



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

QINGDAO SANMU AQUATIC PRODUCTS CO., LTD

### 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](#)



## 半年度报告

## 2019

## 公司半年度大事记

1、2019年3月26日公司与CAMERICAN签署337吨180万美元马哈鱼采购合同，CAMERICAN是ALDI(美国)超市直接供应商。

2、2019年6月4日公司与厦门福瑞玛进出口公司签署350吨163万美元马哈鱼采购合同，福瑞玛是ALDI(欧洲)超市和EDK超市直接供应商。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注.....	29

## 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	2019年1月1日至2019年6月30日
网信证券、主办券商	指	网信证券有限责任公司
元、（万元）	指	人民币元、人民币万元

## 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）李慧妍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1. 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。 2. 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。

## 第一节 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负责人	李慧妍
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
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
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 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	集合竞价转让
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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	92,878,673.03	102,331,008.87	-9.24%
毛利率%	12.35%	5.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,955,480.98	100,598.58	6,814%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,951,703.17	100,598.58	6,810%
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）	10.81%	0.20%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	10.81%	0.20%	-
基本每股收益	0.2782	0.004	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	121,455,998.30	130,019,977.14	-6.59%
负债总计	53,640,800.77	69,160,260.59	-22.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,815,197.53	60,859,716.55	11.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.71	2.43	11.52%
资产负债率%（母公司）	44.16%	53.19%	-
资产负债率%（合并）	44.16%	53.19%	-
流动比率	2.14	1.78	-
利息保障倍数	14.70	1.44	-

### 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	7,283,427.56	-24,281,693.97	130.01%
应收账款周转率	1.70	3.13	-
存货周转率	1.69	1.43	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.59%	-22.67%	-



营业收入增长率%	-9.24%	-26.45%	-
净利润增长率%	6,814.09%	-97.97%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	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
营业外收入	5,066.22
营业外支出	-29.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,037.08</b>
所得税影响数	1,259.27
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,777.81</b>

## 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 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 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。每到下半年，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，尽量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95%以上用于对外出口。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。

**商业模式变化情况：**

□适用 √不适用

## 二、 经营情况回顾

2019 年上半年，由于原材料市场发生变化，原材料价格进入下降通道，成品价格带有滞后性也出现由高向下的趋势，原料和成品价格存在时间差造成公司上半年利润水平同比提高明显，较高的销售价格造成销售额略有萎缩。公司为了持续稳定健康发展，将继续积极拓展市场，提高核心竞争力，夯实公司可持续发展的基础。

(1) 公司财务状况：截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 12146 万元，上年末总资产为 13002 万元，资产总额较上年末下降 6.59%，存货比上年末下降 953 万元。负债总额为 5364 万元，上年末负债总额为 6916 万元，较上年末下降 22.44%，主要原因是支付了供应商货款和偿还短期借款，应付账款比上年末下降 904 万元，短期借款下降 546 万元。净资产为 6782 万元，上年末净资产为 6086 万元，净资产较上年末增长 11.43%，主要是公司上半年利润滚存所致。

(2) 公司经营成果：2019 年上半年，公司实现营业收入 9288 万元，上年同期营业收入为 10233 万元，营业收入较上年同期下降 9.24%，主要是本期水产品初加工业务收入下降；净利润 696 万元，上年同期净利润为 10 万元，净利润较上年同期增长 686%，主要原因系报告期马哈鱼原料进口价格较去年同期降低所致，主要产品马哈鱼的上半年平均单价（14 元/kg）比去年同期（20 元/kg）下降 30%，在销售价格未发生明显变化的情况下，产品毛利大幅上升；本期财务费用 46 万元，上年同期为 88 万元，财务费用同比下降 48.02%，主要系汇兑损益比上期减少所致。

(3) 公司现金流量：2019 年上半年，公司经营活动现金流入 9411 万元，上年同期为 11436 万元，同比下降 17.71%；经营活动现金流出 8683 万元，上年同期为 13865 万元，同比下降 37.38%；经营活动产生的现金流量净额为 728 万元，上年同期为-2428 万元，较上年同期现金流量金额增长 3156 万元，主要原因系公司在上半年减少原材料采购大幅降低库存；投资活动产生的现金流量净额为-2 万元，上年同期投资活动产生的现金流量净额为 18 万元，主要原因是本期基本没有采购新设备；筹资活动产生的现金流量净额为-598 万元，上年同期筹资活动产生的流量净额为 1647 万元，同比下降 136%，主要是本期偿还债务支付了 3700 万 而上期不涉及大额债务偿还。

(4) 业务经营情况：公司自成立以来，致力于发展水产品加工，经过多年发展，公司依托青岛便利的港口资源优势，凭借专业的技术水平、过硬的产品质量在行业内确立了一定的竞争优势及产品口碑。随着市场竞争日益激烈，公司将进一步积极开拓新的区域市场，提高在国际水产品市场中占有份额。

## 三、 风险与价值

### 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

公司规模的扩张，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，所有到厂原料需经实验室检验、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、资产负债率较高风险

截至2019年6月30日，公司的资产负债率为44.16%，比2018年同期53.53%有所下降。公司的负债主要包括短期借款2085万元，应付账款3149万元。若公司借款到期或者偿还经营性应付款项时不能及时筹集足够的流动资金偿还债务，将会面临偿债压力风险。未来公司将努力保持良好信誉，与合作银行均保持良好的合作关系，将公司负债率水平保持在合理范围内。

风险防范措施：公司充分重视借款金额较大可能导致的财务风险，逐步调整资产结构，增加流动比率。同时在日常经营中不断提高公司获取现金流量的能力，确保资金安全，按时偿还到期债务。公司采取的风险管理措施具体如下：

- (1) 制定财务计划，根据公司的运营情况，制定筹投资活动时间安排；
- (2) 在积极拓展客户的同时，关注客户付款能力及账期，保证公司充足的现金流入；
- (3) 在保持良好的银行信用记录的基础上，拓展多样化的筹资渠道，和多家银行建立合作关系；
- (4) 进一步加强订单管理，制定合理的库存计划，避免采购原材料对于资金的过多占用。

## 6、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。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

公司作为一家食品生产企业，积极推行标准化生产和管理，主要产品均按照我国和国际相应的行业标准组织生产，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，也愿意承担更多的社会责任。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。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
韩岩、李慧妍	关联方为公司借款提供担保	24,000,000.00	已事后补充履行	2019-08-27	2019-014

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

##### 1、必要性和真实意图

本次关联交易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，是合理和必要的。

##### 2、本次关联交易对公司的影响

上述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良影响，不存在损害公司及股东利益的情况

(二) 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	1,306,495.50	1.08%	抵押借款
土地	抵押	866,666.81	0.71%	抵押借款
合计	-	2,173,162.31	1.79%	-



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数						
	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) 报告期期末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%	23,500,000	0
2	韩琦	1,500,000	0	1,500,000	6%	1,500,000	0
合计		25,000,000	0	25,000,000	100%	25,000,000	0
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、存续至本期的优先股股票相关情况

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，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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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	1982-05-12	硕士	2017年7月18日-2020年7月17日	是
韩琦	董事	男	1990-05-05	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	1959-07-15	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	1982-08-10	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	1983-04-08	硕士	2017年7月18日-2020年7月17日	是
刘明宗	监事会主席	男	1975-08-25	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	1981-08-05	本科	2017年7月18日-2020年7月17日	是
冯苏	监事	男	1989-04-05	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	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	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	3
生产人员	120	60
销售人员	8	8
储运部	2	2
质检部	5	5
行政人员	9	9
员工总计	153	92

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	138	77
员工总计	153	92

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、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。

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

## **三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,237,683.93	6,253,763.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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		56,281,987.12	52,810,795.54
其中：应收票据			
应收账款		56,281,987.12	52,810,795.54
应收款项融资			
预付款项		7,054,391.38	9,620,475.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		915,013.89	1,064,449.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,516,741.04	53,045,795.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		115,005,817.36	122,795,279.77
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,579,685.65	6,340,493.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		870,495.29	884,204.27
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,450,180.94</b>	<b>7,224,697.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>121,455,998.30</b>	<b>130,019,977.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,848,765.20	26,312,656.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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		31,485,568.52	40,522,826.25
其中：应付票据			
应付账款		31,485,568.52	40,522,826.25
预收款项		50,000	949,012.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		998,422.92	805,439.36
应交税费		258,044.13	570,325.62
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		53,640,800.77	69,160,260.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		53,640,800.77	69,160,260.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		25,000,000	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		2,611,516.97	1,915,968.87
一般风险准备			
未分配利润		23,503,652.72	17,243,719.84
归属于母公司所有者权益合计		67,815,197.53	60,859,716.55
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		67,815,197.53	60,859,716.55
<b>负债和所有者权益总计</b>		121,455,998.30	130,019,977.14

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
<b>一、营业总收入</b>		92,878,673.03	102,331,008.87
其中：营业收入		92,878,673.03	102,331,008.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		85,847,507.71	102,230,410.29
其中：营业成本		81,406,727.56	96,957,517.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		101,820.78	125,369.62
销售费用		2,442,876.86	2,736,934.16
管理费用		1,309,188.60	1,901,809.91
研发费用			
财务费用		457,388.54	879,976.45
其中：利息费用		513,565.78	227,408.20
利息收入		2,986.93	4,666.72
信用减值损失		129,505.37	
资产减值损失			-371,197.76
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,031,165.32	100,598.58
加：营业外收入		5,066.22	
减：营业外支出		29.14	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7036202.40	100,598.58
减：所得税费用		80,721.42	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,955,480.98	100,598.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润		6955480.98	100,598.58
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,955,480.98	100,598.58
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		6,955,480.98	100,598.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,955,480.98	100,598.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,955,480.98	100,598.58
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.2782	0.004
(二)稀释每股收益(元/股)		0.2782	0.004

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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,534,708.20	110,128,698.05
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,911,223.42	
收到其他与经营活动有关的现金		3,664,052.35	<b>4,237,061.17</b>
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>94,109,983.97</b>	<b>114,365,759.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		76,894,173.65	<b>131,960,375.55</b>
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		3,428,568.49	<b>4,038,894.09</b>
支付的各项税费		254,583.66	<b>292,896.50</b>
支付其他与经营活动有关的现金		6,249,230.61	<b>2,355,287.05</b>
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>86,826,556.41</b>	<b>138,647,453.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,283,427.56</b>	<b>-24,281,693.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,000	<b>177,166.52</b>
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,000</b>	<b>177,166.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,000</b>	<b>-177,166.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		31,527,671.59	16,693,139.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		31,527,671.59	16,693,139.11
偿还债务支付的现金		36,991,563.06	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		513,565.78	225,560.45
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,505,128.84	225,560.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,977,457.25	16,467,578.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-292600.20	-310,551.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		993,370.11	-8,301,833.30
加：期初现金及现金等价物余额		5,909,231.39	14,921,528.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,902,601.50	6,619,695.35

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司经营存在一定程度的季节性特点，每年的 9、10、11 月份是马哈鱼的捕捞季节，市场根据当季的鱼情产量博弈出合理价格，公司通常在这个季节大量采购原料，尽量满足一个年度的生产需求。成品供应欧美国家大型超市，销量比较平稳没有较大起伏。

### 二、 报表项目注释

## 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 4 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 8 月 27 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
<b>合 计</b>	<b>450.00</b>	<b>100.00</b>	

## (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
<b>合计</b>	<b>450.00</b>	<b>100.00</b>	

### 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
<b>合计</b>	<b>450.00</b>	<b>100.00</b>	

#### 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
<b>合计</b>	<b>2500.00</b>	<b>100.00</b>	

#### (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
<b>合计</b>	<b>2,500.00</b>	<b>100.00</b>	

## 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 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工

具的衍生工具除外。

#### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

#### (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

#### (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

③对于未提用的贷款承诺,信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计,与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致;

④对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值;

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具,每个资产负债表日,考虑合理且有依据的信息(包括前瞻性信息),评估其信用风险自初始确认后是否显著增加,按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的,处于第一阶段,按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具,按照其账面余额和实际利率计算利息收入;处于第三阶段的金融工具,按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备,其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回,作为减值损失或利得,计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征,将应收票据和应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预

期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 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。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 7. 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。

### 8. 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。

## 9. 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。

## 10. 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。

## 11. 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。

### 12.1 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。

### 13. 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。

### 14. 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。

## 15. 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。

## 16. 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。

## 17. 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。

#### 18. 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。

#### 19. 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。

## 20. 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。

## 21. 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。

## 22. 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

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新

金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。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	期初金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	52,810,795.54
	应收票据及应收账款	-52,810,795.54
2	应付票据	
	应付账款	40,522,826.25
	应付票据及应付账款	-40,522,826.25

#### 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	9、10、13、16
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、税务总局、海关总署于2019年3月20日发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号), 自2019年4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16%和10%税率的, 税率分别调整为13%、9%。

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2019年1月1日, 期末指2019年6月30日, 本期指2019年1月1日至6月30日, 上期指2018年1月1日至6月30日。

### 1、货币资金

项 目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	170,942.79	50,408.03
银行存款	6,731,658.71	5,858,823.36
其他货币资金	335,082.43	344,531.61
<b>合 计</b>	<b>7,237,683.93</b>	<b>6,253,763.00</b>

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 2019 年 6 月 30 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、应收账款

### (1) 应收账款按风险分类

2019.6.30					
类 别	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	59,316,311.18	100	3,034,324.06	5.12	56,281,987.12
其中：按账龄组合	59,316,311.18	100	3,034,324.06	5.12	56,281,987.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>59,316,311.18</b>	<b>100</b>	<b>3,034,324.06</b>	<b>5.12</b>	<b>56,281,987.12</b>

(续)

2018.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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					
<b>合 计</b>	<b>55,700,693.29</b>	<b>100.00</b>	<b>2,889,897.75</b>	<b>5.19</b>	<b>52,810,795.54</b>

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	57,946,141.04	97.69	2,897,307.05	5.00
1-2 年	1,370,170.14	2.31	137,017.01	10.00
<b>合 计</b>	<b>59,316,311.18</b>	<b>100.00</b>	<b>3,034,324.06</b>	

(续)

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
<b>合 计</b>	<b>55,700,693.29</b>	<b>100.00</b>	<b>2,889,897.75</b>	

(3) 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
金 额	2,889,897.75	144,426.31			3,034,324.06

(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 42,951,713.74 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 72.41%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,147,585.68 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	20,598,958.05	1 年以内	34.73	1,029,947.90
AQUA STAR(USA) CORP	9,575,392.00	1 年以内	16.14	478,769.60
leeworld international co.,ltd	5,506,588.57	1 年以内	9.28	275,329.43
CAMERICAN INTERNATIONAL,INC	4,427,385.79	1 年以内	7.46	221,369.29
FEMEG PRODUKTIONS-UND VERTRIEBS GMBH	2,843,389.33	1 年以内	4.80	142,169.46
<b>合 计</b>	<b>42,951,713.74</b>		<b>72.41</b>	<b>2,147,585.68</b>

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,054,391.38	100	9,620,475.69	100.00
1 至 2 年				
<b>合 计</b>	<b>7,054,391.38</b>	<b>100</b>	<b>9,620,475.69</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

截至 2019 年 6 月 30 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
ORIENT SEAFOOD LIMITED	非关联方	4,693,385.19	66.53	1 年以内	原料款
青岛蓝海堂食品有 限公司	非关联方	812,000.00	11.51	1 年以内	加工费
青岛恒润泰食品有 限公司	非关联方	575,382.70	8.16	1 年以内	加工费
青岛琪琴水产食品有 限公司	非关联方	499,643.87	7.08	1 年以内	加工费
辽渔集团有限公司	非关联方	200,179.74	2.84	1 年以内	运费
<b>合 计</b>		<b>6,780,591.50</b>	<b>96.12</b>		

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	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	963,172.51	100.00	48,158.62	5.00	915,013.89
其中：账龄组合	963,172.51	100.00	48,158.62	5.00	915,013.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>963,172.51</b>	<b>100.00</b>	<b>48,158.62</b>	<b>5.00</b>	<b>915,013.89</b>

(续)

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					
<b>合 计</b>	<b>1,127,529.27</b>	<b>100.00</b>	<b>63,079.56</b>	<b>5.59</b>	<b>1,064,449.71</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	963,172.51	100	48,158.62	5.00
<b>合计</b>	<b>962,173.51</b>	<b>100</b>	<b>48,158.62</b>	<b>5.00</b>

(续)

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
<b>合计</b>	<b>1,127,529.27</b>	<b>100.00</b>	<b>63,079.56</b>	

(3) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
金额	63,079.56		14,920.94		48,158.62

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
保证金	8,474.00	388,052.00
个人借款	375,365.67	
出口退税	579,332.84	739,477.27
<b>合计</b>	<b>963,172.51</b>	<b>1,127,529.27</b>

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至2019年6月30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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛海关	非关联方	保证金	8,474.00	1年以内	0.88	423.70
董世阳	非关联方	暂借款	375,365.67	1年以内	38.97	18768.28
青岛市城阳区国税局	非关联方	出口退税	579,332.84	1年以内	60.15	28,966.64
<b>合计</b>			<b>963,172.51</b>		<b>100.00</b>	<b>48,158.62</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,489,974.27		27,489,974.27
在途物资	-		-
库存商品	15,247,795.16		15,247,795.16
周转材料	778,971.61		778,971.61
<b>合 计</b>	<b>43,516,741.04</b>		<b>43,516,741.04</b>

注：截止 2019 年 6 月 30 日，公司存货不存在计提跌价准备的情况。

(续)

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
<b>合 计</b>	<b>53,045,795.83</b>		<b>53,045,795.83</b>

## 6、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、期初余额	3,984,619.66	9,278,293.98	555,556.02	6,232,553.97	806,967.13	20,857,990.76
2、本年增加金额	-	-	17,241.37	-	-	17,241.37

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
(1) 购置			17,241.37			17,241.37
(2) 在建工程 转入						
(3) 企业合并 增加						
3、本年减少金 额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报 废						
(2) 合并范围 减少						
4、期末余额	3,984,619.66	9,278,293.98	572,797.39	6,232,553.97	806,967.13	20,875,232.13
二、累计折旧						
1、期初余额	2,588,305.10	6,218,892.61	459,588.11	4,839,004.29	411,707.55	14,517,497.66
2、本年增加金 额	89,819.06	235,137.44	19,219.55	390,344.34	43,528.43	778,048.82
(1) 计提	89,819.06	235,137.44	19,219.55	390,344.34	43,528.43	778,048.82
(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、期末余额	2,678,124.16	6,454,030.05	478,807.66	5,229,348.63	455,235.98	15,295,546.48
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本年增加金 额						
(1) 计提						

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
(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、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价 值	1,306,495.50	2,824,263.93	93,989.73	1,003,205.34	351,731.15	5,579,685.65
2、期初账面价 值	1,396,314.56	3,059,401.37	95,967.91	1,393,549.68	395,259.58	6,340,493.10

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司固定资产抵押、担保情况详见五、9 短期借款。

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况

## 7、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、期初余额	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			



项 目	土地使用权	软件	合 计
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	1,250,000.00	12,089.98	1,262,089.98
二、累计摊销			
1、期初余额	370,833.21	7,052.50	377,885.71
2、本年增加金额	12,499.98	1,209.00	13,708.98
(1) 摊销	12,499.98	1,209.00	13,708.98
(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、期末余额	383,333.19	8,261.50	391,594.69
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	866,666.81	3,828.48	870,495.29
2、期初账面价值	879,166.79	5,037.48	884,204.27

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司无形资产抵押、担保情况详见五、9 短期借款

#### 8、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
保证借款		
抵押借款	20,848,765.20	26,312,656.67
<b>合 计</b>	<b>20,848,765.20</b>	<b>26,312,656.67</b>

注：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。

2019年4月22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（2019）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 2019 年 4 月 22 日至 2020 年 3 月 12 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 2019 年 6 月 30 日，公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 9、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	31,485,568.52	40,522,826.25
<b>合 计</b>	<b>31,485,568.52</b>	<b>40,522,826.25</b>

(2) 报告期内应付账款余额前五名单位情况

2019 年 6 月 30 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	11,829,778.55	1 年以内	37.57
青岛永盛塑料包装有限公司	1,340,788.22	1 年以内	4.26
青岛爱雪(乾越)包装有限公司	1,285,814.46	1 年以内	4.08
青岛君洋国际物流有限公司	1,158,177.62	1 年以内	3.68
青岛玉晨包装有限公司	1,127,420.08	1 年以内	3.58
<b>合 计</b>	<b>1,6741,978.93</b>		<b>53.17</b>

## 10、预收款项

项 目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	50,000.00	949,012.69
<b>合 计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>949,012.69</b>

## 11、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	805,439.36	3,498,029.26	3,305,045.70	998,422.92
二、离职后福利-设定提存计划		82,229.26	82,229.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>805,439.36</b>	<b>3,580,258.52</b>	<b>3,387,274.96</b>	<b>998,422.92</b>

(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	805,439.36	3,271,000.00	3,078,016.44	998,422.92
2、职工福利费		182,855.53	182,855.53	
3、社会保险费		41,293.73	41,293.73	
其中：医疗保险费		35,735.20	35,735.20	
工伤保险费		592.91	592.91	
生育保险费		4,965.62	4,965.62	
.....				
4、住房公积金		2,880.00	2,880.00	
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				
.....				
<b>合 计</b>	<b>805,439.36</b>	<b>3,498,029.26</b>	<b>3,305,045.70</b>	<b>998,422.92</b>

(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		79,400.58	79,400.58	
2、失业保险费		2,828.68	2,828.68	
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>82,229.26</b>	<b>82,229.26</b>	

12、应交税费

税 项	2019.6.30	2018.12.31

增值税	182,892.45	321,583.08
城建税		13,691.61
企业所得税	75,151.68	224,293.20
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
<b>合 计</b>	<b>258,044.13</b>	<b>570,325.62</b>

### 13、股本

项目	本期增加或减少				小计	2019.6.30
	2019.01.01	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

### 2、股本变动情况列示如下：

股东	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
韩岩	23,500,000.00			23,500,000.00
韩琦	1,500,000.00			1,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>25,000,000.00</b>			<b>25,000,000.00</b>

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。

### 14、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	16,700,027.84			16,700,027.84
<b>合 计</b>	<b>16,700,027.84</b>			<b>16,700,027.84</b>

### 15、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	1,915,968.87			1,915,968.87
<b>合 计</b>	<b>1,915,968.87</b>			<b>1,915,968.87</b>

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

## 16、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	17,243,719.84	
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	17,243,719.84	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,259,932.88	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>23,503,652.72</b>	

## 17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	本 期		上 期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	91,684,743.75	81,326,192.92	101,194,728.15	96,957,517.91
其他业务	1,193,929.28	80,534.64	1,136,280.72	
<b>合 计</b>	<b>92,878,673.03</b>	<b>81,406,727.56</b>	<b>102,331,008.87</b>	<b>96,957,517.91</b>

(2) 主营业务收入及成本 (分产品) 列示如下:

产品名称	本 期		上 期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
海产品加工	91,684,743.75	81,326,192.92	101,194,728.15	96,957,517.91
<b>合 计</b>	<b>91,684,743.75</b>	<b>81,326,192.92</b>	<b>101,194,728.15</b>	<b>96,957,517.91</b>

(3) 主营业务收入及成本 (分产品) 列示如下:

项目	本 期		上 期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
马哈鱼	83,990,623.29	72,910,195.76	91,528,402.37	88,787,917.23
比目鱼	5,788,959.62	5,920,290.31	4,554,229.97	4,332,277.02
多利鱼	308,169.00	259,801.02	4,638,853.63	3,515,768.18

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
青衣鱼	1,125,332.52	1,891,963.91		
加工费	471,659.32	343,941.92	473,242.18	321555.48
<b>合计</b>	<b>91,684,743.75</b>	<b>81,326,192.92</b>	<b>101,194,728.15</b>	<b>96,957,517.91</b>

(4) 报告期内销售前五名客户情况

本期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 (%)
G and d foods international limited	12,582,764.41	非关联方	13.55
HOFUNG FROZEN FOOD LIMITED	12,137,478.26	非关联方	13.06
AQUA STAR (USA) CORP	11,701,726.28	非关联方	12.60
CAMERICAN INTERNATIONAL, INC	10,294,674.07	非关联方	11.08
ANOVA SEAFOOD BV	7,713,039.14	非关联方	8.30
<b>合 计</b>	<b>54,429,682.16</b>		<b>58.59</b>

18、税金及附加

项 目	本期	上期
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
水利基金		2,050.00
水资源税	3,298.00	
车船使用税	6,060.00	6,060.00
房产税	21,985.44	21,985.44
印花税	18,196.40	40,652.30
土地使用税	52,280.94	54,621.88
<b>合 计</b>	<b>101,820.78</b>	<b>125,369.62</b>

19、销售费用

项 目	本期	上期
-----	----	----

项 目	本期	上期
工资	306,000.00	297,000.00
业务费		
广告展览费	22,795.29	16,494.57
检疫检验费		36,683.03
出口运费	1,402,912.62	1,368,695.83
港杂费	711,168.95	1,018,060.73
<b>合 计</b>	<b>2,442,876.86</b>	<b>2,736,934.16</b>

#### 20、管理费用

项 目	本期	上期
职工薪酬福利费	316,813.07	302,127.88
差旅费	347.17	62,435.58
业务招待费	20,057.00	35,177.00
办公费	17,132.48	43,049.13
公积金保险费	232,402.79	202,290.24
审验咨询费	254,069.93	594,216.74
车辆费	52,030.23	130,277.07
折旧	416,335.93	531,275.24
其他		961.03
<b>合 计</b>	<b>1,309,188.60</b>	<b>1,901,809.91</b>

#### 21、财务费用

项 目	本期	上期
利息支出	513,565.78	227,408.20
减：利息收入	2,986.93	4,666.72
汇兑损失	898,394.02	484,059.13
减：汇兑收益	1,055,368.20	5,453.00
手续费	103,783.87	178,628.84
折扣		



项 目	本期	上期
合 计	457,388.54	879.976.45

22、信用减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	129,505.37	
合 计	129,505.37	

23、资产减值损失

项目	本期	上期
坏账损失		-371,197.76
合 计		-371,197.76

24、营业外收入

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	5,066.22		5,066.22
合 计	5,066.22		5,066.22

25、营业外支出

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益
滞纳金		29.14	29.14
合 计		29.14	29.14

26、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期	上期
----	----	----

当期所得税费用	80,721.42
<b>合 计</b>	<b>80,721.42</b>

(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	7,036,202.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,759,050.60
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	-1,712,718.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,389.33
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	80,721.42

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	本期	上年同期
利息收入	2,986.93	4,666.72
信用证保证金	3,173,264.87	3,370,192.76
海关保证金	379,578.00	604,700.00
备用金及其他	103,156.33	257,502.69
多收货款	5,066.22	
<b>合 计</b>	<b>3,664,052.35</b>	<b>4,237,061.17</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上年同期
银行手续费	103,783.87	178,628.84
营业外支出	29.14	
信用证保证金	3,163,815.69	938,700.04

海关保证金		118,727.00
付现的费用	2,503,079.91	1,052,862.15
备用金及其他	478,522.00	66,369.02
<b>合计</b>	<b>6,249,230.61</b>	<b>2,355,287.05</b>

## 28、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上年同期
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,955,480.98	100,598.58
加：资产减值准备	129,505.37	-371,197.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	760,807.45	838,178.97
无形资产摊销	13,708.98	13,708.98
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）	828,924.61	168,054.66
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）	9,529,054.79	11,138,031.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-885,176.82	12,638,775.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,058,326.98	-48,807,844.11
其他（信用证保证金）	9,449.18	
经营活动产生的现金流量净额	<b>7,283,427.56</b>	-24,281,693.97
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
.....		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,902,601.50	6,619,695.35

补充资料	本期	上年同期
减：现金的期初余额	5,909,231.39	14,921,528.65
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	993,370.11	-8,301,833.30

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	本期	上期
一、现金	6,902,601.50	6,619,695.35
其中：库存现金	170,942.79	119,608.10
可随时用于支付的银行存款	6,731,658.71	6,500,087.25
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	6,902,601.50	6,619,695.35
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）	866,666.81	879,166.79	抵押担保
固定资产（房屋建筑）	1,306,495.50	1,396,314.53	抵押担保
其他货币资金	335,082.43	344,531.61	信用证保证金
<b>合计</b>	<b>2,508,244.74</b>	<b>2,620,012.93</b>	

## 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	792,995.54	6.8747	5,451,606.44
加拿大元	31,500.60	5.2490	165,346.65

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他货币资金			
其中：美元	48,741.39	6.8747	335,082.43
应收账款			
其中：美元	8,398,021.42	6.8747	57,733,877.86
短期借款			
其中：美元	3,032,680.00	6.8747	20,848,765.20
应付账款			
其中：美元	1,455,285.85	6.8747	10,004,653.62

## 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21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	本期	上期
关键管理人员报酬	260,780.00	248,380.00

### 七、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 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 8 月 27 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 2019 年 6 月 30 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		

项 目	金 额	说 明
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		

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,037.08	
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	5,037.08	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,259.27	
非经常性损益净额	3,777.81	
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	3777.81	

## 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	10.81	0.2782	0.2782
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.81	0.2781	0.2781

青岛三木水产股份有限公司  
2019年8月27日