



大连天宝绿色食品股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄作庆、主管会计工作负责人孙树玲及会计机构负责人(会计主管人员)孙树玲声明：保证本半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。

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

公司不存在对生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响的有关风险因素。公司已在本报告中详细描述存在的其他主要风险，请查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”的“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第九节 公司债相关情况	36
第十节 财务报告.....	37
第十一节 备查文件目录	126

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	515,556,574.63	619,741,403.79	-16.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,396,692.37	86,530,222.18	-68.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	24,176,186.50	86,143,574.56	-71.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	184,338,585.89	112,676,216.40	63.60%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.11	-63.64%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.11	-63.64%
加权平均净资产收益率	0.99%	3.22%	-2.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,082,196,629.80	5,127,418,507.83	-0.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,774,606,197.73	2,755,487,620.52	0.69%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-935,193.32	
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）	4,248,666.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,967.49	

合计	3,220,505.87	--
----	--------------	----

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

1、水产品加工业务

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

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

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

2、农产品加工业务

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

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

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

报告期内，公司根据市场需求的变化，增加和调整销售水果种类，保证了农产品销售收入的持续增长。

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，公司综合考虑各方面因素，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，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
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无
应收票据	比年初减少 35.18%，主要系子公司北大贸易公司银行承兑汇票减少。
其他应收款	比年初减少 34.28%，主要系子公司美国麒麟公司往来款减少。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

(1) 客户资源优势

作为出口为主的加工型企业，客户资源是衡量公司竞争优势的最重要指标。

近年来，本公司依靠自身的实力积累了相当数量的优质客户资源，部分客户实力雄厚，拥有全球各主要地区的销售网络。公司也将建立科学的客户信用评价系统，谨慎筛选优质客户。公司不仅保持了与优质客户多年来的合作关系，同时也针对新兴市场开发了新的客户。由于本公司产品质量符合各个进口国家食品安全卫生标准，信用程度良好，近年来客户不断加大订单投放，可保证公司产品整体销售收入的平稳。

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。

(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

2018年上半年,世界经济整体保持增长态势,但较2017年表现有所弱化,主要经济体分化加剧。受到美国紧缩货币政策的影响,全球资金从新兴市场国家向美国流动的态势较为显著,造成美国资本市场进一步繁荣和新兴市场国家资本市场波动。同时,美国对全球的贸易保护主义正在抬头,频繁对中国、欧盟等国家和地区发起贸易争端,使得地区间的贸易摩擦升级,干扰了全球经济的复苏态势,不利于经济形势和金融市场的稳定。受国内消费市场活跃和供给侧结构性改革取得新进展等利好因素影响,2018年上半年,我国经济运行整体保持稳健,经济增长和外贸发展势头较为平稳。

报告期内,公司坚持走专业化发展道路,进一步加大、巩固“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,不断调整产品结构,发展精深加工,全力开发国内外销售市场,但是,由于国内外经济、贸易的不稳定因素及公司华家新建项目计提固定资产折旧增加的影响,2018年上半年,公司销售收入及净利润均出现下滑。

公司2018年上半年实现营业收入515,556,574.63元,比去年同期下降16.81%;实现利润总额27,718,726.17元,比去年同期下降68.71%;实现归属于上市公司股东的净利润27,396,692.37元,比去年同期下降68.34%。

其中,母公司实现营业收入417,630,320.11元,比去年同期下降20.95%;实现利润总额19,789,231.84元,比去年同期下降75.49%;实现净利润19,789,231.84元,比去年同期下降75.49%。

1、水产品

2018年上半年,在国内外经济形势依旧错综复杂、国内生产成本不断增高、国际贸易壁垒增多、同构竞争加剧等困难下,我国水产品进出口继续保持稳定增长态势,且主要表现为一般贸易的不断增长。而受国外需求持续低迷、加工原料价格波动、东南亚等国同构竞争加剧等因素影响,国内水产品进料加工贸易继续下滑。

报告期内,面对国内综合要素成本不断上涨、订单转移较快的压力,公司适应市场多元化需求,不断优化、调整水产品结构,但鉴于国内外市场整体消费需求市场变化,公司水产品业务较去年同期表现略有下滑。

报告期内,公司水产品实现销售收入344,365,283.66元,较去年同期减少13.08%。

2、农产品

2018年上半年,我国农产品贸易总体呈现稳中向好态势,出口继续保持平稳增长。

随着国民消费水平的持续上升,人们对鲜食水果的要求日趋严格、对高端水果的需求日益高涨,公司借助现有的气调库超低氧专利保鲜技术的优势,继续大力发展国内外水果的储存及销售,同时,为满足不同地区、不同客户的需求,实行多元化销售渠道,报告期内,公司成功将草莓、大樱桃输出到港澳地区,也是中国内地第一次将草莓、大樱桃输出到港澳地区。

报告期内,公司迎合市场和消费者需求,优化产品结构,大力发展特色、高端水果市场,进而实现了销售收入的持续增长。

报告期内,公司农产品实现销售收入93,068,181.27元,较去年同期增长24.83%。

3、冰淇淋

我国冰淇淋行业发展迅猛,市场竞争日趋激烈,尤其中、低档产品价格竞争的白热化已使得利润空间越来越小。随着国民经济的发展,人民生活水平的提高,消费心理日益成熟,质量和品牌对消费者的影响越来越强,对中、高端产品的需求将不断提高,对低端产品的需求将是下降趋势。

报告期期间,公司综合考虑目前国内外冰淇淋行业发展状况、公司的实际情况,为了实现冰淇淋业务的可持续发展,壮大品牌影响力,更有利的抢占市场份额,为了适应原有冰淇淋厂区向华家新建冰淇淋厂区搬迁过渡及华家新建冰淇淋项目未来的生产需要,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,2018年上半年,公司逐渐减少冰淇淋产品的生产、销售,以节省生产成本,同时扩大研发团队,加大力度研究新配方,逐渐减少低端产品,集中研发

中、高端产品，力争尽快实现从工艺、口味、包装的创新升级，便于以更高的质量、品牌形象挤进市场前列。

报告期内，虽然冰淇淋销售收入较上年同期下滑明显，但对公司净利润的影响有限。

报告期内，公司冰淇淋产品实现销售收入7,137,005.78元，较去年同期减少91.48%。

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65,787,161.40元，较去年同期增长9.92%。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	515,556,574.63	619,741,403.79	-16.81%	
营业成本	417,136,459.01	479,578,022.07	-13.02%	
销售费用	8,515,251.18	13,180,649.83	-35.40%	主要是冰淇淋项目销售费用降低
管理费用	17,675,488.22	14,179,130.69	24.66%	
财务费用	45,279,312.83	24,033,170.72	88.40%	计提应计利息增加
所得税费用	257,778.44	1,997,776.16	-87.10%	子公司北大贸易所得税费用减少
研发投入	990,031.74	1,964,070.35	-49.59%	
经营活动产生的现金流量净额	184,338,585.89	112,676,216.40	63.60%	主要是本期购买商品支付的现金较上年同期减少
投资活动产生的现金流量净额	-10,419,892.09	-11,194,092.57	6.92%	
筹资活动产生的现金流量净额	-127,931,937.68	205,321,965.11	-162.31%	主要是本期借款较上年同期减少
现金及现金等价物净增加额	52,229,835.30	300,292,511.38	-82.61%	主要是筹资活动产生的现金流入较上年同期减少
营业税金及附加	7,393,585.21	5,143,876.90	43.74%	本期房产税、土地使用税等税费增加
投资收益	1,235,973.01	624,703.04	97.85%	子公司美国麒麟投资收益增加

其他收益	4,248,666.68	545,000.00	679.57%	计入本期政府补助摊销增加
资产处置收益	-935,193.32	-22,000.94	-4,150.70%	本期非流动资产损失增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	515,556,574.63	100%	619,741,403.79	100%	-16.81%
分行业					
水产品行业	344,365,283.66	66.80%	396,207,835.93	63.93%	-13.08%
农产品行业	93,068,181.27	18.05%	74,554,419.18	12.03%	24.83%
冷饮行业	7,137,005.78	1.38%	83,770,775.63	13.52%	-91.48%
仓储业	3,865,275.47	0.75%	3,553,457.03	0.57%	8.78%
药品及其他行业	65,787,161.40	12.76%	59,852,366.90	9.66%	9.92%
物流行业	1,221,348.57	0.24%	1,720,396.37	0.28%	-29.01%
其他行业	112,318.48	0.02%	82,152.75	0.01%	36.72%
分产品					
水产品	344,365,283.66	66.80%	396,207,835.93	63.93%	-13.08%
农产品	93,068,181.27	18.05%	74,554,419.18	12.03%	24.83%
冰淇淋	7,137,005.78	1.38%	83,770,775.63	13.52%	-91.48%
仓储	3,865,275.47	0.75%	3,553,457.03	0.57%	8.78%
药品及其他	65,787,161.40	12.76%	59,852,366.90	9.66%	9.92%
物流运输	1,221,348.57	0.24%	1,720,396.37	0.28%	-29.01%
其他产品	112,318.48	0.02%	82,152.75	0.01%	36.72%
分地区					
国内销售	128,407,054.01	24.91%	165,861,468.69	26.76%	-22.58%
国外销售	387,149,520.62	75.09%	453,879,935.10	73.24%	-14.70%

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						
水产品行业	344,365,283.66	272,431,030.97	20.89%	-13.08%	-8.58%	-3.89%
农产品行业	93,068,181.27	70,937,259.06	23.78%	24.83%	27.05%	-1.33%
分产品						
水产品	344,365,283.66	272,431,030.97	20.89%	-13.08%	-8.58%	-3.89%
农产品	93,068,181.27	70,937,259.06	23.78%	24.83%	27.05%	-1.33%
分地区						
国内销售	128,407,054.01	78,668,425.08	38.74%	-22.58%	-32.59%	9.10%
国外销售	387,149,520.62	338,468,033.93	12.57%	-14.70%	-6.73%	-7.48%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

分行业：冷饮行业的营业收入较上年同期减少91.48%，主要是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。

其他行业营业收入较上年同期增加36.72%，主要是子公司美国麒麟公司往来款利息收入增加；

分产品：冰淇淋产品营业收入较上年同期减少91.48%，主要是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。

其他产品营业收入较上年同期增加36.72%，主要是子公司美国麒麟公司往来款利息收入增加；

分地区：国内销售的营业成本本期比上年同期减少32.59%，主要是本期冰淇淋项目营业收入与营业成本较上年同期减少所致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	243,391,890.39	4.79%	683,171,365.27	13.38%	-8.59%	
应收账款	1,266,298,194.79	24.92%	990,339,420.84	19.40%	5.52%	
存货	236,514,740.03	4.65%	257,983,027.76	5.05%	-0.40%	

固定资产	2,209,993,046.91	43.48%	602,132,374.14	11.80%	31.68%	华家在建项目转入固定资产
在建工程	543,925.89	0.01%	1,680,255,201.25	32.92%	-32.91%	华家在建项目转入固定资产
短期借款	88,073,580.00	1.73%	56,251,050.00	1.10%	0.63%	
长期借款	820,337,120.00	16.14%	1,338,413,280.00	26.22%	-10.08%	

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

具体数额详见“第十节 财务报告、七、合并财务报表项目注释、78、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、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	169,999.94
报告期投入募集资金总额	4,050.9
已累计投入募集资金总额	165,711.6
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、2011 年非公开发行股票经中国证券监督管理委员会《关于核准大连天宝绿色食品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2011】642 号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司获准由主承销商(保荐人)广发证券股份有限公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）股票 36,363,600 股，每股发行价为 16.50 元，募集资金总额为 599,999,400 元，扣除承销保荐费用 16,000,000.00 元后，共计人民币 583,999,400.00 元，另扣减其余发行费用 1,000,192.96 元，实际募集资金净额为 582,999,207.04 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》。截止 2018 年 6 月 30 日，公司募集资金累计使用 58,596.09 万元，公司募集资金尚未使用的金额为 66.98 万元，其中包括活期存款利息收入 263.13 万元。</p> <p>2、2016 年非公开发行股票经中国证券监督管理委员会《关于核准大连天宝绿色食品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2086 号）核准，公司以非公开发行方式向特定对象深圳前海天宝秋石投资企业（有限合伙）发行人民币普通股(A 股)82,758,624 股，发行价格为 7.25 元/股，募集资金总额为 600,000,024 元，扣除承销保荐费用 12,000,000 元后，共计人民币 588,000,024 元，另扣减其余发行费用 1,126,474.82 元后，实际募集资金净额为人民币 586,873,549.18 元。上述募集资金已于 2016 年 1 月 22 日到账，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了瑞华验字[2016]第 25010003 号《验资报告》。截止 2018 年 6 月 30 日，公司募集资金累计使用 58,605.39 万元，公司募集资金尚未使用的金额为 88.76 万元，其中包括活期存款利息收入 6.80 万元。</p> <p>3、2017 年非公开发行公司债券经深圳证券交易所《关于大连天宝绿色食品股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函[2016]748 号）的批复，公司获准面向合格投资者非公开发行面值不超过 5 亿元人民币公司债券。公司本次非公开发行公司债券募集资金总额为人民币 500,000,000 元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币 485,100,000 元，票面利率为 7%，本次债券期限 3 年，附第 2 年末发行人赎回选择权、上调票面利率选择权和投资者回售选择权。本次债券采用单利按年计息，不计复利，利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付，起息日为 2017 年 3 月 9 日。截止 2018 年 6 月 30 日，公司募集资金累计使用 48,510.12 万元，公司募集资金尚未使用的金额为 7.53 万元，其中包括活期存款利息收入 7.65 万元。</p>	

(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	3,861.3	37,769.78	100.99%	2013年06月30日	-161.59	否	否
新增四期水产品加工项目	否	20,899.92	20,899.92	189.58	20,826.31	99.65%	2012年03月30日	1,728.55	是	否
偿还银行贷款及补充流动资金	否	58,687.35	58,687.35	0.02	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	4,050.9	165,711.6	--	--	1,566.96	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	165,497.27	165,497.27	4,050.9	165,711.6	--	--	1,566.96	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	2018年上半年度新增四期水产品加工项目达到预期效益,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	适用									

期投入及置换情况	<p>(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）</p> <p>(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）</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>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。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	用于承诺投资项目，存放于募集资金账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
董事会关于 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2017 年 08 月 29 日	公告编号：2018-053；公告网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：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	66,863,926.05	63,040,044.50	29,184,702.83	1,738,334.82	1,738,334.82
大连天宝冰淇淋有限公司	子公司	加工制造	2000 万元	15,048,863.42	15,048,863.42		-492,155.13	-492,155.13
日本北大贸易株式会社	子公司	商品销售	5000 万日元	294,280,794.17	39,139,244.96	88,116,180.37	6,705,757.46	6,425,536.20

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
大连鲜仓物流有限公司	设立取得	处于开办初期，尚未形成规模经营，报告期内对公司整体生产经营和业绩的影响较小。
大连天宝智方贸易代理有限公司	设立取得	处于开办初期，尚未形成规模经营，报告期内对公司整体生产经营和业绩的影响较小。

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冰淇淋筹建，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、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-70.00%	至	-40.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,301.08	至	6,602.16
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）			11,003.6
业绩变动的的原因说明	华家新建项目计提固定资产折旧增加所致。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

近年来，由于美国次贷危机、欧债危机等衍生的金融危机影响，使世界各地经济不同程度地受到波及和影响。尽管美国财政问题和欧债危机得到缓解，国际市场需求逐步回暖，但总体看，全球经济低速增长和需求不足的情况可能常态化。公司产品属于快速消费品，虽然影响较小，但是也受到一定的冲击，因为主要的水产品出口国之间为抢占市场份额的竞争将更为激烈，巩固传统市场和开拓新市场是现在公司的主要任务。

应对措施如下：

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

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

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

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

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

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

2、应收帐款较大的风险

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

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

②采用信用证等付款方式，以降低风险。

3、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。

4、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。

5、汇率变化风险

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

针对汇率变动，公司也制定相应的政策，即：

①根据汇率变化，及时调整采购及销售价格，合同制定的时充分考虑汇率变化影响。

②对相关人员制定严格的绩效考核政策，以确保公司销售款项的及时收回。

6、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。

同时，美国对全球的贸易保护主义正在抬头，频繁对中国、欧盟等国家和地区发起贸易争端，使得地区间的贸易摩擦升级，干扰了全球经济的复苏态势，不利于经济形势和金融市场的稳定，也将给公司出口美国业务带来不确定性风险。

应对措施：

①及时关注国际形势变化，及时调整订单。

②分解大订单为即时的小订单，及时回款，以保证业务畅通。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.62%	2018 年 01 月 24 日	2018 年 01 月 25 日	公告编号：2018-008；公告名称：《二〇一八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
2017 年年度股东大会	年度股东大会	52.45%	2018 年 05 月 08 日	2018 年 05 月 09 日	公告编号：2018-025；公告名称：《二〇一七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

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						

首次公开发行或再融资时所作承诺	黄作庆	同业竞争	(1) 本人及附属公司在以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以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, 承运投资同意给予公司赔偿。	2007 年 02 月 15 日	长期有效	严格履行承诺, 没有任何违规行为

	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					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2015年7月24日，公司召开第五届董事会第十五次会议审议通过《关于公司2015年度员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，同意公司实施2015年度员工持股计划（以下简称“本员工持股计划”），本员工持股计划以二级市场购买的方式取得并持有公司股票，参加的对象为公司的董事、监事、高级管理人员、核心业务骨干共计不超过100人，资金规模上限为2,500万元，资金来源为公司员工的自筹资金和公司控股股东及实际控制人向员工持股计划提供免息借款支持，借款部分与自筹资金部分的比例为9:1，本次员工持股计划设立后由公司自行管理。上述议案已经公司2015年8月10日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过。截至2016年1月25日，公司2015年度员工持股计划已通过二级市场竞价交易累计购买公司股票2,325,000股，占公司总股本的比例为0.50%，成交金额为24,980,860元，成交均价为10.744元/股。截至2016年1月26日，公司2015年度员工持股计划已经完成股票的全部购买，本员工持股计划所购买的股票锁定期为自公告日起12个月。《关于2015年度员工持股计划完成股票购买的公告》具体内容详见2016年1月26日《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn。

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

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

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

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

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

具体情况详见下表：

序号	公告编号	披露时间	公告名称	刊载的互联网网站及检索路径
1	2018-001	2018.1.3	关于控股股东减持公司股份的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2	2018-002	2018.1.4	关于深圳证券交易所问询函的回复	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
3	2018-005	2018.1.9	关于变更会计师事务所的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
4	2018-009	2018.2.28	2017年度业绩快报	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
5	2018-016	2018.4.17	关于变更高级管理人员的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
6	2018-017	2018.4.17	关于举行2017年度业绩网上说明会的通知	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
7	2018-018	2018.4.17	关于会计政策变更的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
8	2018-019	2018.4.24	重大事项停牌公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
9	2018-020	2018.4.25	关于2018年第一季度报告延期披露的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

10	2018-022	2018.4.28	关于控股股东及实际控制人所持公司股份被司法冻结及解除冻结的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
11	2018-023	2018.5.3	重大事项停牌进展公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
12	2018-026	2018.5.10	关于股票复牌的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
13	2018-027	2018.5.10	关于控股股东协议转让部分公司股份暨权益变动的提示性公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
14	2018-028	2018.5.12	关于股东股份解除质押的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
15	2018-029	2018.5.23	2017年年度权益分派实施公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
16	2018-031	2018.6.9	关于拟设立全资子公司的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
17	2018-032	2018.6.9	关于2015年度员工持股计划存续期继续展期的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
18	2018-033	2018.6.14	关于深圳证券交易所2017年年报问询函的回复公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
19	2018-035	2018.6.21	关于全资子公司完成工商注册登记的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
20	208-036	2018.6.21	关于拟参与投资并购产业基金的提示性公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
21	2018-037	2018.6.21	关于控股股东签订股份转让协议之补充协议的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	158,009,695	28.86%			63,203,878		63,203,878	221,213,573	28.86%
3、其他内资持股	158,009,695	28.86%			63,203,878		63,203,878	221,213,573	28.86%
其中：境内法人持股	82,758,624	15.12%			33,103,449		33,103,449	115,862,073	15.12%
境内自然人持股	75,251,071	13.74%			30,100,429		30,100,429	105,351,500	13.74%
二、无限售条件股份	389,476,129	71.14%			155,790,451		155,790,451	545,266,580	71.14%
1、人民币普通股	389,476,129	71.14%			155,790,451		155,790,451	545,266,580	71.14%
三、股份总数	547,485,824	100.00%			218,994,329		218,994,329	766,480,153	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2017年年度利润分配方案为：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13,678,145.60元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增4股。本次利润分配方案已于2018年5月29日实施完毕。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年4月16日召开第六届董事会第八次会议、2018年5月8日召开2017年年度股东大会分别审议通过了《关于2017年度利润分配预案的议案》。

股份变动的过户情况

□ 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

(1) 对公司2018年半年度相关财务指标的影响

财务指标名称	按新股本计算	按原股本计算	增减率 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.04	0.05	-20.00%
稀释每股收益 (元/股)	0.04	0.05	-20.00%
归属于公司普通股股东的每股净资产	3.62	5.07	-28.60%

(2) 对公司2017年度相关财务指标的影响

财务指标名称	按新股本计算	按原股本计算	增减率 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.17	0.24	-29.17%
稀释每股收益 (元/股)	0.17	0.24	-29.17%
归属于公司普通股股东的每股净资产	3.59	5.03	-28.63%

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳前海天宝秋石投资企业(有限合伙)	82,758,624	0	33,103,449	115,862,073	非公开发行股票(本期增加系资本公积金转增股本所致)	2019年2月5日
黄作庆	75,245,971	0	30,098,389	105,344,360	高管限售(本期增加系资本公积金转增股本所致)	——
王运良	5,100	0	2,040	7,140	高管限售(本期增加系资本公积金转增股本所致)	——
合计	158,009,695	0	63,203,878	221,213,573	--	--

3、证券发行与上市情况

不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		17,546		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
大连承运投资集团有限公司	境内非国有法人	18.83%	144,357,360	41,244,960			质押	144,356,800
黄作庆	境内自然人	18.33%	140,459,147	40,131,185	105,344,359	35,114,788	质押	85,436,493
							冻结（含质押）	95,436,493
深圳前海天宝秋石投资企业（有限合伙）	其他	15.12%	115,862,073	33,103,449	115,862,073			
屠建宾	境内自然人	2.19%	16,800,000	4,800,000				
新华信托股份有限公司—新华信托华悦系列·浦发银行—金宝 1 号证券投资单一资金信托	其他	1.97%	15,077,690	4,324,054				
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·祥瑞 5 号结构化证券投资集合资金信托计划	其他	1.57%	12,000,000	3,684,000				
薛秀花	境内自然人	1.04%	7,964,000	2,263,900				
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·祥瑞 6 号结构化证券投资集合资金信托计划	其他	0.96%	7,344,120	3,812,120				
大连华晟外经	国有法人	0.87%	6,676,449	1,907,557			冻结	6,676,449

贸投资有限公司								
林辰生	境内自然人	0.78%	6,000,000	1,280,252				
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、大连承运投资集团有限公司为本公司的控股股东，黄作庆先生为本公司董事长，同时也是承运投资的执行董事（法定代表人）；2、除前述关联关系外，未知其他股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
大连承运投资集团有限公司	144,357,360	人民币普通股	144,357,360					
黄作庆	35,114,788	人民币普通股	35,114,788					
屠建宾	16,800,000	人民币普通股	16,800,000					
新华信托股份有限公司－新华信托华悦系列·浦发银行－金宝 1 号证券投资单一资金信托	15,077,690	人民币普通股	15,077,690					
陕西省国际信托股份有限公司－陕国投·祥瑞 5 号结构化证券投资集合资金信托计划	12,000,000	人民币普通股	12,000,000					
薛秀花	7,964,000	人民币普通股	7,964,000					
陕西省国际信托股份有限公司－陕国投·祥瑞 6 号结构化证券投资集合资金信托计划	7,344,120	人民币普通股	7,344,120					
大连华晟外贸投资有限公司	6,676,449	人民币普通股	6,676,449					
林辰生	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					
光大兴陇信托有限责任公司－光大信托·聚金 33 号证券投资集合资金信托计划	5,218,000	人民币普通股	5,218,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、大连承运投资集团有限公司为本公司的控股股东，黄作庆先生为本公司董事长，同时也是承运投资的执行董事（法定代表人）；2、除前述关联关系外，未知公司前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
黄作庆	董事长	现任	100,327,962	40,131,185	0	140,459,147	0	0	0
王运良	董事	现任	6,800	2,720	0	9,520	0	0	0
合计	--	--	100,334,762	40,133,905	0	140,468,667	0	0	0

注：上述董事长黄作庆先生、董事王运良先生本期增持股份数量系公司报告期内实施 2107 年年度利润分配方案，即由资本公积金转增股本增加所致。

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
黄作庆	总经理	解聘	2018 年 04 月 16 日	工作变动
李宏泽	总经理	任免	2018 年 04 月 16 日	工作变动
李宏泽	副总经理	解聘	2018 年 04 月 16 日	工作变动
高健	副总经理	解聘	2018 年 04 月 16 日	主动辞职

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	243,391,890.39	188,284,209.33
结算备付金		
拆出资金		
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	7,001,940.26	10,802,883.21
应收账款	1,266,298,194.79	1,226,036,535.76
预付款项	964,118,370.84	998,050,129.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,581,164.32	6,970,738.69
买入返售金融资产		
存货	236,514,740.03	237,589,929.54

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,721,906,300.63	2,667,734,425.93
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	50,068,735.48	49,445,203.18
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	2,209,993,046.91	2,312,451,364.94
在建工程	543,925.89	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	73,008,430.51	73,630,967.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,672,115.36	7,508,888.94
递延所得税资产	1,725,460.42	1,725,460.42
其他非流动资产	19,278,614.60	14,922,197.00
非流动资产合计	2,360,290,329.17	2,459,684,081.90
资产总计	5,082,196,629.80	5,127,418,507.83
流动负债：		
短期借款	88,073,580.00	65,407,790.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	43,291,704.14	29,873,510.99
预收款项	652,644.75	1,073,151.77
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,592,107.90	6,397,359.74
应交税费	14,443,162.73	11,981,948.85
应付利息	13,228,179.01	30,984,532.75
应付股利		
其他应付款	90,794,467.57	97,352,337.25
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	556,086,950.00	170,938,100.00
其他流动负债		
流动负债合计	811,162,796.10	414,008,731.35
非流动负债：		
长期借款	820,337,120.00	1,281,246,490.00
应付债券	494,798,291.21	491,445,287.03
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	180,900,832.31	184,949,498.99
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,496,036,243.52	1,957,641,276.02
负债合计	2,307,199,039.62	2,371,650,007.37
所有者权益：		
股本	766,480,153.00	547,485,824.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	788,995,568.04	1,007,989,897.04
减：库存股		
其他综合收益	-8,301,219.88	-13,710,250.32
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	1,086,872,697.22	1,073,163,150.45
归属于母公司所有者权益合计	2,774,606,197.73	2,755,487,620.52
少数股东权益	391,392.45	280,879.94
所有者权益合计	2,774,997,590.18	2,755,768,500.46
负债和所有者权益总计	5,082,196,629.80	5,127,418,507.83

法定代表人：黄作庆

主管会计工作负责人：孙树玲

会计机构负责人：孙树玲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	107,478,057.19	56,677,610.73
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	1,131,178,738.28	1,127,626,674.96
预付款项	964,118,370.84	997,265,115.52
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,916,342.26	1,904,537.01
存货	215,476,895.70	221,251,135.66
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,420,168,404.27	2,404,725,073.88

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	157,446,223.22	155,485,462.59
长期股权投资	83,229,415.03	83,229,415.03
投资性房地产		
固定资产	2,209,325,737.31	2,311,728,153.34
在建工程	543,925.89	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	73,008,430.51	73,630,967.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,672,115.36	7,508,888.94
递延所得税资产	538,756.79	538,756.79
其他非流动资产	19,278,614.60	14,922,197.00
非流动资产合计	2,549,043,218.71	2,647,043,841.11
资产总计	4,969,211,622.98	5,051,768,914.99
流动负债：		
短期借款		
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	40,446,521.53	27,322,206.88
预收款项	652,644.75	1,073,151.77
应付职工薪酬	4,134,344.51	5,992,090.04
应交税费	8,377,152.37	7,633,235.32
应付利息	13,228,179.01	30,984,532.75
应付股利		
其他应付款	109,250,734.96	115,287,556.12
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	556,086,950.00	170,938,100.00
其他流动负债		
流动负债合计	732,176,527.13	359,230,872.88
非流动负债：		
长期借款	820,337,120.00	1,281,246,490.00
应付债券	494,798,291.21	491,445,287.03
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	180,900,832.31	184,949,498.99
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,496,036,243.52	1,957,641,276.02
负债合计	2,228,212,770.65	2,316,872,148.90
所有者权益：		
股本	766,480,153.00	547,485,824.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	789,228,104.14	1,008,222,433.14
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	1,044,731,595.84	1,038,629,509.60
所有者权益合计	2,740,998,852.33	2,734,896,766.09
负债和所有者权益总计	4,969,211,622.98	5,051,768,914.99

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	515,556,574.63	619,741,403.79
其中：营业收入	515,556,574.63	619,741,403.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	492,294,327.34	532,293,705.37
其中：营业成本	417,136,459.01	479,578,022.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,393,585.21	5,143,876.90
销售费用	8,515,251.18	13,180,649.83
管理费用	17,675,488.22	14,179,130.69
财务费用	45,279,312.83	24,033,170.72
资产减值损失	-3,705,769.11	-3,821,144.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,235,973.01	624,703.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-935,193.32	-22,000.94
其他收益	4,248,666.68	545,000.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	27,811,693.66	88,595,400.52
加：营业外收入	7,142.49	
减：营业外支出	100,109.98	7,468.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,718,726.17	88,587,931.62
减：所得税费用	257,778.44	1,997,776.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,460,947.73	86,590,155.46

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	27,460,947.73	86,590,155.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	27,396,692.37	86,530,222.18
少数股东损益	64,255.36	59,933.28
六、其他综合收益的税后净额	5,455,287.59	5,202,428.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,409,030.44	5,135,386.58
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	5,409,030.44	5,135,386.58
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	5,409,030.44	5,135,386.58
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	46,257.15	67,042.40
七、综合收益总额	32,916,235.32	91,792,584.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,805,722.81	91,665,608.76
归属于少数股东的综合收益总额	110,512.51	126,975.68
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.11
（二）稀释每股收益	0.04	0.11

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

法定代表人：黄作庆

主管会计工作负责人：孙树玲

会计机构负责人：孙树玲

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	417,630,320.11	528,330,344.29
减：营业成本	324,718,803.89	393,508,964.75
税金及附加	6,947,402.11	5,143,876.90
销售费用	8,368,676.38	13,115,270.21
管理费用	15,420,765.53	12,101,164.96
财务费用	48,832,808.75	28,543,073.48
资产减值损失	-3,204,419.70	-4,063,463.05
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		241,010.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-935,193.32	-22,000.94
其他收益	4,248,666.68	545,000.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,859,756.51	80,745,466.85
加：营业外收入		
减：营业外支出	70,524.67	7,468.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,789,231.84	80,737,997.95
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,789,231.84	80,737,997.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	19,789,231.84	80,737,997.95
（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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在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		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	19,789,231.84	80,737,997.95
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	本期发生额	上期发生额
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	539,488,620.66	583,849,231.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	106,387.56	6,609,941.16
收到其他与经营活动有关的现金	4,169,900.70	786,006.64
经营活动现金流入小计	543,764,908.92	591,245,179.72
购买商品、接受劳务支付的现金	303,013,255.61	412,455,431.03
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		
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	33,537,496.01	38,250,035.40
支付的各项税费	7,649,222.65	10,503,338.96
支付其他与经营活动有关的现金	15,226,348.76	17,360,157.93
经营活动现金流出小计	359,426,323.03	478,568,963.32
经营活动产生的现金流量净额	184,338,585.89	112,676,216.40
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	1,235,973.01	624,703.04
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	1,235,973.01	624,703.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,655,865.10	11,818,795.61
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	11,655,865.10	11,818,795.61
投资活动产生的现金流量净额	-10,419,892.09	-11,194,092.57
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	19,905,300.00	424,507,100.00
发行债券收到的现金		485,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	19,905,300.00	909,607,100.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	632,621,025.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,837,237.68	71,664,109.89
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	147,837,237.68	704,285,134.89
筹资活动产生的现金流量净额	-127,931,937.68	205,321,965.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,243,079.18	-6,511,577.56
五、现金及现金等价物净增加额	52,229,835.30	300,292,511.38
加：期初现金及现金等价物余额	106,266,313.65	297,174,028.29
六、期末现金及现金等价物余额	158,496,148.95	597,466,539.67

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	445,464,205.61	487,205,495.47
收到的税费返还	106,387.56	6,609,941.16
收到其他与经营活动有关的现金	1,285,883.56	486,673.02
经营活动现金流入小计	446,856,476.73	494,302,109.65
购买商品、接受劳务支付的现金	185,018,243.73	338,731,042.78
支付给职工以及为职工支付的现	31,651,742.40	36,454,170.93

金		
支付的各项税费	6,905,611.90	8,159,839.46
支付其他与经营活动有关的现金	12,154,896.25	15,961,765.55
经营活动现金流出小计	235,730,494.28	399,306,818.72
经营活动产生的现金流量净额	211,125,982.45	94,995,290.93
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		241,010.75
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		241,010.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,655,865.10	11,818,795.61
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	11,655,865.10	11,818,795.61
投资活动产生的现金流量净额	-11,655,865.10	-11,577,784.86
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		419,000,000.00
发行债券收到的现金		485,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		904,100,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	632,621,025.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,837,237.68	71,599,170.64
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	147,837,237.68	704,220,195.64
筹资活动产生的现金流量净额	-147,837,237.68	199,879,804.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-832,433.21	-1,272,931.76

五、现金及现金等价物净增加额	50,800,446.46	282,024,378.67
加：期初现金及现金等价物余额	56,677,610.73	231,360,336.44
六、期末现金及现金等价物余额	107,478,057.19	513,384,715.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	547,485,824.00				1,007,989,897.04		-13,710,250.32			140,558,999.35		1,073,163,150.45	280,879.94	2,755,768,500.46
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	547,485,824.00				1,007,989,897.04		-13,710,250.32			140,558,999.35		1,073,163,150.45	280,879.94	2,755,768,500.46
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	218,994,329.00				-218,994,329.00		5,409,030.44					13,709,546.77	110,512.51	19,229,089.72
（一）综合收益总额												27,396,692.37	64,255.36	27,460,947.73
（二）所有者投入和减少资本							5,409,030.44						46,257.15	5,455,287.59
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金														

额													
4. 其他						5,409,030.44						46,257.15	5,455,287.59
(三) 利润分配												-13,687,145.60	-13,687,145.60
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-13,687,145.60	-13,687,145.60
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	766,480,153.00				788,995,568.04	-8,301,219.88		140,558,999.35			1,086,872,697.22	391,392.45	2,774,997,590.18

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	547,485,824.				1,007,989,897.		-8,435,262.77		127,310,530.04		979,980,226.55	281,051.71	2,654,612,266.	

	00				04							57	
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		-8,435,262.77		127,310,530.04		979,980,226.55	281,051,715.71	2,654,612,266.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-5,274,987.55		13,248,469.31		93,182,923.90	-171.77	101,156,233.89
（一）综合收益总额											133,805,684.41	11,222.26	133,816,906.67
（二）所有者投入和减少资本							-5,274,987.55					-8,369.78	-5,283,357.33
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他							-5,274,987.55					-8,369.78	-5,283,357.33
（三）利润分配									13,248,469.31		-40,622,760.51	-3,024.25	-27,377,315.45
1. 提取盈余公积									13,248,469.31		-13,248,469.31		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-27,374,291.20	-3,024.25	-27,377,315.45
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. 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	547,485,824.00				1,007,989,897.04	-13,710,250.32		140,558,999.35		1,073,163,150.45	280,879.94	2,755,768,500.46	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	547,485,824.00				1,008,222,433.14				140,558,999.35	1,038,629,509.60	2,734,896,766.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	547,485,824.00				1,008,222,433.14				140,558,999.35	1,038,629,509.60	2,734,896,766.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	218,994,329.00				-218,994,329.00					6,102,086.24	6,102,086.24
（一）综合收益总额										19,789,231.84	19,789,231.84
（二）所有者投入											

和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	766,480,153.00				789,228,104.14				140,558,999.35	1,044,731,595.84	2,740,998,852.33

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	547,485,				1,008,222				127,310,5	946,767	2,629,786

	824.00				,433.14				30.04	,577.00	,364.18
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				127,310,530.04	946,767,577.00	2,629,786,364.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									13,248,469.31	91,861,932.60	105,110,401.91
（一）综合收益总额										132,484,693.11	132,484,693.11
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									13,248,469.31	-40,622,760.51	-27,374,291.20
1．提取盈余公积									13,248,469.31	-13,248,469.31	
2．对所有者（或股东）的分配										-27,374,291.20	-27,374,291.20
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. 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	547,485,824.00				1,008,222,433.14				140,558,999.35	1,038,629,509.60	2,734,896,766.09

三、公司基本情况

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5月8日股东大会审议通过2017年年度权益分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，总股本由547,485,824股增至766,480,153股，变更后的注册资本为人民币766,480,153.00元。

公司所属行业为水产品、农副产品加工行业。

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、速冻食品的生产、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）；冷冻食品、速冻食品、农产品的互联网销售。

公司主要产品是冻鱼片、大豆植物蛋白冰淇淋、各类水果等。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月28日决议批准报出。

本公司2018年半年度纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年同期相比发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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：

本公司及各子公司从事水产品、农副产品加工行业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”、14、（2）“研究与开发支出”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股

权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

11、应收款项**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法
不计提坏账准备的应收款项	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.00%	0.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、发出商品、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

不适用

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担

债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 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	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收

益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使研究与开发支出进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰

早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

（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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

不适用

26、股份支付

不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）商品销售收入

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

公司销售商品主要有两种方式实现销售：出口销售商品及国内销售商品

①出口销售商品：以出口报关单列示的商品离岸时间为商品销售确认销售的时点，销售价格为FOB价格。

②国内销售商品：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。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

不适用

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号文件发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。2017年12月25日，财政部以财会[2017]30号文件发布了《一般企业财务报表格式》，为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题，规范企业财务报表列报，提高会计信息质量，针对2017年施行的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13号）和《企业会计准则第16号——政府补助》（财会[2017]15号）的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订。执行企业会计准则的非金

融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表，比照一般企业财务报表格式进行相应调整。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

上述调整追溯增加上年同期其他收益545,000.00元，追溯调整减少上年同期营业外收入545,000.00元。

《一般企业财务报表格式》新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内；“营业外收入”行项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得、与企业日常活动无关的政府补助、盘盈利得、捐赠利得等；“营业外支出”行项目，反映企业发生的营业利润以外的支出，主要包括债务重组损失、公益性捐赠支出、非常损失、盘亏损失、非流动资产毁损报废损失等。本财务报表已按该格式对本年度及可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整，上述调整不影响当期损益及以前年度损益。

上述调整追溯增加上年同期资产处置收益-22,000.94元，追溯调整减少上年同期营业外支出22,000.94元。

（2）会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

33、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

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

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

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

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16%、10% 或 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、10%、6%

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	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，公司从事农业初加工项目的所得免征企业所得税。

3、其他

无

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	185,205.44	78,789.08
银行存款	158,310,943.51	106,187,524.57
其他货币资金	84,895,741.44	82,017,895.68
合计	243,391,890.39	188,284,209.33
其中：存放在境外的款项总额	135,871,673.41	131,548,238.16

其他说明

注：其他货币资金期末余额84,895,741.44元为受限制资金，全部为本公司子公司日本北大贸易株式会社持有的141,696万日元定期存款作为向日本北九州银行短期借款109,000.00万日元的担保。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

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	7,001,940.26	10,802,883.21
合计	7,001,940.26	10,802,883.21

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 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

无

(4) 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	

其他说明

注：截至2018年6月30日，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,281,735,190.33	100.00%	15,436,995.54	1.20%	1,266,298,194.79	1,247,733,811.51	100.00%	21,697,275.75	1.77%	1,226,036,535.76
合计	1,281,735,190.33	100.00%	15,436,995.54	1.20%	1,266,298,194.79	1,247,733,811.51	100.00%	21,697,275.75	1.77%	1,226,036,535.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,021,033,070.65		
1 年以内小计	1,021,033,070.65		
1 至 2 年	221,233,469.34	11,061,673.47	5.00%
2 至 3 年	38,992,586.96	3,899,258.69	10.00%
3 年以上	476,063.38	476,063.38	100.00%
合计	1,281,735,190.33	15,436,995.54	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-6,260,280.21 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为365,370,590.28元，占应收账款期末余额合计数的比例为28.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,073,204.04元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

6、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	489,120,075.36	50.73%	486,043,948.73	48.70%
1 至 2 年	269,480,328.29	27.95%	318,792,360.84	31.94%
2 至 3 年	187,620,721.09	19.46%	176,727,081.19	17.71%
3 年以上	17,897,246.10	1.86%	16,486,738.64	1.65%
合计	964,118,370.84	--	998,050,129.40	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司一年以上的预付账款主要为预付进口鱼料款，挂账原因为进入保税库的原料鱼的规格不符合本公司加工标准，本公司未接收，由供应商继续供货。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为319,086,620.91元，占预付账款期末余额合计数的比例为33.1%。

其他说明：无

7、应收利息

(1) 应收利息分类

无

(2) 重要逾期利息

无

8、应收股利

(1) 应收股利

无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,100,000.00	39.69%	3,100,000.00	100.00%		3,100,000.00	29.53%	3,100,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,710,197.32	60.31%	129,033.00	2.74%	4,581,164.32	7,398,835.02	70.47%	428,096.33	5.79%	6,970,738.69
合计	7,810,197.32	100.00%	3,229,033.00	41.34%	4,581,164.32	10,498,835.02	100.00%	3,528,096.33	33.60%	6,970,738.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
DAC（巴巴多斯）中国不良资产管理有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00	100.00%	项目保证金，预计无法收回
合计	3,100,000.00	3,100,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	4,551,314.32		
1 年以内小计	4,551,314.32		
1 至 2 年	3,000.00	150.00	5.00%
2 至 3 年	30,000.00	3,000.00	10.00%
3 年以上	125,883.00	125,883.00	100.00%
合计	4,710,197.32	129,033.00	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-299,063.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 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
暂付款	1,845,208.44	1,832,067.67
押金及保证金	3,188,963.00	3,228,963.00
其他	422,760.63	156,079.80
往来款	2,353,265.25	5,281,724.55
合计	7,810,197.32	10,498,835.02

(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
DAC (巴巴多斯) 中国不良资产管理 有限公司	保证金	3,100,000.00	3 年以上	39.69%	3,100,000.00
IQUIQUE U.S.,LLC	往来款	2,353,265.25	1-2 年	30.13%	
国网辽宁省电力有 限公司大连供电公司	暂付款	915,844.50	1 年以内	11.73%	
中国石油天然气股 份有限公司辽宁大	暂付款	646,618.13	1 年以内	8.28%	

连销售分公司					
辽宁交通投资有限 责任公司	暂付款	265,497.50	1 年以内	3.40%	
合计	--	7,281,225.38	--	93.23%	3,100,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

10、存货**(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	120,874,429.23		120,874,429.23	134,676,704.00		134,676,704.00
库存商品	111,876,700.00		111,876,700.00	100,450,933.46	2,143,903.58	98,307,029.88
周转材料	3,242,275.77		3,242,275.77	4,052,887.65		4,052,887.65
发出商品	521,335.03		521,335.03	564,431.60	11,123.59	553,308.01
合计	236,514,740.03		236,514,740.03	239,744,956.71	2,155,027.17	237,589,929.54

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,143,903.58			2,143,903.58		
发出商品	11,123.59			11,123.59		
合计	2,155,027.17			2,155,027.17		

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值		已领用
库存商品	成本高于可变现净值		已实现销售
发出商品	成本高于可变现净值		已实现销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

无

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	50,068,735.48		50,068,735.48	49,445,203.18		49,445,203.18
按成本计量的	50,068,735.48		50,068,735.48	49,445,203.18		49,445,203.18
合计	50,068,735.48		50,068,735.48	49,445,203.18		49,445,203.18

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
IQUIQUE U.S.,LLC	49,445,203.18	623,532.30		50,068,735.48					8.08%	1,235,973.01
合计	49,445,203.18	623,532.30		50,068,735.48					--	1,235,973.01

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 期末重要的持有至到期投资

无

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

不适用

18、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

无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,239,756,604.19	1,452,302,621.66	33,778,280.86	39,446,043.62	2,765,283,550.33
2.本期增加金额		1,666,063.37	20,000.00	212,935.11	1,898,998.48
(1) 购置		1,666,063.37	20,000.00	212,935.11	1,898,998.48
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	219,517.81	8,270,722.86	2,053,454.67		10,543,695.34
(1) 处置或报废	219,517.81	8,270,722.86	2,053,454.67		10,543,695.34

4.期末余额	1,239,537,086.38	1,445,697,962.17	31,744,826.19	39,658,978.73	2,756,638,853.47
二、累计折旧					
1.期初余额	166,033,089.01	250,738,199.91	16,401,692.82	19,659,203.65	452,832,185.39
2.本期增加金额	22,461,574.16	67,764,588.93	1,360,308.70	3,225,310.52	94,811,782.31
(1) 计提	22,461,574.16	67,764,588.93	1,360,308.70	3,225,310.52	94,811,782.31
3.本期减少金额			998,161.14		998,161.14
(1) 处置或报 废			998,161.14		998,161.14
4.期末余额	188,494,663.17	318,502,788.84	16,763,840.38	22,884,514.17	546,645,806.56
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,051,042,423.21	1,127,195,173.33	14,980,985.81	16,774,464.56	2,209,993,046.91
2.期初账面价值	1,073,723,515.18	1,201,564,421.75	17,376,588.04	19,786,839.97	2,312,451,364.94

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四期水产及加工车间	38,091,589.79	正在办理中
物流库	11,485,010.35	正在办理中
华家工厂	827,455,453.40	正在办理中
合计	877,032,053.54	

其他说明

20、在建工程

(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	543,925.89		543,925.89			
合计	543,925.89		543,925.89			

(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
华家包装库			543,925.89			543,925.89						其他
合计			543,925.89			543,925.89	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

21、工程物资

不适用

22、固定资产清理

不适用

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	83,541,707.85			3,002,173.49	86,543,881.34
2.本期增加金额				388,000.00	388,000.00
(1) 购置				388,000.00	388,000.00
(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	10,191,699.59			2,721,214.33	12,912,913.92

2.本期增加金额	835,417.08			175,119.83	1,010,536.91
(1) 计提	835,417.08			175,119.83	1,010,536.91
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,027,116.67			2,896,334.16	13,923,450.83
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	72,514,591.18			493,839.33	73,008,430.51
2.期初账面价值	73,350,008.26			280,959.16	73,630,967.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

26、开发支出

不适用

27、商誉**(1) 商誉账面原值**

不适用

(2) 商誉减值准备

不适用

28、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
办公楼装修费	7,508,888.94		1,836,773.58		5,672,115.36
合计	7,508,888.94		1,836,773.58		5,672,115.36

其他说明

29、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	2,155,027.17	538,756.79	2,155,027.17	538,756.79
可抵扣亏损	4,746,814.52	1,186,703.63	4,746,814.52	1,186,703.63
合计	6,901,841.69	1,725,460.42	6,901,841.69	1,725,460.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,725,460.42		1,725,460.42

(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
可抵扣亏损	110,329,536.94	110,329,536.94
资产减值准备	18,666,028.54	25,225,372.08
合计	128,995,565.48	135,554,909.02

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	48,662,917.05	48,662,917.05	
2020 年	35,133,116.68	35,133,116.68	
2021 年	19,904,097.30	19,904,097.30	
2022 年	6,629,405.91	6,629,405.91	
合计	110,329,536.94	110,329,536.94	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	19,278,614.60	14,922,197.00
合计	19,278,614.60	14,922,197.00

其他说明：

31、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	65,306,260.00	43,412,250.00
信用借款	22,767,320.00	21,995,540.00
合计	88,073,580.00	65,407,790.00

短期借款分类的说明：

本公司子公司日本北大贸易株式会社持有的141,696万日元定期存款作为向日本北九州银行短期借款109,000.00万日元的担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

33、衍生金融负债 适用 不适用**34、应付票据**

不适用

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	43,291,704.14	29,873,510.99
合计	43,291,704.14	29,873,510.99

(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
供应商 1	1,650,000.00	合同期内
合计	1,650,000.00	--

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	652,644.75	1,073,151.77
合计	652,644.75	1,073,151.77

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

37、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	6,397,359.74	32,475,701.49	34,280,953.33	4,592,107.90
二、离职后福利-设定提存计划		861,371.84	861,371.84	
合计	6,397,359.74	33,337,073.33	35,142,325.17	4,592,107.90

(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	6,397,359.74	31,650,868.02	33,456,119.86	4,592,107.90
3、社会保险费		485,895.05	485,895.05	
其中：医疗保险费		372,485.12	372,485.12	
工伤保险费		57,537.13	57,537.13	
生育保险费		55,872.80	55,872.80	
4、住房公积金		181,764.00	181,764.00	
8、采暖险		157,174.42	157,174.42	
合计	6,397,359.74	32,475,701.49	34,280,953.33	4,592,107.90

(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		838,091.52	838,091.52	
2、失业保险费		23,280.32	23,280.32	

合计		861,371.84	861,371.84	
----	--	------------	------------	--

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按正式员工基本工资的18%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,289,397.26	5,107,635.75
企业所得税	4,403,923.75	3,955,781.21
个人所得税	208,732.87	56,298.98
城市维护建设税	614,146.14	957,717.48
教育费附加	263,205.50	410,450.35
地方教育费附加	175,470.33	273,633.57
房产税	1,690,130.76	677,256.22
土地使用税	48,738.68	24,369.34
其他税费	1,749,417.44	518,805.95
合计	14,443,162.73	11,981,948.85

其他说明：

39、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	2,055,614.31	2,409,190.28
企业债券利息	11,172,564.70	28,575,342.47
合计	13,228,179.01	30,984,532.75

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

其他说明：

40、应付股利

不适用

41、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	74,624,141.35	82,684,902.73
待付费用	7,874,485.22	5,961,633.52
押金	1,695,841.00	2,105,801.00
暂借款	6,600,000.00	6,600,000.00
合计	90,794,467.57	97,352,337.25

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	25,000,000.00	设备质保金
单位 2	6,600,000.00	暂借款
单位 3	1,700,000.00	设备质保金
单位 4	1,205,648.53	设备质保金
合计	34,505,648.53	--

其他说明

42、持有待售的负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	556,086,950.00	170,938,100.00
合计	556,086,950.00	170,938,100.00

其他说明：

44、其他流动负债

不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	289,000,000.00	289,000,000.00
抵押借款	1,087,424,070.00	1,163,184,590.00
减：一年内到期的长期借款	-556,086,950.00	-170,938,100.00
合计	820,337,120.00	1,281,246,490.00

长期借款分类的说明：

①本期末长期借款中向国家开发银行借款余额1,925万美元及40,000万人民币为公司与国家开发银行签订抵押借款合同，其中：有225万美元及4,500万人民币属于一年内到期的长期借款，另有1,700万美元及35,500万人民币属于长期借款，抵押物为大豆植物蛋白质冰淇淋加工项目用地及房屋、机器设备、大连承运投资有限公司以其持有的公司1,904万股。

②本期末长期借款中向国家开发银行借款余额3,220万美元及21,700万人民币为公司与国家开发银行签订抵押借款合同，其中：有600万美元及3,750万人民币属于一年内到期的长期借款，另有2,620万美元及17,950万人民币属于长期借款，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，以大豆植物蛋白质冰淇淋加工项目用地及房屋、机器设备作资产作抵押物，大连承运投资有限公司以其持有的公司1,456万股作质押物。

③本期末长期借款中向中国进出口银行借款余额41,900万人民币属于一年内到期的长期借款，其中抵押借款13,000万人民币，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；质押借款13,900万人民币及15,000万人民币，由大连承运投资有限公司以其持有的公司3,500万股及2,940万股股票作为质押物。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非公开发行公司债	494,798,291.21	491,445,287.03
合计	494,798,291.21	491,445,287.03

(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	本期已付利息	期末余额
非公开发行公司债	500,000,000.00	2017-3-9	3年	500,000,000.00	491,445,287.03		46,172,564.70	3,353,004.18		35,000,000.00	494,798,291.21

合计	--	--	--	500,000,000.00	491,445,287.03		46,172,564.70	3,353,004.18		35,000,000.00	494,798,291.21
----	----	----	----	----------------	----------------	--	---------------	--------------	--	---------------	----------------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

47、长期应付款

不适用

48、长期应付职工薪酬

不适用

49、专项应付款

不适用

50、预计负债

不适用

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	184,949,498.99		4,048,666.68	180,900,832.31	与资产相关
合计	184,949,498.99		4,048,666.68	180,900,832.31	--

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
低氧高标气调库的贷款贴息和投资补助	4,233,333.35			200,000.00			4,033,333.35	与资产相关

农产品加工项目补助	154,216,481.66			2,578,666.68			151,637,814.98	与资产相关
大连市信息化建设专项资金	75,000.00			15,000.00			60,000.00	与资产相关
农业产业化项目补助资金	9,828,781.04			500,000.00			9,328,781.04	与资产相关
水产建设及物流补助资金	5,250,000.00			180,000.00			5,070,000.00	与资产相关
水产品烘干技术生产线建设项目和大豆植物蛋白冰淇淋生产线建设项目	11,345,902.94			575,000.00			10,770,902.94	与资产相关
合计	184,949,498.99			4,048,666.68			180,900,832.31	--

其他说明：

52、其他非流动负债

不适用

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	547,485,824.00			218,994,329.00		218,994,329.00	766,480,153.00

其他说明：

股本变动情况说明：2018年5月8日股东大会审议通过2017年年度权益分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，总股本由547,485,824股增至766,480,153股，变更后的注册资本为人民币766,480,153.00元。

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

不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

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）	994,537,593.94		218,994,329.00	775,543,264.94
其他资本公积	13,452,303.10			13,452,303.10
合计	1,007,989,897.04		218,994,329.00	788,995,568.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年5月8日股东大会审议通过2017年年度权益分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，资本公积本期转增股本减少218,994,329元，期末余额为人民币788,995,568.04元。

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-13,710,250.32	5,455,287.59			5,409,030.44	46,257.15	-8,301,219.88
外币财务报表折算差额	-13,710,250.32	5,455,287.59			5,409,030.44	46,257.15	-8,301,219.88
其他综合收益合计	-13,710,250.32	5,455,287.59			5,409,030.44	46,257.15	-8,301,219.88

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

不适用

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,073,163,150.45	979,980,226.55
调整后期初未分配利润	1,073,163,150.45	979,980,226.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,396,692.37	133,805,684.41
减：提取法定盈余公积		13,248,469.31
应付普通股股利	13,687,145.60	27,374,291.20
期末未分配利润	1,086,872,697.22	1,073,163,150.45

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	515,444,256.15	417,136,459.01	619,659,251.04	479,578,022.07
其他业务	112,318.48		82,152.75	
合计	515,556,574.63	417,136,459.01	619,741,403.79	479,578,022.07

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	908,644.29	1,471,789.95
教育费附加	389,418.99	630,767.12
房产税	5,053,039.70	1,942,738.39

土地使用税	592,399.14	132,760.39
车船使用税	47,826.72	52,712.64
印花税	142,643.70	492,597.00
地方教育费附加	259,612.67	420,511.41
合计	7,393,585.21	5,143,876.90

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费		21,700.00
工资薪酬	1,923,013.39	2,737,152.51
折旧费	1,434,037.94	1,371,321.75
促销费	17,475.73	139,394.58
港杂费	1,080,275.04	1,069,591.67
燃油费	248,941.55	1,071,069.12
差旅费	240,795.47	441,599.08
运杂费	526,065.06	1,848,769.58
佣金	565,176.38	549,815.19
进店费用	282,667.53	195,415.11
包装及仓储费	5,645.71	668,237.45
车辆使用费	268,323.51	1,102,355.69
其他费用	1,922,833.87	1,964,228.10
合计	8,515,251.18	13,180,649.83

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,093,172.77	2,773,073.94
技术服务费	40,060.99	159,351.53
固定资产折旧及摊销	2,355,376.07	2,400,480.70
中介费	1,836,332.01	1,621,169.18
保险费	809,084.27	1,022,503.15

邮电费	392,135.88	442,064.74
业务招待费	32,195.88	55,924.90
办公费	20,950.79	8,825.53
修理费	1,843,561.29	
其他费用	6,252,618.27	5,695,737.02
合计	17,675,488.22	14,179,130.69

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,287,591.58	22,669,701.10
减：利息收入	-103,511.51	125,250.11
汇兑损益	-15,113,223.84	1,215,660.65
手续费及其他	208,456.60	273,059.08
合计	45,279,312.83	24,033,170.72

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,705,769.11	-3,821,144.84
合计	-3,705,769.11	-3,821,144.84

其他说明：

67、公允价值变动收益

不适用

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	1,235,973.01	624,703.04
合计	1,235,973.01	624,703.04

其他说明：

69、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
固定资产处置收益	-935,193.32	-22,000.94
合计	-935,193.32	-22,000.94

70、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	200,000.00	200,000.00
水产建设及物流补助	180,000.00	180,000.00
信息工程项目补助	15,000.00	15,000.00
农产品加工项目补助	2,578,666.68	
农业产业化项目补助资金	500,000.00	
水产品烘干技术和大豆植物蛋白冰淇淋	575,000.00	
2016 年名牌产品奖励资金	150,000.00	
2016 年度外贸发展专项资金	50,000.00	
产业投资 20 强企业奖励资金		50,000.00
名牌产品奖励		100,000.00
合计	4,248,666.68	545,000.00

71、营业外收入

单位：元

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

计入当期损益的政府补助：

不适用

72、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	70,524.67	7,468.90	70,524.67
其他支出	29,585.31		29,585.31
合计	100,109.98	7,468.90	100,109.98

其他说明：

73、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	257,778.44	1,997,776.16
合计	257,778.44	1,997,776.16

(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	27,718,726.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,929,681.54
子公司适用不同税率的影响	-1,413,050.22
非应税收入的影响	-13,968,392.99
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	8,709,540.11
所得税费用	257,778.44

其他说明

74、其他综合收益

详见附注详见附注六、28。

75、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
收到利息收入	25,307.06	125,250.11
政府补助	350,000.00	150,000.00

收到的往来款	3,794,593.64	510,756.53
合计	4,169,900.70	786,006.64

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
支付各项费用	14,806,388.76	17,360,157.93
支付的往来款	419,960.00	
合计	15,226,348.76	17,360,157.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用

76、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	27,460,947.73	86,590,155.46
加：资产减值准备	-3,448,274.73	-3,821,144.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,817,795.52	37,973,066.21
无形资产摊销	1,010,536.91	1,012,902.84

长期待摊费用摊销	1,836,773.58	1,761,133.32
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）	935,193.32	22,000.94
财务费用（收益以“-”号填列）	45,174,367.74	23,885,363.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,235,973.01	-624,703.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,075,189.51	-12,723,373.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	452,434.54	-12,981,528.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,259,594.78	-8,417,655.45
经营活动产生的现金流量净额	184,338,585.89	112,676,216.40
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	158,496,148.95	597,466,539.67
减：现金的期初余额	106,266,313.65	297,174,028.29
现金及现金等价物净增加额	52,229,835.30	300,292,511.38

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	158,496,148.95	106,266,313.65
其中：库存现金	185,205.44	11,100.08
可随时用于支付的银行存款	158,310,943.51	597,455,439.59
三、期末现金及现金等价物余额	158,496,148.95	106,266,313.65

其他说明：

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

77、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：无

78、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	84,895,741.44	保证金及存款质押
固定资产	1,821,418,434.89	用于贷款担保
无形资产	57,248,039.21	用于贷款担保
合计	1,963,562,215.54	--

其他说明：

79、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	--	--	140,721,288.36
其中：美元	2,758,090.93	6.6166	18,249,184.45
欧元	7.30	7.6515	55.86
港币	13,788.00	0.8431	11,624.83
日元	2,043,936,696.00	0.059914	122,460,423.22
应收票据			7,001,940.26
其中：日元	116,866,513.00	0.059914	7,001,940.26
应收账款	--	--	1,203,836,701.48
其中：美元	162,168,339.58	6.6166	1,073,003,035.67
欧元			
港币			
日元	2,183,691,054.00	0.059914	130,833,665.81
其他应收款			2,664,822.06
其中：美元	400,669.80	6.6166	2,651,071.80
日元	229,500.00	0.059914	13,750.26
短期借款			88,073,580.00
其中：日元	1,470,000,000.00	0.059914	88,073,580.00

应付账款			2,849,974.35
其中：美元			
日元	47,567,753.00	0.059914	2,849,974.35
应交税费			6,066,010.36
其中：日元	101,245,291.00	0.059914	6,066,010.36
应付职工薪酬			457,763.39
其中：日元	7,640,341.00	0.059914	457,763.39
其他应付款			34,086,027.11
其中：美元	5,073,070.38	6.6166	33,566,477.48
欧元	35,490.00	7.6515	271,551.74
日元	4,139,231.00	0.059914	247,997.89
一年内到期的长期借款			54,586,950.00
其中：美元	8,250,000.00	6.6166	54,586,950.00
长期借款	--	--	285,837,120.00
其中：美元	43,200,000.00	6.6166	285,837,120.00
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

80、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：

81、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

不适用

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

不适用

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：

（1）本公司本期通过设立取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
大连鲜仓物流有限公司	全资子公司	大连市金州区	仓储物流	500万元	道路货物运输；普通货物仓储；国内货运代理
大连天宝智方贸易代理有限公司	全资子公司	大连市金州区	贸易代理	1000万元	食品经营；网上贸易代理；国内一般贸易；货物进出口、技术进出口

（2）合并范围发生变更的说明

本期公司成立全资子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，故本期报告合并财务报表的合并范围增加大连鲜仓物流有限公司及大连天宝智方贸易代理有限公司。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
美国麒麟国际贸	美国西雅图市	美国西雅图市	商品销售	100.00%		投资设立

易有限公司						
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
大连鲜仓物流有限公司	大连市金州区	大连市金州区	物流仓储	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	贸易服务	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%	64,255.36		391,392.45

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	294,255,129.95	25,664.22	294,280,794.17	97,695,325.99	157,446,223.22	255,141,549.21	256,676,945.88	10,331.88	256,687,277.76	73,113,821.84	155,485,462.59	228,599,284.43

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	88,116,180.3	6,425,536.20	11,051,251.6	-25,886,188.7	69,089,382.1	5,993,328.47	12,697,568.0	17,378,032.7

易株式会社	7		3	7	0		6	1
-------	---	--	---	---	---	--	---	---

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

无

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说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、日元有关，本公司的部分业务活动以美元计价结算，本公司的子公司日本北大贸易株式会社的业务以日元计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值1%	7,311,590.68	7,277,714.93
美元	对人民币贬值1%	-7,311,590.68	-7,277,714.93
日元	对人民币升值1%	-1,628,487.01	-1,201,090.60
日元	对人民币贬值1%	1,628,487.01	1,201,090.60

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款详见本附注六有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上年同期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加0.5%	-301,437.96	-226,078.47	-113,348.51	-85,011.38
银行借款	减少0.5%	301,437.96	226,078.47	113,348.51	85,011.38

2、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他

无

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、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连泰坤房地产开发有限公司	同受母公司控制
大连弘智投资咨询有限公司	同受母公司控制
黄作庆	公司实际控制人
高健	关键管理人员
孙立涛	关键管理人员
孙树玲	关键管理人员
叶华	关键管理人员
李宏泽	关键管理人员
赵崑	关键管理人员
王争	关键管理人员
王运良	关键管理人员
曲云虹	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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	213,054,520.00	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	127,369,550.00	2013 年 05 月 20 日	2028 年 05 月 19 日	否
大连承运投资集团有限公司、黄作庆	400,000,000.00	2013 年 05 月 20 日	2028 年 05 月 19 日	否
大连承运投资集团有限公司	150,000,000.00	2017 年 03 月 13 日	2019 年 03 月 08 日	否
大连承运投资集团有限公司	139,000,000.00	2017 年 05 月 02 日	2019 年 04 月 20 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,095,034.00	1,142,533.00

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

不适用

(2) 应付项目

不适用

7、关联方承诺

不适用

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用

(2) 未来适用法

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用

(2) 报告分部的财务信息

不适用

(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

不适用

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

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				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,146,615,733.82	100.00%	15,436,995.54	1.35%	1,131,178,738.28	1,146,233,113.10	100.00%	18,606,438.14	1.62%	1,127,626,674.96
合计	1,146,615,733.82	100.00%	15,436,995.54	1.35%	1,131,178,738.28	1,146,233,113.10	100.00%	18,606,438.14	1.62%	1,127,626,674.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	885,913,614.14		
1 年以内小计	885,913,614.14		
1 至 2 年	221,233,469.34	11,061,673.47	5.00%
2 至 3 年	38,992,586.96	3,899,258.70	10.00%
3 年以上	476,063.38	476,063.38	100.00%
合计	1,146,615,733.82	15,436,995.54	1.35%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,169,442.60 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额365,370,590.28元，占应收账款期末余额合计数的比例31.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,073,204.04元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,100,000.00	60.25%	3,100,000.00	100.00%	0.00	3,100,000.00	59.98%	3,100,000.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,045,375.26	39.75%	129,033.00	6.31%	1,916,342.26	2,068,547.11	40.02%	164,010.10	7.93%	1,904,537.01
合计	5,145,375.26	100.00%	3,229,033.00	62.76%	1,916,342.26	5,168,547.11	100.00%	3,264,010.10	63.15%	1,904,537.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
DAC（巴巴多斯）中国不良资产管理有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00	100.00%	项目保证金，预计无法收回
合计	3,100,000.00	3,100,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内	1,886,492.26		
1 年以内小计	1,886,492.26		
1 至 2 年	3,000.00	150.00	5.00%
2 至 3 年	30,000.00	3,000.00	10.00%
3 年以上	125,883.00	125,883.00	100.00%
合计	2,045,375.26	129,033.00	6.31%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-34,977.10 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 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
保证金	3,188,963.00	3,228,963.00
往来款及其他	1,956,412.26	1,939,584.11
合计	5,145,375.26	5,168,547.11

(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
DAC（巴巴多斯）中国不良资产管理有 限公司	项目保证金	3,100,000.00	5 年以上	60.25%	3,100,000.00
国网辽宁省电力有 限公司大连供电公司	暂付款	915,844.50	1 年以内	17.80%	

中国石油天然气股份有限公司辽宁大连销售分公司	暂付款	646,618.13	1 年以内	12.57%	
辽宁交通投资有限责任公司	暂付款	265,497.50	1 年以内	5.16%	
沈阳成大冷库	押金	88,963.00	1-3 年	1.73%	68,113.00
合计	--	5,016,923.13	--	97.50%	3,168,113.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
美国麒麟国际贸易有限公司	58,735,400.00			58,735,400.00		
日本北大贸易株式会社	4,494,015.03			4,494,015.03		
大连天宝冰淇淋有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	83,229,415.03			83,229,415.03		

(2) 对联营、合营企业投资

不适用

(3) 其他说明

无

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	417,630,320.11	324,718,803.89	528,330,344.29	393,508,964.75
合计	417,630,320.11	324,718,803.89	528,330,344.29	393,508,964.75

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		241,010.75
合计		241,010.75

6、其他

无

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	-935,193.32	
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）	4,248,666.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,967.49	

合计	3,220,505.87	--
----	--------------	----

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	0.99%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.87%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

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

大连天宝绿色食品股份有限公司

董事长：黄作庆

2018 年 8 月 28 日