



冰洋科技

NEEQ : 830785

大连冰洋科技股份有限公司



年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



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。

## （或）致投资者的信

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。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 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、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	24
第八节	财务会计报告 .....	28
第九节	备查文件目录 .....	101

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

永拓会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事周传瑜因在外地出差，委托董事孙仕兵代为出席会议；董事黄志一因在外地出差，未委托他人代为出席。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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海外南美采购，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2020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：	重大变化情况说明，自行填写

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12月31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	大连长兴岛经济区广福路 611 号
电话	0411-85285999
传真	0411-85285555
电子邮箱	kgd@dlbingyang.com
公司网址	www.dlbingyang.com
办公地址	大连长兴岛经济区广福路 611 号
邮政编码	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

### 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	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易

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	实际控制人为（孙仕兵/周传瑜），一致行动人为（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广福路 611 号	否
注册资本	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		
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贾天波	冷作祥	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店 17 号楼新锐大厦 4 层		

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	17,862,629.28	19,614,424.11	-8.93%
毛利率%	19.16%	9.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,662,889.63	-5,359,743.55	31.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,563,462.94	-6,620,535.97	46.18%
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)	-9.02%	-11.84%	-
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)	-8.77%	-14.62%	-
基本每股收益	-0.09	-0.13	30.77%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,079,816.78	56,786,067.76	-13.57%
负债总计	10,282,028.76	14,190,484.45	-27.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,797,788.02	42,595,583.31	-8.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.06	-8.49%
资产负债率%(母公司)	20.95%	24.99%	-
资产负债率%(合并)	20.95%	24.99%	-
流动比率	1.99	1.86	-
利息保障倍数	-7.87	-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	5,998,858.75	4,730,798.52	26.8%
应收账款周转率	6.17	5.51	-
存货周转率	0.84	0.98	-



#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.57%	-1.98%	-
营业收入增长率%	-8.93%	-50.07%	-
净利润增长率%	31.66%	-1,063.62%	-

#### (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	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	290,981.98
无需支付的应付款项	78,082.71
营业外支出	-468,491.38
非经常性损益合计	-99,426.69
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-99,426.69

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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 (1) 重要会计政策变更

①企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

公司执行新收入准则对期初留存收益和资产负债表项目未产生影响。

②公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (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。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 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) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	494,159.5	1.01%	636,655.23	1.12%	-22.38%
应收票据					
应收账款	2,382,010.93	4.85%	3,409,323.76	6%	-30.13%

存货	16,065,742.42	32.73%	18,522,304.05	32.62%	-13.26%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	25,678,458.98	52.32%	24,344,254.23	42.87%	5.48%
在建工程	2,163,078.24	4.41%	4,672,972.10	8.23%	-53.71%
无形资产	800,901.98	1.63%	838,400.58	1.48%	-4.47%
商誉					
短期借款	942,000.00	1.92%	6,200,000	10.92%	-84.81%
长期借款					

### 资产负债项目重大变动原因：

本期应收账款比上期减少 30.13%，主要原因是本期期末不存在大额的应收款，上期期末存在大额应收款，且在本期已陆续收回；本期在建工程比上期减少 53.71%主要原因是上期的在建工程在本期已转为固定资产核算，所以导致本期在建工程金额比上期减少 53.71%；本期短期借款比上期减少 84.81%，主要原因是本期归还了交行的 620 万贷款并且没有续贷，另外从建行信用贷款 94.2 万，所以本期短期借款比上期减少 84.81%。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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	17,862,629.28	-	19,614,424.11	-	-8.93%
营业成本	14,440,738.06	80.84%	17,752,900.24	90.51%	-18.66%
毛利率	19.16%	-	9.49%	-	-
销售费用	1,204,458.08	6.74%	1,380,517.45	7.04%	-12.75%
管理费用	3,722,234.63	20.84%	4,446,936.45	22.67%	-16.3%
研发费用	0	0%	1,734,454.55	8.84%	-100%
财务费用	637,271.73	3.57%	578,023.89	2.95%	10.25%
信用减值损失	-954,415.69	-5.34%	-115,424.76	-0.59%	726.87%
资产减值损失	-215,068.59	-1.20%	0	0%	0%
其他收益	2,241.37	0.01%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-3,563,462.94	-19.95%	-6,843,028.75	-34.89%	47.93%
营业外收入	369,064.69	2.07%	1,505,994.77	7.68%	-75.49%

营业外支出	468,491.38	2.62%	22,709.57	0.12%	1,962.97%
净利润	-3,662,889.63	-20.51%	-5,359,743.55	-27.33%	31.66%

#### 项目重大变动原因:

本期管理费比上期减少 16.3%，主要原因是公司节省了人力成本，并且从生产经营方面节约开支，所以管理费用比去年减少 16.3%；研发费用比去年减少 100%，主要原因是研发已进入正式生产阶段，本年无研发费用化支出；信用减值损失比去年增加 726.87%，主要原因是 2020 年经过审计，把应收账款不同程度计提了坏账损失，如日后收回，再冲减坏账损失；营业利润比上期增加了 47.93%，主要原因是公司本年管理费用和研发费用减少，从成本上也优化生产，减少成本，所以利润比上期增加；营业外收入比上期减少 75.49%，主要原因是上期有一项大额的政府补助 108 万；因本期管理费用和研发费用的减少影响了本期净利润，净利润比去年同期增加 31.66%。

#### (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	17,862,629.28	19,612,781.61	-8.92%
其他业务收入	0	1,642.5	-100.00%
主营业务成本	14,440,738.06	17,751,151.54	-18.65%
其他业务成本	0	1,748.7	-100.00%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
鱿鱼丝	17,651,284.6	14,208,200.47	19.51%	-4.36%	-12.8%	7.79%
鱿鱼生物短肽	5,309.74	878.96	83.45%	-99.39%	-99.9%	86.99%
烤鱼片	206,028.56	231,658.63	-12.44%	-27.42%	-45.49%	37.28%

#### 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 4.36%，减少的主要原因是受疫情影响后半年出口减少；本期鱿鱼生物短肽收入比上期减少了 99.39%，减少的主要原因是国内客户减少；主要原因是本期烤鱼片收入比上期减少了 27.42%，减少的主要原因是受疫情影响出口减少。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	合食贸易(新加坡)有限公司	17,399,502.61	97.41%	否
2	AKI TRADING CO.,LTD	251,781.99	1.41%	否
3	Forest Foods USA.,Lnc	178,865.69	1.0%	否
合计		17,830,150.29	99.82%	-

### (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	中国食品集团有限公司	3,493,006.18	38.83%	否
2	FORTRESS CHINA LIMITED	1,828,422.72	20.33%	否
3	烟台有个海进出口有限公司	785,253	8.73%	否
4	浙江世韩食品有限公司	655,992	7.29%	否
5	大连中盛博大海洋食品有限公司	603,001.62	6.7%	否
合计		7,365,675.52	81.88%	-

## 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	5,998,858.75	4,730,798.52	26.8%
投资活动产生的现金流量净额	-599,866.81	-5,194,181.45	-88.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,483,686.46	-1,290,214.1	325.02%

### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比上期增加了 26.8%，主要原因是支出的现金流减少，主要体现在采购原材料及应付职工薪酬两方面，所以经营活动产生的现金流量净额增加 26.8%；投资活动产生的现金流量净额减少 88.45%，主要体现在本期构建固定资产比上期减少 88.45%；筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 325.02%，主要是因为归还交行贷款 620 万并且没有续贷，导致筹资活动现金流入减少 620 万，所以筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 325.02%。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	控股子公司	生物科技	25,683.93	-5,316.07	0	-654.04

### 主要控股参股公司情况说明

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，本期合并范围无变化。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 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

### 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。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 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

本报告期公司无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



### (三) 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

#### 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。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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%	-75,000	21,171,750	52.93%	
	其中:控股股东、实际控制人	9,684,750	24.21%		9,684,750	24.21%	
	董事、监事、高管			50,000	50,000	0.125%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	18,753,250	46.88%	75,000	18,828,250	47.07%	
	其中:控股股东、实际控制人	15,936,250	39.84%		15,936,250	39.84%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-	
普通股股东人数						164	

#### 股本结构变动情况:

√适用 □不适用

报告期内对股东于吉恒所持 10 万股股份进行补充登记,因其取得股份时曾担任公司监事,故其持股中

25% 为无限售条件股份，75%为有限售条件股份。

## (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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孙仕兵	16,310,000		16,310,000	40.7750%	12,776,250	3,533,750	0	0
2	周传瑜	9,311,000		9,311,000	23.2775%	3,160,000	6,151,000	0	0
3	周传文	4,614,000		4,614,000	11.5350%	2,787,000	1,827,000	0	0
4	嵇英华	2,386,000		2,386,000	5.965%		2,386,000	0	0
5	孙仕维	656,000		656,000	1.64%		656,000	0	0
6	赵红	500,000		500,000	1.25%		500,000	0	0
7	柳丽霞	214,000		214,000	0.5350%		214,000	0	0
8	姚军	210,000		210,000	0.5250%		210,000	0	0
9	董伟平	200,000		200,000	0.5%		200,000	0	0
10	邹士松	200,000		200,000	0.5%		200,000	0	0
	合计	34,601,000	0	34,601,000	86.5025%	18,723,250	15,877,750	0	0

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 2020 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。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 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		利息率
					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	2019年9月17日	2020年9月17日	5.655%
2	信用贷款	建设银行大连长兴岛支行	银行	924,000	2020年10月30日	2021年10月30日	4.35%
合计	-	-	-	7,124,000	-	-	-

## 九、 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

## 十、 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/ 财务负责人	男	1967年3月	2019年12月 31日	2022年12月 31日
周传瑜	董事	女	1968年9月	2019年12月 31日	2022年12月 31日
黄志一	董事	男	1971年9月	2019年12月 31日	2022年12月 31日
寇国东	董事/董事会秘书	男	1991年1月	2019年12月 31日	2022年12月 31日
徐倩倩	董事	女	1987年12月	2020年9月10 日	2022年12月 31日
任亚玲	监事会主席	女	1981年9月	2019年12月 31日	2022年12月 31日
郭秀娟	职工代表监事	女	1972年3月	2019年12月 31日	2022年12月 31日
徐万鹏	监事	男	1959年6月	2020年9月10 日	2022年12月 31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/ 财务负责人	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

黄志一	董事	0		0	0%	0	0
寇国东	董事/董事会 秘书	0		0	0%	0	0
徐倩倩	董事	0		0	0%	0	0
任亚玲	监事	0		0	0%	0	0
郭秀娟	监事	0		0	0%	0	0
徐万鹏	监事	50,000		50,000	0.125%	0	0
合计	-	25,671,000	-	25,671,000	64.1775%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙吉庆	董事	离任	无	个人原因
沈明龙	监事会主席	离任	无	个人原因
王平	董事会秘书/财务总监	离任	无	个人原因
孙仕兵	董事长/总经理	新任	董事长/总经理/财务负责人	原财务负责人离职，董事会任命
寇国东	董事	新任	董事/董事会秘书	原董事会秘书离职，董事会任命
徐倩倩	会计	新任	董事	董事会选举
徐万鹏	工程部部长	新任	监事	监事会选举

#### 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

新任董事徐倩倩，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。

新任监事徐万鹏，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。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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		2	8
生产人员	83		23	60
销售人员	2	1	1	2
技术人员	4		2	2
财务人员	4		1	3
员工总计	103	1	29	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	10	8
专科	12	10
专科以下	79	55
员工总计	103	75

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司按岗位支付薪酬和按技能支付薪酬双重考核，有完善的培训计划，无需要公司承担的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

##### 4、 公司章程的修改情况

为进一步完善公司法人治理结构，促进公司规范运作，根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，拟对《公司章程》部分条款进行修改。具体内容详见登载在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）的《大连冰洋科技股份有限公司关于修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-017）。



## (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	2	1.审议通过《2019年年度总经理工作报告》议案 2.审议通过《2019年年度董事会工作报告》议案 3. 审议通过《2019年年度报告及摘要》议案 4. 审议通过《2019年度财务决算报告》议案 5. 审议通过《2020年度财务预算报告》议案 6. 审议通过《2019年年度利润分配方案》议案 7. 审议通过《召开2019年年度股东大会》议案 8.审议通过《修订公司章程》议案 9. 审议通过《补选董事》议案 10.审议通过《任命高级管理人员（财务负责人，董事会秘书）》议案 11.审议通过《审议公司2020年半年度报告》议案 12.审议通过《提请召开2020年第一次临时股东大会》议案
监事会	3	1.审议通过《2019年年度监事会工作报告》议案 2. 审议通过《2019年年度报告及摘要》议案 3. 审议通过《2019年度财务决算报告》 4. 审议通过《2020年度财务预算报告》议案 5. 审议通过《2019年年度利润分配方案》议案 6. 审议通过《补选监事》议案 7. 审议通过《审议公司2020年半年度报告》议案 8.审议通过《关于选举监事会主席》议案
股东大会	2	1. 2.审议通过《2019年年度董事会工作报告》议案 2. 审议通过《2019年年度监事会工作报告》议案 3. 审议通过《2019年年度报告及摘要》议案 4. 审议通过《2019年度财务决算报告》 5. 审议通过《2020年度财务预算报告》议案 6. 审议通过《2019年年度利润分配方案》议案 7. 审议通过《修订公司章程》议案 8. 审议通过《补选董事》议案 9. 审议通过《补选监事》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、综合管理等职能管理部门。

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

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

#### (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2020年年度报告所含的信息存在不符合实际的情况，公司2020年年度报告基本真实地反映出公司2020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。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 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	永证审字（2021）第 146116 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店 17 号楼新锐大厦 4 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贾天波 1 年	冷作祥 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	6 万元			

## 大连冰洋科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表 审计报告

### 目 录

- 一、 审计报告
- 二、 财务报表
  - 1. 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
  - 2. 2020 年度合并利润表及母公司利润表
  - 3. 2020 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
  - 4. 2020 年度合并股东权益变动表及母公司股东权益变动表
  - 5. 2020 年度财务报表附注

# 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

## 审计报告

永证审字（2021）第 146116 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”）合并及母公司财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2020 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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“注册会计师对合并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 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

冰洋科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估冰洋科技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。

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、监督和执行集团审计，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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：贾天波

中国·北京

中国注册会计师：冷作祥

二〇二一年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	494,159.5	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	五、2	2,382,010.93	3,409,323.76
应收款项融资			
预付款项	五、3	875,716.15	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	五、4	607,042.55	399,053.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	16,065,742.42	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	五、6	12,706.03	443,079.26
<b>流动资产合计</b>		<b>20,437,377.58</b>	<b>26,367,874.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、7	25,678,458.98	24,344,254.23
在建工程	五、8	2,163,078.24	4,672,972.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			



无形资产	五、9	800,901.98	838,400.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10		
其他非流动资产	五、11		562,566.5
<b>非流动资产合计</b>		28,642,439.2	30,418,193.41
<b>资产总计</b>		49,079,816.78	56,786,067.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	942,000.00	6,200,000
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	五、13	1,424,121.02	2,553,885.57
预收款项	五、14		10,564.8
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	五、15	1,480,522.87	1,144,643.03
应交税费			
其他应付款	五、16	6,435,384.87	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			
<b>流动负债合计</b>		10,282,028.76	14,190,484.45
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		10,282,028.76	14,190,484.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	40,000,000	40,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	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	五、19	-11,326,459.41	-7,528,664.12
归属于母公司所有者权益合计		38,797,788.02	42,595,583.31
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		38,797,788.02	42,595,583.31
<b>负债和所有者权益总计</b>		49,079,816.78	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12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		484,274.34	626,116.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	2,382,010.93	3,409,323.76
应收款项融资			
预付款项		875,716.15	2,957,458.38
其他应收款	十一、2	622,243.78	414,254.9
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,065,742.42	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		12,706.03	443,079.26
<b>流动资产合计</b>		<b>20,442,693.65</b>	<b>26,372,536.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		25,678,458.98	24,344,254.23
在建工程		2,163,078.24	4,672,972.1
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		800,901.98	838,400.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			562,566.5
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,642,439.2</b>	<b>30,418,193.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,085,132.85</b>	<b>56,790,729.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		942,000	6,200,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,424,121.02	2,553,885.57
预收款项			10,564.8
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,480,522.87	1,144,643.03
应交税费			
其他应付款		6,435,384.87	4,281,391.05
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,282,028.76</b>	<b>14,190,484.45</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		10,282,028.76	14,190,484.45
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,000,000	40,000,000
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		-11,321,143.34	-7,524,002.09
<b>所有者权益合计</b>		38,803,104.09	42,600,245.34
<b>负债和所有者权益合计</b>		49,085,132.85	56,790,729.79

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		17,862,629.28	19,614,424.11
其中：营业收入	五、20	17,862,629.28	19,614,424.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		20,258,849.31	26,342,028.1
其中：营业成本	五、20	14,440,738.06	17,752,900.24

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	五、21	254,146.81	449,195.52
销售费用	五、22	1,204,458.08	1,380,517.45
管理费用	五、23	3,722,234.63	4,446,936.45
研发费用	五、24		1,734,454.55
财务费用	五、25	637,271.73	578,023.89
其中：利息费用		413,175.8	456,737.37
利息收入		5,168.88	6,511.88
加：其他收益	五、26	2,241.37	
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）	五、27	-954,415.69	-115,424.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-215,068.59	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,563,462.94</b>	<b>-6,843,028.75</b>
加：营业外收入	五、29	369,064.69	1,505,994.77
减：营业外支出	五、30	468,491.38	22,709.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,662,889.63</b>	<b>-5,359,743.55</b>
减：所得税费用		0	0
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,662,889.63</b>	<b>-5,359,743.55</b>
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）		-3,662,889.63	-5,359,743.55
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）		-3,662,889.63	-5,359,743.55
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,662,889.63	-5,359,743.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,662,889.63	-5,359,743.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.13
(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	2019年
<b>一、营业收入</b>	十一、3	17,862,629.28	19,614,424.11
减：营业成本	十一、3	14,440,738.06	17,752,900.24
税金及附加		254,146.81	449,195.52
销售费用		1,204,458.08	1,380,517.45
管理费用		3,721,580.59	4,442,735.22
研发费用		0	1,734,454.55
财务费用		637,271.73	577,563.09
其中：利息费用		413,175.8	456,737.37
利息收入		5,168.88	6,494.68
加：其他收益		2,241.37	
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）		-954,415.69	-115,424.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-215,068.59	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,562,808.9</b>	<b>-6,838,366.72</b>
加：营业外收入		369,064.69	1,505,994.77
减：营业外支出		468,491.38	22,709.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,662,235.59</b>	<b>-5,355,081.52</b>
减：所得税费用		0	0
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,662,235.59</b>	<b>-5,355,081.52</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,662,235.59	-5,355,081.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,662,235.59</b>	<b>-5,355,081.52</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,763,895.01	19,896,877.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		1,856,484.71	1,825,336.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	2,849,730.01	5,816,257.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,470,109.73</b>	<b>27,538,471.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,027,159.24	14,126,871.64
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		5,064,169.82	6,699,418.42
支付的各项税费		496,865.41	459,427.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	1,883,056.51	1,521,955.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,471,250.98</b>	<b>22,807,672.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,998,858.75</b>	<b>4,730,798.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		599,866.81	5,194,181.45
投资支付的现金			



质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		599,866.81	5,194,181.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-599,866.81	-5,194,181.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		942,000	6,200,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		942,000	6,200,000
偿还债务支付的现金		6,200,000	7,138,529.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		225,686.46	351,684.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,425,686.46	7,490,214.1
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,483,686.46	-1,290,214.1
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-57,801.21	-34.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-142,495.73	-1,753,631.77
加：期初现金及现金等价物余额		636,655.23	2,390,287
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		494,159.5	636,655.23

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	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,763,895.01	19,896,877.21
收到的税费返还		1,856,484.71	1,825,336.69
收到其他与经营活动有关的现金		2,849,730.01	5,816,240.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		22,470,109.73	27,538,453.94
购买商品、接受劳务支付的现金		9,027,159.24	14,126,871.64
支付给职工以及为职工支付的现金		4,761,169.82	6,699,418.42
支付的各项税费		496,865.41	459,427.49
支付其他与经营活动有关的现金		2,185,407.45	1,532,477.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		16,470,601.92	22,818,194.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,999,507.81	4,720,259.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		599,866.81	5,194,181.45
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		599,866.81	5,194,181.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-599,866.81	-5,194,181.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		942,000	6,200,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		942,000	6,200,000
偿还债务支付的现金		6,200,000	7,138,529.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		225,686.46	351,684.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,425,686.46	7,490,214.1
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,483,686.46	-1,290,214.1
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-57,801.21	-34.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-141,846.67	-1,764,170.97
加：期初现金及现金等价物余额		626,121.01	2,390,287
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		484274.34	626116.03

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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				10,124,247.43						-7,528,664.12		42,595,583.31
加：会计政策变更													
前期差错更正											-134,905.66		-134,905.66
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000				10,124,247.43						-7,663,569.78		42,460,677.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,662,889.63		-3,662,889.63
（一）综合收益总额											-3,662,889.63		-3,662,889.63
（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													
<b>四、本期末余额</b>	40,000,000				10,124,247.43							-11,326,459.41	38,797,788.02

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				10,124,247.43							-2,168,920.57		47,955,326.86
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	40,000,000				10,124,247.43						-2,168,920.57		47,955,326.86
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-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													
<b>四、本年期末余额</b>	40,000,000				10,124,247.43						-7,528,664.12		42,595,583.31

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

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020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				10,124,247.43						-7,524,002.09	42,600,245.34
加：会计政策变更												
前期差错更正											-134,905.66	-134,905.66
其他												
二、本年期初余额	40,000,000				10,124,247.43						-7,658,907.75	42,465,339.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,662,235.59	-3,662,235.59
(一) 综合收益总额											-3,662,235.59	-3,662,235.59

(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												
<b>四、本年期末余额</b>	40,000,000				10,124,247.43						-11,321,143.34	<b>38,803,104.09</b>

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				10,124,247.43						-2,168,920.57	47,955,326.86
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				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)											-5,355,081.52	-5,355,081.52
(一) 综合收益总额											-5,355,081.52	-5,355,081.52
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,000,000</b>				<b>10,124,247.43</b>						<b>-7,524,002.09</b>	<b>42,600,245.34</b>

# 大连冰洋科技股份有限公司

## 财务报表附注

截至2020年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司概况

大连冰洋科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2013 年 11 月 26 日在大连冰洋食品有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，公司现持有统一社会信用代码为 91210200751574961U 号的《企业法人营业执照》；注册资本为人民币 40,000,000.00 元，股份总数为 40,000,000 股（每股面值 1 元）。法定代表人：孙仕兵；经营住所：大连长兴岛经济区广福路 611 号。

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。）

#### 2、本期合并财务报表范围及其变化情况

##### （1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司大连新生肽细胞生物科技有限公司。

##### （2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围未发生变化。

#### 3、财务报告批准报出日

本财务报表于2021年4月26日经公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），

以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2、 持续经营**

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、重要会计政策和会计估计**

### **1、 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **3、 营业周期**

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

### **4、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **（1）同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期

股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各

项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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，由于被投资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。

## **6、 合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### **（2）合并财务报表编制方法**

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股

东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控

制权之前每一次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，在合并财务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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## **7、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

## **8、 外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币业务**

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### **（2）外币财务报表的折算**

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为

其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、 金融工具（不包括减值）

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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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。

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性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金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错



配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

#### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法

定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、 金融工具减值

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。

## 11、 应收账款融资

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。

## 12、 存货

### （1） 存货分类

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） 存货取得和发出存货的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法进行摊销计价。

### （3） 期末存货的计量

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；

用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### 13、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 14、 长期股权投资

#### （1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

**B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：**

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

**A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。**

**B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。**

**C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。**

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。



①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
-----	---------	--------	---------

房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	8	5	11.88
电子设备及其他	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）固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司至少于每年度终了判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （4）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。

## 16、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明

细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 17、 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。

## **18、 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **19、 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### **(1) 短期薪酬**

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 20、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债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。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21、 收入

### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### (3) 收入确认的具体方法

公司主要销售海洋水产品，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 22、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政



府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **23、 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### **(1) 递延所得税资产**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

#### **(2) 递延所得税负债**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 24、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状

态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 25、 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 26、 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### ①企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，

首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

公司执行新收入准则对期初留存收益和资产负债表项目未产生影响。

②公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## （2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%

### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
大连冰洋科技股份有限公司	15%
大连新生肽细胞生物科技有限公司	20%

### 2、税收优惠

#### （1）增值税

①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%。

②根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

#### （2）企业所得税

①本公司于2018年11月16日取得大连市科学技术局颁发的《高新技术企

业证书》(证书编号为 GR201821200322)，该证书的有效期为 3 年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告【2017】第 24 号)规定，2020 年度适用的实际税率为 15%。

②根据《国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》(国家税务总局 2018 年第 45 号)，对高新技术企业和科技型中小企业 2018 年当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，高新技术企业按照其取得的高新技术企业证书注明的有效期限所属年度，确定其具备资格的年度，其 2013 年至 2017 年发生的尚未弥补完的亏损，均准予结转以后年度弥补，最长结转年限为 10 年。

③根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的规定，大连新生肽细胞生物科技有限公司符合小型微利企业条件，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税(相当于按 5% 纳税)；对年应纳税所得额超过 100 万元、但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税(相当于按 10% 纳税)。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,333.75	54,700.47
银行存款	445,825.75	581,954.76
<b>合计</b>	<b>494,159.50</b>	<b>636,655.23</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、 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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,557,091.96	45.48	778,545.98	50.00	778,546.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,866,472.77	54.52	263,007.82	14.09	1,603,464.95
其中：账龄组合	1,866,472.77	54.52	263,007.82	14.09	1,603,464.95
<b>合计</b>	<b>3,423,564.73</b>	<b>100.00</b>	<b>1,041,553.80</b>	<b>30.42</b>	<b>2,382,010.93</b>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,557,091.96	43.20	155,709.20	10.00	<b>1,401,382.76</b>
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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
<b>合计</b>	<b>3,604,032.96</b>	<b>100.00</b>	<b>194,709.20</b>	<b>5.40</b>	<b>3,409,323.76</b>

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	
大连御洋食品有限公司	1,557,091.96	778,545.98	50.00	根据预期可收回金额计提
<b>合计</b>	<b>1,557,091.96</b>	<b>778,545.98</b>	<b>50.00</b>	/

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	预期信用损失率（%）
1年以内	39,176.35	1,958.82	5.00
1至2年	1,435,699.62	143,569.96	10.00

2至3年	391,596.80	117,479.04	30.00
<b>合计</b>	<b>1,866,472.77</b>	<b>263,007.82</b>	<b>14.09</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 846,844.60 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
大连御洋食品有限公司	非关联方	1,557,091.96	45.48	778,545.98
肽客户-孙兆鹏	非关联方	1,027,450.00	30.01	180,745.00
PACIFIC BIO HEALTH(H.K.)CO.LIMITED	非关联方	794,732.82	23.21	79,473.28
Goshoku Trading (Singapore) Pte., Ltd	非关联方	39,176.35	1.14	1,958.82
罗马假日	非关联方	3,516.80	0.10	175.84
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>3,421,967.93</b>	<b>99.94</b>	<b>1,040,898.92</b>

3、 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	292,476.79	33.40	1,501,873.12	50.78
1至2年	96,678.91	11.04	566,205.96	19.15
2至3年	441,358.45	50.40		
3年以上	45,202.00	5.16	889,379.30	30.07
<b>合计</b>	<b>875,716.15</b>	<b>100.00</b>	<b>2,957,458.38</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
吕俊付	305,506.00	1-3年	采购未完成

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
吕俊付	非关联方	305,506.00	采购未完成	34.89
大连供电公司	非关联方	191,007.64	采购未完成	21.81
瓦房店市共济街道振兴制冷服务部	非关联方	77,399.00	采购未完成	8.84
淘宝(中国)软件有限公司	非关联方	30,000.00	采购未完成	3.43
中国石油天然气股份有限公司 辽宁大连瓦房店销售分公司	非关联方	27,103.25	采购未完成	3.09
<b>合计</b>	/	<b>631,015.89</b>	/	<b>72.06</b>

4、 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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	77,571.09	10.85	77,571.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	637,042.55	89.15	30,000.00	4.71	607,042.55
其中：账龄分析组合	600,000.00	83.96	30,000.00	5.00	570,000.00
押金备用金保证金组合	37,042.55	5.19			37,042.55
<b>合计</b>	<b>714,613.64</b>	<b>100.00</b>	<b>107,571.09</b>	<b>15.05</b>	<b>607,042.55</b>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项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	100.00			399,053.67
其中：账龄分析组合	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
----	------------	--------	--	--	------------

期末单项计提坏帐准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
员工备用金	77,571.09	77,571.09	100.00	预计无法收回

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		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	600,000.00	30,000.00	5.00
合计	600,000.00	30,000.00	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 **107,571.09** 元。

(3) 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、保证金、备用金	114,613.64	295,413.09
往来款	600,000.00	103,640.58
合计	714,613.64	399,053.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
舟山市华旭商贸有限公司	往来款	600,000.00	83.96	30,000.00
李岩	员工备用金	22,712.80	3.18	22,712.80
夏阳	员工备用金	19,958.84	2.79	19,958.84
沈明龙	员工备用金	14,420.00	2.02	14,420.00
刚晓黎	员工备用金	10,000.00	1.40	10,000.00
合计	/	667,091.64	93.35	97,091.64

5、 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	4,683,183.25		4,683,183.25	4,967,502.22		4,967,502.22
库存商品	7,050,895.66	215,068.59	6,835,827.07	7,875,859.59		7,875,859.59
发出商品	1,020,138.60		1,020,138.60			
半成品	2,682,169.18		2,682,169.18	3,996,428.51		3,996,428.51
包装物	844,424.32		844,424.32	1,682,513.73		1,682,513.73
<b>合计</b>	<b>16,280,811.01</b>	<b>215,068.59</b>	<b>16,065,742.42</b>	<b>18,522,304.05</b>		<b>18,522,304.05</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		215,068.59				215,068.59
<b>合计</b>		<b>215,068.59</b>				<b>215,068.59</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	12,706.03	443,079.26
<b>合计</b>	<b>12,706.03</b>	<b>443,079.26</b>

## 7、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	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.本期增加金额	2,728,528.78	573,901.01		24,917.81	3,327,347.60
(1) 购置		573,901.01		24,917.81	598,818.82
(2) 在建工程转入	2,728,528.78				2,728,528.78
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	25,718,846.39	20,410,963.82	1,726,286.64	2,316,269.03	50,172,365.88
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.本期增加金额	731,438.04	861,907.72	174,317.16	225,479.93	1,993,142.85
(1) 计提	731,438.04	861,907.72	174,317.16	225,479.93	1,993,142.85
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	7,823,327.35	13,919,152.53	1,000,211.61	1,751,215.41	24,493,906.90
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	17,895,519.04	6,491,811.29	726,075.03	565,053.62	25,678,458.98
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

## 8、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	195,078.24	2,704,972.10
工程物资	1,968,000.00	1,968,000.00
<b>合计</b>	<b>2,163,078.24</b>	<b>4,672,972.10</b>

### 8.1 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
锅炉房工程				27,262.14		27,262.14
水塔工程				206,168.11		206,168.11
冷库制冷成套设备	195,078.24		195,078.24			
<b>合计</b>	<b>195,078.24</b>		<b>195,078.24</b>	<b>2,704,972.10</b>		<b>2,704,972.10</b>

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

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	2,471,541.85	23,556.68	2,495,098.53		
锅炉房工程	27,262.14		27,262.14		
水塔工程	206,168.11		206,168.11		
冷库制冷成套设备		195,078.24			195,078.24
<b>合计</b>	<b>2,704,972.10</b>	<b>218,634.92</b>	<b>2,728,528.78</b>		<b>195,078.24</b>

## 8.2 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
<b>合计</b>	<b>1,968,000.00</b>	<b>1,968,000.00</b>

## 9、 无形资产

项目	土地使用权	专利技术	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.本期增加金额				
(1)购置				
3.本期减少金额				
(1)处置				
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.本期增加金额	22,848.60	9,600.00	5,050.00	37,498.60
(1)计提	22,848.60	9,600.00	5,050.00	37,498.60
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	273,996.49	32,800.00	45,450.00	352,246.49
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				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	737,701.98	63,200.00		800,901.98
2.期初账面价值	760,550.58	72,800.00	5,050.00	838,400.58

## 10、 递延所得税资产

### (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	1,364,193.48	194,709.20
可抵扣亏损	9,825,983.77	7,488,231.46
<b>合计</b>	<b>11,190,177.25</b>	<b>7,682,940.66</b>

### (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
2025 年	1,082,351.94	1,082,351.94	
2029 年	6,405,879.52	6,405,879.52	
2030 年	2,337,752.31		
<b>合计</b>	<b>9,825,983.77</b>	<b>7,488,231.46</b>	/

## 11、 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
<b>合计</b>		<b>562,566.50</b>

## 12、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		6,200,000.00

保证借款	942,000.00	
<b>合计</b>	<b>942,000.00</b>	<b>6,200,000.00</b>

### 13、 应付账款

#### (1) 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	862,223.54	1,722,076.77
应付工程设备款	559,927.03	812,245.07
应付服务款	1,970.45	19,563.73
<b>合计</b>	<b>1,424,121.02</b>	<b>2,553,885.57</b>

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连亚坤贸易有限公司	494,238.54	采购未结算完成
大连仁信空气净化工程有限公司	374,074.00	采购未结算完成

### 14、 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		10,564.80
<b>合计</b>		<b>10,564.80</b>

### 15、 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	5,472,776.08	5,136,896.24	1,480,522.87
二、离职后福利-设定提存计划		10,663.44	10,663.44	
三、辞退福利		13,000.00	13,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,144,643.03</b>	<b>5,496,439.52</b>	<b>5,160,559.68</b>	<b>1,480,522.87</b>

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,144,643.03	4,842,635.65	4,507,573.41	1,479,705.27
二、职工福利费		513,608.94	513,608.94	

三、社会保险费		74,123.11	74,123.11	
其中：医疗保险费		61,323.40	61,323.40	
工伤保险费		2,401.77	2,401.77	
生育保险费		10,397.94	10,397.94	
四、住房公积金		29,520.00	29,520.00	
五、工会经费和职工教育经费		12,888.38	12,070.78	817.60
<b>合计</b>	<b>1,144,643.03</b>	<b>5,472,776.08</b>	<b>5,136,896.24</b>	<b>1,480,522.87</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,796.12	9,796.12	
2、失业保险费		867.32	867.32	
<b>合计</b>		<b>10,663.44</b>	<b>10,663.44</b>	

### 16、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,422.37	
其他应付款	6,427,962.50	4,281,391.05
<b>合计</b>	<b>6,435,384.87</b>	<b>4,281,391.05</b>

#### 16.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	7,422.37	
<b>合计</b>	<b>7,422.37</b>	

#### 16.2 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	6,411,823.50	4,265,252.05
保险公司理赔款	1,061.00	1,061.00
工会经费	15,078.00	15,078.00
<b>合计</b>	<b>6,427,962.50</b>	<b>4,281,391.05</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
FUCHENHAN	4,425,142.50	资金紧张未偿付
合计	<b>4,425,142.50</b>	/

## 17、 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					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

## 18、 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	<b>10,124,247.43</b>			<b>10,124,247.43</b>

## 19、 未分配利润

项目	本期	上期
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-)	-134,905.66	
其中: 前期差错更正	-134,905.66	
调整后期初未分配利润	-7,663,569.78	-2,168,920.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,662,889.63	-5,359,743.55
减: 提取法定盈余公积		
减: 转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>-11,326,459.41</b>	<b>-7,528,664.12</b>

注: 2016 年, 公司与浙江商帮科技公司签订电商运营服务合同, 由浙江商帮负责公司产品的线上推广运营服务, 服务期三年, 公司支付款项后在长期待摊费用中核算但一直未摊销, 本年作为非重大差错更正处理调减期初未分配利润 134,905.66 元。

## 20、 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	17,862,629.28	14,440,738.06	19,612,781.61	17,751,151.54
其他业务			1,642.50	1,748.70
<b>合计</b>	<b>17,862,629.28</b>	<b>14,440,738.06</b>	<b>19,614,424.11</b>	<b>17,752,900.24</b>

## 21、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	4,992.90	7,539.93
车船税	7,140.00	480.00
城市维护建设税	23,402.23	159,053.31
教育费附加	10,029.53	68,165.70
地方教育费附加	6,686.35	45,443.80
房产税	126,753.52	105,627.93
土地使用税	73,255.88	61,046.57
环境保护税	1,886.40	1,838.28
<b>合计</b>	<b>254,146.81</b>	<b>449,195.52</b>

## 22、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	972,325.51	872,457.12
报关费		83,062.66
市场费		15,897.29
差旅费		26,908.37
业务招待费	7,142.00	21,389.05
办公费		20,149.57
折旧费	33,216.63	30,754.08
租赁费		31,129.28
运费	81,774.12	162,968.83
样品费	95,392.51	101,719.48
其他	14,607.31	14,081.72

合计	<b>1,204,458.08</b>	<b>1,380,517.45</b>
----	---------------------	---------------------

### 23、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,097,959.58	2,888,633.04
办公费	162,306.08	114,001.33
业务招待费	189,728.66	213,853.68
折旧费	189,162.26	194,509.71
交通费	170,630.73	268,658.90
无形资产摊销	37,498.60	
差旅费	104,682.65	226,415.58
咨询服务费	535,283.03	349,134.47
租赁费	31,609.58	
修理费	830.00	37,023.20
其他	202,543.46	154,706.54
合计	<b>3,722,234.63</b>	<b>4,446,936.45</b>

### 24、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		441,371.12
物料消耗		1,248,890.30
其他		44,193.13
合计		<b>1,734,454.55</b>

### 25、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	413,175.80	456,737.37
减：利息收入	5,168.88	6,511.88
汇兑损益	222,889.25	110,639.72
手续费支出	6,375.56	17,158.68
合计	<b>637,271.73</b>	<b>578,023.89</b>

## 26、 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	2,241.37		与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,241.37</b>		/

## 27、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收账款减值损失	-846,844.60	-116,774.76
二、其他应收款减值损失	-107,571.09	1,350.00
<b>合计</b>	<b>-954,415.69</b>	<b>-115,424.76</b>

## 28、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-215,068.59	
<b>合计</b>	<b>-215,068.59</b>	

## 29、 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	290,981.98	1,491,207.48	290,981.98
赔偿收入		14,771.29	
无需支付的应付款项	78,008.71		78,008.71
其他	74.00	16.00	74.00
<b>合计</b>	<b>369,064.69</b>	<b>1,505,994.77</b>	<b>369,064.69</b>

## 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	14,785.28	9,564.91	与收益相关
加工贸易补助		1,081,642.57	
培训补贴	26,070.00		与收益相关
高新技术企业补助	150,000.00	400,000.00	与收益相关
税收减免返还	100,004.70		与收益相关

动态实业补助	122.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>290,981.98</b>	<b>1,491,207.48</b>	/

### 30、 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	3,116.25	2,000.00	3,116.25
存货盘亏损失	449,675.13	109.57	449,675.13
赔偿金、违约金、滞纳金	15,700.00	20,600.00	15,700.00
<b>合计</b>	<b>468,491.38</b>	<b>22,709.57</b>	<b>468,491.38</b>

### 31、 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
政府补助	193,353.13	1,491,207.48
利息收入	5,168.88	6,511.88
往来款	2,650,129.80	4,318,537.88
其他	1,078.20	
<b>合计</b>	<b>2,849,730.01</b>	<b>5,816,257.24</b>

#### (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
支付管理费用、销售费用、财务费用等费用性开支	1,264,240.26	966,934.22
滞纳金、罚款支出	18,816.25	2,109.57
往来款	600,000.00	552,911.28
<b>合计</b>	<b>1,883,056.51</b>	<b>1,521,955.07</b>

### 32、 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,662,889.63	-5,359,743.55

加：信用减值准备	954,415.69	115,424.76
资产减值准备	215,068.59	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,993,142.85	2,297,376.64
无形资产摊销	37,498.60	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）	413,175.80	456,737.37
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）	2,456,561.63	-888,654.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,242,118.06	2,703,226.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,349,767.16	5,358,832.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,998,858.75	4,730,798.52
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	494,159.50	636,655.23
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	-142,495.73	-1,753,631.77

## (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	494,159.50	636,655.23
其中：库存现金	48,333.75	54,700.47
可随时用于支付的银行存款	445,825.75	581,954.76
可用于随时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	494,159.50	636,655.23
其中：母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## 33、 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	73.17	6.5249	477.44
其中：美元	73.17	6.5249	477.44
应收账款	613,702.13	6.5249	4,004,345.01
其中：美元	613,702.13	6.5249	4,004,345.01

## 六、在其他主体中的权益

### 1、 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(%)		取得方式
				直接	间接	
大连新生肽细胞生物科技有限公司	大连	大连	生物科技研发	100.00		设立

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的控股股东及最终控制人情况

本企业的控股股东及最终控制人是孙仕兵。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业无合营或联营企业。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙仕兵	股东、董事长、总经理、财务负责人
周传瑜	股东、孙仕兵之妻、董事
孙仕维	股东
黄志一	董事
徐倩倩	董事
寇国东	董事、董事会秘书
任亚玲	监事会主席
郭秀娟	监事
徐万鹏	监事

## 5、关联交易情况

### 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保内容
孙仕兵	942,000.00	2020.10.30	2022.10.29	否	为建设银行贷款提供担保

## 6、 关联方应收应付款项

本年无关联方应收应付款项。

## 八、承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至2021年4月26日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	2,241.37	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	14,785.28	营业外收入	与收益相关
培训补贴	26,070.00	营业外收入	与收益相关
高新技术企业补助	150,000.00	营业外收入	与收益相关
税收减免返还	100,004.70	营业外收入	与收益相关
动态实业补助	122.00	营业外收入	与收益相关

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,557,091.96	45.48	778,545.98	50.00	778,545.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,866,472.77	54.52	263,007.82	14.09	1,603,464.95
其中：账龄组合	1,866,472.77	54.52	263,007.82	14.09	1,603,464.95
<b>合计</b>	<b>3,423,564.73</b>	<b>100.00</b>	<b>1,041,553.80</b>	<b>30.42</b>	<b>2,382,010.93</b>

续上表：

类别	期初余额
----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,557,091.96	43.20	155,709.20	10.00	1,401,382.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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
<b>合计</b>	<b>3,604,032.96</b>	<b>100.00</b>	<b>194,709.20</b>	<b>5.40</b>	<b>3,409,323.76</b>

#### 期末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	预期信用损失率（%）	计提理由
大连御洋食品有限公司	1,557,091.96	778,545.98	50.00	根据预期可收回金额计提
<b>合计</b>	<b>1,557,091.96</b>	<b>778,545.98</b>	<b>50.00</b>	/

#### 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	预期信用损失率（%）
1年以内	39,176.35	1,958.82	5.00
1至2年	1,435,699.62	143,569.96	10.00
2至3年	391,596.80	117,479.04	30.00
<b>合计</b>	<b>1,866,472.77</b>	<b>263,007.82</b>	<b>14.09</b>

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 846,844.60 元。

#### (5) 本期无实际核销的应收账款。

#### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
大连御洋食品有限公司	非关联方	1,557,091.96	45.48	778,545.98
肽客户-孙兆鹏	非关联方	1,027,450.00	30.01	180,745.00

PACIFIC HEALTH(H.K.)CO.LIMITED	BIO	非关联方	794,732.82	23.21	79,473.28
Goshoku Trading (Singapore) Pte., Ltd		非关联方	39,176.35	1.14	1,958.82
罗马假日		非关联方	3,516.80	0.10	175.84
合计		/	<b>3,421,967.93</b>	<b>99.94</b>	<b>1,040,898.92</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	77,571.09	10.63	77,571.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	652,243.78	89.37	30,000.00	4.60	622,243.78
其中：账龄分析组合	600,000.00	82.21	30,000.00	5.00	570,000.00
押金备用金保证金组合	21,243.78	2.91			21,243.78
关联方组合	31,000.00	4.25			31,000.00
<b>合计</b>	<b>729,814.87</b>	<b>100.00</b>	<b>107,571.09</b>	<b>14.74</b>	<b>622,243.78</b>

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项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	414,254.90	100.00			414,254.90
其中：账龄分析组合	87,841.81	25.97			87,841.81
押金备用金保证金组合	295,413.09	74.03			295,413.09
关联方组合	31,000.00				31,000.00
<b>合计</b>	<b>414,254.90</b>	<b>100.00</b>			<b>414,254.90</b>

### 期末单项计提坏帐准备的其他应收款

其他应收款	期末余额
-------	------

	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
员工备用金	77,571.09	77,571.09	100.00	预计无法收回

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		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	600,000.00	30,000.00	5.00
<b>合计</b>	<b>600,000.00</b>	<b>30,000.00</b>	<b>5.00</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 **107,571.09** 元。

## (3) 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、保证金、备用金	98,814.87	295,413.09
往来款	631,000.00	118,841.81
<b>合计</b>	<b>729,814.87</b>	<b>414,254.90</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
舟山市华旭商贸有限公司	往来款	600,000.00	82.21	30,000.00
大连新生肽细胞生物科技有限公司	往来款	31,000.00	4.25	
李岩	员工备用金	22,712.80	3.11	22,712.80
夏阳	员工备用金	19,958.84	2.73	19,958.84
沈明龙	员工备用金	14,420.00	1.98	14,420.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>688,091.64</b>	<b>94.28</b>	<b>87,091.64</b>

## 3、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	17,862,629.28	14,440,738.06	19,612,781.61	17,751,151.54
其他业务			1,642.50	1,748.70
<b>合计</b>	<b>17,862,629.28</b>	<b>14,440,738.06</b>	<b>19,614,424.11</b>	<b>17,752,900.24</b>

#### 4、补充资料

##### (1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	290,981.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,408.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-99,426.69	

##### (2) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.02	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.77	-0.09	-0.09

大连冰洋科技股份有限公司

2021年4月26日

## 第九节 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：

大连长兴岛冰洋科技股份有限公司档案室