



冰洋科技

NEEQ : 830785

大连冰洋科技股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

报告期内，公司扩展了北美市场，增加了公司在水产品领域国际市场销售的份额。公司主要销售给北美当地经销商，通过上述客户的销售渠道直接进入美国连锁超市等零售市场。公司高端海洋休闲食品-妙渔系列，正式进军北美市场。



公司致力于探索海洋生物科技领域。不断加大拓宽技术应用面，同时带动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。

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。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后，公司高科技技术产品纳米级活性肽“SMT”正式投产，并投向市场。产品取得了新加坡国际卫生科学局的高度肯定。

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 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 14 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 15 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 17 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 211 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 72 |

第一节 重要提示、目录和释义

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孙仕兵及会计机构负责人（会计主管人员）徐倩倩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <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

| |
|---------------------------------|
| 董事孙吉庆因个人原因未出席表决，董事黄志一因个人原因未出席表决 |
|---------------------------------|

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------------|---|
| 1. 原材料短缺及价格不稳定经营风险 | 公司主要海产品鱿鱼丝的生产原材料都是在国外南美采购，2020年突发新冠病毒疫情，南美疫情较严重，南美工厂工人减少，产量降低，带来供求关系的不平衡，导致市场价格波动较大。如果原材料价格波动比较大，销售市场会受到影响。 |
| 2. 重要客户依赖风险 | 公司在2012年至2018年，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比例超过50%，公司对第一大客户的依赖程度较高，存在对重要客户倚赖的风险。 |
| 3. 发生食品安全事件所致的经营风险 | 食品安全是目前全社会关注的重点问题，也是食品生产，销售企业平稳经营的基础。食品企业一旦发生食品安全事件。不仅面临食品安全监管部门的重罚，同时面临商誉的重大损失，销售收入将急剧下降。食品安全监控工作具有繁琐，量大，期长的特点，一旦发生某一环节的工作失误，发生食品安全事件，公司将面临商誉损失，市场份额减少等重大经营风险。 |
| 4. 实际控制人不当控制的风险 | 公司第一大股东孙仕兵先生和第二大股东周传瑜女士为夫妻关系，处于绝对控股地位。若他们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。 |
| 5. 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。截止目前，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。如发生上述情况，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。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是 |
| 本期重大风险因素分析： | 主要是疫情所导致直接或间接的影响，南美疫情严重，对原料的采购有影响，但已和客户协商好未来的合同日期和相关内容。等疫情结束，所有合同和运用都会恢复。 |

释义

| 释义项目 | | 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 |
| 报告期 | 指 | 2020年1月1日-2020年6月30日 |

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 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-------------------------------|
| 董事会秘书 | 寇国东 |
| 联系地址 | 辽宁省大连市中山区人民路 43 号新世界明泷 2818 室 |
| 电话 | 0411-82309506 |
| 传真 | 0411-85285555 |
| 电子邮箱 | kgd@dlbingyang.com |
| 公司网址 | www.dlbingyang.com |
| 办公地址 | 辽宁省大连市中山区人民路 43 号新世界明泷 2818 室 |
| 邮政编码 | 116000 |
| 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 | 大连市中山区人民路 43 号新世界明泷 2818 室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票交易场所 | 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 |
| 主要业务 | 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） |
| 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） |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 |
| 普通股总股本（股） | 40,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 孙仕兵，周传瑜 |

| | |
|--------------|---------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 孙仕兵，周传瑜 |
|--------------|---------|

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|-----------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91210200751574961U | 否 |
| 注册地址 | 辽宁省大连市长兴岛经济区广福路 611 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 40,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 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 |
| 主办券商（报告披露日） | 新时代证券 |

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 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 13,043,608.74 | 8,309,482.64 | 56.97% |
| 毛利率% | 21.14% | 16.09% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -51,786.82 | -2,791,251.92 | 98.14% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -58,061.03 | -3,691,438.10 | 98.43% |
| 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） | -0.12% | -5.99% | - |
| 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） | -0.14% | -7.93% | - |
| 基本每股收益 | -0.0013 | -0.07 | 98.14% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 55,187,622.60 | 56,786,067.76 | -2.81% |
| 负债总计 | 12,643,826.11 | 14,190,484.45 | -10.90% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 42,543,796.49 | 42,595,583.31 | -0.12% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.06 | 1.06 | |
| 资产负债率%（母公司） | 22.91% | 24.99% | - |
| 资产负债率%（合并） | 22.91% | 24.99% | - |
| 流动比率 | 2.03 | 1.86 | - |
| 利息保障倍数 | 0.70 | -10.73 | - |

(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 | 1,130,648.07 | 3,635,059.48 | -68.90% |
| 应收账款周转率 | 3.13 | 1.89 | - |
| 存货周转率 | 0.57 | 0.37 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|----------|-------|
| 总资产增长率% | -2.81% | 9.39% | - |
| 营业收入增长率% | 56.97% | -53.62% | - |
| 净利润增长率% | 98.14% | -376.58% | - |

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 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。公司以“以销定产”的经营模式，采用工厂化生产方式，数据化分析模式和制度化管理方式。

公司产品主要出口国外。针对日本市场，公司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。2020年，公司开拓了北美市场。针对北美市场，公司主要销售给当地经销商。通过上述客户的销售渠道直接进入美国连锁超市等零售市场。

公司采取“以销定产”的经营模式。确认客户销售订单后，公司会结合工厂的实际状况，合同的发货安排以及成品的库存状况制定生产计划，并实施生产。公司采购主要以进口为主，国内采购为辅。根据国际市场的变化，客户的购买意向，库存状况及生产计划等因素，及时调整采购数量以实现降低库存成本，防范产品短缺等风险。多年来，公司与国外的主要供应商建立起良好的商业合作关系，确保原材料的品质和供货的及时性，及时掌握着行业最新动态。

公司经过20余年的探索，研发新产品，不断调整产品配方，升级加工工艺。于2017年底，正式进军国内市场，并推出高端海洋休闲食品-妙渔系列。在扩大传统食品销售市场的同时，公司在海洋生物领域也取得了突破性的研究成果-纳米级活性肽产品。该产品已进入正式生产阶段，并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。

（二） 经营情况回顾

2020年，疫情突发。公司严阵以待，时刻掌握着行业动态，加强疫情防范工作，有条不紊的安排各部门工作。公司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。公司不断完善管理体系，严格按照标准化、制度化、数字化方针管理。生产成本较以往降低，终端消费市场增加。

报告期内，公司订单同比上年同期上涨，公司的营业收入13,043,608.74元，比上期增加4,734,126.1元，增加56.97%。

报告期内实现净利润-51,786.82元，亏损较上年同期减少了2,739,465.1元。公司亏损减少的主要原因是客户订单增加。公司应对国际市场的变化，努力开拓国际市场，增加国际市场份额。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 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 | 1,718,828.81 | 3.11% | 636,655.23 | 1.12% | 169.98% |
| 预付账款 | 1,258,214.50 | 2.28% | 2,957,458.38 | 5.21% | -57.46% |
| 应收账款 | 4,936,603.74 | 8.94% | 3,409,323.76 | 6% | 44.80% |
| 其他应收款 | 209,072.35 | 0.38% | 399,053.67 | 0.70% | -47.61% |
| 存货 | 17,528,246.29 | 31.76% | 18,522,304.05 | 32.62% | -5.37% |
| 固定资产 | 23,340,858.84 | 42.29% | 24,344,254.23 | 42.87% | -4.12% |
| 在建工程 | 4,696,528.78 | 8.51% | 4,672,972.10 | 8.23% | 0.50% |
| 无形资产 | 814,601.28 | 1.48% | 838,400.58 | 1.48% | -2.84% |
| 短期借款 | 6,200,000.00 | 11.23% | 6,200,000.00 | 10.92% | 0.00% |
| 应付账款 | 982,680.66 | 1.78% | 2,553,885.57 | 4.50% | -61.52% |
| 其他应付款 | 4,701,159.77 | 8.52% | 4,281,391.05 | 7.54% | 9.80% |
| | | | | | |

项目重大变动原因：

本期应收账款比上期多 152.73 万元，同比上升 44.8%，主要原因是 6 月末的销售款项在 7 月收回。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 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 | 13,043,608.74 | | 8,309,482.64 | | 56.97% |
| 营业成本 | 10,286,359.76 | 78.86% | 6,972,439.15 | 83.91% | 47.53% |
| 毛利率 | 21.14% | | 16.09% | | |
| 销售费用 | 500,028.21 | 3.83% | 913,879.28 | 11.00% | -45.29% |
| 管理费用 | 2,029,742.68 | 15.56% | 3,596,502.57 | 43.28% | -43.56% |
| 财务费用 | 146,843.3 | 1.13% | 332,661.55 | 4.00% | -55.86% |
| 营业利润 | -59,168.24 | -0.45% | - | -46.34% | 98.46% |
| | | | 3,850,294.49 | | |
| 营业外收入 | 11,831.42 | 0.09% | 1,081,642.57 | 13.02% | -98.91% |
| 营业外支出 | 4,450 | 0.03% | 22,600.00 | 0.27% | -80.31% |
| 净利润 | -51,786.82 | -0.40% | - | -33.59% | 98.14% |
| | | | 2,791,251.92 | | |

项目重大变动原因:

本期营业收入比上期增加 56.97%，主要原因是国外订单增加,相应成本增加,销售费用和管理费用分别减少 45.29%和 43.56%,主要原因是公司在 2020 年节约成本减少了不必要的开支;财务费用减少 55.86%，主要原因汇兑损益减少 16.8 万元；导致营业利润比上期增加 98.46%。

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 | 1,130,648.07 | 3,635,059.48 | -68.90% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -48,474.49 | -4,705,826.90 | -98.97% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -591,661.43 | -100.00% |

现金流量分析:

本期经营活动产生的现金流量净额比上期减少 68.9%减少的主要原因是上期有较高的政府补贴和其他借款流入；本期投资活动产生的现金流量净额比上期减少 98.97%，是因为本期固定资产投入减少；本期筹资活动为 0 元，和上期相比本期无短期借款还贷支出和车贷支出。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------------|-----------|
| 政府补助 | 11,831.42 |
| 营业外支出 | -4,450.00 |
| 非经常性损益合计 | 7,381.42 |
| 所得税影响数 | 1,107.21 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 6,274.21 |

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（一） 会计政策的变更

执行新收入准则导致的会计政策变更，财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），本公司于

2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。执行该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----------------|------|------|-------------|------|------|-----|-----|------|-----|
| 大连新生肽细胞生物科技有限公司 | 子公司 | 生物科技 | | | 450万 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | | |

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

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

公司正立足大健康全球平台视野，寻求突显生物科技稳步多元化发展格局，将公司旗下品牌：妙渔打造成时尚高品质大洋休闲食品国际国内知名品牌，让每一名消费者真正享受到安心、安全、健康、绿色的大洋食品中的精品。公司将继续与知名科研院所合作，积极推动纳米级活性肽生产与应用，微生物制剂应用与推广等，将经国家级权威机构检测认定的纳米级活性肽产品推广应用于人们的医疗、

美容、养生领域，延缓人类衰老，增加细胞免疫力，增强生命活力，分享微生物科技给人类健康带来的新的卓越成果

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(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 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <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、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <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 | 四.二.(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 | 四.二.(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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(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 |
| 其他股东 | 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 |

承诺事项详细情况:

公司在申请挂牌时做出的承诺包括:

- 1、公司控股股东、实际控制人以及持有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
- 2、公司在申请挂牌时,公司董事、监事和高级管理人员做出的重要声明和承诺包括:

1. 不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明
2. 就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易的那个事项合法、合规的书面说明。

(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 | 9.93% | 短期借款抵押 |
| 总计 | - | - | 5,477,872.88 | 9.93% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权力受限事项对公司经营并没有影响

第五节 股份变动和融资

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 | 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 | 0 | 0% | 0 | 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 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 40,000,000 | - | 0 | 40,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 163 | | | | |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本期股本无变动

(二) 报告期期末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% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押或司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|----------|------------|-------------|------------------|
| 1 | 孙仕兵 | 16,310,000 | | 16,310,000 | 40.7750% | 12,776,250 | 3,533,750 | 0 |
| 2 | 周传瑜 | 9,311,000 | | 9,311,000 | 23.2775% | 3,160,000 | 6,151,000 | 0 |
| 3 | 周传文 | 4,614,000 | | 4,614,000 | 11.5350% | 2,787,000 | 1,827,000 | 0 |
| 4 | 嵇英华 | 2,386,000 | | 2,386,000 | 5.9650% | 0 | 2,386,000 | 0 |
| 5 | 孙仕维 | 656,000 | | 656,000 | 1.6400% | 0 | 656,000 | 0 |
| 6 | 赵红 | 500,000 | | 500,000 | 1.2500% | 0 | 500,000 | 0 |
| 7 | 柳丽霞 | 214,000 | | 214,000 | 0.5350% | 0 | 214,000 | 0 |
| 8 | 姚军 | 210,000 | | 210,000 | 0.5250% | 0 | 210,000 | 0 |
| 9 | 董伟平 | 200,000 | | 200,000 | 0.5000% | 0 | 200,000 | 0 |
| 10 | 邹士松 | 200,000 | | 200,000 | 0.5000% | 0 | 200,000 | 0 |
| 合计 | | 34,601,000 | - | 34,601,000 | 86.5025% | 18,723,250 | 15,877,750 | 0 |

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；其他股东不存在关联关系。

二、 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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

注：如存在债券募集资金用途变更的，应当说明变动的具体情况及履行的决策程序。如不存在，请删除此文本框。

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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 | 任职起止日期 | |
|--------|----------------|----|----------|-------------|-------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 孙仕兵 | 董事长/总经理 | 男 | 1967年3月 | 2019年12月31日 | 2022年12月30日 |
| 周传瑜 | 董事 | 女 | 1968年9月 | 2019年12月31日 | 2022年12月30日 |
| 寇国东 | 董事 | 男 | 1991年1月 | 2019年12月31日 | 2022年12月30日 |
| 黄志一 | 董事 | 男 | 1971年9月 | 2019年12月31日 | 2022年12月30日 |
| 孙吉庆 | 董事 | 男 | 1973年10月 | 2019年12月31日 | 2022年12月30日 |
| 沈明龙 | 监事会主席 | 男 | 1984年10月 | 2019年12月31日 | 2022年12月30日 |
| 任亚玲 | 监事 | 女 | 1981年9月 | 2019年12月31日 | 2022年12月30日 |
| 郭秀娟 | 职工监事 | 女 | 1972年3月 | 2019年12月31日 | 2022年12月30日 |
| 王平 | 董事会秘书/ 财务总监 | 女 | 1964年11月 | 2019年12月31日 | 2022年12月30日 |
| 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、高级管理人员与股东之间的关系:

董事周传瑜女士是控股股东、实际控制人孙仕兵先生之妻；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 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|------------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 孙仕兵 | 董事长、总经理 | 16,310,000 | | 16,310,000 | 40.775% | 0 | 0 |
| 周传瑜 | 董事 | 9,311,000 | | 9,311,000 | 23.2775% | 0 | 0 |
| 寇国东 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 黄志一 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 孙吉庆 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 沈明龙 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 任亚玲 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 郭秀娟 | 职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 王平 | 董事会秘书、财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 25,621,000 | - | 25,621,000 | 64.0525% | 0 | 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 生产人员 | 83 | 0 | 0 | 83 |
| 销售人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 技术人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 财务人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 员工总计 | 103 | 0 | 0 | 103 |

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

(二) 核心员工（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

董事孙吉庆、监事沈明龙、财务负责人兼董事会秘书王平已离职，公司已召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议提名新任董事徐倩倩、监事徐万鹏，将于股东大会审议通过后生效；已任命新的财务负责人孙仕兵、董事会秘书寇国东，新任董事徐倩倩，新任监事徐万鹏。

新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况如下：

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。

寇国东，男，1991 年 1 月 1 号出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士海外毕业。2013 年 2 月到 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 月到 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 月到 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部总监

徐倩倩，女，1987 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于大连理工大学，大专学历。2012

年 3 月-2019 年 5 月在大连长兴岛高尔夫度假村从事出纳员兼行政工作；2019 年 6 月至今在大连冰洋科技股份有限公司财务部从事出纳员后转岗为会计工作。

徐万鹏，男，1959 年 6 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。1998 年 10 月-2003 年 9 月在大连冰洋科技股份有限公司担任鱿鱼丝车间主任；2003 年 9 月-2005 年 3 月在大连冰洋科技股份有限公司担任副经理一职；2005 年 3 月-2010 年在大连冰洋科技股份有限公司担任前道车间主任；2010 年至今在大连冰洋科技股份有限公司工程部担任工程部部长

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、（一） | 1,718,828.81 | 636,655.23 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 七、（二） | 4,936,603.74 | 3,409,323.76 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七、（三） | 1,258,214.50 | 2,957,458.38 |
| 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） | 208,532.35 | 399,053.67 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、（五） | 17,528,246.29 | 18,522,304.05 |
| 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 |
| 流动资产合计 | | 25,650,425.69 | 26,367,874.35 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 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 | 七、（七） | 23,340,858.84 | 24,344,254.23 |
| 在建工程 | 七、（八） | 4,696,528.78 | 4,672,972.10 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七、（九） | 814,601.28 | 838,400.58 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七、（十） | 122,641.51 | |
| 递延所得税资产 | 七、（十一） | | |
| 其他非流动资产 | 七、（十二） | 562,566.5 | 562,566.50 |
| 非流动资产合计 | | 29,537,196.91 | 30,418,193.41 |
| 资产总计 | | 55,187,622.60 | 56,786,067.76 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、（十三） | 6,200,000.00 | 6,200,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 七、（十四） | 982,680.66 | 2,553,885.57 |
| 预收款项 | 七、（十五） | 10,564.8 | 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） | 938,785.85 | 1,144,643.03 |
| 应交税费 | | -189,364.97 | |
| 其他应付款 | 七、（十七） | 4,701,159.77 | 4,281,391.05 |
| 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 | | 12,643,826.11 | 14,190,484.45 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 12,643,826.11 | 14,190,484.45 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 七、（十八） | 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、（十九） | 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） | -7,580,450.94 | -7,528,664.12 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 42,543,796.49 | 42,595,583.31 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 42,543,796.49 | 42,595,583.31 |
| 负债和所有者权益总计 | | 55,187,622.60 | 56,786,067.76 |

法定代表人：孙仕兵

主管会计工作负责人：孙仕兵

会计机构负责人：徐倩倩

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|--------------|----|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,708,853.79 | 626,116.03 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 4,936,603.74 | 3,409,323.76 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,258,214.50 | 2,957,458.38 |

| | | | |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | | 223,733.58 | 414,254.90 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 17,528,246.29 | 18,522,304.05 |
| 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 |
| 流动资产合计 | | 25,655,651.90 | 26,372,536.38 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 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 | | 23,340,858.84 | 24,344,254.23 |
| 在建工程 | | 4,696,528.78 | 4,672,972.10 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 814,601.28 | 838,400.58 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 122,641.51 | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 562,566.5 | 562,566.50 |
| 非流动资产合计 | | 29,537,196.91 | 30,418,193.41 |
| 资产总计 | | 55,192,848.81 | 56,790,729.79 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 6,200,000.00 | 6,200,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 982,680.66 | 2,553,885.57 |
| 预收款项 | | 10,564.8 | 10,564.80 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 938,785.85 | 1,144,643.03 |
| 应交税费 | | -189,364.97 | |
| 其他应付款 | | 4,701,159.77 | 4,281,391.05 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 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 | | 12,643,826.11 | 14,190,484.45 |
| 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 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 12,643,826.11 | 14,190,484.45 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 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 | | -7,575,224.73 | -7,524,002.09 |
| 所有者权益合计 | | 42,549,022.70 | 42,600,245.34 |
| 负债和所有者权益总计 | | 55,192,848.81 | 56,790,729.79 |

法定代表人：孙仕兵

主管会计工作负责人：孙仕兵

会计机构负责人：徐倩倩

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|----|----|-----------|-----------|
|----|----|-----------|-----------|

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 13,043,608.74 | 8,309,482.64 |
| 其中：营业收入 | 七、（二十一） | 13,043,608.74 | 8,309,482.64 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 13,102,776.98 | 12,159,777.13 |
| 其中：营业成本 | 七、（二十一） | 10,286,359.76 | 6,972,439.15 |
| 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、（二十二） | 139,803.03 | 344,294.58 |
| 销售费用 | 七、（二十三） | 500,028.21 | 913,879.28 |
| 管理费用 | 七、（二十四） | 2,029,742.68 | 3,596,502.57 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 七、（二十五） | 146,843.30 | 332,661.55 |
| 其中：利息费用 | | 171,348.85 | |
| 利息收入 | | 2,743.10 | |
| 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） | | | |
| 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） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -59,168.24 | -3,850,294.49 |
| 加：营业外收入 | 七、（二十九） | 11,831.42 | 1,081,642.57 |
| 减：营业外支出 | 七、（三十） | 4,450.00 | 22,600.00 |

| | | | |
|----------------------------|----|------------|---------------|
| | 十) | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -51,786.82 | -2,791,251.92 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -51,786.82 | -2,791,251.92 |
| 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） | | -51,786.82 | |
| 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 | | -51,786.82 | -2,791,251.92 |
| 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）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 | | -51,786.82 | -2,791,251.92 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -51,786.82 | -2,791,251.92 |
| （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） | | -0.0013 | -0.07 |
| （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：孙仕兵

会计机构负责人：徐倩倩

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | | 13,043,608.74 | 8,309,482.64 |
| 减：营业成本 | | 10,286,359.76 | 6,972,439.15 |
| 税金及附加 | | 139,803.03 | 344,294.58 |
| 销售费用 | | 500,028.21 | 913,879.28 |
| 管理费用 | | 2,029,742.68 | 3,596,502.57 |
| 研发费用 | | | 0 |
| 财务费用 | | 146,279.12 | 332,661.55 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 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） | | | |
| 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） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -58,604.06 | -3,850,294.49 |
| 加：营业外收入 | | 11,831.42 | 1,081,642.57 |
| 减：营业外支出 | | 4,450.00 | 22,600 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -51,222.64 | -2,791,251.92 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -51,222.64 | -2,791,251.92 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -51,222.64 | -2,791,251.92 |
| （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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 | | | |

| | | | |
|-----------------|--|------------|---------------|
| 额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -51,222.64 | -2,791,251.92 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.0013 | -0.07 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.0013 | -0.07 |

法定代表人：孙仕兵

主管会计工作负责人：孙仕兵

会计机构负责人：徐倩倩

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 14,296,815.54 | 8,370,186.65 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、（三十二） | 2,001,684.96 | 10,240,786.34 |
| 经营活动现金流入小计 | | 16,298,500.50 | 18,610,972.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 9,059,850.33 | 5,112,637.44 |
| 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 | | 3,113,669.94 | 2,656,100.55 |
| 支付的各项税费 | | 1,920,347.85 | 5,337,189.63 |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、（三十二） | 1,073,984.31 | 1,869,985.89 |
| 经营活动现金流出小计 | | 15,167,852.43 | 14,975,913.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,130,648.07 | 3,635,059.48 |
| 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 | | 48,474.49 | 4,705,826.90 |
| 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 | | 48,474.49 | 4,705,826.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -48,474.49 | -4,705,826.90 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | 591,661.43 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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 | | | 591,661.43 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -591,661.43 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,082,173.58 | -1,662,428.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 636,655.23 | 2,390,287.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,718,828.81 | 727,858.15 |

法定代表人：孙仕兵

主管会计工作负责人：孙仕兵

会计机构负责人：徐倩倩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 14,296,815.54 | 8,370,186.65 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,001,669.14 | 10,240,786.34 |
| 经营活动现金流入小计 | | 16,298,484.68 | 18,610,972.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 9,059,850.33 | 5,112,637.44 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,113,669.94 | 2,656,100.55 |
| 支付的各项税费 | | 1,920,347.85 | 5,337,189.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,073,404.31 | 1,869,985.89 |
| 经营活动现金流出小计 | | 15,167,272.43 | 14,975,913.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,131,212.25 | 3,635,059.48 |
| 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 | | 48,474.49 | 4,705,826.90 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 48,474.49 | 4,705,826.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -48,474.49 | -4,705,826.9 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | 591,661.43 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 591,661.43 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -591,661.43 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,082,737.76 | -1,662,428.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 626,116.03 | 2,390,287.00 |

| | | | |
|----------------|--|--------------|------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,708,853.79 | 727,858.15 |
|----------------|--|--------------|------------|

法定代表人：孙仕兵

主管会计工作负责人：孙仕兵

会计机构负责人：徐倩倩

三、 财务报表附注

(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 | 五(一) |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 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 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 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 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 报表项目注释

一、 **请注意粘贴财务附注！** 报表项目注释

大连冰洋科技股份有限公司 财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

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

2013年11月2日,公司股东召开会议,通过了《关于创立大连冰洋科技股份有限公司的议案》的议案,以公司净资产2,100.00万元折股2,100.00万股,每股1.00元,将大连冰洋食品有限公司整体变

更为股份有限公司，2013年11月6日公司办理了工商变更登记，股权变更后，公司股本2,100.00万元，其中孙仕兵持股1,764.00万元，占比84.00%；周传瑜持股336.00万元，占比16.00%。

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

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

公司住所：大连长兴岛临港工业区三咀村；

法定代表人：孙仕兵；

公司类型：股份有限公司；

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

公司为自然人控股公司，本公司的实际控制人孙仕兵。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月25日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营能力评价

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日财务状况及2020年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

(二) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12

个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

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

(四) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务

1、外币交易的折算方法

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

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率

变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

(七) 金融工具

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

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2、金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

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

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

(3) 贷款和应收款项

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

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

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

3、金融资产减值

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

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

再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

(2) 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认

部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

5、金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

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

6、金融负债的终止确认

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

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

7、衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

8、金融资产和金融负债的抵销

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

9、权益工具

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

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

(八) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

| 账龄 | 应收账款 计提比例 (%) | 其他应收款 计提比例 (%) |
|------------------|------------------|-------------------|
| 6 个月以内（含 6 个月） | 0.00 | 0.00 |
| 6 个月至 1 年（含 1 年） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |

| | | |
|------|--------|--------|
| 3-4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

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

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

(九) 存货

1、存货的分类

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

2、存货取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价，发出时采用月末一次加权平均法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

(十) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置

组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(十一)长期股权投资

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

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

1、投资成本的确定

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

(十二) 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 平均年限法 | 30 | 5 | 3.17 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 10 | 5 | 9.50 |

| | | | | |
|------|-------|---|---|-------|
| 电子设备 | 平均年限法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 8 | 5 | 11.88 |
| 其他设备 | 平均年限法 | 5 | 5 | 19.00 |

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

5、其他说明

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

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

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

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

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

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

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

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

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

(十六)无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(十七)长期待摊费用

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

(十八)长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九)职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

(二十)预计负债

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

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

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

(二十一)收入

1、商品销售收入

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

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

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

2、提供劳务收入

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

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

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

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

3、建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（二十二）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、出版补助、文

化发展专项资金等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

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

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

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

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；

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

(二十三)递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

(二十四)租赁

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

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

(二十五)重大会计判断和估计

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

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

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

1、租赁的归类

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

2、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的

可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3、存货跌价准备

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

4、金融工具公允价值

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

5、可供出售金融资产减值

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

6、长期资产减值准备

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

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

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

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

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

7、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司

根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

五、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策的变更

执行新收入准则导致的会计政策变更，财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。执行该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更情况。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内无需披露的前期重大会计差错更正情况。

六、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) |
|---------|---|-------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 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 |

注：被审计单位于 2018 年 11 月 16 日取得高新企业认定。

（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、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 6 月 30 日；上期指 2019 半年度，本期指 2020 半年度。

（一）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 库存现金 | 6,848.70 | 54,700.47 |
| 银行存款 | 1,711,980.11 | 581,954.76 |
| 合计 | 1,718,828.81 | 636,655.23 |

注：期末银行存款中没有受限资金。

(二) 应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 应收账款 | 4,936,603.74 | 3,409,323.76 |
| 合计 | 4,936,603.74 | 34,093,323.76 |

1、应收账款

1)、应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 1,557,091.96 | 31.54 | 155,709.20 | 10 | 1,401,382.76 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 3,574,220.98 | 68.46 | 39,000.00 | 1.09 | 3,535,220.98 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 5,131,312.94 | 100 | 194,709.20 | 3.79 | 4,936,603.74 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 1,557,091.96 | 43.2 | 155,709.20 | 10 | 1,401,382.76 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 2,046,941.00 | 56.8 | 39,000.00 | 1.91 | 2,007,941.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 3,604,032.96 | 100 | 194,709.20 | 5.4 | 3,409,323.76 |

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|------------|--------------|------------|-------|-----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 大连御洋食品有限公司 | 1,557,091.96 | 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 | — |
|----|--------------|------------|-------|---|

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------------------|--------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 (含 6 个月) | 3,184,220.98 | 0.00 | |
| 6 个月至 1 年 (含 1 年) | 390,000.00 | 39,000.00 | 10 |
| 合计 | 3,574,220.98 | 39,000.00 | 1.09 |

2)、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|---|--------------|----------------|------------|
| 合食贸易(新加坡)有限公司 Goshoku Trading(singapore)Pte.,Ltd | 1,648,253.90 | 32.12 | |
| 大连御洋食品有限公司 | 1,557,091.96 | 30.34 | 155,709.20 |
| 孙兆鹏 | 1,027,450.00 | 20.02 | |
| PACIFIC HEALTH(H.K.)CO.LIMITED BIO | 853,647.48 | 16.63 | |
| 罗马假日 | 3,516.80 | 0.06 | |
| 小计 | 5,089,960.14 | 99.17 | 155,709.20 |

5)、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

6)、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | | |
|---------|--------------|--------|------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 637,101.62 | 50.64 | | 637,101.62 |
| 2 至 3 年 | 356,223.48 | 28.31 | | 356,223.48 |
| 3 年以上 | 264,889.40 | 21.05 | | 264,889.40 |
| 合计 | 1,258,214.50 | 100 | | 1,258,214.50 |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | | |
|---------|--------------|--------|------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 1,501,873.12 | 50.78 | | 1,501,873.12 |
| 1 至 2 年 | 566,205.96 | 19.15 | | 566,205.96 |

| | | | | |
|------|--------------|--------|--|--------------|
| 3年以上 | 889,379.30 | 30.07 | | 889,379.30 |
| 合计 | 2,957,458.38 | 100.00 | | 2,957,458.38 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|---------------|--------------|----------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 1,124,288.26 | 89.36 |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 其他应收账款 | 208,532.35 | 399,053.67 |
| 合计 | 208,532.35 | 399,053.67 |

1、其他应收款

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 | 209,072.35 | 100 | 540 | 0.25 | 208,532.35 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 209,072.35 | 100 | 540 | 0.25 | 208,532.35 |

(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 | 399,053.67 | 100 | | | 399,053.67 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 399,053.67 | 100 | | | 399,053.67 |

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|----------|--------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 2至3年 | 2,700.00 | 540.00 | 20 |

| | | | |
|----|----------|--------|----|
| 合计 | 2,700.00 | 540.00 | 20 |
|----|----------|--------|----|

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|---------|------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 备用金、保证金 | 156,192.33 | | |
| 合计 | 156,192.33 | | |

2)、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3)、本报告期实际核销的其他应收账情况:无。

4)、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|------------|------------|
| 押金，备用金，保证金 | 156,192.33 | 295,413.09 |
| 单位往来款 | 52,880.02 | 103,640.58 |
| 合计 | 209,072.35 | 399,053.67 |

5)、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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 183595.4 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 87.81%。

6)、涉及政府补助的应收款项:无。

7)、因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无。

8)、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

(五) 存货

1、存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 4,700,408.62 | | 4,700,408.62 |
| 包装物 | 1,598,438.99 | | 1,598,438.99 |
| 库存商品 | 7,960,785.07 | | 7,960,785.07 |
| 半成品 | 3,268,613.61 | | 3,268,613.61 |
| 胶原蛋白半成品 | | | |
| 在产品 | | | |
| 合计 | 17,528,246.29 | | 17,528,246.29 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|---------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 4,967,502.22 | | 4,967,502.22 |
| 包装物 | 1,682,513.73 | | 1,682,513.73 |
| 库存商品 | 7,875,859.59 | | 7,875,859.59 |
| 半成品 | 3,996,428.51 | | 3,996,428.51 |
| 胶原蛋白半成品 | | | |
| 在产品 | | | |
| 合计 | 18,522,304.05 | | 18,522,304.05 |

2、存货跌价准备

注：公司期末存货不存在需要计提跌价准备的情况。

3、存货期末余额没有含有借款费用资本化金额

4、期末无因建造合同形成的已完工未结算资产情况

(六) 其他流动资产

1、明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|------------|
| 待抵扣进项税金 | | 443,079.26 |
| 合计 | | 443,079.26 |

(七) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 23,340,858.84 | 24,344,254.23 |
| 合计 | 23,340,858.84 | 24,344,254.23 |

1、明细情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 22,990,317.61 | 19,837,062.81 | 1,726,286.64 | 2,291,351.22 | 46,845,018.28 |
| 2.本年增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | 24,917.81 | 24,917.81 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 投资性房地产转入 | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| (4) 其他 | | | | | |
| 3.本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 转入投资性房地产 | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | |
| 重分类 | | | | | |
| 4.期末余额 | 22,990,317.61 | 19,837,062.81 | 1,726,286.64 | 2,316,269.03 | 46,869,936.09 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 7,091,889.31 | 13,057,244.81 | 825,894.45 | 1,525,735.48 | 22,500,764.05 |
| 2.本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | 365,719.02 | 459,713.68 | 87,158.58 | 115,721.92 | 1,028,313.20 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 3.本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 转入投资性房地产 | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | |
| 重分类 | | | | | |
| 4.期末余额 | 7,457,608.33 | 13,516,958.49 | 913,053.03 | 1,641,457.40 | 23,529,077.25 |
| 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) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 15,532,709.28 | 6,320,104.32 | 813,233.61 | 674,811.63 | 23,340,858.84 |
| 2.期初账面价值 | 15,898,428.30 | 6,779,818.00 | 900,392.19 | 765,615.74 | 24,344,254.23 |

2、受限制的固定资产情况：

2 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。

(八) 在建工程

| 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 |
| 在建工程 | 2,728,528.78 | | 2,728,528.78 | 2,704,972.10 | | 2,704,972.10 |
| 工程物资 | 1,968,000.00 | | 1,968,000.00 | 1,968,000.00 | | 1,968,000.00 |
| 合计 | 4,696,528.78 | | 4,696,528.78 | 4,672,972.10 | | 4,672,972.10 |

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 |
| 肽车间蒸汽管道工程与回水管 | 40,183.48 | | 40,183.48 | 40,183.48 | | 40,183.48 |
| 肽车间门柱安装工程 | 30,917.43 | | 30,917.43 | 30,917.43 | | 30,917.43 |
| 肽车间地坪漆工程 | 64,554.13 | | 64,554.13 | 64,554.13 | | 64,554.13 |
| 肽车间净化工程 | 1,302,752.31 | | 1,302,752.31 | 1,302,752.31 | | 1,302,752.31 |
| 水塔工程 | 206,168.11 | | 206,168.11 | 206,168.11 | | 206,168.11 |
| 肽车间工程 | 1,056,691.18 | | 1,056,691.18 | 1,033,134.50 | | 1,033,134.50 |
| 锅炉房工程 | 27,262.14 | | 27,262.14 | 27,262.14 | | 27,262.14 |
| 合计 | 2,728,528.78 | | 2,728,528.78 | 2,704,972.10 | | 2,704,972.10 |

2、重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加金额 | 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 | 1,033,134.50 | 23,556.68 | | | 1,056,691.18 |
| 锅炉房工程 | 27,262.14 | | | | 27,262.14 |
| 水塔工程 | 206,168.11 | | | | 206,168.11 |
| 肽其他工程 | 1,438,407.35 | | | | 1,438,407.35 |
| 合计 | 2,704,972.10 | 23,556.68 | | | 2,728,528.78 |

3、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 |
| 2.本年增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| 3.本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他 | | | | |
| 重分类 | | | | |
| 4.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 | 251,147.89 | 23,200.00 | 40,400.00 | 314,747.89 |
| 2.本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | 13,919.30 | 4,800.00 | 5,050.00 | 23,799.30 |
| 3.本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他 | | | | |
| 重分类 | | | | |
| 4.期末余额 | 265,067.19 | 28,000.00 | 45,450.00 | 338,547.19 |
| 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 | 746,631.28 | 68,000.00 | 0.00 | 814,601.28 |
| 2.期初账面价值 | 760,550.58 | 72,800.00 | 5,050.00 | 838,400.58 |

注：专利技术为一种产生胶原蛋白酶的菌株及其应用。

(十) 长期待摊费用

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------|------------|--|
| 企业管理培训 | 122,641.51 | |
| 合计 | 122,641.51 | |

(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 |
|----------|------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | 194,709.20 |
| 可抵扣亏损 | | 7,488,231.46 |
| 合计 | | 7,682,940.66 |

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 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|------|--------------|----|
| 2020年 | | 1,082,351.94 | |
| 2024年 | | 6,405,879.52 | |
| 合计 | | 7,488,231.46 | |

(十二) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 预付工程款 | 562,566.50 | 562,566.50 |
| 合计 | 562,566.50 | 562,566.50 |

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 抵押借款 | 6,200,000.00 | 6,200,000.00 |
| 合计 | 6,200,000.00 | 6,200,000.00 |

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) 应付票据及应付账款

1、应付账款

1)、应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 1年以内 | 423,660.06 | 1,950,695.23 |
| 1-2年 | 223,000.00 | 267,413.44 |

| | | |
|------|------------|--------------|
| 2-3年 | 88,000.00 | 88,556.01 |
| 3年以上 | 248,020.60 | 247,220.89 |
| 合计 | 982,680.66 | 2,553,885.57 |

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

| 项目 | 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 | 1,144,643.03 | 2,850,140.47 | 3,055,997.65 | 938,785.85 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 10,663.44 | 10,663.44 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 合计 | 1,144,643.03 | 2,907,812.76 | 3,113,669.94 | 938,785.85 |

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 | 1,144,643.03 | 2,771,850.45 | 2,977,707.63 | 938,785.85 |
| 2.职工福利费 | | 12,480.00 | 12,480.00 | |
| 3.社会保险费 | | 36,345.41 | 36,345.41 | |
| 其中：医疗保险费 | | 28,305.80 | 28,305.80 | |
| 工伤保险费 | | 2,401.77 | 2,401.77 | |
| 生育保险费 | | 5,637.84 | 5,637.84 | |
| 4.住房公积金 | | 15,600.00 | 15,600.00 | |
| 5.工会经费和职工教育经费 | | 13,864.61 | 13,864.61 | |
| 合计 | 1,144,643.03 | 2,850,140.47 | 3,055,997.65 | 938,785.85 |

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 | | 9,796.12 | 9,796.12 | |
| 2.失业保险费 | | 867.32 | 867.32 | |
| 3.企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 10,663.44 | 10,663.44 | |

(十七) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 4,701,159.77 | 4,281,391.05 |
| 合计 | 4,701,159.77 | 4,281,391.05 |

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 | 4,685,020.77 | 4,265,252.05 |
| 医保工伤补偿款 | | |
| 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 | 4,701,159.77 | 4,281,391.05 |

2)、账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十八) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 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 |

(十九) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 | 10,124,247.43 | | | 10,124,247.43 |
| 合计 | 10,124,247.43 | | | 10,124,247.43 |

(二十) 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -7,528,664.12 | -2,168,920.57 |
| 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 | -7,528,664.12 | -2,168,920.58 |
| 加:本年归属于母公司股东的净利润 | -51,786.82 | -5,359,743.55 |
| 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 | -7,580,450.94 | -7,528,664.12 |

(二十一) 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 |
| 一、主营业务小计 | 13,041,360.99 | 10,286,359.76 | 8,308,571.30 | 6,971,326.32 |
| 其中：鱿鱼丝 | 12,841,994.20 | 10,102,628.67 | 8,127,322.39 | 6,687,353.29 |
| 鱿鱼生物短肽 | 5,309.74 | 878.96 | | |
| 烤鱼片 | 194,057.05 | 182,852.13 | 181,248.91 | 283,973.03 |
| 二、其他业务小计 | 2,247.75 | | 911.34 | 1,112.83 |
| 合计 | 13,043,608.74 | 10,286,359.76 | 8,309,482.64 | 6,972,439.15 |

(二十二) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 21,884.65 | 159,053.31 |
| 教育费附加 | 9,379.14 | 68,165.70 |
| 地方教育附加 | 6,252.75 | 45,443.80 |
| 房产税 | 63,376.76 | 42,251.17 |
| 土地使用税 | 36,627.94 | 24,418.63 |
| 印花税 | 1,415.60 | 4,028.00 |
| 环保税 | 866.19 | 933.97 |
| 合计 | 139,803.03 | 344,294.58 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注税项。

(二十三) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 324,217.86 | 557,229.62 |
| 报关费 | | 81,487.66 |
| 差旅费 | | 26,908.37 |
| 招待费 | | 19,404.85 |
| 杂费 | | 1,204.80 |
| 办公费 | | 195,338.36 |
| 折旧费 | 16,608.00 | 15,377.04 |
| 通讯费 | | 7,330.14 |
| 其他 | 95,392.51 | 6,098.76 |
| 货运代理费 | 49,417.53 | |
| 广宣费 | 421.43 | |

| | | |
|----|------------|------------|
| 佣金 | 13,970.88 | |
| 合计 | 500,028.21 | 913,879.28 |

(二十四) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,059,858.54 | 1,232,535.33 |
| 业务招待费 | 72,464.39 | 114,767.45 |
| 差旅费 | 114,242.32 | 113,978.48 |
| 折旧费 | 94,741.92 | 87,077.17 |
| 交通费 | 6,213.20 | 12,834.40 |
| 咨询服务费 | 283,000.01 | 226,492.96 |
| 办公费 | 18,260.30 | 58,594.37 |
| 维修费 | 30.00 | 1,394.34 |
| 其他 | 380,932.00 | 1,748,828.07 |
| 合计 | 2,029,742.68 | 3,596,502.57 |

(二十五) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 171,348.85 | 180,156.04 |
| 减：利息收入 | 2,727.28 | 3,039.64 |
| 汇兑损益 | -25,756.25 | 142,814.62 |
| 手续费支出 | 3,977.98 | 12,730.53 |
| 合计 | 146,843.30 | 332,661.55 |

(二十六) 资产减值损失

报告期内无资产减值损失。

(二十七) 其他收益

报告期内无其他收益

(二十八) 资产处置收益

报告期内无资产处置收益

(二十九) 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 |
|------|-----------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 11,831.42 | 1,081,642.57 | 11,828.22 |
| 合计 | 11,831.42 | 1,081,642.57 | 11,831.42 |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生数 | 上期发生数 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|-----------|--------------|-------------|
| 小升规企业奖励 | | | 与收益相关 |
| 优秀企业奖励 | | | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 11,831.42 | | 与收益相关 |
| 加工贸易政府补助 | | 1,081,642.57 | 与收益相关 |
| 城镇土地使用税返还 | | | 与收益相关 |
| 安全生产标准化补贴 | | | 与收益相关 |
| 合计 | 11,831.42 | 1,081,642.57 | |

(三十) 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 | 4,450.00 | 20,600.00 | 4,450.00 |
| 滞纳金 | | 2,000.00 | |
| 合计 | 4,450.00 | 22,600.00 | 4,450.00 |

(三十一) 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 | -59,168.24 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 其他（主要系以前年度未确认可抵扣暂时性差异在本年核销所致） | |
| 所得税费用 | 0.00 |

(三十二) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-----------|--------------|
| 政府补贴款 | 11,831.42 | 1,081,642.57 |
| 利息收入 | 2,758.92 | -3,039.64 |

| | | |
|-------------|--------------|--------------|
| 与其他公司及个人往来款 | 1,987,094.62 | |
| 除增值税外税费返还 | | |
| 合计 | 2,001,684.96 | 1,078,602.29 |

2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 管理费用、销售费用 | 1,031,218.23 | 2,255,190.93 |
| 财务费用（手续费支出） | 3,993.80 | 332,661.55 |
| 罚款支出 | | 22,600.00 |
| 与其他公司、个人往来款 | 38,772.28 | 385,787.89 |
| 合计 | 1,073,984.31 | 2,996,240.37 |

(三十三) 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 | -51,786.82 | -2,791,251.92 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 固定资产、投资性房地产折旧 | 944,871.79 | 1,355,321.71 |
| 无形资产摊销 | 23,799.30 | 23,799.30 |
| 长期待摊费用摊销 | 61,320.75 | |
| 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） | 146,284.10 | 332,661.55 |
| 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） | 951,683.76 | -2,542,566.44 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 1,279,293.32 | 2,408,087.71 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,394,085.11 | 5,227,452.40 |
| 其他 | -830,733.02 | -378,444.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,130,648.07 | 3,635,059.48 |
| 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 | 1,718,828.81 | 727,858.15 |
| 减: 现金的期初余额 | 636,655.23 | 2,390,287.00 |
| 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 | 1,082,173.58 | -1,662,428.85 |

2、现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------|--------------|------------|
| 一、现金 | 1,718,828.81 | 636,655.23 |
| 其中: 库存现金 | 6,848.70 | 54,700.47 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,711,980.11 | 581,954.76 |
| 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 | 1,718,828.81 | 636,655.23 |
| 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 | | |

(三十四) 所有权或使用权受限制的资产

| 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 | |

(三十五) 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 | 58.95 | 7.0865 | 417.75 |
| 其中: 美元 | 58.95 | 7.0865 | 417.75 |
| 应收账款 | 354,319.96 | 7.0865 | 2,510,888.40 |
| 其中: 美元 | 354,319.96 | 7.0865 | 2,510,888.40 |
| 预付账款 | | | |
| 其中: 美元 | | | |

八、合并范围的变更: 无。

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 |

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 |

（五）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况：无

2、关联担保情况：无。

（六）关联方应收应付款项：无

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项：无。

（二）或有事项：无。

十二、资产负债表日后事项：无。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表：

| | | |
|-----------------------------|-----------|--|
| 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 | 11,831.42 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -4,450.00 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | 1,107.21 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 6,274.21 | |

2、净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益 率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -0.12 | -0.0013 | -0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.14 | -0.0013 | -0.02 |

（此页无正文）

大连冰洋科技股份有限公司

2020年8月25日

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（如有）。
- （三）报告期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