



冰洋科技

NEEQ : 830785

大连冰洋科技股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

报告期内，公司新增实用新型专利 4 个，进一步拓宽了技术应用面，同时带动了公司业务发展的多样性。使公司通过专业的技术在水产品加工行业逐步向生物科技行业转变得到了认可，公司将在生物科技行业进一步深耕。

2019 年 6 月公司在全国中小企业股份转让系统指定平台披露了纳米级活性肽正式生产情况简报公告，公司高科技技术产品纳米级活性肽“SMT”正式投产，投向市场。肽被国家卫生部定义为是一种凌驾于保健品、药品之上的特殊医学用途配方食品，我们坚持安全健康的美丽信念，我们坚持 0 添加、0 污染、0 脂肪，国际质量标准。公司将持续大力投入研发费用，与知名科研院所合作，并引进生物技术高端人才，将“SMT”纳米级活性肽产品推广应用于人们的医疗、美容、养生领域，延缓人类衰老，增加细胞免疫力，增强生命活力，分享微生物科技给人类健康带来的新的卓越成果。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、冰洋科技	指	大连冰洋科技股份有限公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	本公司董事、监事、高级管理人员的统称
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《大连冰洋科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事周传瑜和孙吉庆因出差，身在外地，无法参加会议，也未委托其他人员代为履行董事职责。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、原材料短缺及价格不稳定经营风险	由于公司的主要海产品鱿鱼丝的生产原材料都是在国外南美采购，南美太平洋受厄尔尼诺现象的影响，捕捞的鱿鱼产量非常不稳定，带来供求关系的不平衡，从而导致价格的波动非常高。如果捕捞的鱿鱼产量少，公司的鱿鱼丝产品会面临减产的风险。
2、销售渠道单一化经营风险	近几年来，公司主要鱿鱼产品始终在国外市场进行销售，受贸易战的影响，国外订单会逐渐减少。
3、重要客户依赖风险	公司在 2012 年至 2018 年度的第一大客户为合食贸易(新加坡)有限公司报告期内，第一大客户销售额占主营业务收入的比例为 72.41%。公司对第一大客户的依赖程度较高，存在对重要客户依赖的风险。
4、发生食品安全事件所致的经营风险	食品安全是目前全社会关注的重点问题，也是食品生产、销售企业平稳经营的基础。食品企业一旦发生食品安全事件，不仅面临食品安全监管部门的重罚，同时面临商誉的重大损失，销售收入将急剧下降。食品安全监控工作具有繁琐、量大、长期的特点，一旦发生某一环节的工作失误，发生食品安全事件，公司将面临商誉损失、市场份额减少等重大经营风险。

5、实际控制人不当控制的风险	<p>公司第一大股东孙仕兵先生是公司的董事长兼总经理，截至2019年12月31日直接持有公司40.775%的股份；此外，周传瑜女士直接持有公司23.2775%的股份，周传瑜女士与孙仕兵先生为夫妻关系。因此，公司的实际控制人孙仕兵、周传瑜夫妇合计持有公司64.0525%的股份，处于绝对控股地位。若孙仕兵、周传瑜夫妇利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p>
6、核心技术人员流失风险、技术失密风险	<p>公司所处行业对技术人员要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经具有较高素质的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好基础。虽然截至目前，公司未发生过核心技术人员流失的情况，但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王平
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0411-85285999
传真	0411-85285555
电子邮箱	wp@dlbingyang.com
公司网址	www.dlbingyang.com
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市长兴岛经济区广福路 611 号 116317
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	大连长兴岛经济区广福路 611 号二楼会议室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 8 月 15 日
挂牌时间	2014 年 6 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3 制造业-C13 农副产品加工业-C136 水产品加工业-其他水食品加工
主要产品与服务项目	食品技术开发；水产品收购；水产品养殖；水产品、饮料、罐头、水果制品加工；货物、技术进出口、国内一般贸易；生物制品研发、生产；化妆品生产、销售；药品生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展业务）。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	孙仕兵、周传瑜
实际控制人及其一致行动人	孙仕兵、周传瑜

四、 注册情况

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

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,614,424.11	39,285,571.65	-50.07%
毛利率%	9.49%	16.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,359,743.55	556,208.21	-1,063.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,620,535.97	465,637.69	-1,521.82%
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)	-11.84%	1.17%	-
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)	-14.62%	0.98%	-
基本每股收益	-0.13	0.01	-1,400%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	56,786,067.76	57,930,815.79	-1.98%
负债总计	14,190,484.45	9,975,488.93	42.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,595,583.31	47,955,326.86	-11.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.20	-11.18%
资产负债率%(母公司)	24.99%	17.22%	-
资产负债率%(合并)	24.99%	17.22%	-
流动比率	1.86	3.10	-
利息保障倍数	-10.73	2.37	-

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	4,730,798.52	2,637,758.06	79.35%
应收账款周转率	5.51	13.83	-
存货周转率	0.98	1.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.98%	2.12%	-
营业收入增长率%	-50.07%	25.74%	-
净利润增长率%	-1,063.62%	31.53%	-

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	40,000,000	40,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	1,491,207.48
营业外支出	-7,922.28
非经常性损益合计	1,483,285.20
所得税影响数	222,492.78
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,260,792.42

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	3,714,277.82			

应收账款		3,714,277.82		
应付票据及应付账款	2,234,105.45			
应付账款		2,234,105.45		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年，受厄尔尼诺现象影响，原料短缺，添加的各项辅料受中美贸易摩擦影响较大，以上原因导致生产成本较高，终端消费市场萎缩。报告期内公司订单同比上年同期下降50%。报告期内，公司的营业收入19,614,424.11元，比上期减少19,671,147.54元，减少了50.07%。

报告期内实现净利润-5,359,743.55元，比上年同期多亏损了5,915,951.76元。我司净利润减少主要原因客户订单减少；为了应对国际市场原料、辅料价格大幅度上涨，终端消费市场萎缩的形式。公司增加产品类别，扩大市场。

公司2019年持续投入新产品“SMT”纳米级活性肽、鱿鱼产品、“妙鱼”烤鱼片研发费用近百万元，受原辅料、终端消费市场及新产品研发费用影响，公司净利润下降。

公司持续加强生产一线基层组织运营管理工作，生产、品质、安全、设备、员工管理严格按照国家的法律法规、行业标准和企业制度落实各项工作，标准化、制度化、规范化。向管理要效益，公司将在2020年争取更大的国际国内市场份额。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	636,655.23	1.12%	2,390,287.00	4.13%	-73.36%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	3,409,323.76	6%	3,714,277.82	6.41%	-8.20%
存货	18,522,304.05	32.62%	17,633,650.05	30.44%	5.04%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	24,344,254.23	42.87%	23,470,946.70	40.52%	3.72%
在建工程	4,672,972.10	8.23%	2,429,474.82	4.19%	92.34%
短期借款	6,200,000.00	10.92%	7,000,000.00	12.08%	-11.43%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

在建工程余额 4672972.1 元、同比上升 92.34%、主要原因 2019 年审计报告把工程物资 196800 元合并到在建工程里核算、形成在建工程数额大幅增长。

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	19,614,424.11	-	39,285,571.65	-	-50.07%
营业成本	17,752,900.24	90.51%	32,715,266.35	83.28%	-45.74%
毛利率	9.49%	-	16.72%	-	-
销售费用	1,380,517.45	7.04%	2,077,047.48	5.29%	-33.53%
管理费用	4,446,936.45	22.67%	3,698,466.89	9.41%	20.24%
研发费用	1,734,454.55	8.84%	0	0%	0%
财务费用	578,023.89	2.95%	121,096.99	0.31%	377.32%
信用减值损失	-115,424.76	-0.59%	0	0%	0%
资产减值损失	0	0%	-889.84	-0.002%	-100%
其他收益	0	0%	1,401.15	0.004%	-100%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动	0	0%	0	0%	0%

收益					
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-6,843,028.75	-34.89%	438,295.31	1.12%	-1,661.28%
营业外收入	1,505,994.77	7.68%	128,350.23	0.33%	1,073.35%
营业外支出	22,709.57	0.12%	10,437.33	0.03%	117.58%
净利润	-5,359,743.55	-27.33%	556,208.21	1.42%	-1,063.62%

项目重大变动原因：

本期营业收入比上期减少 50.07%，主要原因是国外订单减少；原材料价格上涨导致营业成本相应增加；管理费用与研发费用比上期增加了 20.24%，增加的主要原因为人工费用和研发费用的投入；财务费用比上期增加了 377.32%，增加的主要原因是汇兑损失增加了 419,856.03 元；导致营业利润比上期减少了 1,661.28%。

(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	19,612,781.61	39,198,811.96	-49.97%
其他业务收入	1,642.50	86,759.69	-98.11%
主营业务成本	17,751,151.54	32,670,043.70	-45.67%
其他业务成本	1,748.70	45,222.65	-96.13%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
鱿鱼丝	18,456,062.68	94.09%	36,535,684.92	93.00%	-49.48%
鱿鱼生物短肽	874,505.38	4.46%	1,295,172.42	3.30%	-32.48%
烤鱼片	283,856.05	1.45%	1,367,954.62	3.49%	-79.25%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期鱿鱼丝产品收入比上期减少了 49.48%，减少的主要原因是订单减少；本期鱿鱼生物短肽收入比上期减少了 32.48%，减少的主要原因是国内客户减少；本期烤鱼片收入比上期减少了 79.25%，减少的主要原因是零售减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关系
----	----	------	-------	----------

			比%	
1	合食贸易(新加坡)有限公司	14,202,099.5	72.41%	否
2	AKI TRADING CO.,LTD	3,796,111.58	19.35%	否
3	PACIFIC BIO HEALTH(H.K.)CO.LIMITED	863,354.93	4.4%	否
4	孙兆鹏	564,115.06	2.88%	否
5	比酷上海贸易有限公司	88,812.69	0.45%	否
合计		19,514,493.76	99.49%	-

(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	FORTRESS CHINA LIMITED	6,835,821.17	47.45%	否
1	中国食品集团有限公司	3,188,258.13	22.13%	否
2	大连中盛博大海洋食品有限公司	1,099,800.00	7.63%	否
3	大连亚坤贸易有限公司	418,518.53	2.91%	否
4	大连龙吉物资有限公司	381,362.30	2.65%	否
合计		11,923,760.13	82.77%	-

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	4,730,798.52	2,637,758.06	79.35%
投资活动产生的现金流量净额	-5,194,181.45	-2,513,835.49	-106.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,290,214.10	-405,007.56	-218.56%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额比上期增加了 79.35%，增加的主要原因是上期采购的原料在本期进行加工消耗；本期投资活动中产生的现金流量净额比上期减少了 106.62%，减少的主要原因是肽生产车间生产设备和厂房已经投入使用，本期没有再增加；筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 218.56%，减少的主要原因是外部融资贷款比上期减少了 80 万，上期贷款金额为 700 万元，本期贷款金额为 620 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2019 年 4 月 12 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于成立大连新生肽细胞生物科技有限公司的议案》。报告期内，子公司大连新生肽细胞生物科技有限公司尚未实缴，目前处于试验产品阶段，本期合并入报表范围。

子公司大连新生肽生物科技有限公司，于 2017 年 12 月 29 日成立，2019 年 10 月 15 日注销。因一直未开展业务，公司也未实缴，故一直未纳入合并范围。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人□是 否**(四) 非标准审计意见说明**□适用 不适用**(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**适用 不适用**(一) 会计政策的变更****1、重要会计政策变更**

(1) 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日、2019 年 9 月 19 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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订;将原资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目,将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目,将原利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。

在准则实施日,企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量,根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行新金融工具准则与现行准则之间的差异,追溯调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

本公司首次执行新金融工具准则对年初财务报表相关项目列报及期初留存收益无影响。

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会(2019)8 号)相关规定,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。本公司本年度无影响。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日起执行修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会(2019)9 号)相关规定,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。

本公司本年度无影响。

(二) 会计估计的变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更情况。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内无需披露的前期重大会计差错更正情况。

三、 持续经营评价

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

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、重要客户依赖风险：公司在 2012 年至 2019 年度的第一大客户均为合食贸易(新加坡)有限公司，报告期内，第一大客户销售额占主营业务收入的比例为 72.41%。公司对第一大客户的依赖程度较高，存在对重要客户依赖的风险。

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

2. 发生食品安全事件所致的经营风险

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

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

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

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

4、核心技术人员流失风险、技术失密风险：公司所处行业对技术人员要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经具有较高素质的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好基础。虽然截至目前，公司未发生过核心技术人员流失的情况，但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

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

（二） 报告期内新增的风险因素

1、原材料短缺及价格不稳定经营风险：由于公司的主要海产品鱿鱼丝的生产原材料都是在国外南美采购，南美太平洋受厄尔尼诺现象的影响，捕捞的鱿鱼产量非常不稳定，带来供求关系的不平衡，从而导致价格的波动非常高。如果捕捞的鱿鱼产量少，公司的鱿鱼丝产品会面临减产的风险。应对措施：公司研发团队已经开始研发了数十种新产品，开始陆续投放市场，给公司经营带来新的增长点。

2、销售渠道单一化经营风险：近几年来，公司主要鱿鱼产品始终在国外市场进行销售，受贸易战影响，国外订单会逐渐减少。应对措施：公司已经初步建立起了国内销售产品的线上线下销售渠道。拓宽了销售渠道，逐渐加大占有市场的份额。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年6月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年6月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

公司在申请挂牌时做出的承诺包括：

- 1、避免同业竞争的承诺函；
- 2、关于不存在资产占有情况的承诺书；
- 3、公司在申请挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地、房产	固定资产	抵押	5,477,872.88	9.65%	短期借款抵押
总计	-	-	5,477,872.88	9.65%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,246,750	53.12%	0	21,246,750	53.12%
	其中：控股股东、实际控制人	9,684,750	24.21%	0	9,684,750	24.21%
	董事、监事、高管	1,490,000	3.73%	-1,490,000	0	0%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,753,250	46.88%	0	18,753,250	46.88%
	其中：控股股东、实际控制人	15,936,250	39.84%	0	15,936,250	39.84%
	董事、监事、高管	2,787,000	6.97%	-2,787,000	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数						162

股本结构变动情况：

√适用□不适用

本期股本结构变动的主要原因为董监高人员任职变动引起的。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙仕兵	16,310,000		16,310,000	40.7750%	12,776,250	3,533,750
2	周传瑜	9,311,000		9,311,000	23.2775%	3,160,000	6,151,000
3	周传文	4,277,000	337,000	4,614,000	11.5350%	2,787,000	1,827,000
4	稽英华	2,386,000		2,386,000	5.9650%	0	2,386,000
5	孙仕维	656,000		656,000	1.6400%	0	656,000
6	赵红	500,000		500,000	1.2500%	0	500,000
7	柳丽霞	210,000	4,000	214,000	0.5350%	0	214,000
8	姚军	210,000		210,000	0.5250%	0	210,000
9	董伟平	200,000		200,000	0.5000%	0	200,000
10	邹士松	200,000		200,000	0.5000%	0	200,000
合计		34,260,000	341,000	34,601,000	86.5025%	18,723,250	15,877,750

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东周传瑜是公司股

东孙仕兵之妻；公司股东孙仕维是公司股东孙仕兵之兄；公司股东周传文是公司股东周传瑜之兄；其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

周传瑜女士 1968 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于文登市广播电视大学，大专学历。截至 2019 年 12 月 31 日，持有公司 23.2775%的股份。

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

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	交通银行 瓦房店支行	银行	6,200,000.00	2019年9月17日	2020年9月17日	5.655%
2							
合计	-	-	-	6,200,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
孙仕兵	董事长/总经理	男	1967年3月	中专	2019年12月31日	2022年12月30日	是
周传瑜	董事	女	1968年9月	本科	2019年12月31日	2022年12月30日	是
寇国东	董事	男	1991年1月	博士	2019年12月31日	2022年12月30日	是
黄志一	董事	男	1971年9月	大专	2019年12月31日	2022年12月30日	是
孙吉庆	董事	男	1973年10月	硕士	2019年12月31日	2022年12月30日	是
沈明龙	监事会主席	男	1984年10月	本科	2019年12月31日	2022年12月30日	是
任亚玲	监事	女	1981年9月	大专	2019年12月31日	2022年12月30日	是
郭秀娟	职工监事	女	1972年3月	大专	2019年12月31日	2022年12月30日	是
王平	董事会秘书/ 财务总监	女	1964年11月	大专	2019年12月31日	2022年12月30日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

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：

新任董事周传瑜女士是控股股东、实际控制人孙仕兵先生之妻；新任董事寇国东先生是控股股东、实际控制人孙仕兵先生女婿；其他人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
孙仕兵	董事长、总经理	16,310,000		16,310,000	40.775%	0
周传瑜	董事	9,311,000		9,311,000	23.2775%	

寇国东	董事	0	0	0	0%	0
黄志一	董事	0	0	0	0%	0
孙吉庆	董事	0	0	0	0%	0
沈明龙	监事会主席	0	0	0	0%	0
任亚玲	监事	0	0	0	0%	0
郭秀娟	职工监事	0	0	0	0%	0
王平	董事会秘书、 财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	25,621,000	0	25,621,000	64.0525%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
周传文	董事	换届		个人原因
钱斯日古楞	董事	换届		个人原因
王兴伟	董事	换届		个人原因
金井文龙	董事	换届		个人原因
周传瑜		换届	董事	
孙吉庆		换届	董事	
黄志一		换届	董事	
寇国栋		换届	董事	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

新任董事会董事周传瑜简要职业经历:周传瑜，女，1968年9月，中国国籍，无境外永久居留权，1989年-2018年威海市文登区中心医院，2018年至今大连冰洋科技股份有限公司工会主席。

新任董事会董事孙吉庆简要职业经历：孙吉庆，男，1973年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年-2000年大连岛奇食品有限公司，期间进修乡镇企业管理，2年加工技术员。生产科长、质检科长。2000年-2018年大连东扬海产品有限公司车间主任、厂长、总经理。2018年12月1日-至今任大连冰洋科技股份有限公司生产厂长。

新任董事会董事黄志一简要职业经历：黄志一，男，1971年9月，中国国籍，无境外永久居留权，1993年7月-1995年10月沈阳罐头厂技术员。1995年10月-2008年7月大连木久食品有限公司厂长。2008年7月-2012年6月大连福来休食品有限公司厂长。2012年6月-2015年9月大连营洋食品有限公司统括部长。2015年9月-2017年4月大连冰洋科技股份有限公司生产总监。2017年4月-2018年5月大连天州酒业有限公司品管部长。2018年6月-2018年7月大连唐小腰生物科技有限公司品控经理。2018

年 8 月-至今大连冰洋科技股份有限公司纳米钛车间生产厂长。

新任董事会董事寇国栋简要职业经历：寇国栋，男，1991 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士海外毕业。2013 年 2 月-2014 年 12 月，在纽约石溪大学采购部门做采购专员实习。2015 年 1 月-2015 年 12 月，在北京雨辰海德医疗有限公司做产品运营总监。2018 年 12 月-2019 年 6 月，在美国西雅图 Anthla foods Inc.任职销售经理。2019 年 10 月-至今任大连冰洋科技股份有限公司行政人力资源总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	31	10
生产人員	118	83
销售人員	4	2
技术人員	4	4
财务人員	4	4
员工总计	161	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	0
硕士	0	2
本科	7	10
专科	15	12
专科以下	137	79
员工总计	161	103

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司于2019年1月22日，召开2019年第一次临时股东大会，会议审议通过了《修改公司章程、增加经营范围》的议案，无其他修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1.审议通过《2018年年度报告及摘要》的议案； 2.审议通过《2018年年度董事会工作报告》的

		<p>议案；3.审议通过《2018年年度总经理工作报告》的议案；4.审议通过《关于2018年年度财务决算报告》的议案；5.审议通过《关于2018年年度股东大会》的议案；6.审议通过《关于2018年度利润分配方案》的议案；7.审议通过《关于续聘2019年度审计机构》的议案；8.审议通过《取消<公司名称变更的议案>》议案9、审议通过《取消<修改公司章程（经营范围增加与变更公司名称等事项）>》的议案10、审议通过《修改公司章程，增加经营范围》的议案11、审议通过《修订<董事会议事规则><股东大会议事规则><对外担保管理制度>》的议案12、审议通过《关于召开2019年第一次临时股东大会》的议案13、审议通过《关于任命王平为公司董事会秘书、财务总监》的议案14、审议通过《关于决定总经理薪酬》的议案15、审议通过《召开2019年第二次临时股东大会》的议案16、审议通过《成立大连新生肽细胞生物科技有限公司》的议案17、审议通过《2019年半年度报告》的议案18、审议通过《关于公司董事到届换届选举》的议案19、审议通过《关于召开2019年第三次临时股东大会》的议案20、审议通过《关于选举孙仕兵为公司董事长的》议案21、审议通过《关于续聘公司高级管理人员的》议案。</p>
监事会	5	<p>1、审议通过《任亚玲为公司股东监事》的议案2、审议通过《2018年年度监事会工作报告》的议案；3、审议通过《2018年年度报告及摘要》的议案；4、审议通过《关于2018年年度财务决算报告》的议案；5、审议通过《关于2018年度利润分配方案》的议案6、审议通过《关于续聘2019年度审计机构》的议案；7、审议通过《2019年半年度报告》的议案8、审议通过《关于公司监事到届换届选举》的议案；9、审议通过《关于选举沈明龙为监事会主席》的议案</p>
股东大会	4	<p>1、审议通过《取消<公司名称变更的议案>》2、审议通过《取消<修改公司章程（经营范围增加与变更公司名称等事项）>》的议案3、审议通过《修改公司章程，增加经营范围》的议案4、审议通过《修订<董事会议事规则><股东大会议事规则><对外担保管理制度>》的议案5、审议通过《任亚玲为公司股东监事》的议案6、审议通过《2018年年度董事会工作报告的议</p>

		案》；7、审议通过《2018年年度监事会工作报告的议案》；8、审议通过《2018年年度报告及摘要的议案》；9、审议通过《关于2018年年度财务决算报告的议案》；10、审议通过《关于2018年度利润分配方案的议案》；11、审议通过《关于续聘2019年度审计机构的议案》；12、审议通过《关于董事会换届选举的》议案；13、审议通过《关于公司监事会换届选举的》议案。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立情况

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

（二）资产独立情况

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

（三）人员独立情况

本公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。本公司专职在总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

（四）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管

理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（五）机构独立情况

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

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

（三）对重大内部管理制度的评价

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

- （1） 公司已经建立年度报告责任追究制度。
- （2） 年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。
- （3） 年度报告的内容和格式符合《挂牌公司年度报告内容与格式模板》的规定，未发现公司2019年年度报告所含的信息存在不符合实际的情况，公司2019年年度报告基本真实地反应出公司2019年度的经营成果和财务状况。

提出本意见前，未发现参与编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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
审计报告编号	中天运[2020]审字第 90308 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	王传平、聂照枝
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	70,000.00
审计报告正文：	

审计报告

中天运[2020]审字第 90308 号

大连冰洋科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连冰洋科技股份有限公司（以下简称“冰洋科技公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冰洋科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于冰洋科技公司，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

冰洋科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 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，管理层负责评估冰洋科技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冰洋科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

冰洋科技公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督冰洋科技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，就可能导致对冰洋科技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冰洋科技公司不能持续经营。

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

(6) 就冰洋科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王传平

中国注册会计师：聂照枝

中国·北京

二〇二〇年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	636,655.23	2,390,287.00
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		0	0
应收账款	七、（二）	3,409,323.76	3,714,277.82
应收款项融资			
预付款项	七、（三）	2,957,458.38	6,338,890.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	七、(四)	399,053.67	290,122.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、(五)	18,522,304.05	17,633,650.05
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	七、(六)	443,079.26	96,182.37
流动资产合计		26,367,874.35	30,463,409.98
非流动资产：			
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	七、(七)	24,344,254.23	23,470,946.70
在建工程	七、(八)	4,672,972.10	2,429,474.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、(九)	838,400.58	885,999.18
开发支出	七、(十)		118,418.61
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、(十一)		
其他非流动资产	七、(十二)	562,566.50	562,566.50
非流动资产合计		30,418,193.41	27,467,405.81
资产总计		56,786,067.76	57,930,815.79
流动负债：			
短期借款	七、(十三)	6,200,000.00	7,000,000.00
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			
应付账款	七、(十四)	2,553,885.57	2,234,105.45
预收款项	七、(十五)	10,564.80	10,564.80
合同负债			
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	七、(十六)	1,144,643.03	556,720.45
应交税费			
其他应付款	七、(十七)	4,281,391.05	35,569.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		14,190,484.45	9,836,959.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、(十八)		138,529.23
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	138,529.23
负债合计		14,190,484.45	9,975,488.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、(十九)	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十)	10,124,247.43	10,124,247.43
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十一)	-7,528,664.12	-2,168,920.57
归属于母公司所有者权益合计		42,595,583.31	47,955,326.86
少数股东权益			
所有者权益合计		42,595,583.31	47,955,326.86
负债和所有者权益总计		56,786,067.76	57,930,815.79

法定代表人：孙仕兵

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：王平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		626,116.03	2,390,287.00
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			
应收账款	十四、(一)	3,409,323.76	3,714,277.82
应收款项融资			
预付款项		2,957,458.38	6,338,890.46
其他应收款	十四、(二)	414,254.90	290,122.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,522,304.05	17,633,650.05
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		443,079.26	96,182.37
流动资产合计		26,372,536.38	30,463,409.98
非流动资产：			
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		24,344,254.23	23,470,946.70
在建工程		4,672,972.10	2,429,474.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		838,400.58	885,999.18
开发支出			118,418.61
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		562,566.50	562,566.50
非流动资产合计		30,418,193.41	27,467,405.81
资产总计		56,790,729.79	57,930,815.79
流动负债：			
短期借款		6,200,000.00	7,000,000.00
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			
应付账款		2,553,885.57	2,234,105.45
预收款项		10,564.80	10,564.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,144,643.03	556,720.45
应交税费			
其他应付款		4,281,391.05	35,569.00
其中：应付利息			
应付股利			
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			
流动负债合计		14,190,484.45	9,836,959.70
非流动负债：			
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			138,529.23
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	138,529.23
负债合计		14,190,484.45	9,975,488.93
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,124,247.43	10,124,247.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-7,524,002.09	-2,168,920.57
所有者权益合计		42,600,245.34	47,955,326.86
负债和所有者权益合计		56,790,729.79	57,930,815.79

法定代表人：孙仕兵

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：王平

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		19,614,424.11	39,285,571.65
其中：营业收入	七、(二十二)	19,614,424.11	39,285,571.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,342,028.10	38,847,787.65
其中：营业成本	七、(二十二)	17,752,900.24	32,715,266.35
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	七、(二十三)	449,195.52	235,909.94
销售费用	七、(二十四)	1,380,517.45	2,077,047.48
管理费用	七、(二十五)	4,446,936.45	3,698,466.89
研发费用	七、(二十六)	1,734,454.55	
财务费用	七、(二十七)	578,023.89	121,096.99
其中：利息费用	七、(二十七)	456,737.37	405,007.56
利息收入	七、(二十七)	6,511.88	4,986.43
加：其他收益	七、(二十八)	0	1,401.15
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
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）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(二十九)	-115,424.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十)	0	-889.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,843,028.75	438,295.31
加：营业外收入	七、(三十一)	1,505,994.77	128,350.23
减：营业外支出	七、(三十二)	22,709.57	10,437.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,359,743.55	556,208.21
减：所得税费用	七、(三十三)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,359,743.55	556,208.21
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）		-5,359,743.55	556,208.21
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,359,743.55	556,208.21
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		-5,359,743.55	556,208.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,359,743.55	556,208.21
(二) 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）		-0.13	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	0.01

法定代表人：孙仕兵

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：王平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十四、(三)	19,614,424.11	39,285,571.65
减：营业成本	十四、(三)	17,752,900.24	32,715,266.35
税金及附加		449,195.52	235,909.94

销售费用		1,380,517.45	2,077,047.48
管理费用		4,442,735.22	3,698,466.89
研发费用		1,734,454.55	
财务费用		577,563.09	121,096.99
其中：利息费用		456,737.37	405,007.56
利息收入		6,494.68	30,292.17
加：其他收益			1,401.15
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-115,424.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-889.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,838,366.72	438,295.31
加：营业外收入		1,505,994.77	128,350.23
减：营业外支出		22,709.57	10,437.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,355,081.52	556,208.21
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,355,081.52	556,208.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,355,081.52	556,208.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
六、综合收益总额		-5,355,081.52	556,208.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙仕兵

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：王平

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		19,896,877.21	38,319,972.90
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		1,825,336.69	2,968,439.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十四）	5,816,257.24	134,737.81
经营活动现金流入小计		27,538,471.14	41,423,149.71
购买商品、接受劳务支付的现金		14,126,871.64	28,086,388.89
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		6,699,418.42	7,739,744.09
支付的各项税费		459,427.49	412,662.50
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十四）	1,521,955.07	2,546,596.17

经营活动现金流出小计		22,807,672.62	38,785,391.65
经营活动产生的现金流量净额		4,730,798.52	2,637,758.06
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		5,194,181.45	2,513,835.49
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		5,194,181.45	2,513,835.49
投资活动产生的现金流量净额		-5,194,181.45	-2,513,835.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,200,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,200,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,138,529.23	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		351,684.87	405,007.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,490,214.10	7,405,007.56
筹资活动产生的现金流量净额		-1,290,214.10	-405,007.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-34.74	-23,243.86
五、现金及现金等价物净增加额		-1,753,631.77	-304,328.85
加：期初现金及现金等价物余额		2,390,287.00	2,694,615.85
六、期末现金及现金等价物余额		636,655.23	2,390,287.00

法定代表人：孙仕兵

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：王平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		19,896,877.21	38,319,972.90
收到的税费返还		1,825,336.69	2,968,439.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,816,240.04	134,737.81
经营活动现金流入小计		27,538,453.94	41,423,149.71
购买商品、接受劳务支付的现金		14,126,871.64	28,086,388.89
支付给职工以及为职工支付的现金		6,699,418.42	7,739,744.09
支付的各项税费		459,427.49	412,662.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,532,477.07	2,546,596.17
经营活动现金流出小计		22,818,194.62	38,785,391.65
经营活动产生的现金流量净额		4,720,259.32	2,637,758.06
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		5,194,181.45	2,513,835.49
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,194,181.45	2,513,835.49
投资活动产生的现金流量净额		-5,194,181.45	-2,513,835.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,200,000	7,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,200,000	7,000,000
偿还债务支付的现金		7,138,529.23	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		351,684.87	405,007.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,490,214.10	7,405,007.56
筹资活动产生的现金流量净额		-1,290,214.10	-405,007.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-34.74	-23,243.86
五、现金及现金等价物净增加额		-1,764,170.97	-304,328.85
加：期初现金及现金等价物余额		2,390,287.00	2,694,615.85
六、期末现金及现金等价物余额		626,116.03	2,390,287.00

法定代表人：孙仕兵

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：王平

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				10,124,247.43						-2,168,920.57		47,955,326.86
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				10,124,247.43						-2,168,920.57		47,955,326.86
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-5,359,743.55		-5,359,743.55
（一）综合收益总额											-5,359,743.55		-5,359,743.55
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,000,000.00				10,124,247.43						-7,528,664.12	42,595,583.31

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				10,124,247.43						-2,725,128.78		47,399,118.65

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				10,124,247.43						-2,725,128.78		47,399,118.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											556,208.21		556,208.21
（一）综合收益总额											556,208.21		556,208.21
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	40,000,000.00				10,124,247.43						-2,168,920.57		47,955,326.86

法定代表人：孙仕兵

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：王平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				10,124,247.43						-2,168,920.57	47,955,326.86
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				10,124,247.43						-2,168,920.57	47,955,326.86
三、本期增减变动金额（减）											-5,355,081.52	-5,355,081.52

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,000,000.00				10,124,247.43						-7,524,002.09	42,600,245.34

项目	2018年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				10,124,247.43						-2,725,128.78	47,399,118.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				10,124,247.43						-2,725,128.78	47,399,118.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											556,208.21	556,208.21
（一）综合收益总额											556,208.21	556,208.21
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	40,000,000.00				10,124,247.43						-2,168,920.57	47,955,326.86

法定代表人：孙仕兵

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：王平

大连冰洋科技股份有限公司 财务报表附注

2019年1月1日——2019年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：大连冰洋科技股份有限公司

注册地址：大连长兴岛经济区广福路611号

法定代表人：孙仕兵

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册资本：人民币肆仟万元整

统一社会信用代码：91210200751574961U

（二）企业的业务性质和主要经营活动

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

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

（四）本期合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围的变化具体详见“本附注八、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注九、在其他主体中权益第（一）在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下“四、重要会计政策及会计估计”进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

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

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中,应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益,但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益,但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时,购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本,合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

当本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的交易对价金额进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司的金融资产在初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②以摊余成本计量的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

4) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

5) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，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

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 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，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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。

7、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

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，是指本公司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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（1）预期信用损失计量的一般方法

1）应收账款

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的损失准备。

2）其他金融资产

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司考虑的违约风险信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）

的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

（2）已发生信用减值的金融资产

金融资产已发生信用减值的迹象包括：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）各类应收款项金融资产信用损失的具体确定方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本公司先单独评估应收款项的信用风险，确定其预期信用损失，单独评估信用风险的应收款项包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当在单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将金融资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的形成及其确定依据：

组合形成	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	指与本公司发生业务的合并范围内关联方应收款项
组合 3：备用金、押金及保证金组合	指与本公司业务相关的备用金、押金及保证金
组合 4：银行承兑汇票	将应收账款转为银行承兑汇票结算
组合 5：商业承兑汇票	将应收账款转为商业承兑汇票结算

对于组合 1，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，编制应收款项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。

对于组合 2，具有较低信用风险，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期计量坏账准备；

对于组合 3、组合 4，具有较低信用风险，本公司认为不存在重大的信用风险，不会违约而产生重大损失；

对于组合 5，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

（4）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本金融工具附注第 1 条和第 3 条处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

10、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

(十一) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及

汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

（十二）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	30	5.00	3.17
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	8	5.00	11.88
电子设备及其他	平均年限法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；（2）占用一般借款按照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计算

确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家

论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十八）长期资产减值

本公司长期资产主要指固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；

如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十九）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进

度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、建造合同收入

存在建造合同收入时，说明确定合同完工进度的依据和方法。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

（二十二）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

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

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；
- 2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。
- 3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

五、重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日、2019 年 9 月 19 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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订；将原资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目，将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目，将原利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整。

本公司已根据新的企业财务报表格式要求编制财务报表，并对可比期间的财务报表列报进行相应调整。对可比期间财务报表列报项目及金额的主要影响如下：

项目	调整前	调整后
	2018 年 12 月 31 日账面金额	2019 年 1 月 1 日账面金额
应收票据及应收账款	3,714,277.82	
应收账款		3,714,277.82
应付票据及应付账款	2,234,105.45	
应付账款		2,234,105.45

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新金融工具准则与现行准则之间的差异，追溯调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

本公司首次执行新金融工具准则对年初财务报表相关项目列报及期初留存收益无影响。

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司本年度无影响。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日起执行修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司本年度无影响。

2、会计估计变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更情况。

3、前期会计差错更正

本公司报告期内无需披露的前期重大会计差错更正情况。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
-----	------	-----

税 种	计税依据	税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务	16/13
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 8%、12%计缴	1.2
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注：根据《财政部 税务总局 海关总署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，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
大连冰洋科技股份有限公司	15	《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款
大连新生肽细胞生物科技有限公司	25	《中华人民共和国企业所得税法》第四条

（二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，公司水产品加工业务产品全部用于出口，采用“免、抵、退”办法计征，出口退税率为 13.00%。

根据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定申请享受减至 15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，上期期末指 2018 年 12 月 31 日；本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,700.47	3,333.37
银行存款	581,954.76	2,386,953.63
合计	636,655.23	2,390,287.00

注：年末银行存款中没有受限资金。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,557,091.96	43.20	155,709.20	10.00	1,401,382.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,046,941.00	56.80	39,000.00	1.91	2,007,941.00
其中：账龄组合	2,046,941.00	56.80	39,000.00	1.91	2,007,941.00
合计	3,604,032.96	100.00	194,709.20	5.40	3,409,323.76

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,557,091.96	41.06	77,854.60	5.00	1,479,237.36
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,235,120.30	58.94	79.84	0.00	2,235,040.46
其中：账龄组合	2,235,120.30	58.94	79.84	0.00	2,235,040.46
合计	3,792,212.26	100.00	77,934.44	2.06	3,714,277.82

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大连御洋食品有限公司	1,557,091.96	155,709.20	10.00	根据可收回金额计提
合计	1,557,091.96	155,709.20	10.00	

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	1,656,941.00		
1-2年	390,000.00	39,000.00	10.00
合计	2,046,941.00	39,000.00	1.91

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内（含6个月）	1,656,941.00	2,233,523.50
6个月至1年（含1年）		1,596.80
1-2年	390,000.00	
2-3年		1,557,091.96
3-4年	1,557,091.96	
合计	3,604,032.96	3,792,212.26

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	77,854.60	77,854.60				155,709.20
按组合计提预期信用损失的应收账款	79.84	38,920.16				39,000.00
其中：账龄组合	79.84	38,920.16				39,000.00
合计	77,934.44	116,774.76				194,709.20

6、本期无实际核销的应收账款

7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
大连御洋食品有限公司	1,557,091.96	43.20	155,709.20
肽客户—孙兆鹏	1,027,450.00	28.51	39,000.00

PACIFIC BIO HEALTH(H.K.)CO.LIMITED	849,701.16	23.58	
Goshoku Trading (Singapore) Pte., Ltd	165,517.04	4.59	
罗马假日	3,516.80	0.10	
合计	3,603,276.96	99.98	194,709.20

8、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

9、本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,501,873.12	50.78	5,002,667.16	78.92
1至2年	566,205.96	19.15		
2至3年	-		721,829.60	11.39
3年以上	889,379.30	30.07	614,393.70	9.69
合计	2,957,458.38	100.00	6,338,890.46	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名预付款项汇总	2,689,562.42	90.94	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	399,053.67	290,122.28
合计	399,053.67	290,122.28

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	399,053.67	100.00			399,053.67
其中：账龄组合	103,640.58	25.97			103,640.58
押金备用金保证金组合	295,413.09	74.03			295,413.09
合计	399,053.67	100.00			399,053.67

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	291,472.28	100.00	1,350.00	0.46	290,122.28
其中：账龄组合	2,700.00	0.93	1,350.00	50.00	1,350.00

押金备用金保证金组合	288,772.28	99.07			288,772.28
合计	291,472.28	100.00	1,350.00	0.46	290,122.28

2、本报告期无单项计提预期信用损失的其他应收款情况

3、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内（含6个月）	363,724.87	206,219.48
6个月至1年（含1年）	4,800.00	59,840.00
1-2年	5,116.00	
2-3年		25,412.80
3-4年	25,412.80	
合计	399,053.67	291,472.28

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金	295,413.09	288,772.28
单位往来款	103,640.58	2,700.00
合计	399,053.67	291,472.28

5、其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,350.00			1,350.00

本期计提	-1,350.00			-1,350.00
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	0.00			0.00

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 283,487.33 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 71.04%。

7、本期无实际核销的其他应收款

8、无涉及政府补助的应收款项

9、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

10、无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

（五）存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,967,502.22		4,967,502.22	4,788,298.26		4,788,298.26
包装物	1,682,513.73		1,682,513.73	1,143,533.55		1,143,533.55
库存商品	7,875,859.59		7,875,859.59	6,063,182.24		6,063,182.24
半成品	3,996,428.51		3,996,428.51	1,348,936.27		1,348,936.27

胶原蛋白半成品				4,001,708.62		4,001,708.62
在产品				287,991.11		287,991.11
合计	18,522,304.05		18,522,304.05	17,633,650.05		17,633,650.05

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	443,079.26	96,182.37
合计	443,079.26	96,182.37

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,344,254.23	23,470,946.70
合计	24,344,254.23	23,470,946.70

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	22,986,869.33	17,122,180.70	1,621,286.64	1,943,997.44	43,674,334.11
2. 本期增加金额	3,448.28	2,714,882.11	105,000.00	347,353.78	3,170,684.17
(1) 购置	3,448.28	2,714,882.11	105,000.00	347,353.78	3,170,684.17
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	22,990,317.61	19,837,062.81	1,726,286.64	2,291,351.22	46,845,018.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,322,117.05	11,869,818.16	672,877.81	1,338,574.39	20,203,387.41
2. 本期增加金额	769,772.26	1,187,426.65	153,016.64	187,161.09	2,297,376.64
(1) 计提	769,772.26	1,187,426.65	153,016.64	187,161.09	2,297,376.64
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	7,091,889.31	13,057,244.81	825,894.45	1,525,735.48	22,500,764.05
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,898,428.30	6,779,818.00	900,392.19	765,615.74	24,344,254.23
2. 期初账面价值	16,664,752.28	5,252,362.54	948,408.83	605,423.05	23,470,946.70

注：2019年9月17日，本公司以房屋建筑屋作为抵押，向交通银行贷款620万。截至2019年12月31日，房屋建筑物账面原值8,961,080.22元，累计计提折旧3,483,207.34元。

2、本报告期内无暂时闲置的固定资产情况

3、本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、本报告期内无通过经营租赁租出的固定资产

5、本报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况

（八）在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,704,972.10	461,474.82
工程物资	1,968,000.00	1,968,000.00
合 计	4,672,972.10	2,429,474.82

1、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
肽车间工程	2,471,541.85		2,471,541.85	434,212.68		434,212.68
锅炉房工程	27,262.14		27,262.14	27,262.14		27,262.14

水塔工程	206,168.11		206,168.11		
合计	2,704,972.10		2,704,972.10	461,474.82	461,474.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本年增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
肽车间工程	434,212.68	2,037,329.17			2,471,541.85
锅炉房工程	27,262.14				27,262.14
水塔工程		206,168.11			206,168.11
合计	461,474.82	2,243,497.28			2,704,972.10

(3) 本报告期无在建工程减值准备情况**2、工程物资**

项目	期末余额	期初余额
东区厂房改造（钢结构）	1,968,000.00	1,968,000.00
合计	1,968,000.00	1,968,000.00

(九) 无形资产**1、无形资产情况**

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

项目	土地使用权	专利技术	金蝶软件	合计
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
重分类				
4. 期末余额	1,011,698.47	96,000.00	45,450.00	1,153,148.47
二、累计摊销				
1. 期初余额	228,299.29	13,600.00	25,250.00	267,149.29
2. 本期增加金额	22,848.60	9,600.00	15,150.00	47,598.60
(1) 计提	22,848.60	9,600.00	15,150.00	47,598.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
重分类				
4. 期末余额	251,147.89	23,200.00	40,400.00	314,747.89
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	土地使用权	专利技术	金蝶软件	合计
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	760,550.58	72,800.00	5,050.00	838,400.58
2. 期初账面价值	783,399.18	82,400.00	20,200.00	885,999.18

注：专利技术为一种产生胶原蛋白酶的菌株及其应用。

(十) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
人工费	100,526.14				100,526.14		
直接投入	17,892.47				17,892.47		
合 计	118,418.61				118,418.61		

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额	备注

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣暂时性差异	194,709.20	79,284.44	
可抵扣亏损	7,488,231.46	1,048,758.45	
合计	7,682,940.66	1,128,042.89	

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	1,082,351.94	1,048,758.45	
2024	6,405,879.52		
合计	7,488,231.46	1,048,758.45	

（十二）其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付工程款	562,566.50	562,566.50
合计	562,566.50	562,566.50

（十三）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,200,000.00	7,000,000.00
合计	6,200,000.00	7,000,000.00

注：本期借款为企业与交通银行签订的抵押借款，借款期限为2019年9月17日至2020年9月17日，抵押物为房产，编号为辽(2016)大连长兴岛不动产权第06000959-06000971号。

(十四) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,950,695.23	1,785,205.15
1-2年	267,413.44	165,746.55
2-3年	88,556.01	283,153.75
3年以上	247,220.89	
合计	2,553,885.57	2,234,105.45

(十五) 预收款项

1、预收款项列示：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,564.80	10,564.80
合计	10,564.80	10,564.80

(十六) 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	556,720.45	6,859,953.17	6,272,030.59	1,144,643.03

二、离职后福利-设定提存计划		256,398.97	256,398.97	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	556,720.45	7,116,352.14	6,528,429.56	1,144,643.03

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	556,720.45	6,197,264.76	5,609,342.18	1,144,643.03
2、职工福利费		409,335.79	409,335.79	
3、社会保险费		158,407.78	158,407.78	
其中：医疗保险费		117,978.56	117,978.56	
工伤保险费		22,732.45	22,732.45	
生育保险费		17,696.77	17,696.77	
4、住房公积金		45,360.00	45,360.00	
5、工会经费和职工教育经费		49,584.84	49,584.84	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	556,720.45	6,859,953.17	6,272,030.59	1,144,643.03

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		249,047.29	249,047.29	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		7,351.68	7,351.68	
3、企业年金缴费				
合计		256,398.97	256,398.97	

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,281,391.05	35,569.00
合计	4,281,391.05	35,569.00

1、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
单位及个人往来款	4,265,252.05	19,430.00
保险公司理赔款	1,061.00	1,061.00
工会经费	15,078.00	15,078.00
合计	4,281,391.05	35,569.00

(十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		138,529.23

合 计		138,529.23
-----	--	------------

1、长期应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	期初余额
汽车贷款		138,529.23
合 计		138,529.23

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

（十九）股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

（二十）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,124,247.43			10,124,247.43
合 计	10,124,247.43			10,124,247.43

（二十一）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额

调整前上期末未分配利润	-2,168,920.57	-2,725,128.78
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	-2,168,920.57	-2,725,128.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,359,743.55	556,208.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,528,664.12	-2,168,920.57

（二十二）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,612,781.61	17,751,151.54	39,198,811.96	32,670,043.70
其他业务	1,642.50	1,748.70	86,759.69	45,222.65
合 计	19,614,424.11	17,752,900.24	39,285,571.65	32,715,266.35

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	159,053.31	12,495.72
教育费附加	68,165.70	5,355.31
地方教育费附加	45,443.80	3,570.21
房产税	105,627.93	126,753.48
土地使用税	61,046.57	73,255.92
车船使用税	480.00	960.00
印花税	7,539.93	12,287.80
环境保护税	1,838.28	1,231.50
合计	449,195.52	235,909.94

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	872,457.12	985,348.27
报关费	83,062.66	107,713.74
市场费	15,897.29	4,974.40
差旅费	26,908.37	245,814.66
招待费	21,389.05	48,995.27
办公费	20,149.57	46,766.67
折旧费	30,754.08	27,615.88
租赁费	31,129.28	107,432.00

运费	162,968.83	116,805.47
样品费	101,719.48	193,040.86
其他	14,081.72	192,540.26
合计	1,380,517.45	2,077,047.48

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,888,633.04	2,306,842.34
业务招待费	213,853.68	183,261.34
差旅费	226,415.58	220,346.00
折旧费	194,509.71	176,659.68
交通费	268,658.90	163,036.92
咨询服务费	349,134.47	332,973.93
办公费	114,001.33	132,991.60
维修费	37,023.20	6,597.50
其他	154,706.54	175,757.58
合计	4,446,936.45	3,698,466.89

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	441,371.12	
物料消耗	1,248,890.30	
办公费	2,757.73	
评审费	34,398.87	
其他	7,036.53	
合计	1,734,454.55	

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	456,737.37	405,007.56
减：利息收入	6,511.88	4,986.43
汇兑损益	110,639.72	-309,216.31
手续费支出	17,158.68	30,292.17
合计	578,023.89	121,096.99

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
三代手续费返还		1,401.15
合计		1,401.15

(二十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项坏账损失	-115,424.76	
其中：应收账款坏账损失	-116,774.76	
其他应收款坏账损失	1,350.00	
合 计	-115,424.76	

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-889.84
合计		-889.84

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,491,207.48	128,350.23	1,491,207.48
赔偿收入	14,771.29		14,771.29
其他	16.00		16.00
合计	1,505,994.77	128,350.23	1,505,994.77

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	--------	--------	-------------

加工贸易企业补助	1,081,642.57		与收益相关
稳岗补贴	9,564.91	28,350.23	与收益相关
高企补助费	400,000.00		与收益相关
小升规企业奖励		50,000.00	与收益相关
优秀企业奖励		50,000.00	与收益相关
合计	1,491,207.48	128,350.23	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	2,000.00		2,000.00
滞纳金	109.57	10,437.33	109.57
赔偿款支出	20,600.00		20,600.00
合计	22,709.57	10,437.33	22,709.57

(三十三) 所得税费用**1、会计利润与所得税费用调整过程：**

项目	本期发生额
利润总额	-5,359,743.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-803,961.53
子公司适用不同税率的影响	-466.20

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,892.03
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	978,661.85
研发费可加计扣除的影响	-195,126.15
其他事项的影响	
所得税费用	-0.00

（三十四）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	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	1,491,207.48	128,350.23
利息收入	6,511.88	4,986.43
与其他公司及个人往来款	4,318,537.88	
三代手续费返还		1,401.15
合计	5,816,257.24	134,737.81

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	949,775.54	2,276,270.93

财务费用（手续费支出）	17,158.68	30,292.17
滞纳金、罚款支出	2,109.57	10,437.33
与其他公司、个人往来款	552,911.28	229,595.74
合计	1,521,955.07	2,546,596.17

（三十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,359,743.55	556,208.21
加：资产减值准备	115,424.76	889.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,297,376.64	2,581,100.68
无形资产摊销	47,598.60	47,598.60
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	
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）	456,737.37	405,007.56
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）	-	

项目	本期金额	上期金额
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）	-888,654.00	3,829,251.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,703,226.34	-5,380,322.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,358,832.36	598,024.20
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	4,730,798.52	2,637,758.06
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	636,655.23	2,390,287.00
减：现金的期初余额	2,390,287.00	2,694,615.85
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	-1,753,631.77	-304,328.85

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	636,655.23	2,390,287.00

其中：库存现金	54,700.47	3,333.37
可随时用于支付的银行存款	581,954.76	2,386,953.63
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	636,655.23	2,390,287.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,477,872.88	交通银行 620 万借款抵押
合计	5,477,872.88	---

(三十七) 外币货币性项目**1、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
货币资金	63.92	6.9762	445.92
其中：美元	63.92	6.9762	445.92
应收账款	145,525.96	6.9762	1,015,218.20
其中：美元	145,525.96	6.9762	1,015,218.20

八、合并范围的变更

1、报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

公司名称	增加方式	股权增加时点	期末出资额
大连新生肽细胞生物科技有限公司	初始投资	2019年4月9日	尚未出资

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
大连新生肽细胞生物科技有限公司	大连市	大连市	生物科技研发	100.00		100.00	初始投资	尚未出资

注：本公司的子公司大连新生肽生物科技有限公司，于2017年12月29日成立，2019年10月15日注销，由于子公司一直未开展经济业务，冰洋科技公司亦未对其注入资金，故一直未纳入合并范围。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司为自然人控股公司，控股股东、实际控制人为孙仕兵。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中权益之（一）在子公司中权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周传瑜	股东
周传文	股东
稽英华	股东
孙仕维	股东
孙仕兵	股东
王平	高级管理人员

（五）关联交易情况**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无。

2、关联方应收应付款项

无。

十一、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺事项。

（二）或有事项

1、冰洋科技与大连御洋食品有限公司合同纠纷案

冰洋科技以买卖合同纠纷为由对大连御洋食品有限公司提起诉讼，请求大连御洋食品有限公司向其支付货款 1,557,091.96 元及利息，2019 年 8 月 20 日该案经大连市中级人民法院审理，认为本公司的起诉符合民事诉讼法规定的起诉条件，指令大连市沙河口区人民法院对案件实体审理后做出实体判决，目前尚未开庭审理。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

母公司应收账款与合并报表附注中应收账款相同，详见本附注“七、合并财务报表主要项目注释”之“（二）应收账款”。

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	414,254.90	290,122.28
合计	414,254.90	290,122.28

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	414,254.90	100.00			414,254.90
其中：账龄组合	87,841.81	21.20			87,841.81
押金备用金保证金组合	295,413.09	71.31			295,413.09
关联方组合	31,000.00	7.49			31,000.00
合计	414,254.90	100.00			414,254.90

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	291,472.28	100.00	1,350.00	0.46	290,122.28
其中：账龄组合	2,700.00	0.93	1,350.00	50.00	1,350.00

押金备用金保证金组合	288,772.28	99.07			288,772.28
合计	291,472.28	100.00	1,350.00	0.46	290,122.28

2、本期无单项计提预期信用损失的其他应收款情况

3、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内（含6个月）	378,926.10	206,219.48
6个月至1年（含1年）	4,800.00	59,840.00
1-2年	5,116.00	
2-3年		25,412.80
3-4年	25,412.80	
合计	414,254.90	291,472.28

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金	295,413.09	288,772.28
单位往来款	118,841.81	2,700.00
合计	414,254.90	291,472.28

5、其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,350.00			1,350.00

本期计提	-1,350.00			-1,350.00
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	0.00			0.00

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 294,528.49 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 71.10%。

7、本期无实际核销的其他应收款

8、无涉及政府补助的应收款项

9、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

10、无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

（三）营业收入和营业成本

母公司营业收入和营业成本与合并报表附注中营业收入和营业成本相同，详见本附注“七、合并财务报表主要项目注释”之“（二十二）营业收入和营业成本”。

十五、补充资料

（一）非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,491,207.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
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	-7,922.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	222,492.78	
少数股东权益影响额		
合计	1,260,792.42	

(二) 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	-11.84	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.62	-0.17	-0.17

（此页无正文）

大连冰洋科技股份有限公司

2020年4月24日

第 16 页至第 59 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名： _____

日期： _____

主管会计工作负责人：

签名： _____

日期： _____

会计机构负责人：

签名： _____

日期： _____

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

大连长兴岛经济区广福路 611 号大连冰洋科技股份有限公司二楼档案室