



大连冰洋科技股份有限公司

# 公开转让说明书



**中航证券有限公司**  
AVIC SECURITIES CO.,LTD.

二零一四年五月

## 声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

### 一、特别提醒投资者注意“风险因素”中的下列风险

本节扼要披露特别提醒投资者注意的风险因素。投资者应认真阅读公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十四、风险因素”的全部内容，充分了解本公司所披露的风险因素。

#### （一）公司治理风险

有限公司时期，公司存在不规范的情况，且股份公司成立时间不长，规范运营的能力有待检验。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理提出了更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

#### （二）重要客户依赖风险

公司在2011年度、2012年度和2013年1-10月的第一大客户均为GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE.,LTD.，对其销售额占相应期间主营业务收入的比例分别为70.10%、67.95%和82.57%，前五位客户销售额占相应期间主营业务收入的比例均为100.00%。报告期内，公司对第一大客户和前五名客户的销售收入占比均较高，存在对重要客户依赖的风险。同时，公司2012年开展海参育苗业务以来，销售客户均为自然人周宜春。报告期内，公司海参育苗业务存在对单一客户依赖的风险。

#### （三）重要供应商依赖风险

2011年度、2012年度和2013年1-10月，公司向前五名供应商采购额占相应时期总采购额的比例分别为75.68%、78.55%和68.08%。报告期内，公司对前五名供应商采购额占比较高，存在对重要供应商依赖的风险。

#### （四）原材料价格波动风险

公司水产品加工业务的主要产品为鱿鱼丝系列产品，生产成本由原材料、燃料动力、人工费用、制造费用和其他费用构成，其中最主要的成本为原材料鱿鱼的采购成本，约占总成本的60%左右。公司的鱿鱼采购来源于从南美进口或者从

国内采购，其中国内采购的鱿鱼品质较低，但是价格便宜且波动性较小。公司的产品出口日本，对品质要求较高，因此原材料采购以南美进口为主、国内采购为辅。国外鱿鱼的抓捕注重可持续性，重视鱿鱼的生长周期，因此供应量和价格会存在一定的大小年之分和季节性之分。报告期内，2011年初至2012年一季度鱿鱼供应处于小年，鱿鱼价格较高；2012年二季度开始至2013年三季度鱿鱼供应处于大年，鱿鱼价格较低，同时每个自然年度中，根据鱿鱼的生长特性，一般二季度的鱿鱼抓捕量较大，价格较低，而四季度则相反。因此，公司存在原材料价格波动的风险。

#### **（五）税收优惠政策变动风险**

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15%；公司海参育苗苗种的内销收入属于“农业生产者销售的自产农产品”，可以享受免征增值税的优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司海水养殖业务收入可以享受减半征收企业所得税的优惠政策。

报告期内，公司税收优惠政策未发生变化，但是不能排除未来本公司产品的税收优惠政策被调整的可能性。如果税收优惠政策发生变动，可能对本公司的经营业绩产生一定的影响。

#### **（六）发生自然灾害事件所致的经营风险**

公司鱿鱼丝加工产品的主要原材料为进口的南美鱿鱼，2010年和2011年南美地震频发，使得鱿鱼的抓捕量少于往年，导致公司原材料采购成本较高。因此，未来如果南美地区自然灾害频发，则会给公司的生产经营带来不利影响。

公司海参育苗的苗种在繁育过程中，会由于近亲繁殖、海水水质污染、苗种车间消毒不到位、繁育密度过大等原因而发生各种病害，甚至会造成苗种的死亡。虽然公司开展海参育苗业务至今并未发生大面积、爆发性的病害，但随着公司繁育规模的不断扩大，如果不及时预防、监测、治理，导致病情发生并大范围的扩散、传播，则会给公司生产经营带来不利影响。

#### **（七）不能取得食品生产许可证的风险**

公司海洋水产品加工业务的主要产品为鱿鱼丝系列产品，全部出口日本，不

面向国内销售。因此，公司取得了中华人民共和国辽宁出入境检验检疫局颁发的出口食品生产企业备案证明，备案品种为水产品类（鱿鱼丝），并依据该证明进行鱿鱼丝产品的生产和出口。

2013年，公司根据工商管理部门的要求，开始办理食品生产许可证，并于2013年9月4日取得了大连市质量技术监督局签发的《食品生产许可申请受理决定书》（（大质监）受字[2013]第20130212092号），确认公司的水产加工品（干制水产品）符合申请条件。

公司鱿鱼丝系列产品执行国际标准，取得了 ISO22000:2005 食品安全管理体系的认证，并达到全世界最严格的日本食品安全卫生标准，因此，公司取得食品安全生产许可证没有实质性障碍。但是，食品生产许可证的办理受到诸多因素的影响，公司若不能取得食品生产许可证，则会给公司的生产经营带来不利影响。

#### （八）海水养殖业务的单一客户依赖风险和现金结算风险

公司海水养殖业务的主要产品为海参育苗的苗种，采取直接销售的模式，主要销售给水产养殖企业或个体养殖户作为养殖苗种，不直接针对最终消费客户销售。公司 2012 年开展海参育苗业务以来，销售客户均为自然人周宜春，且结算方式为现金结算。因此，报告期内，公司海水养殖业务存在对单一客户依赖风险和现金结算风险。

#### （九）汇率波动风险

公司水产品加工业务产品全部向日本出口，所需的原材料也绝大部分从国外采购，因此人民币汇率波动，特别是人民币升值将对公司经营业绩产生一定的负面影响。2011年、2012年和2013年1-10月，公司出口销售收入分别为2,670.56万元、1,508.09万元和2,588.18万元，分别占当年销售收入总额的100.00%、89.60%和93.90%。由于报告期内公司的出口业务增长较快，占总销售收入的比重较高，汇率的波动对公司的经营业绩存在一定的影响。2011年、2012年和2013年1-10月，公司分别因汇率变动实际形成汇兑净损失为11.77万元、0.23万元和27.97万元。

#### （十）公司海参育苗期末无存货且未盘点

公司每年 5 月初采购亲参，经过繁殖和培育后的海参育苗于当年 8-10 月份进行销售。亲参在繁殖之后已经失去了再次繁殖的能力，公司会将其与海参育苗

一同销售。因此，在每年的资产负债表日，公司并不存在消耗性生物资产也未进行盘点，主办券商及公司会计师也无法在期末对公司消耗性生物资产进行盘点。

## 目 录

声 明 .....	1
重大事项提示 .....	2
目 录 .....	6
释 义 .....	11
第一节 基本情况 .....	13
一、公司基本情况 .....	13
二、本次挂牌情况 .....	14
(一) 挂牌股票情况 .....	14
(二) 股票限售安排 .....	14
三、公司股权结构图 .....	17
四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况 .....	17
(一) 控股股东及实际控制人基本情况 .....	17
(二) 主要股东情况 .....	18
(三) 股东之间关联关系 .....	19
(四) 报告期内股份质押情况 .....	19
五、 历次股权变更 .....	19
(一) 有限公司的设立 .....	19
(二) 有限公司第一次增资 .....	20
(三) 有限公司第二次增资 .....	21
(四) 有限公司第一次股权转让 .....	22
(五) 有限公司整体变更为股份公司 .....	22
(六) 股份公司第一次增资 .....	23
六、公司董事、监事和高级管理人员情况 .....	26
(一) 董事基本情况 .....	26
(二) 监事基本情况 .....	27
(三) 高级管理人员基本情况 .....	27
七、最近两年及一期主要财务指标 .....	28
八、与本次挂牌有关的机构 .....	29

(一) 主办券商.....	29
(二) 律师事务所.....	29
(三) 会计师事务所.....	29
(四) 资产评估机构.....	30
(五) 证券登记结算机构.....	30
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>31</b>
<b>一、公司主要业务及产品和服务情况 .....</b>	<b>31</b>
(一) 主营业务情况.....	31
(二) 主要产品和服务.....	31
<b>二、公司组织结构及主要生产流程 .....</b>	<b>32</b>
(一) 组织结构.....	32
(二) 主要生产流程.....	32
(三) 主要采购流程.....	35
<b>三、公司主要技术、资产和资质情况 .....</b>	<b>35</b>
(一) 公司主要技术.....	35
(二) 公司主要资产情况.....	37
(三) 业务许可和资质情况.....	43
<b>四、公司员工情况 .....</b>	<b>44</b>
(一) 员工结构.....	44
(二) 核心技术人员情况.....	46
<b>五、销售及采购情况 .....</b>	<b>47</b>
(一) 销售情况.....	47
(二) 采购情况.....	50
(三) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况.....	52
<b>六、商业模式 .....</b>	<b>56</b>
<b>七、公司所处行业基本情况 .....</b>	<b>57</b>
(一) 行业概况.....	57
(二) 行业市场规模.....	61
(三) 行业基本风险特征.....	63
(四) 公司的竞争地位.....	65
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>68</b>

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....	68
二、公司投资者权益保护情况 .....	68
三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况 .....	69
四、公司独立情况 .....	69
(一) 业务独立情况 .....	69
(二) 资产独立情况 .....	70
(三) 人员独立情况 .....	70
(四) 财务独立情况 .....	70
(五) 机构独立情况 .....	70
五、同业竞争 .....	71
(一) 同业竞争情况 .....	71
(二) 避免同业竞争的承诺 .....	71
六、公司报告期内资金占用和对外担保情况 .....	71
(一) 资金占用和对外担保情况 .....	71
(二) 公司为了防止股东及其关联方占用或转移公司资金采取的具体安排 .....	71
七、董事、监事、高级管理人员 .....	72
(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况 .....	72
(二) 董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系 .....	73
(三) 公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况 .....	73
(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况 .....	73
(五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况 .....	73
(六) 董事、监事、高级管理人员的违法违规情况 .....	74
(七) 董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况 .....	74
第四节 公司财务 .....	76
一、最近两年及一期的财务报表 .....	76
(一) 资产负债表 .....	76
(二) 利润表 .....	78
(三) 现金流量表 .....	79
(四) 股东权益变动表 .....	81
二、审计意见类型及会计报表编制基础 .....	84

(一) 注册会计师审计意见.....	84
(二) 会计报表编制基础.....	84
<b>三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响 .....</b>	<b>84</b>
(一) 报告期内采用的主要会计政策、会计估计.....	84
(二) 主要会计政策、会计估计变更情况和对公司利润的影响.....	97
<b>四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标 .....</b>	<b>97</b>
(一) 盈利能力分析.....	98
(二) 偿债能力分析.....	99
(三) 营运能力分析.....	100
(四) 现金流量分析.....	100
<b>五、报告期利润形成的有关情况 .....</b>	<b>101</b>
(一) 营业收入的主要类别及确认方法.....	101
(二) 营业收入的主要构成、变动趋势及原因.....	102
(三) 利润的变动趋势及原因.....	104
(四) 毛利率分析.....	105
(五) 报告期内期间费用情况.....	106
(六) 报告期内重大投资收益情况.....	107
(七) 报告期内非经常性损益情况.....	107
(八) 公司主要税项及相关税收优惠政策.....	108
<b>六、报告期内主要资产情况 .....</b>	<b>109</b>
(一) 流动资产分析.....	109
(二) 非流动资产分析.....	115
(三) 资产减值准备实际计提及转回情况.....	118
<b>七、报告期内主要负债情况 .....</b>	<b>118</b>
<b>八、报告期内股东权益情况 .....</b>	<b>125</b>
<b>九、关联方、关联方关系及关联交易 .....</b>	<b>125</b>
(一) 关联方和关联关系.....	125
(二) 报告期的关联交易.....	126
(三) 关联交易决策程序执行情况.....	128
<b>十、提请投资者关注财务报表附注中的日后事项、或有事项及其他重要事项 .....</b>	<b>128</b>

十一、报告期内资产评估情况 .....	129
十二、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后股利分配政策 .....	130
(一) 报告期内股利分配政策.....	130
(二) 报告期内股利分配情况.....	130
(三) 公开转让后的股利分配政策.....	130
十三、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....	131
十四、风险因素 .....	131
(一) 实际控制人不当控制的风险.....	131
(二) 公司治理风险.....	132
(三) 重要客户依赖风险.....	132
(四) 重要供应商依赖风险.....	133
(五) 原材料价格波动风险.....	133
(六) 税收优惠政策变动风险.....	134
(七) 发生食品安全事件所致的经营风险.....	134
(八) 发生自然灾害事件所致的经营风险.....	135
(九) 不能取得食品生产许可证的风险.....	135
(十) 海水养殖业务的单一客户依赖风险和现金结算风险.....	135
(十一) 汇率波动风险.....	136
第五节 有关声明 .....	137
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	137
二、主办券商声明 .....	138
三、申请挂牌公司律师声明 .....	139
四、会计师事务所声明 .....	140
五、评估机构声明 .....	141
第六节 附件.....	142

## 释 义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、股份公司、冰洋科技	指	大连冰洋科技股份有限公司
有限公司	指	公司前身“大连冰洋食品有限公司”
股东大会	指	大连冰洋科技股份有限公司股东大会
股东会	指	大连冰洋食品有限公司股东会
董事会	指	大连冰洋科技股份有限公司董事会
监事会	指	大连冰洋科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中航证券	指	中航证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
最近两年及一期、报告期	指	2011 年度、2012 年度、2013 年 1-10 月
本说明书、本公开转让说明书	指	大连冰洋科技股份有限公司公开转让说明书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《大连冰洋科技股份有限公司章程》
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》

管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、公司律师	指	广东信达律师事务所
资产评估机构	指	中京民信（北京）资产评估有限公司

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：大连冰洋科技股份有限公司

英文名称： Dalian Bingyang Science and Technology Co.,Ltd.

组织机构代码： 75157496-1

法定代表人： 孙仕兵

有限公司设立日期： 2003 年 8 月 15 日

股份公司设立日期： 2013 年 11 月 6 日

注册资本： 40,000,000 元人民币

住所： 大连长兴岛临港工业区三咀村

邮编： 116317

董事会秘书： 冯新峪

所属行业：根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，本公司所在行业属于“C13 农副食品加工业”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），本公司所在行业属于“C1369 其他水产品加工业”。

根据中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局和中国国家标准化管理委员会发布的《海洋及相关产业分类》（GB/T 20794-2006），公司所属行业为海洋产业中的海洋渔业。

经营范围：鱿鱼丝加工（仅限出口）；食品技术开发；水产品收购；水产品养殖。

主营业务：海洋水产品加工和海水养殖，海洋水产品加工业务主要产品为鱿鱼丝系列加工产品，海水养殖业务主要产品为海参育苗的苗种。

## 二、本次挂牌情况

### （一）挂牌股票情况

股票简称：冰洋科技

股票代码：830785

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：40,000,000 股

挂牌日期：

### （二）股票限售安排

#### 1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有

人应继续执行股票限售规定。”

## 2、股东所持股份的限售安排

公司于2013年11月6日整体变更为股份有限公司。根据上述规定，截至公司股票在全国股份转让系统挂牌之日，股份公司成立未满一年，股份公司发起人持有的股份尚处于限售期；股份公司成立后认购公司增资的股东则不受此限制。

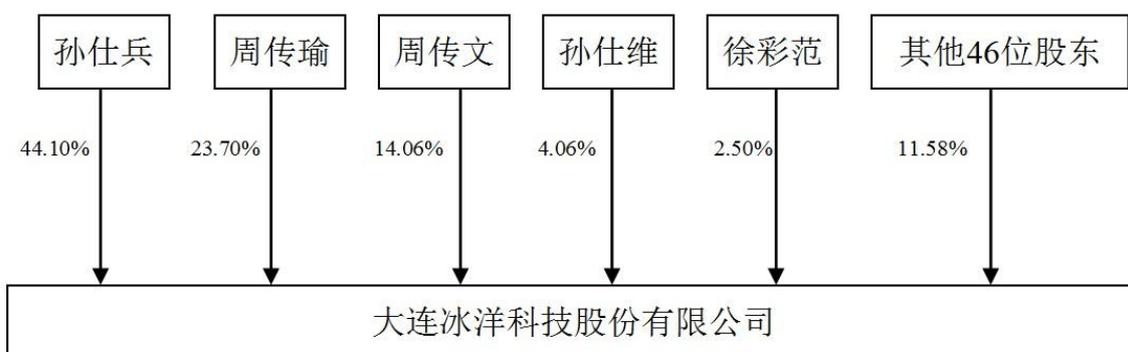
公司股东所持股份的限售情况如下表所示：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例	有限售条件的股份数量(股)	无限售条件的股份数量(股)	限售原因
1	孙仕兵	17,640,000.00	44.10%	17,640,000.00	-	实际控制人、股份公司发起人
2	周传瑜	9,480,000.00	23.70%	9,480,000.00	-	实际控制人、股份公司发起人
3	周传文	5,625,000.00	14.06%	-	5,625,000.00	
4	孙仕维	1,625,000.00	4.06%	1,218,750.00	406,250.00	公司董事
5	徐彩范	1,000,000.00	2.50%	-	1,000,000.00	
6	孙美荣	800,000.00	2.00%	-	800,000.00	-
7	赵红	500,000.00	1.25%	-	500,000.00	-
8	陈晓光	200,000.00	0.50%	-	200,000.00	-
9	付颖	200,000.00	0.50%	-	200,000.00	-
10	姜玉清	200,000.00	0.50%	-	200,000.00	-
11	邹士松	200,000.00	0.50%	-	200,000.00	-
12	刘明	200,000.00	0.50%	-	200,000.00	-
13	康百奎	160,000.00	0.40%	-	160,000.00	-
14	周丽平	150,000.00	0.38%	-	150,000.00	-
15	金丰全	150,000.00	0.38%	-	150,000.00	-
16	温元利	130,000.00	0.33%	-	130,000.00	-
17	杨文	100,000.00	0.25%	-	100,000.00	-

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例	有限售条件的 股份数量(股)	无限售条件的 股份数量(股)	限售原因
18	张孝民	100,000.00	0.25%	-	100,000.00	-
19	周惠明	100,000.00	0.25%	-	100,000.00	-
20	于吉恒	100,000.00	0.25%	75,000.00	25,000.00	公司监事
21	翟洪云	100,000.00	0.25%	-	100,000.00	-
22	于文强	70,000.00	0.18%	-	70,000.00	-
23	郭淑英	60,000.00	0.15%	-	60,000.00	-
24	李文英	50,000.00	0.13%	-	50,000.00	-
25	宋翠霞	50,000.00	0.13%	-	50,000.00	-
26	吕宗勇	50,000.00	0.13%	-	50,000.00	-
27	徐万鹏	50,000.00	0.13%	-	50,000.00	-
28	盛传君	50,000.00	0.13%	37,500.00	12,500.00	公司监事
29	李岩	50,000.00	0.13%	-	50,000.00	-
30	孙秀艳	50,000.00	0.13%	-	50,000.00	-
31	梁春英	50,000.00	0.13%	-	50,000.00	-
32	魏俊杰	50,000.00	0.13%	-	50,000.00	-
33	俞风梅	50,000.00	0.13%	-	50,000.00	-
34	魏锋	50,000.00	0.13%	-	50,000.00	-
35	沈明辉	50,000.00	0.13%	-	50,000.00	-
36	李波	40,000.00	0.10%	-	40,000.00	-
37	刘鹏翔	40,000.00	0.10%	-	40,000.00	-
38	冯新峪	40,000.00	0.10%	30,000.00	10,000.00	董事会秘书
39	葛运泽	30,000.00	0.08%	-	30,000.00	-
40	李飞飞	30,000.00	0.08%	-	30,000.00	-
41	张会卓	30,000.00	0.08%	-	30,000.00	-

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例	有限售条件的股份数量(股)	无限售条件的股份数量(股)	限售原因
42	李洋	30,000.00	0.08%	-	30,000.00	-
43	司红英	30,000.00	0.08%	-	30,000.00	-
44	厉学臣	30,000.00	0.08%	-	30,000.00	-
45	孙其海	30,000.00	0.08%	-	30,000.00	-
46	孙其美	30,000.00	0.08%	-	30,000.00	-
47	洛艳娟	30,000.00	0.08%	-	30,000.00	-
48	曲桂范	30,000.00	0.08%	-	30,000.00	-
49	高晓娜	30,000.00	0.08%	-	30,000.00	-
50	王娜	30,000.00	0.08%	-	30,000.00	-
51	郭梅红	30,000.00	0.08%	-	30,000.00	-

### 三、公司股权结构图



### 四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况

#### (一) 控股股东及实际控制人基本情况

孙仕兵先生持有公司 44.10%的股份，是公司的控股股东，现任公司的董事长兼总经理。周传瑜女士持有公司 23.70%的股份，与孙仕兵是夫妻关系。孙仕兵、周传瑜夫妇合计持有公司 67.80%的股份，是公司的实际控制人。

**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，任期三年，为公司法定代表人，持有公司 44.10% 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。2003 年 8 月至 2013 年 11 月，担任有限公司监事；现任股份公司工会主席，持有公司 23.70% 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。周传瑜在有限公司时期担任公司监事，直接或间接参与公司重大经营决策。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一期未发生变更。因此，报告期内公司实际控制人未发生变更。

## （二）主要股东情况

本公司持股 5% 以上及前十大股东情况如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）	股东性质
1	孙仕兵	17,640,000.00	44.10%	自然人
2	周传瑜	9,480,000.00	23.70%	自然人
3	周传文	5,625,000.00	14.06%	自然人
4	孙仕维	1,625,000.00	4.06%	自然人
5	徐彩范	1,000,000.00	2.50%	自然人
6	孙美荣	800,000.00	2.00%	自然人
7	赵红	500,000.00	1.25%	自然人
8	陈晓光	200,000.00	0.50%	自然人
9	付颖	200,000.00	0.50%	自然人
10	姜玉清	200,000.00	0.50%	自然人

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例(%)	股东性质
11	邹士松	200,000.00	0.50%	自然人
12	刘明	200,000.00	0.50%	自然人
合计		<b>37,670,000.00</b>	<b>94.18%</b>	

### (三) 股东之间关联关系

序号	股东名称	关联关系
1	周传瑜	孙仕兵之妻
2	孙仕维	孙仕兵之兄
3	孙美荣	孙仕维、孙仕兵之姐
4	周传文	周传瑜之兄
5	徐彩范	孙仕维之妻

备注：孙仕兵持有公司 44.10% 的股份，为公司第一大股东。

除此以外，公司控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5% 以上股份的股东之间不存在其他的关联关系。

### (四) 报告期内股份质押情况

2012 年 1 月，有限公司向中国建设银行股份有限公司大连高新技术技术产业园区支行申请四笔共计 300 万元贷款，委托辽宁国融担保有限公司提供担保。2012 年 1 月 11 日，股东孙仕兵、周传瑜分别以其持有的公司股权 990 万股和 10 万股为质物，与辽宁国融担保有限公司签订了股权质押反担保合同。2013 年 4 月 2 日因主债权消灭，股东孙仕兵、周传瑜与辽宁国融担保有限公司解除了股权质押。

报告期内，公司股东所持股份不存在其他的质押或冻结等转让受限情况。

## 五、历次股权变更

### (一) 有限公司的设立

大连冰洋食品有限公司于 2003 年 8 月 15 日经大连市工商行政管理局瓦房店

分局依法登记设立。有限公司设立时注册资本为人民币 10 万元，全部为货币出资，其中孙仕兵出资 8 万元、周传瑜出资 2 万元。

2003 年 8 月 14 日，大连集兴会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（大集会验字[2003]059 号），验证截至 2003 年 8 月 14 日止，有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 10 万元，全部以货币出资。

2003 年 8 月 15 日，大连市工商行政管理局瓦房店分局为公司的设立登记事项出具了核准通知书。

有限公司设立时，股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	孙仕兵	8.00	80.00	货币出资
2	周传瑜	2.00	20.00	货币出资
合计		10.00	100.00	-

## （二）有限公司第一次增资

2003 年 9 月 10 日，大连集兴会计师事务所有限公司出具了《资产评估报告书》（大集评报字[2003]055 号），对孙仕兵拟用于增加注册资本的房屋进行了评估。根据资产评估报告，在评估基准日 2003 年 8 月 31 日，该房屋建筑物的评估价值为 333,878.00 元。

2003 年 9 月 10 日，大连集兴会计师事务所有限公司出具了《资产评估报告书》（大集评报字[2003]056 号），对周传瑜拟用于增加注册资本的机器设备进行了评估。根据资产评估报告，在评估基准日 2003 年 8 月 31 日，该机器设备的评估价值为 81,600.00 元。

2003 年 9 月 10 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司注册资本从 10 万元增加至 50 万元，新增注册资本 40 万元，其中孙仕兵以房屋认缴新增注册资本 32 万元，计入资本公积 13,878.00 元；周传瑜以机器设备认缴新增注册资本 8 万元，计入资本公积 1,600.00 元。

2003 年 9 月 12 日，大连集兴会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（大

集会验字[2003]069号)，验证截至2003年9月11日止，有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币40万元，全部以实物出资。

2003年9月15日，大连市工商行政管理局瓦房店分局为上述增资事宜出具了核准通知书。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	孙仕兵	40.00	80.00	货币出资、实物出资
2	周传瑜	10.00	20.00	货币出资、实物出资
合计		<b>50.00</b>	<b>100.00</b>	-

### （三）有限公司第二次增资

2009年5月15日，大连永通会计师事务所有限公司出具了《关于大连连渤水产食品厂的清算审计报告》（大永会专审字[2009]第8号），对孙仕兵拟用于增加注册资本的大连连渤水产食品厂进行了清算审计。大连连渤水产食品厂是孙仕兵出资组建的个人独资企业，成立于1996年4月17日，清算期间为2009年4月30日至2009年5月15日。经审计，大连连渤水产食品厂货币资金44,816.63元、存货797,834.95元、固定资产净值18,680,730.29元、无形资产952,320.00元，资产总计20,475,701.87元，按账面价值确定；短期借款3,800,000.00元，由大连冰洋食品有限公司担保；清算终结日的所有者权益为16,675,701.87元。

2009年6月15日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司注册资本从50万元增加至1,000万元，新增注册资本950万元，其中孙仕兵以货币认缴新增注册资本285万元，以大连连渤水产食品厂经审计的净资产认缴新增注册资本665万元，超出部分10,025,701.87元计入资本公积。

2009年6月18日，大连永通会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（大永会验字[2009]第030号），验证截至2009年6月18日止，有限公司已收到孙仕兵缴纳的新增注册资本合计人民币950万元，其中货币出资285万元，净资产出资665万元。

2009年6月29日，大连市工商行政管理局长兴岛临港工业区分局为上述增

资事宜出具了核准通知书。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	孙仕兵	990.00	99.00	货币出资、实物出资
2	周传瑜	10.00	1.00	货币出资、实物出资
合计		<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

#### （四）有限公司第一次股权转让

2013年8月13日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意孙仕兵将其持有的有限公司150万元股权（占注册资本的比例为15%）转让给周传瑜。

2013年8月13日，孙仕兵与周传瑜签订了《股权转让协议》。

2013年8月14日，大连市工商行政管理局长兴岛临港工业区分局为上述股权转让事宜出具了核准通知书。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	孙仕兵	840.00	84.00	货币出资、实物出资
2	周传瑜	160.00	16.00	货币出资、实物出资
合计		<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

#### （五）有限公司整体变更为股份公司

2013年11月2日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意作为发起人，以2013年10月31日为改制基准日，以有限公司经大信会计师事务所审计的账面净资产值21,624,247.43元（大信审字[2013]第1-01059号《审计报告》）按1.0297260681:1的比例折为股份公司股本2,100万股（每股面值人民币1元），整体变更为股份公司，股份公司注册资本2,100万元，净资产扣除股本后的余额624,247.43元计入资本公积。

2013年11月3日，股份公司全体发起人依法召开了股份公司创立大会，审议通过成立股份有限公司以及公司章程等议案，选举了第一届董事会成员及第一

届监事会非职工代表监事成员，并审核了公司筹办情况工作报告。

2013年11月3日，大信会计师事务所出具了《验资报告》（大信验字[2013]第1-00080号），验证截至2013年10月31日，公司经审计的净资产额为人民币21,624,247.43元，以公司2013年10月31日净资产折股，折为股本2,100万股，每股面值1元。净资产超过注册资本部分计入公司资本公积。

2013年11月6日，大连市工商行政管理局向公司核发了股份公司《企业法人营业执照》，注册号为：210244000004383。

股份公司设立时，股东及持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
1	孙仕兵	17,640,000.00	84.00	净资产折股
2	周传瑜	3,360,000.00	16.00	净资产折股
合计		<b>21,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

#### （六）股份公司第一次增资

2013年11月22日，股份公司召开2013年第一次临时股东大会，全体股东一致同意增加注册资本1,900万元，股份总额增加1,900万股，其中原股东周传瑜认购612万股，其余49名新股东合计认购1,288万股。本次增资价格为人民币1.5元/股，募集资金总额为2,850万元，其中1,900万元计入注册资本，其余950万元计入资本公积。

2013年11月25日，大信会计师事务所出具了《验资报告》（大信验字[2013]第1-00082号），验证截至2013年11月25日，公司已收到上述股东缴纳的新增出资额共计2,850万元，其中注册资本1,900万元，其余950万元计入资本公积。

2013年11月26日，大连市工商行政管理局向公司核发了股份公司《企业法人营业执照》，注册号为：210244000004383。

本次增资完成后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
----	------	---------	---------	------

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
1	孙仕兵	17,640,000.00	44.10	净资产折股
2	周传瑜	9,480,000.00	23.70	净资产折股、货币出资
3	周传文	5,625,000.00	14.06	货币出资
4	孙仕维	1,625,000.00	4.06	货币出资
5	徐彩范	1,000,000.00	2.50	货币出资
6	孙美荣	800,000.00	2.00	货币出资
7	赵红	500,000.00	1.25	货币出资
8	陈晓光	200,000.00	0.50	货币出资
9	付颖	200,000.00	0.50	货币出资
10	姜玉清	200,000.00	0.50	货币出资
11	邹士松	200,000.00	0.50	货币出资
12	刘明	200,000.00	0.50	货币出资
13	康百奎	160,000.00	0.40	货币出资
14	周丽平	150,000.00	0.38	货币出资
15	金丰全	150,000.00	0.38	货币出资
16	温元利	130,000.00	0.33	货币出资
17	杨文	100,000.00	0.25	货币出资
18	张孝民	100,000.00	0.25	货币出资
19	周惠明	100,000.00	0.25	货币出资
20	于吉恒	100,000.00	0.25	货币出资
21	翟洪云	100,000.00	0.25	货币出资
22	于文强	70,000.00	0.18	货币出资
23	郭淑英	60,000.00	0.15	货币出资
24	李文英	50,000.00	0.13	货币出资
25	宋翠霞	50,000.00	0.13	货币出资

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
26	吕宗勇	50,000.00	0.13	货币出资
27	徐万鹏	50,000.00	0.13	货币出资
28	盛传君	50,000.00	0.13	货币出资
29	李岩	50,000.00	0.13	货币出资
30	孙秀艳	50,000.00	0.13	货币出资
31	梁春英	50,000.00	0.13	货币出资
32	魏俊杰	50,000.00	0.13	货币出资
33	俞风梅	50,000.00	0.13	货币出资
34	魏锋	50,000.00	0.13	货币出资
35	沈明辉	50,000.00	0.13	货币出资
36	李波	40,000.00	0.10	货币出资
37	刘鹏翔	40,000.00	0.10	货币出资
38	冯新峪	40,000.00	0.10	货币出资
39	葛运泽	30,000.00	0.08	货币出资
40	李飞飞	30,000.00	0.08	货币出资
41	张会卓	30,000.00	0.08	货币出资
42	李洋	30,000.00	0.08	货币出资
43	司红英	30,000.00	0.08	货币出资
44	厉学臣	30,000.00	0.08	货币出资
45	孙其海	30,000.00	0.08	货币出资
46	孙其美	30,000.00	0.08	货币出资
47	洛艳娟	30,000.00	0.08	货币出资
48	曲桂范	30,000.00	0.08	货币出资
49	高晓娜	30,000.00	0.08	货币出资
50	王娜	30,000.00	0.08	货币出资

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
51	郭梅红	30,000.00	0.08	货币出资
合 计		<b>40,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>	

## 六、公司董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事基本情况

孙仕兵先生，董事长，具体情况详见“第一节 基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

孙仕维先生，董事，1961 年出生，中国籍，无境外居留权，毕业于瓦房店市第八高级中学，高中学历。1996 年至 2009 年任大连连渤水产食品厂副厂长，2003 年 8 月至 2013 年 11 月，担任有限公司副总经理。2013 年 11 月 3 日起任股份公司董事，副总经理，任期三年，持有公司 4.06% 的股份。

吴卫东先生，董事，1964 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中共中央党校，本科学历。1982 年 8 月至 2012 年 9 月任职于大连瓦房店市国家税务局科长。2013 年 11 月 3 日起任股份公司董事、副总经理、财务总监，任期三年，未持有公司股份。

丁金华先生，董事，1962 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于大连理工大学机械工程学院，获得工学博士学位。1984 年 7 月至 1988 年 9 月任大连仪表成套设备厂技术科工程师，1988 年 9 月至 1991 年 3 月在大连工业大学就读，获工学硕士学位，1995 年 9 月至 2000 年 8 月在大连理工大学机械学院就读，获工学博士学位，1991 年 3 月至今在大连工业大学机械工程与自动化学院任教授。2013 年 11 月 3 日起任股份公司董事，任期三年，未持有公司股份。

钱斯日古楞先生，董事，1969 年出生，中国籍，无境外居留权，毕业于沈阳农业大学，获得食品专业博士学位。1991 年至 1997 年在内蒙古民族大学任教，1997 年 9 月至 2000 年 7 月在内蒙古师范大学就读，获生物化学专业硕士学位，

2002年9月在沈阳农业大学就读，获食品专业博士学位，2000年9月至今在大连工业大学任副教授。2013年11月3日起任股份公司董事，任期三年，未持有公司股份。

## （二）监事基本情况

**盛传君先生**，监事会主席，1951年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于瓦房店市农机学校，中专学历。1996年至2009年，任大连连渤海水产食品厂副厂长，2003年8月起担任有限公司行政部办公室主任，2013年11月3日起任股份公司监事会主席，任期三年，持有公司0.13%的股份。

**于吉恒先生**，监事，1962年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于广东湛江水产学院，本科学历。1986年7月至2004年6月，任烟台海洋渔业公司加工厂车间主任，2004年6月进入本公司，担任有限公司品管部部长，2013年11月3日起任股份公司监事，任期三年，持有公司0.25%的股份。

**阎松先生**，监事，1975年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中国海洋大学，本科学历。1998年至2008年，任辽渔集团技术员，2008年至2013年，任大连瑞驰企业集团有限公司生产部部长。2013年加入公司，任有限公司品管部副部长。2013年11月3日起任股份公司监事，任期三年，未持公司股份。

## （三）高级管理人员基本情况

**孙仕兵先生**，总经理，具体情况详见“第一节 基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

**孙仕维先生**，副总经理，具体情况详见“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

**吴卫东先生**，副总经理、财务总监，具体情况详见“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

**冯新峪女士**，董事会秘书，1988年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学（自考），大专学历。2012年10月起担任有限公司销售经理；2013

年11月3日起任股份公司董事会秘书，任期三年，持有公司0.10%的股份。

## 七、最近两年及一期主要财务指标

项目	2013.10.31	2012.12.31	2011.12.31
资产总计（万元）	6,095.34	3,300.18	3,153.47
股东权益合计（万元）	2,162.42	2,110.70	2,107.61
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,162.42	2,110.70	2,107.61
每股净资产（元）	2.16	2.11	2.11
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.16	2.11	2.11
资产负债率（母公司）	64.52%	36.04%	33.17%
流动比率（倍）	1	0.88	0.69
速动比率（倍）	0.82	0.21	0.33
项目	2013年1-10月	2012年度	2011年度
营业收入（万元）	2,756.18	1,683.09	2,670.56
净利润（万元）	51.72	3.09	-157.73
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	51.72	3.09	-157.73
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	50.53	1.52	-157.73
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	50.53	1.52	-157.73
毛利率（%）	14.98%	14.09%	4.07%
净资产收益率（%）	2.42%	0.15%	-7.48%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	2.37%	0.07%	-7.48%
基本每股收益（元/股）	0.0517	0.0031	-0.1577
稀释每股收益（元/股）	0.0517	0.0031	-0.1577
应收帐款周转率（次）	19.58	27.44	25.1
存货周转率（次）	3.14	2.47	6.89

经营活动产生的现金流量 净额（万元）	167.64	-243.33	43.87
每股经营活动产生的现金 流量净额（元/股）	0.17	-0.24	0.04

注：计算上述指标时，最近两年及一期有限公司期间以实收资本模拟股本进行计算。

## 八、与本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商

名称：中航证券有限公司

法定代表人：王宜四

注册地址：江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道1619号南昌国际金融大厦A栋41层

办公地址：北京市朝阳区安立路60号润枫德尚6号楼3层

联系电话：（010）64818499

传真：（010）64818501

项目负责人：谷家忠

项目组成员：吴迪、张辉、柳晨希、郝琪、崔晓晨

### （二）律师事务所

名称：广东信达律师事务所

负责人：麻云燕

联系地址：深圳市深南大道4019号航天大厦24层

联系电话：（0755）88265288

传真：（0755）88265537

经办律师：王利国、寇璇

### （三）会计师事务所

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：吴卫星

联系地址： 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

联系电话： （010） 82330558

传 真： （010） 82327668

经办注册会计师： 韩志娟、李恩船

#### （四）资产评估机构

名 称： 中京民信（北京）资产评估有限公司

法定代表人： 周国章

联系地址： 北京市海淀区知春路6号锦秋国际大厦7层A03室

联系电话： （010） 82961362

传 真： （010） 82961376

经办注册资产评估师： 黄建平、吴会环

#### （五）证券登记结算机构

名 称： 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

联系地址： 深圳市深南中路1093号中信大厦18楼

联系电话： （0755） 25938000

传 真： （0755） 25988122

## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务及产品和服务情况

#### （一）主营业务情况

公司经营范围为鱿鱼丝加工（仅限出口）；食品技术开发；水产品收购；水产品养殖。

公司主营业务是海洋水产品加工和海水养殖，致力于为客户提供优质的鱿鱼丝系列加工产品及绿色生态健康的海水养殖产品。

#### （二）主要产品和服务

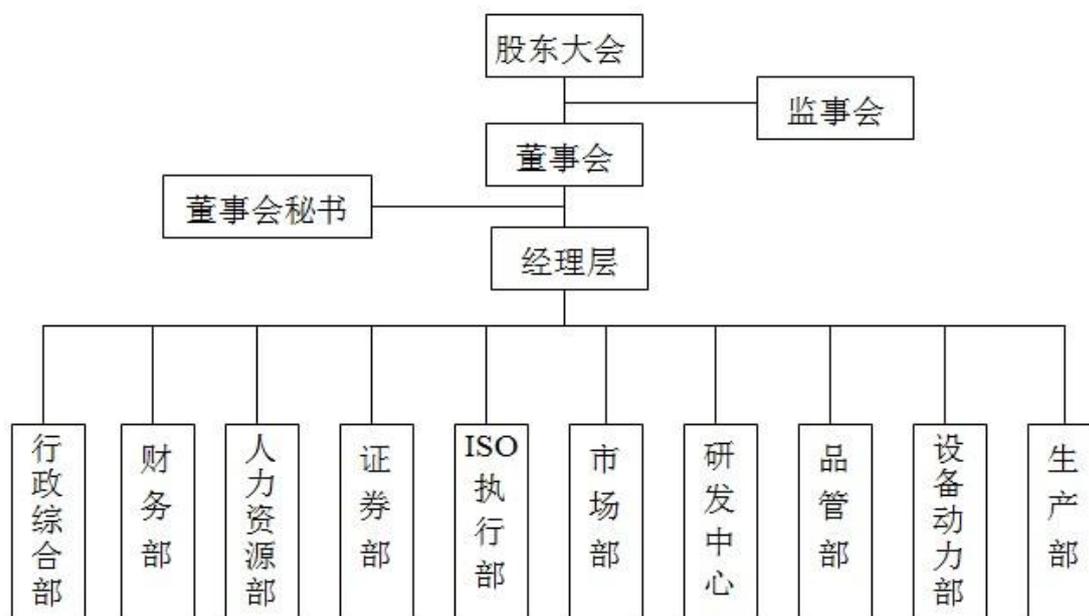
公司主营业务是海洋水产品加工和海水养殖，海洋水产品加工业务主要产品为鱿鱼丝系列产品，包括鱿鱼白丝、鱿鱼耳丝、鱿鱼条、鱿鱼烤丝等；海水养殖业务主要产品为海参育苗的苗种。

产品名称	图片	主要介绍
鱿鱼白丝		由冻煮鱿鱼片（白板）加工而成，天然洁白，特殊调味，富含牛磺酸
鱿鱼耳丝		由冻煮鱿鱼耳（尾翼）加工而成，韧性较强，胶质丰富，富含 DHA、EPA
鱿鱼条		由冻煮鱿鱼耳（尾翼）加工而成，并做切段处理，工艺考究，忠于原味

<p>鱿鱼烤丝</p>		<p>由生鱿鱼耳（尾翼）加工而成，精心烤制、独特配方，色香味俱全</p>
<p>海参苗种</p>		<p>海参稚苗，体长约 2-3cm</p>

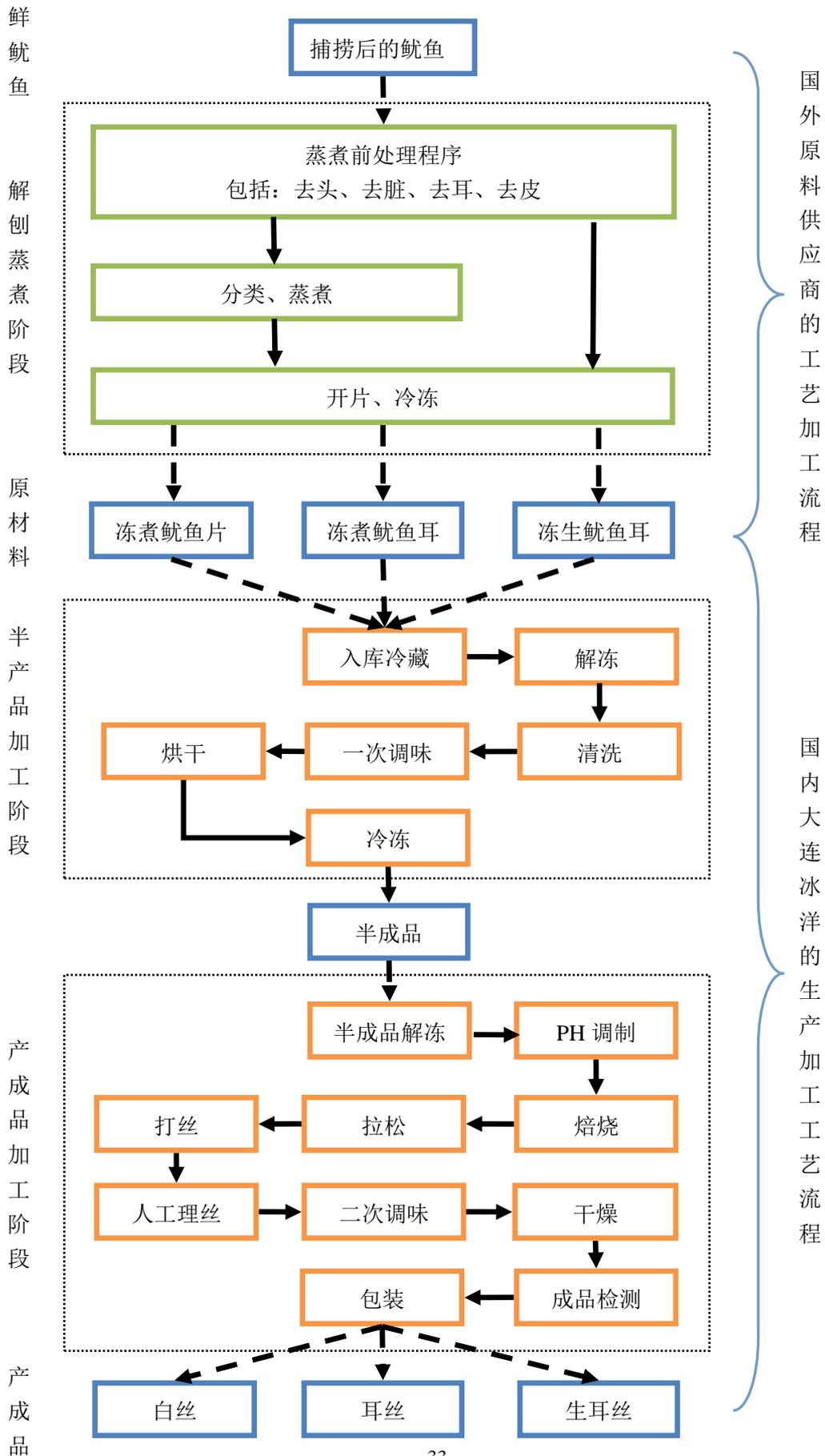
## 二、公司组织结构及主要生产流程

### （一）组织结构



### （二）主要生产流程

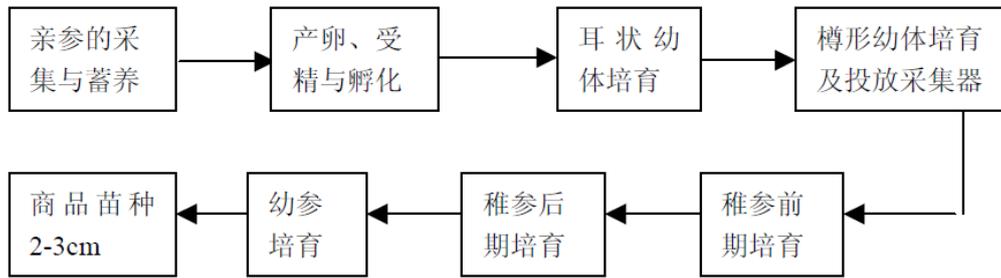
#### 1、鱿鱼丝加工生产流程



如上图所示，从鲜鱿鱼加工成白丝、耳丝以及生耳丝主要经过剖解蒸煮、半成品加工和产成品加工三个阶段。公司的生产加工过程为半成品加工和产成品加工，解刨蒸煮为国外供应商的生产加工阶段。在半成品和产成品加工过程中主要使用的设备包括不锈钢拉松机、扎松机、热干炉、焙烤机、不锈钢焙烤机、不锈钢拉丝机、不锈钢干燥机、不锈钢烘车及网帘、烘车、不锈钢剖片机、冷库蒸发器及管道、冷冻机组、水活性检测仪、低压蒸汽锅炉、冷库设备、金属探测机以及不锈钢拉丝机等设备，分别用于解冻、清洗、烘干、冷冻、焙烧、拉松、打丝、干燥以及 PH 调制和水活性检测等环节。

在半成品加工和产成品加工过程中，公司的核心技术主要体现在烘干、焙烧、调味、干燥等环节，在烘干环节公司自主研发了鱿鱼丝半成品烘干技术，该技术通过适宜的低温烘干温度，控制适宜的半成品水分，以获得最佳的半成品色泽。经过烘干水分与冷冻方面专门研究试验，在保证鱿鱼丝丝型正常的条件下，找出了半成品最佳水分值。既保证了产品的质量，又大大降低了能耗，降低了产品成本。在焙烧环节公司自主研发了鱿鱼焙烤前处理技术，鱿鱼丝加工焙烤工序是产品熟化和灭菌的重要工序。经公司技术部门科学探讨、试验认证，在鱿鱼片焙烤前采取特殊工艺处理。这种调整既减少了鱿鱼片焙烤电能消耗和人工，也提高了产品质量，有效地避免了传统的焙烤工艺温度高、时间长、耗能高、鱿鱼丝质量下降以及鱿鱼丝灭菌不彻底问题。在调味环节公司引进了日本配方，该配方安全合理，质量稳定。产品口味独特，深受消费者欢迎。在干燥环节，公司自主研发了鱿鱼丝成品干燥技术，该技术经过公司技术部门科学论证，对传统的鱿鱼丝干燥工艺进行了革新。对干燥方法、干燥温度、干燥时间进行了有效地调整。调整后，传统的鱿鱼丝干燥工艺所造成的缺点都得以解决，大大地减少了能耗，次品率减少，产品杂质得以控制，鱿鱼丝水分均匀，提高了产品质量。在防氧化调色方面，公司自主研发了鱿鱼丝防氧化变色技术，该技术针对鱿鱼丝原料含有不饱和脂肪酸易氧化变色的特性，公司通过对产品特殊处理，调整加工工艺、控制半成品水分、控制冷藏温度与时间、采取特殊配料等措施，有效地控制了次品率，降低产品成本；同时，产品色泽得到了改善，延长了产品的货架期。同时为了提高食品检验水平公司引进了日本产品理化检验关键设备。

## 2、海参养殖生产流程



### （三）主要采购流程

公司海水养殖所用的亲参是通过外购获得的，在采购时会根据养殖经验检验亲参的品质，并考虑以往的合作情况以及养殖数量确定最终的采购对象。公司水产品业务原材料采购以进口为主，首先由市场部根据国际市场供需情况、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采购数量和批次。然后向主要的供货商进行询价，在比较了原材料单价和品质后确定采购对象，经市场部经理、公司总经理审批后签订采购合同。合同上标明名称、数量、质量要求、价格、付款方式及交货日期等条款。签订合同后向海关提供加工工艺、原辅料配方及依据试验得出的出成率，申请办理加工贸易手册并标明原料名称、数量及成品的名称、数量。供应商委托货运公司按照合同约定发货，在接到原材料到港通知后，将进口报关所需的正本单据交由国际货运代理公司代理大连冰洋申报进口报关。海关通关后，商检局检验无误后放行，将原料运送到公司进行生产加工。公司的外销出口也是通过国际货运代理公司代理大连冰洋申报出口报关。因此，公司原料进口和产品出口的报关主体均为国际货运代理公司。

## 三、公司主要技术、资产和资质情况

### （一）公司主要技术

公司主要技术来源于鱿鱼丝产品的生产工艺流程和海参育苗。研发中心根据客户需求，开发具有针对性的工艺流程，并在生产的全过程执行 ISO22000:2005 食品安全质量管理体系标准。

技术名称	技术来源	技术方式
------	------	------

原料前处理技术	自行研制开发	通过确认原料的蒸煮方式，选择适宜的蒸煮温度与时间。有效地减少了鱿鱼中水溶性蛋白质流失，不但提高了产品出成率，也较好地保持产品的特有香味。
鱿鱼丝抗氧化变色技术	自行研制开发	针对鱿鱼丝原料含有不饱和脂肪酸易氧化变色的特性，公司通过对产品特殊处理：调整加工工艺、控制半成品水分、控制冷藏温度与时间、采取特殊配料等措施，有效地控制了次品率，降低产品成本；同时，产品色泽得到了改善，延长了产品的货架期。
鱿鱼丝半成品烘干技术	自行研制开发	通过适宜的低温烘干温度，控制适宜的半成品水分，以获得最佳的半成品色泽。经过烘干水分与冷冻方面专门研究试验，在保证鱿鱼丝丝型正常的条件下，找出了半成品最佳水分值。既保证了产品的质量，又大大降低了能耗，降低了产品成本。
鱿鱼焙烤前处理技术	自行研制开发	鱿鱼丝加工焙烤工序是产品熟化和灭菌的重要工序。经公司技术部门科学探讨、试验认证，在鱿鱼片焙烤前采取特殊工艺处理。这种调整既减少了鱿鱼片焙烤电能消耗和人工，也提高了产品质量，有效地避免了传统的焙烤工艺温度高、时间长、耗能高、鱿鱼丝质量下降以及鱿鱼丝灭菌不彻底问题。
鱿鱼丝成品干燥技术	自行研制开发	经过公司技术部门科学论证，对传统的鱿鱼丝干燥工艺进行了革新。对干燥方法、干燥温度、干燥时间进行了有效地调整。调整后，传统的鱿鱼丝干燥工艺所造成的缺点都得以解决，大大地减少了能耗，次品率减少，产品杂质得以控制，鱿鱼丝水分均匀，提高了产品质量。
即食产品加工技术	日本技术	产品加工工艺自日本国引进，加工工艺安全合理，质量稳定，结合公司加工经验，确保了产品质量安全。
产品调味技术	日本配方	产品调味配方自日本国引进，配方安全合理，质量稳定。产品口味独特，深受消费者欢迎。
食品理化检验技术	日本引进	产品理化检验关键设备日本国引进，按照国家有关检验标准，结合日本先进技术进行产品理化检验。
消毒杀菌技术	整合集成	采用先进的消毒杀菌设施，结合严格的卫生管理制度和管理措施，保持良好的工作环境，有效地防止交叉污染。
即食食品安全控制	整合集成	保持 ISO22000:2005 管理体系有效地运行，在 HACCP 方案及良好操作规范(GMP)、标准卫

		生操作程序(SSOP)的基础上, 建立完善的自控自检体系, 在水产品加工贮运全过程中实施。
海参人工育苗技术	整合集成	亲参的采捕, 受精, 小耳状幼体选育、分池, 樽形幼体的采集, 培育管理, 及时换水、倒池、控温、控盐等。

## (二) 公司主要资产情况

### 1、无形资产

#### (1) 土地使用权

根据大信会计师事务所出具的《审计报告》(大信审字[2013]第 1-01059 号), 截至 2013 年 10 月 31 日, 公司无形资产的基本情况如下表:

序号	类别	权证	原值	累计摊销	净值
1	土地使用权	大国用(2009)第 06033 号	400,265.00	43,009.55	357,255.45
2	土地使用权	大国用(2009)第 06034 号	552,055.00	54,365.56	497,689.44
3	土地使用权	瓦国用(2004)第 0311 号	59,378.47	11,217.04	48,161.43
合 计			<b>1,011,698.47</b>	<b>108,592.15</b>	<b>903,106.32</b>

截至 2013 年 10 月 31 日, 公司土地使用权的明细情况如下:

权证	使用权人	面积 (M <sup>2</sup> )	用途	终止日期	座落	抵押 情况
大国用(2009)第 06033 号	孙仕兵	1155	工业	2050 年 8 月 7 日	大连长兴岛街道办事处海上村	抵押
大国用(2009)第 06034 号	孙仕兵	1593	工业	2054 年 4 月 30 日	大连长兴岛街道办事处三咀村	抵押
瓦国用(2004)第 0311 号	大连冰洋食品有限公司	3165	工业	2054 年 4 月 30 日	长兴岛镇三咀村	抵押

公司共有三处土地使用权, 其中两处土地使用权人为孙仕兵, 是 2009 年 6 月孙仕兵投资至大连冰洋食品有限公司。

公司已于 2013 年 11 月 29 日将上述两处土地的使用权人变更为大连冰洋食品有限公司, 已于 2014 年 2 月 25 日将上述土地的使用权人变更为大连冰洋科技股份有限公司, 并取得了土地使用证。

资产名称	权证号（变更前）	权证号（变更后）	变更日期
土地使用权	大国用（2009）第 06034号	大国用（2014）第 06009号	2014.2.25
土地使用权	大国用（2009）第 06033号	大国用（2014）第 06008号	2014.2.25

## （2）商标

截至本公开转让说明书签署日，公司有1项商标的注册申请已被国家工商行政管理总局商标局受理。2013年11月5日，国家工商行政管理总局商标局出具了注册申请受理通知书。具体情况如下表：

序号	商标名称	申请号	类别	申请日期	发文日期
1		13419601	29	2013.10.24	2013.11.5

## 2、固定资产

根据大信会计师事务所出具的《审计报告》（大信审字[2013]第1-01059号）和中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（京信评报字（2013）第201号），截至2013年10月31日，公司固定资产的基本情况如下表：

固定资产类别	固定资产原值 （元）	累计折旧 （元）	固定资产净值 （元）
房屋及建筑物	15,505,888.48	3,013,504.40	12,492,384.08
机器设备	12,779,336.32	5,076,724.80	7,702,611.52
运输工具	427,224.68	182,157.24	245,067.44
其他	910,598.28	644,721.25	265,877.03
<b>合计</b>	<b>29,623,047.76</b>	<b>8,917,107.69</b>	<b>20,705,940.07</b>

### （1）主要房屋及建筑物情况

截至2013年10月31日，公司拥有的房屋明细情况如下：

序号	权证	所有权人	面积 （m <sup>2</sup> ）	用途	房屋座落	抵押 情况
----	----	------	-------------------------	----	------	----------

序号	权证	所有权人	面积 (m <sup>2</sup> )	用途	房屋座落	抵押 情况
1	大房权证长私字第 2009000457 号	孙仕兵	800.00	冷库	大连长兴岛临港工业区 滨海路 808 号	抵押
2	大房权证长私字第 2009000458 号	孙仕兵	309.50	车间	大连长兴岛临港工业区 广福路 611 号 2 号车间	抵押
3	大房权证长私字第 2009000459 号	孙仕兵	163.48	锅炉房	大连长兴岛临港工业区 广福路 611 号仓库锅炉房	抵押
3	大房权证长私字第 2009000460 号	孙仕兵	189.58	仓库	大连长兴岛临港工业区 广福路 611 号 2 号仓库	抵押
5	大房权证长私字第 2009000461 号	孙仕兵	780.00	车间	大连长兴岛临港工业区 广福路 611 号 1 号车间	抵押
6	大房权证长私字第 2009000462 号	孙仕兵	208.88	仓库	大连长兴岛临港工业区 广福路 611 号 1 号仓库	抵押
7	大房权证长私字第 2009000463 号	孙仕兵	24.60	办公室	大连长兴岛临港工业区 广福路 611 号办公室	抵押
8	大房权证长单字第 2011002016 号	大连冰洋食品有限公司	50.16	办公	大连长兴岛临港工业区 广福路 611 号 3 号办公	抵押
9	大房权证长单字第 2011002017 号	大连冰洋食品有限公司	360.00	食堂	大连长兴岛临港工业区 广福路 611 号 1 号食堂	抵押
10	大房权证长单字第 2011002018 号	大连冰洋食品有限公司	421.83	厂房	大连长兴岛临港工业区 广福路 611 号 3 号厂房	抵押
11	大房权证长单字第 2011002019 号	大连冰洋食品有限公司	205.70	厂房	大连长兴岛临港工业区 广福路 611 号 1 号厂房	抵押
12	大房权证长单字第 2011002020 号	大连冰洋食品有限公司	23.76	厂房	大连长兴岛临港工业区 广福路 611 号 2 号厂房	抵押
13	大房权证长单字第 2011002021 号	大连冰洋食品有限公司	977.68	厂房	大连长兴岛临港工业区 广福路 611 号 2 号厂房	抵押

公司拥有的主要房屋及建筑物中，有七处房屋所有权人为孙仕兵，是 2009 年 6 月孙仕兵投资至大连冰洋食品有限公司。

公司已于 2013 年 11 月 28 日将上述七处房产的所有权人变更为大连冰洋食品有限公司，已于 2014 年 2 月 20 日将上述房产的所有权人变更为大连冰洋科技股份有限公司，并取得了房产证。

资产名称	权证号（变更前）	权证号（变更后）	变更日期
房屋所有权	大房权证长私字第 2009000457 号	大房权证长单字第 2014000405 号	2014. 2. 20

房屋所有权	大房权证长私字第 2009000458号	大房权证长单字第 2014000410号	2014.2.20
房屋所有权	大房权证长私字第 2009000459号	大房权证长单字第 2014000406号	2014.2.20
房屋所有权	大房权证长私字第 2009000460号	大房权证长单字第 2014000407号	2014.2.20
房屋所有权	大房权证长私字第 2009000461号	大房权证长单字第 2014000404号	2014.2.20
房屋所有权	大房权证长私字第 2009000462号	大房权证长单字第 2014000408号	2014.2.20
房屋所有权	大房权证长私字第 2009000463号	大房权证长单字第 2014000409号	2014.2.20

## (2) 无房产证的房产情况

截至2013年10月31日，公司拥有的无证房产明细情况如下：

序号	建筑物名称	结构	建筑面积 (m <sup>2</sup> )
1	食堂楼上职工宿舍	砖混	360.00
2	西锅炉房	砖混	50.00
3	西院空气过滤间	砖混	41.80
4	澡堂	砖混	94.27
5	发电机房	砖混	40.40
6	发电机库房	砖混	13.80
7	东车间后屋	砖混	144.30
8	前道进料间	砖混	70.34
9	西院车库宿舍二层	砖混	302.60
10	西二楼办公室、库房	砖混	256.20
11	门卫二楼上下层	砖混	102.92
12	楼上彩板房	砖混	315.00
13	育苗室	砖混	2325.00
14	育苗室工作间	砖混	243.00
15	育苗室泵房	砖混	12.00

公司拥有的上述 15 项未取得房屋所有权证的房产，所处地块的性质为工业用地，公司已取得相应国有土地的使用权证。上述简易房除楼上彩板房以外均是作为大连连渤水产食品厂净资产的组成部分作为股东的出资。楼上彩板房于 2009 年建成并投入使用。上述除楼上彩板房以外的 14 处房产是由大连连渤水产

食品厂在其存续期间，因自身生产经营需要自行建造的房屋。

2013年10月31日，公司实际控制人孙仕兵、周传瑜夫妇分别出具了《承诺函》，承诺上述房产如因拆除、拆迁等情形致使公司造成损失，将由孙仕兵、周传瑜夫妇以现金方式全额承担，保证公司不因此而遭受损失。

2014年2月27日，公司实际控制人孙仕兵、周传瑜夫妇分别出具了《承诺函》，承诺上述房产如因产权纠纷致使公司造成损失，将由孙仕兵、周传瑜夫妇以现金方式全额承担，保证公司不因此而遭受损失。

2014年4月25日，公司取得了除楼上彩板房以外的14处房屋的房产证，明细如下表所示：

建筑物名称	所有权人	建筑面积	房产证号	取得日期
食堂楼上职工宿舍	大连冰洋科技股份有限公司	360.00	大房权证长单字第2014001689号	2014.4.25
西锅炉房	大连冰洋科技股份有限公司	50.00	大房权证长单字第2014001690号	2014.4.25
西院空气过滤间	大连冰洋科技股份有限公司	41.80	大房权证长单字第2014001691号	2014.4.25
澡堂	大连冰洋科技股份有限公司	94.27	大房权证长单字第2014001692号	2014.4.25
发电机房	大连冰洋科技股份有限公司	40.40	大房权证长单字第2014001693号	2014.4.25
发电机库房	大连冰洋科技股份有限公司	13.80	大房权证长单字第2014001694号	2014.4.25
东车间后屋	大连冰洋科技股份有限公司	144.30	大房权证长单字第2014001695号	2014.4.25
前道进料间	大连冰洋科技股份有限公司	70.34	大房权证长单字第2014001696号	2014.4.25
西院车库宿舍二层	大连冰洋科技股份有限公司	302.60	大房权证长单字第2014001697号	2014.4.25
西二楼办公室、库房	大连冰洋科技股份有限公司	256.20	大房权证长单字第2014001698号	2014.4.25
门卫二楼上下层	大连冰洋科技股份有限公司	102.92	大房权证长单字第2014001699号	2014.4.25
育苗室	大连冰洋科技股份有限公司	2325.00	大房权证长单字第2014001700号	2014.4.25
育苗室工作间	大连冰洋科技股份有限公司	243.00	大房权证长单字第2014001701号	2014.4.25

建筑物名称	所有权人	建筑面积	房产证号	取得日期
育苗室泵房	大连冰洋科技股份有限公司	12.00	大房权证长单字第2014001702号	2014.4.25

### (3) 租赁房产的情况

2013年9月10日，公司与自然人杨贞签订了《房屋租赁合同》，约定杨贞将其所拥有的房屋租赁给公司办公使用，租赁房屋坐落于大连长兴岛临港工业区长兴路600号3单元4层4号，以及长兴路600号3单元4层5号，该房屋建筑面积合计为505.23平方米，租赁期限自2013年9月11日至2016年9月10日，租金为10万元/年。

### (4) 主要机器设备情况

序号	设备名称	规格型号	数量	原值（元）	净值（元）	成新率
1	污水处理设备	150t/d	1套	1,545,640.00	909,351.53	73%
2	不锈钢拉松机	0.55KW/900*800*1100	10台	450,000.00	264,750.00	61%
3	扎松机	YS-100	1套	120,000.00	70,600.00	61%
4	热干炉	300kw	1台	70,000.00	41,183.33	61%
5	变电设施	160kva	1套	140,000.00	82,366.67	73%
6	焙烤机	12KW/9000*1200*1600	2台	240,000.00	141,200.00	65%
7	不锈钢焙烤机	40KW/9000*1200*1600	1台	665,000.00	391,241.67	65%
8	离心风机	4-72-1L-KC	8台	504,000.00	296,520.00	65%
9	不锈钢拉丝机	0.55KW/900*800*1100	4台	180,000.00	105,900.00	66%
10	不锈钢干燥机	DFRP-25	1台	640,000.00	376,533.33	73%
11	散热器	HN-150	7台	129,997.00	76,481.57	73%
12	不锈钢烘车及网帘	150*84*175	40套	350,000.00	205,916.67	77%
13	烘车	156*70*83	70台	288,000.00	169,440.00	77%
14	蒸汽锅炉	KZW2-6/2吨	1台	168,000.00	98,840.00	70%
15	不锈钢剖片机	不锈钢	3台	116,100.00	68,305.50	70%
16	冷库蒸发器及管道	85吨无缝钢管阀门	1批	800,000.00	470,666.67	70%

序号	设备名称	规格型号	数量	原值（元）	净值（元）	成新率
17	冷冻机组	8AS10	5 套	250,000.00	147,083.33	70%
18	水活性检测仪	TEST0650	1 台	93,000.00	54,715.00	65%
19	低压蒸汽锅炉	--	1 台	120,000.00	70,600.00	70%
20	臭氧发生器	海雨牌 1 型	6 台	111,000.00	65,305.00	13%
21	冷库设备	--	1 套	1,216,461.48	734,945.48	69%
22	鱼制品品加工设备	非标不锈钢	1 套	325,000.00	222,083.33	73%
23	金属探测机	WB125/N	1 台	106,837.60	84,001.06	82%
24	不锈钢拉丝机	1.5KW/1000*1000* 1400	6 台	410,256.41	403,760.68	99%

### （5）主要运输工具情况

序号	资产名称	数量	取得	原值（元）	净值（元）
1	东风 EQ5060XXYG40D5A	1 台	外购	107,187.93	39,302.24
2	长安 SC6382	1 台	外购	34,735.00	12,736.17
3	金龙 XMQ6720G	1 台	外购	45,000.00	16,945.31
4	东风 EQ1030N 柴油 6 吨	1 台	外购	106,165.00	51,534.26
5	福田 BJDWA3BB006359	1 台	外购	82,000.00	75,508.33
6	叉车 CPD10	1 台	外购	52,136.75	49,041.13

报告期内，公司各项主要固定资产处于良好状态，可以满足公司目前生产经营活动需要。

### （三）业务许可和资质情况

2009年7月13日，公司取得对外贸易经营者的备案登记，获准从事货物进出口或者技术进出口，备案登记表编号：00506049，进出口企业代码：201275574961。

2012年12月27日，公司取得摩迪国际认证有限公司颁发的食品安全管理体系认证证书，确认公司的食品安全管理体系符合ISO22000:2005标准，证书编号：20FSMS1200125，有效期：2012年12月27日至2015年12月26日，认证范围：烘干调味鱿鱼丝的生产。

2013年1月4日，公司取得中华人民共和国辽宁出入境检验检疫局颁发的出口食品生产企业备案证明，备案编号：2100/02757，备案品种：水产品类（鱿鱼丝），有效期：2013年1月4日至2017年1月4日。

2013年9月4日，公司取得大连市质量技术监督局签发的《食品生产许可申请受理决定书》（（大质监）受字[2013]第20130212092号），确认公司的水产加工品（干制水产品）符合申请条件，决定予以受理。

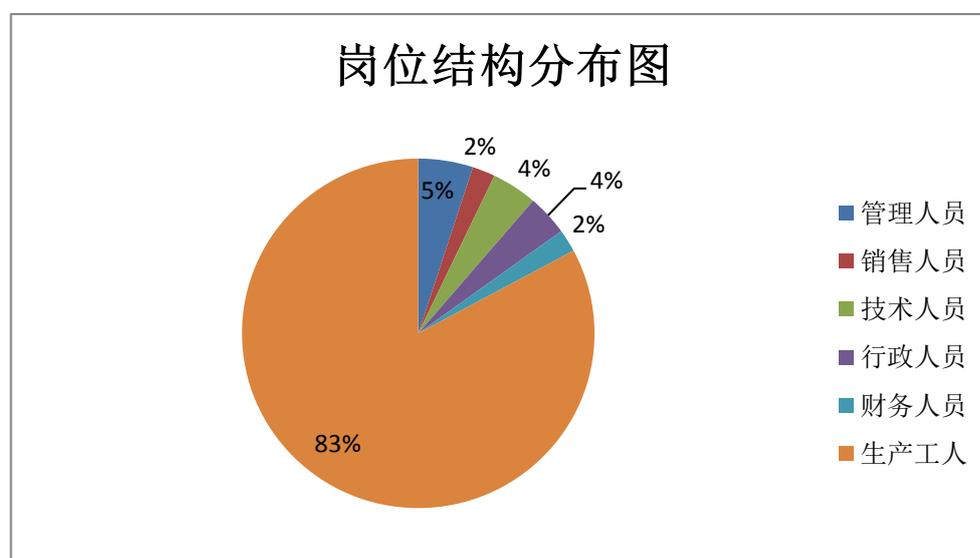
#### 四、公司员工情况

##### （一）员工结构

截至2013年10月31日，公司共有员工239人，构成情况如下：

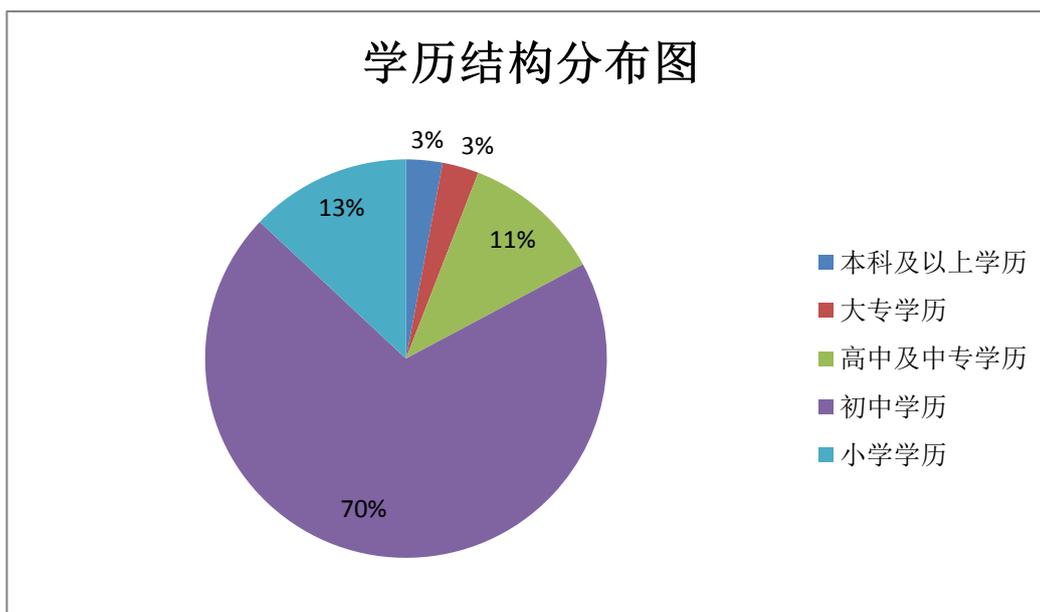
##### 1、岗位结构

公司管理人员12人，销售人员5人，技术人员10人，行政人员9人，财务人员5人，生产工人198人，结构如下图：



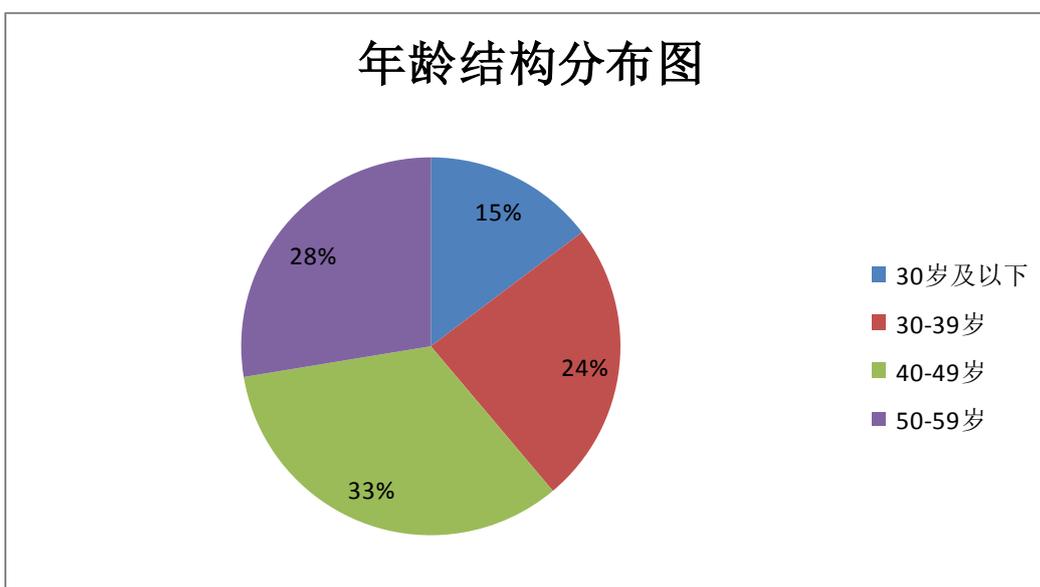
##### 2、学历结构

公司员工中具有本科及以上学历7人，大专学历7人，高中及中专学历27人，初中学历167人，小学学历31人，结构图如下：



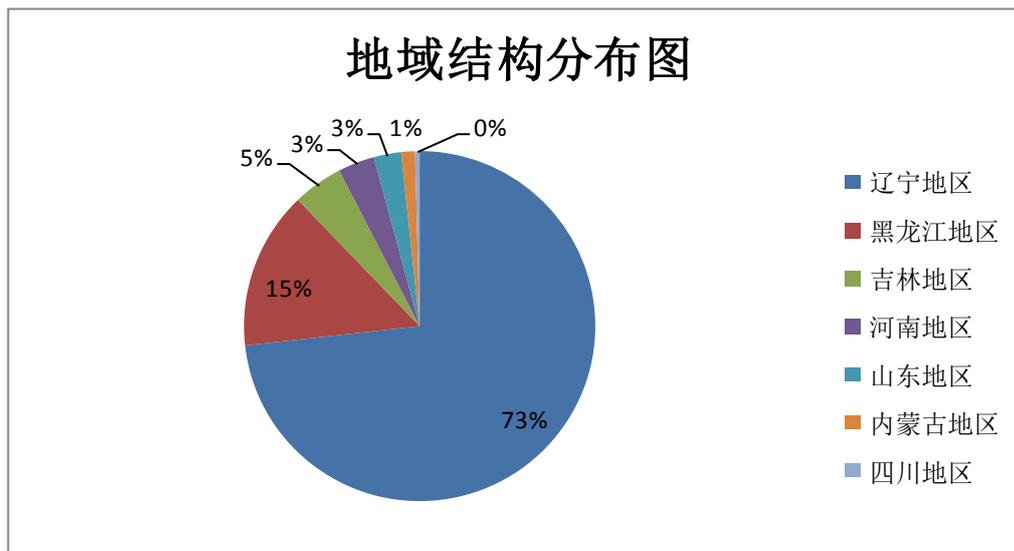
### 3、年龄结构

公司员工中 30 岁以下员工 35 人，30-39 岁员工 58 人，40-49 岁员工 80 人，50 岁及以上员工 66 人，结构图如下：



### 4、地域结构

公司员工中辽宁地区员工 175 人，黑龙江地区员工 35 人，吉林地区员工 11 人，河南地区员工 8 人，山东地区员工 6 人，内蒙地区员工 3 人，四川地区员工 1 人，结构图如下：



## (二) 核心技术人员情况

姓名	职务	加入公司时间	持股比例	劳动合同期限
孙仕兵	董事长、总经理	2003年	44.10%	无固定期限
孙仕维	董事、副总经理	2003年	4.06%	无固定期限
于吉恒	监事、品管部部长	2004年	0.25%	无固定期限
李飞飞	HACCP 小组组长	2013年	0.08%	无固定期限
姜玉萍	质量技术科技术员	2012年	---	无固定期限

**孙仕兵先生**，具体情况详见“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

**孙仕维先生**，具体情况详见“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

**于吉恒先生**，具体情况详见“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（二）监事基本情况”。

**李飞飞女士**，HACCP 小组组长，1987 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于绵阳师范学院，大专学历，现中央广播电视大学本科在读，2009 年至 2010 年任职于大连东升汽车销售服务有限公司，任融资保险经理，期间曾在上海通用汽车销售服务有限公司兼职，兼职职务为 GMAC 专员。2013 年加入本公司，现

为 HACCP 小组组长。

姜玉萍女士，技术员，1981 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于青岛理工大学，本科学历，2006 年至 2007 年任青岛航海嘉货运有限公司会计，2009 年至 2011 年任职于新秀三水服饰有限公司，任品管员，2012 年加入本公司，现为公司质量技术科技术员。

## 五、销售及采购情况

### （一）销售情况

#### 1、按业务性质分类

项 目	2013 年 1-10 月		2012 年		2011 年	
	收入 (元)	占比 (%)	收入 (元)	占比 (%)	收入 (元)	占比 (%)
水产品加工	25,881,790.17	93.90	15,080,851.72	89.60	26,705,597.89	100.00
海水养殖	1,680,000.00	6.10	1,750,000.00	10.40	--	--
<b>合计</b>	<b>27,561,790.17</b>	<b>100.00</b>	<b>16,830,851.72</b>	<b>100.00</b>	<b>26,705,597.89</b>	<b>100.00</b>

各项收入的性质和变动分析详见本说明书“第四节 公司财务”之“五、报告期利润形成的有关情况”之“（二）营业收入的主要构成、变动趋势及原因”。

#### 2、按地区分布情况

项 目	2013 年 1-10 月		2012 年		2011 年	
	收入 (元)	占比 (%)	收入 (元)	占比 (%)	收入 (元)	占比 (%)
日本	25,881,790.17	93.90	15,080,851.72	89.60	26,705,597.89	100.00
国内	1,680,000.00	6.10	1,750,000.00	10.40	--	--
<b>合计</b>	<b>27,561,790.17</b>	<b>100.00</b>	<b>16,830,851.72</b>	<b>100.00</b>	<b>26,705,597.89</b>	<b>100.00</b>

#### 3、主要客户群体

公司的客户群体主要分为两大类：海洋水产品加工业务所生产的鱿鱼丝系列产品全部出口日本，主要客户群体为日本的大型水产品经销及零售企业，终端消费群体为一般日本民众；海水养殖业务所生产的海参育苗苗种主要面向国内销

售，主要客户群体为海参养殖企业或个体养殖户。

#### 4、报告期内向前五名客户销售情况

期间	序号	公司名称	销售收入 (元)	比例 (%)
2013年01 月-10月	1	GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE.,LTD.	22,757,828.94	82.57
	2	KOBE BUSSAN CO.,LTD.	2,431,606.84	8.82
	3	周宜春	1,680,000.00	6.10
	4	青岛特来尔商贸有限公司	692,354.39	2.51
		合计	<b>27,561,790.17</b>	<b>100.00</b>
2012年	1	GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE.,LTD.	11,436,073.90	67.95
	2	KOBE BUSSAN CO.,LTD.	3,484,197.56	20.70
	3	周宜春	1,750,000.00	10.40
	4	青岛特来尔商贸有限公司	160,580.26	0.95
		合计	<b>16,830,851.72</b>	<b>100.00</b>
2011年	1	GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE.,LTD.	18,720,340.04	70.10
	2	PAGODA • JAPAN CO.,LTD.	7,985,257.85	29.90
		合计	<b>26,705,597.89</b>	<b>100.00</b>

报告期内公司主要的外销客户有两家，分别是 KOBE BUSSAN CO., LTD. 和 GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE., LTD.。其中 KOBE BUSSAN CO., LTD. 成立于 1985 年 11 月 6 日，于 2006 年 6 月 8 日在东京交易所上市，股票代码为 3038，资本金 6400 万日元，公司的主要业务包括超市特许经营、食品超市店铺运营、综合菜单餐饮店运营。截至 2010 年其自营及连锁加盟店铺已超过 570 家。2011 年 11 月至 2012 年 10 月的销售额为 15,741,200 万日元（按 2014 年 3 月 27 日汇率折合人民币约 95.7 亿元），净利润 212,300 万日元。截止 2013 年 7 月，其总资产为 8,655,000 万日元（按 2014 年 3 月 27 日汇率折合人民币约 52.6 亿元），净资产 2,106,400 万日元。KOBE BUSSAN CO., LTD. 所采购公司的鱿鱼系列产品主要通过其终端超市和加盟连锁店销售给日本广大的消费者，形成最终销售。

KOBE BUSSAN CO., LTD. 的关联公司主要包括神户物产 Foods 、神户物产（香港）有限公司、大连福来休食品有限公司、神户物产（安丘）食品有限公司、Kobe Bussan EGYPT Limited Partnership、Kobe Bussan Green Egypt Co., Ltd.、Best Linkage Co., Ltd.、Ostern Egg Co., Ltd.、Termelt Foods Co., Ltd.、（株）神户物产 Eco Green 北海道、Soy Cube Co., Ltd.、Niku No Taiko Co., Ltd.、宫城制粉（株）、秦食品（株）、（株）升善、Mugipan Kobo Co., Ltd.、（株）神户 Cook、（株）Eco Green 埼玉、（株）川口工业、（株）神户机械制作所、（株）Green Poultry、咖啡豆工房（株）、丰田乳业（株）、Hokuto 食品（株）、（株）Eco Green 函馆、（株）Eco Green 大分、（株）富士面业、（株）NKB ASSET MANAGEMENT. 、关原酒造（株）、KOBE BUSSAN USA, Inc.、J. J. DINING, Inc. 以及（株）环保再生能源。其中在中国境内的关联公司有大连福来休食品有限公司、神户物产（安丘）食品有限公司、神户物产（香港）有限公司。KOBE BUSSAN CO., LTD. 的主要股东为沼田 昭二、小河 真寿美和沼田 博和，持股比例分别 51.68%、4.55%和 4.55%。大连冰洋、公司实际控制人、董事、监事以及高级管理人员与 KOBE BUSSAN CO., LTD. 不存在关联关系，不存在关联销售。

公司的另一个主要的外销客户 GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE., LTD. 是一家以贸易为主的公司，隶属于 GOSHOKU CO., LTD.。GOSHOKU CO., LTD. 成立于 1948 年 6 月，资本金 9020 万日元，其主要业务包括常温、冷藏、冷冻食品的加工制造、保管及配送；水产品原材料、水产加工品、一般加工食品、生鲜食品的销售。在日本函馆、群马、东京、大阪、神户、德岛、福山、广岛、福冈等地设有九家分支机构。2010 年 10 月至 2011 年 9 月 GOSHOKU CO., LTD. 的销售额约为 750 亿日元（按 2014 年 3 月 27 日汇率折合人民币约 45.6 亿元），2011 年 9 月，其总资产为 193 亿日元（按 2014 年 3 月 27 日汇率折合人民币约 11.7 亿元）净资产 89 亿日元。GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE., LTD. 采购公司的鱿鱼系列产品主要是通过 GOSHOKU CO., LTD. 本部及分支机构销售给日本国内的批发及零售商，通过批发和零售商销售给日本广大的消费者，实现最终销售。GOSHOKU CO., LTD. 的关联企业主要包括（株）札幌合食、（株）かねへい食品、（株）

神乾、(株)九州合食以及 GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE., LTD.。其中 GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE., LTD. 在中国大连设有代表处。大连冰洋、公司实际控制人、董事、监事以及高级管理人员与 GOSHOKU CO., LTD. 不存在关联关系, 不存在关联销售。

## (二) 采购情况

### 1、主营业务成本情况

(1) 公司营业成本明细如下:

项 目	2013 年 1-10 月		2012 年		2011 年	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
原材料	13,715,826.66	58.53	8,734,060.98	60.41	16,490,531.12	64.37
燃料动力	2,761,711.79	11.79	1,050,607.24	7.27	2,646,161.62	10.33
人工费用	3,572,582.29	15.25	1,806,793.87	12.50	2,802,585.99	10.94
制造费用	2,653,635.14	11.32	2,633,777.35	18.22	3,214,114.70	12.55
其他	728,545.15	3.11	233,360.24	1.61	465,530.01	1.82
<b>合 计</b>	<b>23,432,301.03</b>	<b>100.00</b>	<b>14,458,599.68</b>	<b>100.00</b>	<b>25,618,923.45</b>	<b>100.00</b>

(2) 根据业务类型的营业成本明细如下:

项 目	2013 年 1-10 月		2012 年		2011 年	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
原材料	13,658,727.00	58.29	8,677,413.55	60.02	16,490,531.12	64.37
燃料动力	2,761,711.79	11.79	1,050,607.24	7.27	2,646,161.62	10.33
人工费用	3,510,728.28	14.98	1,745,247.35	12.07	2,802,585.99	10.94
制造费用	1,966,550.57	8.39	1,945,156.18	13.47	3,214,114.70	12.55
其他	728,545.15	3.11	233,360.24	1.61	465,530.01	1.82
<b>水产品加工</b>	<b>22,626,262.78</b>	<b>96.56</b>	<b>13,653,784.56</b>	<b>94.43</b>	<b>25,618,923.45</b>	<b>100.00</b>
原材料	57,099.66	0.24	56,647.43	0.39	--	--

燃料动力	--	--	--	--	--	--
人工费用	61,854.02	0.26	61,546.52	0.43	--	--
制造费用	687,084.58	2.93	686,621.17	4.75	--	--
其他	--	--	--	--	--	--
<b>海水养殖</b>	<b>806,038.25</b>	<b>3.44</b>	<b>804,815.12</b>	<b>5.75</b>	--	--

## 2、报告期内向前五名供应商采购情况

期间	序号	公司名称	采购金额 (元)	比例 (%)
2013年 1-10月	1	PACIFIC FREEZING COMPANY S.A.C.	4,928,176.65	30.89
	2	GOSHOKU CO.,LTD.	3,134,647.60	19.65
	3	MAI SHI GROUP S.A.C.	1,421,563.34	8.91
	4	青岛嘉悦食品有限公司	763,255.88	4.78
	5	大连市糖业公司	614,333.30	3.85
			合计	<b>10,861,976.77</b>
2012年	1	PACIFIC FREEZING COMPANY S.A.C.	7,489,087.91	57.19
	2	GOSHOKU CO.,LTD.	1,267,994.67	9.68
	3	CNC,S.A.C.	937,573.92	7.16
	4	天津鹏和海达国际贸易有限公司	317,931.62	2.43
	5	石家庄瑞雪制药有限公司	273,461.54	2.09
			合计	<b>10,286,049.67</b>
2011年	1	PACIFIC FREEZING COMPANY S.A.C.	10,337,417.05	46.53
	2	CNC,S.A.C.	3,971,751.79	17.88
	3	SINO PESCA GROUP CO.,LIMITED.	1,475,812.34	6.64
	4	MAI SHI GROUP S.A.C.	875,515.43	3.94
	5	SABIC ENTERPRISES LIMITED	154,071.72	0.69
			合计	<b>16,814,568.34</b>

报告期内，前5大供应商之间，PACIFIC FREEZING COMPANY S. A. C. 和 MAI SHI GROUP S. A. C. 是同属麦氏集团的关联公司。其中公司在2011年、2012年和2013年1-10月向PACIFIC FREEZING COMPANY S. A. C. 采购的原材料为冻煮鱿鱼片和冻煮鱿鱼耳，采购金额分别为1033.74万元、748.91万元和492.82万元，采购金额占比分别为46.53%、57.19%和30.89%，向MAI SHI GROUP S. A. C. 采购的原材料为冻煮鱿鱼片和冻生鱿鱼耳，采购金额分别为87.55万元、0万元和142.16万元，采购金额占比分别为3.94%、0%和8.91%，两家公司采购金额合计占比为50.47%、57.19%和39.8%。

### (三) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

#### 1、采购合同

序号	卖方	签署日期	合同标的	合同金额 (美元)	执行情况
1	CNC,S.A.C.	2011/03/02	冻煮鱿鱼片 冻煮鱿鱼耳	436,680.00	执行完毕
2	PACIFIC FREEZING COMPANY S.A.C.	2011/04/26	冻煮鱿鱼片 冻煮鱿鱼耳	712,500.00	执行完毕
3	PACIFIC FREEZING COMPANY S.A.C.	2011/05/14	冻煮鱿鱼片 冻煮鱿鱼耳	987,500.00	执行完毕
4	PACIFIC FREEZING COMPANY S.A.C.	2011/08/13	冻煮鱿鱼片 冻煮鱿鱼耳	380,000.00	执行完毕
5	PACIFIC FREEZING COMPANY S.A.C.	2012/05/18	冻煮鱿鱼片 冻煮鱿鱼耳	369,200.00	执行完毕
6	MAI SHI GROUP S.A.C.	2013/04/09	冻煮鱿鱼片 冻生鱿鱼耳	364,000.00	执行完毕

#### 2、销售合同

序号	买方	签署日期	合同标的	合同金额 (美元)	执行情况
1	GOSHOKU TRADING(SINGAP ORE) PTE.,LTD.	2011/03/23	白丝、耳丝	480,000.00	执行完毕
2	GOSHOKU TRADING(SINGAP ORE) PTE.,LTD.	2011/04/23	白丝、耳丝	1,004,000.00	执行完毕
3	GOSHOKU TRADING(SINGAP	2012/10/31	白丝、耳丝	368,640.00	执行完毕

序号	买方	签署日期	合同标的	合同金额 (美元)	执行情况
	ORE) PTE.,LTD.				
4	GOSHOKU TRADING(SINGAP ORE) PTE.,LTD.	2012/11/13	白丝、耳丝	368,640.00	执行完毕
5	GOSHOKU TRADING(SINGAP ORE) PTE.,LTD.	2012/12/10	白丝、生耳宽丝	421,200.00	执行完毕
6	GOSHOKU TRADING(SINGAP ORE) PTE.,LTD.	2013/01/10	白丝、耳丝	765,000.00	执行完毕
7	GOSHOKU TRADING(SINGAP ORE) PTE.,LTD.	2013/01/18	(生)耳丝	84,000.00	正在执行
8	GOSHOKU TRADING(SINGAP ORE) PTE.,LTD.	2013/01/18	耳丝	229,500.00	正在执行
9	GOSHOKU TRADING(SINGAP ORE) PTE.,LTD.	2013/04/15	白丝、生耳丝	771,000.00	正在执行
10	GOSHOKU TRADING(SINGAP ORE) PTE.,LTD.	2013/9/26	白丝、耳丝	860,286.50	执行完毕
11	GOSHOKU TRADING(SINGAP ORE) PTE.,LTD.	2013/08/27	白丝、耳丝	408,750.00	正在执行
12	GOSHOKU TRADING(SINGAP ORE) PTE.,LTD.	2013/09/05	白丝、耳丝	337,000.00	正在执行
13	GOSHOKU TRADING(SINGAP ORE) PTE.,LTD.	2013/06/01	耳丝	115,598.39	正在执行
14	GOSHOKU TRADING(SINGAP ORE) PTE.,LTD.	2013/06/10	耳丝、熟板原料	326,725.53	正在执行

### 3、借款合同

序号	借款银行	合同期限	金额(元)	合同内容
----	------	------	-------	------

1	中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行（注释 1）	2013 年 3 月 22 日至 2014 年 3 月 21 日	5,000,000.00	流动资金贷款
2	中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行	2013 年 4 月 16 日至 2014 年 4 月 15 日	3,000,000.00	流动资金贷款
3	瓦房店市农村信用合作联社岭东信用社	2012 年 3 月 12 日至 2013 年 3 月 11 日	2,800,000.00	流动资金贷款
4	瓦房店市农村信用合作联社岭东信用社	2012 年 5 月 10 日至 2013 年 5 月 8 日	3,000,000.00	流动资金贷款
5	中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行	2011 年 12 月 31 日 至 2012 年 12 月 30 日	1,360,000.00	流动资金贷款
6	中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行	2012 年 5 月 25 日至 2013 年 1 月 15 日	400,000.00	流动资金贷款
7	中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行	2012 年 5 月 2 日至 2013 年 1 月 15 日	440,000.00	流动资金贷款
8	中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行	2012 年 3 月 9 日至 2013 年 3 月 8 日	800,000.00	流动资金贷款
9	瓦房店市农村信用合作联社岭东信用社	2011 年 3 月 11 日至 2012 年 3 月 10 日	2,900,000.00	流动资金贷款
10	瓦房店市农村信用合作联社岭东信用社	2011 年 5 月 24 日至 2012 年 5 月 23 日	3,000,000.00	流动资金贷款

注释 1: 公司已于 2013 年 12 月 12 日偿还了向中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行的借款 500 万元。

#### 4、抵押合同

序号	合同名称	合同方	合同内容	合同期限
1	最高额抵押合同	中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行	大连冰洋食品有限公司以其名下房产和土地与中国建设银行签订最高额抵押合同，最高限额为 202 万元	2013-03-20 至 2014-03-19

## 5、担保合同

序号	合同名称	合同方	合同内容	合同期限
1	委托担保合同	大连骏成担保有限公司	公司与中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行签订 500 万元流动资金贷款，提供连带责任保证	2013-03-20 至 2014-03-19
2	抵押反担保合同 (见注释 1)	大连骏成担保有限公司	公司与中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行签订 500 万元流动资金贷款，以公司名下的房产和土地提供反担保	2013-03-20 至 2014-03-19
3	抵押反担保合同 (见注释 2)	大连骏成担保有限公司	公司与中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行签订 500 万元流动资金贷款，以公司名下的部分动产提供反担保	2013-03-20 至 2014-03-19
4	委托担保合同	辽宁国融担保有限公司	公司与中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行签订了四笔共计 300 万元流动资金贷款，提供连带责任保证	2012-01-16 至 2013-01-15

注释 1：公司委托大连骏成担保有限公司为公司与中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行签订的 500 万元流动资金贷款提供连带责任保证。大连骏成担保有限公司要求公司与其签订抵押反担保合同，在该抵押反担保合同中公司提供的反担保物为公司拥有的全部房产和土地，具体明细见“第二节 公司业务”之“三、公司主要技术、资产和资质情况”之“（二）公司主要资产情况”之“2、固定资产”之“（1）主要房屋及建筑物情况”和“第二节 公司业务”之“三、公司主要技术、资产和资质情况”之“（二）公司主要资产情况”之“1、无形资产”之“（1）土地使用权”。

公司已于 2013 年 12 月 12 日偿还了向中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行的借款 500 万元，并办理了上述房产和土地的解抵押手续。截

至 2014 年 2 月 27 日，上述房产和土地未被抵押。

注释 2：公司委托大连骏成担保有限公司为公司与中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行签订的 500 万元流动资金贷款提供连带责任保证。大连骏成担保有限公司要求公司与其签订抵押反担保合同，在该抵押反担保合同中，公司提供的反担保物为公司拥有的部分动产，主要包括电脑、空调、污水处理设备、制冷机、包装机、鱼制品加工设备、蒸汽锅炉、白钢架、金属检测机等固定资产。

公司已于 2013 年 12 月 12 日偿还了向中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行的借款 500 万元，并办理了上动产的解抵押手续。截至 2014 年 2 月 27 日，上述动产未被抵押。

## 六、商业模式

公司主营业务是海洋水产品加工和海水养殖，海洋水产品加工业务主要产品为鱿鱼丝系列产品，全部出口日本，经营模式主要是以销定产的方式。海水养殖业务主要产品为海参育苗的苗种，全部面向国内销售，经营模式主要是直接销售的方式。

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。产品全部出口日本，主要销售给日本的大型水产品经销或零售企业，其中经销企业销售额约占海洋水产品业务收入的 90%，零售企业销售额约占该业务收入的 10%，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。

公司海水养殖业务主要采用工厂化、规模化的生产模式，在大连市长兴岛海域沿岸建立厂房，利用优质、丰富的海水资源实施海参苗种的工厂化养殖。公司海参育苗业务属于常温育苗模式，一般开始于四五月份，并于九月底结束。常温育苗主要原材料为自然海区采捕的亲参。公司海参苗种产品采取直接销售的模式，主要销售给水产养殖企业或个体养殖户作为养殖苗种，不直接针对最终消费客户销售。

## 七、公司所处行业基本情况

根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》和国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所属行业为水产品加工业。

根据中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局和中国国家标准化委员会发布的《海洋及相关产业分类》（GB/T 20794-2006），公司所属行业为海洋产业中的海洋渔业。

### （一）行业概况

海洋产业是指人类以海洋资源为对象的社会生产、交换、分配和消费活动，即直接开发利用海洋资源的产业。海洋产业及相关产业主要包括海洋渔业、海洋船舶工业、海洋油气业、海洋盐业和盐化工业、海洋工程装备制造业、海洋医药和生物制品业、海洋可再生资源业、海水利用业、海洋交通运输业、海洋旅游业、海洋文化产业、涉海金融服务业、海洋公共服务业等，其中海洋渔业是海洋经济的重要支柱，包括海洋捕捞、海水养殖和海洋水产加工业等。

#### 1、海洋产业概况

在人类物质需求飞速增长、陆地资源日益枯竭的今天，濒海国家和地区普遍把开发海洋列为基本政策，海洋产业成为各国国民经济的支柱产业。1990 年，第 45 届联合国大会通过决议，敦促沿海各国把海洋开发与保护作为国家发展战略，倡导各国政府加强海洋综合管理。1992 年，世界环境与发展会议通过的《21 世纪议程》，更明确地把海洋列为实施可持续发展战略的重点领域。

20 世纪 90 年代初世界海洋经济产值就已达到 5,000 多亿美元，1999 年上升

至 10,000 亿美元，占同期世界 GDP 的 4.3%，比 1980 年翻了三番多。21 世纪是全世界大规模开发利用海洋资源、扩大海洋产业、发展海洋经济的新时期。2001 年，世界海洋经济产值约 1.3 万亿美元，占世界经济总量的 4%。人们预测，2020 年世界海洋经济产值有可能达到 3 万-3.5 万亿美元，海洋经济将占世界经济总产值的 10% 左右。这还不包括海洋和沿海生态系统提供的生态服务（价值 21 万亿美元）经济价值所带来的贡献，而陆地生态系统提供的价值仅为 12 万亿美元。

我国历来非常重视对海洋资源的开发利用，1996 年颁布了《中国海洋 21 世纪议程》，把海洋产业列为未来经济发展的战略重点，确定 21 世纪海洋产业年增长率要达到 13% 以上，高于国民经济的平均增长速度。1998 年 5 月，国务院发表的《中国海洋事业的发展白皮书》中指出：要统筹规划海洋开发和整治，合理利用海洋资源，促进海洋产业协调发展；海洋资源开发和海洋环境保护要同步规划、同步实施、互相促进。2001 年 3 月，中央在《国民经济和社会发展“十五”规划纲要》中强调：“要加大海洋资源调查、开发、保护和管理力度，加强海洋利用技术的研究开发，发展海洋产业”。2003 年 5 月 9 日，国务院印发了《全国海洋经济发展规划纲要》（国发[2003]13 号），并批准了国家发展和改革委员会、国家海洋局《关于省级海洋经济发展规划编制意见》。2004 年，为进一步促进海洋经济的发展，国务院印发了《关于进一步加强海洋管理工作若干问题的通知》，为海洋经济的发展创造了良好的环境。2012 年 9 月 16 日，国务院印发了《全国海洋经济发展“十二五”规划》（国发[2012]50 号），规划中确定的我国海洋经济增长目标是海洋生产总值年均增长 8%，2015 年占国内生产总值的比重达到 10%；海洋经济对就业的拉动作用进一步增强，新增涉海就业人员 260 万人。

目前，我国海洋产业正处于一个快速发展的黄金时期。1978 年至 2000 年，我国海洋产业总产值年均递增 21%；2000 年达到 4,000 亿元，占同期国内生产总值的 4.4%，以海洋经济为依托的沿海市、县的国内生产总值占整个沿海地区国内生产总值的 60% 以上；2003 年全国海洋产业总产值首次突破一万亿元大关，达到 10,077.71 亿元，海洋产业增加值为 4,455.54 亿元，按可比价格计算，比 2002 年增长 9.4%，继续保持高于同期国民经济的增长速度，相当于国内生产总值的

3.8%。根据《全国海洋经济发展“十二五”规划》（国发[2012]50号），“十一五”期间，我国海洋经济年均增长 13.5%，持续高于同期国民经济增速。2010年，海洋生产总值近 4 万亿元，比“十五”期末翻了一番多；海洋生产总值占国内生产总值和沿海地区生产总值比重分别为 9.9%和 16.1%，较“十五”期末分别提高了 0.3 个和 0.8 个百分点；涉海就业人员 3350 万人；海洋经济已经成为拉动国民经济发展的有力引擎。

## 2、海洋渔业概况

### （1）我国海洋渔业概况

我国是世界渔业大国，海洋渔业产量连续多年保持世界第一。1997 年，全国海洋渔业总产值达 1,568 亿元，占海洋产业总产值的 50.5%。2000 年，全国海洋渔业产量达到 2,539.2 万吨，其中海水养殖产量 1,061.3 万吨，比上年增长 8.93%。2003 年海洋渔业总产值 2,821.66 亿元，占全国海洋产业总产值的 28.0%，增加值比上年增长 6.4%；海水产品产量增长 5.0%。2012 年全国海洋渔业保持稳步增长的趋势，海水产品总量持续增长，海洋渔业全年实现增加值 3,652 亿元，比上年增长 6.4%，占全国主要海洋产业总产值的 17.8%。（资料来源：2012 年中国海洋经济统计公报）

### （2）辽宁省海洋渔业概况

到 2010 年末，全省渔业经济总产值到达 1,049 亿元，年均增长 13%；渔业经济增加值 549 亿元，年均增长 15%。上述两项指标均为“十五”末的 1.8 倍和 1.2 倍。水产品总产量 430 万吨，年均增长 6.7%；渔民人均纯收入达到 12,300 元，年均增长 9%；渔业出口创汇达到 19.3 亿美元，年均增长 11%。上述三项指标均为“十五”末的 1.4 倍。渔业在农业乃至全省经济中占有越来越重要的地位。

2011 年，全省渔业经济总产值 1,196.5 亿元，同比增长 14%，渔业经济增加值 609.1 亿元，增长 11%。水产品总产量实现 453.9 万吨，同比增长 5.6%。渔业出口 68 万吨，创汇 23.8 亿美元，同比分别增长 27%和 30%，占农林牧渔业创汇额的 53.8%。渔民人均纯收入实现 13,000 元，同比增长 5.7%。（资料来源：2012 年《中国渔业年鉴》）

### （3）大连市海洋渔业概况

2011年，全市渔业经济总产值646.0亿元，比上年增长14.9%。其中渔业产值316.8亿元（含苗种），增长15.0%。渔业产值中，苗种产值39.4亿元，比上年增长15.2%。全年水产品产量204.2万吨，同比增长5.7%。出口水产品55.6万吨，比上年增长29.9%；出口贸易额19.3亿美元，比上年增长26.1%。渔民人均纯收入18,300元，同比增长12.3%。（资料来源：2012年《中国渔业年鉴》）

### 3、我国海洋渔业发展方向

《全国海洋经济发展“十二五”规划》确立的我国海洋渔业发展方向为：合理调整拓展养殖空间，加快推进标准化健康养殖；严格控制近海捕捞强度，大力发展远洋渔业；积极发展水产品精深加工业，进一步健全营销体系。

#### （1）海水养殖

合理调整拓展养殖空间，加快推进标准化健康养殖。合理控制、科学规划近海养殖容量，积极拓展深水大网箱等海洋离岸养殖，支持工厂化循环水养殖，推广应用健康养殖标准和模式，不断优化养殖品种结构和区域布局。发展与海水养殖业相配套的现代苗种业，加强水产新品种选育，提高水产原良种覆盖率和遗传改良率。加快水生动物疫病防控和质量安全检验监管体系建设。因地制宜发展海洋滩涂农牧林业等新型业态。

#### （2）海洋捕捞

严格控制近海捕捞强度，大力发展远洋渔业。严格执行休渔、禁渔制度，强化渔业资源保护管理，推进海洋捕捞渔民转产转业，促进渔业可持续发展。积极开展渔业资源增殖放流，加强人工鱼礁和海洋牧场建设，加强重要水产种质资源产卵场、索饵场和洄游通道保护与管理，保护水生生物物种。积极发展过洋性渔业，继续加快开拓大洋性渔业，提高大洋渔场环境及渔情速报等预测预报能力，加强新资源、新渔场的调查与探捕，稳妥推进极地海洋生物资源利用。加强远洋渔业装备和技术研发，积极推动海洋渔船标准化更新改造，培育一批具有国际竞争力的远洋渔业企业和现代化远洋渔业船队。推进海外渔业基地建设，形成集产供销和后勤补给为一体的海外陆上后勤基地。支持远洋渔业发展，继续完善相关扶持政策。以沿海渔港建设项目为平台，延长海洋渔业产业链，带动港区水产品交易、加工等相关产业发展，打造渔港经济圈。

### （3）海洋水产加工

积极发展水产品精深加工业，进一步健全营销体系。培植壮大一批现代化水产品精深加工龙头企业，提高水产品和加工副产品综合开发利用水平，促进水产品加工业集群式发展和优化升级，培育一批具有较高市场占有率的知名品牌。规范水产品交易市场，积极培育大型水产品网络交易平台，建成多渠道、便捷化配送体系，推动单一的传统营销方式向多元化现代营销方式转变。

## （二）行业市场规模

### 1、海洋水产品加工

2012年，我国水产品加工品总量1,907.39万吨，同比增长6.99%，其中海水加工产品1,563.40万吨，同比增长5.80%。水产品加工企业数量9,706个，同比增长0.99%，加工能力2,638.04万吨/年，同比增长8.59%。我国海洋水产品加工的总体情况如下表所示：

指标	单位	2012年	2011年	2012年比2011年 增减(±)	
				绝对量	幅度(%)
1、水产加工企业	个	9,706	9,611	95	0.99
2、水产品加工能力	吨/年	26,380,416	24,293,673	2,086,743	8.59
3、水产加工品总量	吨	19,073,913	17,827,840	1,246,073	6.99
淡水加工产品	吨	3,439,881	3,051,392	388,489	12.73
<b>海水加工产品</b>	<b>吨</b>	<b>15,634,032</b>	<b>14,776,448</b>	<b>857,584</b>	<b>5.80</b>

资料来源：2012年《中国渔业年鉴》、2013年《中国渔业统计年鉴》

2012年，我国海洋水产加工产量由高到低依次为山东、福建、辽宁、浙江、广东、江苏、广西和海南，沿海8省(自治区)的海洋水产加工品总量达到1,547.96万吨，占全国海洋水产加工品产量的99.01%。辽宁的大连，山东的青岛、烟台、威海和日照，江苏的盐城和南通，浙江的舟山、宁波、温州和台州，福建的厦门、福州、漳州和宁德，广东的湛江、汕头和潮州，广西的北海等地区具有明显的加工优势。我国海洋水产品加工的分地区情况如下表所示：

指标	单位	2012 年	2011 年	2012 年占 比 (%)	2012 年比 2011 年 增减 (±)	
					绝对量	幅度 (%)
山东	吨	5,807,491	5,468,771	37.15	338,720	6.19
福建	吨	2,745,232	2,592,857	17.56	152,375	5.88
辽宁	吨	2,092,528	1,932,353	13.38	160,175	8.29
浙江	吨	2,062,546	2,088,020	13.19	-25,474	-1.22
广东	吨	1,080,199	1,067,958	6.91	12,241	1.15
江苏	吨	748,571	620,808	4.79	127,763	20.58
广西	吨	554,032	493,660	3.54	60,372	12.23
海南	吨	389,025	375,156	2.49	13,869	3.70
<b>合计</b>	<b>吨</b>	<b>15,479,624</b>	<b>14,639,583</b>	<b>99.01</b>	<b>840,041</b>	<b>5.74</b>
<b>全国总计</b>	<b>吨</b>	<b>15,634,032</b>	<b>14,776,448</b>	<b>100.00</b>	<b>857,584</b>	<b>5.80</b>

资料来源：2012 年《中国渔业年鉴》、2013 年《中国渔业统计年鉴》

近年来，我国海洋水产品加工行业保持快速发展，并呈现出以下特点：水产加工企业集中度有所加强，规模效应逐步显现；产品形式由初加工向精、深加工发展，高附加值的水产品加工比例有所提升；水产品加工的产品种类日益多元化，产业链逐步延伸，出现了一些跨领域经营的企业；水产品加工副产物综合利用程度明显提高；水产品加工企业正在以全球的视野谋求新的布局，积极向国外市场拓展，并出现了一些新的经营业态。

## 2、海水养殖

2012 年，我国海水养殖产量 1,643.81 万吨，占海水产品总量的 54.19%，比上年增加 92.48 万吨，同比增长 5.96%。其中，海参养殖的产量为 17.08 万吨，比上年增长 24.01%。我国海水养殖的总体情况如下表所示：

指标	单位	2012 年	2011 年	2012 年比 2011 年 增减 (±)	
				绝对量	幅度 (%)
鱼类	吨	1,028,399	964,189	64,210	6.66

甲壳类	吨	1,249,554	1,127,189	122,365	10.86
贝类	吨	12,084,393	11,543,626	540,767	4.68
藻类	吨	1,764,684	1,601,764	162,920	10.17
其他类	吨	311,075	276,524	34,551	12.49
其中：海参	吨	170,830	137,754	33,076	24.01
<b>海水养殖合计</b>	<b>吨</b>	<b>16,438,105</b>	<b>15,513,292</b>	<b>924,813</b>	<b>5.96</b>

资料来源：2012年《中国渔业年鉴》、2013年《中国渔业统计年鉴》

2012年，我国海参育苗苗种的产量为583.74亿头，比上年增加113.91亿头，同比增长24.24%。我国海参育苗苗种的总体情况如下表所示：

指标	单位	2012年	2011年	2012年占比(%)	2012年比2011年增减(±)	
					绝对量	幅度(%)
辽宁	亿头	291.00	264.00	49.85	27.00	10.23
山东	亿头	285.80	201.49	48.96	84.31	41.84
河北	亿头	6.83	4.24	1.17	2.59	61.08
福建	亿头	0.11	0.10	0.02	0.01	10.00
<b>全国总计</b>	<b>亿头</b>	<b>583.74</b>	<b>469.83</b>	<b>100.00</b>	<b>113.91</b>	<b>24.24</b>

资料来源：2012年《中国渔业年鉴》、2013年《中国渔业统计年鉴》

2011年以来，我国水产养殖业面临着国际金融危机造成的水产品总体需求下降，国内物价上涨压力造成的生产成本增加等复杂形势。全国各级渔业主管部门积极争取和实施政策扶持手段，全力推进水产健康养殖，不断改造养殖基础设施，加强良种和防疫体系建设，提高水产品质量安全水平，确保了国内水产品的安全有效供给，使得我国水产养殖业总体仍然保持平稳较快发展。

### （三）行业基本风险特征

#### 1、行业和政策风险

海洋渔业一直是国家重点鼓励、优先发展的行业，受国家政策扶持力度较大。

根据国务院发布的《关于促进海洋渔业持续健康发展的若干意见》（国发

[2013]11号)，我国海洋渔业的发展目标为：到2020年，海洋渔业基础设施状况显著改善，物质装备水平进一步提高，科技支撑能力显著提升，海水养殖生态健康高效，渔船数量和捕捞强度与渔业资源可再生能力大体相适应，海水产品供给品种丰富、质量安全，海洋渔业生态环境明显改善，渔民生产生活条件显著改善，形成生态良好、生产发展、装备先进、产品优质、渔民增收、平安和谐的现代渔业发展新格局。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，公司海洋水产品加工业务产品全部用于出口，适用“免、抵、退”办法计征，出口退税率为15%；公司海参育苗苗种的内销收入属于“农业生产者销售的自产农产品”，可以享受免征增值税的优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司海水养殖业务收入可以享受减半征收企业所得税的优惠政策。

行业利润在一定程度上得益于国家政策扶持。因此，如果国家停止或减少针对全行业的政策扶持，行业内企业利润将产生一定程度下滑或不利波动的风险。

## 2、市场风险

公司海洋水产品加工业务主要产品为鱿鱼丝系列产品，全部出口日本，其价格受到国际政治、经济环境和日本市场供需情况的影响。另一方面，公司主要原材料为进口的南美鱿鱼。南美鱿鱼的捕获受到季节限制，产量呈现出一定的波动性，其价格具有旺季价格低、淡季价格高的特点。因此，鱿鱼丝系列产品的价格受原材料价格和市场供求等因素的影响较大。

公司海水养殖业务主要产品为海参育苗苗种，主要客户为国内的养殖企业及个体养殖户，终端消费群体是一般大众。下游行业的海参养成品属于中、高档食品，其价格随市场供求的变化而变化，并且影响着海参苗种的供求状况和价格。因此，海参苗种的价格受海参养成品市场供求等因素的影响较大。

因此，海参的价格波动以及鱿鱼丝系列产品及其原材料的价格波动，从而导致的利润变化是公司所处行业面临的主要市场风险。

## （四）公司的竞争地位

### 1、行业竞争状况

海洋水产品加工领域，我国劳动力成本较低，从事水产品加工出口的企业较多，总数达到几千家，市场竞争激烈，但我国水产品加工企业大部分规模较小，在加工深度、产品档次、生产技术和管理水平上差别较大。公司海洋水产品加工产品主要为鱿鱼丝系列产品，国内直接竞争对手较少，且公司产品全部销往日本市场，与日本客户保持着长期稳定的合作关系。公司通过了 ISO22000:2005 食品安全体系认证，产品质量达到了全世界最严格的日本食品卫生标准。公司的产品质量优异，赢得了较好的市场声誉，在激烈的市场竞争中，销售规模不断扩大，毛利率稳中有升。

海水养殖领域，国内海水养殖行业竞争较为激烈，呈现多元化市场竞争格局。国内海水养殖企业数量众多，但规模参差不齐，大部分企业技术投入不足，缺乏新品种的引入，产能的无序扩大又导致产品毛利率下降较快，管理上也普遍存在问题，产品质量较低。公司海水养殖业务的主要竞争对手包括大连壹桥海洋苗业股份有限公司、大连獐子岛渔业集团股份有限公司和山东东方海洋科技股份有限公司等。大连壹桥海洋苗业股份有限公司主要产品有虾、蟹、扇贝、海参、鲍鱼、海胆等。大连獐子岛渔业集团股份有限公司的主要产品有海参、皱纹盘鲍、虾夷扇贝以及经济鱼类等。山东东方海洋科技股份有限公司海水养殖业务主要产品有括海带苗、大菱鲆、牙鲆鱼和海参等。公司海水养殖产品主要为海参育苗的苗种，产品全部销往国内市场。目前，国内海参养殖市场处于过度竞争格局，激烈竞争压低了养殖产品的毛利率，但是行业毛利率水平仍然相对较高，公司掌握了较为先进的海参育苗技术，销售规模和毛利率保持相对稳定。

### 2、公司竞争优势

#### （1）产业政策和税收政策优势

公司主营业务产品均符合国家产业结构调整政策和海洋产业开发政策，在项目审批、资金筹措等方面享受国家有关产业政策扶持。

公司主营业务产品在享受国家产业政策扶持的同时，还受到国家税收优惠政

策的支持。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15%；公司海参育苗苗种的内销收入属于“农业生产者销售的自产农产品”，可以享受免征增值税的优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司海水养殖业务收入可以享受减半征收企业所得税的优惠政策。

## （2）区位优势

振兴东北已成为我国近年的一项基本国策，东北已成为我国经济发展的第四极；在振兴东北的战略中，国家已提出“要先从农业开始，农业工作优先”的方针和环渤海“五点一线”的发展战略。辽宁省和大连市均已将海洋产业作为地方经济的发展重点，分别提出了建设“海上辽宁”和“海上大连”的总体规划。公司作为东北地区的涉农企业，位于“五点一线”战略布局的核心区域，其发展将得到国家和地方政策的有力支持。

同时，公司生产基地交通便利，位于大连市长兴岛临港工业区，邻近大连机场、瓦房店火车站，高速公路网络发达，区位优势较为明显。目前，大连以其独特的地理位置优势和独特高质的海域环境成为我国最重要的海洋水产品加工和海参苗种繁育及养殖基地之一，这不仅为公司提供了天然优质的海域环境，同时亦为公司开拓市场提供了极为便利的条件。

## （3）产业结构优势

海水养殖业务的毛利率较高，但其风险较大。海洋水产加工业务的毛利率相对偏低，但是风险较小。公司主营业务包括海水养殖业务和海洋水产品加工业务，结构合理，在获取较高毛利率的同时，降低了公司的整体经营风险。同时，公司海洋水产加工业务积累了丰富的经验，有利于未来拉长海水养殖业务的产业链。

## （4）技术和质量优势

公司长期致力于优质鱿鱼丝系列产品的研发、生产及海参育苗养殖技术的创新实践，技术水平具有领先优势。其中，鱿鱼丝系列产品采用国际先进的加工工艺及独家调味技术，产品质量执行国际标准，产品全部出口日本，公司现在处于满负荷生产状态。海参育苗养殖运用“生态育苗”技术，持续繁育各类规格苗种，实施“健康养殖”模式，提供高成活率“幼参”和原生态“商品参”。

同时，公司注重加强与高校、研究所的合作，与大连工业大学形成了战略合作关系，合作开发了高纯度、高品质鱿鱼内皮胶原蛋白提取工艺。经检测，公司生产的胶原蛋白样品纯度达到国际顶尖水平，未来将进军胶原蛋白高端市场。

#### （5）管理优势

公司建立了科学规范的内部管理制度，已通过 ISO22000:2500 食品安全管理体系认证，形成了独具特色的管理模式和企业文化，公司内部凝聚力强，为公司持续健康稳定发展提供了制度保证。公司多年从事海水养殖和海洋水产加工，在原料采购、成本控制、库存管理、质量管理、现场管理和营销管理等方面已形成一整套行之有效的管理模式，管理水平高于行业平均水平。

### 3、公司竞争劣势

海洋水产品加工领域，公司经过多年的发展，已经赢得了较好的市场声誉。2012 年底，公司通过了日本 GOSHOKU CO.,LTD.对我国供应商的考核后，部分未通过考核供应商的订单转入本公司，使得公司目前已经达到满负荷的生产状态，受产能限制，限制了公司继续扩大订单量、增加销售规模的能力。

海水养殖领域，近年来公司海水养殖业务取得了较快的发展，但也存在一定问题，主要表现在：一是研发投入和技术人才仍显不足，需要进一步提高员工素质，以适应现代化海洋渔业的发展和公司管理的需要；二是公司海水养殖品种尚未形成规模化，在扩大现有产品规模的基础上需要尽快形成多品种规模优势；三是公司海水养殖产品的深加工投入不足，工业化程度有待提高。

## 第三节 公司治理

### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

公司在股份公司成立前，已依法建立了基本的公司治理结构，设立了股东会、执行董事和监事。但在实际执行中，存在会议届次不清、未按时召开定期会议、执行董事、监事换届不及时、部分“三会”材料不完整等问题。

2013年11月6日股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。

公司股东大会由全体股东组成，董事会设5名董事，监事会设3名监事，其中一名为职工代表监事。股份公司成立以来，公司共召开了2次股东大会会议、2次董事会会议和1次监事会会议，各股东、董事和监事均按照相关法律、法规的要求出席会议并行使权利和履行义务，其中，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出了相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。会议的通知、召开和表决等程序均合法合规，“三会”制度运作规范。

### 二、公司投资者权益保护情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，公司成立以来股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

同时，公司还制订了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《会

计核算制度》、《产品成本核算管理办法》等规章制度，涵盖了风险控制、投资者关系管理、财务管理等内部控制管理，形成了规范的管理体系。

公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。

公司董事会认为，公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及保护投资者的权益等方面起到了积极有效的作用。

### 三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况

公司最近两年及一期不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。2013年11月22日，公司出具《关于公司重大诉讼、仲裁和其他重大或有事项情况的声明》郑重承诺：公司不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项；公司2011年以来不存在重大违法违规行为以及因违法违规受处罚的情况。

公司控股股东孙仕兵、实际控制人孙仕兵、周传瑜夫妇最近两年及一期不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。2013年11月22日，孙仕兵、周传瑜夫妇出具声明，郑重承诺：本人2011年以来不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形。

### 四、公司独立情况

#### （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作出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、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作出财务决策，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。本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。

## 五、同业竞争

### （一）同业竞争情况

公司的控股股东孙仕兵、实际控制人孙仕兵、周传瑜夫妇未持有或控制除大连冰洋科技股份有限公司以外的其他公司股份。公司不存在同业竞争情况。

### （二）避免同业竞争的承诺

2013年11月22日，公司实际控制人孙仕兵、周传瑜夫妇出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人及本人控股的企业在承诺函日期前并无从事任何直接或间接与大连冰洋科技股份有限公司存在竞争或可能竞争的业务。

## 六、公司报告期内资金占用和对外担保情况

### （一）资金占用和对外担保情况

2013年3月20日，有限公司向中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行申请500万元授信，贷款期限为2013年3月22日至2014年3月21日。2013年3月20日，公司与大连骏成担保有限公司签订委托担保合同，大连骏成担保有限公司为该笔贷款提供连带责任保证。2013年3月，公司以其拥有的房产和土地等不动产、部分动产为抵押物，分别与大连骏成担保有限公司签订了抵押反担保合同。截至本公开转让说明书签署日，公司与大连骏成担保有限公司不存在关联关系，且该笔贷款状况良好，不存在不能偿付的风险。

报告期内，公司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，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

### （二）公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金采取的具体安排

为防止股东及其关联方占用或转移公司资金，公司所采取的具体制度安排如下：

1、公司在《公司章程》和《对外担保管理制度》中明确了对外担保的审批权限和审议程序，其中公司下列重大担保行为，须经股东大会审议通过。

(1) 本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 30% 以后提供的任何担保；

(2) 公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30% 以后提供的任何担保；

(3) 为资产负债率超过 70% 的担保对象提供的担保；

(4) 单笔担保额超过最近一期经审计净资产 5% 的担保；

(5) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

(6) 法律、行政法规、部门规章或《公司章程》规定的其他担保情形。

2、公司已制定《关联交易管理制度》，对防止公司资金被占用的措施做出了具体规定，包括：公司不得直接或间接向公司董事、监事、高级管理人员提供借款；公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东或其他关联人使用：

(1) 有偿或无偿地拆借资金给控股股东或其他关联人使用；

(2) 通过银行或非银行关联机构向控股股东或关联人提供委托贷款；

(3) 委托控股股东或其他关联人进行投资活动；

(4) 为控股股东或其他关联人开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

(5) 代控股股东或其他关联人偿还债务；

(6) 以及有损公司利益、股东权益的其他方式。

## 七、董事、监事、高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

姓名	任职情况或关联关系	持股数量(股)	持股形式	持股比例(%)
孙仕兵	董事长、总经理	17,640,000.00	直接持股	44.10
孙仕维	董事、副总经理、孙仕兵之兄	1,625,000.00	直接持股	4.06
盛传君	监事会主席	50,000.00	直接持股	0.13
于吉恒	监事	100,000.00	直接持股	0.25
冯新峪	董事会秘书	40,000.00	直接持股	0.10

姓名	任职情况或关联关系	持股数量(股)	持股形式	持股比例(%)
周传瑜	孙仕兵之妻	9,480,000.00	直接持股	23.70
周传文	周传瑜之兄	5,625,000.00	直接持股	14.06
徐彩范	孙仕维之妻	1,000,000.00	直接持股	2.50
孙美荣	孙仕维、孙仕兵之姐	800,000.00	直接持股	2.00
<b>合计</b>		<b>36,210,000.00</b>		<b>90.53</b>

除上述持股情况外，公司其余董事、监事、高级管理人员及其亲属未持有本公司股份。

截至本公开转让说明书签署日，上述董事、监事、高级管理人员持有本公司的股份不存在质押、冻结或权属不清的情况。

## (二) 董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

具体情况详见“第三节 公司治理”之“七、董事、监事、高级管理人员”之“(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况”。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他的亲属关系。

## (三) 公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况

公司与董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》，其中，孙仕兵、孙仕维、于吉恒作为公司核心技术人员与公司签订了《保密协议》，除此之外，未签订重要协议或做出重要承诺。

## (四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

丁金华，大学教授，在大连工业大学任教，现兼任冰洋科技董事；钱斯日古楞，大学副教授，在大连工业大学任教，现兼任冰洋科技董事。

截至本公开转让说明书签署日，除上述董事外，公司其余董事、监事、高级管理人员不存在兼职的情形。

## (五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

公司董事、监事、高级管理人员无与本公司存在利益冲突的对外投资。

## （六）董事、监事、高级管理人员的违法违规情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

公司董事、监事、高级管理人员出具了关于诚信状况的书面声明如下：

“一、本人最近两年不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形。

二、本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。

三、本人最近两年不存在对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规而被处罚负有责任的情形。

四、本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形。

五、本人不存在有欺诈或其它不诚实行为等情况。”

## （七）董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况

### 1、报告期内董事的变动情况

股份公司成立前，公司未设董事会，由孙仕兵担任执行董事。2013年11月3日，公司召开创立大会，审议通过成立股份有限公司以及公司章程等议案，并决议成立董事会，选举孙仕兵、孙仕维、吴卫东、丁金华和钱斯日古楞为公司第一届董事会董事。此后，公司董事未发生变动。

### 2、报告期内监事的变动情况

股份公司成立前，公司未设监事会，仅设1名监事，由周传瑜担任。2013年11月3日，公司召开创立大会，审议通过成立股份有限公司以及公司章程等议案，并决议成立监事会，选举于吉恒、阎松为公司第一届监事会股东代表监事，和职工代表大会选举的职工监事盛传君一起组成监事会成员。2013年11月3日公司召开第一届监事会第一次会议，选举盛传君为监事会主席。此后，公司监事未发生变动。

### 3、报告期内高级管理人员的变动情况

股份公司成立前，孙仕兵为公司总经理。2013年11月3日，公司第一届董事会第一次会议聘任孙仕兵为总经理。根据孙仕兵的提名，聘任孙仕维为公司副

总经理，吴卫东为副总经理、财务总监，冯新峪为公司董事会秘书。此后，公司高级管理人员未发生变动。

## 第四节 公司财务

### 一、最近两年及一期的财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

资 产	2013年10月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	28,794,052.25	1,825,933.67	2,194,680.41
应收票据	--	--	--
应收账款	2,652,946.24	162,640.46	1,064,141.57
预付款项	99,669.77	211,543.06	63,472.50
其他应收款	847,965.04	322,548.41	127,789.99
存货	6,949,744.15	7,969,385.53	3,719,048.55
其他流动资产	--	--	--
<b>流动资产合计</b>	<b>39,344,377.45</b>	<b>10,492,051.13</b>	<b>7,169,133.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	--	--	--
固定资产	20,705,940.07	21,587,275.38	23,419,837.80
在建工程	--	--	--
无形资产	903,106.32	922,506.84	945,734.91
开发支出	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	--	--	--
<b>非流动资产合计</b>	<b>21,609,046.39</b>	<b>22,509,782.22</b>	<b>24,365,572.71</b>
<b>资产总计</b>	<b>60,953,423.84</b>	<b>33,001,833.35</b>	<b>31,534,705.73</b>

## 资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2013年10月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6,800,000.00	8,800,000.00	5,900,000.00
应付票据	--	--	--
应付账款	850,765.36	56,509.21	51,099.72
预收款项	--	54,563.28	--
应付职工薪酬	450,000.00	302,332.41	350,000.00
应交税费	-176,523.86	-91,566.38	-133,052.79
应付利息	--	--	--
其他应付款	31,404,934.91	2,772,947.82	4,290,550.54
一年内到期的非流动 负债	--	--	--
<b>流动负债合计</b>	<b>39,329,176.41</b>	<b>11,894,786.34</b>	<b>10,458,597.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
<b>非流动负债合计</b>	--	--	--
<b>负债合计</b>	<b>39,329,176.41</b>	<b>11,894,786.34</b>	<b>10,458,597.47</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	10,025,701.87	10,025,701.87	10,025,701.87
盈余公积	262,772.87	262,772.87	262,772.87
未分配利润	1,335,772.69	818,572.27	787,633.52
<b>所有者权益合计</b>	<b>21,624,247.43</b>	<b>21,107,047.01</b>	<b>21,076,108.26</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>60,953,423.84</b>	<b>33,001,833.35</b>	<b>31,534,705.73</b>

## (二) 利润表

单位：元

项 目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	<b>27,561,790.17</b>	<b>16,830,851.72</b>	<b>26,705,597.89</b>
减：营业成本	23,432,301.03	14,458,599.68	25,618,923.45
营业税金及附加	163,969.71	112,156.74	68,168.78
销售费用	711,243.44	403,145.86	552,149.00
管理费用	1,584,056.35	1,083,777.82	1,163,673.90
财务费用	938,444.15	746,008.56	856,503.06
资产减值损失	--	--	--
加：公允价值变动损益	--	--	--
投资收益	--	--	--
二、营业利润	<b>731,775.49</b>	<b>27,163.06</b>	<b>-1,553,820.30</b>
加：营业外收入	15,840.00	21,040.00	--
减：营业外支出	--	--	--
四、利润总额	<b>747,615.49</b>	<b>48,203.06</b>	<b>-1,553,820.30</b>
减：所得税费用	230,415.07	17,264.31	23,501.97
四、净利润	<b>517,200.42</b>	<b>30,938.75</b>	<b>-1,577,322.27</b>
五、每股收益	--	--	--
六、其他综合收益	--	--	--
七、综合收益总额	<b>517,200.42</b>	<b>30,938.75</b>	<b>-1,577,322.27</b>

## (三) 现金流量表

单位：元

项 目	2013年1-10月	2012年度	2011年度
<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	25,071,484.39	17,617,460.28	26,570,973.37
收到的税费返还	479,080.14	646,951.57	876,241.80
收到其他与经营活动有关的现金	131,987.09	583,382.21	2,289,158.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>25,682,551.62</b>	<b>18,847,794.06</b>	<b>29,736,373.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	17,869,150.10	16,551,087.99	23,925,900.73
支付给职工以及为职工支付的现金	3,879,684.57	2,841,124.30	3,695,103.65
支付的各项税费	395,347.34	121,991.86	122,520.05
支付其他与经营活动有关的现金	1,862,005.93	1,766,870.74	1,554,108.73
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>24,006,187.94</b>	<b>21,281,074.89</b>	<b>29,297,633.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,676,363.68</b>	<b>-2,433,280.83</b>	<b>438,740.01</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现金	--	--	--
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>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	709,492.20	52,794.45	267,379.10
投资支付的现金	--	--	--
取得子公司及其他营业单位支付现金	--	--	--
支付其他与投资活动有关的现金	--	--	--

投资活动现金流出小计	<b>709,492.20</b>	<b>52,794.45</b>	<b>267,379.10</b>
投资活动产生的现金流量净额	<b>-709,492.20</b>	<b>-52,794.45</b>	<b>-267,379.10</b>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	28,500,000.00	--	--
取得借款收到的现金	7,780,000.00	8,800,000.00	5,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	--	--	--
筹资活动现金流入小计	36,280,000.00	8,800,000.00	5,900,000.00
偿还债务支付的现金	9,780,000.00	5,900,000.00	5,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	487,927.99	725,693.71	495,303.49
支付其他与筹资活动有关的现金	--	--	--
筹资活动现金流出小计	<b>10,267,927.99</b>	<b>6,625,693.71</b>	<b>6,395,303.49</b>
筹资活动产生的现金流量净额	<b>26,012,072.01</b>	<b>2,174,306.29</b>	<b>-495,303.49</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<b>-10,824.91</b>	<b>-56,977.75</b>	<b>-18,140.32</b>
五、现金及现金等价物净增加额	<b>26,968,118.58</b>	<b>-368,746.74</b>	<b>-342,082.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,825,933.67	2,194,680.41	2,536,763.31
六、期末现金及现金等价物余额	<b>28,794,052.25</b>	<b>1,825,933.67</b>	<b>2,194,680.41</b>

## (四) 股东权益变动表

## 1、2013年1-10月所有者权益变动表

项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	10,025,701.87	262,772.87	818,572.27	21,107,047.01
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年初余额	10,000,000.00	10,025,701.87	262,772.87	818,572.27	21,107,047.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				517,200.42	517,200.42
（一）净利润				517,200.42	517,200.42
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				517,200.42	517,200.42
（三）所有者投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
（四）利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
（五）所有者权益内部结转					
1. 盈余公积转增资本（或股本）					
2. 其他（改制净资产折股）					
四、本期期末余额	10,000,000.00	10,025,701.87	262,772.87	1,335,772.69	21,624,247.43

## 2、2012 年所有者权益变动表

项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	10,025,701.87	262,772.87	787,633.52	21,076,108.26
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年初余额	10,000,000.00	10,025,701.87	262,772.87	787,633.52	21,076,108.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				30,938.75	30,938.75
（一）净利润				30,938.75	30,938.75
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				30,938.75	30,938.75
（三）所有者投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
（四）利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
（五）所有者权益内部结转					
1. 盈余公积转增资本（或股本）					
2. 其他（改制净资产折股）					
四、本期期末余额	10,000,000.00	10,025,701.87	262,772.87	818,572.27	21,107,047.01

## 3、2011 年所有者权益变动表

项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	10,025,701.87	262,772.87	2,364,955.79	22,653,430.53
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年初余额	10,000,000.00	10,025,701.87	262,772.87	2,364,955.79	22,653,430.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,577,322.27	-1,577,322.27
（一）净利润				-1,577,322.27	-1,577,322.27
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				-1,577,322.27	-1,577,322.27
（三）所有者投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
（四）利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
（五）所有者权益内部结转					
1. 盈余公积转增资本（或股本）					
2. 其他（改制净资产折股）					
四、本期期末余额	10,000,000.00	10,025,701.87	262,772.87	787,633.52	21,076,108.26

## 二、审计意见类型及会计报表编制基础

### （一）注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券、期货相关业务资格的大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2013年1-10月、2012年度、2011年度财务会计报告实施审计，并出具了编号为大信审字【2013】第1-01059号审计报告，审计意见为标准无保留意见。

### （二）会计报表编制基础

#### 1、公司财务报表编制基础

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2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、最近两年及一期合并财务报表范围

公司报告期内不存在应纳入合并范围的子公司。

## 三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

### （一）报告期内采用的主要会计政策、会计估计

#### 1、财务报表的编制基础

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2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2013年10月31日、2012年12月31日、2011年12月31日的财务状况以及2013年1-10月份、2012年度、2011年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

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

#### 6、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

#### 7、金融工具

##### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债)以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时,确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量;财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺,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;持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:①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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据:金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,或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,但放弃了对该金融资产控制的,应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量:金融资产满足终止确认条件,应进行金融资产转移的计量,即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

### (3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### (5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积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。

### (6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金

融资产投资持有至到期；

- ②管理层没有意图持有至到期；
- ③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- ④其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

## 8、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析法	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项和除单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项

采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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	5.00%	5.00%
1 至 2 年	20.00%	20.00%
2 至 3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 9、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、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品等。

## (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

## (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

## 10、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股

股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## 11、投资性房地产

### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

## （2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

### （2）固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	5%	3.17%
机器设备	10	5%	9.50%
电子设备	5	5%	19.00%
运输设备	8	5%	11.88%
其他设备	5	5%	19.00%

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 13、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完

成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 14、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计

期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## 15、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。

#### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### 16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

### 17、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

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

#### (2) 预计负债的计量方法

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

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

### 18、收入

#### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或

协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

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

## 19、政府补助

### （1）政府补助类型

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）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

### （1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和

负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## 21、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### （1）主要会计政策变更说明

本公司报告期内未发生会计政策变更。

### （2）主要会计估计变更说明

本公司报告期内未发生会计估计变更。

## 22、前期会计差错更正

本公司报告期内未发生会计差错变更。

## （二）主要会计政策、会计估计变更情况和对公司利润的影响

公司报告期内不存在会计政策和会计估计的变更情况，因此对利润无影响。

## 四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标

项目	2013. 10. 31	2012. 12. 31	2011. 12. 31
资产总计（万元）	6,095.34	3,300.18	3,153.47
股东权益合计（万元）	2,162.42	2,110.70	2,107.61
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,162.42	2,110.70	2,107.61

每股净资产（元）	2.16	2.11	2.11
属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.16	2.11	2.11
资产负债率（母公司）	64.52%	36.04%	33.17%
流动比率（倍）	1	0.88	0.69
速动比率（倍）	0.82	0.21	0.33
<b>项目</b>	<b>2013年1-10月</b>	<b>2012年度</b>	<b>2011年度</b>
营业收入（万元）	2,756.18	1,683.09	2,670.56
净利润（万元）	51.72	3.09	-157.73
属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	51.72	3.09	-157.73
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	50.53	1.52	-157.73
属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	50.53	1.52	-157.73
毛利率（%）	14.98%	14.09%	4.07%
净资产收益率（%）	2.42%	0.15%	-7.48%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	2.37%	0.07%	-7.48%
基本每股收益（元/股）	0.0517	0.0031	-0.1577
稀释每股收益（元/股）	0.0517	0.0031	-0.1577
应收帐款周转率（次）	19.58	27.44	25.1
存货周转率（次）	3.14	2.47	6.89
经营活动产生的现金流量净额（万元）	167.64	-243.33	43.87
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.17	-0.24	0.04

### （一）盈利能力分析

公司2012年营业收入较2011年减少987.47万元，下降了36.98%，主要原因是水产品加工业务收入减少了1162.47万元，但是随着公司水产品加工业务毛利率的提高、毛利率较高的海水养殖业务的开展，以及公司管理效率的提高，使得公司营业成本的下降比例高于营业收入的下降比例，从而使得公司2012年度的营业

利润扭亏为盈；公司2013年1-10月已实现的营业收入占2012年全年营业收入的比重为163.76%，收入增长趋势明显，主要原因是水产品加工业务收入增加了1080.09万元，海水养殖业务保持基本稳定，公司已实现的营业利润保持持续增长。

公司2012年度整体毛利率为14.09%，较2011年度的4.07%大幅上升，主要是由于公司2012年水产品加工业务的毛利率大幅提高，并开展了毛利率较高的海水养殖业务，使得公司整体的毛利率水平大幅提升。2013年1-10月，公司水产品加工业务收入增长较快且毛利率持续提高，海水养殖业务毛利率保持基本稳定，公司整体毛利率水平升至14.98%。

公司2011年度、2012年度和2013年1-10月的净资产收益率分别为-7.48%、0.15%和2.42%，扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为-7.48%、0.07%和2.37%，净利润的增长使得该指标呈上升趋势。报告期内，随着公司2013年净利润不断增长，非经常性损益占净利润的比重开始迅速减小，扣除非经常性损益前后的净资产收益率变化不大，公司对非经常性损益的依赖性很小。未来随着公司盈利能力的不断增强，非经常性损益对公司净利润的影响将逐步减小，对公司财务状况和经营成果无持续重大影响。

## （二）偿债能力分析

公司2011年12月31日、2012年12月31日以及2013年10月31日的流动比率分别为0.69、0.88和1.00，速动比率分别为0.33、0.21和0.82。公司流动比例逐年上升，而速动比例在2012年底出现短暂下降。速动比例在2012年底出现下降主要是由于2012年底日本GOSHOKU.,LTD.对我国供应商的考核结束后，开始陆续向公司采购，且将未通过考核公司的部分订单转入本公司，公司增加原材料采购从而导致存货大幅增加的结果。公司两项指标在2013年均明显上升，短期偿债压力逐步减小。

公司2011年12月31日、2012年12月31日以及2013年10月31日的资产负债率分别为33.17%、36.04%和64.52%。公司在2013年10月31日资产负债率大幅增加的主要原因是公司准备在2013年11月股份公司成立后进行股权融资，预收股东投资暂存款2850万元，导致公司资产和负债均大幅增加的结果。

若扣除该股东投资暂存款的影响，公司 2013 年 10 月 31 日的资产负债率为 33.37%，低于 2012 年底的负债水平，同时随着公司完成增资行为，资产负债率将进一步下降，因此公司的长期偿债能力较强。

### （三）营运能力分析

公司 2011 年度、2012 年度以及 2013 年 1-10 月的应收账款周转率分别为 25.10、27.44 和 19.58。公司 2012 年度应收账款周转率高于 2011 年度，并且绝对数值较高，周转能力较强。2013 年度 1-10 月的周转率指标有所下降，主要原因是该指标使用 2013 年 1-10 月的销售收入计算而来，从而导致该期间的应收账款周转率较低，年化以后的应收账款周转率与 2011 年和 2012 年保持基本稳定。总体来看，公司应收账款周转率绝对数值处于行业较高水平，周转能力较强。

公司 2011 年度、2012 年度以及 2013 年 1-10 月存货周转率分别为 6.89、2.47 和 3.14。公司 2012 年度存货周转率低于 2011 年度，主要原因是公司 2012 年受到日本客户对我国供应商进行考核的影响，导致营业收入和营业成本均出现下降，从而引起存货周转率的下降。2013 年 1-10 月，随着客户考核供应商的结束，客户订单大幅增加，公司营业收入大幅增加，同时增加了对原材料的采购，总体反映为存货周转率的逐步回升。总体来看，公司存货周转率逐步回升，且绝对数值处于行业较高水平，周转能力较强。

### （四）现金流量分析

单位：元

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度
经营活动产生的现金流量净额	1,676,363.68	-2,433,280.83	438,740.01
投资活动产生的现金流量净额	-709,492.20	-52,794.45	-267,379.10
筹资活动产生的现金流量净额	26,012,072.01	2,174,306.29	-495,303.49
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,824.91	-56,977.75	-18,140.32
现金及现金等价物净增加额	26,968,118.58	-368,746.74	-342,082.90

2013 年 1-10 月，公司现金及现金等价物增加 2696.81 万元，其中经营活动产生的现金流量净额为 167.64 万元，投资活动产生的现金流量净额为-70.95 万

元，筹资活动产生的现金流量净额为 2601.21 万元，汇率变动对现金及现金等价物的影响为-1.08 万元。公司现金及现金等价物净增加额较 2012 年增加的主要原因是筹资活动现金流入的净额增加所致，公司拟在股份公司成立之后进行股权融资，预收了 2850 万元的投资暂存款。若扣除该股东投资暂存款的影响，公司 2013 年 1-10 月的现金及现金等价物净增加额为-153.19 万元，小于 2011 年和 2012 年，主要是由于公司本期内偿还了部分银行短期借款。

2012 年度，公司现金及现金等价物减少 36.87 万元，其中经营活动产生的现金流量净额为-243.33 万元，投资活动产生的现金流量净额为-5.28 万元，筹资活动产生的现金流量净额为 217.43 万元，汇率变动对现金及现金等价物的影响为-5.70 万元。公司现金及现金等价物净增加额相比 2011 年总体保持稳定，其中经营活动现金流量净额减少主要是 2012 年营业收入下降所致、筹资活动现金流量净额增加主要是 2012 年增加银行短期借款所致。

2011 年度公司现金及现金等价物减少 34.21 万元，其中经营活动产生的现金流量净额为 43.87 万元，投资活动产生的现金流量净额为-26.74 万元，筹资活动产生的现金流量净额为-49.53 万元，汇率变动对现金及现金等价物的影响为-1.81 万元。

## 五、报告期利润形成的有关情况

### （一）营业收入的主要类别及确认方法

#### 1、营业收入的主要类别

公司主营业务为海洋水产品加工和海水养殖，海洋水产品加工业务主要产品为鱿鱼丝系列加工产品，海水养殖业务主要产品为海参育苗的苗种。公司的营业收入主要分为两类：一是鱿鱼丝系列加工产品的出口外销收入（水产品加工收入）；二是海参育苗苗种的内销收入（海水养殖收入）。

#### 2、收入确认的具体方法

公司的销售收入确认严格按准则规定执行，即同时满足下列条件的，才能予以确认：一是企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；二是企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；三是收入的金额能够可靠地计量；四是相关的经济利益预计将流入企业；

五是相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

对于水产品加工收入，即鱿鱼丝系列加工产品的出口外销收入，收入的实现方式主要包括进料加工复出口贸易和一般加工出口贸易，收入的确认方式是公司出口货物报关离境并办妥银行委托收款手续时进行出口外销收入的确认。

对于海水养殖收入，即对于海参育苗苗种的内销收入，收入的确认方式与一般的商品销售相同，适用商品销售的收入确认原则，即海参育苗在实物的交割时完成所有权风险报酬转移即确认销售收入，由于海参育苗是直接现销，不存在赊销的情况，因此经济利益在海参育苗交割当天流入公司并确认销售收入。

## （二）营业收入的主要构成、变动趋势及原因

### 1、按业务性质分类

报告期内，公司营业收入的分类汇总情况如下：

项 目	2013年1-10月		2012年		2011年	
	收入 (元)	占比 (%)	收入 (元)	占比 (%)	收入 (元)	占比 (%)
水产品加工	25,881,790.17	93.90	15,080,851.72	89.60	26,705,597.89	100.00
海水养殖	1,680,000.00	6.10	1,750,000.00	10.40	--	--
合计	<b>27,561,790.17</b>	<b>100.00</b>	<b>16,830,851.72</b>	<b>100.00</b>	<b>26,705,597.89</b>	<b>100.00</b>

公司2012年营业收入较2011年减少987.47万元，下降了36.98%，主要原因是水产品加工业务收入减少了1162.47万元；公司2013年1-10月已实现的营业收入占2012年全年营业收入的比重为163.76%，收入增长趋势明显，主要原因是水产品加工业务收入增加了1080.09万元。

#### （1）水产品加工收入

2012年，公司水产品加工业务实现收入1508.09万元，较2011年减少了1162.47万元，下降了43.53%，主要原因是公司第一大客户GOSHOKU TRADING (SINGAPORE) PTE.,LTD.减少了对我国的采购订单。公司2012年对GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE.,LTD.实现销售收入1143.61万元，占公司当年营业收入的比例为82.57%，较2011年减少了732.69万元，下降了39.05%，主要是由于

日本GOSHOKU CO.,LTD.业务重组所致。GOSHOKU CO.,LTD.为GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE.,LTD.的关联公司，而GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE.,LTD.是一家以商品贸易为主营业务的公司，是冰洋科技的主要客户。2012年年中，GOSHOKU CO.,LTD取消了各分公司的采购权，由总公司统一采购，并对中国供应商重新进行了全面考核，考核指标包括食品质量、卫生状况和微生物指标等，只有考核合格的供应商才能继续为其供货，由于在考核期间GOSHOKU CO.,LTD.停止了向中国供应商采购，导致公司2012年的整体销售收入有所下滑。

2013年1-10月份，公司水产品加工业务实现收入2588.18万元，占2012年全年水产品加工业务收入的比重为171.62%，出现较强的增长趋势。主要原因为，2012年11月底，GOSHOKU CO.,LTD.对中国供应商的全面考核结束后，公司作为少数通过考核的企业之一，陆续开始通过GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE.,LTD.为其供货，同时也将未通过考核公司的部分订单转入本公司，导致公司订单大幅增加。公司2013年1-10月对GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE.,LTD.实现销售收入2275.78万元，占2012年全年对其销售收入的比重为163.76%，出现较强的增长趋势。

与此同时，为了规避单一客户依赖的风险，公司一直注重新客户的开发工作，取得了包括KOBE BUSSAN CO.,LTD.在内新客户的订单。目前，公司水产品加工的产能处于满负荷状态。

## (2) 海水养殖收入

目前，海参育苗的方式主要分为常温育苗和升温育苗，而用于育苗的亲参则主要有三种来源：一是自然海区生长的刺参；二是池塘养殖或围堰养殖的刺参；三是室内控温蓄养的刺参。常温育苗所用的亲参主要是从自然海区采捕的刺参，升温育苗则主要采用池塘或围堰养殖以及室内控温蓄养的刺参。公司海参育苗业务属于常温育苗，一般开始于四五月份，并于九月底结束。

报告期内，2013年1-10月实现海参育苗业务收入168.00万元，比2012年减少7.00万元，公司海参育苗业务收入保持基本稳定，形成了公司新的利润增长点。

未来，公司将利用自己在海洋水产品加工和海水养殖领域的技术优势，积极

拓展新的高毛利率业务，包括高纯度、高品质鱿鱼内皮胶原蛋白提取加工业务和海参生态养殖业务等，为公司开拓新的利润增长点。

## 2、按地区分布情况

项 目	2013年1-10月		2012年		2011年	
	收入 (元)	占比 (%)	收入 (元)	占比 (%)	收入 (元)	占比 (%)
日本	25,881,790.17	93.90	15,080,851.72	89.60	26,705,597.89	100.00
国内	1,680,000.00	6.10	1,750,000.00	10.40	--	--
合计	<b>27,561,790.17</b>	<b>100.00</b>	<b>16,830,851.72</b>	<b>100.00</b>	<b>26,705,597.89</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司营业收入主要集中在日本和国内，其中公司水产品加工业务的鱿鱼丝系列产品全部销往日本，该业务取得的销售收入在2013年1-10月、2012年和2011年分别占营业总收入的比例为93.90%、89.60%和100.00%，是公司目前最主要的收入来源；公司于2012年开展了毛利率较高的海水养殖业务，培育的海参育苗苗种全部在国内销售，形成了公司新的利润增长点。

### (三) 利润的变动趋势及原因

公司最近两年及一期的营业收入及利润情况如下表：

单位：元

项 目	2013年1-10月	2012年		2011年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	27,561,790.17	16,830,851.72	-36.98%	26,705,597.89
营业成本	23,432,301.03	14,458,599.68	-43.56%	25,618,923.45
营业利润	731,775.49	27,163.06	--	-1,553,820.30
利润总额	747,615.49	48,203.06	--	-1,553,820.30
净利润	517,200.42	30,938.75	--	-1,577,322.27

公司2012年营业收入较2011年减少987.47万元，下降了36.98%，主要原因是GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE.,LTD.减少了对公司的采购订单，但是随着公司水产品加工业务毛利率的提高、毛利率较高的海水养殖业务的开展，以

及公司管理效率的提高，使得公司营业成本的下降比例高于营业收入的下降比例，从而使得公司2012年度的营业利润扭亏为盈。

公司2013年1-10月已实现的营业收入占2012年全年营业收入的比重为163.76%，收入增长趋势明显，主要原因是水产品加工业务收入增加了1080.09万元。随着2013年公司营业收入和毛利率的上升，营业利润、利润总额以及净利润较去年同期呈稳步上升趋势。

报告期内，公司的非经常性损益较少，因此公司利润总额、净利润的变化趋势和幅度与营业利润的变化基本一致，净利润对非经常性损益的依赖性较小。

#### （四）毛利率分析

单位：元

项 目	2013年1-10月		2012年		2011年度	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
水产品加工	3,255,527.39	12.58	1,427,067.16	9.46	1,086,674.44	4.07
海水养殖	873,961.75	52.02	945,184.88	54.01	--	--
<b>合计</b>	<b>4,129,489.14</b>	<b>14.98</b>	<b>2,372,252.04</b>	<b>14.09</b>	<b>1,086,674.44</b>	<b>4.07</b>

2012年，公司整体毛利率较上年上升10.02个百分点，主要是由于一方面公司水产品加工业务的毛利率上升了5.39个百分点，另一方面公司2012年开展了高毛利率的海水养殖业务。2013年1-10月，公司整体毛利率较上年上升0.89个百分点，主要原因是公司水产品加工业务的毛利率上升了3.12个百分点。

报告期内，公司水产品加工业务的毛利率不断上升，2013年1-10月和2012年的毛利率分别较上年度上升了3.12个百分点和5.39个百分点。毛利率的上升主要是由于原材料价格波动引起的。2013年1-10月、2012年和2011年原材料占营业收入的比例分别为52.77%、57.54%和61.75%。2013年1-10月、2012年分别较上一年度降低了4.77和4.21个百分点，而燃料动力、人工费用、制造费用以及其他成本合计金额占同期收入比例分别为34.65%、32.98%和34.18%，报告期内变化不大，由此可见原材料价格的下降为公司水产品加工业务毛利率提高的主要原因。

公司水产品加工业务的主要产品为鱿鱼丝系列产品，生产成本由原材料、燃

料动力、人工费用、制造费用和其他费用构成，其中最主要的成本为原材料鱿鱼的采购成本，约占总成本的60%左右。公司的鱿鱼采购来源于从南美进口或者从国内采购，其国内采购的鱿鱼品质较低，但是价格便宜且波动性较小。公司的产品出口日本，对品质要求较高，因此原材料采购以南美进口为主、国内采购为辅。国外鱿鱼的抓捕注重可持续性，重视鱿鱼的生长周期，因此供应量和价格会存在一定的大小年之分和季节性之分。报告期内，2011年初至2012年一季度鱿鱼供应处于小年，鱿鱼价格较高，公司主要的原材料冻煮鱿鱼片的价格为每吨2000美元到3500美元，冻煮鱿鱼耳的价格为每吨1850美元到2200美元；2012年二季度开始至2013年三季度鱿鱼供应处于大年，鱿鱼价格较低，公司主要的原材料冻煮鱿鱼片的价格为每吨1800美元到2400美元，冻煮鱿鱼耳的价格为每吨1700美元到1950美元。同时每个自然年度中，根据鱿鱼的生长特性，一般第二季度的鱿鱼抓捕量较大，价格较低，而四季度则相反。

公司在经营过程中，积累了多年的经验，掌握了鱿鱼原材料的价格变动规律，因此，随着公司订单的不断增多而需要储备大量原料鱿鱼时，公司会在鱿鱼价格较低时，储备较多的存货，避开原材料价格波动的风险，使得公司的鱿鱼丝产品成本保持在较低水平。同时，公司与客户之间一般为长期稳定的合作关系，销售价格保持稳定或者略有下降，采购和销售的价格差异是导致2012年和2013年1-10月毛利率增加的主要原因。

报告期内，公司海水养殖业务的毛利率较高且波动幅度较小。公司2013年1-10月的毛利率比2012年下降了1.99个百分点，主要是因为公司2013年投入的成本与2012年保持基本稳定，但是海参育苗苗种的销售收入减少了7万元，从而导致该业务的毛利率水平有所下降。

#### （五）报告期内期间费用情况

公司最近两年及一期主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项 目	2013年 1-10月	2012年度		2011年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	27,561,790.17	16,830,851.72	-36.98%	26,705,597.89

销售费用	711,243.44	403,145.86	-26.99%	552,149.00
管理费用	1,584,056.35	1,083,777.82	-6.87%	1,163,673.90
财务费用	938,444.15	746,008.56	-12.90%	856,503.06
销售费用占营业收入比重	2.58%	2.40%	--	2.07%
管理费用占营业收入比重	5.75%	6.44%	--	4.36%
财务费用占营业收入比重	3.40%	4.43%	--	3.21%
<b>三费占营业收入比重合计</b>	<b>11.73%</b>	<b>13.27%</b>	<b>--</b>	<b>9.64%</b>

报告期内，销售费用主要是报关费及其他。2012年销售费用较2011年下降26.99%，并在2013年开始上升，主要是由于公司2012年鱿鱼丝产品出口销售收入下降导致的报关费减少、并在2013年鱿鱼丝产品出口销售收入上升导致的报关费增加。公司报告期内销售费用的变化趋势与营业收入的变化趋势基本一致，销售费用占营业收入的比重相对稳定，符合公司的业务特点和发展阶段。

报告期内，管理费用主要是人员工资、福利费、劳动保险费、税金其他等。公司2011年、2012年和2013年管理费用占营业收入的比重相对稳定，符合公司的业务特点和发展阶段。

报告期内，财务费用主要是向银行借款的利息支出、手续费支出、汇兑损失和其他支出等。公司2011年、2012年和2013年财务费用占营业收入比重相对稳定，符合公司的业务特点和发展阶段。

报告期内，公司2012年三项费用合计占营业收入的比例有所上升，主要原因为2012年公司的营业收入较上年下降，而期间费用下降的幅度较低，未随营业收入同比例变动，从而导致占营业收入比例上升。2013年1-10月，随着公司营业收入逐步增长，期间费用占营业收入的比例开始逐步下降。

#### (六) 报告期内重大投资收益情况

报告期内，公司无合并财务报表范围以外的投资收益。

#### (七) 报告期内非经常性损益情况

单位：元

项目	2013年1-10月	2012年度	2011年度
----	------------	--------	--------

计入当期损益的政府补助	15,840.00	21,040.00	--
<b>非经常性损益合计</b>	<b>15,840.00</b>	<b>21,040.00</b>	--
减：所得税影响数	3,960.00	5,260.00	--
<b>非经常性损益净额</b>	<b>11,880.00</b>	<b>15,780.00</b>	--
当期净利润	517,200.42	30,938.75	-1,577,322.27
<b>扣除非经常性损益后的净利润</b>	<b>505,320.42</b>	<b>15,158.75</b>	<b>-1,577,322.27</b>
非经常性损益占当期净利润的比例（%）	2.30%	51.00%	0.00%

报告期内，公司的非经常性损益为当地政府所补助的招用当地就业困难居民岗位补贴。根据《大连长兴岛临港工业区关于用人单位招用当地就业困难居民的鼓励办法（试行）》，注册在本地的用人单位招用当地就业困难居民，签订三年及以上劳动合同且依法缴纳五险，按照当地最低工资标准的40%给予公司岗位补贴。

公司2011年度、2012年度和2013年1-10月非经常性损益在公司净利润中所占的比重分别为0.00%、51.00%和2.30%，公司2012年刚开始盈利，净利润规模较小，非经常性损益在公司净利润中所占的比重较高，但随着公司2013年净利润不断增长，该比重开始迅速减小。未来随着公司盈利能力的不断增强，非经常性损益对公司净利润的影响将逐步减小，对公司财务状况和经营成果无持续重大影响。

#### （八）公司主要税项及相关税收优惠政策

税种	计税基础	税率
增值税	销售商品收入	17%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、12.5%

注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15%；公司海参育苗苗种的内销收入属于“农业生产者销售的自产农产品”，可以享受免征增值税的优惠政策。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司海水养殖业务收入可以享受减半征收企业所得税的优惠政策。

## 六、报告期内主要资产情况

### (一) 流动资产分析

单位：元

项 目	2013.10.31		2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
货币资金	28,794,052.25	73.18%	1,825,933.67	17.40%	2,194,680.41	30.61%
应收账款	2,652,946.24	6.74%	162,640.46	1.55%	1,064,141.57	14.84%
预付款项	99,669.77	0.25%	211,543.06	2.02%	63,472.50	0.89%
其他应收款	847,965.04	2.16%	322,548.41	3.07%	127,789.99	1.78%
存货	6,949,744.15	17.66%	7,969,385.53	75.96%	3,719,048.55	51.88%
<b>流动资产合计</b>	<b>39,344,377.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>10,492,051.13</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,169,133.02</b>	<b>100.00%</b>

#### 1、货币资金

公司货币资金包括库存现金、银行存款、其他货币资金等。2013年10月31日，公司货币资金较2012年末增加的主要原因为公司准备在2013年11月股份公司成立之后，进行股权融资，预收的股东投资暂存款2850万元，从而导致公司的货币资金大幅增加。若扣除股东投资暂存款的影响，公司2013年10月31日的货币资金为29.41万元。

#### 2、应收账款

(1) 最近两年及一期的应收账款情况

单位：元

账 龄	2013年10月31日			2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
6个月以内	2,652,946.24	100.00	--	162,640.46	100.00	--	1,064,141.57	100.00	--
6个月至1年	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1至2年	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--	--	--	--	--	--

账龄	2013年10月31日			2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
合计	2,652,946.24	100.00	--	162,640.46	100.00	--	1,064,141.57	100.00	--

截至2013年10月31日、2012年12月31日和2011年12月31日，公司应收账款余额分别为265.29万元、16.26万元和106.41万元。

公司采用备抵法核算应收款项的坏账，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。公司销售收入主要来自日本客户，信用良好，且与公司保持着稳定的合作关系，自成立以来，未实际发生坏账损失。报告期内，公司应收账款的账龄均在6个月以内，占主营业务收入的比重较低，收款情况良好，故未计提坏账损失。

#### (2) 报告期内应收账款余额前五名客户情况

截至2013年10月31日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位名称	款项性质	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)
GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE.,LTD.	应收货款	2,652,946.24	6个月以内	100.00
合计		2,652,946.24		100.00

截至2012年12月31日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位名称	款项性质	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)
青岛特来尔商贸有限公司	应收货款	162,640.46	6个月以内	100.00
合计		162,640.46		100.00

截至2011年12月31日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位名称	款项性质	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)
PAGODA • JAPAN CO.,LTD.	应收货款	1,064,141.57	6个月以内	100.00
合计		1,064,141.57		100.00

截至2013年10月31日，应收账款余额中无应收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项、无应收关联方款项。

### 3、预付账款

#### (1) 最近两年及一期的预付账款情况

单位：元

账龄	2013年10月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	99,669.77	100.00	211,543.06	100.00	63,472.50	100.00
<b>合计</b>	<b>99,669.77</b>	<b>100.00</b>	<b>211,543.06</b>	<b>100.00</b>	<b>63,472.50</b>	<b>100.00</b>

公司预付账款主要为预付供应商的采购货款和房租。

截至2013年10月31日，公司预付账款较上年末减少了11.19万元，主要原因为公司支付给青岛嘉悦食品有限公司和舟山市嘉达食品机械有限公司的预付账款分别减少了9.05万元和7.74万元，同时新增预付房租6.67万元等。

截至2012年12月31日，预付账款较上年增加了14.81万元，增幅为233.28%。主要原因为2012年公司增加了向青岛嘉悦食品有限公司和舟山市嘉达食品机械有限公司的采购总额，导致预付货款分别增加了9.05万元和5.74万元。

#### (2) 报告期内预付账款余额前五名客户情况

截至2013年10月31日，公司预付账款前五名客户情况如下：

单位名称	款项性质	金额(元)	账龄	占预付账款总额的比例(%)
杨贞	预付房租	66,666.67	1年以内	66.89
辽宁省电力有限公司大连供电公司	预付电费	33,003.10	1年以内	33.11
<b>合计</b>		<b>99,669.77</b>		<b>100.00</b>

截至2012年12月31日，公司预付账款前五名客户情况如下：

单位名称	款项性质	金额(元)	账龄	占预付账款总额的比例(%)
青岛嘉悦食品有限公司	预付货款	90,500.00	1年以内	42.78
舟山市嘉达食品机械有限公司	预付货款	77,400.00	1年以内	36.59
辽宁省电力有限公司大连供电公司	预付电费	36,605.06	1年以内	17.30
瓦房店宏顺塑料制品有限公司	预付货款	7,038.00	1年以内	3.33
<b>合计</b>		<b>211,543.06</b>		<b>100.00</b>

截至2011年12月31日，公司预付账款前五名客户情况如下：

单位名称	款项性质	金额（元）	账龄	占预付账款总额的比例(%)
大连三渔不锈钢设备有限公司	预付货款	32,000.00	1年以内	50.42
舟山市嘉达食品机械有限公司	预付货款	20,000.00	1年以内	31.51
青岛扶桑精制加工有限公司	预付货款	9,712.50	1年以内	15.30
山东双玉味精有限公司	预付货款	1,760.00	1年以内	2.77
<b>合计</b>		<b>63,472.50</b>		<b>100.00</b>

截至2013年10月31日，预付账款余额中无预付持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项、无预付关联方款项。

#### 4、其他应收款

(1)最近两年及一期的其他应收款情况

单位：元

账龄	2013年10月31日			2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
6个月以内	847,965.04	100.00	--	322,548.41	100.00	--	127,789.99	100.00	--
6个月至1年	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1至2年	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>847,965.04</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>322,548.41</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>127,789.99</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>

公司其他应收款主要为担保公司的保证金、出口退税、员工个人应缴的社保费用、租房押金等。

截至2013年10月31日，公司其他应收款余额较上年末增加了52.54万元，主要原因为公司支付给担保公司的保证金增加了20万元、应收大连市长兴岛临港工业区国家税务局的出口退税增加了25.84万元、应收员工个人应缴的社保费用增加了2.6万元、新增吴卫东的备用金2.9万元，以及房租和空调押金1.2万元。

截至2012年12月31日，公司其他应收款余额较上年末增加了19.48万元，增长了152.41%，主要原因为新增支付给辽宁国融担保有限公司担保公司的保证金

30万元、同时减少应收出口退税10.6万元。

公司采用备抵法核算应收款项的坏账，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。报告期内，公司其他应收款的账龄均在6个月以内，故未计提坏账损失。

(2) 报告期内其他应收款余额前五名情况

截至2013年10月31日，公司其他应收款前五名情况如下：

单位名称	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应收总额的比例(%)
大连骏成担保有限公司	保证金	500,000.00	6个月以内	58.96
大连市长兴岛临港工业区国家税务局	出口退税	275,827.15	6个月以内	32.53
职工保险个人缴费	个人社保	31,137.89	6个月以内	3.67
吴卫东	备用金	29,000.00	6个月以内	3.42
杨贞	房租押金	10,000.00	6个月以内	1.18
<b>合计</b>		<b>845,965.04</b>		<b>99.76</b>

截至2012年12月31日，公司其他应收款前五名情况如下：

单位名称	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应收总额的比例(%)
辽宁国融担保有限公司	保证金	300,000.00	6个月以内	93.01
大连市长兴岛临港工业区国家税务局	出口退税	17,403.25	6个月以内	5.40
职工保险个人缴费	个人社保	5,145.16	6个月以内	1.60
<b>合计</b>		<b>322,548.41</b>		<b>100.00</b>

截至2011年12月31日，公司其他应收款前五名情况如下：

单位名称	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应收总额的比例(%)
大连市长兴岛临港工业区国家税务局	出口退税	123,439.54	6个月以内	96.60
职工保险个人缴费	个人社保	4,350.45	6个月以内	3.40
<b>合计</b>		<b>127,789.99</b>		<b>100.00</b>

截至2013年10月31日，公司其他应收款中，应收关联方款项为应收吴卫东的备用金2.9万元，主要是公司拟在整体变更为股份有限公司时，聘请吴卫东为公司财务总监，为方便其开展前期工作，而拨付的周转备用金，并严格履行了审批手续。截至本公开转让说明书签署日，公司已收到吴卫东偿还的上述备用金，不存在不能收回的风险。

截至2013年10月31日，公司其他应收款中无应收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

## 5、存货

公司最近两年及一期的存货构成情况如下表所示：

单位：元

项 目	2013年10月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	1,880,954.19	--	541,623.68	--	366,285.67	--
包装物	192,268.37	--	198,114.45	--	176,224.99	--
在产品	1,680,641.24	--	--	--	--	--
产成品	3,195,880.35	--	7,229,647.40	--	3,176,537.89	--
<b>合 计</b>	<b>6,949,744.15</b>	<b>--</b>	<b>7,969,385.53</b>	<b>--</b>	<b>3,719,048.55</b>	<b>--</b>

公司存货主要包括原材料、包装物、在产品和产成品。

截至2013年10月31日，公司存货余额与2012年12月31日保持相对稳定，但是公司报告期内的存货结构发生了变化。公司成本核算过程与生产流程一致，通过先核算半成品成本，再核算产成品成本。公司半成品、产成品成本分开核算，销售成本按产成品成本结转。但是，2011年、2012年公司未单设半成品会计科目，半成品入库、领用、结余均在产成品科目记录，从而导致报告期存货结构的变化。

截至2012年12月31日，公司存货余额较2011年末增加了425.03万元，增长了114.29%，主要是由于日本GOSHOKU CO.,LTD.业务重组所致。GOSHOKU CO.,LTD.为GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE.,LTD.的关联公司，而GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE.,LTD.是一家以商品贸易为主营业务的公司，是冰洋科技的主要客户。2012年年中，GOSHOKU CO.,LTD.取消了各分公司的采购权，由总公司统一采购，并对中国供应商重新进行了全面考核，考核指标包括食品质量、卫生状况和微生物指标等，只有考核合格的供应商

才能继续为其供货。2012年11月底全面考核结束后，公司作为少数通过考核的企业之一，陆续开始通过 GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE.,LTD.为其供货，同时也将未通过考核公司的部分订单转入本公司，导致公司订单大幅增加，2012年12月、2013年1月公司与 GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE.,LTD. 签订合同累计金额分别为 650,700.00 美元和 1,195,076.65 美元，远高于 2011年12月、2012年2月的 133,500.00 美元和 173,580.00 美元，为保证已签合同和预期合同供货的及时性，公司为此大量采购了原材料并进行了生产，导致 2012年底公司存货的大幅增加。

公司于2005年11月4日通过了ISO22000质量认证体系，制定了采购与销售管理流程、生产管理流程、采购控制程序等与存货采购、验收、保管、领用、生产、发出等环节相关的一系列管理制度。公司主要采用以销定产的生产模式。在原材料储备方面，公司会综合考虑订单交货时间、生产周期、生产计划、国外采购的运输时间、采购价格及汇率变动等多方面因素，确定最佳的储备量，以降低上述多项不确定性因素给公司正常经营带来的不利影响。公司的产成品（半成品）库存一般与销售订单同步，但也存在由于日本客户会根据合同或约定分批发货的情况，因此，会形成一定的库存量。产成品库存均有销售合同保障，或已与客户达成了供销意向，不存在存货积压的情况。公司生产所用原材料及产成品的保质期可达一年以上，不存在存货可变现净值低于成本的情况，故没有计提存货跌价准备。

## （二）非流动资产分析

单位：元

项 目	2013.10.31		2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
固定资产	20,705,940.07	95.82%	21,587,275.38	95.90%	23,419,837.80	96.12%
无形资产	903,106.32	4.18%	922,506.84	4.10%	945,734.91	3.88%
合 计	<b>21,609,046.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,509,782.22</b>	<b>100.00%</b>	<b>24,365,572.71</b>	<b>100.00%</b>

### 1、固定资产

报告期内，固定资产原值、折旧、净值等如下表所示：

单位：元

项目	2011.12.31	增加	减少	2012.12.31
<b>一、固定资产原值</b>	<b>28,860,761.10</b>	<b>52,794.45</b>	--	<b>28,913,555.55</b>
房屋及建筑物	15,454,633.48	--	--	15,454,633.48
机器设备	12,297,310.45	46,744.45	--	12,344,054.90
运输工具	293,087.93	--	--	293,087.93
其他	815,729.24	6,050.00	--	821,779.24
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>5,440,923.30</b>	<b>1,885,356.88</b>	--	<b>7,326,280.18</b>
房屋及建筑物	2,029,909.35	536,432.61	--	2,566,341.96
机器设备	2,919,836.02	1,172,052.38	--	4,091,888.40
运输工具	108,762.26	34,804.20	--	143,566.46
其他	382,415.67	142,067.69	--	524,483.36
<b>三、固定资产净值</b>	<b>23,419,837.80</b>	--	--	<b>21,587,275.38</b>
房屋及建筑物	13,424,724.13	--	--	12,888,291.53
机器设备	9,377,474.43	--	--	8,252,166.50
运输工具	184,325.67	--	--	149,521.47
其他	433,313.57	--	--	297,295.88

单位：元

项目	2012.12.31	增加	减少	2013.10.31
<b>一、固定资产原值</b>	<b>28,913,555.55</b>	<b>709,492.21</b>	--	<b>29,623,047.76</b>
房屋及建筑物	15,454,633.48	51,255.00	--	15,505,888.48
机器设备	12,344,054.90	435,281.42	--	12,779,336.32
运输工具	293,087.93	134,136.75	--	427,224.68
其他	821,779.24	88,819.04	--	910,598.28
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>7,326,280.18</b>	<b>1,590,827.51</b>	--	<b>8,917,107.69</b>
房屋及建筑物	2,566,341.96	447,162.44	--	3,013,504.40
机器设备	4,091,888.40	984,836.40	--	5,076,724.80
运输工具	143,566.46	38,590.78	--	182,157.24

其他	524,483.36	120,237.89	--	644,721.25
<b>三、固定资产净值</b>	<b>21,587,275.38</b>	--	--	<b>20,705,940.07</b>
房屋及建筑物	12,888,291.53	--	--	12,492,384.08
机器设备	8,252,166.50	--	--	7,702,611.52
运输工具	149,521.47	--	--	245,067.44
其他	297,295.88	--	--	265,877.03

截至2013年10月31日，公司固定资产的构成为：房屋及建筑物占60.33%，机器设备占37.20%，运输工具占1.18%、其他占1.28%。报告期内，公司固定资产的构成保持基本稳定。

报告期内，公司各项固定资产使用状态良好，不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

报告期内，公司部分固定资产曾被抵押，公司已经完成了抵押资产的解抵押手续，截至2014年2月27日，上述曾被抵押的固定资产未被抵押。

## 2、无形资产

截至2013年10月31日无形资产原值、折旧、净值等见下表：

单位：元

序号	类别	权证	原值	累计摊销	净值
1	土地使用权	大国用（2009）第06033号	400,265.00	43,009.55	357,255.45
2	土地使用权	大国用（2009）第06034号	552,055.00	54,365.56	497,689.44
3	土地使用权	瓦国用（2004）第0311号	59,378.47	11,217.04	48,161.43
合 计			<b>1,011,698.47</b>	<b>108,592.15</b>	<b>903,106.32</b>

截至2012年12月31日无形资产原值、折旧、净值等见下表：

单位：元

序号	类别	权证	原值	累计摊销	净值
1	土地使用权	大国用（2009）第06033号	400,265.00	34,840.88	365,424.12
2	土地使用权	大国用（2009）第06034号	552,055.00	44,123.36	507,931.64
3	土地使用权	瓦国用（2004）第0311号	59,378.47	10,227.40	49,151.07
合 计			<b>1,011,698.47</b>	<b>89,191.63</b>	<b>922,506.84</b>

截至 2011 年 12 月 31 日无形资产原值、折旧、净值等见下表：

单位：元

序号	类别	权证	原值	累计摊销	净值
1	土地使用权	大国用（2009）第 06033 号	400,265.00	25,117.84	375,147.16
2	土地使用权	大国用（2009）第 06034 号	552,055.00	31,809.86	520,245.14
3	土地使用权	瓦国用（2004）第 0311 号	59,378.47	9,035.85	50,342.62
合 计			<b>1,011,698.47</b>	<b>89,191.63</b>	<b>945,734.91</b>

报告期内，公司的无形资产均为土地使用权，采用直线法按照使用年限进行摊销，不存在减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

### （三）资产减值准备实际计提及转回情况

报告期内，公司各项资产状况良好，不存在计提减值准备及转回的情况。

## 七、报告期内主要负债情况

报告期内，公司主要负债的情况如下表所示：

单位：元

项 目	2013.10.31		2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
短期借款	6,800,000.00	17.29%	8,800,000.00	73.98%	5,900,000.00	56.41%
应付账款	850,765.36	2.16%	56,509.21	0.48%	51,099.72	0.49%
预收账款	--	--	54,563.28	0.46%	--	--
应付职工薪酬	450,000.00	1.14%	302,332.41	2.54%	350,000.00	3.35%
应交税费	-176,523.86	-0.45%	-91,566.38	-0.77%	-133,052.79	-1.27%
其他应付款	31,404,934.91	79.85%	2,772,947.82	23.31%	4,290,550.54	41.02%
负债合计	<b>39,329,176.41</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,894,786.34</b>	<b>100.00%</b>	<b>10,458,597.47</b>	<b>100.00%</b>

### 1、短期借款

（1）报告期内，公司短期借款明细如下：

单位：元

借款类别	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日

质押借款	--	--	--
抵押借款	1,800,000.00	5,800,000.00	5,900,000.00
保证借款	5,000,000.00	3,000,000.00	--
信用借款	--	--	--
<b>合计</b>	<b>6,800,000.00</b>	<b>8,800,000.00</b>	<b>5,900,000.00</b>

报告期内，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

(2) 报告期内，公司尚未偿还的短期借款情况

截至2013年10月31日，公司尚未偿还的短期借款情况如下：

借款银行	开始日期	期限	金额（元）	担保方式
中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行	2013年3月22日	1年	5,000,000.00	大连骏成担保有限公司提供保证、公司以不动产和部分动产提供反担保
中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行	2013年4月16日	1年	1,800,000.00	抵押担保
<b>合计</b>			<b>6,800,000.00</b>	

截至2012年12月31日，公司尚未偿还的短期借款情况如下：

借款银行	开始日期	期限	金额	担保方式
瓦房店市农村信用合作联社岭东信用社	2012年3月12日	1年	2,800,000.00	抵押担保
瓦房店市农村信用合作联社岭东信用社	2012年5月10日	1年	3,000,000.00	抵押担保
中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行	2012年1月16日	1年	3,000,000.00	辽宁国融担保有限公司提供保证、孙仕兵和周传瑜以其持有公司的股权提供反担保
<b>合计</b>			<b>8,800,000.00</b>	

截至2011年12月31日，公司尚未偿还的短期借款情况如下：

借款银行	开始日期	期限	金额	担保方式
瓦房店市农村	2011年3月11日	1年	2,900,000.00	抵押担保

信用合作联社 岭东信用社				
瓦房店市农村 信用合作联社 岭东信用社	2011年5月24日	1年	3,000,000.00	抵押担保
<b>合 计</b>			<b>5,900,000.00</b>	

## 2、应付账款

### (1) 最近两年及一期的应付账款情况

单位：元

账 龄	2013年12月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	850,765.36	100.00	56,509.21	100.00	51,099.72	100.00
1至2年	--	--	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>850,765.36</b>	<b>100.00</b>	<b>56,509.21</b>	<b>100.00</b>	<b>51,099.72</b>	<b>100.00</b>

公司的应付账款主要为原材料采购的应付货款。

截至2013年10月31日，公司应付账款余额较上年末增长79.43万元，主要原因为公司2013年的订单实现较大幅度增长，为了满足生产的需要，增加对原材料的采购所致，其中新增青岛嘉悦食品有限公司的应付货款18.61万元、大连市糖业公司的应付货款12.6万元、石家庄瑞雪制药有限公司的应付货款8.05万元、大连长兴岛临港工业区长兴岛办事处宗太综合商店的应付货款6.40万元、大连兴龙包装制品有限公司的应付货款5.37万元、大连华益包装有限公司的应付货款4.61万元、大连长兴岛混凝土制品有限公司的应付货款4.46万元、大连长兴岛临港工业区长兴大市场佳家装饰材料商行的应付货款3.37万元、大连金汇包装材料有限公司的应付货款2.67万元等。

截至2012年12月31日，公司应付账款余额较上年增长0.54万元，增幅为10.59%，主要原因为新增GOSHOKU CO.,LTD.OSAKA BRANCH的应付货款11.36万元、大连凯林食品配料有限公司的应付货款2.05万元、大连金汇包装材料有限公司的应付货款1.98万元、山东双玉味精有限公司的应付货款0.94万元、同时新增大连糖业公司的预付账款12万元（计入应付账款的借方）、减少大连豪伦生物工程有限公司的应付货款3.96万元等。

## (2) 报告期内应付账款余额前五名情况

截至2013年10月31日，应付账款余额前五名情况如下：

单位名称	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例(%)
青岛嘉悦食品有限公司	应付货款	186,142.50	1年以内	21.88
大连市糖业公司	应付货款	126,000.00	1年以内	14.81
石家庄瑞雪制药有限公司	应付货款	80,500.00	1年以内	9.46
大连长兴岛临港工业区长兴岛办事处宗太综合商店	应付货款	64,041.39	1年以内	7.53
大连兴龙包装制品有限公司	应付货款	53,697.39	1年以内	6.31
<b>合计</b>		<b>510,381.28</b>		<b>59.99</b>

截至2012年12月31日，应付账款余额前五名情况如下：

单位名称	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例(%)
GOSHOKU CO., LTD. OSAKA BRANCH	应付货款	113,591.10	1年以内	64.35
大连凯林食品配料有限公司	应付货款	20,527.00	1年以内	11.63
大连金汇包装材料有限公司	应付货款	19,825.57	1年以内	11.23
山东双玉味精有限公司	应付货款	9,440.00	1年以内	5.35
大连兴龙包装制品有限公司	应付货款	7,458.47	1年以内	4.23
<b>合计</b>		<b>170,842.14</b>		<b>96.79</b>

注：上述指标计算时，应付账款总额不包括计入应付账款借方的对大连糖业公司的预付账款12万元。

截至2011年12月31日，应付账款余额前五名情况如下：

单位名称	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例(%)
大连豪伦生物工程有限公司	应付货款	39,566.49	1年以内	77.43
出口海运费	应付货款	5,600.00	1年以内	10.96
瓦房店连城包装制品有限公司	应付货款	4,514.96	1年以内	8.84
大连金峰彩印包装有限公司	应付货款	1,340.00	1年以内	2.62
大连兴龙包装制品有限公司	应付货款	78.27	1年以内	0.15
<b>合计</b>		<b>51,099.72</b>		<b>100.00</b>

截至2013年10月31日，应付账款余额中无应付持有本公司5%以上（含5%）

表决权股份的股东款项、无应付关联方款项。

### 3、预收账款

(1) 最近两年及一期的预收账款情况

单位：元

账龄	2013年10月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	--	--	54,563.28	100.00	--	--
1至2年	--	--	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	<b>54,563.28</b>	<b>100.00</b>	--	--

公司的预收账款主要为向青岛特来尔商贸有限公司预收的销售货款。

(2) 报告期内预收账款余额前五名情况

截至2012年12月31日，公司预收账款前五名情况如下：

单位名称	款项性质	金额(元)	账龄	占预收账款总额的比例(%)
青岛特来尔商贸有限公司	预收货款	54,563.28	1年以内	100.00
合计		<b>54,563.28</b>		<b>100.00</b>

截至2013年10月31日，预收账款余额中无预收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东预收款项、无预收关联方款项。

### 4、应付职工薪酬

公司应付职工薪酬主要包括应付工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费等。

报告期内，应付职工薪酬的情况如下表所示：

单位：元

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	350,000.00	2,600,485.17	2,648,152.76	302,332.41
二、职工福利费		24,842.00	24,842.00	
三、社会保险费		168,129.54	168,129.54	
合计	<b>350,000.00</b>	<b>2,793,456.71</b>	<b>2,841,124.30</b>	<b>302,332.41</b>

单位：元

项目	2012.12.31	本年增加	本年减少	2013.10.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	302,332.41	3,582,936.36	3,435,268.77	450,000.00
二、职工福利费		130,431.17	130,431.17	
三、社会保险费		313,984.63	313,984.63	
<b>合 计</b>	<b>302,332.41</b>	<b>4,027,352.16</b>	<b>3,879,684.57</b>	<b>450,000.00</b>

## 5、应交税费

单位：元

项 目	2013.10.31	2012.12.31	2011.12.31
增值税	-176,523.86	-103,617.15	-142,887.91
企业所得税		12,050.77	9,835.12
<b>合 计</b>	<b>-176,523.86</b>	<b>-91,566.38</b>	<b>-133,052.79</b>

报告期内，公司正常申报缴纳各项税款，无处罚情况。

## 6、其他应付款

(1)最近两年及一期的其他应付款情况

单位：元

账 龄	2013年10月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	31,404,934.91	100.00	2,772,947.82	100.00	4,290,550.54	100.00
1至2年	--	--	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>31,404,934.91</b>	<b>100.00</b>	<b>2,772,947.82</b>	<b>100.00</b>	<b>4,290,550.54</b>	<b>100.00</b>

公司其他应付款主要为公司为解决流动资金需求向股东借入的借款和股东投资暂存款。

截至2013年10月31日，公司其他应付款余额较上年末增长2863.20万元，主要原因为公司准备在2013年11月股份公司成立之后，进行股权融资，预收的股东投资暂存款2850万元，从而导致公司的其他应付款大幅增加。若扣除股东投资暂存款的影响，公司2013年10月31日的其他应付款为290.49万元，与2012年底保持

基本稳定。

截至2012年12月31日，公司其他应付账款余额较上年减少151.76万元，减少35.37%，主要原因为偿还了股东孙仕兵的部分借款。

(2) 报告期内其他应付款余额前五名情况

截至2013年10月31日，公司其他应付款前五名情况如下：

单位名称	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
股东投资暂存款	投资款	28,500,000.00	1年以内	90.75
孙仕兵	股东借款	2,752,411.91	1年以内	8.76
吕俊富	工程款	79,357.00	1年以内	0.25
陈德仕	工程款	22,912.00	1年以内	0.07
王康海	往来款	19,940.00	1年以内	0.06
<b>合计</b>		<b>31,374,620.91</b>		<b>99.89</b>

截至2012年12月31日，公司其他应付款前五名情况如下：

单位名称	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
孙仕兵	股东借款	2,757,881.58	1年以内	99.46
张颖	生育基金	15,066.24	1年以内	0.54
<b>合计</b>		<b>2,772,947.82</b>		<b>100.00</b>

截至2011年12月31日，公司其他应付款前五名情况如下：

单位名称	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
孙仕兵	股东借款	4,290,550.54	1年以内	100.00
<b>合计</b>		<b>4,290,550.54</b>		<b>100.00</b>

截至2013年10月31日，公司其他应付款中，应付持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项和应付关联方款项为应付孙仕兵的无息股东借款，主要是为解决公司短期周转资金，在采购原材料等情况下向股东孙仕兵借入的无息股东借款。截至本公开转让说明书签署日，公司已归还所欠孙仕兵的上述全部借款，

对公司财务状况和经营成果的影响较小。

## 八、报告期内股东权益情况

单位：元

项目	2013年10月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
股本（实收资本）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	10,025,701.87	10,025,701.87	10,025,701.87
盈余公积	262,772.87	262,772.87	262,772.87
未分配利润	1,335,772.69	818,572.27	787,633.52
合计	21,624,247.43	21,107,047.01	21,076,108.26

详见本说明书“第一节 基本情况”之“五、历次股权变更”。

## 九、关联方、关联方关系及关联交易

### （一）关联方和关联关系

#### 1、关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### 2、关联方及关联关系

##### （1）持有公司5%及以上股份的股东

关联方姓名	持股比（%）	与本公司关系
孙仕兵	44.10%	5%以上股东、控股股东、实际控制人、公司董事长、总经理
周传瑜	23.70%	5%以上股东、实际控制人
周传文	14.06%	5%以上股东

##### （2）本公司控股子公司

公司无控股子公司或纳入合并财务报表的其他企业。

##### （3）董事、监事及高级管理人员

关联方姓名	持股比例	与本公司关系
-------	------	--------

孙仕兵	44.10%	5%以上股东、控股股东、实际控制人、 公司董事长、总经理
孙仕维	4.06%	董事、副总经理
吴卫东	--	董事、副总经理、财务总监
丁金华	--	董事
钱斯日古楞	--	董事
盛传君	0.13%	监事会主席
于吉恒	0.25%	监事
阎松	--	监事
冯新峪	0.10%	董事会秘书

公司的董事、监事及高级管理人员具体情况参见“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”。

#### (4) 其他关联方

与公司持股 5% 及

姓名	持股比例	关联关系
徐彩范	2.50%	孙仕维之妻
孙美荣	2.00%	孙仕维、孙仕兵之姐

## (二) 报告期的关联交易

### 1、经常性关联交易

本公司与主要的客户和供应商之间不存在关联关系，公司与关联方无经常性关联交易。

### 2、偶发性关联交易

#### (1) 关联方提供借款质押担保

报告期内，关联方为公司提供的借款质押担保情况如下：

单位：元

担保人	担保期间	担保方式	担保金额	担保是否已经履行完毕
孙仕兵	2012.1.16-2013.1.15	向担保公司提供连带	3,000,000.00	是

周传瑜		责任质押反担保		
-----	--	---------	--	--

2012年1月，有限公司向中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行申请四笔共计300万元贷款，委托辽宁国融担保有限公司提供担保。2012年1月11日，股东孙仕兵、周传瑜分别以其持有的公司股权990万股和10万股为质物，与辽宁国融担保有限公司签订了股权质押反担保合同。2013年4月2日，因主债权消灭，股东孙仕兵、周传瑜与辽宁国融担保有限公司解除了股权质押。

### (2) 关联方提供借款抵押担保

报告期内，关联方为公司提供的借款抵押担保情况如下：

单位：元

担保人	担保期间	担保方式	担保金额	担保是否已经履行完毕
孙仕兵	2013.3.20-2014.3.19	股东孙仕兵以其名下房产和土地，与中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行签订最高额抵押合同，最高限额为98万元	980,000.00	是

股东孙仕兵以其名下六处房产和一处土地与中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行签订最高额抵押合同，该房产和土地是2009年6月孙仕兵投资至大连冰洋食品有限公司，2013年10月31日尚未变更至公司名下。截至本公开转让说明书签署日，公司已偿还了上述抵押贷款，孙仕兵已解除了上述最高额抵押合同，且公司已完成上述房产和土地的权属变更工作。

### (3) 关联方资金拆借

报告期内，公司与关联方资金往来情况如下：

单位：元

关联方	2013年1-10月		2012年		2011年	
	借入金额	偿还金额	借入金额	偿还金额	借入金额	偿还金额
孙仕兵	3,314,390.24	3,319,859.91	2,609,722.00	4,142,390.96	7,786,400.00	5,486,000.00
	借出金额	收回金额	借出金额	收回金额	借出金额	收回金额
吴卫东	29,000.00	--	--	--	--	--

报告期内，关联方资金拆借，是公司为支付原材料等采购款而向股东孙仕兵借入的无息股东借款，以及公司拟在整体变更为股份有限公司时，聘请吴卫东为公司财务总监，为方便其开展前期工作，而拨付的周转备用金。

### 3、关联方应收应付余额

报告期内，公司与关联方之间的应收应付账款余额如下表所示：

关联方名称	科目	余额（元）		
		2013.10.31	2012.12.31	2011.12.31
孙仕兵	其他应付款	2,752,411.91	2,757,881.58	4,290,550.54
吴卫东	其他应收款	29,000.00	--	--

截至本公开转让说明书签署日，公司已偿还对孙仕兵的全部无息股东借款2,752,411.91元、已收到吴卫东偿还的全部备用金29,000.00元。

### 4、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

公司与股东之间的资金拆借，主要是为了解决短期周转资金，因此没有约定借款利息。公司股东为公司提供的担保，有助于解决公司业务发展所需要的流动资金。截至本公开转让说明书签署日，关联担保已经解除，公司已偿还全部的股东借款，并收回全部的备用金，对公司财务状况和经营成果的影响较小。

### （三）关联交易决策程序执行情况

有限公司时期，有限公司章程没有就关联交易决策程序作出明确规定。上述关联交易由各股东协商确定，并未形成书面决议。

股份公司成立以后，公司制定了《关联交易管理制度》，具体规定了关联交易的审批程序，公司管理层将严格按照《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

## 十、提请投资者关注财务报表附注中的日后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）日后事项、或有事项

报告期内，公司无需提醒投资者关注财务报表附注中的日后事项、或有事项。

### （二）其他重要事项

报告期内，公司提醒投资者关注财务报表附注中的其他重要事项如下：

截至2013年10月31日，公司共有三处土地，其中有两处土地使用权证书为孙仕兵个人，账面价值854,944.88元，土地使用权证号为大国用（2009）第060033号、大国用（2009）第060034号，此两处土地为2009年6月孙仕兵投资至大连冰洋食品有限公司，截至审计结束日，公司正在办理土地使用权证书权属变更。

截至2013年10月31日，公司房屋建筑物中有部分房屋权属证书为孙仕兵个人，账面价值2,483,074.44元，房产证号为大房权证长私字第2009000457号、大房权证长私字第2009000458号、大房权证长私字第2009000459号、大房权证长私字第2009000460号、大房权证长私字第2009000461号、大房权证长私字第2009000462号、大房权证长私字第2009000463号，上述房屋为2009年6月孙仕兵投资至大连冰洋食品有限公司，尚未变更至公司名下，截至审计结束日，公司正在办理房屋产权证书权属变更。

截至本公开转让说明书签署日，公司已完成上述土地和房产的权属变更工作。

## 十一、报告期内资产评估情况

2013年11月，有限公司拟整体变更设立股份公司。中京民信（北京）资产评估有限公司接受委托，以2013年10月31日为评估基准日，对有限公司的整体资产价值采用重置成本法、市场法进行了评估，并出具了《大连冰洋食品有限公司股份制改造项目大连冰洋食品有限公司的全部资产和负债资产评估报告》（京信评报字（2013）第201号），评估结果如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增值率
资产总计	6,095.34	6,288.70	3.17%
负债总计	3,932.92	3,932.92	0.00%
股东权益价值	2,162.42	2,355.78	8.94%

本次评估仅作为大连冰洋食品有限公司整体变更设立股份公司的工商登记提供参考，公司未根据该评估结果调账。

## 十二、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后股利分配政策

### （一）报告期内股利分配政策

根据原公司章程，公司报告期内股利分配政策如下：

1、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金，并提取利润的百分之五到百分之十列入公司法定公益金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

2、公司的法定公积金不足以弥补上一年度公司亏损的，在依照前款规定提取法定公积金和法定公益金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

3、公司在从税后利润中提取法定公积金后，经股东会决议，可以提取任意公积金。

4、公司弥补亏损和提取公积金、法定公益金后所余利润，公司按照股东的出资比例分配。

5、公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本，公司的法定公益金用于本公司职工的集体福利。

### （二）报告期内股利分配情况

报告期内，公司未进行股利分配。

### （三）公开转让后的股利分配政策

根据修订的《公司章程》，公司现行的和公开转让后的股利分配政策如下：

1、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

2、公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

3、公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但公司章程规定不按持股比例分配的除外。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配

的利润退还公司。公司持有的本公司股份不参与分配利润。

4、公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

5、公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

6、公司利润分配的原则：公司实施持续、稳定的利润分配政策，利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

7、公司利润分配的形式：公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利。

8、公司发放股票股利的具体条件：若公司快速成长，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配的前提下，提出实施股票股利分配方案。

9、公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，需调整上述利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会及其相关监管部门的有关规定，同时有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议后提交公司股东大会由特别决议批准。

### 十三、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司无控股子公司或纳入合并财务报表的其他企业，不涉及合并财务报表事项。

### 十四、风险因素

#### （一）实际控制人不当控制的风险

公司第一大股东孙仕兵先生是公司的董事长兼总经理，截至本公开转让说明书签署日直接持有公司44.10%的股份；此外，周传瑜女士直接持有公司23.70%的股份，周传瑜女士与孙仕兵先生为夫妻关系。因此，公司的实际控制人孙仕兵、周传瑜夫妇合计持有公司67.80%的股份，处于绝对控股地位。若孙仕兵、周传瑜

夫妇利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

针对上述风险，公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。除此之外，股份公司成立后不但组建了监事会，还引入了2名外部董事，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

## （二）公司治理风险

有限公司时期，公司存在不规范的情况，且股份公司成立时间不长，规范运营的能力有待检验。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理提出了更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对以上风险，公司将依据公众公司要求，健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司运行管理信息化水平，健全公司财务制度和内控制度。

## （三）重要客户依赖风险

公司在2011年度、2012年度和2013年1-10月的第一大客户均为GOSHOKU TRADING(SINGAPORE) PTE.,LTD.，对其销售额占相应期间主营业务收入的比例分别为70.10%、67.95%和82.57%，前五位客户销售额占相应期间主营业务收入的比例均为100.00%。报告期内，公司对第一大客户和前五名客户的销售收入占比均较高，存在对重要客户依赖的风险。

针对上述风险，公司采取的管理措施为：第一，公司历来重视自身产品的品

质，通过提供优质的产品，公司的认可度也在不断的提高。在保持原有客户良好合作关系的基础上，公司正积极开拓潜在客户，以降低公司对重要客户的依赖性。第二，公司将在保证现有水产品加工出口业务持续增长的前提下，利用自己在海洋水产品加工和海水养殖领域的技术优势，积极拓展新的高毛利率业务，包括高纯度、高品质鱿鱼内皮胶原蛋白提供加工业务和海参生态养殖业务等，为公司开拓新的利润增长点，缓解公司对重要客户存在依赖的风险。

#### （四）重要供应商依赖风险

2011年度、2012年度和2013年1-10月，公司向前五名供应商采购额占相应时期总采购额的比例分别为75.68%、78.55%和68.08%。报告期内，公司对前五名供应商采购额占比较高，存在对重要供应商依赖的风险。

针对上述风险，公司水产品加工业务采用“以销定产”的模式，围绕销售开展业务，根据国际市场供需情况和长期客户的购买意向进行原材料的采购，绝大部分主要原材料从南美进口，从而导致对重要供应商存在一定的依赖，但是进口鱿鱼的供应商较多，均与公司保持着良好的业务关系，因此，公司对重要供应商依赖的风险较低。与此同时，公司将通过扩大供应商的范围、增加国内采购等方式，缓解公司对重要供应商依赖的风险。

#### （五）原材料价格波动风险

公司水产品加工业务的主要产品为鱿鱼丝系列产品，生产成本由原材料、燃料动力、人工费用、制造费用和其他费用构成，其中最主要的成本为原材料鱿鱼的采购成本，约占总成本的60%左右。公司的鱿鱼采购来源于从南美进口或者从国内采购，其国内采购的鱿鱼品质较低，但是价格便宜且波动性较小。公司的产品出口日本，对品质要求较高，因此原材料采购以南美进口为主、国内采购为辅。国外鱿鱼的抓捕注重可持续性，重视鱿鱼的生长周期，因此供应量和价格会存在一定的大小年之分和季节性之分。报告期内，2011年初至2012年一季度鱿鱼供应处于小年，鱿鱼价格较高；2012年二季度开始至2013年三季度鱿鱼供应处于大年，鱿鱼价格较低，同时每个自然年度中，根据鱿鱼的生长特性，一般二季度的鱿鱼抓捕量较大，价格较低，而四季度则相反。因此，公司存在原材料价格波动的风险。

针对上述风险，公司在经营过程中，积累了多年的经验，掌握了鱿鱼原材料的价格变动规律，因此，随着公司订单的不断增多而需要储备大量原料鱿鱼时，公司会在鱿鱼价格较低时，储备较多的存货，避开原材料价格波动的风险，使得公司的鱿鱼丝产品成本保持在较低水平。

#### **（六）税收优惠政策变动风险**

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15%；公司海参育苗苗种的内销收入属于“农业生产者销售的自产农产品”，可以享受免征增值税的优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司海水养殖业务收入可以享受减半征收企业所得税的优惠政策。

报告期内，公司税收优惠政策未发生变化，但是不能排除未来本公司产品的税收优惠政策被调整的可能性。如果税收优惠政策发生变动，可能对本公司的经营业绩产生一定的影响。

针对以上风险，公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力，减少公司经营对税收优惠政策的依赖。

#### **（七）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。

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

### （八）发生自然灾害事件所致的经营风险

公司鱿鱼丝加工产品的主要原材料为进口的南美鱿鱼，2010年和2011年南美地震频发，使得鱿鱼的抓捕量少于往年，导致公司原材料采购成本较高。因此，未来如果南美地区自然灾害频发，则会给公司的生产经营带来不利影响。

公司海参育苗的苗种在繁育过程中，会由于近亲繁殖、海水水质污染、苗种车间消毒不到位、繁育密度过大等原因而发生各种病害，甚至会造成苗种的死亡。虽然公司开展海参育苗业务至今并未发生大面积、爆发性的病害，但随着公司繁育规模的不断扩大，如果不及时预防、监测、治理，导致病情发生并大范围的扩散、传播，则会给公司生产经营带来不利影响。

### （九）不能取得食品生产许可证的风险

公司海洋水产品加工业务的主要产品为鱿鱼丝系列产品，全部出口日本，不面向国内销售。因此，公司取得了中华人民共和国辽宁出入境检验检疫局颁发的出口食品生产企业备案证明，备案品种为水产品类（鱿鱼丝），并依据该证明进行鱿鱼丝产品的生产和出口。

2013年，公司根据工商管理部门的要求，开始办理食品生产许可证，并于2013年9月4日取得了大连市质量技术监督局签发的《食品生产许可申请受理决定书》（（大质监）受字[2013]第20130212092号），确认公司的水产加工品（干制水产品）符合申请条件。

公司鱿鱼丝系列产品执行国际标准，取得了ISO22000:2005食品安全管理体系的认证，并达到全世界最严格的日本食品安全卫生标准，因此，公司取得食品安全生产许可证没有实质性障碍。但是，食品生产许可证的办理受到诸多因素的影响，公司若不能取得食品生产许可证，则会给公司的生产经营带来不利影响。

### （十）海水养殖业务的单一客户依赖风险和现金结算风险

公司海水养殖业务的主要产品为海参育苗的苗种，采取直接销售的模式，主要销售给水产养殖企业或个体养殖户作为养殖苗种，不直接针对最终消费客户销售。公司2012年开展海参育苗业务以来，销售客户均为自然人周宜春，且结算方式为现金结算。因此，报告期内，公司海水养殖业务存在对单一客户依赖风险

和现金结算风险。

针对上述风险，公司已根据自身业务特点，建立了一套适用的现金结算管理制度。公司的各种现金收入均由出纳集中办理，在取得现金业务收入时，首先由业务部门发出通知，经部门负责人审核后交予出纳，由出纳根据收款通知收取现金，并开具收据，客户凭借收据提取海参育苗。收到的现金会及时交存银行，当天送存确有困难的，会集中存放于保险柜。未来，公司将不断加强现金结算的管理，严控上述风险。随着海水养殖业务规模的扩大，公司将不断拓展法人客户，缓解上述单一客户依赖风险。同时，公司已与其客户商议，未来，将所有现金结算改为银行转账的方式进行以降低现金结算风险。

#### （十一）汇率波动风险

公司水产品加工业务产品全部向日本出口，所需的原材料也绝大部分从国外采购，以美元进行结算，因此人民币汇率波动，特别是人民币升值将对公司经营业绩产生一定的负面影响。2011年、2012年和2013年1-10月，公司出口销售收入分别为2,670.56万元、1,508.09万元和2,588.18万元，分别占当年销售收入总额的100.00%、89.60%和93.90%。由于报告期内公司的出口业务增长较快，占总销售收入的比重较高，汇率的波动对公司的经营业绩存在一定的影响。2011年、2012年和2013年1-10月，公司分别因汇率变动实际形成汇兑净损失为11.77万元、0.23万元和27.97万元。

针对上述风险，公司将密切关注人民币汇率变动情况，在签订产品出口合同时充分考虑汇率变动因素调整相应报价，有效地减少汇兑损失；公司的客户信用良好，收款周期一般在十五天左右，公司未来将继续拓展该类客户，积极缩短收款周期，确保公司维持目前较强的应收账款周转能力。

## 第五节 有关声明

### 一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事：



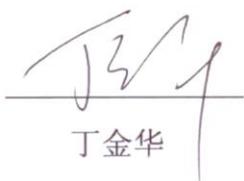
孙仕兵



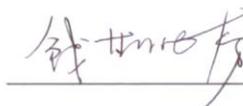
孙仕维



吴卫东



丁金华

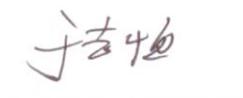


钱斯日古楞

全体监事：



盛传君



于吉恒



阎松

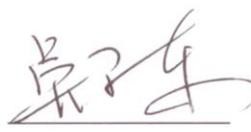
全体高级管理人员：



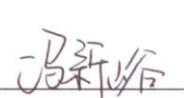
孙仕兵



孙仕维



吴卫东



冯新峪

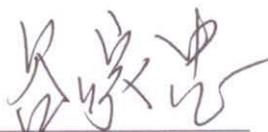
大连冰洋科技股份有限公司

2014年5月20日

## 二、主办券商声明

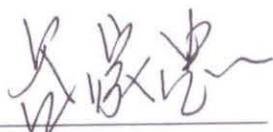
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人签字：



谷家忠

项目小组人员签字：



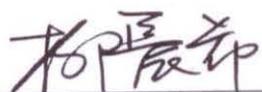
谷家忠



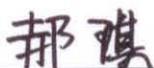
吴迪



张辉



柳晨希



郝琪



崔晓晨

法定代表人签字：



王宜四



### 三、申请挂牌公司律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人签名： 麻云燕  
麻云燕

经办律师签名： 王利国                      寇璇  
王利国    寇璇

广东信达律师事务所（公章）

2014年5月20日

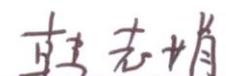
#### 四、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

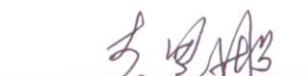
会计师事务所负责人签名：

  
吴卫星

经办注册会计师签名：



韩志娟



李恩船

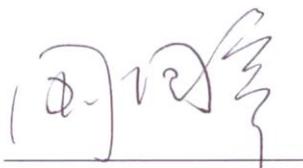
大信会计师事务所（特殊普通合伙）



2016年5月20日

### 五、评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估机构负责人签名：   
周国章

经办注册资产评估师签名：   
黄建平

  
吴会环

中京民信（北京）资产评估有限公司  
  
2014年5月20日

## 第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告；
- 二、财务报表及审计报告；
- 三、法律意见书；
- 四、公司章程；
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见；
- 六、其他与公开转让有关的重要文件。