



大连天宝绿色食品股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄作庆、主管会计工作负责人孙树玲及会计机构负责人(会计主管人员)姜远宁、于忠孝声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
黄作庆	董事长	因被公安机关逮捕	李宏泽

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述存在的其他主要风险，请查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”的“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 优先股相关情况	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	39
第九节 公司债相关情况	40
第十节 财务报告.....	41
第十一节 备查文件目录	144

释义

释义项	指	释义内容
天宝食品/公司/本公司/上市公司	指	大连天宝绿色食品股份有限公司
承运投资	指	大连承运投资集团有限公司（本公司控股股东）
麒麟国际/美国麒麟	指	本公司子公司美国 KIRIN INTERNATIONAL, INC
北大贸易/HOKUDAI	指	本公司子公司日本北大贸易株式会社
天宝秋石	指	深圳前海天宝秋石投资企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
广发证券/主承销商	指	广发证券股份有限公司
元/万元	指	人民币元/人民币万元
动物蛋白	指	指蛋白质的来源之一，这里指肉类及禽蛋类所含有的蛋白质，这类蛋白质含饱和脂肪和胆固醇较高。
植物蛋白	指	指蛋白质的来源之一，这里主要指存在于豆类食物中的蛋白质，含饱和脂肪及胆固醇较低，同时含有大量膳食纤维。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	ST 天宝	股票代码	002220
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连天宝绿色食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天宝食品		
公司的外文名称（如有）	Dalian Tianbao Green Foods Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Tianbao Foods		
公司的法定代表人	黄作庆		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙立涛	刘惠楠
联系地址	大连市金州区拥政街道三里村 624 号	大连市金州区拥政街道三里村 624 号
电话	0411-39330110	0411-39330110
传真	0411-39330296	0411-39330296
电子信箱	planning@cn-tianbao.com	liuhuinan@cn-tianbao.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	199,741,510.22	515,556,574.63	-61.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-276,014,685.71	27,396,692.37	-1,107.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-276,741,791.92	24,176,186.50	-1,244.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,379,467.82	184,338,585.89	-98.17%
基本每股收益（元/股）	-0.36	0.04	-1,000.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.36	0.04	-1,000.00%
加权平均净资产收益率	-11.30%	0.99%	-12.29%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,780,792,906.63	4,970,392,606.14	-3.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,305,220,857.85	2,581,900,921.94	-10.72%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,036,790.47	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,187,133.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-963,492.23	

减：所得税影响额	459,744.29	
合计	727,106.21	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司属于农副食品加工业，主营业务主要由水产品加工、农产品加工、冰淇淋制造、药品销售和仓储构成，其中水产品加工、农产品加工、冰淇淋制造是公司目前的核心业务。

1、水产品加工业务

公司自2004年开始加工生产（冻）鱼片，公司主营业务拓展为以水产品（主要为真鳕鱼、鳕鱼、黄金鲽鱼、红鱼等（冻）鱼片以及鳕蟹、红蟹、王蟹等蟹类产品）加工出口为主的农副产品加工、销售，其中水产品加工已成为公司主要业务收入和利润来源。公司水产品加工业务目前全部采用进料加工的经营模式，产品生产采用工厂化生产模式，进料加工由公司根据国际市场供需情况和长期客户的购买意向直接从海洋捕捞公司或鱼类供应商处购买原材料，根据客户订单进行生产和销售。产品市场主要为欧盟、美国及加拿大、日本等国家或地区。

公司的日本子公司北大贸易株式会社、美国的子公司麒麟国际有限公司（KIRIN INTERNATIONAL,INC）的建立及麒麟国际参股美国IQQ公司，均在一定程度上为公司拥有优质的原材料资源提供保障，保证部分原材料的采购及降低财务费用，同时也为公司在国际市场上发掘更多潜在客户提供有效渠道，进一步扩大公司在日本、美国的业务。

报告期内，公司根据国际市场需求及贸易环境的变化，在维护原有客户基础上，积极开发其他国家和地区的潜在客户资源，同时抓住国内消费升级的变化趋势，努力开拓国内市场，目前该业务尚处于市场开拓期，未来公司力争将国内市场打开，实现水产品业务发展新模式。

2、农产品加工业务

公司农产品业务属于农产品加工行业下的蔬菜、水果和坚果加工行业，主要分为两部分：一是利用气调库进行水果蔬菜的反季节销售业务；二是传统的农产品加工及出口业务。

公司气调库项目属于果蔬低温贮藏保鲜，能够降低果蔬产品腐烂损失，提高农业资源的利用率，增加农产品的附加值，是我国目前农业产业结构调整中重点发展的产业，发展前景广阔。公司从国内及国际市场上采购当地优质的水果，利用气调库储存，并在国内外市场进行反季节销售，业务发展态势良好，成为公司新的利润增长点。

传统的农产品加工及出口业务的品种主要是白芸豆、奶花芸豆、黑豆等，一直保持“公司+基地+农户”的经营模式，具体模式为公司农产品加工业务以基地（公司已经和多家农场进行合作）为依托，以农户提供原料为基础，全面实行“种植、收购、加工、销售”流程。报告期内，公司根据国内、国际市场形势及公司政策调整，公司大幅减少本项业务。

报告期内，公司根据市场需求的变化，调整水果销售种类。同时，由于公司资金流动性持续紧张影响，2019年上半年公司减少了水果种类的储存和销售。

3、冰淇淋业务

公司以大豆植物蛋白冰淇淋作为主导产品，主打“绿色、健康、营养”理念，同时也针对国内市场的特点开发了传统的动物蛋白冰淇淋以适应不同消费群体的需求。

公司冰淇淋产品中的大豆植物蛋白冰淇淋紧紧抓住国际冰淇淋市场的发展趋势，是国内同类产品唯一实现出口的产品，凭借优良品质和先发优势，成为公司利润的稳定增长点。同时公司立足于东北这一全国最大的冷饮市场，满足国内对于中低端动物蛋白冰淇淋的需要，初期扩张到河北、山东等北方市场，近年来又扩张到山西、陕西、江苏、安徽、河南、甘肃、宁夏、青海及浙江等地区。

报告期内，由于公司资金流动性持续紧张影响，华家新建冰淇淋加工项目尚未正式投产，因而公司冰淇淋产能产量有所减少。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
长期待摊费用	比年初减少 47.89%，主要是装修费用摊销。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是集绿色农副产品研究、开发、生产、加工、销售、服务为一体，具有客户资源、加工模式、成本管理、安全质量、规模、产业政策扶持、技术装备、区位等核心竞争优势。

(1) 客户资源优势

作为出口为主的加工型企业，客户资源是衡量公司竞争优势的最重要指标。

近年来，本公司依靠自身的实力积累了相当数量的优质客户资源，部分客户实力雄厚，拥有全球各主要地区的销售网络。公司也将建立科学的客户信用评价系统，谨慎筛选优质客户。公司不仅保持了与优质客户多年来的合作关系，同时也针对新兴市场开发了新的客户。由于本公司产品质量符合各个进口国家食品安全卫生标准，信用程度良好，近年来一直获得客户的支持与信赖。

另外，经过近几年的市场培育，目前冰淇淋国内市场客户也保持稳定，对消化未来增加产能提供了一定的保障。

(2) 技术设备和工艺优势

本公司加工设备大部分由国外购进，属国内领先水平。

机器设备成新率很高，设备保养良好，运行状态稳定。良好的装备水平，保证了公司产品加工的产品质量。自成立以来，本公司坚持“定位国际标准，创自有技术”的研发方针，通过自主研发，研制出了具有独立知识产权的“大豆植物蛋白冰淇淋生产新工艺”技术，并取得了发明专利。上述因素形成了本公司的技术装备优势。公司管理优良，工艺突出，保持了较高的成品率。

气调设备及分选设备全部为进口设备，是目前国际上最为先进的设备。同时公司也根据设备运行，与国外专家一起设计、总结了一套适合本地水果储藏的专有技术。

水产品四期项目，公司引进世界上最先进的自动化设备。将在一定程度上增加公司的竞争力，同时也可解决目前国内人工上涨及用工难问题。

冰淇淋二期项目及华家新建项目，其主要设备也都引自国外，采用世界最为先进的加工及储藏设备。新产品研发方面，本公司建立了以研发中心为主体，由企划部、生产部、质检部共同组成的完善的研究开发体系。

华家新建物流库（冷库）项目部分已取得海关认证的保税仓库注册登记证书，为公司保税仓储业务提供了保障。

（3）目前市场上行业壁垒已逐步变更为更多的技术法规、技术标准、质量认证（合格评定）、检验程序和检验手续、计量单位、包装、标志标签、条码等技术壁垒。这也将成为出口型企业生存的关键。

先进的工艺和管理，使得公司先后通过了欧盟水产卫生注册、美国FDA认证、HACCP质量体系验证、ISO9001：2000质量管理体系认证、英国BRC标准认证、韩国水产注册、MSC认证，是国内为数不多的几乎备齐了所有向主要高壁垒国家出口加工水产品“通行证”的企业之一。

同时公司也通过了ETI（Ethical Trading Initiative）即英国道德贸易行动联盟基本守则，为保护劳动者权益提供了保障。成为ETI会员也为公司产品出口世界各地进一步提供了保障。

（4）得天独厚的地理位置，海路运输十分方便。

（5）进料加工外销模式优势

国内水产品加工企业以来料加工和一般贸易形式居多，来料加工毛利率低于进料加工；一般贸易形式因其原料产地为国内，容易出现质量问题和受贸易制裁的影响。公司采用进料加工的模式，不仅可通过成本优势获取加工环节利润，还能通过控制采购原料成本，提供产品销售价格方式，获得更高的利润空间，具有进料加工外销模式优势。

（6）成本管理优势

在采购上，公司密切跟踪海外市场供求信息，与供应商进行原料采购谈判，并根据对市场需求进行预测，合理利用原料供应的淡旺季，有针对性的制定采购鱼类品种和数量，保证原料采购价格优势；在生产中，严格控制加工环节成本发生，同时在加工过程中实行精细化生产组织模式，严格核算加工人员的产品出成率，并给予奖惩。在管理上，执行扁平化管理，高级管理人员亲自深入生产、销售环节，减少了管理过程中信息反馈迟滞现象的出现，并且严格考核制度，分批次、分种类核算产品销售利润从而精细化考核相关人员。上述措施使公司毛利率水平高于同行业，形成成本管理优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，全球经济下行明显，国际贸易增速放缓，国际直接投资活动低迷，全球债务水平持续提高，金融市场出现动荡。我国国内经济虽然延续总体平稳态势，但依旧面临新的风险挑战，中美贸易战对市场的扰动依然明显，推动我国经济增长的三驾马车动力明显减弱，国内经济下行压力加大。

报告期内，公司在国内外形势复杂、贸易摩擦加剧及不确定性等整体市场环境因素的负面影响下，导致部分客户处于观望状态，影响订单稳定，并受公司债务逾期增加、流动性资金持续紧张等连锁效应，导致公司2019年上半年主营业务出现了大幅下滑。同时，由于报告期内计提资产减值准备增加、固定资产折旧增加及借款利息、诉讼、罚息增加，进而导致公司2019年上半年业绩出现亏损。

公司2019年上半年实现营业收入199,741,510.22元，比去年同期下降61.26%；实现利润总额-274,386,542.13元，比去年同期下降1,089.90%；实现归属于上市公司股东的净利润-276,014,685.71元，比去年同期下降1,107.47%。

其中，母公司实现营业收入133,637,014.74元，比去年同期下降68.00%；实现利润总额-241,936,117.72元，比去年同期下降1,322.56%；实现净利润-242,071,528.48元，比去年同期下降1,323.25%。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	199,741,510.22	515,556,574.63	-61.26%	水产品、农产品、药品等收入减少
营业成本	193,622,370.20	417,136,459.01	-53.58%	水产品、农产品、药品等收入减少
销售费用	5,896,909.23	8,515,251.18	-30.75%	冰淇淋项目销售费用降低
管理费用	72,474,157.56	17,675,488.22	310.03%	计提新建项目固定资产折旧增加
财务费用	87,145,016.16	45,279,312.83	92.46%	计提应付利息增加
所得税费用	2,278,211.60	257,778.44	783.79%	子公司北大贸易所得税费用增加
研发投入	875,592.90	990,031.74	-11.56%	
经营活动产生的现金流量净额	3,379,467.82	184,338,585.89	-98.17%	本期销售商品收到的现金减少
投资活动产生的现金流	-162,608.28	-10,419,892.09	98.44%	固定资产投资减少

量净额				
筹资活动产生的现金流量净额	-2,294,259.61	-127,931,937.68	98.21%	本期偿还借款和支付利息减少
现金及现金等价物净增加额	74,577.65	52,229,835.30	-99.86%	主要是本期销售商品收到的现金减少
资产减值损失	-110,846,392.11	3,705,769.11	-3,091.18%	本期计提应收账款坏账准备增加
其他收益	6,187,133.20	4,248,666.68	45.63%	本期摊销政府补助增加
资产处置收益	-4,036,790.47	-935,193.32	-331.65%	本期冰淇淋项目的原材料过期报废增加
营业外支出	963,492.23	100,109.98	862.43%	本期子公司北大贸易公司营业外支出增加
归属于母公司所有者的净利润	-276,014,685.71	27,396,692.37	-1,107.47%	本期营业收入减少，计提资产减值准备、应付逾期利息和固定资产折旧等相关费用增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

公司报告期内归属于母公司所有者的净利润较上年同期减少30,341.1万元，同比减少1107.47%，主要原因是：①报告期内营业收入较上年同期减少61.26%，②计提资产减值准备增加11,455.18万元，③计提应付利息及逾期利息增加2,942.35万元，④计提固定资产折旧增加5,473.89万元，收入减少及计提费用增加，导致报告期内净利润减少。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	199,741,510.22	100%	515,556,574.63	100%	-61.26%
分行业					
水产品行业	129,827,888.35	65.00%	344,365,283.66	66.80%	-62.30%
农产品行业	7,963,759.43	3.99%	93,068,181.27	18.05%	-91.44%
冰淇淋行业	1,409,354.91	0.71%	7,137,005.78	1.38%	-80.25%
仓储业	423,723.88	0.21%	3,865,275.47	0.75%	-89.04%
医药品行业	58,077,688.63	29.07%	65,787,161.40	12.76%	-11.72%
物流行业	2,003,415.60	1.00%	1,221,348.57	0.24%	64.03%
其他行业	35,679.42	0.02%	112,318.48	0.02%	-68.23%
分产品					
水产品	129,827,888.35	65.00%	344,365,283.66	66.80%	-62.30%
农产品	7,963,759.43	3.99%	93,068,181.27	18.05%	-91.44%

冰淇淋	1,409,354.91	0.71%	7,137,005.78	1.38%	-80.25%
仓储	423,723.88	0.21%	3,865,275.47	0.75%	-89.04%
医药品及其他	58,077,688.63	29.07%	65,787,161.40	12.76%	-11.72%
物流运输	2,003,415.60	1.00%	1,221,348.57	0.24%	64.03%
其他产品	35,679.42	0.02%	112,318.48	0.02%	-68.23%
分地区					
国内销售	20,278,062.95	10.15%	128,407,054.01	24.91%	-84.21%
国外销售	179,463,447.27	89.85%	387,149,520.62	75.09%	-53.64%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
水产品行业	129,827,888.35	123,615,035.96	4.79%	-62.30%	-54.63%	-16.10%
医药品行业	58,077,688.63	54,179,238.09	6.71%	-11.72%	-11.92%	0.21%
分产品						
水产品	129,827,888.35	123,615,035.96	4.79%	-62.30%	-54.63%	-16.10%
医药品及其他	58,077,688.63	54,179,238.09	6.71%	-11.72%	-11.92%	0.21%
分地区						
国内销售	20,278,062.95	15,494,838.16	23.59%	-84.21%	-80.30%	-15.15%
国外销售	179,463,447.27	178,127,532.04	0.74%	-53.64%	-47.37%	-11.83%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

分行业：

报告期内水产品行业营业收入比上年同期减少21,453.74万元，同比减少62.3%，其中本部的水产品出口收入减少17,505.86万元，同比减少60.81%，子公司美国麒麟公司水产品收入减少了86.66%，主要原因是受贸易摩擦的不确定性、美国对中国进口产品加征关税贸易政策、国外市场需求低迷、加工原料价格波动、用工难以及用工成本上涨等多重因素影响，导致水产品行业收入减少。

报告期内农产品行业营业收入较上年同期减少8,510.44万元，同比减少91.44%，主要是公司根据市场行情变化，适时调整产品结构，2019年上半年，公司减少香蕉樱桃的采购和销售，导致销售收入减少。同时，公司通过微店、为酒店提供定制等方式拓宽销售渠道，由于上述市场开拓受区域限制、市场不稳定因素影响，导致今年上半年水果整体销售业务减少。

报告期内冷饮行业营业收入较上年同期减少572.77万元，同比减少80.25%，主要是华家新建冰淇淋加工项目尚未正式投产，导致冰淇淋项目产能产量减少。

报告期内仓储业收入较上年同期减少89.04%，主要是今年上半年受农产品市场现销现收影响，水果储存收入减少。

报告期内物流业收入较上年同期增加64.03%，主要是物流运输行业市场扩大发展，物流运输收入增加。

报告期内其他行业较上年同期减少68.23%，主要是子公司美国麒麟公司往来款减少随之利息收入减少。

分产品：

报告期内水产品营业收入比上年同期减少21,453.74万元，同比减少62.3%，其中本部的水产品出口收入减少17,505.86万元，同比减少60.81%，子公司美国麒麟公司水产品收入减少了86.66%，主要原因是受贸易摩擦的不确定性、美国对中国进口产品加征关税贸易政策、国外市场需求低迷、加工原料价格波动、用工难以及用工成本上涨等多重因素影响，导致水产品行业收入减少。

报告期内农产品营业收入较上年同期减少8,510.44万元，同比减少91.44%，主要是公司根据市场行情变化，适时调整产品结构，2019年上半年，公司减少香蕉樱桃的采购和销售，导致销售收入减少。同时，公司通过微店、为酒店提供定制等方式拓宽销售渠道，由于上述市场开拓受区域限制、市场不稳定因素影响，导致今年上半年水果整体销售业务减少。

报告期内冰淇淋营业收入较上年同期减少572.77万元，同比减少80.25%，主要是华家新建冰淇淋加工项目尚未正式投产，导致冰淇淋项目产能产量减少。

报告期内仓储收入较上年同期减少89.04%，主要是今年上半年受农产品市场现销现收影响，水果储存收入减少。

报告期内物流运输收入较上年同期增加64.03%，主要是物流运输行业市场扩大发展，物流运输收入增加。

报告期内其他产品较上年同期减少68.23%，主要是子公司美国麒麟公司往来款减少随之利息收入减少。

分地区：

报告期内国内销售收入比上年同期减少84.21%，主要是本期农产品、冰淇淋项目的营业收入与营业成本较上年同期减少所致。

报告期内国外销售收入比上年同期减少53.64%，主要是本部水产品出口、子公司美国麒麟公司水产品营业收入与营业成本较上年同期减少所致。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	876,969.00	-0.32%	子公司美国麒麟公司的投资收益	否
资产减值	-110,846,392.11	40.40%	计提应收账款坏账准备增加	否
营业外支出	963,492.23	0.35%	子公司北大贸易公司营业外支出增加	否
其他收益	6,187,133.20	-2.25%	政府补助摊销增加	具有较大可能的可持续性
资产处置收益	-4,036,790.47	1.47%	冰淇淋原材料过期报废	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	116,197,293.82	2.43%	243,391,890.39	4.79%	-2.36%	
应收账款	1,307,782,622.57	27.35%	1,266,298,194.79	24.92%	2.43%	
存货	93,897,163.42	1.96%	236,514,740.03	4.65%	-2.69%	
固定资产	2,033,052,392.76	42.53%	2,209,993,046.91	43.48%	-0.95%	
在建工程	1,555,739.65	0.03%	543,925.89	0.01%	0.02%	
短期借款	71,473,920.00	1.50%	88,073,580.00	1.73%	-0.23%	
长期借款			820,337,120.00	16.14%	-16.14%	
一年内到期的非流动负债	1,889,703,315.00	39.53%	556,086,950.00	10.94%	28.59%	长期借款、应付债券在一年内到期

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

具体资产受限情况见第十节 财务报告、附注七、注释81

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	169,999.94
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	165,711.6
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、2011 年非公开发行股票经中国证券监督管理委员会《关于核准大连天宝绿色食品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2011】642 号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司获准由主承销商(保荐人)广发证券股份有限公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）股票 36,363,600 股，每股发行价为 16.50 元，募集资金总额为 599,999,400 元，扣除承销保荐费用 16,000,000.00 元后，共计人民币 583,999,400.00 元。上述募集资金到位情况业经利安达会计师事务所有限公司验证，并出具利安达验字[2011]第 1053 号《验资报告》。截至 2019 年 6 月 30 日，累计使用募集资金 585,960,889.00 元（包括以募集资金专户利息收入投入募投项目 1,961,489.00 元），募集资金余额 670,198.66 元（全部为专户存款利息净收入）。</p> <p>2、2016 年非公开发行股票经中国证券监督管理委员会《关于核准大连天宝绿色食品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2086 号）核准，公司以非公开发行方式向特定对象深圳前海天宝秋石投资企业（有限合伙）发行人民币普通股(A 股)82,758,624 股，发行价格为 7.25 元/股，募集资金总额为 600,000,024 元，扣除承销保荐费用 12,000,000 元后，共计人民币 588,000,024 元，另扣减其余发行费用 1,126,474.82 元后，实际募集资金净额为人民币 586,873,549.18 元。上述募集资金已于 2016 年 1 月 22 日到账，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了瑞华验字[2016]第 25010003 号《验资报告》。截至 2019 年 6 月 30 日，累计使用募集资金 586,053,933.68 元，募集资金余额 890,342.64 元（包括活期存款利息净收入 70,727.14 元）。</p> <p>3、2017 年非公开发行公司债券经深圳证券交易所《关于大连天宝绿色食品股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函[2016]748 号）的批复，公司获准面向合格投资者非公开发行面值不超过 5 亿元人民币公司债券。公司本次非公开发行公司债券募集资金总额为人民币 500,000,000 元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币 485,100,000 元，票面利率为 7%，本次债券期限 3 年，附第 2 年末发行人赎回选择权、上调票面利率选择权和投资者回售选择权。本次债券采用单利按年计息，不计复利，利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付，起息日为 2017 年 3 月 9 日。截至 2019 年 6 月 30 日，累计使用募集资金 485,101,200.00 元（包括以募集资金专户利息收入</p>	

投入募投资项目 1,200.00 元)，募集资金余额 75,584.23 元（全部为专户存款利息净收入）。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新增二期冰淇淋加工车间项目	否	37,400	37,400	0	37,769.78	100.99%	2013年06月30日	-356.87	否	否
新增四期水产品加工项目	否	20,899.92	20,899.92	0	20,826.31	99.65%	2012年03月30日	-2,480.67	否	否
偿还银行贷款及补充流动资金	否	58,687.35	58,687.35	0	58,605.39	99.86%			是	否
补充流动资金	否	48,510	48,510	0	48,510.12	100.00%			是	否
承诺投资项目小计	--	165,497.27	165,497.27		165,711.6	--	--	-2,837.54	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	165,497.27	165,497.27	0	165,711.6	--	--	-2,837.54	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	2019年上半年新增四期水产品加工项目未达到预期效益，原因为：因市场等因素影响，水产品销量产量减少，故收入减少成本增加，以及计提应收账款坏账准备增加所致。而新增二期冰淇淋加工车间项目未达到预期效益，原因为：华家新建冰淇淋加工项目尚未正式投产，故公司冰淇淋产能产量减少。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 由于大连市普湾新区整体规划：公司原规划建设地区大连市普湾新区石河镇北海村域为非工业区，因此公司变更此项目实施地点。根据实际情况，本项目实施地点现变更为大连市金州新区华家街道李家沟村（公司自有土地）。拟变更的土地位于大连市金州新区华家街道李家沟村鹤大线南侧、柳姜									

	线西侧 1-1 地块，土地性质为工业用地，使用类型为出让，使用年限 50 年，用地面积约为 166666 平方米。详见 2011 年 8 月 5 日《证券时报》《巨潮资讯网》公司公告。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、根据公司第四届董事会第七次会议审议通过《关于用募集资金置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司对截止 2011 年 7 月 20 日以自筹资金预先投入募集资金项目的总额为 5,257.77 万元的投资全部进行置换，对此事项广发证券股份有限公司出具了《关于大连天宝绿色食品股份有限公司以非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的核查意见》，利安达会计师事务所有限责任公司出具了《关于大连天宝绿色食品股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项鉴证报告》（利安达专字[2011]第 1463 号） 2、根据公司第五届董事会第十九次会议审议通过《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司对截至 2016 年 2 月 15 日以自筹资金预先投入募集资金项目的总额为 17,145.9162 万元的投资全部进行置换，对此事项广发证券出具了《关于大连天宝绿色食品股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的核查意见》，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于大连天宝绿色食品股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》（瑞华核字[2016]25010001 号）
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 为进一步提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，公司在不影响募集资金投资计划正常进行的前提下，根据公司第四届董事会第八次会议审议通过《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，使用不超过 5,500 万元的闲置募集资金补充流动资金，使用时间不超过 6 个月（2011 年 8 月 5 日至 2012 年 2 月 4 日）。广发证券股份有限公司出具《关于大连天宝绿色食品股份有限公司使用部分闲置募集资金补充流动资金的专项意见》。该款项已于 2012 年 2 月归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	用于承诺投资项目，存放于募集资金账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

董事会关于 2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2019 年 08 月 31 日	公告编号：2019-095；公告网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
---------------------------------	------------------	--

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
美国麒麟国际贸易有限公司	子公司	商品销售	900 万美元	65,964,782.99	65,919,475.14	3,913,842.44	784,866.10	784,866.10
大连天宝冰淇淋有限公司	子公司	加工制造	2000 万元	13,159,118.98	13,039,014.96		-324,691.96	-324,691.96
日本北大贸易株式会社	子公司	商品销售	5000 万日元	238,851,648.78	-5,279,784.78	62,190,653.04	-31,044,361.72	-33,512,717.79

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、美国麒麟国际有限公司

公司全资子公司，成立于2009年2月，主营业务进出口业务、农副产品、土畜产品销售、豆制品、冷冻食品销售。2014年10月，麒麟国际签订协议收购美国IQQ公司不超过8.0832%的非投票股权，母公司为此对美国子公司增资400万美元，麒麟国际注册资金变更为900万美元。

2、大连天宝冰淇淋有限公司

公司全资子公司，成立于2011年8月，目前主要为公司华家冰淇淋二期项目筹建，筹建期间无生产经营活动。

3、日本北大贸易株式会社（HOKUDAI）

子公司成立于1989年8月，公司2010年与日本ASTEM公司签署的关于受让北大贸易株式会社全部股权的《股权转让合同》，并支付全部的收购价款，公司于2011年10月20日受让日本ASTEM公司持有北大贸易株式会社公司剩余50%股权（2010年6月30日已经完成受让50%股权），2015年以前，公司已经持有北大贸易株式会社100%股权。本公司于2015年12月转让子公司日本北大贸易株式会社1%的股权于子公司高管，转让完成后本公司对日本北大贸易株式会社所有者份额变更为99%。主营业务医药品销售、医疗器械销售及制造及水产品销售、农产品销售。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、涉嫌信息披露违法违规被中国证监会立案调查

公司于2019年5月21日收到中国证券监督管理委员会《立案调查通知书》（连证调查字[2019]007号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司立案调查。截至本公告披露日，公司尚未收到上述立案调查事项的结论性意见或决定。在立案调查期间，公司将积极配合中国证券监督管理委员会的调查工作，并按照《深圳证券交易所股票上市规则（2018年11月修订）》的相关规定，每月至少披露一次风险提示公告。

2、公司股票被实行其他风险警示

公司董事长黄作庆先生在未履行审批决策程序及公司印章使用流程的情况下，私自使用公司公章并以公司名义对外出具保证书为其个人及公司控股股东大连承运投资集团有限公司的借款提供担保，上述违规担保余额合计26,757.91万元，占公司最近一期（2018年度）经审计净资产的10.36%。根据《股票上市规则》第13.3.1条及13.3.2条相关规定，公司股票于2019年5月28日被实行其他风险警示。

应对措施：

针对上述违规对外担保事项，公司已督促并将持续督促控股股东承运投资及实际控制人黄作庆采取有效措施积极筹措资金尽快偿还其债务，解除担保以消除对公司的影响。同时，公司已按照相关规定和程序积极应对诉讼。若相关法院最终判令公司承担连带清偿责任，公司将采取相应法律措施，尽快启动追偿等法律程序，尽最大限度维护公司和投资者的利益。

3、债务逾期导致的诉讼、资产冻结风险

公司向国家开发银行大连市分行申请的用于华家新建物流库（冷库）项目和新建大豆植物蛋白冰淇淋加工项目的共计11亿元人民币贷款，由于公司未按照合同约定时间、约定金额偿还本金和利息，国家开发银行大连市分行宣布上述全部贷款于2018年9月22日提前到期。受资金流动性持续紧张的影响，截至2019年6月30日，公司向中国进出口银行申请的贷款逾期本息合计450,921,428.11元；公司2017年非公开发行公司债券因未能按时兑付本息5.35亿元，已构成实质性违约。

上述逾期债务中，国家开发银行已就借款合同纠纷向大连市中级人民法院提起诉讼，目前案件尚未判决。目前多方正在研究妥善解决办法，公司亦与各债权方积极协商，努力达成债务和解方案，并通过加快回收应收账款、资产处置等措施全力筹措偿债资金，增加公司资金流动性。如果公司无法妥善解决逾期债务，公司可能继续面临诉讼、仲裁，债权方有可能采取包括但不限于冻结银行账户、冻结资产等保全财产措施，同时公司可能面临需支付相关违约金、滞纳金和罚息等情况，将会增加公司的财务费用，对公司未来融资将产生不利影响，加剧公司的资金紧张状况，并可能对公司的生产经营产生一定影响。

应对措施：

公司正在研究妥善解决办法，公司亦与债权方积极协商，努力达成债务和解方案，并通过加快回收应收账款、资产处置等措施全力筹措偿债资金，增加公司资金流动性。

4、市场竞争风险

近年来，由于美国次贷危机、欧债危机等衍生的金融危机影响，使世界各地经济不同程度地受到波及和影响。尽管美国

财政问题和欧债危机得到缓解，国际市场需求逐步回暖，但总体看，全球经济低速增长和需求不足的情况可能常态化。公司产品属于快速消费品，虽然影响较小，但是也受到一定的冲击，因为主要的水产品出口国之间为抢占市场份额的竞争将更为激烈，巩固传统市场和开拓新市场是现在公司的主要任务。

应对措施如下：

①完善销售网络，提高公司产品的覆盖面。在巩固原传统市场的同时，拓宽营销渠道，大力开发新兴市场。目前，公司新开发的巴西市场已经成为公司重要的销售地之一。

②加大展会宣传力度，重点放在产品宣传的深度和广度上，提升公司产品的社会知名度和品牌知名度，促进水产品消费，加强与国际大型经销商和终端销售商的联系。

③健全市场信息收集与整理制度，制定具有竞争力的价格体系，掌握市场对新品种、新规格的需求，保证产品推出的时间、品种、规格能与市场需求及时对接，提高公司产品的市场竞争力。

④提高产品质量和服务水平，不断提升公司加工产品的质量，完善售后信息跟踪服务。在保证产品质量这一核心竞争因素的同时，尽力向顾客提供完善、灵活、有效的服务。

⑤加强营销队伍建设，通过培训、引进人才等方式提升营销队伍的业务水平和销售能力，完善激励机制，调动营销人员的积极性，增强公司的营销能力。

⑥强化物流管理，保证公司产品运输通畅。保证产品及时供货，提高销售合同兑现率，提升公司市场形象。

5、应收帐款较大的风险

伴随着国际金融危机的影响，目前应收账款，尤其是国外客户的应收账款也将成为出口企业的一大风险。公司拟采取如下措施来应对应收账款增加的风险：

①建立良好的客户风险评价系统，适时的对公司客户进行风险跟踪调查，及时反馈给业务部门，已将风险控制在最小范围内。

②采用信用证等付款方式，以降低风险。

6、原材料采购风险

公司每年需要大规模采购原材料，原材料采购风险包括：原材料采购价格波动风险和原材料供应风险。

针对原材料采购风险，公司的具体应对措施如下：

①产地采购

在每年的原材料供货旺季（11月至来年2月），公司及时收集、分析国际市场原料价格波动趋势，对原材料采购价格波动对生产成本的影响进行量化测算，据此与下游的经销商进行谈判，进行产地采购，保证公司所在加工环节的利润率水平。

②根据市场供货情况，对各品种逐一进行分析，由于公司生产车间可以用于不同鱼类品种的加工，因此可以有针对性地采购一些货源、质量有保障的鱼类品种，从而保证供应的及时和可靠。

③通过大宗采购降低原料采购成本，提高产品加工利润率水平。

公司美国子公司、日本子公司的建立以及参股美国IQQ公司在一定程度上将此风险化为了优势。

7、用工难以及用工成本上涨

近年来，包括中国在内的凭借较低劳动力成本发展加工产业的国家，随着消费水平的提高以及国家对劳动者福利的重视，工人的工资水平在逐步提高，这必然加大了加工环节的成本。

公司对此早已做好了应对准备：

①增加自动化设备，采用国际上先进的自动化设备代替人工，这样，不仅增加产量，也在一定程度上缓解了目前人工成本增加及用工难的压力。

②建立精确、完善的计件工资制度。

③产品转型，由初加工、毛利率低的产品向深加工、高附加值的产品延伸。

8、汇率变化风险

公司产品大部分出口国外市场，进料加工业务所需的原材料绝大部分从国外采购，同时境外子公司从事原材料买卖，因此外汇市场汇率的波动将直接影响到营业收入、营业成本和经济效益。

针对汇率变动，公司也制定相应的政策，即：

①根据汇率变化，及时调整采购及销售价格，合同制定的时充分考虑汇率变化影响。

②对相关人员制定严格的绩效考核政策，以确保公司销售款项的及时收回。

9、国际政经关系变化与出口国贸易政策变化的风险

随着我国市场开放度的提高，贸易规模不断扩大，竞争日趋激烈，贸易摩擦也日益增多。我国加入WTO以来，有多个国家和地区对我出口产品发起反倾销、保障措施调查，通过反倾销、技术壁垒、合格评定程序等限制我国出口产品的案件亦呈上升态势。与主要贸易国之间国际政经关系变化，以及出口国贸易政策的变化，都将会对我国出口产品产生重大影响。例如，如果与主要贸易国之间政经关系恶化以及出口国贸易政策的不利变化，就将会对出口业务带来重大不利风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.28%	2019 年 03 月 04 日	2019 年 03 月 05 日	公告编号：2019-020；公告名称：《二〇一九年第一次临时股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	37.33%	2019 年 03 月 20 日	2019 年 03 月 21 日	公告编号：2019-030；公告名称：《二〇一九年第一次临时股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	37.71%	2019 年 04 月 08 日	2019 年 04 月 09 日	公告编号：2019-037；公告名称：《二〇一九年第一次临时股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2018 年年度股东大会	年度股东大会	51.93%	2019 年 05 月 24 日	2019 年 05 月 25 日	公告编号：2019-057；公告名称：《二〇一九年第一次临时股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄作庆	同业竞争	(1) 本人及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与股份公司营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动 (2) 如果违反承诺, 本人同意给予公司赔偿。	2007年02月15日	长期有效	严格履行承诺, 没有任何违规行为
	大连承运投资集团有限公司	同业竞争	(1) 承运投资及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但	2007年02月15日	长期有效	严格履行承诺, 没有任何违规行为

			不限于自营、 合资或联营) 参与或进行 与股份公司 营业执照上 所列明经营 范围内的业 务存在直接 或间接竞争 的任何业务 活动；(2) 如 果违反承诺， 承运投资同 意给予公司 赔偿。			
	深圳前海天 宝秋石投资 企业(有限合 伙)	股份限售承 诺	承诺自本次 非公开发 行股票上市 首日起三十六 个月内不转 让本次取得 的新股。	2016 年 02 月 05 日	36 个月	已履行承诺 完毕，没有任 何违规行为
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细 说明未完成履行的具体原因及下 一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

关于 2018 年度审计报告中，审计形成的两项保留意见说明：

1、预付款项的商业性质及收货的可行性，我公司在 2018 年末，协议委托大连春神农业技术开发有限公司（以下简称“大连春神公司”）收购黑芸豆和奶花芸豆，交货时间为 2018 年 5 月 1 日-2019 年 4 月 30 日，采购数量 39000 吨，我公司向 23 位农户支付预付款项 2.09 亿元，由大连春神公司负责监管农户的黑芸豆和奶花芸豆的收购工作，因为市场期货交易变化等不可预计因素影响，导致农户收购有困难，不能按期交付，经过大连春神公司与我公司协商，考虑由于市场原因影响而非人为因素，我公司同意延长委托收购交货时间至 2019 年 12 月 31 日，在此延长期限内如果还未交付货物，由大连春神公司负责协助返回预付款项 2.09 亿元。

2、其他应收款的可收回性，截至 2018 年 12 月 31 日，天宝食品公司其他应收款记录应收阿拉山口市鼎玉股权投资有限合伙企业 5,040 万元。该款项形成过程是，天宝食品公司 2018 年 4 月与骑士联盟（北京）信息服务有限公司、阿拉山口市鼎玉股权投资有限合伙企业等签订《股权转让协议》，以每壹元注册资本价值 700 元的价格受让阿拉山口市鼎玉股权投资有限合伙企业持有的骑士联盟（北京）信息服务有限公司 0.72% 的股权，股权转让款为 5,040 万元。天宝食品公司已于 2018 年 6 月 11 日向阿拉山口市鼎玉股权投资有限合伙企业支付股权转让款 5,040 万元。截至目前，工商信息显示，骑士联盟（北京）信息服务有限公司股东中没有登记天宝食品公司，而太初投资控股（苏州）有限公司股东中登记了天宝食品公司。因对骑士联盟（北京）信息服务有限公司的投资未确权，天宝食品公司将 5,040 万元出资款列报为其他应收款。截至目前，公司正在通过司法途径要求将案件移送公安机关侦办，尚未立案。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与国家开发银行大连市分行的金融借款合同纠纷	2,003.05 (万美元)	是	一审阶段	案件审理中	尚无判决	2018 年 12 月 26 日	公告编号：2018-081；公告名称：《关于重大诉讼的公告》；公告网址名称：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司与国家开发银行大连市分行的金融借款合同纠纷	3,351.08 (万美元)	是	一审阶段	案件审理中	尚无判决	2018 年 12 月 26 日	公告编号：2018-081；公告名称：《关于重大诉讼的公告》；公告网址名称：巨

							潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司与国家开发银行大连市分行的金融借款合同纠纷	22,043.38	是	一审阶段	案件审理中	尚无判决	2018年12月26日	公告编号：2018-081；公告名称：《关于重大诉讼的公告》；公告网址名称：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司与北京碧天财富投资有限公司民间借贷纠纷	20,644.13	否	二审阶段	案件审理中	尚无判决	2018年12月26日	公告编号：2018-081；公告名称：《关于重大诉讼的公告》；公告网址名称：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司与国家开发银行大连市分行的金融借款合同纠纷	41,038.98	是	一审阶段	案件审理中	尚无判决	2019年4月18日	公告编号：2019-040；公告名称：《关于重大诉讼的公告》；公告网址名称：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与连山职业安全防护(大连)有限公司的买卖纠纷	82.79	否	一审判决	已上诉, 待二审	尚无判决		—
未达到重大诉讼	12,252.39	—	—	—	—	2018年12月	公告编号：

披露标准的其他诉讼						26 日	2018-081；公告名称：《关于重大诉讼的公告》；公告网址名称：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
-----------	--	--	--	--	--	------	--

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
本公司	其他	因公司涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	尚无结论	2019 年 05 月 22 日	公告编号：2019-056；公告名称：《关于收到立案调查通知书的公告》；公告网址名称：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

整改情况说明

适用 不适用

公司及公司实际控制人于2019年1月14日收到中国证券监督管理委员会大连监管局因公司存在违规对外担保事项引起的内部控制存在缺陷、公章使用不规范及信息披露不及时等问题，对公司及公司实际控制人出具了《行政监管措施决定书》（[2019] 2号、[2019] 3号、[2019] 4号）。公司董事会和管理层对上述事项高度重视，已按照上述监管措施决定的要求，加强相关人员对法律、法规的学习，正视在信息披露、公司治理和内部控制执行中存在的问题，积极整改。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2015年7月24日，公司召开第五届董事会第十五次会议审议通过《关于公司2015年度员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，同意公司实施2015年度员工持股计划（以下简称“本员工持股计划”），本员工持股计划以二级市场购买的方式取得并持有公司股票，参加的对象为公司的董事、监事、高级管理人员、核心业务骨干共计不超过100人，资金规模上限为2,500万元，资金来源为公司员工的自筹资金和公司控股股东及实际控制人向员工持股计划提供免息借款支持，借款部分与自筹资

金部分的比例为9:1, 本次员工持股计划设立后由公司自行管理。上述议案已经公司2015年8月10日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过。截至2016年1月25日, 公司2015年度员工持股计划已通过二级市场竞价交易累计购买公司股票2,325,000股, 占公司总股本的比例为0.50%, 成交金额为24,980,860元, 成交均价为10.744元/股。截至2016年1月26日, 公司2015年度员工持股计划已经完成股票的全部购买, 本员工持股计划所购买的股票锁定期为自公告日起12个月。《关于2015年度员工持股计划完成股票购买的公告》具体内容详见2016年1月26日《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn。

经中国证券监督管理委员会《关于核准大连天宝绿色食品股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]2086号)核准, 公司以非公开发行方式向特定对象深圳前海天宝秋石投资企业(有限合伙)发行人民币普通股(A股)82,758,624股, 并于2016年2月5日在深圳证券交易所上市。本次发行完成后, 公司总股本由464,727,200股增加至547,485,824股。因公司本次非公开发行股票, 导致公司2015年度员工持股计划持股比例由0.50%被动下降至0.42%。截至2017年2月9日, 公司2015年度员工持股计划通过二级市场竞价交易累计购买公司股票2,325,000股, 占公司总股本的比例为0.42%。

本员工持股计划的存续期为不超过24个月, 自股东大会审议通过本员工持股计划之日起算, 即2015年8月10日至2017年8月9日。本员工持股计划的锁定期为12个月, 自公司公告最后一笔标的股票登记过户至本员工持股计划名下之日起算, 即2016年1月26日至2017年1月25日, 目前公司员工持股计划已在解锁期, 尚未售出股份。

公司于2017年6月8日召开第六届董事会第四次会议审议通过了《关于公司2015年度员工持股计划存续期展期的议案》, 同意2015年度员工持股计划的存续期延长, 延长时间不超过12个月。如一年期满前仍未出售股票, 可在期满前2个月再次召开持有人会议和董事会, 审议后续相关事宜。

公司于2018年6月8日召开第六届董事会第十次会议审议通过了《关于公司2015年度员工持股计划存续期继续展期的议案》, 同意2015年度员工持股计划的存续期继续延长, 延长时间不超过12个月。如一年期满前仍未出售股票, 可在期满前2个月再次召开持有人会议和董事会, 审议后续相关事宜。

公司于2018年6月6日召开第六届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司2015年度员工持股计划存续期继续展期的议案》, 同意2015年度员工持股计划的存续期继续延长, 延长时间不超过12个月。如一年期满前仍未出售股票, 可在期满前2个月再次召开持有人会议和董事会, 审议后续相关事宜。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

不适用

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间（月份）
黄作庆	公司董事长、实际控制人	25,000	9.68%	连带责任	自贷款期限(含展期期限)届满之日起两	6,113.78	2.37%	督促黄作庆采取有效措施积极筹措资	6,113.78	-

					年			金尽快偿还其债务,解除担保以消除对公司的影响		
承运投资、黄作庆	公司控股股东、实际控制人	20,000	7.75%	连带责任	主合同项下该项债务履行期限届满之日后两年	20,644.13	8.00%	督促承运投资及黄作庆采取有效措施积极筹措资金尽快偿还其债务,解除担保以消除对公司的影响	20,644.13	-
合计		45,000	17.43%	--	--	26,757.91	10.37%	--	--	--

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
不适用

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于债务逾期

(1) 公司向国家开发银行大连市分行申请的用于华家新建物流库（冷库）项目和新建大豆植物蛋白冰淇淋加工项目的共计11亿元人民币贷款，由于公司未按照合同约定时间、约定金额偿还本金和利息，国家开发银行大连市分行宣布上述全部贷款于2018年9月22日提前到期。

(2) 公司分别于 2017 年 2 月 10 日、2017 年 3 月 2 日、2017 年 4 月 27 日召开董事会会议审议通过了关于公司向中国进出口银行申请流动资金贷款的议案。截止 2019 年 6 月 30 日，上述公司向中国进出口银行贷款发生逾期本息合计 450,921,428.11 元人民币。

(3) 公司于 2017 年 3 月 9 日非公开发行公司债券（债券代码 114130，债券简称“17 天宝 01”），发行金额 5 亿元，票面利率 7.00%，兑付日 2019 年 3 月 9 日，应付本息金额 5.35 亿元（其中：本金 5 亿元，利息 0.35 亿元），因公司兑付本息暂时存在一定困难，经公司与债券持有人协商一致，同意公司延期至 2019 年 4 月 9 日兑付“17 天宝 01”本息 5.35 亿元及延期兑付期间产生的利息。截至 2019 年 4 月 9 日，公司未能按时兑付“17 天宝 01”本息，构成实质性违约。

2、关于重大诉讼

(1) 公司向国家开发银行大连市分行申请的用于华家新建物流库（冷库）项目和新建大豆植物蛋白冰淇淋加工项目的共计 11 亿元人民币贷款，由于公司未按照合同约定时间、约定金额偿还本金和利息，国家开发银行大连市分行宣布上述全部贷款于 2018 年 9 月 22 日提前到期，并向法院提起诉讼，要求公司偿还全部贷款本息并支付相应违约金和罚息等。

(2) 控股股东承运投资及实际控制人黄作庆与出借方北京碧天财富投资有限公司签订《借款及保证合同》，借款人民币 2 亿元，并在未履行审批决策程序及公司印章使用流程的情况下，在《担保合同》上加盖了公司公章。承运投资及黄作庆未能按照合同约定履行还款义务，公司作为上述借款的担保人未能按照合同约定承担连带清偿责任，于是北京碧天财富投资有限公司向法院提起了诉讼，要求公司承担连带清偿责任。

(3) 公司于 2019 年 1 月收到辽宁省大连市中级人民法院送达的关于上述部分诉讼的《民事裁定书》[(2018)辽 02 财保 38 号、(2018)辽 02 财保 40 号]，国家开发银行大连市分行向辽宁省大连市中级人民法院申请诉前财产保全。

(4) 公司于 2019 年 5 月 25 日披露了《关于重大诉讼进展的公告》，依据北京市第三中级人民法院出具的《民事判决书》(2018)京 03 民初 739 号，北京市第三中级人民法院就公司与碧天财富民间借贷纠纷一案作出一审判决，判决公司对上述债务承担连带清偿责任。目前，公司已向北京市高级人民法院提起上诉，公司是否应承担担保责任需经人民法院或仲裁机构的生效法律文书确定。

3、关于违规对外担保

(1) 根据实际控制人黄作庆提供的借款合同及第三方无限连带责任保证书获悉，实际控制人黄作庆与出借方中泰创展控股有限公司签订《借款合同》，并在未履行审批决策程序及公司印章使用流程的情况下，在《第三方无限连带责任保证书》上加盖了公司公章。经核查，上述对外担保余额为 61,137,834.00 元，占公司 2018 年经审计净资产的 2.37%。

(2) 根据控股股东承运投资及实际控制人黄作庆提供的借款合同及担保合同获悉，控股股东承运投资及实际控制人黄作庆与出借方北京碧天财富投资有限公司签订《借款及保证合同》，并在未履行审批决策程序及公司印章使用流程的情况下，在《担保合同》上加盖了公司公章。经核查，上述对外担保余额为 206,441,280.55 元，占公司 2018 年经审计净资产的 8.00%。

(3) 对于上述担保事项，公司是否应承担担保责任需经人民法院或仲裁机构的生效法律文书确定。

(4) 公司及公司实际控制人于 2019 年 1 月 14 日收到中国证券监督管理委员会大连监管局因公司上述违规对外担保引起的内部控制存在缺陷、公章使用不规范及信息披露不及时等问题，对公司出具了《行政监管措施决定书》([2019]2 号、[2019]3 号、[2019]4 号)。

4、关于银行账户冻结

由于债务逾期及诉讼等相关事项导致公司部分银行账户被冻结，上述银行账户被冻结的资金金额较小。公司银行账户被冻结尚未对公司生产经营及收支造成重大影响，目前公司可以通过其他一般户进行经营结算。

5、公司被立案调查

公司于 2019 年 5 月 21 日收到中国证券监督管理委员会《立案调查通知书》（连证调查字[2019]007 号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司立案调查。截至本公告披露日，公司尚未收到上述立案调查事项的结论性意见或决定。在立案调查期间，公司将积极配合中国证券监督管理委员会的调查工作，并按照《深圳证券交易所股票上市规则（2018 年 11 月修订）》的相关规定，每月至少披露一次风险提示公告。

6、公司股票被实行其他风险警示

公司董事长黄作庆先生在未履行审批决策程序及公司印章使用流程的情况下，私自使用公司公章并以公司名义对外出具保证书为其个人及公司控股股东大连承运投资集团有限公司的借款提供担保，上述违规担保余额合计 26,757.91 万元，占公司最近一期（2018 年度）经审计净资产的 10.36%，公司已于 2018 年 12 月 26 日披露了《关于未履行审批决策程序对外担保的公

告》（公告编号：2018-082）。

根据《股票上市规则》第13.3.1条及13.3.2条相关规定，公司股票于2019年5月28日被实行其他风险警示。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	221,213,573	28.86%				-115,862,073	-115,862,073	105,351,500	13.74%
3、其他内资持股	221,213,573	28.86%				-115,862,073	-115,862,073	105,351,500	13.74%
其中：境内法人持股	115,862,073	15.12%				-115,862,073	-115,862,073	0	0.00%
境内自然人持股	105,351,500	13.74%						105,351,500	13.74%
二、无限售条件股份	545,266,580	71.14%				115,862,073	115,862,073	661,128,653	86.26%
1、人民币普通股	545,266,580	71.14%				115,862,073	115,862,073	661,128,653	86.26%
三、股份总数	766,480,153	100.00%				0	0	766,480,153	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准大连天宝绿色食品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2086号）核准，公司以非公开发行方式向特定对象深圳前海天宝秋石投资企业（有限合伙）（以下简称“天宝秋石”）发行人民币普通股，本次非公开发行股份于2016年2月5日在深圳证券交易所上市。

天宝秋石承诺本次非公开发行股份获配的股份自本次新增股份上市首日起36个月内不转让，并申请在这36个月内对该部分新增股份进行锁定。天宝秋石严格履行了上述承诺，未发生违反上述承诺的情形，其持有的公司115,862,073股股份于2019年2月11日解除限售上市流通。具体内容详见公司于2019年1月31日在信息披露指定媒体《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《关于非公开发行限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2019-004）。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳前海天宝秋石投资企业（有限合伙）	115,862,073	115,862,073	0	0	非公开发行股票	2019年2月5日
合计	115,862,073	115,862,073	0	0	--	--

3、证券发行与上市情况

不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,965	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
大连承运投资集团有限公司	境内非国有法人	18.83%	144,357,360			144,357,360	质押	144,356,800
							冻结	144,357,360
黄作庆	境内自然人	18.33%	140,459,147		105,344,360		质押	125,456,493
							冻结	140,459,147
深圳前海天宝秋石投资企业（有限合伙）	其他	14.16%	108,503,611	-7,358,462		108,503,611		

屠建宾	境内自然人	2.19%	16,800,000			16,800,000		
大连华晟外经贸投资有限公司	国有法人	0.87%	6,676,449			6,676,449	冻结	6,676,449
陈姗姗	境内自然人	0.43%	3,280,000			3,280,000		
大连天宝绿色食品股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	0.42%	3,255,000			3,255,000		
戴寿洪	境内自然人	0.41%	3,111,360			3,111,360		
肖美根	境内自然人	0.40%	3,047,660			3,047,660		
崔嘉龙	境内自然人	0.39%	2,999,420			2,999,420		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、大连承运投资集团有限公司为本公司的控股股东，黄作庆先生为本公司董事长，同时持有承运投资 75%的股权；2、除前述关联关系外，未知其他股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
大连承运投资集团有限公司	144,357,360	人民币普通股	144,357,360					
深圳前海天宝秋石投资企业(有限合伙)	108,503,611	人民币普通股	108,503,611					
黄作庆	35,114,787	人民币普通股	35,114,787					
屠建宾	16,800,000	人民币普通股	16,800,000					
大连华晟外经贸投资有限公司	6,676,449	人民币普通股	6,676,449					
陈姗姗	3,280,000	人民币普通股	3,280,000					
大连天宝绿色食品股份有限公司—第一期员工持股计划	3,255,000	人民币普通股	3,255,000					
戴寿洪	3,111,360	人民币普通股	3,111,360					
肖美根	3,047,660	人民币普通股	3,047,660					
崔嘉龙	2,999,420	人民币普通股	2,999,420					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、大连承运投资集团有限公司为本公司的控股股东，黄作庆先生为本公司董事长，同时持有承运投资 75%的股权；2、除前述关联关系外，未知公司前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用
--------------------------------------	-----

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张先治	独立董事	离任	2019 年 03 月 20 日	个人原因
孙安民	独立董事	被选举	2019 年 03 月 20 日	补选
赵崴	监事	任免	2019 年 03 月 04 日	工作变动
王晓玫	监事	被选举	2019 年 03 月 04 日	补选
曲云虹	职工监事	离任	2019 年 03 月 04 日	工作变动
朱井明	职工监事	被选举	2019 年 03 月 04 日	补选
张喆旻	副总经理	聘任	2019 年 03 月 04 日	因公司发展需要
赵崴	副总经理	聘任	2019 年 03 月 04 日	工作变动

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	116,197,293.82	115,441,378.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	11,206,871.28	13,596,509.48
应收账款	1,307,782,622.57	1,368,622,942.43
应收款项融资		
预付款项	1,017,692,643.59	1,018,416,406.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	54,138,983.85	53,501,498.10
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	93,897,163.42	130,169,429.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,600,915,578.53	2,699,748,163.98
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		51,934,792.09
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	52,021,814.20	
投资性房地产		
固定资产	2,033,052,392.76	2,121,216,602.74
在建工程	1,555,739.65	1,448,893.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	71,065,983.65	72,025,982.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,998,568.20	3,835,341.78
递延所得税资产	904,215.04	904,215.04
其他非流动资产	19,278,614.60	19,278,614.60
非流动资产合计	2,179,877,328.10	2,270,644,442.16
资产总计	4,780,792,906.63	4,970,392,606.14
流动负债：		
短期借款	71,473,920.00	69,313,440.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	43,239,683.25	47,053,248.42
预收款项	1,186,053.30	550,526.87
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,724,755.20	8,777,928.34
应交税费	25,820,715.72	19,470,703.78
其他应付款	261,472,681.65	177,309,451.81
其中：应付利息	189,833,958.91	101,691,438.16
应付股利	179,048.74	2,248,014.34
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,889,703,315.00	1,887,768,389.87
其他流动负债		
流动负债合计	2,301,621,124.12	2,210,243,689.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	174,318,663.34	177,958,996.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	174,318,663.34	177,958,996.54
负债合计	2,475,939,787.46	2,388,202,685.63
所有者权益：		
股本	766,480,153.00	766,480,153.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	788,995,568.04	788,995,568.04
减：库存股		
其他综合收益	-9,394,453.84	-8,729,075.46
专项储备		
盈余公积	140,558,999.35	140,558,999.35
一般风险准备		
未分配利润	618,580,591.30	894,595,277.01
归属于母公司所有者权益合计	2,305,220,857.85	2,581,900,921.94
少数股东权益	-367,738.68	288,998.57
所有者权益合计	2,304,853,119.17	2,582,189,920.51
负债和所有者权益总计	4,780,792,906.63	4,970,392,606.14

法定代表人：黄作庆

主管会计工作负责人：孙树玲

会计机构负责人：姜远宁、于忠孝

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	12,846,440.99	13,344,120.01
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,232,720,662.04	1,256,749,637.73

应收款项融资		
预付款项	1,017,692,643.59	1,018,212,593.36
其他应收款	53,408,338.86	52,595,566.44
其中：应收利息		
应收股利	496,367.64	
存货	72,896,023.88	113,678,433.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,389,564,109.36	2,454,580,350.59
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	163,587,877.58	163,314,227.73
长期股权投资	83,229,415.03	83,229,415.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,032,532,814.65	2,120,607,748.05
在建工程	1,555,739.65	1,448,893.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	71,065,983.65	72,025,982.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,998,568.20	3,835,341.78
递延所得税资产	904,215.04	904,215.04
其他非流动资产	19,278,614.60	19,278,614.60
非流动资产合计	2,374,153,228.40	2,464,644,438.14
资产总计	4,763,717,337.76	4,919,224,788.73

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	41,984,067.27	45,752,127.96
预收款项	1,186,053.30	550,526.87
合同负债		
应付职工薪酬	8,159,589.29	8,299,131.67
应交税费	19,263,181.45	12,725,913.07
其他应付款	313,784,607.85	228,780,314.01
其中：应付利息	189,833,958.91	101,691,438.16
应付股利	179,048.74	2,248,014.34
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,889,703,315.00	1,887,768,389.87
其他流动负债		
流动负债合计	2,274,080,814.16	2,183,876,403.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	174,318,663.34	177,958,996.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	174,318,663.34	177,958,996.54
负债合计	2,448,399,477.50	2,361,835,399.99
所有者权益：		

股本	766,480,153.00	766,480,153.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	789,228,104.14	789,228,104.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	140,558,999.35	140,558,999.35
未分配利润	619,050,603.77	861,122,132.25
所有者权益合计	2,315,317,860.26	2,557,389,388.74
负债和所有者权益总计	4,763,717,337.76	4,919,224,788.73

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	199,741,510.22	515,556,574.63
其中：营业收入	199,741,510.22	515,556,574.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	365,345,479.74	496,000,096.45
其中：营业成本	193,622,370.20	417,136,459.01
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,207,026.59	7,393,585.21
销售费用	5,896,909.23	8,515,251.18
管理费用	72,474,157.56	17,675,488.22
研发费用		

财务费用	87,145,016.16	45,279,312.83
其中：利息费用	89,711,064.89	60,287,591.58
利息收入	9,967.94	103,511.51
加：其他收益	6,187,133.20	4,248,666.68
投资收益（损失以“-”号填列）	876,969.00	1,235,973.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-110,846,392.11	3,705,769.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,036,790.47	-935,193.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-273,423,049.90	27,811,693.66
加：营业外收入		7,142.49
减：营业外支出	963,492.23	100,109.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-274,386,542.13	27,718,726.17
减：所得税费用	2,278,211.60	257,778.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-276,664,753.73	27,460,947.73
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-276,664,753.73	27,460,947.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-276,014,685.71	27,396,692.37
2.少数股东损益	-650,068.02	64,255.36
六、其他综合收益的税后净额	-665,666.01	5,455,287.59

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-665,378.38	5,409,030.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-665,378.38	5,409,030.44
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-665,378.38	5,409,030.44
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-287.63	46,257.15
七、综合收益总额	-277,330,419.74	32,916,235.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-276,680,064.09	32,805,722.81
归属于少数股东的综合收益总额	-650,355.65	110,512.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.36	0.04

(二) 稀释每股收益	-0.36	0.04
------------	-------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：黄作庆

主管会计工作负责人：孙树玲

会计机构负责人：姜远宁、于忠孝

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	133,637,014.74	417,630,320.11
减：营业成本	131,778,851.72	324,718,803.89
税金及附加	5,903,631.18	6,947,402.11
销售费用	5,810,076.14	8,368,676.38
管理费用	68,448,162.92	15,420,765.53
研发费用		
财务费用	88,417,857.42	48,832,808.75
其中：利息费用	89,711,064.89	60,287,591.58
利息收入	8,749.28	85,931.45
加：其他收益	6,187,133.20	4,248,666.68
投资收益（损失以“-”号填列）	631,778.40	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-77,358,737.21	3,204,419.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,036,790.47	-935,193.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-241,298,180.72	19,859,756.51
加：营业外收入		

减：营业外支出	637,937.00	70,524.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-241,936,117.72	19,789,231.84
减：所得税费用	135,410.76	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-242,071,528.48	19,789,231.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-242,071,528.48	19,789,231.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-242,071,528.48	19,789,231.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	160,418,871.00	539,488,620.66
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,062,466.20	106,387.56
收到其他与经营活动有关的现金	3,146,729.33	4,169,900.70
经营活动现金流入小计	164,628,066.53	543,764,908.92
购买商品、接受劳务支付的现金	126,920,842.94	303,013,255.61
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	19,581,186.63	33,537,496.01
支付的各项税费	1,955,038.55	7,649,222.65
支付其他与经营活动有关的现金	12,791,530.59	15,226,348.76
经营活动现金流出小计	161,248,598.71	359,426,323.03
经营活动产生的现金流量净额	3,379,467.82	184,338,585.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	876,969.00	1,235,973.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	876,969.00	1,235,973.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,039,577.28	11,655,865.10
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,039,577.28	11,655,865.10
投资活动产生的现金流量净额	-162,608.28	-10,419,892.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	152,295,260.00	19,905,300.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	152,295,260.00	19,905,300.00
偿还债务支付的现金	152,295,260.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,294,259.61	67,837,237.68
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	154,589,519.61	147,837,237.68
筹资活动产生的现金流量净额	-2,294,259.61	-127,931,937.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-848,022.28	6,243,079.18
五、现金及现金等价物净增加额	74,577.65	52,229,835.30
加：期初现金及现金等价物余额	30,367,461.47	106,266,313.65
六、期末现金及现金等价物余额	30,442,039.12	158,496,148.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	83,938,754.93	445,464,205.61
收到的税费返还	1,062,466.20	106,387.56
收到其他与经营活动有关的现金	3,429,115.90	1,285,883.56
经营活动现金流入小计	88,430,337.03	446,856,476.73
购买商品、接受劳务支付的现金	56,897,441.14	185,018,243.73
支付给职工以及为职工支付的现金	17,579,374.72	31,651,742.40
支付的各项税费	68,539.62	6,905,611.90
支付其他与经营活动有关的现金	9,275,193.80	12,154,896.25
经营活动现金流出小计	83,820,549.28	235,730,494.28
经营活动产生的现金流量净额	4,609,787.75	211,125,982.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他	1,039,577.28	11,655,865.10

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,039,577.28	11,655,865.10
投资活动产生的现金流量净额	-1,039,577.28	-11,655,865.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,294,259.61	67,837,237.68
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,294,259.61	147,837,237.68
筹资活动产生的现金流量净额	-2,294,259.61	-147,837,237.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-140,167.96	-832,433.21
五、现金及现金等价物净增加额	1,135,782.90	50,800,446.46
加：期初现金及现金等价物余额	2,534,603.39	56,677,610.73
六、期末现金及现金等价物余额	3,670,386.29	107,478,057.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	766,480,153.00				788,995,568.04		-8,729,075.46		140,558,999.35		894,595,277.01		2,581,900,921.94	288,998.57	2,582,189,920.51

加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	766,480,153.00			788,995,568.04		-8,729,075.46		140,558,999.35		894,595,277.01		2,581,900.92	288,998.57	2,582,189.92	0.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-665,378.38				-276,014,685.71		-276,680,064.09	-656,737.25	-277,336,801.34	
(一)综合收益总额						-665,378.38				-276,014,685.71		-276,680,064.09	-650,355.65	-277,330,419.74	
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配													-6,381.60	-6,381.60	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-6,381.60	-6,381.60	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	766,480,153.00				788,995,568.04			-9,394,453.84		140,558,999.35		618,580,591.30		2,305,220,857.85	-367,738.68	2,304,853,119.17

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	547,485,824.00				1,007,989,897.04			-13,710,250.32		140,558,999.35		1,073,163,150.45		2,755,487,620.52	280,879.94	2,755,768,500.46
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合																

并														
其他														
二、本年期初余额	547,485.82 4.00			1,007,989.89 7.04		-13,710,250.32		140,558,999.35		1,073,163.15 0.45		2,755,487.62 0.52	280,879.94	2,755,768,500.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	218,994.32 9.00			-218,994,329.00		5,409,030.44				13,709,546.77		19,118,577.21	110,512.51	19,229,089.72
（一）综合收益总额						5,409,030.44				27,396,692.37		32,805,722.81	110,512.51	32,916,235.32
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-13,687,145.60		-13,687,145.60		-13,687,145.60
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,687,145.60		-13,687,145.60		-13,687,145.60
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	218,994.32 9.00			-218,994,329.00										
1. 资本公积转增资本（或股	218,994.32			-218,994,329										

本)	9.00				.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	766,480,153.00				788,995,568.04		-8,301,219.88		140,558,999.35		1,086,872,697.22		2,774,606,197.73	391,392.45	2,774,997,590.18

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	766,480,153.00				789,228,104.14				140,558,999.35	861,122,132.25		2,557,389,388.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	766,480,153.00				789,228,104.14				140,558,999.35	861,122,132.25		2,557,389,388.74

	0									5		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-242,071,528.48		-242,071,528.48
（一）综合收益总额										-242,071,528.48		-242,071,528.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	766,480,153.00				789,228,104.14			140,558,999.35	619,050,603.77		2,315,317,860.26	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	547,485,824.00				1,008,222,433.14			140,558,999.35	1,038,629,509.60		2,734,896,766.09	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	547,485,824.00				1,008,222,433.14			140,558,999.35	1,038,629,509.60		2,734,896,766.09	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	218,994,329.00				-218,994,329.00				6,102,086.24		6,102,086.24	
(一)综合收益总额									19,789,231.84		19,789,231.84	
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-13,687,145.60			-13,687,145.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-13,687,145.60			-13,687,145.60
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	218,994,329.00				-218,994,329.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	218,994,329.00				-218,994,329.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	766,480,153.00				789,228,104.14				140,558,999.35	1,044,731,595.84		2,740,998,852.33

三、公司基本情况

1、公司概况

大连天宝绿色食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经大连市经济体制改革委员会“大体改委发[2001]58号”《关于同意大连天宝绿色食品有限公司变更为股份有限公司的批复》的批准，由大连承运投资集团有限公司为主发起人，联合大连华晟外经贸投资有限公司等4家公司共同发起设立。公司于2001年5月16日设立登记，公司统一社会信用代码912102006049208959。公司注册地址为大连市金州区拥政街道三里村624号，法定代表人为黄作庆。

2003年8月经大连市人民政府批准（“大政[2003]101号”《大连市人民政府关于同意大连天宝绿色食品股份有限公司调整股本结构的批复》），由大连承运投资集团有限公司、大连春神农业技术开发有限公司与大连裕坤集团有限公司增资入股，增资后注册资本4,000.00万元。

2006年9月经公司股东大会审议通过大连凯美进出口集团有限公司与北京融江管理顾问有限公司、王惠明先生，大连新达纺织品进出口公司与王惠明先生，大连裕坤集团有限公司与管学昌先生签订的股权转让协议。股权变更后公司股权结构为大连承运投资集团有限公司持股51%、大连春神农业技术开发有限公司持股32.83%、大连华晟外经贸投资有限公司持股1.64%、北京融江管理顾问有限公司持股1.25%、管学昌先生持股11.25%、王惠明先生持股2.03%。

2007年2月25日股东大会审议通过大连春神农业技术开发有限公司与黄作庆先生签订的《股份转让协议》，大连春神农业技术开发有限公司将持有的本公司1,313.4796万股股份，占总股本的32.83%，全部转让给黄作庆先生。

2007年3月22日股东大会决议，表决通过了公司资本公积转增股本的议案，本次资本公积转增方案完成后注册资本为5,200.00万元。

2008年2月公司经中国证券监督管理委员会批准（根据《关于核准大连天宝绿色食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2008]190号）），公司采用公开发行方式，向社会公众投资者发行人民币普通股股票1,800.00万股。此次公开发行普通股后公司股本增加为7,000.00万股。

根据公司2008年9月10日临时股东大会决议和修改后的章程，公司按每10股转增4股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额2,800.00万股，每股面值1元，合计增加股本2,800.00万元。变更后注册资本为人民币9,800.00万元。

根据公司2009年度股东会决议和修改后章程的规定，公司于2010年按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额9,800.00万股，每股面值1元，合计增加股本9,800.00万元。变更后注册资本为人民币19,600.00万元。

2011年根据公司2010年第三次股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》，并经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2011]642号文《关于核准大连天宝绿色食品股份有限公司非公开发行股票的批复》），本公司非公开发行人民币普通股3,636.36万股（每股面值人民币1元），增加注册资本人民币3,636.36万元。变更后注册资本为人民币23,236.36万元。

2012年根据公司2011年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积转增股本人民币23,236.36万元，变更后的注册资本为人民币46,472.72万元。

2016年经中国证券监督管理委员会《关于核准大连天宝绿色食品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2086号）核准，公司以非公开发行方式向特定对象深圳前海天宝秋石投资企业（有限合伙）发行人民币普通股（A股）82,758,624股，并于2016年2月5日在深圳证券交易所上市。本次发行完成后，公司总股本由464,727,200股增加至547,485,824股，变更后的注册资本为547,485,824.00元。。

2018年根据公司2017年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积转增股本人民币21,899.43万元，变更后的注册

资本为人民币76,648.02万元。

本公司所属行业为水产品、农副产品加工行业，主要产品是冻鱼片、大豆植物蛋白冰淇淋、各类水果等。本公司经批准的经营范围：进出口业务（许可范围内），经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；农副产品（不含粮油）、土畜产品的种植、收购、加工、销售；水产品的收购、加工、销售；豆制品、冷冻食品的生产、加工、销售；仓储；服装、针纺织品、木材、木制品的销售；高科技农业技术研究开发；普通货运，货物专用运输（冷藏保鲜）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二十四次会议于2019年8月30日批准。

2、合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括母公司及6家子公司，与上年同期相比增加1家子公司。合并范围变动情况详见“附注八、合并范围的变动”，子公司情况详见“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本公司2019年半年度归属于母公司股东净利润为-2.76亿元，存在大额债务逾期无法支付及重大未决诉讼情况，同时存在为控股股东和实际控制人违规担保。本公司拟采取的改善措施：本公司目前经营情况良好，生产装置正常运行，产品销售及库存情况符合公司制定的实际生产计划；本公司预付账款总额10.17亿元，本公司将根据订单情况，敦促供货方尽快供货，以满足公司生产销售需求；同时，本公司也通过加快应收账款、资产处置等措施全力筹措偿债资金，增加本公司资金流动性，以满足本公司的正常生产经营。本公司将持续提高企业管理效能和运营水平，坚持制定的营销政策，并探索新的营销模式，实现多元化发展，创造更多的盈利空间，保证持续经营能力不受到重大影响。本公司根据目前的营运资金状况并考虑未来经营活动中持续取得净现金流的能力，管理层及董事会确信能尽快清偿到期的债务。因而本公司仍按持续经营为基础编制本期财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、24、附注五、30、和附注五、39。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司分别根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、日元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注五、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，

计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

11、应收票据

12、应收账款

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	关联方款项、涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
无风险组合	合并范围内的关联方	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0.00	0.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	10.00	10.00

3年以上	100.00	100.00
------	--------	--------

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料、在产品、周转材料、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存发出时采用加权平均法计价。

(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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情

况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—30 年	5.00%	4.75—3.17
机器设备	年限平均法	5—10 年	5.00%	9.50—19.00
运输工具	年限平均法	10 年	5.00%	9.50
电子及其他设备	年限平均法	5—10 年	5.00%	9.50—19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、31。

26、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件及其他。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬的范围：

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

短期薪酬：

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利：

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承

担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利：

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期福利：

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产

单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

出口销售：以出口报关单列示的商品离岸时间为商品确认销售的时点，销售价格为FOB价格。

国内销售：根据合同约定，以商品交付给购买方的时间为销售确认时点，价格为双方最终确认价格。

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

业外收支。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1) 新金融工具准则, 2017 年, 财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(简称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理, 根据衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。	董事会审议批准	
(2) 根据财政部财会[2019]6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(简称“财会 6 号文”), 本公司自 2019 年度中期起执行财会 6 号文, 对财务报表格式进行了修订, 资产负债表: 将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目; 将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目; 新增“应收款项融资”项目, 反应资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等; “递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的, 或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分, 不得归类为流动负债, 仍在该项目中填列, 不转入“一年内到期的非流动负债”项目。利润表: 将“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失(损失以“—”号填列)”; 新增“加: 信用减值损失(损失以“—”号填列)”; 新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目, 反应企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的	董事会审议批准	

<p>利得和损失。现金流量表：现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。所有制权益变动表：所有制权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。</p>		
---	--	--

(1) 本公司执行新金融工具准则，对报表项目和金额影响如下：

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
可供出售金融资产	51,934,792.09	-51,934,792.09	
其他非流动金融资产		51,934,792.09	51,934,792.09

(2) 本公司执行财会 [2019] 6 号文，对报表项目和金额影响如下：

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
应收票据及应收账款	1,382,219,451.91	- 1,382,219,451.91	
应收票据		13,596,509.48	13,596,509.48
应收账款		1,368,622,942.43	1,368,622,942.43
应付票据及应付账款	47,053,248.42	- 47,053,248.42	
应付账款		47,053,248.42	47,053,248.42

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
应收票据及应收账款	1,256,749,637.73	-1,256,749,637.73	
应收账款		1,256,749,637.73	1,256,749,637.73
应付票据及应付账款	45,752,127.96	-45,752,127.96	
应付账款		45,752,127.96	45,752,127.96

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	115,441,378.09	115,441,378.09	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	13,596,509.48	13,596,509.48	
应收账款	1,368,622,942.43	1,368,622,942.43	
应收款项融资			
预付款项	1,018,416,406.62	1,018,416,406.62	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	53,501,498.10	53,501,498.10	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	130,169,429.26	130,169,429.26	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	2,699,748,163.98	2,699,748,163.98	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	51,934,792.09		-51,934,792.09
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		51,934,792.09	51,934,792.09
投资性房地产			
固定资产	2,121,216,602.74	2,121,216,602.74	
在建工程	1,448,893.86	1,448,893.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	72,025,982.05	72,025,982.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,835,341.78	3,835,341.78	
递延所得税资产	904,215.04	904,215.04	
其他非流动资产	19,278,614.60	19,278,614.60	
非流动资产合计	2,270,644,442.16	2,270,644,442.16	
资产总计	4,970,392,606.14	4,970,392,606.14	
流动负债：			
短期借款	69,313,440.00	69,313,440.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	47,053,248.42	47,053,248.42	

预收款项	550,526.87	550,526.87	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,777,928.34	8,777,928.34	
应交税费	19,470,703.78	19,470,703.78	
其他应付款	177,309,451.81	177,309,451.81	
其中：应付利息	101,691,438.16	101,691,438.16	
应付股利	2,248,014.34	2,248,014.34	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	1,887,768,389.87	1,887,768,389.87	
其他流动负债			
流动负债合计	2,210,243,689.09	2,210,243,689.09	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	177,958,996.54	177,958,996.54	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	177,958,996.54	177,958,996.54	
负债合计	2,388,202,685.63	2,388,202,685.63	
所有者权益：			

股本	766,480,153.00	766,480,153.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	788,995,568.04	788,995,568.04	
减：库存股			
其他综合收益	-8,729,075.46	-8,729,075.46	
专项储备			
盈余公积	140,558,999.35	140,558,999.35	
一般风险准备			
未分配利润	894,595,277.01	894,595,277.01	
归属于母公司所有者权益合计	2,581,900,921.94	2,581,900,921.94	
少数股东权益	288,998.57	288,998.57	
所有者权益合计	2,582,189,920.51	2,582,189,920.51	
负债和所有者权益总计	4,970,392,606.14	4,970,392,606.14	

调整情况说明

2019年1月1日起本公司执行新金融工具准则，新增与新金融工具准则有关的“其他非流动金融资产”项目，取代了与原金融工具准则有关的“可供出售金融资产”项目。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策无重大影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	13,344,120.01	13,344,120.01	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,256,749,637.73	1,256,749,637.73	
应收款项融资			
预付款项	1,018,212,593.36	1,018,212,593.36	
其他应收款	52,595,566.44	52,595,566.44	

其中：应收利息			
应收股利			
存货	113,678,433.05	113,678,433.05	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	2,454,580,350.59	2,454,580,350.59	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	163,314,227.73	163,314,227.73	
长期股权投资	83,229,415.03	83,229,415.03	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,120,607,748.05	2,120,607,748.05	
在建工程	1,448,893.86	1,448,893.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	72,025,982.05	72,025,982.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,835,341.78	3,835,341.78	
递延所得税资产	904,215.04	904,215.04	
其他非流动资产	19,278,614.60	19,278,614.60	
非流动资产合计	2,464,644,438.14	2,464,644,438.14	
资产总计	4,919,224,788.73	4,919,224,788.73	
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	45,752,127.96	45,752,127.96	
预收款项	550,526.87	550,526.87	
合同负债			
应付职工薪酬	8,299,131.67	8,299,131.67	
应交税费	12,725,913.07	12,725,913.07	
其他应付款	228,780,314.01	228,780,314.01	
其中：应付利息	101,691,438.16	101,691,438.16	
应付股利	2,248,014.34	2,248,014.34	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,887,768,389.87	1,887,768,389.87	
其他流动负债			
流动负债合计	2,183,876,403.45	2,183,876,403.45	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	177,958,996.54	177,958,996.54	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	177,958,996.54	177,958,996.54	
负债合计	2,361,835,399.99	2,361,835,399.99	
所有者权益：			
股本	766,480,153.00	766,480,153.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	789,228,104.14	789,228,104.14	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	140,558,999.35	140,558,999.35	
未分配利润	861,122,132.25	861,122,132.25	
所有者权益合计	2,557,389,388.74	2,557,389,388.74	
负债和所有者权益总计	4,919,224,788.73	4,919,224,788.73	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司的两户境外子公司美国麒麟国际贸易有限公司、日本北大贸易株式会社	分别适用美国和日本规定的税收政策缴税

2、税收优惠

根据《中华人民共和国所得税法》第二十七条第一款的规定，本公司从事农业初加工项目的所得免征企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	110,130.92	184,819.03
银行存款	39,507,962.90	40,992,159.06
其他货币资金	76,579,200.00	74,264,400.00
合计	116,197,293.82	115,441,378.09
其中：存放在境外的款项总额	103,272,485.00	100,740,838.04

其他说明

说明：银行存款中9,176,054.70元存款由于诉讼被冻结。其他货币资金均为受限制资金，为本公司子公司日本北大贸易株式会社的定期存款，其中73,388,400.00元用于存单质押借款。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

不适用

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,502,667,913.62	100.00%	194,885,291.05	12.97%	1,307,782,622.57	1,452,662,259.29	100.00%	84,039,316.86	5.79%	1,368,622,942.43
其中：										
合计	1,502,667,913.62	100.00%	194,885,291.05	12.97%	1,307,782,622.57	1,452,662,259.29	100.00%	84,039,316.86	5.79%	1,368,622,942.43

按单项计提坏账准备：无

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	475,489,612.03		0.00%
1 至 2 年	533,187,135.46	26,659,356.78	5.00%
2 至 3 年	361,961,368.73	36,196,136.87	10.00%
3 年以上	132,029,797.40	132,029,797.40	100.00%
合计	1,502,667,913.62	194,885,291.05	--

确定该组合依据的说明：

按账龄组合依据，当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	475,489,612.03
1 年以内	475,489,612.03
1 至 2 年	533,187,135.46
2 至 3 年	361,961,368.73
3 年以上	132,029,797.40
3 至 4 年	120,025,724.72
4 至 5 年	11,913,986.61
5 年以上	90,086.07
合计	1,502,667,913.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	84,039,316.86	110,845,974.19			194,885,291.05
合计	84,039,316.86	110,845,974.19			194,885,291.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额609,988,062.28元，占应收账款期末余额合计数的比例40.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额24,413,900.98元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、应收款项融资

不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	665,335,363.09	65.38%	675,293,754.48	66.31%
1至2年	80,722,892.59	7.93%	98,373,485.68	9.66%
2至3年	132,655,621.55	13.03%	118,227,787.63	11.61%
3年以上	138,978,766.36	13.66%	126,521,378.83	12.42%

合计	1,017,692,643.59	--	1,018,416,406.62	--
----	------------------	----	------------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

本公司超过1年的预付账款主要为预付进口鱼原料款，由于原料鱼不符合本公司要求的规格标准，继续由供应商供货。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额576,175,743.92元，占预付账款期末余额合计数的比例56.62%。

其他说明:

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	54,138,983.85	53,501,498.10
合计	54,138,983.85	53,501,498.10

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	54,351,183.31	52,875,348.97
出口退税		804,833.59
押金及保证金	3,188,963.00	3,188,963.00
暂付款	14,499.36	47,596.44
备用金	30,283.82	30,283.82
合计	57,584,929.49	56,947,025.82

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	51,871,748.51
1 年以内	51,871,748.51
1 至 2 年	34,783.18
2 至 3 年	2,482,434.80
3 年以上	95,963.00
3 至 4 年	30,000.00
4 至 5 年	60,970.00
5 年以上	4,993.00
合计	54,484,929.49

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	3,445,527.72	417.92		3,445,945.64
合计	3,445,527.72	417.92		3,445,945.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来	50,400,000.00	1 年以内	87.52%	

单位 2	保证金	3,100,000.00	3 年以上	5.38%	3,100,000.00
单位 3	往来	2,445,061.30	2-3 年	4.25%	244,506.13
单位 4	押金	88,963.00	3 年以上	0.15%	86,263.00
单位 5	往来	34,373.50	2-3 年	0.06%	3,437.35
合计	--	56,068,397.80	--	97.37%	3,434,206.48

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,951,451.06		17,951,451.06	42,926,822.89		42,926,822.89
库存商品	83,195,672.00	9,920,349.56	73,275,322.44	92,941,840.50	9,920,349.56	83,021,490.94
周转材料	1,942,719.14		1,942,719.14	3,681,976.50		3,681,976.50
发出商品	727,776.00	105.22	727,670.78	539,244.15	105.22	539,138.93
合计	103,817,618.20	9,920,454.78	93,897,163.42	140,089,884.04	9,920,454.78	130,169,429.26

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	9,920,349.56					9,920,349.56
发出商品	105.22					105.22
合计	9,920,454.78					9,920,454.78

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

10、合同资产

不适用

11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

不适用

14、债权投资

不适用

15、其他债权投资

不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

17、长期股权投资

不适用

18、其他权益工具投资

不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的金融资产	52,021,814.20	51,934,792.09
合计	52,021,814.20	51,934,792.09

其他说明：

其他非流动金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资 单位持股 比例(%)	本期现金红 利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少			期末
IQUIQUE U.S.,LLC	51,934,792.09	87,022.11		52,021,814.20					8.0832	876,969.00

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,033,052,392.76	2,121,216,602.74
合计	2,033,052,392.76	2,121,216,602.74

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,239,861,517.01	1,444,674,355.07	30,901,392.58	39,912,033.04	2,755,349,297.70
2.本期增加金额		221,120.06	820,000.00	27,434.65	1,068,554.71
(1) 购置		221,120.06	820,000.00	27,434.65	1,068,554.71
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			4,069,872.17		4,069,872.17
(1) 处置或报废			4,069,872.17		4,069,872.17
4.期末余额	1,239,861,517.01	1,444,895,475.13	27,651,520.41	39,939,467.69	2,752,347,980.24
二、累计折旧					
1.期初余额	210,948,981.45	379,675,386.55	17,574,001.40	25,934,325.56	634,132,694.96
2.本期增加金额	22,421,761.67	60,866,136.30	1,950,722.96	2,620,276.65	87,858,897.58
(1) 计提	22,421,761.67	60,866,136.30	1,950,722.96	2,620,276.65	87,858,897.58
3.本期减少金额			2,696,005.06		2,696,005.06
(1) 处置或报废			2,696,005.06		2,696,005.06

4.期末余额	233,370,743.12	440,541,522.85	16,828,719.30	28,554,602.21	719,295,587.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,006,490,773.89	1,004,353,952.28	10,822,801.11	11,384,865.48	2,033,052,392.76
2.期初账面价值	1,028,912,535.56	1,065,067,002.71	13,327,391.18	13,909,673.29	2,121,216,602.74

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四期水产及加工车间	35,479,595.03	正在办理
物流库	10,696,060.15	正在办理
华家工厂	800,484,642.81	正在办理
合计	846,660,297.99	

其他说明

(6) 固定资产清理

不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,555,739.65	1,448,893.86
合计	1,555,739.65	1,448,893.86

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华家包装库	1,555,739.65		1,555,739.65	1,448,893.86		1,448,893.86
合计	1,555,739.65		1,555,739.65	1,448,893.86		1,448,893.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

(4) 工程物资

不适用

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

不适用

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	83,541,707.85			3,390,173.49	86,931,881.34
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	83,541,707.85			3,390,173.49	86,931,881.34
二、累计摊销					
1.期初余额	11,862,533.75			3,043,365.54	14,905,899.29
2.本期增加金额	835,417.08			124,581.32	959,998.40
(1) 计提	835,417.08			124,581.32	959,998.40
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	12,697,950.83			3,167,946.86	15,865,897.69
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	70,843,757.02			222,226.64	71,065,983.66
2.期初账面价值	71,679,174.10			346,807.95	72,025,982.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

27、开发支出

不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

不适用

(2) 商誉减值准备

不适用

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,835,341.78		1,836,773.58		1,998,568.20
合计	3,835,341.78		1,836,773.58		1,998,568.20

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,616,860.16	904,215.04	3,616,860.16	904,215.04
合计	3,616,860.16	904,215.04	3,616,860.16	904,215.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		904,215.04		904,215.04

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	205,117,800.70	93,785,001.42
可抵扣亏损	307,689,584.02	307,689,584.02
合计	512,807,384.72	401,474,585.44

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度	49,612,999.89	49,612,999.89	

2020 年度	36,061,187.60	36,061,187.60	
2021 年度	20,925,637.38	20,925,637.38	
2022 年度	6,753,008.05	6,753,008.05	
2023 年度	194,336,751.10	194,336,751.10	
合计	307,689,584.02	307,689,584.02	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	19,278,614.60	19,278,614.60
合计	19,278,614.60	19,278,614.60

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	71,473,920.00	69,313,440.00
合计	71,473,920.00	69,313,440.00

短期借款分类的说明：

短期借款均属于本公司子公司日本北大贸易株式会社，合计1,120,000,000.00日元。其中日本北九州银行定期存款110,000万日元作为该银行短期借款79,000.00万日元的担保，西日本银行定期存款5000万日元作为该银行短期借款33,000.00万日元的担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

33、交易性金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

不适用

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	30,849,316.35	32,735,268.07
广告费		1,650,000.00
工程款	12,390,366.90	12,667,980.35
合计	43,239,683.25	47,053,248.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,186,053.30	550,526.87
合计	1,186,053.30	550,526.87

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

38、合同负债

不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,305,090.56	18,457,977.38	18,511,150.52	8,251,917.42
二、离职后福利-设定提存计划	472,837.78	983,124.48	983,124.48	472,837.78
合计	8,777,928.34	19,441,101.86	19,494,275.00	8,724,755.20

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,305,090.56	17,482,602.01	17,535,775.15	8,251,917.42
2、职工福利费		16,512.32	16,512.32	
3、社会保险费		801,885.05	801,885.05	
其中：医疗保险费		558,548.45	558,548.45	
工伤保险费		39,404.67	39,404.67	
生育保险费		53,844.47	53,844.47	
采暖费		150,087.46	150,087.46	
4、住房公积金		156,978.00	156,978.00	
合计	8,305,090.56	18,457,977.38	18,511,150.52	8,251,917.42

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	472,837.78	869,588.89	869,588.89	472,837.78

2、失业保险费		113,535.59	113,535.59	
合计	472,837.78	983,124.48	983,124.48	472,837.78

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,954,165.27	5,335,852.20
企业所得税	6,236,541.95	5,606,246.35
个人所得税	358,821.93	298,707.02
城市维护建设税	1,386,733.76	1,011,383.95
房产税	10,138,793.26	5,069,625.72
教育费附加	594,314.48	433,450.27
地方教育费附加	396,209.64	288,966.84
印花税	141,711.03	141,711.03
土地使用税	292,432.08	146,216.04
其他	320,992.32	1,138,544.36
合计	25,820,715.72	19,470,703.78

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	189,833,958.91	101,691,438.16
应付股利	179,048.74	2,248,014.34
其他应付款	71,459,674.00	73,369,999.31
合计	261,472,681.65	177,309,451.81

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	117,362,611.69	66,524,429.02
企业债券利息	59,846,347.23	28,575,342.47
短期借款应付利息	12,624,999.99	6,591,666.67

合计	189,833,958.91	101,691,438.16
----	----------------	----------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国进出口银行辽宁省分行	10,326,737.16	资金周转困难
中国进出口银行辽宁省分行	11,205,934.91	资金周转困难
中国进出口银行辽宁省分行	10,388,756.04	资金周转困难
国家开发银行大连市分行	14,259,879.55	资金周转困难
国家开发银行大连市分行	30,504,499.95	资金周转困难
国家开发银行大连市分行	25,471,465.16	资金周转困难
国家开发银行大连市分行	15,205,338.92	资金周转困难
非公开发行债券	59,846,347.23	资金周转困难
杭州杭阳长衡投资咨询合伙企业	12,624,999.99	资金周转困难
合计	189,833,958.91	--

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	179,048.74	2,248,014.34
合计	179,048.74	2,248,014.34

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	6,455,355.03	7,570,503.25
押金	1,574,332.00	1,582,625.00
暂借款	56,600,000.00	56,600,000.00
待付费用	6,829,986.97	7,616,871.06
合计	71,459,674.00	73,369,999.31

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	6,600,000.00	垫付的企业扶持基金
单位 2	5,500,000.00	质保金
合计	12,100,000.00	--

其他说明

42、持有待售负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,389,703,315.00	1,389,111,640.00
一年内到期的应付债券	500,000,000.00	498,656,749.87
合计	1,889,703,315.00	1,887,768,389.87

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	289,000,000.00	289,000,000.00
抵押借款	1,100,703,315.00	1,100,111,640.00
合计	1,389,703,315.00	1,389,111,640.00

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
非公开发行债券	100.00	2017/3/9	2年	500,000,000.00

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
非公开发行债券	498,656,749.87		1,343,250.13		500,000,000.00

说明：本公司于2017年3月9日非公开发行公司债券5亿元，债券利率7%，债券期限3年，附第2年末发行人赎回选择权、上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

44、其他流动负债

不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,100,703,315.00	1,100,111,640.00
抵押借款	289,000,000.00	289,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-1,389,703,315.00	-1,389,111,640.00

长期借款分类的说明：

①本期末向国家开发银行借款余额1,925美元及人民币40,000万元。本公司与国家开发银行签订了抵押借款合同，由于本公司未按约定偿还本息，国家开发银行已于2018年9月22日通知大连天宝，长期借款全部到期，并已对本公司提起诉讼。本公司借款余额1,925美元及人民币40,000万元已全部转为一年内到期的长期借款。借款涉及抵押物为物流库（冷库）项目下建设用地使用权及项目项下形成的资产，大连承运投资有限公司及其持有的公司1,904万股股权提供质押，本公司董事长黄作庆先生及其配偶提供连带责任保证担保。

②本期末向国家开发银行借款余额3,220万美元及人民币21,700万元。公司与国家开发银行签订了抵押借款合同，由于本公司未按约定偿还本息，国家开发银行已于2018年9月22日将长期借款全部到期，并对本公司提起诉讼。公司年末借款余额3,220万美元及人民币21,700万元已全部转为一年内到期的长期借款。逾期借款系由公司董事长黄作庆先生及其配偶提供连带责任保证担保，以大豆植物蛋白冰淇淋项目下建设用地使用权及项目项下形成的资产作为抵押物，大连承运投资有限公司以其持有的公司1,456万股股权提供质押，及黄作庆先生以其持有的公司2,240万股股权作质押。

③本期末向中国进出口银行人民币借款余额41,900万元，属于一年内到期的长期借款。借款余额41,900万元已经逾期，其中13,000万元借款为抵押借款，抵押物为金州区拥政街道三里村10栋房产及分摊土地使用权；13,900万人民币质押借款，由大连承运投资有限公司以其持有的公司3,500万股股票作为质押物；15,000万人民币质押借款，由大连承运投资有限公司以其持有的2,940万股股票作为质押物。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非公开发行债券	500,000,000.00	498,656,749.87
减：一年内到期的应付债券	-500,000,000.00	-498,656,749.87

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	减：一年内到期的	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----------	------

										应付债券	
非公开发 行债券	100.00	2017.03.0 9	2 年	500,000,0 00.00	498,656,7 49.87		35,000,00 0.00	1,343,250 .13		500,000,0 00.00	500,000,0 00.00
合计	--	--	--	500,000,0 00.00	498,656,7 49.87		35,000,00 0.00	1,343,250 .13		500,000,0 00.00	500,000,0 00.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

说明：本公司于2017年3月9日非公开发行公司债券5亿元，债券利率7%，债券期限3年，附第2年末发行人赎回选择权、上调票面利率选择权和投资者回售选择权。本债券于2019年3月9日到期，本公司未能按时兑付债券本息5.35亿元及延期兑付期间产生的利息。

47、租赁负债

不适用

48、长期应付款

不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

不适用

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	177,958,996.54		3,640,333.20	174,318,663.34	
合计	177,958,996.54		3,640,333.20	174,318,663.34	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见第十节、七、84、政府补助。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	766,480,153.00						766,480,153.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	775,543,264.94			775,543,264.94
其他资本公积	13,452,303.10			13,452,303.10
合计	788,995,568.04			788,995,568.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-8,729,075.46	-665,378.38				-665,378.38	-287.63	-9,394,453.84
外币财务报表折算差额	-8,729,075.46	-665,378.38				-665,378.38	-287.63	-9,394,453.84
其他综合收益合计	-8,729,075.46	-665,378.38				-665,378.38	-287.63	-9,394,453.84

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	140,558,999.35			140,558,999.35
合计	140,558,999.35			140,558,999.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	894,595,277.01	1,073,520,474.03
调整后期初未分配利润	894,595,277.01	1,073,520,474.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-276,014,685.71	-165,238,051.42
期末未分配利润	618,580,591.30	894,595,277.01

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,705,830.80	193,622,370.20	515,444,256.15	417,136,459.01
其他业务	35,679.42		112,318.48	
合计	199,741,510.22	193,622,370.20	515,556,574.63	417,136,459.01

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产品	129,827,888.35	123,615,035.96	344,365,283.66	272,431,030.97
医药品	58,077,688.63	54,179,238.09	65,787,161.40	61,510,433.17
农产品	7,963,759.43	8,955,396.95	93,068,181.27	7,0937,259.06
冰淇淋	1,409,354.91	3,736,922.51	7,137,005.78	8,611,139.56
仓储收入	423,723.88	622,040.33	3,865,275.47	2,314,114.78
运输收入	2,003,415.60	2,513,736.36	1,221,348.57	1,332,481.47
合计	199,705,830.80	193,622,370.20	515,444,256.15	417,136,459.01

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	375,349.81	908,644.29
教育费附加	160,864.21	389,418.99
房产税	5,069,167.54	5,053,039.70
土地使用税	443,671.45	592,399.14
车船使用税	45,658.08	47,826.72
印花税	5,072.70	142,643.70
地方教育费附加	107,242.80	259,612.67
合计	6,207,026.59	7,393,585.21

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,324,989.91	1,923,013.39
港杂费	518,076.45	1,080,275.04
折旧费	1,158,669.82	1,434,037.94
其他费用	1,181,321.01	1,922,833.87
运杂费	1,354,561.75	526,065.06
佣金		565,176.38
进店费用		282,667.53
差旅费	210,069.94	240,795.47
燃油费	130,591.55	248,941.55

车辆使用费	18,628.80	268,323.51
促销费		17,475.73
包装及仓储费		5,645.71
合计	5,896,909.23	8,515,251.18

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧及摊销	57,917,281.12	2,355,376.07
工资及附加	5,017,718.19	4,093,172.77
修理费	1,944,887.07	1,843,561.29
其他费用	3,765,413.80	6,252,618.27
水电取暖费	1,318,892.78	
中介费	994,656.66	1,836,332.01
办公费	308,254.32	20,950.79
邮电费	385,561.77	392,135.88
差旅费	321,090.30	
车辆使用费	62,149.54	
保险费	342,344.34	809,084.27
技术服务费	31,971.51	40,060.99
业务招待费	63,936.16	32,195.88
合计	72,474,157.56	17,675,488.22

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	89,711,064.89	60,287,591.58

减：利息收入	62,610.24	103,511.51
汇兑损益	-2,630,404.72	-15,113,223.84
手续费及其他	126,966.23	208,456.60
合计	87,145,016.16	45,279,312.83

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
低氧高标气调库补助	199,999.98	200,000.00
水产建设及物流补助	120,000.00	180,000.00
农业产业化项目补助	333,333.36	500,000.00
水果冰淇淋及物流库项目资金扶持	716,666.64	
农产品深加工项目（冰淇淋）固定资产投资财政补助	1,695,333.24	2,578,666.68
大西洋真鳕鱼烘干技术生产线建设项目扶持资金	150,000.00	150,000.00
大豆植物蛋白冰淇淋卷制脆筒生产线建设项目扶持资金	137,500.02	137,500.00
冰淇淋二期项目	287,499.96	287,500.00
金普新区加工贸易专项资金	2,546,800.00	
信息工程项目补助		15,000.00
2016 年名牌产品奖励资金		150,000.00
2016 年度外贸发展专项资金		50,000.00
合计	6,187,133.20	4,248,666.68

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	876,969.00	1,235,973.01
合计	876,969.00	1,235,973.01

其他说明：

69、净敞口套期收益

不适用

70、公允价值变动收益

不适用

71、信用减值损失

不适用

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-110,846,392.11	3,705,769.11
合计	-110,846,392.11	3,705,769.11

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-4,036,790.47	-935,193.32

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他		7,142.49	
合计		7,142.49	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款及滞纳金支出	652,126.65	70,524.67	652,126.65
其他支出	311,365.58	29,585.31	311,365.58
合计	963,492.23	100,109.98	963,492.23

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,278,211.60	257,778.44
合计	2,278,211.60	257,778.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-274,386,542.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-68,596,635.53
子公司适用不同税率的影响	10,082,418.91
非应税收入的影响	33,370,053.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,422,375.04
所得税费用	2,278,211.60

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

往来款	537,289.08	3,794,593.64
利息收入	62,640.25	25,307.06
政府补助	2,546,800.00	350,000.00
合计	3,146,729.33	4,169,900.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,633,567.92	419,960.00
付现费用	10,157,962.67	14,806,388.76
合计	12,791,530.59	15,226,348.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-276,664,753.73	27,460,947.73
加：资产减值准备	110,846,392.11	-3,448,274.73

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,858,734.86	94,817,795.52
无形资产摊销	959,998.40	1,010,536.91
长期待摊费用摊销	1,836,773.58	1,836,773.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,036,790.47	935,193.32
财务费用（收益以“-”号填列）	88,308,673.95	45,174,367.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-876,969.00	-1,235,973.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,272,265.84	1,075,189.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,815,872.65	452,434.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,382,566.01	16,259,594.78
经营活动产生的现金流量净额	3,379,467.82	184,338,585.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	30,442,039.12	158,496,148.95
减：现金的期初余额	30,367,461.47	106,266,313.65
现金及现金等价物净增加额	74,577.65	52,229,835.30

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,442,039.12	30,367,461.47
其中：库存现金	110,130.92	185,205.44
可随时用于支付的银行存款	30,331,908.20	158,310,943.51
三、期末现金及现金等价物余额	30,442,039.12	30,367,461.47

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	85,755,254.70	涉诉冻结、借款保证金
固定资产	1,745,079,330.47	用于贷款抵押
无形资产	55,911,509.09	用于贷款抵押
合计	1,886,746,094.26	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,503,314.53	6.8747	17,209,536.40
欧元	7.30	7.8178	57.07
港币	0.16	0.875	0.14
日元	1,445,814,689.00	0.063816	92,266,110.19
应收票据			
其中：日元	175,612,249.00	0.063816	11,206,871.28
应收账款	--	--	
其中：美元	199,635,642.62	6.8747	1,372,435,152.32
欧元			
港币			
日元	1,171,462,031.00	0.063816	74,758,020.97
其他应收款			
其中：美元	360,660.80	6.8747	2,479,434.80
短期借款			
其中：日元	1,120,000,000.00	0.063816	71,473,920.00

应付账款			
其中：日元	19,675,567.00	0.063816	1,255,615.98
应交税费			
其中：日元	101,008,971.00	0.063816	6,445,988.49
应付职工薪酬			
其中：日元	8,836,941.00	0.063816	563,938.23
其他应付款			
其中：美元	441,910.75	6.8747	3,038,003.83
日元	12,600,183.00	0.063816	804,093.28
欧元	35,490.00	7.8178	277,453.72
一年内到期的长期借款			
其中：美元	51,450,000.00	6.8747	353,703,315.00
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
日本北大贸易株式会社	日本北九州	日元	经营地适用货币为日元
美国麒麟国际贸易有限公司	美国西雅图市	美元	经营地适用货币为美元

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益	174,318,663.34	其他收益	3,640,333.20

专项资金	2,546,800.00	其他收益	2,546,800.00
------	--------------	------	--------------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

因诉讼事项导致本公司工商银行大连分行营业部等27个银行账户被冻结，被冻结人民币金额为917.61万元。

3、本公司控股股东及实际控制人所持本公司股份被质押及冻结情况

承运投资持有本公司 14,435.7360万股，占本公司总股本的 18.8338%，其所持有本公司股份累计被质押 14,435.68万股，占其所持有本公司股份的 99.9996%，占本公司总股本的 18.8337%；承运投资持有本公司股份已全部被司法冻结及轮候冻结。

黄作庆先生持有本公司 14,045.9147 万股，占本公司总股本的 18.33%，其所持有本公司股份累计被质押 12,545.6493 万股，占其所持有本公司股份的 89.32%，占本公司总股本的 16.37%，；黄作庆先生持有本公司股份已全部被司法冻结及轮候冻结。

截至2019年6月30日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的重要事项。

4、本公司违规为大股东及实际控制人的借款提供担保

公司大股东承运投资集团有限公司与北京碧天财富投资有限公司于2016年11月签订《借款及保证合同》，借款人民币2亿元。公司在未履行审批决策程序及公司印章使用流程的情况下，在《担保合同》上加盖了公司公章。

公司实际控制人黄作庆先生与中泰创展控股有限公司于2016年8月签订《借款合同》，借款人民币2.5亿元。公司在未履行审批决策程序及公司印章使用流程的情况下，在《第三方无限连带责任保证书》上加盖了公司公章。实际控制人黄作庆已还款2.3亿，剩余未还借款2,000万元。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

不适用

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内，本公司与上年同期相比，合并范围新增一家投资设立子公司：大连天葆绿色食品有限公司。本公司持股比例为

51.00%。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
美国麒麟国际贸易有限公司	美国西雅图市	美国西雅图市	商品销售	100.00%		投资设立
大连天宝冰淇淋有限公司	大连市金州区	大连市金州区	加工制造	100.00%		投资设立
日本北大贸易株式会社	日本北九州	日本北九州	商品销售	99.00%		非同一控制下企业合并
大连天葆绿色食品有限公司	大连市金州区	大连市金州区	农产品加工	51.00%		投资设立
大连鲜仓物流有限公司	大连市金州区	大连市金州区	道路运输	100.00%		投资设立
大连天宝智方贸易代理有限公司	大连市金州区	大连市金州区	国内一般贸易	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
日本北大贸易株式会社	1.00%	-335,127.18	6,381.60	-55,918.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
日本北大贸易株式会社	238,832,038.25	19,610.53	238,851,648.78	80,543,555.98	163,587,877.58	244,131,433.56	270,403,508.33	26,509.36	270,430,017.69	78,215.933.78	163,314,227.73	241,530,161.51

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
日本北大贸易株式会社	62,190,653.04	-33,512,717.79	-33,541,480.96	877,740.84	88,116,180.37	6,425,536.20	11,051,251.63	-25,886,188.77

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险和利率风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十、4中披露。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的40.59%（2018年12月31日：40.29%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的97.37%（2018年12月31日：99.80%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2019年6月30日，本公司无尚未使用的银行借款额度（2018年12月31日也无尚未使用的银行借款额度）。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、日元）依然存在外汇风险。

于2019年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	356,741,318.83	356,880,408.91	1,392,124,123.52	1,350,610,774.69
日元	79,739,462.70	78,215,933.78	178,231,002.45	222,867,605.69
欧元	277,453.72	278,500.68	57.07	57.29
港币	-	-	0.14	0.14
合计	436,758,235.25	435,374,843.36	1,570,355,183.18	1,573,478,437.80

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本期外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下（单位：人民币元）：

税后利润上升（下降）		本期数		上年同期数
美元汇率上升	1%	10,353,828.05	1%	7,311,590.68
美元汇率下降	-1%	-10,353,828.05	-1%	-7,311,590.68
日元汇率上升	1%	976,874.46	1%	-1,628,487.01
日元汇率下降	-1%	-976,874.46	-1%	1,628,487.01

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本公司的资产负债率为51.79%（2018年12月31日：48.05%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

无。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
大连承运投资集团有限公司	大连市金州区	投资管理	8000 万元	18.83%	18.83%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是黄作庆。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连弘智投资咨询有限公司	同受母公司控制
黄作庆	公司实际控制人
董事、监事、高管	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大连承运投资集团有限公司	200,000,000.00	2016年11月17日	2018年07月31日	否
黄作庆	20,000,000.00	2016年08月25日	2017年05月24日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大连承运投资集团有限公司、黄作庆	221,365,340.00	2012年12月28日	2024年12月27日	否
大连承运投资集团有限公司、黄作庆	217,000,000.00	2012年12月28日	2024年12月27日	否
大连承运投资集团有限公司、黄作庆	132,337,975.00	2013年05月20日	2028年05月19日	否
大连承运投资集团有限公司、黄作庆	400,000,000.00	2013年05月20日	2028年05月19日	否
大连承运投资集团有限公司	150,000,000.00	2017年03月13日	2019年03月08日	否
大连承运投资集团有限公司	139,000,000.00	2017年05月02日	2019年04月20日	否

关联担保情况说明

本公司作为担保方未履行本公司审批决策程序。

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,105,029.00	1,095,034.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

不适用

7、关联方承诺

不适用

8、其他

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况** 适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

重大未决诉讼

(1) 本公司为大股东承运投资集团有限公司与北京碧天财富投资有限公司签订的2亿元《借款及保证合同》提供担保。截至2019年6月30日承运投资公司没有还款。北京碧天财富投资有限公司于2018年8月已向北京市第三中级人民法院提起诉讼,请求法院判决大连承运投资集团有限公司偿还本金及利息2.06亿元。本公司、实际控制人黄作庆承担连带责任。本案在二审审理阶段。

(2) 本公司为实际控制人黄作庆与中泰创展控股有限公司签订的2.5亿元《借款合同》提供担保。截至2019年6月30日,实际控制人黄作庆已还款2.3亿,剩余未还借款2,000万元。中泰创展控股有限公司已于2018年3月已向北京市第三中级人民法院提起诉讼,请求法院判令公司实际控制人黄作庆偿还本金及违约金6,114万元,本公司、控股股东承运投资公司、本公司子公司天宝冰淇淋公司、大连春神公司、北京裕庆公司及牛舰承担连带责任。本案在一审审理阶段。

(3) 2018年9月28日,国家开发银行向大连市中级人民法院起诉本公司偿还借款本金。其中(2018)辽02民初1393号起诉状请求判令本公司偿还本金美元3,220万元,并支付拖欠的利息、罚息及复利美元131.03万元;(2018)辽02民初1,395号起诉状请求判令本公司偿还本金人民币2.17亿元,并支付拖欠的利息、罚息及复利人民币343.38万元;(2018)辽02民初1,400号起诉状请求判令本公司偿还本金美元1,925万元,并支付拖欠的利息、罚息及复利美元78.05万元;2018年10月12日国开行向辽宁省高级人民法院起诉本公司,起诉状请求判令本公司偿还本金人民币4.00亿元,并支付拖欠的利息、罚息及复利人民币1,038.98万元。按借款合同约定利率计算,截至2019年6月30日,本期计提利息3,686.74万元已记入当期财务费用。本案在一审审理阶段。

(4) 2018年8月13日,杭州杭阳长衡投资咨询合伙企业(有限合伙)起诉本公司偿还借款本金,请求判令本公司偿付借款5,000万元,自2018年6月11日起至借款本金偿还之日止的利息,及自2018年7月12日至借款本金偿还之日止的罚金。截至2019年6月30日的本期利息603.33万元已记入当期财务费用。本案在一审审理阶段。

(5) 其他诉讼事项

公司存在其他诉讼事项,未决诉讼金额437.13万元。

截至2019年6月30日,除上述事项外,本公司不存在其他应披露的承诺及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、本公司2017年非公开发行的公司债券不能按时兑付的事项

本公司于2019年3月9日在指定信息披露媒体刊登了《关于2017年非公开发行公司债券本息延期兑付的公告》。因公司兑付本息暂时存在一定的困难，经公司与债券持有人协商一致，同意公司延期至2019年4月9日兑付“17天宝01”本息5.35亿元及延期兑付期间产生的利息。截至2019年4月9日，公司未能按时兑付“17天宝01”本息，构成实质性违约。

截至2019年6月30日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,386,999,515.92	100.00%	154,278,853.88	11.12%	1,232,720,662.04	1,333,669,763.74	100.00%	76,920,126.01	5.77%	1,256,749,637.73
其中：										
账龄组合	1,386,999,515.92	100.00%	154,278,853.88	11.12%	1,232,720,662.04	1,329,861,511.32	99.71%	76,920,126.01	5.78%	1,252,941,385.31

无风险组合						3,808,252 .42	0.29%			3,808,252.4 2
合计	1,386,99 9,515.92	100.00%	154,278, 853.88	11.12%	1,232,720 ,662.04	1,333,669 ,763.74	100.00%	76,920,12 6.01	5.77%	1,256,749,6 37.73

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	452,402,460.18		
1 至 2 年	500,796,212.54	25,039,810.63	5.00%
2 至 3 年	338,401,999.94	33,840,199.99	10.00%
3 年以上	95,398,843.26	95,398,843.26	100.00%
合计	1,386,999,515.92	154,278,853.88	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	452,402,460.18
1 年以内	452,402,460.18
1 至 2 年	500,796,212.54
2 至 3 年	338,401,999.94
3 年以上	95,398,843.26
3 至 4 年	83,394,770.58
4 至 5 年	11,913,986.61
5 年以上	90,086.07

合计	1,386,999,515.92
----	------------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	76,920,126.01	77,358,727.87			154,278,853.88
合计	76,920,126.01	77,358,727.87			154,278,853.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 609,988,062.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例43.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额24,413,900.98元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	496,367.64	
其他应收款	52,911,971.22	52,595,566.44
合计	53,408,338.86	52,595,566.44

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
日本北大贸易株式会社	496,367.64	
合计	496,367.64	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	30,283.82	30,283.82
保证金及押金	3,198,963.00	98,963.00
往来款及其他	52,880,726.56	54,859,478.85
出口退税		804,833.59
合计	56,109,973.38	55,793,559.26

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	52,876,227.20
1 年以内	52,876,227.20
1 至 2 年	34,783.18
2 至 3 年	3,000.00
3 年以上	95,963.00
3 至 4 年	30,000.00
4 至 5 年	60,970.00
5 年以上	4,993.00
合计	53,009,973.38

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	97,992.82	9.34		98,002.16
合计	97,992.82	9.34		98,002.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来	50,400,000.00	1 年以内	89.82%	
单位 2	保证金	3,100,000.00	3 年以上	5.52%	3,100,000.00
单位 3	往来	680,000.00	1 年以内	1.21%	

单位 4	往来	285,000.00	1 年以内	0.51%	
单位 5	押金	88,963.00	3 年以上	0.16%	86,263.00
合计	--	54,553,963.00	--	97.23%	3,186,263.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,229,415.03		83,229,415.03	83,229,415.03		83,229,415.03
合计	83,229,415.03		83,229,415.03	83,229,415.03		83,229,415.03

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
美国麒麟国际贸易有限公司	58,735,400.00					58,735,400.00	
大连天宝冰淇淋有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
日本北大贸易株式会社	4,494,015.03					4,494,015.03	
大连天葆绿色食品有限公司							
大连鲜仓物流有限公司							
大连天宝智方贸易代理有限公司							
合计	83,229,415.03					83,229,415.03	

(2) 对联营、合营企业投资

不适用

(3) 其他说明

截至2019年6月30日，公司对大连天葆绿色食品有限公司、大连鲜仓物流有限公司、大连天宝智方贸易代理有限公司三家单位尚未实际出资。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,637,014.74	131,778,851.72	417,630,320.11	324,718,803.89
合计	133,637,014.74	131,778,851.72	417,630,320.11	324,718,803.89

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	631,778.40	
合计	631,778.40	

6、其他**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表** 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,036,790.47	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,187,133.20	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-963,492.23	
减：所得税影响额	459,744.29	
合计	727,106.21	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-11.30%	-0.36	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.33%	-0.36	-0.36

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

大连天宝绿色食品股份有限公司
董事长（代行）：叶华
2019年8月30日