,984,810.12		1,984,810.12
合计	53,045,795.83		53,045,795.83

注: 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司存货不存在计提跌价准备的情况。

(续)

项 目	2017.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	56,336,594.54	
在途物资	317,700.19	
库存商品	14,993,452.10	
周转材料	1,809,541.19	
合 计	73,457,288.02	73,457,288.02

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税		2,265,970.98
预缴税费		288.32
合计		2,266,259.30

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	3,984,619.66	8,385,187.80	555,556.02	6,232,553.97	633,661.97	19,791,579.42
2、本年增加金额		893,106.18			173,305.16	1,066,411.34
(1) 购置		893,106.18			173,305.16	1,066,411.34
(2) 在建工程转入						-
(3) 企业合并增加						-
3、本年减少金额						
(1) 处置或						

项 目	房屋 建筑	机器设 备	电子设 备	运输工 具	办公设备及 其他	合 计
报废						
(2) 合并范 围减少						-
4、年末余额	3,984,619.66	9,278,293.98	555,556.02	6,232,553.97	806,967.13	20,857,990.76
二、累计折旧						
1、年初余额	2,399,035.70	5,844,561.41	366,816.65	3,890,797.57	351,065.36	12,852,276.69
2、本年增加 金额	189,269.40	374,331.20	92,771.46	948,206.72	60,642.19	1,665,220.97
(1) 计提	189,269.40	374,331.20	92,771.46	948,206.72	60,642.19	1,665,220.97
(2) 企业合 并增加						
3、本年减少 金额						
(1) 处置或 报废						
(2) 合并范 围减少						
4、年末余额	2,588,305.10	6,218,892.61	459,588.11	4,839,004.29	411,707.55	14,517,497.66
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加 金额						
(1) 计提						
(2) 企业合 并增加						
3、本年减少 金额						
(1) 处置或 报废						
(2) 合并范 围减少						

项 目	房屋 建筑	机器设 备	电子设 备	运输工 具	办公设备及 其他	合 计
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面 价值	1,396,314.56	3,059,401.37	95,967.91	1,393,549.68	395,259.58	6,340,493.10
2、年初账面 价值	1,585,583.96	2,540,626.39	188,739.37	2,341,756.40	282,596.61	6,939,302.73

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司固定资产抵押、担保情况详见五、9 短期借款。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,250,000.00	12,089.98	1,262,089.98
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	1,250,000.00	12,089.98	1,262,089.98
二、累计摊销			
1、年初余额	345,833.25	4,634.50	350,467.75
2、本年增加金额	24,999.96	2,418.00	27,417.96
(1) 摊销	24,999.96	2,418.00	27,417.96

项 目	土地使用权	软件	合 计
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	370,833.21	7,052.50	377,885.71
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	879,166.79	5,037.48	884,204.27
2、年初账面价值	904,166.75	7,455.48	911,622.23

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无形资产抵押、担保情况详见五、9 短期借款

9、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款		7,690,753.40
抵押借款	26,312,656.67	
合 计	26,312,656.67	7,690,753.40

注：保证借款为企业信用证付款，2018 年 9 月 3 日，青岛农村商业银行股份有限公司城阳支行与青岛三木水产股份有限公司签署《授信协议》（合同编号：青农商城阳支行外授协字 2018 年第 12-001 号），青岛农村商业银行股份有限公司城阳支行向青岛三木水产股份有限公司提供额度为 1000 万元的银行授信，授信业务种类为人民币贷款、贸易授信业务、银行承兑汇票等，授信期间为 2018 年 9 月

3 日起到 2019 年 9 月 2 日止。青岛琪琴水产食品有限公司、青岛蓝海堂食品有限公司、姜海波、刘玉芹、张宣慧、韩桂芬、韩如超、韩岩、韩琦共同提供最高额保证,并签订了相应最高额保证合同,合同编号为:青农商城阳支行外高保字 2018 年第 12-001 号。

2018 年 9 月 10 日,青岛农村商业银行股份有限公司城阳支行与青岛三木水产股份有限公司签署《授信协议》(合同编号:青农商城阳支行外授协字 2018 年第 12-002 号),青岛农村商业银行股份有限公司城阳支行向青岛三木水产股份有限公司提供额度为 1680 万元的银行授信,授信业务种类为人民币贷款、贸易授信业务、银行承兑汇票等,授信期间为 2018 年 9 月 10 日起到 2020 年 9 月 9 日止。青岛三木水产股份有限公司以其位于青岛市城阳区青大工业园的房地产作为抵押物设定抵押担保,合同编号:青农商城阳支行外高抵字 2018 年第 12-002 号。同时,韩岩、韩如超、韩琦、韩桂芬共同提供最高额保证,并签订了相应最高额保证合同,合同编号为:青农商城阳青大支行外高保字 2018 年第 12-002 号。

2018 年 10 月 11 日,青岛农村商业银行股份有限公司城阳支行与青岛三木水产股份有限公司签署《授信协议》(合同编号:青农商城阳支行外授协字 2018 年第 12-003 号),青岛农村商业银行股份有限公司城阳支行向青岛三木水产股份有限公司提供额度为 1680 万元的银行授信,授信业务种类为人民币贷款、贸易授信业务、银行承兑汇票等,授信期间为 2018 年 10 月 11 日起到 2020 年 10 月 10 日止。青岛三木水产股份有限公司以其位于青岛市城阳区青大工业园的房地产作为抵押物设定抵押担保,合同编号:青农商城阳支行外高抵字 2018 年第 12-003 号。同时,青岛蓝海堂食品有限公司、青岛琪琴水产食品有限公司、姜海波、刘玉芹、韩岩、韩琦、韩如超、韩桂芬共同提供最高额保证,并签订了相应最高额保证合同,合同编号为:青农商城阳青大支行外高保字 2018 年第 12-003 号。

2018 年 3 月 23 日,中国建设银行股份有限公司青岛城阳支行与青岛三木水产股份有限公司签署《贸易融资额度合同》(合同编号:建城阳(2018)贸 01 号),中国建设银行股份有限公司青岛城阳支行向青岛三木水产股份有限公司提供 2400 万元的贸易融资总额度(开立乙方能控制货权的即期信用证的额度为等值人民币 2400 万元,开立乙方不能控制货权的即期信用证的额度为等值人民币 2400 万元,开立承付期限 90 天(含)以内的远期信用证的额度为等值人民币 2400 万元,信

用证项下信托收据贷款额度为等值人民币 2000 万元。合同额度有效期间自 2018 年 3 月 22 日至 2019 年 3 月 21 日。韩岩 (合同编号: 2018ZGDYSM01)、韩如超 (合同编号: 2018ZGDYSM02)、吴丽莉 (合同编号: 2018ZGDYSM03) 以房产作为抵押物设定抵押担保。同时韩岩、李慧妍 (合同编号: 2018ZGBZSM01), 韩如超、吴丽莉 (合同编号: 2018ZGBZSM02) 提供最高额保证合同。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

10、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	40,522,826.25	81,827,857.45
合计	40,522,826.25	81,827,857.45

(1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	40,522,826.25	81,827,857.45
合计	40,522,826.25	81,827,857.45

(2) 报告期内应付账款余额前五名单位情况

2018 年 12 月 31 日应付账款余额前五名单位情况:

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
OCEANLORD RESOURLES LIMITED	26,337,688.88	1 年以内	64.99
青岛爱雪(乾越)包装有限公司	1,602,934.28	1 年以内	3.96
青岛玉晨包装有限公司	1,471,439.23	1 年以内	3.63
MARUBENI CORPORATION	952,259.19	1 年以内	2.35
青岛天之久塑料包装有限公司	706,821.21	1 年以内	1.74
合计			76.68

11、预收款项

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	949,012.69	

合 计	949,012.69
------------	-------------------

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	902,148.23	8,953,801.06	9,050,509.93	805,439.36
二、离职后福利-设定提存计划		205,669.04	205,669.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	902,148.23	9,159,470.10	9,256,178.97	805,439.36

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	902,148.23	8,600,601.00	8,697,309.87	805,439.36
2、职工福利费		228,391.44	228,391.44	
3、社会保险费		117,326.62	117,326.62	
其中：医疗保险费		96,998.32	96,998.32	
工伤保险费		4,825.58	4,825.58	
生育保险费		15,502.72	15,502.72	
.....				
4、住房公积金		7,482.00	7,482.00	
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				
.....				
合 计	902,148.23	8,953,801.06	9,050,509.93	805,439.36

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		197,614.80	197,614.80	
2、失业保险费		8,054.24	8,054.24	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合 计		205,669.04	205,669.04	

13、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	321,583.08	
城建税	13,691.61	
企业所得税	224,293.20	148,637.18
教育费附加	5,867.86	
地方教育费附加	3,911.89	
河道维护费	977.98	
合 计	570,325.62	148,637.18

14、股本

项目	2018.01.01				小计	2018.12.31
	2018.01.01	发行新股送股	公积金转股	其他		
股份总数	25,000,000.00				25,000,000.00	25,000,000.00

2、股本变动情况列示如下：

股东	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
韩岩	23,500,000.00			23,500,000.00
韩琦	1,500,000.00			1,500,000.00
合 计	25,000,000.00			25,000,000.00

注：股权转让变更情况详见本附注一、公司基本情况 2、历史沿革。

15、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	16,700,027.84			16,700,027.84

合 计	16,700,027.84	16,700,027.84
------------	----------------------	----------------------

16、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	894,920.23	1,021,048.64		1,915,968.87
合 计	894,920.23	1,021,048.64		1,915,968.87

注：盈余公积变动情况详见本附注一、公司基本情况 2、历史沿革

17、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	8,054,282.12	
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	8,054,282.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,210,486.36	
减：提取法定盈余公积	1,021,048.64	10.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,243,719.84	

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,993,181.61	228,500,283.34	272,158,418.40	251,167,203.23
其他业务	2,462,110.72	269,381.49	2,719,603.95	434,204.22
合 计	252,455,292.33	228,769,664.83	274,878,022.35	251,601,407.45

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
海产品加工	249,993,181.61	228,500,283.34	272,158,418.40	251,167,203.23
合 计	249,993,181.61	228,500,283.34	272,158,418.40	251,167,203.23

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
马哈鱼	225,232,538.23	206,997,200.73	245,992,392.91	227,762,205.36
比目鱼	12,525,418.43	12,395,041.18	15,957,573.69	15,495,380.56
多利鱼	11,362,402.81	8,578,232.24	9,528,606.55	7,375,020.85
青衣鱼	302,650.84	273,972.19	193,465.03	112,013.29
加工费	570,171.30	255,837.00	486,380.22	422,583.17
合计	249,993,181.61	228,500,283.34	272,158,418.40	251,167,203.23

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
美洲	10,037,163.58	9,133,818.88	12,704,365.15	11,905,260.58
欧洲	162,656,224.57	149,816,107.02	192,002,555.98	176,806,808.15
亚洲	76,326,959.67	68,694,263.70	67,451,497.27	62,455,134.50
非洲	972,833.79	856,093.74		
合计	249,993,181.61	228,500,283.34	272,158,418.40	251,167,203.23

(5) 报告期内销售前五名客户情况

2018 年度份销售前五名客户情况：

客户名称	销售金额	与本公司关系	占营业收入比例 (%)
HOFUNG FROZEN FOOD LIMITED	36,474,265.07	非关联方	14.45
g and d foods international limited	31,657,422.13	非关联方	12.54
CAMERICAN INTERNATIONAL, INC	31,504,425.92	非关联方	12.48
XIAMEN FREEMAR IMP+EXP CO.LTD	29,996,649.61	非关联方	11.88
ANOVA SEAFOOD BV	18,460,308.86	非关联方	7.31
合 计	148,093,071.59		58.66

19、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	17,444.52	
教育费附加	7,476.23	
地方教育费附加	4,984.14	
水利基金	1,246.05	
水资源税	5,804.00	
车船使用税	6,989.52	8,578.05
房产税	43,970.88	43,970.88
印花税	78,470.60	110,544.28
土地使用税	109,243.76	89,032.30
合 计	275,629.70	252,125.51

20、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	594,000.00	428,800.00
业务费		33,385.64
广告展览费	153,603.22	125,048.03
检疫检验费	44,041.54	183,554.11
出口运费	3,739,213.19	4,856,425.44
港杂费	1,919,135.35	2,708,582.32
合 计	6,449,993.30	8,335,795.54

21、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬福利费	899,884.36	584,093.04
差旅费	66,296.46	38,436.68
业务招待费	89,496.17	78,130.67
办公费	123,586.57	29,460.19
公积金保险费	330,477.66	246,296.98
审验咨询费	716,672.37	716,439.41
车辆费	258,130.10	238,909.83
折旧	1,040,980.14	1,264,970.97
其他	961.03	

项 目	2018 年度	2017 年度
合 计	3,526,484.86	3,196,737.77

22、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	999,435.16	488,598.90
减：利息收入	8,615.53	11,134.82
汇兑损失	2,187,083.25	3,352,758.72
减：汇兑收益	1,543,650.61	3,342,219.02
手续费	365,725.37	413,382.30
折扣		
合 计	1,999,977.64	901,386.08

23、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	991,615.46	-286,242.67
合 计	991,615.46	-286,242.67

24、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		50,000.00	
其他	0.08	6,393.92	0.08
合 计	0.08	56,393.92	

当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
城阳区统计局净增产值较大工业企业奖励资金		50,000.00	与收益相关
合 计		50,000.00	

25、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
罚没支出	2,010.00	28.84	2,010.00
合 计	2,010.00	28.84	2,010.00

26、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	229,430.26	153,774.24
合 计	229,430.26	153,774.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,439,916.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,609,979.16
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	-2,676,091.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	295,542.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	229,430.26

27、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
-----	--------	--------

利息收入	8,615.53	11,134.82
信用证保证金	10,214,783.57	24,727,769.80
海关保证金	823,427.00	1,257,700.00
备用金及其他	166,369.02	91,702.36
多收货款		6,393.92
政府补助		50,000.00
合计	11,213,195.12	26,144,700.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
银行手续费	365,725.37	413,382.30
营业外支出	2,010.00	28.84
信用证保证金	8,220,725.00	24,686,968.98
海关保证金	253,990.00	1,417,489.00
付现的费用	7,235,761.64	9,008,372.32
保证金		200,000.00
备用金及其他	166,369.02	98,719.40
合计	16,244,581.03	35,824,960.84

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
关联方拆借		1,724,565.72
员工借款		604,473.00
合计		2,329,038.72

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
关联方拆借		10,602,649.54
员工借款		844,379.00
合计		11,447,028.54

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		10,210,486.36	10,779,403.51

补充资料	2018年度	2017年度
加：资产减值准备	991,615.46	-286,242.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	1,665,220.97	1,852,136.55
无形资产摊销	27,417.96	27,417.96
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	99,217.19	1,050,112.87
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）	20,411,492.19	-22,338,711.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,414,908.20	1,181,514.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,168,449.62	14,272,795.26
其他（信用证保证金）	1,994,058.57	40,800.82
经营活动产生的现金流量净额	-25,183,849.12	6,579,227.58
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	5,909,231.39	14,921,528.65
减：现金的期初余额	14,921,528.65	10,344,121.36
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	-9,012,297.26	4,577,407.29

注：报告期内将净利润调节为经营活动现金流量中的其他项为本公司使用受到限制的货币资金，系信用证保证金。

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	5,909,231.39	14,921,528.65
其中：库存现金	50,408.03	64,413.09

项 目	2018年度	2017年度
可随时用于支付的银行存款	5,858,823.36	14,857,115.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,909,231.39	14,921,528.65
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		

29、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
无形资产（土地使用权）	879,166.79	904,166.75	抵押担保
固定资产（房屋建筑）	1,396,314.53	1,585,583.96	抵押担保
其他货币资金	344,531.61	2,338,590.18	信用证保证金
合计	2,620,012.93	4,828,340.89	

30、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款			
其中：美元	822,020.47	6.8632	5,641,690.89
加拿大元	24,310.60	5.0381	122,479.23
其他货币资金			
其中：美元	50,199.85	6.8632	344,531.61
应收账款			
其中：美元	7,927,176.73	6.8632	54,405,799.33
短期借款			
其中：美元	3,833,875.84	6.8632	26,312,656.67
应付账款			
其中：美元	4,308,404.87	6.8632	29,569,444.30

六、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

股东名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
韩岩	实际控制人	自然人	94.00	94.00

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩琦	公司股东，持有公司 6%的股份
韩如超	公司实际控制人的直系亲属
韩桂芬	公司实际控制人的关系密切的家庭成员
李慧妍	公司董事、财务总监
王建军	公司董事
孙军志	公司董事
刘明宗	公司监事会主席
王新林	公司监事
冯苏	公司监事

除上述关联方外，公司的董事、监事及高级管理人员的关系密切的家庭成员及其控制或者担任董事、高级管理人员的其他企业也是公司的关联方。关系密切的家庭成员包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

3、关联担保情况

担保方	担保金额	借款金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
韩岩、韩琦、韩如超、韩桂芬	67,600,000.00	26,312,656.67	2018 年 09 月 03 日	2019 年 09 月 021 日	否

注：担保情况详见本附注五、9 短期借款

4、关键管理人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	496,760.00	433,114.00

七、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 24 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
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，但与企业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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公		

项 目	金 额	说 明
允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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		
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	2,009.92	
减：非经常性损益的所得税影响数	502.48	
非经常性损益净额	1,507.44	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,507.44	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股 股东的净利润	18.31	0.41	0.41
扣除非经常损益 后归属于普通股 股东的净利润	18.31	0.41	0.41

青岛三木水产股份有限公司

2019年4月24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：

公司董事会办公室