



大连天宝绿色食品股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 05 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。

公司负责人叶华、主管会计工作负责人李宏泽及会计机构负责人(会计主管人员)叶华、李宏泽声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

致同会计师事务所为本公司出具无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已详细说明，请投资者注意阅读。

报告期内，公司存在非财务报告内部控制两项重大缺陷，具体内容请查阅本报告第十节“公司治理”的“九、内部控制评价报告”部分。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实在承诺，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“九、公司未来发展的展望”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	9
第四节经营情况讨论与分析	12
第五节重要事项.....	31
第六节股份变动及股东情况	49
第七节优先股相关情况	54
第八节可转换公司债券相关情况	55
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况	56
第十节公司治理.....	62
第十一节公司债券相关情况	69
第十二节 财务报告.....	70
第十三节 备查文件目录	202

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、公司信息

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	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	叶华		
注册地址	大连市金州区拥政街道三里村 624 号		
注册地址的邮政编码	116100		
办公地址	大连市金州区拥政街道三里村 624 号		
办公地址的邮政编码	116100		
公司网址	http://www.cn-tianbao.com		
电子信箱	zqhwang@cn-tianbao.com		

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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	大连天宝绿色食品股份有限公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	关涛、张彦军

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

六、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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	348,744,839.11	1,038,975,516.88	-66.43%	1,465,292,337.85
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,905,268,006.22	-165,238,051.42	-1,053.04%	133,805,684.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,874,602,292.26	-170,012,079.52	-1,002.63%	132,171,361.95
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,965,803.78	101,095,844.84	-94.10%	-290,978,117.78
基本每股收益（元/股）	-2.49	-0.22	-1,031.82%	0.17
稀释每股收益（元/股）	-2.49	-0.22	-1,031.82%	0.17
加权平均净资产收益率	-116.89%	-6.19%	-110.70%	4.96%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	3,381,556,146.61	4,970,392,606.14	-31.97%	5,127,418,507.83
归属于上市公司股东的净资产（元）	677,184,416.55	2,581,900,921.94	-73.77%	2,755,844,944.10

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	112,598,627.97	87,142,882.25	85,712,687.77	63,290,641.12
归属于上市公司股东的净利润	-141,274,155.21	-134,740,530.50	-163,741,077.09	-1,465,512,243.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-139,439,185.20	-137,231,600.95	-164,520,199.10	-1,433,411,307.01
经营活动产生的现金流量净额	-4,068,380.93	7,447,848.75	11,865,089.44	-9,278,753.48

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	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）	-4,042,365.05	-1,446,287.37	-127,043.00	
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）	9,827,466.40	11,995,290.94	1,768,834.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,672,719.96	-3,627,645.41	-7,468.90	
减：所得税影响额	-10,221,904.65	2,147,330.06		
合计	-30,665,713.96	4,774,028.10	1,634,322.46	--

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。

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
应收票据	比年初减少 47.1%，主要是子公司日本北大贸易应收票据较期初减少
应收账款	比年初减少 60.6%，主要是计提信用减值损失较期初增加
存货	比年初减少 72.32%，主要是报告期内水产品原材料、成品较期初减少
长期待摊费用	比年初减少 95.78%，主要是报告期内装修费用摊销所致

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年世界经济增速持续下滑,根据联合国发布的《世界经济形势与展望2020》报告中指出:2019年是自十多年前的金融危机以来全球增长最慢的一年,除非洲外,所有主要经济体都大幅放缓。2019年全球经济贸易增速显著放缓,外国直接投资大幅下降,主要发达经济体增速持续下行,新兴经济体下行压力加大。面对复杂严峻的内外部形势,我国持续深化供给侧结构性改革,加大逆周期调节,着力做好“六稳”工作,国内经济延续总体平稳态势。但受全球新冠疫情影响,国内外经济负面联动影响较大,中美贸易战对市场的扰动依然明显,国内经济下行压力犹存。

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年全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和借款利息、诉讼、罚息增加,进而导致公司2019年全年业绩出现亏损。

公司2019年全年实现营业收入348,744,839.11元,比去年同期下降66.43%;实现利润总额-1,903,883,230.19元,比去年同期下降1064.02%;实现归属于上市公司股东的净利润-1,905,268,006.22元,比去年同期下降1053.04%。

其中,母公司实现营业收入200,607,342.73元,比去年同期下降76.46%;实现利润总额-1,816,259,362.45元,比去年同期下降1004.27%;实现净利润-1,816,649,596.52元,比去年同期下降1006.52%。

1、主营业务情况

(1) 水产品

2019年,由于中美贸易在关税方面的矛盾递增式不断升级,并趋于恶化的方向发展,对于原料无论来源于美国还是其它国家所生产的成品,都依据不同的种类进行了跳跃式的关税递增,虽然美国从6月份到10月份受其国内水产品原料供应商及市场需求的施压对来自中国的水产品关税有所调整,但因其力度小且政策的多变,导致国外客户不敢贸然再续签合作,这是有史以来非常罕见的现象,对我司之前出口到美国的高附加值水产品业务造成了重创。而欧盟于6月30日与越南政府签署了一项具有里程碑意义的双边自由贸易协定(EVFTA),这是欧盟与亚洲发展中国家签署的首个此类协议,为欧盟与东南亚国家之间99%的商品关税减让铺平了道路,这样一来使得我们出口欧洲的水产品业务竞争越发激烈异常!今年出口到日本的产品订单量急剧下降主要原因:原料主要从美国和加拿大购买,本身原料价格处于不断上涨趋势,美国关税不断上调,所以购买原料成本大幅度增加;日本国内经济处于萧条状态,需求量也有所下降。与此同时来自国内劳动成本日趋增加的压力,内忧外患的情形下企业的处境越发艰难。

报告期内,公司水产品实现销售收入194,084,472.49元,较去年同期减少73.28%。

(2) 农产品

报告期内,公司农产品相关业务主要依托当地优势水果,依靠出口备案基地品质优势,结合地域特点,配合超低氧保鲜气调库的仓储功能,通过应季收购采摘,延长产品存储保鲜期和销售期的方式实现利润。由于2019年公司流动资金持续紧张,进口水果业务逐渐缩减,当地备案果园收购及批发业务也相应减少。来自备案果园的少量高品质樱桃和水晶梨出口到澳门,为香格里拉酒店定制的苹果拓展到其集团内更多的分店,当地其他果园的优质水果也通过本公司的批发渠道投入到不同的市场上。另外,基于公司发展战略上维持核心主营业务,精简高风险业务的主导,杂粮杂豆等农产品的加工在2019年基本停止操作。

报告期内,公司农产品实现销售收入13,960,181.48元,较去年同期减少90.15%。

(3) 冰淇淋

冰淇淋行业的发展已经步入成熟,市场竞争激烈,国外冰淇淋企业以设备、技术、品牌效应和经济实力的优势,给国内

冰淇淋企业造成很大的压力和威胁，也迫使国内企业规模化生产，并要加快创新发展。

报告期内，公司综合考虑目前国内外冰淇淋行业发展趋势、冰淇淋销售市场情况及本公司实际生产经营情况，在华家新增的二期冰淇淋加工车间开始调试新冰淇淋生产线，以便尽快投入正式生产使用。目前为了控制销售成本，公司调整了销售方向及销售政策，公司淘汰了大部分低档的冰淇淋系列产品，只保留了少量的销售量较高的低端产品。随着人们消费水平的提高和消费习惯的改变，公司集中研发并生产了中高端冰淇淋系列产品，比如独创新口味冰淇淋、采购高质量原材料生产高料值冰淇淋产品、或是创新包装方式等手段，吸引消费者购买，扩大销售市场，提高产品知名度。

报告期内，公司冰淇淋产品实现销售收入2,507,437.21元，较去年同期减少77.77%。

（4）药品及其他食品销售

报告期内，日本子公司传统药品销售业务收入继续保持稳定增长态势。由于药品销售纯属代理销售，利润很低，因此对公司的盈利影响很小。

报告期内，公司药品及其他食品实现销售收入132,673,752.70元，较去年同期减少10.45%。

2、计提资产减值准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，为了更加真实、准确地反映公司截止2019年12月31日的资产状况和财务状况，公司在资产负债表日对截止2019年12月31日的公司及下属控股子公司各类资产进行了全面清查，对相关资产出现的减值迹象进行了充分地分析、评估，通过进行减值测试，本着谨慎性原则对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

公司本次计提减值准备的资产项目主要为应收账款、其他应收款、存货和固定资产，应收账款、其他应收款项目计提信用减值损失合计1,111,995,601.81元，存货、固定资产项目计提资产减值损失合计388,053,792.66元，因此减少公司2019年度归属于母公司所有者的净利润1,500,049,394.47元。本次计提资产减值准备较去年同期增加440.23%。

3、公司债务逾期

（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46,004.58万元人民币。

（3）公司于2017年3月9日非公开公开发行公司债券（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。

上述逾期债务利息、逾期罚息及违约金等导致公司的财务费用增加，进而严重侵蚀净利润。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		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	348,744,839.11	100%	1,038,975,516.88	100%	-66.43%
分行业					
水产品行业	194,084,472.49	55.65%	726,401,780.28	69.91%	-73.28%
农产品行业	13,960,181.48	4.00%	141,721,759.47	13.64%	-90.15%
冰淇淋行业	2,507,437.21	0.72%	11,278,438.94	1.09%	-77.77%
仓储业	2,182,669.13	0.63%	7,402,112.26	0.71%	-70.51%
医药品行业	132,673,752.70	38.04%	148,163,062.39	14.26%	-10.45%
物流行业	3,187,904.60	0.91%	3,821,676.76	0.37%	-16.58%
其他行业	148,421.50	0.04%	186,686.78	0.02%	-20.50%
分产品					
水产品	194,084,472.49	55.65%	726,401,780.28	69.91%	-73.28%
农产品	13,960,181.48	4.00%	141,721,759.47	13.64%	-90.15%
冰淇淋	2,507,437.21	0.72%	11,278,438.94	1.09%	-77.77%
仓储	2,182,669.13	0.63%	7,402,112.26	0.71%	-70.51%
医药品及其他	132,673,752.70	38.04%	148,163,062.39	14.26%	-10.45%
物流运输	3,187,904.60	0.91%	3,821,676.76	0.37%	-16.58%
其他产品	148,421.50	0.04%	186,686.78	0.02%	-20.50%
分地区					
国内销售	32,321,010.86	9.27%	197,391,727.52	19.00%	-83.63%
国外销售	316,423,828.25	90.73%	841,583,789.36	81.00%	-62.40%

(2) 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：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	194,084,472.49	211,230,439.51	-8.83%	-73.28%	-64.37%	-27.23%

医药品行业	132,673,752.70	119,674,595.77	9.80%	-10.45%	-15.28%	5.14%
分产品						
水产品	194,084,472.49	211,230,439.51	-8.83%	-73.28%	-64.37%	-27.23%
医药品及其他	132,673,752.70	119,674,595.77	9.80%	-10.45%	-15.28%	5.14%
分地区						
国内收入	32,321,010.86	46,075,372.91	-42.56%	-83.63%	-64.80%	-76.25%
国外收入	316,423,828.25	310,607,043.99	1.84%	-62.40%	-58.27%	-9.72%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
水产品	销售量	吨	3,819.48	12,860.72	-70.30%
	生产量	吨	2,622.1	11,768.63	-77.72%
	库存量	吨	433.54	1,630.92	-73.42%
农产品	销售量	吨	742.11	18,993.53	-96.09%
	生产量	吨	475.19	18,185.23	-97.39%
	库存量	吨	0.24	267.16	-99.91%
冰淇淋	销售量	吨	179.1	1,357.38	-86.81%
	生产量	吨	79.1	1,149.95	-93.12%
	库存量	吨	113.2	213.2	-46.90%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

上表数据为母公司的产、销、存成品数量统计，单位为吨，不包含子公司数据，因为子公司北大贸易公司、美国麒麟公司是销售公司，大连天宝冰淇淋有限公司在开办期；

母公司期末水产品生产量、库存量、销售量较期初均减少，主要是鱼片的销售减少；

母公司期末农产品生产量、库存量、销售量较期初均减少，主要是市场因素的影响和缺少流动资金；

母公司期末冰淇淋生产量、库存量、销售量较期初均减少，主要是公司销售政策和产品结构调整。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
水产品	直接材料	112,660,988.64	54.66%	447,809,771.89	79.32%	-74.84%
水产品	直接人工	19,869,226.68	9.64%	44,374,493.28	7.86%	-55.22%
水产品	制造费用	73,582,094.66	35.70%	72,376,718.05	12.82%	1.67%
水产品小计		206,112,309.98	100.00%	564,560,983.22	100.00%	-63.49%
农产品	直接材料	2,792,784.54	47.14%	97,896,025.10	95.54%	-97.15%
农产品	直接人工	130,930.29	2.21%	163,945.61	0.16%	-20.14%
农产品	制造费用	3,000,732.65	50.65%	4,406,038.39	4.30%	-31.89%
农产品小计		5,924,447.48	100.00%	102,466,009.10	100.00%	-94.22%
冰淇淋	直接材料	737,852.36	22.31%	6,703,611.23	38.46%	-88.99%
冰淇淋	直接人工	308,568.47	9.33%	2,030,605.07	11.65%	-84.80%
冰淇淋	制造费用	2,260,851.08	68.36%	8,695,870.11	49.89%	-74.00%
冰淇淋小计		3,307,271.91	100.00%	17,430,086.41	100.00%	-81.03%

说明

上表营业成本构成按公司主要的产品分类统计，均为母公司的数据分析，因为母公司是加工制造企业，能客观地体现主营成本的构成情况。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	98,490,241.01
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	28.24%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	33,922,084.59	9.73%
2	客户 2	19,101,764.15	5.48%
3	客户 3	15,796,386.56	4.53%
4	客户 4	15,775,912.33	4.52%
5	客户 5	13,894,093.38	3.98%
合计	--	98,490,241.01	28.24%

主要客户其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	96,561,277.38
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	49.77%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	26,078,640.63	13.44%
2	供应商 2	24,113,857.00	12.43%
3	供应商 3	18,932,509.00	9.76%
4	供应商 4	15,572,594.23	8.03%
5	供应商 5	11,863,676.52	6.11%
合计	--	96,561,277.38	49.77%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	11,180,342.19	16,187,807.75	-30.93%	主要是公司报告期内冰淇淋项目销售费用降低所致
管理费用	148,748,330.47	142,966,399.66	4.04%	
财务费用	187,301,018.52	90,342,854.69	107.32%	主要是公司报告期内计提应付利息增加所致

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司本年研发主要在气调库水果储存研究和冰淇淋产品研发上。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	7	15	-53.33%
研发人员数量占比	1.44%	1.10%	0.34%
研发投入金额（元）	1,571,382.92	2,757,269.85	-43.01%
研发投入占营业收入比例	0.45%	0.27%	0.18%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	287,270,749.06	955,527,699.00	-69.94%
经营活动现金流出小计	281,304,945.28	854,431,854.16	-67.08%
经营活动产生的现金流量净额	5,965,803.78	101,095,844.84	-94.10%
投资活动现金流入小计	1,388,558.92	1,283,754.42	8.16%
投资活动现金流出小计	1,039,577.28	28,188,324.93	-96.31%
投资活动产生的现金流量净额	348,981.64	-26,904,570.51	101.30%
筹资活动现金流入小计	312,934,180.00	427,015,700.00	-26.72%
筹资活动现金流出小计	315,861,909.61	578,254,713.38	-45.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,927,729.61	-151,239,013.38	98.06%
现金及现金等价物净增加额	2,863,681.88	-75,898,852.18	103.77%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、经营活动现金流入比上年同期减少668,256,949.94元，减少69.94%，主要系报告期销售商品收到的现金减少所致。

- 2、经营活动现金流出比上年同期减少573,126,908.88元，减少67.08%，主要系报告期购买商品支付现金减少所致。
- 3、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少95,130,041.06元，减少94.10%，主要系公司报告期内销售商品收到的现金减少所致。
- 4、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加27,253,552.15元，增加101.3%，主要系公司报告期内固定资产投资减少所致。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加148,311,283.77元，增加98.06%，主要系公司报告期内支付债务和利息减少所致。
- 6、现金及现金等价物净增加额比上年同期增加78,762,534.06元，增加103.77%，主要系公司报告期偿还债务支付的现金减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内经营活动产生的现金净流量5,965,803.78元，本年度归属于母公司净利润-1,906,446,050.48元，本期经营活动产生的现金净流量比净利润增加100.31%，导致净利润减少的主要原因是本报告期内计提信用减值损失和资产减值准备等项费用，该项费用不影响现金净流量。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：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	892,191.28	-0.05%		
资产减值	-388,053,792.66	20.38%	计提固定资产、存货的减值准备	
营业外收入	-15,875.33	0.00%		
营业外支出	46,656,844.63	-2.45%		
信用减值损失	-1,111,995,601.81	58.41%	计提应收账款、其他应收款减值准备	

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		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	123,107,749.67	3.64%	115,441,378.09	2.32%	1.32%	

应收账款	752,275,507.38	22.25%	1,368,622,942.43	27.54%	-5.29%	
存货	36,030,105.74	1.07%	130,169,429.26	2.62%	-1.55%	
固定资产	1,570,255,166.77	46.44%	2,121,216,602.74	42.68%	3.76%	
在建工程	1,565,732.75	0.05%	1,448,893.86	0.03%	0.02%	
短期借款	71,776,320.00	2.12%	69,313,440.00	1.39%	0.73%	

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

具体数据详见财务报告第十二节、七、合并财务报表项目注释、81、所有权或使用权受到限制的资产。

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、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2011 年	非公开发行股票	59,999.94	4,050.88	58,596.09	0	0	0.00%	67.04	用于承诺投资项目，存放在募集资金账户	0
2016 年	非公开发行股票	60,000	0.02	58,605.39	0	0	0.00%	89.17	用于承诺投资项目，存放在募集资金账户	0
2017 年	非公开发行公司债券	50,000	0	48,510.12	0	0	0.00%	7.57	用于承诺投资项目，存放在募集资金账户	0
合计	--	169,999.94	4,050.9	165,711.6	0	0	0.00%	163.78	--	0

募集资金总体使用情况说明

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 12 月 31 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 670,376.98 元（全部为专户存款利息净收入）。

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 12 月 31 日，累计使用募集资金 586,053,933.68 元，募集资金余额 891,700.93 元（包括活期存款利息净收入 72,085.43 元）。

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 12 月 31 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投入募投项目 1200.00 元），募集资金余额 75,699.54 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	-489.54	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	-14,258.65	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	0	165,711.6	--	--	-14,748.19	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	165,497.27	165,497.27	0	165,711.6	--	--	-14,748.19	--	--
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: 为积极推进新厂区尽快投产, 将原投入老厂区使用的新增二期冰淇淋加工车间项目设备搬迁回新厂区安装调试, 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。

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：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	64,740,128.99	64,711,905.52	5,448,422.40	-1,357,628.19	-1,357,628.19
大连天宝冰淇淋有限公司	子公司	加工制造	2000 万元	12,873,268.60	12,528,396.57		-835,310.35	-835,310.35
日本北大贸易株式会社	子公司	商品销售	5000 万日元	188,216,296.51	-57,455,379.80	142,689,073.98	-83,458,521.61	-85,973,115.37

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、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势

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产业。

1、水产品

公司水产品加工,主要还是以：真鲈鱼、狭鳕、黄金鲽鱼、马哈鱼等海洋水产品的（冻）鱼片/段等，同时也加工帝王蟹、俄罗斯红鳕蟹及加拿大鳕蟹等其它蟹类产品。

目前，我国水产品的主要出口市场是美、欧、日、韩，主要出口产品中冻鱼及冻鱼片仍位居首位，同时也应市场的需求，研发了裹粉鱼的系列产品，也赢得了市场良好的反馈。系列裹粉鱼产品也将是我们公司未来重点研发和扶持的一个业务项目之一。

我国是世界上重要的水产品出口国之一。受需求及生产成本的影响，2019年我国水海产品出口数量及金额较2018年双降，其中出口数量419万吨，出口金额203.3亿美元。近十年来，我国水海产品出口经历了一个快速增长到稳定波动的发展过程，2014年以前为快速发展期，2014年之后出口增速减慢。

水产品作为中国农产品出口的重要组成部分，中国政府在税收等方面出台了一系列扶持政策，以此来促进水产品加工业快速发展。根据目前国际的经济形势，我国国民对健康的注重，对营养价值高的产品的需求在日益增加，适应我国市场需求，公司适时调整订单结构及营销模式，减少对国外出口的依赖，适应国内日常水产品消费需求及品质升级需求，大力发展国内水产品消费市场，并通过大型商场设立柜台、微店、与电商平台合作等方式发展多种销售渠道，为公司业务转型升级提供方向和铺垫。大力发展国内市场。

同时我们也必须认真分析国内外日益增多的风险挑战，充分认清复杂严峻的形势问题，准确把握发展中的新要求、新任务，在不断拓展公司在未来水产品市场份额的同时，加速新产品、新项目的开发与研制！

2、农产品

本公司农产品经营现主要依托气调库进行应季水果收购，超低氧存储后反季销售，大宗水果进口，优势品种出口。

随着我国人们生活水平的大幅提高，我国居民对水果的需求不仅仅体现在量的增长，还体现在对品质的追求上。我国一直都是水果种植和水果消费大国，行业规模极为庞大，对GDP有相当程度的贡献。近年来，在现代农业产业基地和特色效益农业大发展的背景下，我国水果产业得到快速发展，区域布局更加优化，优势产业更加突出，产业效益更加明显，已成为推动农业结构调整、区域经济发展和农民脱贫增收的重要产业。

辽宁省是果业大省，果树栽培历史悠久，优良果树资源丰富，近年来又选育引进了一大批优质的早熟新品种，填补了部分季节性空白。辽南、辽西位于“渤海湾苹果优势产业带”内，并十分适宜其他水果栽培。公司所在地大连作为辽南地区最具优势的水果产区，具备得天独厚的地域、物种、人才和物流优势。大连当地“大樱桃”已经取得“国家农产品地理标志证明商标”，知名度极高，利润优势明显，公司超低高标准气调库作为最好的保鲜库，可以解决大樱桃的储存保鲜问题，在保证樱桃自身品质的条件下延长储存期和销售期，实现利润增长。公司是大连第一家取得樱桃出口备案资质的企业，从2017年开始将大樱桃出口到香港、澳门等地区，随着国内樱桃种植品种增多和质量提高，未来出口前景广阔。公司所处的辽南地区是全国闻名的“苹果之乡”，当地富士苹果质量上成、产量巨大、味道鲜美、适于存储。普通的冷藏库只能存储3—4个月，而我公司气调库可以存储8—10个月，并长久保留苹果采摘之初的口感和品质。基于此种优势，我公司将积极申请办理辽宁省第一家苹果期货交割库，以地域优势和设备优势带动产业优势，实现更高利润。

目前，水果已成为继粮食、蔬菜之后的第三大农业种植产业，果园总面积和水果总产量常年稳居全球首位。与此同时，我国水果和蔬菜的产销量持续稳定增长，总量已位居世界第一。但是由于果蔬生产的季节性、地域性和多样性，使果蔬生产的淡、旺季很明显，并且果蔬产品含水率高，容易腐烂，也造成了果蔬产品的巨大浪费。我国水果供给虽然总量充足，但供给结构不合理。大宗品类如苹果、梨、香蕉、葡萄等供给较多，特色品类如大樱桃、百香果、火龙果等供给较少。另外，品种熟期结构不合理，同类水果集中上市且同质化问题严重，结构性滞销时有发生，影响农民增收、产业稳定发展。果蔬低温贮藏保鲜既能解决果蔬上市时间短与消费者四季需求不断的矛盾，又能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，因此成为我国目前农业产业结构调整中重点发展的产业，发展前景十分广阔。我公司气调库采用先进的气调库贮藏保鲜技术——超低氧专利技术(ULO技术)，最大可能地降低库内氧气和二氧化碳的含量，可以使果蔬储存更长的时间，保持更佳的状态，公司因此较其他竞争对手有更大的竞争优势。品牌欠缺是我国水果发展的另一个障碍，直接导致产

量高、价值低。比如我公司出口的当地苹果，主要出口到东南亚地区，虽然这些地区需求量大，但是产品价格水平较低。鉴于此，我国水果行业应尽快优化品种结构和区域布局，发展标准化规模化种植，加强品牌建设，打造现代果业产业链体系，发展个性化品种，突出品质提升，全面适应多样化需求和出口需求。

3、冰淇淋产品

本公司冰淇淋产品业务属于冷冻饮品及食用冰制造行业。

2018年，中国的冰淇淋消费额达960亿元，并且十年来冰淇淋的销售量不断坚持着10%的增长率。再加上智能机的开展，一些业内人士把无人冰淇淋售卖机作为下一个风口。2014 年我国冰淇淋消费量 59 亿升，冰淇淋市场规模近千亿元，超越美国成为全球最大冰淇淋消费市场，2019 年冰淇淋市场规模超过1100亿人民币。并将保持快速增长。业内人士指出，中国冰淇淋行业正处在发展期，未来三年，中国冰淇淋行业将进入新的大发展时代。冰淇淋消费总规模虽然已经很大，但人均消费量还相对较低，最新统计数据显示现阶段我国人均冰淇淋消费量仅 3 公斤左右，远低于美国人均 25.8 公斤、日本11 公斤的消费程度，排名在全球 20 名以外。目前中国人均消费量较低以为这我国冰淇淋行业的市场空间巨大，仍旧是全世界最具有市场潜力的冰淇淋消费国，各大冰淇淋国际制造商也视中国为未来成长的关键市场。

夏季的温度越来越高，炎热的夏天客观地促使了冰淇淋消费的进一步增长。持续暖冬，也促使了冰淇淋的冬日热卖。生产厂家为了满足顾客的需求，不断研发新产品，顺应市场需求，越来越多的人能够找到适合自己口味的冰淇淋产品。中国的冰淇淋市场已经形成了规模，但整个冰淇淋行业中低端的产品占有量偏多，高端产品占有量偏少，随着人们生活习惯的变化以及对生活品质的追求，未来冰淇淋的高端化生产将成为趋势。同时，更多的消费者喜欢在环境优雅、产品新颖的冰淇淋店中消费，享受休闲生活。

冰淇淋行业发展趋势：1. 原辅料回归自然，组成冰淇淋的原辅料主要有两大类：一类是天然的，如乳类、蛋类、蔗糖；另一类是合成的，如糖精钠和一些香精香料。由于合成原辅料的安全性时常受到人们的质疑，因此崇尚自然、回归自然已成为当今饮食时尚，特别是在甜味剂和色素不断减少，天然添加剂应用更加普遍。以蛋白质为主的新成分，如乳清，可能是生产冰淇淋的潜力来源。2. 开发新原料，传统冰淇淋的口感和风味均为人们所接受，其中，脂肪、糖类起主要作用。但是他们含热量大，如要降低热量，就要找到代用品，使之具有脂肪和糖类的口感，而含热量很小。此外在非脂乳固体方面，欧美等国已使用含蛋白35%的乳清蛋白浓缩物代替部分脱脂乳粉生产冰淇淋产品。在我国，不少厂家为了降低成本，提高保健功能，也用蛋白粉、糊精成分代替部分乳制品。3. 产品趋于系列化、多样化。为了适应消费者的消费习惯，在保持原有冰淇淋的味道的同时，增加了趣味性的卡通冰淇淋，针对年轻消费群体的新独特口味冰淇淋（比如椰子灰），针对特殊人群的功能性冰淇淋制品等等。4. 产品包装趋美、趋新、趋奇。冰淇淋包装造型对产品的销售有着极大的影响，造型美是体现产品的整体美感的综合，新奇特的包装会引起消费的购买欲望。

预计随着我国经济的发展，居民的收入不断提升，冰淇淋市场仍有较大的提升空间，预计2025年行业的市场规模将达到2233亿元。随着行业市场空间的不断扩大，行业的利润总额将不断增加，预计2019年-2025年行业的利润总额同比增速将保持3%-6%左右的速度增长。

近些年，手工冰淇淋和网红冰淇淋的发展势头越发迅猛，但是传统手工冰淇淋复杂的工序和人工制作的生产模式无法满足工业化时代快速消费的需求，当下很火的网红冰淇淋也因涉及违规使用添加剂和食品安全被食药监局点名了，这也给手工冰淇淋市场敲响了警钟。在国内，手工冰淇淋市场依旧停留在“起一阵风火一把”的状态，尚未形成成熟的体系。另外，受冷链运输、存储等物流成本的影响，产品利润被压缩。加之市场品牌、供应链公司鱼龙混杂，原物料价格不透明、品质良莠不齐等等，市场还存在诸如需要解决的问题。

这个甜蜜的产业，仅靠花样翻新的创意，显然是远远不够的。冰淇淋市场需要更多的时间进行上层进化，毕竟，好的东西总是需要等待的，而传统工业化冰淇淋则更能满足消费者味蕾和食品安全并重的双重要求。

4、药品销售

医药行业分为医药流通行业和医药制造行业，公司药品销售业务属于医药流通行业。

药品销售业务是公司日本子公司（日本北大贸易株式会社）的传统业务，日本药品市场近年发展稳定，子公司这方面的营业收入也基本稳定。不过日本子公司的药品销售属代理销售，销售收入虽高，但利润很低，对公司盈利影响有限。

（二）公司发展战略与发展目标

1、发展战略

未来，公司管理层将全力引进有实力的投资方或合作伙伴，夯实企业自身产业优势，坚持走专业化发展道路，扩大国际市场份额，全力开发国内市场，倾力打造自有品牌，做大做强出口型农业，严格遵循“建立完善的管理体系，完善精细化的成本控制标准，生产一流的农副加工产品，提供及时满意的售后服务”的质量方针，以自主掌握核心技术为发展动力，努力将公司建设成“国内一流、国际知名”的农副产品加工企业。

2、发展目标

真正形成以“海洋水产品加工业务”、“农产品加工业务”和“冰淇淋制造业务”三业并举的业务格局，未来公司将进一步加大、巩固三业并举格局，均衡发展、扩大公司优势产业，并尽量向终端消费领域延伸公司优势产品，以进一步提高公司核心竞争力。

（三）公司2020年度的经营计划

受新冠肺炎疫情影响，出口加工行业的发展态势仍存在很多不确定性。公司将坚持原有主营核心业务，利用自有硬件和软件优势，争取新的合作伙伴，尽快恢复和拓展专业化主营营业的升级。在资金充足的情况下全面提高各产业产能，进一步增加公司产品的市场份额，提高核心竞争力，实现营业收入和利润同步增长，力争扭亏为盈。

水产品业务的经营目标

水产品业务作为公司最重要的主营业务，将会立足传统优势项目做大做强。从产业规模、质量管理体系、硬件水平、研发能力、营销能力及进出口单证服务水平等多方面综合考量，公司绝对是国内冷冻水产品行业中最专业、最具实力的加工出口商，持续发展两头在外的冷冻水产进出口经营模式（进/来料加工）依旧是公司未来营收的主要方向。

兼顾开发国内市场，做强做大自有品牌也将是公司调整市场发展战略的必经之路。未来公司水产内销业务将结合人口增长、家庭收入增长、城市化进程及饮食习惯等几大因素，立足长远发展，加强技术创新，优化产品结构，发展精深加工，提高产品附加值，走品牌战略发展之路。

开拓和发展供应链金融相关产业是公司一直想要探索的业务领域。随着互联网+的发展，我国供应链金融市场规模逐年增长，供应链金融行业竞争包含了商业银行、核心企业、物流企业、电商平台等各个参与方。公司具备成为核心企业的能力及诸多核心优势，作为国家级农业产业园内的支柱企业，公司建有10万吨保税和非保税冷库；作为进出口食品行业标杆，天宝配备专业的进出口业务操作团队；作为美国唯一一家参股远洋野生底层鱼捕捞船队的中国企业，公司拥有优质的原材料资源提供保障，保证优惠的原材料采购价格及数量供应；作为国家AAAA级物流企业，公司拥有资质完备、服务到位的物流运输车队。未来如果可以得到资金支持，获得资金优势，公司可以结合现有业务和专业优势，打造更多产业链条，比如代理进口供应链融资业务，大宗原料采购、销售、仓储业务等等。

农产品的经营目标

在“十三五”期间，公司将克服国际经济增长乏力、贸易保护主义抬头等不利因素，充分利用国家政策给予的良好发展契机，发挥农产品出口的结构优势，进一步拓展农产品加工及出口业务。

2020年，公司将继续利用当地优势水果提高仓储量及扩展销售渠道，根据市场环境和需求的变化，及时调整贮藏保鲜的产品类别及结构，在储存大连金州当地的特产大樱桃、苹果、黄桃等的同时，进一步加大国内及国外特色水果的储存量，尤其是公司将加快推进进出口水果业务，不断丰富产品结构，推动此项目的盈利持续、稳定增加。

公司是东北地区资质最全的企业，而且公司具备HACCP食品安全体系认证和ISO9001质量管理体系认证，具备果蔬生产、运输、销售全过程的质量管理和追溯能力，专业优势明显，公司计划联合周边知名企业，结合地域和平台优势，打造更多的高附加值系列农产品。公司将利用新建成的8万吨物流库（冷库）项目，发展冷链物流，在提升地区优质果蔬产品和海产品的附加值和市场竞争力的同时，为公司利润提供新的增长点。

冰淇淋业务的经营目标

公司将立足于北方这一全国最大的冷饮市场，继续拓展南方市场，在业务规模迅速扩大的同时，保证利润的增长。

同时，公司紧紧抓住国际冰淇淋市场的发展趋势，大力推进大豆植物蛋白冰淇淋的对外出口工作，积极开发美国以外的美洲及其他地区市场，确保冰淇淋出口业务顺利开展，成为公司利润的稳定增长点。

2019年，随着公司冰淇淋二期新工厂的产能释放，公司加工能力、质量及销售等软硬件都将有极大的提升；公司将利用这些优势，在做好国内市场的同时，紧紧抓住国际冰淇淋市场的发展趋势，大力推进大豆植物蛋白冰淇淋的对外出口工作，并积极开发拓展美国以外的市场。由于国内目前还没有同类产品实现出口，公司的大豆植物蛋白冰淇淋产品凭借优良品质和先发优势，将会成为公司利润的稳定增长点。

（四）公司面临风险及应对措施

1、股票可能将被终止上市的风险

截至本日，股票收盘价格已连续 19个交易日(2020 年 4 月 30 日-2020 年 5 月 29 日)低于票面价值(即 1 元人民币)。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司股票可能将被终止上市。

另外，公司于 2020 年 5 月 15 日披露了《关于债权人申请公司重整的提示性公告》，申请人大连市金州丰源塑料制品有限公司以公司不能清偿到期债务且明显丧失清偿能力为由，向法院提出重整申请，但申请能否被法院受理，公司是否进入重整程序尚存在不确定。根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 13.2.1 条之十一项规定，若法院依法受理申请人对公司重整的申请，公司股票将被实施退市风险警示。如果法院正式受理对公司的重整申请，公司存在因重整失败而被法院裁定终止重整程序并宣告破产的风险。根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 14.4.1 条之二十三项规定，如果公司被宣告破产，公司股票将面临被终止上市的风险。

敬请广大投资者注意投资风险。

2、股票被实行退市风险警示的风险提示

公司 2018 年经审计净利润为-1.65 亿元。公司 2019 年度经审计归属于上市公司股东的净利润为-19.05 亿元。根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 13.2.1 条第一款规定：“最近两个会计年度经审计的净利润连续为负值或者因追溯重述导致最近两个会计年度净利润连续为负值，深圳证券交易所有权对其股票交易实行退市风险警示”，公司出现最近两个会计年度经审计的净利润连续为负值，公司股票将在本次年度报告披露后被实行退市风险警示，敬请广大投资者注意投资风险。

3、股票被实行其他风险警示的风险提示

因公司存在未履行审批决策程序对外担保的情形，且违规对外担保余额占公司 2018 年度经审计净资产的 10%以上，公司股票于 2019 年 5 月 28 日被实行其他风险警示。目前公司尚未撤销股票交易其他风险警示。公司于 2020 年 4 月 30 日披露了《关于自查未履行审批决策程序对外担保、资金占用的公告》（公告编号：2020-012），在编制 2019 年年度报告期间，公司通过查询中国裁判文书网和中国执行信息公开网，获悉公司存在未履行审批决策程序对外担保、资金占用情况。截至目前，公司尚未收到相关借款合同、担保合同及法律文书等相关资料。公司控股股东及其关联方私自以公司名义违规对外借款，若被认定为公司未入账借款事项，即认定为非经营性资金占用情形，将导致公司符合《股票上市规则》第 13.3.1 条规定之情形，若上述资金占用事项无法在有效期内解决，公司可能存在被深圳证券交易所实行其他风险警示的风险。

4、债务逾期导致的诉讼、资产冻结及流动资金紧张风险

公司向国家开发银行大连市分行及中国进出口银行的贷款已全部逾期，导致公司流动资金异常紧张，且产生银行账户冻结等情况，对公司生产经营产生影响。

应对措施：

目前公司经营情况稳定，能够通过其他一般户进行经营结算。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。

5、疫情对公司的生产及销售产生重大倾向

今年上半年由于全球新冠疫情的影响，导致国际贸易毁灭性打击，欧美及日本等国政府一直实施强制和限制出行的措施，主要客户及供应商已经全部被要求居家远程办公和减少外出，作为公司主要客户来源的国外餐饮业和加工厂纷纷被迫停业或停工，封国封城导致到港的货物无法清关提货，公司的对公司的生产及销售产生重大影响。

应对措施：公司将积极开发国内市场，同时与原有客户保持紧密联系，根据疫情的进展，及时对生产及销售及时调整。

6、诉讼影响

公司目前涉及诉讼较多，根据公司2020年4月30日披露的《关于新增诉讼及诉讼进展的公告》（2020-011号），且涉及额度较大，对公司产生影响，且上述涉及未履行审批决策程序对外担保（包括已判定公司承担担保责任）、对外借款相关诉讼事项，法院判令无法免除公司的担保责任、偿还责任，公司将可能承担连带赔偿责任，由此将对公司财务状况产生较大不利影响，对公司本期利润或期后利润暂时无法判断。

应对措施：公司聘请专业律师积极应对公司所涉及到的诉讼等，公司以积极的态度面对，以期减少对公司影响。同时对于未决诉讼，公司将协同律师积极与案件的相关当事方、管辖法院等沟通，争取尽快与对方达成解决方案。

7、国际贸易及市场竞争风险

2019年,由于中美贸易在关税方面的矛盾递增式不断升级，并趋于恶化的方向发展，可能对公司业务产生重要影响。

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巩固及扩大美国以外的其他市场，完善销售网络，提高公司产品的覆盖面。在巩固邮政局欧及日本市场的同时，拓宽营销渠道，大力开发新兴市场。包括巴西市场及其他东南亚市场等。

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。

8、应收帐款较大的风险

公司目前应收账款较大，伴随着疫情及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，公司国外客户的应收账款也将成为出口企业的一大风险。

①公司将持续进行欠款的催收工作，包括且不限于积极与相关客户及供应商沟通催还欠款，并考虑聘请律师协助公司起诉相关方等方式，进一步加强应收预付款的催讨工作。

②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。

9、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。

10、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。

11、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。

12、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。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

因公司2019年度经营业绩亏损，公司2019年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

因公司2018年度经营业绩亏损，公司2018年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

公司2017年度利润分配预案为：以2017年12月31日公司总股本547,485,824股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.25元（含税），合计派发现金股利13,687,145.60元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增4股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	0.00	-1,905,268,006.22	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	-165,238,051.42	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	13,687,145.60	133,805,684.41	10.23%	0.00	0.00%	13,687,145.60	10.23%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、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尚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（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司	2007 年 02 月 15 日	长期有效	严格履行承诺，没有任何违规行为

			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	严格履行承诺，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					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

在定期报告编制期间，公司通过查询中国裁判文书网和中国执行信息公开网，获悉公司存在未履行审批决策程序对外借款的情况，涉及金额合计 6000 万元，占公司最近一期经审计净资产的 2.32%，具体内容详见公司于 2020 年 4 月 30 日在信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《关于自查未履行审批决策程序对外担保、资金占用的公告》（公告编号：2020-012）。

上述违规借款行为未经公司正常审批流程，为控股股东在未履行审批决策程序及信息披露义务的情况下，以公司名义违规对外借款，且上述融资款项均未进入公司的银行账户。公司将持续关注上述事项的进展情况，采取相应措施（不排除采用法律手段），保障公司及广大中小股东的利益。

目前，公司正在对上述同类事项进行全面核查、梳理，并严格按照相关法律、法规及规范性文件的要求及时履行信息披露义务。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

1、董事会意见

公司董事会认为：致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告，客观和真实的反映了公司实际财务状况。公司尊重其独立判断，并高度重视无法表示意见涉及事项对公司产生的影响，公司将积极采取措施，争取尽快解决。

2、监事会意见

监事会认为：致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果，同意董事会对致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见的审计报告涉及事项的专项说明。监事会将持续关注并监督董事会、管理层推进相关工作，切实维护公司和投资者的利益。

3、独立董事意见

致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见的审计报告，真实、客观地反映了公司2019年度财务状况和经营情况，我们对审计报告无异议。同意公司董事会关于无法表示意见的审计报告所做的专项说明，我们将持续关注并督促公司董事会、管理层采取相应措施尽快消除上述事项的影响，促进公司更好地发展，维护广大投资者的利益。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

（一）公司于2018年4月26日召开第六届董事会第二十次会议、第六届监事会第十五次会议分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

1、会计政策变更原因及内容

（1）2018年6月15日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）（以下简称“财会[2018]15号通知”）。根据财会[2018]15号通知及相关解读的要求，公司需对一般企业财务报表格式进行修订，按照该通知规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制公司的财务报表。公司自上述文件规定的起始日开始执行上述会计政策。

（2）2017年3月31日，财政部分别发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号），2017年5月2日发布了修订后的《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号）（以上四项统称“新金融工具准则”），根据上述准则要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。根据深圳证券交易所《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》，公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

2、本次会计政策变更对公司的影响

（1）财务报表格式调整的会计政策变更

根据财会[2018]15号的要求，公司对财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行了调整，具体情况如下：

- a.原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；
- b.原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；
- c.原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；
- d.原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- e.原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；
- f.原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；
- g.原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；

h. 新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；

i. 在“财务费用”项目下分列“利息费用”和“利息收入”明细项目；

j. “权益法下被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

k. 所有者权益变动表中新增“设定收益计划变动额结转留存收益”项目；

l. 现金流量表中将实际收到的与资产相关的政府补助的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

本次会计政策的变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司当期和会计政策变更前公司总资产、总负债、净资产和净利润不产生影响。

（2）新金融工具准则的会计政策变更及影响

修订后的新金融工具准则主要变更内容如下：

a. 以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类；

b. 将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；

c. 调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；

d. 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；

e. 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

根据新旧准则衔接规定，企业无需追溯调整前期可比数。因此，公司自2019 年第一季度起按新准则要求进行会计报表披露，不追溯调整2018年可比数，本次会计政策变更不影响公司2018年度相关财务指标。

（二）公司于2019年8月30日召开第六届董事会第二十四次会议、第六届监事会第十七次会议分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

1、会计政策变更原因及内容

2019年4月30日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财会[2019]6号通知”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业于2019年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表中执行。根据财会[2019]6号通知的有关要求，公司应当结合文件要求对财务报表格式和部分科目列报进行相应调整。

2、本次会计政策变更对公司的影响

根据财会[2019]6号的要求，公司对财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行了调整，具体情况如下：

（1）资产负债表

a. 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；

b. 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；

c. 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；

d. “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。

（2）利润表

a. 将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“—”号填列）”；

b. 新增“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”；

c. 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利得和损失。

（3）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。

（4）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。

公司根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关要求编制财务报表，仅对财务报表格式和部分项目填列口径产生影响，不影响公司净资产、净利润等财务指标。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	99
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	关涛、张彦军
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、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	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	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	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
--	--	--	--	--	--	--	----------------------------

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

公司在编制2019年年报期间，通过中国执行信息公开网公示信息查询，获悉公司分别被大连市中山区人民法院、大连市金州区人民法院、新乡市卫滨区人民法院列入失信被执行人名单；公司实际控制人黄作庆分别被北京市第三中级人民法院、大连市中山区人民法院、新乡市卫滨区人民法院列入失信被执行人名单。具体内容详见公司于2020年4月30日在信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《关于公司及实际控制人被列入失信被执行人的公告》（公告编号：2020-013）。

十五、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2019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。

十六、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。

十七、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)届满之日起两年	6,113.78	9.03%	督促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	6,113.78	-

								以消除对公司的影响		
黄作庆	公司董事长、实际控制人	2,500	0.97%	连带责任	两年	2,500	3.69%	督促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		-
黄作庆	公司董事长、实际控制人	6,000	2.32%	连带责任	两年	6,000	8.86%	督促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		-
黄作庆、大连承运投资集团有限公司	公司董事长、实际控制人、控股股东	2,500	0.97%	连带责任	两年	2,000	2.95%	督促黄作庆及承运投资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		-
黄作庆	公司董事长、实际控制人	11,000	4.26%	连带责任	两年	5,500	8.12%	督促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		-

								响		
合计		47,000	18.20%	--	--	22,113.78	32.65%	--	--	--

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内，公司在保证企业健康、持续发展的同时，积极履行自身的社会责任。公司通过加强管理、完善公司治理体系，保障广大投资者的合法权益，并且通过现金分红积极回报投资者；公司通过推进农业优势产业发展，提升农业产业化经营水平，对于扩大就业，增加农民收入、促进当地经济发展和社会稳定起到了积极的作用；公司贯彻落实科学发展观，注意保护资源和环境，从而实现可持续发展。

公司被国家八部委认定为“农业产业化国家重点龙头企业”、“全国农业产业化优秀龙头企业”、“第一批全国农产品加工示范企业”、“全国农产品加工出口示范企业”和“国家农产品质量安全控制技术服务与示范基地（东北基地）”。

公司被辽宁省授予“全省农业产业化先进龙头企业”；连续四年被大连市政府授予“大连市综合实力百强民营企业”；被大连市金州新区评为“优秀龙头企业”；公司生产的产品被中国食品工业协会认定为“国家质量卫生安全全面达标食品”；被国家商务部认定为“中国外贸企业信用体系指定示范单位”；被大连市信用评级委员会评为“AAA级信用等级企业”；被大连市工商行政管理局评为“守合同、重信用企业”。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

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
否

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。

十九、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46,004.58万元人民币。

(3) 公司于2017年3月9日非公开公开发行公司债券（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。

(5) 公司于2019年11月5日披露了《关于重大诉讼进展的公告》，依据北京市高级人民法院出具的《民事判决书》(2019京民终562号)，北京市高级人民法院就公司与碧天财富民间借贷纠纷一案作出终审判决，判决公司对上述债务不承担连带保证责任。

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%。目前，上述案件正在审理中，尚未最终判决。

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。

(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%。依据北京市高级人民法院出具的《民事判决书》(2019京民终562号)，北京市高级人民法院就公司与碧天财富民间借贷纠纷一案作出终审判决，判决公司对上述债务不承担连带保证责任。

(3) 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）在定期报告编制期间，公司通过查询中国裁判文书网和中国执行信息公开网，获悉公司存在新增未履行审批决策程序对外担保事项，具体内容详见公司于2020年4月30日在信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《关于自查未履行审批决策程序对外担保、资金占用的公告》（公告编号：2020-012）。

截至目前，公司已知的违规对外担保余额合计为22,113.78万元（部分不包含利息及违约金），占公司2019年度经审计净资产的32.65%。

4、关于银行账户冻结

公司银行账户被冻结对公司资金周转和生产经营产生较大影响，目前公司仍可以通过其他一般户进行经营结算。在上述账户被冻结事项解除之前，尚不排除后续公司其他账户资金被冻结的情况发生。

5、公司被立案调查

（1）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。

（2）公司于2019年11月22日收到中国证券监督管理委员会大连监管局关于立案调查事项下发的《行政处罚事先告知书》（大证监处罚字[2019]2号），决定：对公司给予警告，并处以40万元罚款；对黄作庆给予警告，并处以30万元罚款。

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。

7、关于法定代表人被采取强制措施

公司于2019年7月5日披露了《关于董事长及高级管理人员被采取强制措施的公告》，公司法定表人、原董事长黄作庆先生及原高级管理人员（财务总监）孙树玲女士因涉嫌虚开发票罪被大连市公安局经侦支队采取拘留的强制措施。公司于2019年7月30日披露了《关于董事长及高级管理人员被采取强制措施的进展公告》，公司法定表人、原董事长黄作庆先生因涉嫌虚开发票罪，经大连市人民检察院批准，已被大连市公安局执行逮捕，原高级管理人员（财务总监）孙树玲女士因无逮捕必要，符合取保候审条件，已被取保候审。目前上述案件尚无结论性意见或决定。

8、公司股票被实施退市风险警示的风险提示

公司2018年度经审计归属于上市公司股东的净利润为-16,523.81万元，公司2019年度归属于上市公司股东的净利润为-190,526.80万元。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司出现最近两个会计年度经审计的净利润连续为负值，公司股票将在2019年年度报告披露后被实施退市风险警示，在公司股票简称前冠以“*ST”字样，股票价格的日涨跌幅限制为5%。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于重大诉讼	2019年01月05日	公告名称：《关于收到民事裁定书的公告》；公告编号：2019-001；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年04月18日	公告名称：《关于重大诉讼的公告》；公告编号：2019-040；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2020年05月25日	公告名称：《关于重大诉讼进展的公告》；公告编号：2019-059；公告网站名称：巨

		潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年11月05日	公告名称：《关于重大诉讼进展的公告》；公告编号：2019-117；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于违规对外担保	2019年01月15日	公告名称：《关于公司及实际控制人收到大连证监局行政监管措施决定书的公告》；公告编号：2019-002；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年07月27日	公告名称：《关于未履行审批决策程序对外担保的进展公告》；公告编号：2019-071；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年07月30日	公告名称：《关于未履行审批决策程序对外担保进展的更正公告》；公告编号：2019-071；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年08月27日	公告名称：《关于未履行审批决策程序对外担保的进展公告》；公告编号：2019-091；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年09月28日	公告名称：《关于未履行审批决策程序对外担保的进展公告》；公告编号：2019-106；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年10月30日	公告名称：《关于未履行审批决策程序对外担保的进展公告》；公告编号：2019-111；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年11月30日	公告名称：《关于未履行审批决策程序对外担保的进展公告》；公告编号：2019-119；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年12月28日	公告名称：《关于未履行审批决策程序对外担保的进展公告》；公告编号：2019-121；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于限售股解禁	2019年01月31日	公告名称：《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；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

关于大股东减持股份	2019年02月12日	公告名称：《关于大股东减持股份预披露公告》；公告编号：2019-007；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年06月05日	公告名称：《关于股东股份减持计划实施进展暨减持时间过半的公告》；公告编号：2019-064；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年09月05日	公告名称：《关于大股东减持计划期限届满暨实施情况的公告》；公告编号：2019-099；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于改聘会计师事务所	2019年02月15日	公告名称：《关于改聘2018年度会计师事务所的公告》；公告编号：2019-010；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于计提资产减值准备	2019年03月01日	公告名称：《关于2018年度计提资产减值准备的公告》；公告编号：2019-018；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年08月31日	公告名称：《关于2019年半年度计提资产减值准备的公告》；公告编号：2019-097；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年10月31日	公告名称：《关于2019年前三季度计提资产减值准备的公告》；公告编号：2019-115；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于公司债券兑付	2019年03月09日	公告名称：《关于2017年非公开发行公司债券本息延期兑付的公告》；公告编号：2019-027；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年04月10日	公告名称：《关于2017年非公开发行公司债券未按时兑付的公告》；公告编号：2019-038；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于债务逾期	2019年03月12日	公告名称：《关于新增银行贷款逾期的公告》；公告编号：2019-028；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年04月23日	公告名称：《关于新增银行贷款逾期的公告》；公告编号：2019-042；公告网站名

		称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于实施其他风险警示	2019年04月27日	公告名称：《关于可能被实施其他风险警示的风险提示公告》；公告编号：2019-050；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年05月27日	公告名称：《关于公司股票被实行其他风险警示的公告》；公告编号：2019-058；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于控股股东及实际控制人所持公司股份新增轮候冻结	2019年05月16日	公告名称：《关于控股股东所持公司股份新增轮候冻结的公告》；公告编号：2019-054；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年08月31日	公告名称：《关于控股股东及实际控制人所持公司股份新增轮候冻结的公告》；公告编号：2019-098；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于失信被执行人信息被删除	2019年05月16日	公告名称：《关于公司失信被执行人信息被删除的公告》；公告编号：2019-053；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于立案调查	2019年05月22日	公告名称：《关于收到立案调查通知书的公告》；公告编号：2019-056；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年06月22日	公告名称：《关于立案调查事项进展暨风险提示的公告》；公告编号：2019-070；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年07月23日	公告名称：《关于立案调查事项进展暨风险提示的公告》；公告编号：2019-074；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年08月23日	公告名称：《关于立案调查事项进展暨风险提示的公告》；公告编号：2019-089；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
	2019年09月24日	公告名称：《关于立案调查事项进展暨风险提示的公告》；公告编号：2019-104；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

	2019年10月23日	公告名称：《关于立案调查事项进展暨风险提示的公告》；公告编号：2019-109；公告网站名称：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
	2019年11月25日	公告名称：《关于收到中国证监会大连监管局<行政处罚事先告知书>的公告》；公告编号：2019-118；公告网站名称：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于员工持股计划	2019年06月05日	公告名称：《关于2015年度员工持股计划存续期继续展期的公告》；公告编号：2019-068；公告网站名称：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于董事长及高级管理人员被采取强制措施	2019年07月05日	公告名称：《关于董事长及高级管理人员被采取强制措施的公告》；公告编号：2019-072；公告网站名称：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
	2019年07月30日	公告名称：《关于董事长及高级管理人员被采取强制措施的进展公告》；公告编号：2019-076；公告网站名称：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

二十、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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	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	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	23,327	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	22,594	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0
-------------	--------	---------------------	--------	--------------------------	---	---------------------------	---

				注 8)		数（如有）（参见注 8）		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	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	35,114,787	质押	88,656,493
							冻结	140,459,147
深圳前海天宝秋石投资企业（有限合伙）	其他	13.67%	104,812,811	-11,049,262		104,812,811		
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
周道意	境内自然人	0.76%	5,839,600			5,839,600		
李勇	境内自然人	0.66%	5,090,800			5,090,800		
王儒	境内自然人	0.64%	4,888,000			4,888,000		
黄绍云	境内自然人	0.60%	4,574,300			4,574,300		
崔嘉龙	境内自然人	0.43%	3,306,420			3,306,420		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（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实际控制人、法定代表人，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 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					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）	104,812,811					人民币普通股	104,812,811	
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
周道意	5,839,600	人民币普通股	5,839,600
李勇	5,090,800	人民币普通股	5,090,800
王儒	4,888,000	人民币普通股	4,888,000
黄绍云	4,574,300	人民币普通股	4,574,300
崔嘉龙	3,306,420	人民币普通股	3,306,420
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实际控制人、法定代表人，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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
大连承运投资集团有限公司	刘琨	2000 年 04 月 07 日	91210200716977271U	项目投资
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄作庆	本人	中国	否

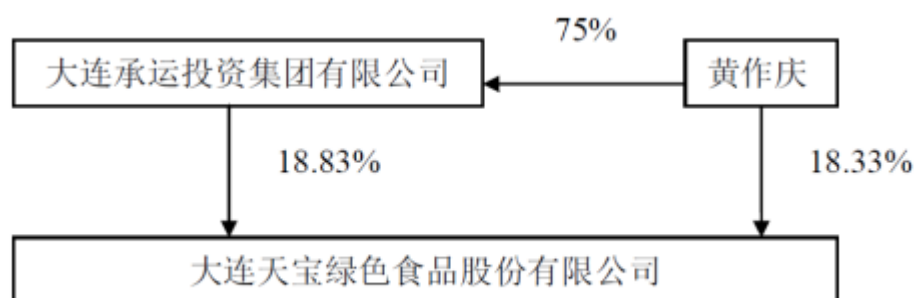
主要职业及职务	任本公司法定代表人，并任日本北大贸易董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10% 以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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。

第八节可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
黄作庆	董事长	离任	男	54	2013 年 09 月 26 日	2020 年 05 月 15 日	140,459,147	0	0	0	140,459,147
王运良	董事	现任	男	56	2017 年 03 月 06 日	2023 年 05 月 14 日	9,520	0	0	0	9,520
合计	--	--	--	--	--	--	140,468,667	0	0	0	140,468,667

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		2019 年 03 月 20 日	补选
孙安民	独立董事	离任	2019 年 08 月 26 日	个人原因
赵崑	监事	离任	2019 年 03 月 04 日	工作变动
赵崑	副总经理	任免	2019 年 03 月 04 日	工作变动
王晓玫	监事		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		2019 年 03 月 04 日	补选
张喆旻	副总经理	任免	2019 年 03 月 04 日	因公司发展需要

陈国辉	独立董事	离任	2019 年 08 月 26 日	个人原因
张鑫	独立董事		2019 年 08 月 26 日	补选
张同岱	独立董事		2019 年 08 月 26 日	补选
刘晓光	独立董事	任期满离任	2019 年 09 月 27 日	任期满离任
李青	独立董事		2019 年 09 月 27 日	补选
孙树玲	副总经理、财务总监	解聘	2019 年 10 月 30 日	个人原因

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、公司董事（共7人）

叶 华女士：董事，中国国籍(无境外永久居留权)，本科学历。2007年1月至今任本公司副总经理、营销部经理。

李宏泽先生：董事，中国国籍(无境外永久居留权)，大专学历。2007年3月至2011年8月任大连天宝绿色食品股份有限公司业务经理，2011年8月至2018年4月历任副总经理、董事，现任公司董事、总经理。

王运良先生：董事，中国国籍(无境外永久居留权)，高中学历。1998年至今历任公司工程部部长、设备动力部经理、项目建设部经理。

杨 媛女士：董事，中国国籍(无境外永久居留权)，本科学历。1999年至2004年任北京金诚律师事务所律师；2004年至2010年任北京东方高圣投资有限公司高级投资经理；2010年至2015年任华夏幸福基业控股股份公司法务总监；2015年至2016年任深圳市前海秋石投资控股有限公司董事会秘书；2016年至今任北京秋石资产管理有限公司总经理。

张 鑫先生：独立董事，中国国籍(无境外永久居留权)，本科学历，注册会计师。1993年7月至1996年8月任中国一重集团公司技术员；1996年8月至1999年10月任中国一重集团公司质量工程师；1999年10月至2002年4月任大连卓群会计师事务所审计助理；2002年4月至2010年7月任大连中兴会计师事务所主审；2010年7月至今任大连中兴会计师事务所副所长。

李 青先生：独立董事，中国国籍(无境外永久居留权)，本科学历，中共党员。1987年至1993年任大连市司法局主任科员；1993年至1998年任辽宁华夏律师事务所律师；1998年至2007年任辽宁东亚律师事务所主任；2007年至今任辽宁崇光律师事务所主任；2002年至今任大连市中山区第15、16、17、18届人大代表。

李银伟先生：独立董事，中国国籍(无境外永久居留权)，博士研究生学历。2006年至2012年上海市监狱管理局任副主任科员；2012年至2014年上海潘登律师事务所任实习律师；2014年至任中国飞机租赁有限公司政研室经理；2014年至2018年任上海东凰律师事务所律师；2018年任北京市炜衡（上海）律师事务所律师；2019年至今任北京市京师（上海）律师事务所合伙人，参与多起资本市场项目的投融资、基金、发债、增发的业务。

2、公司监事（共3人）

王晓玫女士：监事，中国国籍(无境外永久居留权)，本科学历。2011年12月至2018年12月任公司国际业务部销售主管，现任公司国际业务部副经理。

王争先生：监事，中国国籍(无境外永久居留权)，MBA工商管理学硕士。2012年9月至今就职于公司果品蔬菜部，现任公司果品蔬菜部进出口业务经理。

朱井明先生：监事（职工代表），中国国籍(无境外永久居留权)，中共党员，中专学历。2005年至今任公司质量部经理。

3、高级管理人员（共5人）

李宏泽先生：总经理，详见上面董事介绍。

叶 华女士：副总经理，详见上面董事介绍。

孙立涛先生：副总经理，董事会秘书，中国国籍(无境外永久居留权)，本科学历。2007年1月至今任本公司副总经理、董事会秘书。

赵 崑先生：副总经理，中国国籍(无境外永久居留权)，本科学历，工程师。2002年9月至今历任本公司加工厂办公室主任、水产品生产副厂长和办公室主任。

张喆旻先生：副总经理，中国国籍(无境外永久居留权)，研究生学历。2013年至今历任公司业务部经理、信息部经理。

在股东单位任职情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在其他单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
赵崑	大连天宝冰淇淋有限公司	监事	2011年08月01日		否
叶华	大连天宝智方贸易代理有限公司	执行董事	2018年05月30日		否
叶华	大连天葆绿色食品有限公司	监事	2018年12月06日		否
张喆旻	大连天宝智方贸易代理有限公司	监事	2018年05月30日		否
杨媛	北京秋石资产管理有限公司	总经理			是
张鑫	大连中兴会计师事务所	副所长	2010年07月01日		是
李青	辽宁崇光律师事务所	主任			是
李银伟	北京市京师（上海）律师事务所	合伙人			是
在其他单位任职情况的说明	除以上人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员无在其他单位任职情况。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

- 1、由于时任董事长黄作庆存在未及时披露其所持有公司股份被司法冻结的情形，2018年9月10日，深圳证券交易所依据该所《股票上市规则》的相关规定，对时任董事长黄作庆给予通报批评的处分。
- 2、由于时任董事长黄作庆存在未及时披露其所持有公司股份被司法冻结的情形，2019年3月18日，深圳证券交易所依据该所《股票上市规则》的相关规定，对时任董事长黄作庆给予通报批评的处分。
- 3、由于公司存在未履行审批决策程序的担保情形，2019年7月29日，深圳证券交易所依据该所《股票上市规则》的相关规定，对时任董事长兼总经理黄作庆给予公开谴责的处分，对时任财务总监孙树玲给予通报批评的处分。

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会薪酬与考核委员会根据董事、监事、高级管理人员工作职责、岗位重要性，结合公司效益及行业相关企业的薪酬水平确定人员年度报酬，按照绩效评价标准和有关程序，对董事、监事、高级管理人员进行绩效评价并提交董事会审议，公司董事会审议通过后报股东大会批准，以股东大会审议通过的年度薪酬决议为报酬确定依据。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄作庆	董事长	男	54	离任	80	否
李宏泽	董事、总经理	男	46	现任	18	否
叶华	董事、副总经理	女	48	现任	25	否
王运良	董事	男	55	现任	22	否
刘晓光	独立董事	男	56	离任	4.44	否
陈国辉	独立董事	男	64	离任	3.91	否
张先治	独立董事	男	62	离任	1.32	否
孙安民	独立董事	男	57	离任	2.6	否
张鑫	独立董事	男	49	现任	2.09	否
张同岱	独立董事	男	60	离任	2.09	否
李青	独立董事	男	57	现任	1.56	否
曲云虹	监事	女	44	离任	3	否
王晓玫	监事	女	37	现任	9	否
王争	监事	男	38	现任	9	否
朱井明	监事	男	47	现任	9	否
孙立涛	副总经理、董事会秘书	男	45	现任	16	否
赵崴	副总经理	男	50	现任	12	否
张喆旻	副总经理	男	41	现任	12	否
孙树玲	副总经理、财务总监	女	52	离任	25	否
合计	--	--	--	--	258.01	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	458
主要子公司在职员工的数量（人）	12
在职员工的数量合计（人）	470
当期领取薪酬员工总人数（人）	470
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	364
销售人员	32
技术人员	27
财务人员	15
行政人员	32
合计	470
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	3
本科	47
大专	30
中专技校以下	390
合计	470

2、薪酬政策

公司立足于企业可持续发展，配合企业的经营战略，采用科学规范的薪酬政策，保障企业和员工双方的合法权益。通过《员工年度绩效考核方案》、《员工奖惩管理规定》、《大连天宝绿色食品股份有限公司薪酬制度纲要》，对公司员工工作、请假、加班、绩效考评、工资支付等相关环节做出了明确规定，采用科学的激励与约束机制，充分调动公司员工积极性，确保公司战略目标的实现。

3、培训计划

公司通过入职培训、在职培训、转岗培训和专项培训等多种培训方式，使员工迅速适应企业文化、满足岗位要求、提升职业技能。同时积极鼓励并支持员工根据公司发展需要参加外部培训，拓宽员工的视野、丰富员工的知识水平，为企业可持续发展培养合格人才。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规以及规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，规范公司运作。公司贯彻落实《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》以及公司《股东大会议事规则》等的相关要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待全体股东，切实保护公司股东特别是中小股东的合法权益。

公司依照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会会议事规则》等的相关要求召开董事会、监事会，董事、监事依法行使职权，勤勉尽责地履各项职责与义务，维护公司及股东的合法权益。公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及公司《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够公平的获得信息。

1、关于股东和股东大会

公司认真贯彻落实《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》以及公司《股东大会议事规则》等规章制度的要求，依法规范股东大会召集、召开程序，平等对待全体股东，切实保护公司股东的合法权益。

2、关于公司与控股股东

公司拥有独立自主的经营能力，在业务、人员、资产、机构以及财务等方面均独立于控股股东，与控股股东之间不存在依赖关系。控股股东按照上市公司规范运作程序依法行使出资人权利，无超越股东大会直接或间接干预上市公司的经营决策、人事任免、财务会计等活动，不存在转移、占用公司利益等行为。

3、关于董事和董事会

公司董事会设董事7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》出席董事会和股东大会，认真履行各项职责与义务。

4、关于监事和监事会

公司监事会设监事3名。公司监事严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》等有关规定认真履行职责，监事会对公司财务状况、重大事项以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、内部审计制度的建立和执行情况

董事会下设审计委员会，主要负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。通过审计工作的开展，达到监测公司内控制度的执行、规避公司经营风险、提高公司经济效益等目的。

6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，已组织修改和制定包括《公司章程》在内的公司相关的内部管理文件。

7、关于公司与投资者

公司根据《投资者关系管理制度》加强投资者关系管理，明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。报告期内，公司严格按照规定以各种方式加强与投资者的沟通。

8、关于信息披露与透明度

公司的董事会秘书负责公司的信息披露与投资者关系管理，接待股东的来访和咨询。公司根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。公司指定《证券时报》和“巨潮资讯网”为公司法定信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息确保公司所有股东公平的获得公司相关信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东之间在业务、人员、资产、机构以及财务等方面均相互独立，均独立自主承担经营管理风险和责任。

1、业务独立

公司主要从事农产品、水产品的加工和销售，与控股股东所从事业务完全独立（控股股东主要从事投资业务）。公司拥有完整独立的供应、生产和销售系统，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东关联企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬；公司财务人员没有在控股股东及其关联企业兼职。

3、资产完整

公司资产完整，在实物资产和商标、工业产权及非专利技术等无形资产方面界定清楚。公司作为独立法人依法自主经营，不存在公司控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，公司也没有以其资产为股东或个人债务以及其他法人或自然人提供任何形式的担保。

4、机构独立

公司建立了健全的内部经营管理机构，公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能，不存在受控股股东的职能部门控制、管辖的情形。公司与控股股东均拥有各自独立的办公机构和生产场所，不存在合署办公及混合经营的情形。

5、财务独立

公司自成立之日起就设立了独立完整的财务部门，配备了专业的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税。公司独立对外签订合同，不存在大股东占用公司资金、资源及干预公司资金使用的情况。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、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：《二〇一九年第二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：《二〇一九年第三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：《二〇一八年年度股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	38.64%	2019 年 08 月 26 日	2019 年 08 月 27 日	公告编号： 2019-090；公告名称：《二〇一九年第四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 年第五次临时股东大会	临时股东大会	51.41%	2019 年 09 月 27 日	2019 年 09 月 28 日	公告编号： 2019-107；公告名称：《二〇一九年第五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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘晓光	10	8	2	0	0	否	6
陈国辉	8	8	0	0	0	否	5
张先治	3	1	2	0	0	否	2
孙安民	5	5	0	0	0	否	3
张鑫	3	3	0	0	0	否	1
张同岱	3	2	1	0	0	否	1
李青	1	1	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事在工作中严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《独立董事工作制度》等有关法律、法规和部门规章的规定和要求，勤勉尽责，充分行使独立董事职权，对公司的规范性运作和日常经营活动提出了很多宝贵的、专业性的建议和看法，对报告期内控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保、利润分配预案等相关事项发表独立意见，切实维护了公司和全体股东、尤其是中小股东的合法权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，以进一步完善公司治理结构，促进董事会科学、高效决策。

1、战略委员会履行职责情况

报告期内，战略委员会严格履行相关职责，对公司长期发展战略进行研究并提出建议，提高了重大投资的决策效率和决策质量。面对国内外经济形势不容乐观的局面，委员会建议公司继续坚持走专业化发展道路，巩固“水产品、农产品、冰淇淋”三大主业。

淋”三业并举的业务格局，均衡发展、扩大公司优势产业。

2、审计委员会履行职责情况

报告期内，审计委员会严格履行相关职责，积极促进公司内控制度建设，监督内部审计制度的建设和实施，听取内审部门的工作报告；审核公司的财务信息及其披露、确保公司财务报表真实、准确反映公司的情况；积极跟进公司2018年度审计工作，与负责年度报告审计的会计师事务所充分沟通、合理安排时间，保证了2018年度审计工作的顺利完成。

3、提名委员会履行职责情况

报告期内，提名委员会严格履行相关职责，根据公司发展的需要，确定董事、经理人员的选择标准，广泛搜寻合格的董事和经理人员的后备人选，对其任职资格进行审查并提出建议，保证了公司未来运营的人才需求。

4、薪酬与考核委员会履行职责情况

报告期内，薪酬与考核委员会严格履行相关职责，根据董事及高管管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划和方案，审查公司董事及高管人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考核，并对公司薪酬制度的执行情况进行了监督。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了较为合理、有效的高级管理人员绩效考评体系，以公司规范化管理以及经营效益稳步提升为基础，明确责任，实行责权利统一的激励机制。董事会下设薪酬与考核委员会，根据高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划和方案，审查公司董事及高管人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考核，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 05 月 30 日
内部控制评价报告全文披露索引	公告名称：《大连天宝绿色食品股份有限公司 2019 年度内部控制评价报告》；公告网站名称：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%
缺陷认定标准	

类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现以下情形的，应被认定为财务报告内部控制的重大缺陷：1、控制环境无效；2、公司董事、监事和高级管理人员舞弊；3、公司更正已经公布的财务报表；4、外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；5、已经发现并报告给管理层的内部控制重大缺陷一直未得到纠正；6、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。 出现以下情形的，应被认定为财务报告内部控制的重要缺陷：1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，未达到重大缺陷认定标准，不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；3、注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；4、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。 出现以下情形的，应被认定为财务报告内部控制的一般缺陷：注册会计师发现当期财务报告存在一般错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。	出现以下情形的，应被认定为非财务报告内部控制的重大缺陷：1、违反国家法律、法规或规范性文件；2、决策程序不科学导致重大决策失误；3、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；4、重大或重要缺陷一直没有得到纠正；5、安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；6、其他对公司产生重大负面影响的情形。 出现以下情形的，应被认定为非财务报告内部控制的重要缺陷：1、重要业务制度或系统存在缺陷；2、内部监督发现的内部控制重要缺陷未及时纠正；3、其他对公司产生较大负面影响的情形。 出现以下情形的，应被认定为非财务报告内部控制的一般缺陷：1、一般业务制度或系统存在缺陷；2、内部监督发现的内部控制一般缺陷未及时纠正。
定量标准	出现以下情形的，应被认定为财务报告内部控制的重大缺陷：错报金额$\geq$营业收入1%，或错报金额$\geq$资产总额的1%。 出现以下情形的，应被认定为财务报告内部控制的重要缺陷：营业收入的0.5%$\leq$错报金额$<$营业收入1%，或资产总额的0.5%$\leq$错报金额$<$资产总额的1%。 出现以下情形的，应被认定为财务报告内部控制的一般缺陷：错报金额$<$营业收入的0.5%，或错报金额$<$资产总额的0.5%。	出现以下情形的，应被认定为非财务报告内部控制的重大缺陷：损失金额$\geq$500万元。 出现以下情形的，应被认定为非财务报告内部控制的重要缺陷：100万元$\leq$损失金额$<$500万元。 出现以下情形的，应被认定为非财务报告内部控制的一般缺陷：损失金额$<$100万元。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	2	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段

我们认为，由于上述内部控制的重大缺陷及其对实现控制目标的影响，天宝食品公司于 2019 年 12 月 31 日未能在所有重大方面有效地保持按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。

内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 05 月 30 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
内控鉴证报告意见类型	否定意见
非财务报告是否存在重大缺陷	是

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

√ 是 □ 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制鉴证报告的说明

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

1、天宝食品公司存在多起违规借款、担保事项，相关借款和担保未履行审批决策程序，且因违规借款、担保事项涉及重大诉讼，天宝食品公司亦不能及时、准确和完整披露相关信息。

天宝食品公司没有制定有效的内部控制制度，防止控股股东及实际控制人或其他关联方违规占用上市公司资金，使上市公司违规为其提供担保。天宝食品公司管理层识别出该重大缺陷，认定为非财务报告内部控制缺陷，将其包含在公司内部控制评价报告中。

2、天宝食品公司未能有效执行识别关联方相关内部控制制度，对以前年度采购预付的货款及销售形成的应收账款未进一步识别是否存在关联关系。天宝食品公司管理层未能识别出该重大缺陷。

在 天宝食品公司 2019 年度财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间和范围的影响。

有效的内部控制能够为企业及时防止或发现会计报表中的重大错报提供合理保证，而上述重大缺陷使天宝食品公司内部控制失去这一功能。

我们认为，由于上述内部控制的重大缺陷及其对实现控制目标的影响，天宝食品公司于 2019 年 12 月 31 日未能在所有重大方面有效地保持按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

第十一节公司债券相关情况

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

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	无法表示意见
审计报告签署日期	2020 年 05 月 29 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字(2020)第 210ZA8278 号
注册会计师姓名	关涛、张彦军

审计报告正文

大连天宝绿色食品股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计大连天宝绿色食品股份有限公司（以下简称天宝食品公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的天宝食品公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、重大财务报表项目的审计受到限制

如天宝食品公司财务报表附注五所述，应收账款余额 15.64亿元，坏账准备8.12亿元，账面价值7.52亿元；预付款项余额6.20亿元；其他应收款余额5.17亿元，坏账准备3.89亿元，账面价值1.28亿元；固定资产净值19.46亿元，固定资产减值准备3.76亿元，账面价值15.70亿元；其他非流动资产0.19亿元。我们未能执行必要的函证、监盘及检查等必要的审计程序，也未能获取天宝食品公司计提坏账准备、固定资产减值准备的依据，这些项目涵盖了资产负债表、利润表，其对财务报表的影响重大且具有广泛性。我们无法取得充分、适当的审计证据以判断相关财务报表项目是否存在重大错报（包括关联方及交易的披露），亦无法确定是否有必要作出调整或披露建议，以及无法确定应调整的金额。

2、违规借款、担保及诉讼事项

天宝食品公司存在多笔违规借款、担保事项，因违规借款、担保涉及多起诉讼。我们无法对借款、担保及涉诉事项的完整性及应确认预计负债的合理性获取充分、适当的审计证据。

3、财务报表按照持续经营假设编制的适当性

天宝食品公司2019年度营业收入大幅下降，亏损19.06亿元；年末资产负债率80.00%，财务状况持续恶化，大量债务逾期，多个银行账号因诉讼事项被冻结。公司董事长黄作庆因涉嫌虚开发票罪，已被大连市公安局正式逮捕。

虽然天宝食品公司在财务报表附注二中披露了拟采取的改善措施，但我们仍无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此无法判断天宝食品公司运用持续经营假设编制2019年度财务报表是否适当。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天宝食品公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天宝食品公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天宝食品公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对天宝食品公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天宝食品公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	123,107,749.67	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	7,191,966.37	13,596,509.48
应收账款	752,275,507.38	1,368,622,942.43

应收款项融资		
预付款项	619,698,030.12	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	128,392,979.23	53,501,498.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	36,030,105.74	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	1,666,696,338.51	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	52,789,878.86	
投资性房地产		
固定资产	1,570,255,166.77	2,121,216,602.74
在建工程	1,565,732.75	1,448,893.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	70,159,228.77	72,025,982.05
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	161,794.62	3,835,341.78
递延所得税资产	649,391.73	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	1,714,859,808.10	2,270,644,442.16
资产总计	3,381,556,146.61	4,970,392,606.14
流动负债：		
短期借款	71,776,320.00	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	41,659,593.41	47,053,248.42
预收款项	554,557.09	550,526.87
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,116,103.40	8,777,928.34
应交税费	30,822,519.69	19,470,703.78
其他应付款	441,763,565.77	177,309,451.81
其中：应付利息	306,608,449.72	101,691,438.16
应付股利		2,248,014.34
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,894,925,490.00	1,887,768,389.87
其他流动负债		
流动负债合计	2,489,618,149.36	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	45,000,000.00	
递延收益	170,678,330.14	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	215,678,330.14	177,958,996.54
负债合计	2,705,296,479.50	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	-8,177,574.63	-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	-1,010,672,729.21	894,595,277.01
归属于母公司所有者权益合计	677,184,416.55	2,581,900,921.94
少数股东权益	-924,749.44	288,998.57
所有者权益合计	676,259,667.11	2,582,189,920.51
负债和所有者权益总计	3,381,556,146.61	4,970,392,606.14

法定代表人：叶华

主管会计工作负责人：李宏泽

会计机构负责人：叶华、李宏泽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

流动资产：		
货币资金	13,226,837.28	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	724,988,595.73	1,256,749,637.73
应收款项融资		
预付款项	619,698,030.12	1,018,212,593.36
其他应收款	130,927,453.61	52,595,566.44
其中：应收利息		
应收股利		
存货	19,237,515.43	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	1,508,078,432.17	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	166,003,134.91	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	1,569,812,708.22	2,120,607,748.05
在建工程	1,565,732.75	1,448,893.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	70,159,228.77	72,025,982.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	161,794.62	3,835,341.78
递延所得税资产	649,391.73	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	1,910,860,020.63	2,464,644,438.14
资产总计	3,418,938,452.80	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	39,933,596.06	45,752,127.96
预收款项	554,557.09	550,526.87
合同负债		
应付职工薪酬	7,540,156.51	8,299,131.67
应交税费	25,211,951.52	12,725,913.07
其他应付款	494,354,579.26	228,780,314.01
其中：应付利息	306,608,449.72	101,691,438.16
应付股利		2,248,014.34
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,894,925,490.00	1,887,768,389.87
其他流动负债		
流动负债合计	2,462,520,330.44	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	45,000,000.00	
递延收益	170,678,330.14	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	215,678,330.14	177,958,996.54
负债合计	2,678,198,660.58	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	-955,527,464.27	861,122,132.25
所有者权益合计	740,739,792.22	2,557,389,388.74
负债和所有者权益总计	3,418,938,452.80	4,919,224,788.73

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	348,744,839.11	1,038,975,516.88
其中：营业收入	348,744,839.11	1,038,975,516.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	715,963,814.41	1,138,911,022.05
其中：营业成本	356,682,416.90	875,184,496.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,051,706.33	14,229,463.19
销售费用	11,180,342.19	16,187,807.75
管理费用	148,748,330.47	142,966,399.66
研发费用		
财务费用	187,301,018.52	90,342,854.69
其中：利息费用	206,509,903.88	136,905,866.39
利息收入	93,621.62	135,662.61
加：其他收益	9,827,466.40	11,995,290.94
投资收益（损失以“－”号填 列）	892,191.28	1,283,754.42
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		
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）	-1,111,995,601.81	
资产减值损失（损失以“－”号填 列）	-388,053,792.66	-71,830,927.19
资产处置收益（损失以“－”号填 列）	-661,798.14	-1,446,287.37
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,857,210,510.23	-159,933,674.37
加：营业外收入	-15,875.33	22,530.67
减：营业外支出	46,656,844.63	3,650,176.08
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,903,883,230.19	-163,561,319.78
减：所得税费用	2,594,702.83	1,684,633.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,906,477,933.02	-165,245,953.47

（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,906,477,933.02	-165,245,953.47
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	-1,905,268,006.22	-165,238,051.42
2.少数股东损益	-1,209,926.80	-7,902.05
六、其他综合收益的税后净额	1,311,185.39	5,000,191.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,308,625.00	4,981,174.86
（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	1,308,625.00	4,981,174.86
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	1,308,625.00	4,981,174.86

9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,560.39	19,016.38
七、综合收益总额	-1,905,166,747.63	-160,245,762.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,903,959,381.22	-160,256,876.56
归属于少数股东的综合收益总额	-1,207,366.41	11,114.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-2.49	-0.22
（二）稀释每股收益	-2.49	-0.22

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：叶华

主管会计工作负责人：李宏泽

会计机构负责人：叶华、李宏泽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	200,607,342.73	852,328,840.03
减：营业成本	222,359,821.18	697,117,769.55
税金及附加	11,523,049.76	13,337,096.99
销售费用	11,092,001.86	15,831,287.58
管理费用	139,856,819.10	135,984,772.68
研发费用		
财务费用	188,221,011.00	93,562,511.56
其中：利息费用	206,485,555.70	136,891,127.22
利息收入	17,313.88	60,515.84
加：其他收益	9,827,466.40	11,995,290.94
投资收益（损失以“－”号填列）	631,778.40	296,574.30
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）	-1,019,195,061.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-388,053,792.66	-68,168,125.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-661,798.14	-1,446,287.37
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,769,896,767.49	-160,827,145.83
加：营业外收入		95.34
减：营业外支出	46,362,594.96	3,649,637.67
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,816,259,362.45	-164,476,688.16
减：所得税费用	390,234.07	-299,132.83
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,816,649,596.52	-164,177,555.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,816,649,596.52	-164,177,555.33
（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	-1,816,649,596.52	-164,177,555.33
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 年度	2018 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	280,117,999.74	896,167,509.42
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	1,333,980.07	201,660.22
收到其他与经营活动有关的现金	5,818,769.25	59,158,529.36
经营活动现金流入小计	287,270,749.06	955,527,699.00

购买商品、接受劳务支付的现金	216,505,389.36	690,451,093.60
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		
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	35,047,371.06	63,915,721.19
支付的各项税费	3,110,622.37	10,925,568.15
支付其他与经营活动有关的现金	26,641,562.49	89,139,471.22
经营活动现金流出小计	281,304,945.28	854,431,854.16
经营活动产生的现金流量净额	5,965,803.78	101,095,844.84
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	1,388,558.92	1,283,754.42
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	1,388,558.92	1,283,754.42
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	28,188,324.93
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	28,188,324.93
投资活动产生的现金流量净额	348,981.64	-26,904,570.51
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	312,934,180.00	427,015,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	312,934,180.00	427,015,700.00
偿还债务支付的现金	312,934,180.00	507,614,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,927,729.61	70,640,113.38
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	315,861,909.61	578,254,713.38
筹资活动产生的现金流量净额	-2,927,729.61	-151,239,013.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-523,373.93	1,148,886.87
五、现金及现金等价物净增加额	2,863,681.88	-75,898,852.18
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	33,231,143.35	30,367,461.47

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	118,729,592.62	626,509,642.51
收到的税费返还	1,333,980.07	201,660.22
收到其他与经营活动有关的现金	6,825,811.01	85,561,247.24
经营活动现金流入小计	126,889,383.70	712,272,549.97
购买商品、接受劳务支付的现金	73,393,855.45	429,964,436.42
支付给职工以及为职工支付的现金	30,033,514.17	51,982,576.72
支付的各项税费	71,453.22	9,515,846.60
支付其他与经营活动有关的现金	22,839,849.90	95,980,886.59
经营活动现金流出小计	126,338,672.74	587,443,746.33
经营活动产生的现金流量净额	550,710.96	124,828,803.64
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	496,367.64	230,248.88

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	496,367.64	230,248.88
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	28,188,324.93
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	28,188,324.93
投资活动产生的现金流量净额	-543,209.64	-27,958,076.05
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		
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	70,637,237.68
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	150,637,237.68
筹资活动产生的现金流量净额	-2,294,259.61	-150,637,237.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60,000.94	-376,497.25
五、现金及现金等价物净增加额	-2,226,757.35	-54,143,007.34
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	307,846.04	2,534,603.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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		2,581,900,921.94	288,998.57	2,582,189,920.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							551,500.83				-1,905,268,006.22		-1,904,716,505.39	-1,213,748.01	-1,905,930,253.40
（一）综合收益总额							1,308,625.00				-1,905,268,006.22		-1,903,959,381.22	-1,207,366.41	-1,905,166,747.63
（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							-757,124.17						-757,124.17		-757,124.17
四、本期期末余额	766,480,153.00				788,995,568.04		-8,177,574.63		140,558,999.35		-1,010,672,729.21		677,184,416.55	-924,749.44	676,259,667.11

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	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	547,4				1,007,		-13,71		140,55		1,073,		2,755,	280,879	2,756,1

余额	85,824.00				989,897.04	0,250.32		8,999.35		520,474.03		844,944.10	.94	25,824.04
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	547,485,824.00				1,007,989,897.04	-13,710,250.32		140,558,999.35		1,073,520,474.03		2,755,844,944.10	280,879.94	2,756,125,824.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	218,994,329.00				-218,994,329.00	4,981,174.86				-178,925,197.02		-173,944,022.16	8,118.63	-173,935,903.53
（一）综合收益总额						4,981,174.86				-165,238,051.42		-160,256,876.56	11,114.33	-160,245,762.23
（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	-2,995.70	-13,690,141.30
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	-2,995.70	-13,690,141.30
4. 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				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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	766,48				789,228,				140,558,	861,12		2,557,389,

额	0,153.00				104.14				999.35	2,132.25		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
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-1,816,649.59		-1,816,649,596.52
（一）综合收益总额										-1,816,649.59		-1,816,649,596.52
（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	-955,527,464.27		740,739,792.22

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	1,038,986,833.18		2,735,254,089.67
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	1,038,986,833.18		2,735,254,089.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	218,994,329.00				-218,994,329.00					-177,864,700.93		-177,864,700.93

(一)综合收益总额										-164,177,555.33		-164,177,555.33
(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	861,122,132.25		2,557,389,388.74

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七届董事会第一次会议于2020年5月29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，与上期相比未发生变化。子公司情况详见“附注五、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年度净亏损19.06亿元，银行借款逾期本息合计15.68亿元，“17天宝01”债券合计本

息6.08亿元已违约，多个银行账户因诉讼事项被冻结，欠缴税费，实际控制人黄作庆被批准逮捕，这些事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑，且存在重大不确定性。

本公司董事会已积极积极推进司法重整程序,通过重整化解公司的债务和经营危机，妥善处理债务违约；积极寻求有实力的投资人或者合作伙伴，采取一切有效的措施努力改善公司经营状况，整合产业链，补充流动性资金，增加公司的净资产及盈利能力使公司走出财务困境。

本公司董事会无意且确信尚不会被迫在下一个会计期间进行清算或停止营业，故本公司仍以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、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、13、附注三、16和附注三、21。

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、完整的反映了本公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019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，其余额仍冲减少数股东权益。

（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方的金融资产，并形成其他方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

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（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、以摊余成本计量的金融负债。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。

以摊余成本计量的金融负债

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向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将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）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）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三、10。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合1：国外客户
- 应收账款组合2：国内客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合1：应收关联方款项、备用金、押金和保证金
- 其他应收款组合2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债

以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

12、应收账款

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

（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，计提资产减值的方法见附注三、17。

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	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5—10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
电子及其他设备	年限平均法	5—10	5.00	9.50-19.00

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（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、17。

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三、17。

（2）内部研究开发支出会计政策

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

（1）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。

（2）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

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

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

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

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。

（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

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假

设列示如下：

（1）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货跌价准备

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

（3）金融工具公允价值

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提

折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

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
可供出售金融资产		于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类
应收票据		于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类
应收账款		于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类
其他非流动金融资产		于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类
其他应收款		于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年发布《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于2019年8月30日召开第六届董事会第二十四次会议，同意本次会计政策变更。变更后的会计政策见附注三、9。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具
项目	类别	账面价值项目	类别
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	51,934,792.09 其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重
可供出售金融资产	51,934,792.09	-51,934,792.09	
应收票据	13,596,509.48		
应收账款	1,368,622,942.43		
其他非流动金融资产		51,934,792.09	
其他应收款	53,501,498.10		

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	84,039,316.86			84,039,316.86
其他应收款减值准备	3,445,527.72			3,445,527.72

②新债务重组准则

财政部于2019年5月16日发布《企业会计准则第12号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6号文的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

③新非货币性资产交换准则

财政部于2019年5月9日发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对2019年1月1日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

④财务报表格式

财政部于2019年4月发布《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止；财政部于2019年9月发布《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号文，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更：无。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应收账款	1,368,622,942.43	1,368,622,942.43	
其他应收款	53,501,498.10	53,501,498.10	
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
未分配利润	894,595,277.01	894,595,277.01	
合计	2,368,654,509.63	2,368,654,509.63	

说明：首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况，只列示与其相关科目。

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应收账款	1,256,749,637.73	1,256,749,637.73	
其他应收款	52,595,566.44	52,595,566.44	
未分配利润	861,122,132.25	861,122,132.25	
合计	2,170,467,336.42	2,170,467,336.42	

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整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	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	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			
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

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）2019 年起执行新金融工具准则或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	201,881.36	184,819.03
银行存款	46,002,668.31	40,992,159.06
其他货币资金	76,903,200.00	74,264,400.00
合计	123,107,749.67	115,441,378.09
其中：存放在境外的款项总额	108,368,316.49	100,740,838.04
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	89,876,606.32	85,073,916.62

其他说明

银行存款中12,973,406.32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73,698,900.00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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,191,966.37	13,596,509.48
合计	7,191,966.37	13,596,509.48

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：										
其中：										

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

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票据坏账准备，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

（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	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	259,957,732.50	16.62%	259,957,732.50	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,304,366,813.49	83.38%	552,091,306.11	42.33%	752,275,507.38	1,452,662,259.29	100.00%	84,039,316.86	5.79%	1,368,622,942.43
其中：										
国外客户	1,284,006,986.79	82.08%	551,872,790.71	42.98%	732,134,196.08	1,440,629,397.45	99.17%	83,970,495.58	5.83%	1,356,658,901.87
国内客户	20,359,826.70	1.30%	218,515.40	1.07%	20,141,311.30	12,032,861.84	0.83%	68,821.28	0.57%	11,964,040.56
合计	1,564,324,545.99	100.00%	812,049,038.61	51.91%	752,275,507.38	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：259,957,732.50 元

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
客户 1	98,954,570.58	98,954,570.58	100.00%	预计无法收回
客户 2	55,547,574.49	55,547,574.49	100.00%	预计无法收回
客户 3	54,102,691.57	54,102,691.57	100.00%	预计无法收回
客户 4	51,208,188.82	51,208,188.82	100.00%	预计无法收回
客户 5	144,707.04	144,707.04	100.00%	预计无法收回
合计	259,957,732.50	259,957,732.50	--	--

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
国外客户	1,284,006,986.79	551,872,790.71	42.98%
国内客户	20,359,826.70	218,515.40	1.07%
合计	1,304,366,813.49	552,091,306.11	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	202,044,790.33
1 年以内	202,044,790.33
1 至 2 年	559,649,620.31
2 至 3 年	484,219,293.65
3 年以上	318,410,841.70
3 至 4 年	287,980,570.52
4 至 5 年	27,882,160.70
5 年以上	2,548,110.48
合计	1,564,324,545.99

（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	其他	
应收账款坏账准备	84,039,316.86	728,009,721.75				812,049,038.61
合计	84,039,316.86	728,009,721.75				812,049,038.61

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

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	175,575,813.55	11.22%	71,886,046.14
单位 2	173,677,339.65	11.10%	72,017,810.39
单位 3	109,043,139.23	6.97%	41,598,192.93
单位 4	107,193,944.71	6.85%	44,794,162.09
单位 5	98,954,570.58	6.33%	98,954,570.58
合计	664,444,807.72	42.47%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

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	18,009,600.45	2.91%	675,293,754.48	66.31%
1 至 2 年	600,624,933.69	97.12%	98,373,485.68	9.66%
2 至 3 年	666,279.60	0.11%	118,227,787.63	11.61%
3 年以上	397,216.38	0.06%	126,521,378.83	12.42%
合计	619,698,030.12	--	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：

(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60,096.97万元，占预付款项期末余额合计数的比例96.98%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	128,392,979.23	53,501,498.10
合计	128,392,979.23	53,501,498.10

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 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
------------	------	------

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
往来款	515,503,573.72	52,875,348.97
出口退税		804,833.59
押金及保证金	88,963.00	3,188,963.00
暂付款		47,596.44
备用金	60,283.82	30,283.82
其他	1,476,254.06	
合计	517,129,074.60	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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	345,527.72		3,100,000.00	3,445,527.72
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	274,890,567.65		110,400,000.00	385,290,567.65
2019 年 12 月 31 日余额	275,236,095.37		113,500,000.00	388,736,095.37

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

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	113,500,000.0 0	100.00	113,500,000.0 0		预计无法收回

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	74,264,096.97
1 年以内	74,264,096.97
1 至 2 年	110,228,053.81
2 至 3 年	93,147,397.17
3 年以上	239,489,526.65
3 至 4 年	153,153,206.43
4 至 5 年	83,175,438.22
5 年以上	3,160,882.00
合计	517,129,074.60

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	核销	其他	

其他应收款坏账准备	3,445,527.72	385,290,567.65				388,736,095.37
合计	3,445,527.72	385,290,567.65				388,736,095.37

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	往来款	70,110,503.51	1-3 年	13.56%	29,097,276.34
单位 2	往来款	50,400,000.00	1-2 年	9.75%	50,400,000.00
单位 3	往来款	50,000,000.00	1 年以内	9.67%	50,000,000.00
单位 4	往来款	46,491,603.24	1-3 年	8.99%	22,456,132.06
单位 5	往来款	36,897,188.98	3 年以上	7.14%	33,597,721.75
合计	--	253,899,295.73	--	49.10%	185,551,130.15

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：

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	4,857,943.58		4,857,943.58	42,926,822.89		42,926,822.89
库存商品	42,680,919.81	13,663,781.02	29,017,138.79	92,941,840.50	9,920,349.56	83,021,490.94
周转材料	2,155,023.37		2,155,023.37	3,681,976.50		3,681,976.50
发出商品				539,244.15	105.22	539,138.93
合计	49,693,886.76	13,663,781.02	36,030,105.74	140,089,884.04	9,920,454.78	130,169,429.26

(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	11,836,324.39		8,092,892.93		13,663,781.02
发出商品	105.22			105.22		
合计	9,920,454.78	11,836,324.39		8,092,998.15		13,663,781.02

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

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
----	------	------

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

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	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	52,789,878.86	51,934,792.09
合计	52,789,878.86	51,934,792.09

其他说明：

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目：

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
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
合计	51,934,792.09	51,934,792.09	

说明：1、根据新金融工具准则将按成本计量的权益工具投资划分为其他非流动金融资产；

2、权益工具投资为本公司子公司美国麒麟国际贸易有限公司对IQUIQUEU.S.,LLC的投资，持有8.0832%股份，本期现金红利为892,191.28元。

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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,570,255,166.77	2,121,216,602.74
合计	1,570,255,166.77	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	598,904.77	27,434.65	847,459.48
（1）购置		221,120.06	598,904.77	27,434.65	847,459.48
（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	27,430,425.18	39,939,467.69	2,752,126,885.01
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	44,827,364.99	121,640,687.14	2,820,960.94	4,928,547.00	174,217,560.07
（1）计提	44,827,364.99	121,640,687.14	2,820,960.94	4,928,547.00	174,217,560.07
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	255,776,346.44	501,316,073.69	17,698,957.28	30,862,872.56	805,654,249.97
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		376,217,468.27			376,217,468.27
（1）计提		376,217,468.27			376,217,468.27
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		376,217,468.27			376,217,468.27
四、账面价值					
1.期末账面价值	984,085,170.57	567,361,933.17	9,731,467.90	9,076,595.13	1,570,255,166.77
2.期初账面价值	1,028,912,535.56	1,064,998,968.52	13,327,391.18	13,977,707.48	2,121,216,602.74

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(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	34,173,597.65	正在办理
物流库	10,301,585.05	正在办理
华家工厂	787,124,573.52	正在办理
合计	831,599,756.22	

其他说明

抵押、担保的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
房屋及建筑物	1,050,581,618.25	218,657,179.42	831,924,438.83
机器设备	1,052,979,267.21	208,697,675.71	844,281,591.50
合计	2,103,560,885.46	427,354,855.13	1,676,206,030.33

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,565,732.75	1,448,893.86
合计	1,565,732.75	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	1,565,732.75		1,565,732.75	1,448,893.86		1,448,893.86
合计	1,565,732.75		1,565,732.75	1,448,893.86		1,448,893.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

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**

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

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	1,670,834.16			195,919.12	1,866,753.28
(1) 计提	1,670,834.16			195,919.12	1,866,753.28
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,533,367.91			3,239,284.66	16,772,652.57
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	70,008,339.94			150,888.83	70,159,228.77
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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

抵押的无形资产情况

项目	账面原值	累计摊销	账面价值
土地使用权	83,541,707.85	13,533,367.91	70,008,339.94

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

合计						
----	--	--	--	--	--	--

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

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
办公楼改造	3,321,857.38		3,311,087.64		10,769.74
厂区监控系统工程	513,484.40		362,459.52		151,024.88
合计	3,835,341.78		3,673,547.16		161,794.62

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	2,597,566.93	649,391.73	3,616,860.16	904,215.04
合计	2,597,566.93	649,391.73	3,616,860.16	904,215.04

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

（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		649,391.73		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	1,588,068,816.34	93,785,001.42
可抵扣亏损	242,337,535.32	94,085,624.25
合计	1,830,406,351.66	187,870,625.67

(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
2020 年度	928,070.92	928,070.92	
2021 年度	1,021,540.06	1,021,540.06	
2022 年度	985,299.12	985,299.12	
2023 年度	91,150,714.15	91,150,714.15	
2024 年度	148,251,911.07		
合计	242,337,535.32	94,085,624.25	--

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	71,776,320.00	69,313,440.00
合计	71,776,320.00	69,313,440.00

短期借款分类的说明：

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。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79,000万日元的担保，西日本银行定期存款5,000万日元作为该银行短期借款33,000万日元的担保。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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	29,269,226.51	32,735,268.07
工程款	12,390,366.90	12,667,980.35

广告费		1,650,000.00
合计	41,659,593.41	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	554,557.09	550,526.87
合计	554,557.09	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

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

说明：账龄无超过1年的重要预收款项。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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	34,863,511.06	35,618,822.42	7,549,779.20
二、离职后福利-设定提存计划	472,837.78	1,443,964.75	1,350,478.33	566,324.20
合计	8,777,928.34	36,307,475.81	36,969,300.75	8,116,103.40

(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	32,487,288.28	33,242,599.64	7,549,779.20
2、职工福利费		744,087.54	744,087.54	
3、社会保险费		1,409,061.24	1,409,061.24	
其中：医疗保险费		1,169,999.28	1,169,999.28	
工伤保险费		68,545.65	68,545.65	
生育保险费		94,096.96	94,096.96	
采暖费		76,419.35	76,419.35	
4、住房公积金		223,074.00	223,074.00	
合计	8,305,090.56	34,863,511.06	35,618,822.42	7,549,779.20

(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	1,404,873.40	1,311,386.98	566,324.20
2、失业保险费		39,091.35	39,091.35	
合计	472,837.78	1,443,964.75	1,350,478.33	566,324.20

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	6,108,941.26	5,335,852.20
企业所得税	4,571,429.53	5,606,246.35
个人所得税	535,231.03	298,707.02
城市维护建设税	1,595,709.43	1,011,383.95
房产税	15,207,960.88	5,069,625.72
教育费附加	683,875.48	433,450.27
地方教育费附加	455,916.99	288,966.84
印花税	185,668.33	141,711.03
土地使用税	438,648.12	146,216.04
其他	1,039,138.64	1,138,544.36
合计	30,822,519.69	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	306,608,449.72	101,691,438.16
应付股利		2,248,014.34
其他应付款	135,155,116.05	73,369,999.31
合计	441,763,565.77	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	173,198,894.16	66,524,429.02
企业债券利息	108,246,013.91	28,575,342.47
短期借款应付利息	25,163,541.65	6,591,666.67
合计	306,608,449.72	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	15,702,038.46	资金周转困难
中国进出口银行辽宁省分行	16,934,659.99	资金周转困难

中国进出口银行辽宁省分行	17,154,410.67	资金周转困难
国家开发银行大连市分行	43,787,258.73	资金周转困难
国家开发银行大连市分行	21,425,748.81	资金周转困难
国家开发银行大连市分行	21,759,682.72	资金周转困难
国家开发银行大连市分行	36,435,094.78	资金周转困难
非公开发行债券	108,246,013.91	资金周转困难
杭州杭阳长衡投资咨询合伙企业	18,758,333.31	资金周转困难
中安融金（深圳）商业保理有限公司	3,558,541.67	资金周转困难
重庆海尔小额贷款有限公司	2,846,666.67	资金周转困难
合计	306,608,449.72	--

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		2,248,014.34
合计		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	9,452,266.79	7,570,503.25
押金	1,590,125.00	1,582,625.00
暂借款	56,600,000.00	56,600,000.00
往来款	60,000,000.00	
待付费用	7,512,724.26	7,616,871.06
合计	135,155,116.05	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
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	1,394,925,490.00	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	1,894,925,490.00	1,887,768,389.87

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	289,000,000.00	289,000,000.00
抵押借款	1,105,925,490.00	1,100,111,640.00
合计	1,394,925,490.00	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	按面值计提利息	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。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。

44、其他流动负债

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
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

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		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

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	289,000,000.00	289,000,000.00
抵押借款	1,105,925,490.00	1,100,111,640.00
减：一年内到期的长期借款	-1,394,925,490.00	-1,389,111,640.00

长期借款分类的说明：

说明：

①本年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本年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1,456万股权提供质押，及黄作庆先生以其持有的公司2,240万股权作质押。

③本年末本公司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。41,900万借款全部逾期。向中国进出口银行借款余额41,900万元，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2,940万股票作为质押物；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3,500万股权作为质押。

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
----	------	------

(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		期末余额
合计	--	--	--								

(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

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

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

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

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
对外提供担保	45,000,000.00		
合计	45,000,000.00		--

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		7,280,666.40	170,678,330.14	项目资助金
合计	177,958,996.54		7,280,666.40	170,678,330.14	--

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：

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

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	1,308,625.00	757,124.17			551,500.83	2,560.39	-8,177,574.63
外币财务报表折算差额	-8,729,075.46	1,308,625.00	757,124.17			551,500.83	2,560.39	-8,177,574.63
其他综合收益合计	-8,729,075.46	1,308,625.00	757,124.17			551,500.83	2,560.39	-8,177,574.63

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

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,906,477,933.02	-165,238,051.42
应付普通股股利		13,687,145.60
期末未分配利润	-1,010,672,729.21	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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	348,596,417.61	356,682,416.90	1,038,788,830.10	875,184,496.76
其他业务	148,421.50		186,686.78	
合计	348,744,839.11	356,682,416.90	1,038,975,516.88	875,184,496.76

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

主营业务（分产品）

产品名称	本期金额	上期金额
------	------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产品	194,084,472.49	211,230,439.51	726,401,780.28	592,785,890.02
医药品	132,673,752.70	119,674,595.77	148,163,062.39	141,255,032.13
农产品	13,960,181.48	15,454,317.90	141,721,759.47	111,052,797.38
冰淇淋	2,507,437.21	3,307,271.91	11,278,438.94	17,430,086.41
仓储收入	2,182,669.13	3,276,904.19	7,402,112.26	8,260,574.67
运输收入	3,187,904.60	3,738,887.62	3,821,676.76	4,400,116.15
合计	348,596,417.61	356,682,416.90	1,038,788,830.10	875,184,496.76

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	584,325.48	1,526,712.69
教育费附加	250,425.21	654,305.45
房产税	10,138,335.16	10,122,665.42
土地使用税	812,979.05	1,184,798.28
车船使用税	54,733.98	
印花税	43,957.30	244,510.80
地方教育费附加	166,950.15	436,203.64
其他		60,266.91
合计	12,051,706.33	14,229,463.19

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	2,786,807.24	1,394,111.08
工资及附加	2,534,907.43	3,849,805.15
折旧费	2,247,439.81	2,610,886.61
其他费用	1,915,469.62	2,422,358.69
港杂费	1,246,049.33	3,053,350.26
差旅费	322,153.09	478,918.35
燃油费	207,213.22	438,801.21
佣金	111,341.60	904,736.43

车辆使用费	56,449.67	180,171.93
业务招待费	100,534.29	
进店费用	1,001.89	792,101.48
促销费	975.00	20,810.21
广告费	-350,000.00	36,110.64
包装及仓储费		5,645.71
合计	11,180,342.19	16,187,807.75

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	113,393,729.68	110,913,985.49
工资及附加	11,472,183.83	11,153,593.24
其他费用	9,123,996.39	5,885,234.23
修理费	3,802,755.10	5,679,931.38
中介费	2,452,269.30	2,152,563.66
水电取暖费	2,154,024.22	3,563,701.82
邮电费	662,444.36	763,971.20
差旅费	631,529.65	668,377.35
办公费	514,237.51	626,796.86
保险费	469,675.88	800,429.26
技术服务费	463,443.19	222,638.34
车辆使用费	115,403.21	404,810.41
业务招待费	112,071.24	130,366.42
存货报废损失	3,380,566.91	
合计	148,748,330.47	142,966,399.66

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	206,509,903.88	136,905,866.39
减：利息收入	93,621.62	135,662.61
汇兑损益	-19,284,973.71	-46,787,913.78
手续费及其他	169,709.97	360,564.69
合计	187,301,018.52	90,342,854.69

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	399,999.96	400,000.00
水产建设及物流补助	240,000.00	240,000.00
信息工程项目补助		20,833.33
农业产业化项目补助资金	666,666.72	666,666.67
产业投资 20 强企业奖励资金	2,546,800.00	
名牌产品奖励资金		150,000.00
鼓励外贸发展专项资金		1,282,600.00
外贸发展专项资金		50,000.00
物流项目补助资金		2,200,000.00
展会补贴款		1,268,000.00
代缴个税返还		54,188.49
水果冰淇淋及物流库项目资金扶持	1,433,333.28	1,433,333.33
农产品深加工项目（冰淇淋加工项目） 固定资产投资财政补助	3,390,666.48	3,079,669.12
大西洋真鳕鱼烘干技术生产线建设项目 扶持资金	300,000.00	300,000.00
大豆植物蛋白冰淇淋卷制脆筒生产线建 设项目扶持资金	275,000.04	275,000.00
冰淇淋二期项目	574,999.92	575,000.00
合计	9,827,466.40	11,995,290.94

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		1,283,754.42
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	892,191.28	
合计	892,191.28	1,283,754.42

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,111,995,601.81	
合计	-1,111,995,601.81	

其他说明：

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		-61,910,472.41
二、存货跌价损失	-11,836,324.39	-9,920,454.78
七、固定资产减值损失	-376,217,468.27	

合计	-388,053,792.66	-71,830,927.19
----	-----------------	----------------

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（损失以“-”填列）	-661,798.14	-1,446,287.37
存货报废损失	-3,380,566.91	
合计	-4,042,365.05	-1,446,287.37

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	-15,875.33	22,530.67	-15,875.33
合计	-15,875.33	22,530.67	-15,875.33

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	1,227,121.06	1,667,962.08	1,227,121.06
其他支出	429,723.57	1,982,214.00	429,723.57
诉讼事项	45,000,000.00		45,000,000.00
合计	46,656,844.63	3,650,176.08	46,656,844.63

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	2,339,879.52	863,388.31
递延所得税费用	254,823.31	821,245.38
合计	2,594,702.83	1,684,633.69

(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	-1,903,883,230.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-475,970,807.55
子公司适用不同税率的影响	339,407.05
非应税收入的影响	36,084,155.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	393,012,851.35
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	48,993,685.23
其他	135,410.76
所得税费用	2,594,702.83

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 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
往来款项	3,148,589.20	54,072,266.75
保证金及押金	29,758.43	
政府补助	2,546,800.00	4,950,600.00
利息收入	93,621.62	135,662.61

合计	5,818,769.25	59,158,529.36
----	--------------	---------------

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
往来款项	3,130,769.78	63,054,575.03
付现的管理费用及销售费用	23,391,405.91	26,084,896.19
保证金及押金	119,386.80	
合计	26,641,562.49	89,139,471.22

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	-1,906,477,933.02	-165,245,953.47
加：资产减值准备	388,053,792.66	71,830,927.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,446,359.23	184,146,799.87
无形资产摊销	1,866,753.28	1,992,985.37
长期待摊费用摊销	3,673,547.16	3,673,547.16
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）	661,798.14	1,446,287.37
财务费用（收益以“—”号填列）	188,102,429.73	136,905,866.39
投资损失（收益以“—”号填列）	-892,191.28	-1,283,754.42
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	254,823.31	821,245.38
存货的减少（增加以“—”号填列）	90,395,997.28	107,420,500.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-90,237,827.47	-212,306,211.61
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	44,122,652.95	-28,306,394.67
其他	1,111,995,601.81	
经营活动产生的现金流量净额	5,965,803.78	101,095,844.84
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	33,231,143.35	30,367,461.47
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	2,863,681.88	-75,898,852.18

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（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	33,231,143.35	30,367,461.47
其中：库存现金	43,796.30	184,819.03
可随时用于支付的银行存款	33,187,347.19	30,182,642.44
三、期末现金及现金等价物余额	33,231,143.35	30,367,461.47

其他说明：

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	89,876,606.32	冻结、定期存单
固定资产	1,329,506,437.21	抵押借款
无形资产	66,475,006.76	融资租赁、抵押借款
合计	1,485,858,050.29	--

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	2,149,304.17	6.9762	14,993,975.73
欧元	7.30	7.8155	57.06
港币	0.16	0.89578	0.14
日元	1,561,065,391.00	0.064086	100,042,436.65
应收票据			
其中：日元	112,223,674.00	0.064086	7,191,966.37
应收账款	--	--	
其中：美元	203,577,762.12	6.9762	1,420,199,184.10
欧元			
港币			
日元	425,914,346.00	0.064086	27,295,146.78
短期借款			
其中：日元	1,120,000,000.00	0.064086	71,776,320.00
应付账款			
其中：日元	26,932,518.00	0.064086	1,725,997.35
应交税费			
其中：日元	82,325,794.00	0.064086	5,275,930.83
应付职工薪酬			
其中：日元	8,836,941.00	0.064086	566,324.20
其他应付款			
其中：美元	6,033,023.86	6.9762	42,087,581.05
日元	5,055,223.00	0.064086	323,969.02
欧元	35,490.00	7.8155	277,372.10
一年内到期的长期借款			
其中：美元	51,450,000.00	6.9762	358,925,490.00
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
低氧高标气调库的贷款贴息和投资补助	3,433,333.37	其他收益	399,999.96
水果冰淇淋及物流库项目资金扶持	39,829,774.67	其他收益	1,433,333.28
农业产业化项目补助资金	18,525,476.51	其他收益	666,666.72
新建冷库、物流库及加工车间项目补助资金	6,669,171.56	其他收益	240,000.00
农产品深加工项目（冰淇淋加工项目）固定资产投资财政补助	94,220,573.99	其他收益	3,390,666.48
大西洋真鳕鱼烘干技术生产线建设项目扶持资金	1,200,000.00	其他收益	300,000.00
大豆植物蛋白冰淇淋卷制脆筒生产线建设项目扶持资金	2,199,999.96	其他收益	275,000.04
冰淇淋二期项目	4,600,000.08	其他收益	574,999.92

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期 新增 补助 金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
低氧高标气调库财政拨 的贷款贴息和投 款 资补助		3,833,333.33		399,999.96		3,433,333.37	其他收益	与资产相关
水果冰淇淋及物财政拨 流库项目资金扶款 持		41,263,107.95		1,433,333.28		39,829,774.67	其他收益	与资产相关
农业产业化项目财政拨 补助资金 款		19,192,143.23		666,666.72		18,525,476.51	其他收益	与资产相关
新建冷库、物流库财政拨 及加工车间项目款 补助资金		6,909,171.56		240,000.00		6,669,171.56	其他收益	与资产相关
农产品深加工项财政拨 目(冰淇淋加工项款 目)固定资产投资 财政补助		97,611,240.47		3,390,666.48		94,220,573.99	其他收益	与资产相关
大西洋真鳕鱼烘财政拨 干技术生产线建款 设项目扶持资金		1,500,000.00		300,000.00		1,200,000.00	其他收益	与资产相关
大豆植物蛋白冰财政拨 淇淋卷制脆筒生款 产线建设项目扶 持资金		2,475,000.00		275,000.04		2,199,999.96	其他收益	与资产相关
冰淇淋二期项目 财政拨 款		5,175,000.00		574,999.92		4,600,000.08	其他收益	与资产相关
合计		177,958,996.54		7,280,666.40		170,678,330.14		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入 损益的金额	本期计入 损益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
金普新区奖励资金	财政拨款		2,546,800.00	其他收益	与收益相关
名牌产品奖励资金	财政拨款	150,000.00	0.00	其他收益	与收益相关

外贸发展专项资金	财政拨款	50,000.00	0.00	其他收益	与收益相关
鼓励外贸发展专项资金	财政拨款	1,282,600.00	0.00	其他收益	与收益相关
物流项目补助资金	财政拨款	2,200,000.00	0.00	其他收益	与收益相关
展会补贴款	财政拨款	1,268,000.00	0.00	其他收益	与收益相关
代缴个税返还	财政拨款	54,188.49	0.00	其他收益	与收益相关
合计		5,004,788.49	2,546,800.00		

85、其他

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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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**(6) 其他说明****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**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

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：

6、其他

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%	-859,731.15	6,381.60	-574,553.79

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	188,196,603.01	19,693.50	188,216,296.51	79,668,541.40	166,003,134.91	245,671,676.31	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	142,689,073.98	-85,973,115.37	-85,717,075.98	5,991,136.02	175,395,720.11	-790,205.13	1,111,432.85	-24,106,876.19

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

(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

其他说明：

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

(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

单位：元

--	--

其他说明

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**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(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**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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42.47%（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40.10%（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12月31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。

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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**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****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****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****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****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****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****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）。

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

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

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
董事、监事、高级管理人员	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

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

（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
黄作庆	20,000,000.00	2016 年 08 月 25 日	2017 年 05 月 24 日	否
黄作庆	10,000,000.00	2018 年 02 月 08 日	2018 年 08 月 08 日	否
黄作庆	60,000,000.00	2017 年 12 月 25 日	2018 年 03 月 24 日	否
黄作庆	25,000,000.00	2017 年 07 月 17 日	2018 年 03 月 16 日	否
黄作庆、大连承运投资集团有限公司	25,000,000.00			否
黄作庆	110,000,000.00			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	224,633,640.00	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	134,291,850.00	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

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(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	222.02	219.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

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

5、其他

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、涉及借款的重大未决诉讼

(1) 与天峰（深圳）商业保理有限公司合同纠纷

根据裁判文书网2019年10月21日公告的广东省高级人民法院（2019）粤民辖终480号民事裁定书，2016年11月29日，天峰（深圳）商业保理有限公司（以下简称“天峰公司”）与公司签订《保理融资服务合同》，约定公司将对大连春神农业技术有限公司享有的1.34亿元应收账款债权转让给天峰公司，天峰公司分两次向公司提供两笔金额均为5,000万元的保理融资款。天峰公司依约向公司发放了有追索权的两笔保理融资款。到期后，公司向天峰公司申请展期，双方于2017年12月25日、2018年1月10日先后签订两份《保理融资展期申请暨确认书》，分别约定将两笔保理融资款展期六个月。公司未按期还款、支付利息。截至报告日，未见相关判决。

(2) 与嘉茂通商业保理（深圳）有限公司合同纠纷

根据裁判文书网2019年10月9日公告的北京市高级人民法院（2019）京民辖终213号民事裁定书，嘉茂通商业保理（深圳）有限公司与公司涉及《国内保理业务合同》纠纷一案，合同标的1.20亿余元。截至报告日，未见相关判决。

2、涉及担保的重大未决诉讼

(1) 郑开仪与黄作庆、大连承运投资集团有限公司民间借贷纠纷

根据裁判文书网2019年6月29日公告的福建省厦门市中级人民法院（2018）闽02民初469号民事裁定书，2017年12月7日，黄作庆因资金周转需要向郑开仪借款800万元，同日郑开仪通过华夏银行转账向黄作庆支付款项800万元。2017年12月25日，黄作庆再次因资金周转需要，向郑开仪借款5,200万元。各方当事人于同日签订编号为【JKHT-2017-12-25】《借款合同》，合同约定，黄作庆应先结清前一笔800万元借款的利息，而后各方当事人整合前一笔800万元的借款与当日的最后一笔5,200万元的借款，合计6,000万元由郑开仪出借给黄作庆，借款期限为2017年12月25日至2018年3月24日，借款利率为月利率2%。大连承运公司、本公司作为本案借款合同的担保人，对该借款合同项下的全部义务承担连带保证责任。合同签订当日，郑开仪通过华夏银行向黄作庆转账2,000万元，于2017年12月26日向黄作庆转账2,000万元，于2017年12月27日向黄作庆转账1,200万元。借款期间，黄作庆依约支付了利息，但至2018年3月24

日借款期限届满后，黄作庆未按约偿还借款本金，仅支付了部分利息，大连承运公司、本公司亦未履行连带保证责任。截至报告日，未见相关判决。

（2）与严琳及陈学东民间借贷纠纷

根据裁判文书网2019年7月1日公告的上海市高级人民法院（2019）沪民辖终83号及（2019）沪民辖终105号民事裁定书，本公司、大连承运公司与严琳、陈学东涉及民间借贷纠纷案。以上两份民事裁定书没有显示诉讼的具体内容及金额。截至报告日，未见相关判决。

（3）与中泰创展控股有限公司民间借贷纠纷

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12月31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、大连承运公司、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。

（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

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

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、公司进入重组程序存在重大不确定性

公司于2020年5月14日发布关于债权人申请公司重整的提示性公告，公告称：公司收到大连市金州丰源塑料制品有限公司（以下简称“丰源塑料”）《告知函》，丰源塑料以公司不能清偿到期债务且明显丧失清偿能力为由，向辽宁省大连市中级人民法院提出对公司进行重组的申请。

截至财务报告报出日，公司尚未收到法院对丰源塑料申请公司重整事项裁定书，申请人的申请能否被法院受理，公司是否进入重整程序尚存在重大不确定性。

2、公司股票存在终止上市风险

截至2020年5月29日，公司股票收盘价格已连续19个交易日（2020年4月30日至2020年5月29日）低于票面价值（即1元人民币）。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司股票可能将被终止上市。

截至2020年5月29日，除上述事项外，本公司不存在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

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	----------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期 新增 补助 金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
低氧高标气调库财政拨款 的贷款贴息和投 资补助	款	3,833,333.33		399,999.96		3,433,333.37	其他收益	与资产相关
水果冰淇淋及物财政拨 流库项目资金扶款 持		41,263,107.95		1,433,333.28		39,829,774.67	其他收益	与资产相关
农业产业化项目财政拨 补助资金	款	19,192,143.23		666,666.72		18,525,476.51	其他收益	与资产相关
新建冷库、物流库财政拨 及加工车间项目款 补助资金		6,909,171.56		240,000.00		6,669,171.56	其他收益	与资产相关
农产品深加工项财政拨 目(冰淇淋加工项款 目)固定资产投资 财政补助		97,611,240.47		3,390,666.48		94,220,573.99	其他收益	与资产相关
大西洋真鳕鱼烘财政拨 干技术生产线建款 设项目扶持资金		1,500,000.00		300,000.00		1,200,000.00	其他收益	与资产相关
大豆植物蛋白冰财政拨		2,475,000.00		275,000.04		2,199,999.96	其他收益	与资产相关

淇淋卷制脆筒生款
产线建设项目扶
持资金

冰淇淋二期项目	财政拨款	5,175,000.00	574,999.92	4,600,000.08	其他收益	与资产相关
	款					
合计		177,958,996.54	7,280,666.40	170,678,330.14		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入 损益的金额	本期计入 损益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
金普新区奖励资金	财政拨款		2,546,800.00	其他收益	与收益相关
名牌产品奖励资金	财政拨款	150,000.00	0.00	其他收益	与收益相关
外贸发展专项资金	财政拨款	50,000.00	0.00	其他收益	与收益相关
鼓励外贸发展专项 资金	财政拨款	1,282,600.00	0.00	其他收益	与收益相关
物流项目补助资金	财政拨款	2,200,000.00	0.00	其他收益	与收益相关
展会补贴款	财政拨款	1,268,000.00	0.00	其他收益	与收益相关
代缴个税返还	财政拨款	54,188.49	0.00	其他收益	与收益相关
合计		5,004,788.49	2,546,800.00		

2、诉讼事项导致多个银行账户被冻结

因诉讼事项，本公司工商银行大连分行营业部等42个银行账户被冻结，被冻结人民币金额为1,297.34万元。

3、控股股东及实际控制人所持公司股份被质押及冻结情况

大连承运公司持有本公司14,435.7360万股股份，占公司总股本的18.8338%，其所持有公司股份累计被质押14,435.68万股，占其所持有公司股份的99.9996%；大连承运公司持有公司股份已全部被司法冻结及轮候冻结。

黄作庆先生持有公司14,045.9147万股股份，占公司总股本的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%；黄作庆先生持有公司股份已全部被司法冻结及轮候冻结。

4、本公司违规为大股东及实际控制人的借款提供担保

(1) 公司实际控制人黄作庆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，剩余借款2,000万元未还。

(2) 根据裁判文书网2019年10月21日公告的福建省厦门市思明区人民法院（2018）闽0203民初19435号民事判决书，2018年2月，自然人方圆与黄作庆、本公司签订《借款合同》，约定黄作庆向方圆借款1,000万元，自2018年2月8日至2018年8月8日，月利率1.125%。公司作为

借款合同的担保人，为黄作庆先生提供借款合同项下无条件不可撤销连带担保责任。公司在未履行审批决策程序的情况下，为黄作庆与方圆的借款提供担保。法院认为，虽公司在《借款合同》担保人处盖章，但其担保行为因欠缺股东大会决议而不应认定为公司的真实意思表示，故该担保行为对公司不发生效力。

(3) 黄作庆与郑开仪于2017年12月25日签订《借款合同》，向郑开仪借款6,000万元。公司在未履行审批决策程序的情况下，为黄作庆与郑开仪的借款提供担保。

(4) 根据裁判文书网2019年5月29日公告的大连市中山区人民法院(2018)辽0202民初8578号民事判决书，2017年12月8日，王日棣与黄作庆、本公司、大连承运公司签订了编号为LNDL-2017-07-17的《借款协议书》，协议约定黄作庆向王日棣借款2,500万元，借款时间自2017年7月17日至2018年3月16日，月利率3%。同日，王日棣与黄作庆、本公司、大连承运公司签订了《保证担保合同》，约定为了确保王日棣和黄作庆之间编号为LNDL-2017-7-17借款合同的履行，保证人本公司、大连承运公司愿意对主债权、利息以及实现债权的费用(包括但不限于差旅费、律师费、诉讼费、保全费、邮寄费、评估费、拍卖费、股权转让手续费等)提供连带保证。大连市中山区人民法院已判决本公司对以上借款承担连带保证责任。公司在未履行审批决策程序的情况下，为实际控制人黄作庆与王日棣民间借贷提供担保。

本公司已将上述(1)至(4)项担保事项进行了账务处理，增加对大连承运公司的其他应收款0.25亿元，增加预计负债0.25亿元。

(5) 公司在未履行审批决策程序的情况下，为黄作庆与严琳、陈学东涉及民间借贷提供担保。

(6) 根据河南省新乡市卫滨区人民法院民事调解书(2018)豫0703民初1882号，河南省新乡市卫滨区人民法院就黄作庆、大连承运公司与张培林民间借贷纠纷一案已作出判决，判决公司对上述债务承担连带清偿责任。该纠纷涉及本金为2,500万元，担保余额2,000万元。公司在未履行审批决策程序的情况下，为黄作庆、大连承运公司与张培林民间借贷提供担保。

公司已将上述担保事项进行了账务处理，增加对大连承运公司的其他应收款0.20亿元，增加预计负债0.20亿元。

5、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6亿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2020年4月29日，公司仍未能支付“17天宝01”本息。

6、涉及借款的重大诉讼事项

(1) 与中安融金(深圳)商业保理有限公司借款合同纠纷

根据裁判文书网2020年1月2日公告的北京市高级人民法院(2019)京民终322号终审民事判决书，2017年5月12日，中安融金(深圳)商业保理有限公司(以下简称“中安融金公司”)与公司、黄作庆、大连承运公司、大连春神农业技术开发有限公司、大连天宝冰淇淋有限公司签订了合同编号为2017-JK-099的《借款及保证协议》。协议约定公司向中安融金公司借款5,000万元，借款期限为12个月，年利率12%，补充企业经营流动资金。黄作庆等为此协议项下的

借款提供连带责任担保。协议约定公司指定收款账户为开户银行上海浦东发展银行大连沙河口支行，开户名称大连承运公司，账号5×。

2017年5月12日，公司与大连承运公司签订了《委托收付资金协议》，约定鉴于公司与中安融金公司签订了编号为2017-JK-099的《借款及保证协议》，公司委托大连承运公司通过《委托收付资金协议》载明的大连承运公司账户收取《借款及保证协议》约定的借款本金5,000万元，并通过大连承运公司账户向中安融金公司偿还借款本金及利息。

2017年5月12日，中安融金公司向大连承运公司账户转账3,000万元；2017年5月16日，中安融金公司向大连承运公司账户转账2,000万元。大连承运公司通过该账户于2017年6月8日至2018年5月21日期间向中安融金公司支付利息共计562.85万元。2018年5月21日后，大连承运公司未再向中安融金公司支付借款本金5,000万元及逾期罚息。

2019年11月19日，北京市高级人民法院终审判决公司于判决生效后10日内向中安融金公司返还借款本金5,000.00万元并支付利息。

本公司已将上述借款事项进行了账务处理，增加对大连承运公司的其他应收款5,000万元，增加对中安融金（深圳）商业保理有限公司其他应付款5,000万元，相关利息增加本期财务费用355.85万元。

（2）与重庆海尔小额贷款有限公司金融借款合同纠纷

根据裁判文书网的相关公告，2017年10月14日，重庆海尔小贷公司与本公司、大连春神公司签订了《公司额度借款合同》（合同编号DW-JK-17-02975）。借款额度为1,000万元，借款额度有效期限为12个月，自2017年10月16日起至2018年10月16日止；执行固定年利率12%；按月付息到期一次性还本；如本公司、大连春神公司逾期不归还贷款本金、利息及费用，应按到期应还未还总额的0.1%乘以逾期天数向重庆海尔小贷公司支付违约金（计算方式为逾期天数*逾期金额*0.1%），自逾期之日起至实际偿还日止，按实际天数计算。2017年11月8日，重庆海尔小贷公司向大连春神公司支付借款1,000万元。

2019年8月8日重庆市渝中区人民法院作出民事一审判决：本公司、大连春神公司在本判决生效之日起十日内偿还重庆海尔小额贷款有限公司截至2018年12月24日的贷款本金1,000万元、利息10万元、按照年利率24%计算的违约金306.67万元，并支付从2018年12月25日起至贷款本息清偿之日止以本金1,000万元，为基数按年利率24%向原告重庆海尔小额贷款有限公司支付逾期利息，利随本清。

公司已将上述借款事项进行了账务处理，增加对大连春神公司的其他应收款1,000万元，增加对重庆海尔小额贷款有限公司其他应付款1,000万元，相关利息增加本期财务费用284.67万元。

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	161,003,161.92	11.20%	161,003,161.92	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,277,078,560.46	88.80%	552,089,964.73	43.23%	724,988,595.73	1,333,669,763.74	100.00%	76,920,126.01	5.77%	1,256,749,637.73
其中：										
其中：国外客户	1,256,718,733.76	87.39%	551,871,449.33	43.91%	704,847,284.43	1,321,636,901.90	99.10%	76,851,304.73	5.81%	1,244,785,597.17
国内客户	20,359,826.70	1.41%	218,515.40	1.07%	20,141,311.30	12,032,861.84	0.90%	68,821.28	0.57%	11,964,040.56
合计	1,438,081,722.38	100.00%	713,093,126.65	49.59%	724,988,595.73	1,333,669,763.74	100.00%	76,920,126.01	5.77%	1,256,749,637.73

按单项计提坏账准备：161,003,161.92

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
单位 1	55,547,574.49	55,547,574.49	100.00%	
单位 2	54,102,691.57	54,102,691.57	100.00%	
单位 3	51,208,188.82	51,208,188.82	100.00%	
单位 4	144,707.04	144,707.04	100.00%	
合计	161,003,161.92	161,003,161.92	--	--

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

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	174,757,878.68
1 年以内	174,757,878.68
1 至 2 年	540,231,983.61
2 至 3 年	471,108,964.22
3 年以上	251,982,895.87
3 至 4 年	221,522,704.69
4 至 5 年	27,892,160.70
5 年以上	2,568,030.48
合计	1,438,081,722.38

（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	其他	
应收账款坏账准备	76,920,126.01	636,173,000.64				713,093,126.65
合计	76,920,126.01	636,173,000.64				713,093,126.65

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

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	175,575,813.55	12.21%	71,886,046.14
单位 2	173,677,339.65	12.08%	72,017,810.39
单位 3	109,043,139.23	7.58%	41,598,192.93
单位 4	107,193,944.71	7.45%	44,794,162.09
单位 5	82,291,846.22	5.72%	33,985,457.38
合计	647,782,083.36	45.04%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	130,927,453.61	52,595,566.44
合计	130,927,453.61	52,595,566.44

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 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
------------	------	------

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	60,283.82	30,283.82
保证金	88,963.00	98,963.00
往来款及其他	516,998,260.29	54,859,478.85
出口退税		804,833.59
合计	517,147,507.11	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	97,992.82		3,100,000.00	3,197,992.82
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	272,622,060.68		110,400,000.00	383,022,060.68
2019 年 12 月 31 日余额	272,720,053.50		113,500,000.00	386,220,053.50

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	76,788,571.35
1 年以内	76,788,571.35
1 至 2 年	110,238,053.81
2 至 3 年	93,147,397.17
3 年以上	236,973,484.78
3 至 4 年	150,637,164.56
4 至 5 年	83,175,438.22
5 年以上	3,160,882.00
合计	517,147,507.11

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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	3,197,992.82	383,022,060.68				386,220,053.50
合计	3,197,992.82	383,022,060.68				386,220,053.50

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	往来款	70,110,503.51	1-3 年	13.56%	29,097,276.34
单位 2	往来款	50,400,000.00	1-2 年	8.99%	50,400,000.00
单位 3	往来款	50,000,000.00	1 年以内	7.13%	50,000,000.00
单位 4	往来款	46,491,603.24	1-3 年	9.67%	22,456,132.06
单位 5	往来款	36,897,188.98	3 年以上	9.75%	33,597,721.75
合计	--	253,899,295.73	--	49.10%	185,551,130.15

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

单位：元

(3) 其他说明

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	200,607,342.73	222,359,821.18	852,328,840.03	697,117,769.55
合计	200,607,342.73	222,359,821.18	852,328,840.03	697,117,769.55

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	296,574.30
合计	631,778.40	296,574.30

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	-4,042,365.05	
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）	9,827,466.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,672,719.96	
减：所得税影响额	-10,221,904.65	
合计	-30,665,713.96	--

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	-131.39%	-2.49	-2.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-131.60%	-2.49	-2.49

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

4、其他

第十三节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）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

2020 年 5 月 29 日