



大连天宝绿色食品股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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。

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。

## 目录

<b>2016 半年度报告</b> .....	<b>2</b>
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	20
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 财务报告.....	33
第十节 备查文件目录.....	118

## 释义

释义项	指	释义内容
天宝股份/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

### 一、公司简介

股票简称	天宝股份	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）	天宝股份		
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	0411-39330208
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 2015 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 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015 年 04 月 22 日	大连市金州区拥政街道三里村 624 号	210200000012059	210213604920895	60492089-5
报告期末注册	2016 年 02 月 19 日	大连市金州区拥政街道三里村 624 号	912102006049208959	912102006049208959	912102006049208959
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016 年 02 月 25 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公司于 2016 年 2 月 25 日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2016-011）				

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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）	642,768,238.35	659,767,380.75	-2.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	85,446,614.49	77,320,144.43	10.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	85,742,115.01	77,030,115.67	11.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	71,680,129.75	232,697,527.39	-69.20%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.17	-5.88%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.17	-5.88%
加权平均净资产收益率	3.49%	4.31%	-0.82%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,716,137,421.71	4,569,768,880.41	3.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,565,250,937.63	1,905,814,886.41	34.60%

#### 二、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。

#### 三、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）	-832,970.24	

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）	395,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,969.55	
减：所得税影响额	-98,500.17	
合计	-295,500.52	--

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。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016年上半年,世界经济仍处于危机后修复调整、筑底企稳阶段,内生动力欠缺,增长基础薄弱。发达经济体复苏势头放缓,美国经济好于其他发达国家,但经济增长势头仍不强劲;欧元区政府负债率开始下降,债务危机风险减小,但难民潮、英国脱欧等问题增加欧洲经济的不确定性;日本经济政策效应衰减,经济增长动力进一步减弱。新兴经济体总体反弹乏力,增长前景不容乐观。受上述因素影响,国际贸易发展继续滞后于经济增长。我国国内经济也依旧难以脱离世界经济环境的影响,国内经济增速换挡、结构调整阵痛、新旧动能转换衔接不畅的深层次矛盾相互交织且日益凸显,一些新的不稳定不确定因素还在不断显现,加之我国劳动力、土地等要素成本延续着上升态势,严重削弱了出口企业的竞争力。据海关数据统计,2016年1-6月,我国进出口总值为17,126.73亿美元,较去年同期下降8.7%。

报告期内,受全球经济放缓、国际需求不振影响,公司管理层利用自身优势,继续加大产品质量并适应市场需求不断改进销售策略,保证了稳定的客户资源,公司业务发展整体呈现平稳态势。

2016年1-6月公司实现营业收入64,276.82万元,比去年同期下降2.58%;实现利润总额8,485.51万元,比去年同期增长9.07%;实现归属于上市公司股东的净利润8,544.66万元,比去年同期增长10.51%。

其中,2016年1-6月母公司实现利润总额7,918.33万元,比去年同期增长4.90%;实现归属于上市公司股东的净利润7,918.33万元,比去年同期增长4.90%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

#### 1、水产品

报告期内,全球经济复苏缓慢,水产品消费萎缩,我国水产品出口贸易成本优势、价格优势逐步丧失,以出口为导向的加工企业遭遇到前所未有的困难,行业内加速洗牌。公司根据错综复杂的市场环境变化,通过优化企业生产管理,降低成本损耗,提高产品的市场价值差异化,进而提高公司的核心竞争力,同时因为四期水产产能的充分释放,公司2016年上半年水产品出口保持稳定增长。

报告期内,公司水产品实现销售收入469,541,380.39元,较去年同期增长12.52%。

#### 2、农产品

由于国际市场需求持续低迷,公司根据市场变化情况,自2015年以来减少传统农产品的采购销售业务,报告期内传统农产品销售收入较去年同期减少87.89%,从而影响公司2016年农业品全年销售收入的减少。

同时,公司进口香蕉业务因国外产区香蕉产量下降及价格上升,导致上半年销售业绩较去年同期下滑,从而影响公司2016年农业品全年销售收入的减少。

报告期内,苹果销售毛利的降低,从而导致农产品整体毛利降低。

报告期内,公司农产品实现销售收入70,362,190.66元,较去年同期减少51.05%。

#### 3、冰淇淋

报告期内,公司冰淇淋不断稳定国内销售,在已经覆盖的销售区域内(东北三省、河北、山东、山西、江苏、安徽、河南、湖南、湖北、陕西、北京、天津等地区、浙江、四川、甘肃及其他省内各市级区的销售区域)进行市场维护,为即将投产的新建冰淇淋做好前期准备工作。

报告期内,公司冰淇淋产品实现销售收入47,259,996.86元,较去年同期减少0.89%。

#### 4、药品及其他食品销售

报告期内，市场较去年有所好转，日本子公司传统药品销售业务收入有所提升。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50,994,359.13元，较上年同期增加13.00%。

#### 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	642,768,238.35	659,767,380.75	-2.58%	
营业成本	511,094,235.50	520,605,178.95	-1.83%	
销售费用	19,167,458.96	20,359,420.26	-5.85%	
管理费用	14,444,797.20	13,424,264.56	7.60%	
财务费用	14,484,675.47	24,791,630.17	-41.57%	汇兑收益增加
所得税费用	-654,653.39	481,908.74	-235.85%	子公司预交所得税退回
研发投入	1,996,432.23	1,987,229.75	0.46%	
经营活动产生的现金流量净额	71,680,129.75	232,697,527.39	-69.20%	本期销售商品收到的现金减少，收到的财政补贴减少
投资活动产生的现金流量净额	-20,827,700.35	-20,470,016.09	-1.75%	
筹资活动产生的现金流量净额	91,078,966.57	-5,832,483.13	1,661.58%	本期收到非公开发行股票募集资金
现金及现金等价物净增加额	163,620,341.51	203,270,614.08	-19.51%	经营活动流量较上年同期减少
营业税金及附加	2,888,369.46	4,252,441.63	-32.08%	免抵税额附征的税金及附加较上年同期减少
资产减值损失	-3,768,583.55	-502,016.44	-650.69%	本期转回计提的坏账准备增加
投资收益	791,785.81	579,060.48	36.74%	美国子公司收到投资收益增加
营业外支出	833,604.38	198,905.75	319.10%	处理非流动资产损失增加
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14,490,178.75	-754,433.12	2,020.67%	汇率波动导致
	2016.6.30	2015.12.31	本期末比上年度末增减	
货币资金	535,102,900.43	368,990,922.37	45.02%	非公开发行股票募集资金入账
应收票据	9,078,663.06	5,005,704.52	81.37%	日本子公司应收票据增

				加
其它应收款	9,757,878.29	6,147,547.63	58.73%	美国子公司应收款增加
短期借款	373,485,852.52	126,306,827.78	195.70%	银行短期借款增加
应交税费	-7,239,643.26	1,233,388.30	-686.97%	期末进项税额增加
应付利息	2,652,529.58	35,903,922.80	-92.61%	本期支付上年度应付的债券利息
其它应付款	124,009,128.45	204,654,467.70	-39.41%	支付质保金等款项增加
其他流动负债		500,000,000.00	-100.00%	支付到期的短期债券
资本公积	1,007,989,897.04	503,874,971.86	100.05%	非公开发行股票增加资本公积
其他综合收益	-1,428,388.79	-15,918,567.54	91.03%	美元、日元汇率波动所致

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。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司坚持“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，受全球经济下行压力的影响，公司针对国际市场及国内市场需求的不断变化，迎合客户需求，积极优化产品结构，提升产品品质，营业收入较去年同期略有下降，但净利润实现了增长，基本完成了公司内部制订的经营计划。

### 三、主营业务构成情况

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	469,541,380.39	361,403,152.30	23.03%	12.52%	11.18%	0.93%
农产品行业	70,362,190.66	61,000,381.44	13.31%	-51.05%	-44.90%	-9.67%
冷饮行业	47,259,996.86	38,437,123.31	18.67%	-0.89%	2.74%	-2.87%
仓储行业	3,218,032.06	2,381,338.10	26.00%	-19.79%	-28.03%	8.48%
药品及其他行业	50,994,359.13	46,789,001.78	8.25%	13.00%	10.47%	2.10%
物流行业	1,392,279.25	1,083,238.57	22.20%	-27.60%	-37.98%	13.02%
分产品						
水产品	469,541,380.39	361,403,152.30	23.03%	12.52%	11.18%	0.93%

农产品	70,362,190.66	61,000,381.44	13.31%	-51.05%	-44.90%	-9.67%
冰淇淋	47,259,996.86	38,437,123.31	18.67%	-0.89%	2.74%	-2.87%
仓储	3,218,032.06	2,381,338.10	26.00%	-19.79%	-28.03%	8.48%
药品及其他	50,994,359.13	46,789,001.78	8.25%	13.00%	10.47%	2.10%
物流运输	1,392,279.25	1,083,238.57	22.20%	-27.60%	-37.98%	13.02%
分地区						
国内销售	124,082,458.61	89,537,871.35	27.84%	-40.28%	-37.74%	-2.94%
国外销售	518,685,779.74	421,556,364.15	18.73%	14.75%	11.88%	2.09%

#### 四、核心竞争力分析

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

##### (1) 客户资源优势

作为出口为主的加工型企业，客户资源是衡量公司竞争优势的最重要指标。

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

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，订单也在逐渐加大，对消化未来增加产能，增加销售提供了一定的保障。

##### (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，其主要设备也主要引自国外。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。研究开发人员由本公司研究人员和有关农业科研院所专家组成。

(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，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。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 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。

**(3) 委托贷款情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、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	119,999.94
报告期投入募集资金总额	58,605.37
已累计投入募集资金总额	113,150.58
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%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<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 元后，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 2016 年 6 月 30 日，公司募集资金累计使用 54,545.21 万元，公司募集资金尚未使用的金额为 4,102.30 万元，其中包括活期存款利息收入 247.57 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 2016 年 6 月 30 日，公司募集资金累计使用 58,605.37 万元，公司募集资金尚未使用的金额为 88.25 万元，其中包括活期存款利息收入 6.27 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	0	33,908.48	90.66%	2013年06月30日	-288.81	否	否
新增四期水产品加工项目	否	20,899.92	20,899.92	0	20,636.73	98.74%	2012年03月30日	2,052.62	是	否
偿还银行贷款及补充流动资金	否	58,687.35	58,687.35	58,605.37	58,605.37	99.86%	--	--	是	否
承诺投资项目小计	--	116,987.27	116,987.27	58,605.37	113,150.58	--	--	1,763.81	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	116,987.27	116,987.27	58,605.37	113,150.58	--	--	1,763.81	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	新增二期冰淇淋加工车间项目：由于施工及部分进口设备设计上的问题，项目仍未完全投产。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 由于大连市普湾新区整体规划：公司原规划建设地区大连市普湾新区石河镇北海村域为非工业区，因此公司变更此项目实施地点。根据实际情况，本项目实施地点现变更为大连市金州新区华家街道李家沟村（公司自有土地）。拟变更的土地位于大连市金州新区华家街道李家沟村鹤大线南侧、柳姜线西侧 1-1 地块，土地性质为工业用地，使用类型为出让，使用年限 50 年，用地面积约为 166666 平方米。详见 2011 年 8 月 5 日《证券时报》《巨潮资讯网》公司公告。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

	适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<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 2016 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2016 年 08 月 27 日	公告编号：2016-040；公告网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn



#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
美国麒麟公司	子公司	商品销售	进出口业务、农副产品、土畜产品销售、豆制品、冷冻食品销售	900 万美元	61,417,792.04	60,869,466.73	14,696,688.63	737,605.03	778,387.41
大连天宝冰淇淋有限公司	子公司	加工制造	冰淇淋生产项目筹建、筹建期间不得经营	2000 万元	16,768,243.93	16,761,954.46		-508,817.37	-508,817.37
日本北大贸易株式会社	子公司	商品销售	水产品销售、农产品销售及医药品销售、医疗器械销售及制造	5000 万日元	258,468,321.11	41,823,322.01	97,552,051.83	5,652,458.57	6,310,933.27

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
新增物流库（冷库）项目	99,222.6	1,719.05	100,061.88	100.85%		2012 年 08 月 22 日	公告编号：2012-027；公告名称：新建物流库（冷库）项目、冰淇淋项目公告；公告网站：巨潮资讯网 www.cninfo.co
新增冰淇淋加工项目	44,371	1,355.8	49,503.25	111.57%			

							m.cn
合计	143,593.6	3,074.85	149,565.13	--	--	--	--

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 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

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	20.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	13,868.06	至	16,641.67
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	13,868.06		
业绩变动的原因说明	公司水产品业务保持稳定增长。		

## 七、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

## 八、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

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司严格执行《公司章程》、《未来三年（2014-2016年）股东回报规划》，对分红标准、比例以及利润分配政策的决策程序进行了明确规定，从制度上保护了利润分配政策的连续性和稳定性，能够充分保护中小投资者的合法权益。

公司于2016年4月18日召开2015年年度股东大会，审议通过了《关于2015年度利润分配预案的议案》，以当前公司总股本547,485,824股为基数，按每10股派发现金股利人民币0.5元（含税），共计27,374,291.20元。报告期内，该权益分派方案已经实施完毕，具体内容详见于2016年6月7日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上<http://www.cninfo.com.cn>的《2015年年度权益分派实施公告》（公告编号：2016-029）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用
------------------------------	-----

## 十、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。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

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

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、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

### 三、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。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、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、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

### 八、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、担保情况**

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。

**4、其他重大交易**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

**九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

适用  不适用

承诺事由	承诺方	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	(1) 本人及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进	2007年02月15日	长期有效	严格履行承诺,没有任何违规行为

		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。			
	大连承运投资集团有限公司	(1) 承运投资及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与股份公司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)	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
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东和持股5%以上股东及全体董事、监事、高级管理人员	未来6个月内不减持所持有本公司股份。	2015年07月10日	2015年7月10日-2016年1月9日	已经履行承诺完毕，没有任何违规行为
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

## 十、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。

## 十一、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。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、关于非公开发行股票进展事宜

(1) 2014年11月21日，公司召开第五届董事会第十次会议审议通过了关于公司非公开发行股票预案等相关议案。本次非公开发行股票发行价格为7.29元/股，发行数量为109,700,000股，全部由深圳秋石资产管理有限公司拟筹建和管理的股权投资基金（目前已成立，为深圳前海天宝秋石投资企业（有限合伙））出资79,971.30万元认购。上述相关议案已经公司2014年12月8日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见信息披露指定媒体《证券时报》及信息披露网站巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

(2) 2015年5月21日，公司发布《关于实施2014年度权益分派方案后调整非公开发行股票发行价格和发行数量的公告》，鉴于公司已实施2014年年度权益分派事项，根据本次非公开发行股票预案的规定，将本次发行的发行价格和发行数量进行调整，发行价格由7.29元/股调整为7.25元/股，发行数量由109,700,000股调整为110,305,241股。除上述调整外，公司本次非公开发行股票方案的其他事项均无变化。具体内容详见信息披露指定媒体《证券时报》及信息披露网站巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

(3) 2015年9月15日，公司发布《关于非公开发行股票申请获得中国证监会核准的公告》，核准公司非公开发行110,305,241股新股。

(4) 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，扣除发行费用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》。本次非公开发行股份于2016年2月5日在深圳证券交易所上市。

### 2、关于员工持股计划进展事宜

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，本次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，本次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](http://www.cninfo.com.cn)。

### 3、其他事项详见下表：



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	2016-001	2016.1.12	关于2015年度员工持股计划实施进展的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2	2016-002	2016.1.18	股票交易异常波动公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
3	2016-003	2016.1.23	2015年度第一期短期融资券兑付完成的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
4	2016-004	2016.1.26	关于2015年度员工持股计划完成股票购买的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
5	2016-005	2016.2.4	非公开发行股票之发行情况报告暨上市公告书摘要	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
6	2016-006	2016.2.4	关于非公开发行股票权益变动的提示性公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
7	2016-007	2016.2.4	关于签订募集资金三方监管协议的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
8	2016-010	2016.2.19	关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
9	2016-011	2016.2.25	关于完成工商变更登记的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
10	2016-012	2016.2.27	2015年度业绩快报	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
11	2016-013	2016.3.1	关于控股股东及实际控制人拟减持公司股份的提示性公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
12	2016-015	2016.3.15	2015年度第一期非公开定向债务融资工具兑付完成的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
13	2016-027	2016.5.18	关于控股股东更名的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
14	2016-028	2016.5.30	关于控股股东减持公司股份的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
15	2016-029	2016.6.8	2015年年度权益分派实施公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

### 十三、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	75,245,971	16.19%	82,758,624				82,758,624	158,004,595	28.86%
3、其他内资持股	75,245,971	16.19%	82,758,624				82,758,624	158,004,595	28.86%
其中：境内法人持股			82,758,624				82,758,624	82,758,624	15.12%
境内自然人持股	75,245,971	16.19%						75,245,971	13.74%
二、无限售条件股份	389,481,229	83.81%						389,481,229	71.14%
1、人民币普通股	389,481,229	83.81%						389,481,229	71.14%
三、股份总数	464,727,200	100.00%	82,758,624				82,758,624	547,485,824	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准大连天宝绿色食品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2086号）核准，公司以非公开发行方式向特定对象深圳前海天宝秋石投资企业（有限合伙）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。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2014年11月21日召开第五届董事会第十次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》及其他相关议案，于2014年12月8日召开2014年第二次临时股东大会审议通过了上述相关议案。公司于2015年8月14日收到中国证监会《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）。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司本次非公开发行股票82,758,624股股份于2016年1月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成预登记托管手续，并于2016年2月5日在深圳证券交易所上市交易。

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 2016 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)	0.16	0.18	-11.11%
稀释每股收益 (元/股)	0.16	0.18	-11.11%
归属于公司普通股股东的每股净资产	4.69	5.52	-15.04%

(2) 对公司 2015 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)	0.29	0.33	-12.12%
稀释每股收益 (元/股)	0.29	0.33	-12.12%
归属于公司普通股股东的每股净资产	3.80	4.10	-7.32%

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

具体内容详见公司于2016年2月4日在信息披露指定媒体《证券时报》及信息披露网站巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上发布的《非公开发行股票之发行情况报告暨上市公告书》。

## 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)	0	0	82,758,624	82,758,624	非公开发行股票	2019年2月5日
合计	0	0	82,758,624	82,758,624	--	--

## 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	22,509	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	24.68%	135,112,000	-13,400,000		135,112,000	质押	135,112,000
黄作庆	境外自然人	18.33%	100,327,962		75,245,971	25,081,991	质押	97,497,200
深圳前海天宝秋石投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	15.12%	82,758,624		82,758,624			
屠建宾	境内自然人	2.19%	12,000,000			12,000,000		
东莞信托有限公司-东莞信托·汇信一金百合 1 号集合资金信托计划	其他	1.05%	5,730,012			5,730,012		
大连华晟外贸投资有限公司	国有法人	0.87%	4,768,892			4,768,892	冻结	4,768,892
江西铜业(北京)国际投资有限公司-江铜稳健一号基金	其他	0.49%	2,702,708			2,702,708		
中国建设银行股份有限公司-融通互联网传媒灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.46%	2,499,765			2,499,765		
大连天宝绿色食品股份有限公司-第一期员工持股计划	其他	0.42%	2,325,000			2,325,000		
永赢基金-中信证券-永赢永鑫十七期分级资产管理计划	其他	0.42%	2,296,000			2,296,000		

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兼总经理，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	135,112,000	人民币普通股	135,112,000
黄作庆	25,081,991	人民币普通股	25,081,991
屠建宾	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
东莞信托有限公司—东莞信托·汇信—金百合 1 号集合资金信托计划	5,730,012	人民币普通股	5,730,012
大连华晟外经贸投资有限公司	4,768,892	人民币普通股	4,768,892
江西铜业（北京）国际投资有限公司—江铜稳健一号基金	2,702,708	人民币普通股	2,702,708
中国建设银行股份有限公司—融通互联网传媒灵活配置混合型证券投资基金	2,499,765	人民币普通股	2,499,765
大连天宝绿色食品股份有限公司—第一期员工持股计划	2,325,000	人民币普通股	2,325,000
永赢基金—中信证券—永赢永鑫十七期分级资产管理计划	2,296,000	人民币普通股	2,296,000
孙丽	1,850,591	人民币普通股	1,850,591
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兼总经理，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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。



## 第九节 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

2016 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	535,102,900.43	368,990,922.37
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	9,078,663.06	5,005,704.52
应收账款	942,945,277.80	922,662,404.33
预付款项	531,086,348.78	532,525,506.74
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	9,757,878.29	6,147,547.63
买入返售金融资产		
存货	311,799,104.34	353,899,112.89

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,339,770,172.70	2,189,231,198.48
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	50,179,215.72	49,137,977.32
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	486,907,900.61	520,181,099.53
在建工程	1,753,002,460.91	1,722,254,013.19
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	72,845,993.05	73,911,728.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,348,294.38	12,969,479.26
递延所得税资产	2,083,384.34	2,083,384.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,376,367,249.01	2,380,537,681.93
资产总计	4,716,137,421.71	4,569,768,880.41
流动负债：		
短期借款	373,485,852.52	126,306,827.78
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	46,445,752.85	42,704,257.96
预收款项	1,833,928.96	2,132,916.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,523,528.41	13,703,840.90
应交税费	-7,239,643.26	1,233,388.30
应付利息	2,652,529.58	35,903,922.80
应付股利		
其他应付款	124,009,128.45	204,654,467.70
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	336,382,800.00	264,094,280.00
其他流动负债		500,000,000.00
流动负债合计	891,093,877.51	1,190,733,902.06
非流动负债：		
长期借款	1,083,911,040.00	1,297,137,720.00
应付债券		
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	175,463,333.35	175,858,333.35
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,259,374,373.35	1,472,996,053.35
负债合计	2,150,468,250.86	2,663,729,955.41
所有者权益：		
股本	547,485,824.00	464,727,200.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,007,989,897.04	503,874,971.86
减：库存股		
其他综合收益	-1,428,388.79	-15,918,567.54
专项储备		
盈余公积	109,357,951.48	109,357,951.48
一般风险准备		
未分配利润	901,845,653.90	843,773,330.61
归属于母公司所有者权益合计	2,565,250,937.63	1,905,814,886.41
少数股东权益	418,233.22	224,038.59
所有者权益合计	2,565,669,170.85	1,906,038,925.00
负债和所有者权益总计	4,716,137,421.71	4,569,768,880.41

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	364,258,690.79	222,306,617.68
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	868,982,012.76	853,894,420.46
预付款项	531,086,348.78	531,948,683.22
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,237,796.93	6,108,331.03
存货	304,959,112.78	350,128,911.57
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,073,523,962.04	1,964,386,963.96

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	157,793,639.55	154,519,359.66
长期股权投资	83,229,415.03	83,229,415.03
投资性房地产		
固定资产	485,668,700.89	518,851,190.79
在建工程	1,753,002,460.91	1,722,254,013.19
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	72,845,993.05	73,911,728.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,348,294.38	12,969,479.26
递延所得税资产	1,173,766.61	1,173,766.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,565,062,270.42	2,566,908,952.83
资产总计	4,638,586,232.46	4,531,295,916.79
流动负债：		
短期借款	316,088,862.52	81,051,827.78
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	44,699,696.92	41,810,035.94
预收款项	1,833,928.96	2,132,916.62
应付职工薪酬	13,094,686.41	13,385,879.22
应交税费	-6,964,604.64	1,519,625.80
应付利息	2,652,529.58	35,903,922.80
应付股利		
其他应付款	141,980,116.68	227,640,054.68
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	336,382,800.00	264,094,280.00
其他流动负债		500,000,000.00
流动负债合计	849,768,016.43	1,167,538,542.84
非流动负债：		
长期借款	1,083,911,040.00	1,297,137,720.00
应付债券		
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	175,463,333.35	175,858,333.35
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,259,374,373.35	1,472,996,053.35
负债合计	2,109,142,389.78	2,640,534,596.19
所有者权益：		
股本	547,485,824.00	464,727,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,008,222,433.14	504,107,507.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	109,357,951.48	109,357,951.48
未分配利润	864,377,634.06	812,568,661.16
所有者权益合计	2,529,443,842.68	1,890,761,320.60
负债和所有者权益总计	4,638,586,232.46	4,531,295,916.79

### 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	642,768,238.35	659,767,380.75
其中：营业收入	642,768,238.35	659,767,380.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	558,310,953.04	582,930,919.13
其中：营业成本	511,094,235.50	520,605,178.95
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		
营业税金及附加	2,888,369.46	4,252,441.63
销售费用	19,167,458.96	20,359,420.26
管理费用	14,444,797.20	13,424,264.56
财务费用	14,484,675.47	24,791,630.17
资产减值损失	-3,768,583.55	-502,016.44
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）	791,785.81	579,060.48
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）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	85,249,071.12	77,415,522.10
加：营业外收入	439,603.69	585,436.82
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	833,604.38	198,905.75
其中：非流动资产处置损失	832,970.24	987.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	84,855,070.43	77,802,053.17
减：所得税费用	-654,653.39	481,908.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	85,509,723.82	77,320,144.43
归属于母公司所有者的净利润	85,446,614.49	77,320,144.43

少数股东损益	63,109.33	
六、其他综合收益的税后净额	14,623,836.73	-754,433.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14,490,178.75	-754,433.12
（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	14,490,178.75	-754,433.12
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	14,490,178.75	-754,433.12
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	133,657.98	
七、综合收益总额	100,133,560.55	76,565,711.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	99,936,793.24	76,565,711.31
归属于少数股东的综合收益总额	196,767.31	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.17
（二）稀释每股收益	0.16	0.17

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	540,949,140.12	589,162,421.88
减：营业成本	414,825,805.71	454,374,610.81
营业税金及附加	2,888,369.46	4,252,441.63
销售费用	18,950,285.54	20,115,267.74
管理费用	11,079,253.45	10,192,720.98
财务费用	17,549,657.70	25,623,918.57
资产减值损失	-3,712,056.63	-496,440.27
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）	254,043.59	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	79,621,868.48	75,099,902.42
加：营业外收入	395,000.00	584,915.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	833,604.38	198,905.75
其中：非流动资产处置损失	832,970.24	987.12
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	79,183,264.10	75,485,911.67
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	79,183,264.10	75,485,911.67
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	79,183,264.10	75,485,911.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.16
（二）稀释每股收益	0.15	0.16

## 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	660,857,388.00	753,939,261.24
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	1,274,848.99	96,165.53
收到其他与经营活动有关的现金	6,290,648.15	70,724,130.35
经营活动现金流入小计	668,422,885.14	824,759,557.12

购买商品、接受劳务支付的现金	458,010,288.29	498,494,002.52
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	43,820,239.32	54,232,408.31
支付的各项税费	9,381,369.41	15,748,683.08
支付其他与经营活动有关的现金	85,530,858.37	23,586,935.82
经营活动现金流出小计	596,742,755.39	592,062,029.73
经营活动产生的现金流量净额	71,680,129.75	232,697,527.39
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	791,785.81	579,060.48
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	791,785.81	579,060.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,619,486.16	21,049,076.57
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	21,619,486.16	21,049,076.57
投资活动产生的现金流量净额	-20,827,700.35	-20,470,016.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	588,000,024.00	
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	352,930,450.00	1,044,429,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	940,930,474.00	1,044,429,000.00
偿还债务支付的现金	735,100,370.00	951,417,231.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,068,378.81	98,844,252.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,572.68	
支付其他与筹资活动有关的现金	682,758.62	
筹资活动现金流出小计	849,851,507.43	1,050,261,483.13
筹资活动产生的现金流量净额	91,078,966.57	-5,832,483.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,688,945.54	-3,124,414.09
五、现金及现金等价物净增加额	163,620,341.51	203,270,614.08
加：期初现金及现金等价物余额	269,736,649.46	210,822,506.32
六、期末现金及现金等价物余额	433,356,990.97	414,093,120.40

## 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	545,065,516.17	678,436,481.68
收到的税费返还	1,274,848.99	96,165.53
收到其他与经营活动有关的现金	5,862,631.18	68,265,111.60
经营活动现金流入小计	552,202,996.34	746,797,758.81
购买商品、接受劳务支付的现金	350,809,642.75	436,776,686.80
支付给职工以及为职工支付的现金	42,123,234.30	52,646,766.09
支付的各项税费	8,723,149.86	12,593,643.19
支付其他与经营活动有关的现金	76,043,359.80	22,804,505.04
经营活动现金流出小计	477,699,386.71	524,821,601.12
经营活动产生的现金流量净额	74,503,609.63	221,976,157.69
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	254,043.59	

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	254,043.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,619,486.16	21,049,076.57
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	21,619,486.16	21,049,076.57
投资活动产生的现金流量净额	-21,365,442.57	-21,049,076.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	588,000,024.00	
取得借款收到的现金	350,000,000.00	1,041,871,800.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	938,000,024.00	1,041,871,800.00
偿还债务支付的现金	735,100,370.00	950,905,791.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,029,377.40	98,844,252.13
支付其他与筹资活动有关的现金	682,758.62	
筹资活动现金流出小计	849,812,506.02	1,049,750,043.13
筹资活动产生的现金流量净额	88,187,517.98	-7,878,243.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61,151.52	440,291.40
五、现金及现金等价物净增加额	141,386,836.56	193,489,129.39
加：期初现金及现金等价物余额	213,962,744.77	80,868,643.97
六、期末现金及现金等价物余额	355,349,581.33	274,357,773.36

## 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	464,727,200.00				503,874,971.86		-15,918,567.54		109,357,951.48		843,773,330.61	224,038.59	1,906,038,925.00
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	464,727,200.00				503,874,971.86		-15,918,567.54		109,357,951.48		843,773,330.61	224,038.59	1,906,038,925.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	82,758,624.00				504,114,925.18		14,490,178.75				58,072,323.29	194,194.63	659,630,245.85
（一）综合收益总额							14,490,178.75				85,446,614.49	196,767.31	100,133,560.55
（二）所有者投入和减少资本	82,758,624.00				504,114,925.18								586,873,549.18
1. 股东投入的普通股	82,758,624.00				504,114,925.18								586,873,549.18
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											-27,374,291.20	-2,572.68	-27,376,863.88
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										-27,374,291.20	-2,572.68	-27,376,863.88	
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		-1,428,388.79		109,357,951.48		901,845,653.90	418,233.22	2,565,669,170.85

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	464,727,200.00				504,107,507.96		-20,336,089.42		93,381,701.10		722,789,097.91		1,764,669,417.55
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	464,727,200.00				504,107,507.96		-20,336,089.42	93,381,701.10		722,789,097.91			1,764,669,417.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-232,536.10		4,417,521.88	15,976,250.38		120,984,232.70	224,038.59		141,369,507.45
(一)综合收益总额							4,417,521.88			155,549,571.08	-38,250.28		159,928,842.68
(二)所有者投入和减少资本					-232,536.10						262,288.87		29,752.77
1. 股东投入的普通股					-232,536.10						262,288.87		29,752.77
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								15,976,250.38		-34,565,338.38			-18,589,088.00
1. 提取盈余公积								15,976,250.38		-15,976,250.38			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-18,589,088.00			-18,589,088.00
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	464,727,200.00				503,874,971.86		-15,918,567.54		109,357,951.48		843,773,330.61	224,038.59	1,906,038,925.00

## 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	464,727,200.00				504,107,507.96				109,357,951.48	812,568,661.16	1,890,761,320.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	464,727,200.00				504,107,507.96				109,357,951.48	812,568,661.16	1,890,761,320.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	82,758,624.00				504,114,925.18					51,808,972.90	638,682,522.08
（一）综合收益总额										79,183,264.10	79,183,264.10
（二）所有者投入和减少资本	82,758,624.00				504,114,925.18						586,873,549.18
1. 股东投入的普通股	82,758,624.00				504,114,925.18						586,873,549.18
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										-27,374,291.20	-27,374,291.20
1. 提取盈余公积											
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				109,357,951.48	864,377,634.06	2,529,443,842.68

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	464,727,200.00				504,107,507.96				93,381,701.10	687,371,495.70	1,749,587,904.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	464,727,200.00				504,107,507.96				93,381,701.10	687,371,495.70	1,749,587,904.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”									15,976,250.38	125,197,165.46	141,173,415.84

号填列)											
(一) 综合收益总额									159,762,503.84	159,762,503.84	
(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								15,976,250.38	-34,565,338.38	-18,589,088.00	
1. 提取盈余公积								15,976,250.38	-15,976,250.38		
2. 对所有者(或股东)的分配									-18,589,088.00	-18,589,088.00	
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	464,727,200.00				504,107,507.96				109,357,951.48	812,568,661.16	1,890,761,320.60

### 三、公司基本情况

#### 1、 历史沿革

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，取得大连市工商行政管理局核发的证照号为大工商企法字2102001105130的企业法人营业执照。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。

根据公司2014年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2086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》，截至2016年2月5日，公司完成了非公开发行人民币普通股（A股）82,758,624.00股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币7.25元，增加注册资本人民币82,758,624.00元，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本为人民币547,485,824.00元。

#### 2、 注册地址

公司注册地及总部地址：辽宁省大连市金州区拥政街道三里村624号。

#### 3、 所处行业

公司所属行业为水产品、农副产品加工行业。

#### 4、 经营范围

本公司经批准的经营范围：进出口业务（许可范围内），经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；农副产品（不含粮油）、土畜产品的种植、收购、加工、销售；水产品的收购、加工、销售；豆制品、冷冻食品的生产、加工、销售；仓储；服装、针纺织品、木材、木制品的销售；高科技农业技术研究开发；普通货运，货物专用运输（冷藏保鲜）。

## 5、 主要产品

公司主要产品是冻鱼片、大豆植物蛋白冰淇淋、白芸豆、黑芸豆、苹果、桃子、葡萄、梨、大樱桃各类水果等。

## 6、本财务报表经本公司董事会于2016年8月26日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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。

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。

## 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：

#### （1）会计政策变更

本公司本期无需要披露的会计政策变更。

#### （2）会计估计变更

本公司本期无需要披露的会计估计变更。

### 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2016年6月30日的财务状况及2016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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益

应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“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”（详见本附注四、11、（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的现金、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③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，采用交易发生日的年平均汇率折算。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年平均汇率/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。

年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。

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。

## (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
账龄分析法计提坏账准备	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，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。
坏账准备的计提方法	计提坏账准备：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。

12、存货

(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、划分为持有待售资产

### 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、8“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，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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### 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、5、（3）“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

(1) 固定资产确认条件 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

### (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。

## 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见22项、“长期资产减值”。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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) 研究与开发支出

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。

(3) 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22项、“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

## 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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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包括办公楼的装修费。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、辞退福利以及其他长期职工福利。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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### （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) 建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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平均分配计入当期损益。

## (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费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,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;不存在相关递延收益的,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

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款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) 非金融非流动资产减值准备

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。

#### (4) 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。

#### (5) 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。

#### (6) 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。

### 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

## 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 17%、13% 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	17%、13% 或 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。	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

# 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	45,109.05	117,701.53
银行存款	419,527,001.44	269,618,947.93
其他货币资金	115,530,789.94	99,254,272.91
合计	535,102,900.43	368,990,922.37
其中：存放在境外的款项总额	170,785,583.44	146,618,362.62

其他说明

注：其他货币资金期末余额115,530,789.94元为受限制资金，包含：①本公司子公司日本北大贸易株式会社持有的1,653,280,000日元（折合成人民币为106,621,680.48元）定期存款，其中以1,416,960,000日元定期存款作为向日本北九州银行短期借款5.1亿日元的担保；②其他受限制资金8,909,109.46元为保证金存款。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

## 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	9,078,663.06	5,005,704.52
合计	9,078,663.06	5,005,704.52

(2) 期末公司已质押的应收票据

不适用

(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

不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

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	946,338,449.87	100.00%	3,393,172.07	0.36%	942,945,277.80	929,824,159.95	100.00%	7,161,755.62	0.77%	922,662,404.33
合计	946,338,449.87	100.00%	3,393,172.07	0.36%	942,945,277.80	929,824,159.95	100.00%	7,161,755.62	0.77%	922,662,404.33

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	885,080,122.91		
1 年以内小计	885,080,122.91		
1 至 2 年	59,899,102.60	2,994,955.13	5.00%
2 至 3 年	1,067,786.02	106,778.60	10.00%
3 年以上	291,438.34	291,438.34	100.00%
合计	946,338,449.87	3,393,172.07	0.36%



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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,768,583.55 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本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353,533,681.25元，占应收账款期末余额合计数的比例为37.36%。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、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	527,734,388.78	99.37%	472,791,038.43	88.78%
1 至 2 年	251,960.00	0.05%	56,631,655.51	10.64%
2 至 3 年			2,812.80	
3 年以上	3,100,000.00	0.58%	3,100,000.00	0.58%
合计	531,086,348.78	--	532,525,506.74	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本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249,661,028.90元，占预付账款期末余额合计数的比例为47.01%。

其他说明：

**7、应收利息****(1) 应收利息分类**

不适用

**(2) 重要逾期利息**

不适用

**8、应收股利****(1) 应收股利**

不适用

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

不适用

**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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,811,595.59	100.00%	53,717.30	0.55%	9,757,878.29	6,201,264.93	100.00%	53,717.30	0.87%	6,147,547.63
合计	9,811,595.59	100.00%	53,717.30	0.55%	9,757,878.29	6,201,264.93	100.00%	53,717.30	0.87%	6,147,547.63

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

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	9,397,669.69		
1 年以内小计	9,397,669.69		
1 至 2 年	284,505.90	14,225.30	5.00%
2 至 3 年	99,920.00	9,992.00	10.00%
3 年以上	29,500.00	29,500.00	100.00%
合计	9,811,595.59	53,717.30	0.55%

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**

不适用

**(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
应收退税款		1,197,189.30
往来款及其他	9,811,595.59	5,004,075.63
合计	9,811,595.59	6,201,264.93

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	5,360,131.58	1 年以内	54.63%	

单位 2	往来款	2,840,995.89	1 年以内	28.96%	
单位 3	往来款	499,000.00	1 年以内	5.08%	
合计	--	8,700,127.47	--	88.67%	

**(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****(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：

**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	172,405,208.29		172,405,208.29	220,379,887.14	893,389.21	219,486,497.93
库存商品	135,585,505.84		135,585,505.84	131,443,252.40	5,964,022.18	125,479,230.22
周转材料	3,808,390.21		3,808,390.21	4,971,496.76		4,971,496.76
发出商品				7,180,318.77	3,218,430.79	3,961,887.98
合计	311,799,104.34		311,799,104.34	363,974,955.07	10,075,842.18	353,899,112.89

**(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	
原材料	893,389.21			893,389.21		
库存商品	5,964,022.18			5,964,022.18		
发出商品	3,218,430.79			3,218,430.79		
合计	10,075,842.18			10,075,842.18		
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			已实现销售		

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

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

11、划分为持有待售的资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

不适用

14、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：	50,179,215.72		50,179,215.72	49,137,977.32		49,137,977.32
按成本计量的	50,179,215.72		50,179,215.72	49,137,977.32		49,137,977.32
合计	50,179,215.72		50,179,215.72	49,137,977.32		49,137,977.32

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

不适用

(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	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		

									比例	
IQUIQUE U.S.,LLC	49,137,977 .32	1,041,238. 40		50,179,215 .72					8.08%	791,785.81
合计	49,137,977 .32	1,041,238. 40		50,179,215 .72					--	791,785.81

#### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

#### (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

不适用

### 15、持有至到期投资

#### (1) 持有至到期投资情况

不适用

#### (2) 期末重要的持有至到期投资

不适用

#### (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

### 16、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

不适用

#### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

#### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

### 17、长期股权投资

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**

不适用

**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	361,619,230.88	433,341,899.66	37,133,535.10	65,178,652.01	897,273,317.65
2.本期增加金额			2,581,102.14	489,423.12	3,070,525.26
(1) 购置			2,581,102.14	489,423.12	3,070,525.26
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			5,085,214.37		5,085,214.37
(1) 处置或报废			5,085,214.37		5,085,214.37
4.期末余额	361,619,230.88	433,341,899.66	34,629,422.87	65,668,075.13	895,258,628.54
二、累计折旧					
1.期初余额	126,422,277.93	197,843,491.52	15,268,582.76	37,557,865.91	377,092,218.12
2.本期增加金额	8,590,299.90	21,314,724.40	1,713,145.13	3,455,832.37	35,074,001.80
(1) 计提	8,590,299.90	21,314,724.40	1,713,145.13	3,455,832.37	35,074,001.80

3.本期减少金额			3,815,491.99		3,815,491.99
(1) 处置或报废			3,815,491.99		3,815,491.99
4.期末余额	135,012,577.83	219,158,215.92	13,166,235.90	41,013,698.28	408,350,727.93
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	226,606,653.05	214,183,683.74	21,463,186.97	24,654,376.85	486,907,900.61
2.期初账面价值	235,196,952.95	235,498,408.14	21,864,952.34	27,620,786.10	520,181,099.53

**(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	43,315,579.31	正在办理中
物流库	13,062,910.75	正在办理中

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
华家新建项目	1,753,002,460.91		1,753,002,460.91	1,722,254,013.19		1,722,254,013.19
合计	1,753,002,460.91		1,753,002,460.91	1,722,254,013.19		1,722,254,013.19

### (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
华家新建项目	182,322.60	1,722,254,013.19	30,748,447.72			1,753,002,460.91	96.15%	99%	186,818,779.97	29,068,610.16	5.35%	其他
合计	182,322.60	1,722,254,013.19	30,748,447.72			1,753,002,460.91	--	--	186,818,779.97	29,068,610.16	5.35%	--

### (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	79,541,707.85			2,932,088.02	82,473,795.87
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	79,541,707.85			2,932,088.02	82,473,795.87
二、累计摊销					
1.期初余额	6,703,364.61			1,858,702.97	8,562,067.58
2.本期增加金额	795,417.06			270,318.18	1,065,735.24
(1) 计提	795,417.06			270,318.18	1,065,735.24
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,498,781.68			2,129,021.15	9,627,802.82
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	72,042,926.18			803,066.87	72,845,993.05
2.期初账面价值	72,838,343.24			1,073,385.06	73,911,728.29

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	12,969,479.26		1,621,184.88		11,348,294.38
合计	12,969,479.26		1,621,184.88		11,348,294.38

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	4,695,066.42	1,173,766.61	4,695,066.42	1,173,766.61
可抵扣亏损	3,638,470.92	909,617.73	3,638,470.92	909,617.73
合计	8,333,537.34	2,083,384.34	8,333,537.34	2,083,384.34

**(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		2,083,384.34		2,083,384.34

**(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	91,016,254.20	83,796,033.73
资产减值准备	4,104,706.93	12,596,248.68
合计	95,120,961.13	96,392,282.41

**(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**

不适用

**30、其他非流动资产**

不适用

### 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	173,725,490.00	57,671,490.00
抵押借款	100,000,000.00	
保证借款	75,253,782.52	50,856,587.78
信用借款	24,506,580.00	17,778,750.00
合计	373,485,852.52	126,306,827.78

短期借款分类的说明：

①本期末短期借款中向浦发银行借款余额4,650,000.00美元系由大股东大连承运投资有限公司以其持有的公司600万股股权作为质押物。

②公司子公司日本北大贸易株式会社向日本北九州银行借款余额510,000,000.00日元系由该公司存入北九州银行的1,416,960,000日元的定期存款作为担保。

③公司子公司日本北大贸易株式会社向日本西日本銀行借款余额380,000,000.00日元系信用借款。

④本期末短期借款中公司向浦发银行开取采购信用证办理的信用证借款合计2,300,305美元。

⑤本期末短期借款中公司向华夏银行的保证借款6,000万元。

⑥本期末短期借款中公司向中国进出口银行借款余额11,000万元系由大股东大连承运投资有限公司以其持有的公司2100万股股权作为质押物。

#### (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	46,445,752.85	42,704,257.96
合计	46,445,752.85	42,704,257.96

**(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	5,669,536.72	合同期内
供应商 2	2,282,891.97	合同期内
合计	7,952,428.69	--

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	1,833,928.96	2,132,916.62
合计	1,833,928.96	2,132,916.62

**(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	13,703,840.90	46,432,666.82	46,612,979.31	13,523,528.41
二、离职后福利-设定提存计划		1,031,727.07	1,031,727.07	
合计	13,703,840.90	47,464,393.89	47,644,706.38	13,523,528.41

## (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	13,703,840.90	45,124,256.00	45,304,568.49	13,523,528.41
2、职工福利费		487,192.84	487,192.84	
3、社会保险费		578,067.98	578,067.98	
其中：医疗保险费		436,513.44	436,513.44	
工伤保险费		43,422.37	43,422.37	
生育保险费		19,752.34	19,752.34	
农民工医疗和工伤保险		78,379.83	78,379.83	
4、住房公积金		243,150.00	243,150.00	
合计	13,703,840.90	46,432,666.82	46,612,979.31	13,523,528.41

## (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		981,582.66	981,582.66	
2、失业保险费		50,144.41	50,144.41	
合计		1,031,727.07	1,031,727.07	

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，本公司分别按员工基本工资的18%、1%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	-7,772,902.17	-85,538.56
企业所得税	-275,038.62	-544,093.33
个人所得税	70,281.65	57,483.13
城市维护建设税	268,863.14	741,167.92
教育费附加	115,227.06	317,643.40
地方教育费附加	76,818.04	211,762.27

房产税	252,738.30	252,738.30
土地使用税	24,369.34	24,369.34
其他税费		257,855.83
合计	-7,239,643.26	1,233,388.30

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	2,156,483.21	2,500,459.48
企业债券利息		33,360,000.04
短期借款应付利息	496,046.37	43,463.28
合计	2,652,529.58	35,903,922.80

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
保证金	54,616,867.61	62,792,368.47
待付费用	3,369,173.67	10,568,676.23
押金	14,223,897.30	14,693,423.00
暂借款	51,799,189.87	116,600,000.00
合计	124,009,128.45	204,654,467.70

#### (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	27,000,000.00	质保金未到期
单位 2	11,280,008.53	合同期内
单位 3	9,096,410.77	合同期内
单位 4	6,600,000.00	暂借款
合计	53,976,419.30	--

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

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	336,382,800.00	264,094,280.00
合计	336,382,800.00	264,094,280.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		500,000,000.00
合计		500,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
华夏非公开定向债务融资工具	200,000,000.00	2015年3月13日	1年	200,000,000.00	200,000,000.00				200,000,000.00		
平安银行短期融资债券	300,000,000.00	2015年1月22日	1年	300,000,000.00	300,000,000.00				300,000,000.00		
合计	--	--	--	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00		

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		385,199,200.00
抵押借款	1,420,293,840.00	1,176,032,800.00
减：一年内到期的长期借款	-336,382,800.00	-264,094,280.00
合计	1,083,911,040.00	1,297,137,720.00

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 3,720万美元及24,700万人民币为公司与国家开发银行签订抵押借款合同，其中：一年内到期的长期借款为折合人民币37,393,600元。抵押物为大豆植物蛋白冰激凌加工项目用地及房屋、机器设备、华家新建项目土地使用权；大连承运投资有限公司以其持有的公司1,040万股；黄作庆先生1,600万股作为质押物。

②本期末长期借款中向国家开发银行借款余额2,150万美元及44,500万人民币，其中：一年内到期长期借款折合人民币39,946,800元，由公司董事长黄作庆先生及其配偶提供连带责任保证担保，以大豆植物蛋白冰激凌加工项目用地及房屋、机器设备、华家新家项目土地使用权作为资产抵押物，大连承运投资有限公司以其持有的公司1,360万股作质押物。

③本期末本公司向中国进出口银行借款余额8,000万元人民币，系由公司拥有的土地使用权和五处房屋做为抵押物。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

不适用

### (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）

不适用

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

不适用

**48、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

不适用

**(2) 设定受益计划变动情况**

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	175,858,333.35		395,000.00	175,463,333.35	与资产相关
合计	175,858,333.35		395,000.00	175,463,333.35	--

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	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	5,033,333.35		200,000.00		4,833,333.35	与资产相关
华家冰淇淋项目建设补助资金	154,720,000.00				154,720,000.00	与资产相关
大连市信息化建设专项资金	135,000.00		15,000.00		120,000.00	与资产相关
农业产业化项目补助资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
水产建设及物流补助资金	5,970,000.00		180,000.00		5,790,000.00	与资产相关
合计	175,858,333.35		395,000.00		175,463,333.35	--

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	464,727,200.00	82,758,624.00				82,758,624.00	547,485,824.00

其他说明：

注：根据公司2014年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2086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批复》，公司非公开发行人民币普通股（A股）82,758,624.00股，每股面值人民币1元，此次注册资本变更已经瑞华会计师事务所进行审验，并于2016年1月22日出具瑞华验字[2016]25010003号《验资报告》。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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）	490,422,668.76	504,114,925.18		994,537,593.94
其他资本公积	13,452,303.10			13,452,303.10
合计	503,874,971.86	504,114,925.18		1,007,989,897.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：公司非公开发行人民币普通股（A股）82,758,624.00股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币7.25元。截至2016年1月22日止，公司已收到股东缴入的出资款人民币600,000,024.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币586,873,549.18元，其中新增注册资本人民币82,758,624.00元，余额人民币504,114,925.18元转入资本公积。

## 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	-15,918,567.54	14,623,836.73			14,490,178.75	133,657.98	-1,428,388.79
外币财务报表折算差额	-15,918,567.54	14,623,836.73			14,490,178.75	133,657.98	-1,428,388.79
其他综合收益合计	-15,918,567.54	14,623,836.73			14,490,178.75	133,657.98	-1,428,388.79

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	109,357,951.48			109,357,951.48
合计	109,357,951.48			109,357,951.48

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	843,773,330.61	722,789,097.91
调整后期初未分配利润	843,773,330.61	722,789,097.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,446,614.49	155,549,571.08
减：提取法定盈余公积		15,976,250.38
应付普通股股利	27,374,291.20	18,589,088.00
期末未分配利润	901,845,653.90	843,773,330.61

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	642,768,238.35	511,094,235.50	659,767,380.75	520,605,178.95
合计	642,768,238.35	511,094,235.50	659,767,380.75	520,605,178.95

## 62、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,684,882.18	2,480,590.95
教育费附加	722,092.37	1,063,110.41
地方教育费附加	481,394.91	708,740.27
合计	2,888,369.46	4,252,441.63

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	323,493.38	113,786.41
工资薪酬	4,020,551.96	3,813,962.08
折旧费	2,553,369.54	3,501,822.63
促销费	61,327.80	268,632.20
港杂费	1,518,486.08	2,424,576.12
燃油费	1,292,278.00	1,726,041.61
差旅费	761,798.08	1,460,655.59
运杂费	1,084,329.36	1,085,296.54
佣金	435,811.98	329,908.58
进店费用	256,238.16	

包装及仓储费	2,580,331.06	
车辆使用费	1,519,743.64	
其他费用	2,759,699.92	5,634,738.50
合计	19,167,458.96	20,359,420.26

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	4,164,114.79	4,113,152.74
技术服务费	26,935.81	11,727.75
税金	2,243,465.56	2,310,231.72
固定资产折旧及摊销	2,218,574.13	2,357,215.12
中介费	944,365.30	1,036,481.36
保险费	898,038.44	1,019,067.39
邮电费	237,239.57	312,583.29
业务招待费	77,484.14	131,412.97
办公费	67,286.60	123,675.91
其他费用	3,567,292.86	2,008,716.31
合计	14,444,797.20	13,424,264.56

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	24,335,082.82	26,393,420.85
减：利息收入	165,812.79	185,723.92
汇兑损益	-10,044,617.44	-2,448,994.80
其他	360,022.88	1,032,928.04
合计	14,484,675.47	24,791,630.17

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	-3,768,583.55	-502,016.44
合计	-3,768,583.55	-502,016.44

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	791,785.81	579,060.48
合计	791,785.81	579,060.48

其他说明：

## 69、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
政府补助	395,000.00	584,915.00	395,000.00
其他	44,603.69	521.82	44,603.69
合计	439,603.69	585,436.82	439,603.69

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
低氧高标气 调库的贷款 贴息和投资 补助摊销	大连市财政 局	补助				200,000.00	200,000.00	与资产相关
水产建设及 物流补助资 金摊销	大连市发改 委	补助				180,000.00	180,000.00	与资产相关
金州经发局 品牌奖励	金州经发局	奖励					100,000.00	与收益相关
2012 年省厅	大连市外经	补助					104,915.00	与收益相关



展会补助资金	贸局							
大连市信息化建设专项资金摊销	大连市财政局	补助				15,000.00		与资产相关
合计	--	--	--	--	--	395,000.00	584,915.00	--

其他说明：

## 70、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
非流动资产处置损失合计	832,970.24	987.12	832,970.24
其中：固定资产处置损失	832,970.24	987.12	832,970.24
罚款及滞纳金支出	634.14	197,918.63	634.14
合计	833,604.38	198,905.75	833,604.38

其他说明：

## 71、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	-654,653.39	481,908.74
合计	-654,653.39	481,908.74

### (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	84,855,070.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,213,767.61
子公司适用不同税率的影响	-954,013.43
非应税收入的影响	-22,719,462.69
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	1,805,055.12
其他影响额	

所得税费用	-654,653.39
-------	-------------

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注六、26。

## 73、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
收回备用金借款及其他往来款	374,835.36	2,818,406.43
收到利息收入	165,812.79	185,723.92
政府补助	5,750,000.00	67,720,000.00
合计	6,290,648.15	70,724,130.35

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
支付采购备用金、其他借款	61,109,763.33	
支付各项费用	24,421,095.04	23,586,935.82
合计	85,530,858.37	23,586,935.82

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**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行股票相关费用	682,758.62	
合计	682,758.62	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**74、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	85,509,723.82	77,320,144.43
加：资产减值准备	-3,768,583.55	-502,016.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,100,045.74	35,897,928.68
无形资产摊销	1,065,735.24	1,140,562.94
长期待摊费用摊销	1,621,184.88	
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）	832,970.24	11,243.53
财务费用（收益以“-”号填列）	14,290,465.38	23,944,426.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-791,785.81	-579,060.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	42,100,008.55	-52,978,377.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,616,116.43	88,567,127.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-94,663,518.31	59,875,549.47
经营活动产生的现金流量净额	71,680,129.75	232,697,527.39
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	433,356,990.97	414,093,120.40
减：现金的期初余额	269,736,649.46	210,822,506.32
现金及现金等价物净增加额	163,620,341.51	203,270,614.08

**(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	433,356,990.97	269,736,649.46
其中：库存现金	45,109.05	117,701.53
可随时用于支付的银行存款	433,311,881.92	269,618,947.93
三、期末现金及现金等价物余额	433,356,990.97	269,736,649.46

其他说明：

**75、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：

**76、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	115,530,789.94	保证金及存款质押
固定资产	169,490,538.26	用于贷款担保
无形资产	60,549,109.22	用于贷款担保
在建工程	1,753,002,460.91	用于贷款担保
合计	2,098,572,898.33	--

其他说明：

**77、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	--	--	248,279,224.99

其中：美元	17,693,729.71	6.6312	117,330,660.46
欧元	7.28	7.375	53.69
日元	2,030,492,795.00	0.064491	130,948,510.84
应收账款	--	--	922,785,727.93
其中：美元	128,004,931.90	6.6312	848,826,304.41
日元	1,146,817,750.00	0.064491	73,959,423.52
长期借款	--	--	359,411,040.00
其中：美元	54,200,000.00	6.6312	359,411,040.00
其他应收款			5,520,081.36
其中：美元	814,476.05	6.6312	5,400,953.58
日元	1,847,200.00	0.064491	119,127.78
应付账款			1,757,446.29
其中：美元	66,351.92	6.6306	439,955.01
日元	20,429,072.00	0.064491	1,317,491.28
其他应付款			16,279,180.30
其中：美元	2,304,465.30	6.6312	15,281,370.30
日元	3,972,909.00	0.064491	256,216.87
欧元	100,555.00	7.375	741,593.13
短期借款			103,485,852.52
其中：美元	6,950,305.00	6.6312	46,088,862.52
日元	890,000,000.00	0.064491	57,396,990.00
一年内到期的非流动负债			208,882,800.00
其中：美元	31,500,000.00	6.6312	208,882,800.00

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

## 78、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：

## 79、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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

##### (6) 其他说明

#### 2、同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

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

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

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
美国麒麟国际贸易 有限公司	美国西雅图市	美国西雅图市	商品销售	100.00%		投资设立
大连天宝冰淇淋 有限公司	大连市金州区	大连市金州区	加工制造	100.00%		投资设立
日本北大贸易株 式会社	日本北九州	日本北九州	商品销售	99.00%		非同一控制下企 业合并

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%	196,767.31	2,572.68	418,233.22

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	258,452,546.42	15,774.69	258,468,321.11	58,851,359.55	157,793,639.55	216,644,999.10	223,273,234.88	15,552.74	223,288,787.62	46,365,568.90	154,519,359.66	200,884,928.56

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
日本北大贸易株式会社	97,552,051.83	6,310,933.27	19,676,731.09	-2,941,895.52	54,448,029.44	1,445,726.16	771,022.45	12,365,763.10

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

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****(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****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、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。

**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有关。于2016年6月30日，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, 截止2016年6月30日, 如果人民币对美元升值或贬值1%, 则公司将增加或减少净利润23.65万元。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。本公司通过建立良好的银企关系, 对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计, 保障银行授信额度充足, 满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限, 特别约定提前还款条款, 合理降低利率波动风险。

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, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降0.5%, 则本公司的净利润将减少或增加9.6万元。

#### (3) 其他价格风险

无

## 2、信用风险

2016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。

本公司本年未发生单项减值的金融资产。

## 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
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 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
大连承运投资有限公司	大连市金州区华家街道敬业路 17 号	民营企业	8,000 万元	24.68%	24.68%

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八、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

韩学军	关键管理人员
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
赵崴	关键管理人员
刘洪亮	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
大连承运投资有限公司	465 万美元	2015 年 10 月 23 日	2016 年 10 月 22 日	
大连承运投资有限公司、黄作庆	3720 万美元	2012 年 12 月 28 日	2024 年 12 月 27 日	
大连承运投资有限公司、黄作庆	247,000,000.00	2012 年 12 月 28 日	2024 年 12 月 27 日	
大连承运投资有限公	2150 万美元	2013 年 05 月 20 日	2028 年 05 月 19 日	

司、黄作庆				
大连承运投资有限公司	2700 万美元	2015 年 04 月 21 日	2017 年 04 月 20 日	
大连承运投资有限公司、黄作庆	445,000,000.00	2013 年 05 月 20 日	2028 年 05 月 19 日	
大连承运投资有限公司	80,000,000.00	2015 年 05 月 11 日	2017 年 05 月 07 日	
大连承运投资有限公司	110,000,000.00	2016 年 03 月 11 日	2017 年 03 月 10 日	

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	1,082,505.00	1,071,996.00

#### (8) 其他关联交易

### 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

### 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用

### 2、利润分配情况

不适用

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

根据公司业务发展的需要，为拓宽公司融资渠道，优化现有融资结构，合理控制公司整体融资成本，公司于2016年7月19日召开第五届董事会第二十二次会议并于2016年8月5日召开2016年第一次临时股东大会审议通过了拟非公开发行不超过人民币5亿元的公司债券。

## 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

#### (1) 非货币性资产交换

不适用

#### (2) 其他资产置换

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	869,110,971.95	99.97%	398,216.94	0.05%	868,712,755.01	848,586,575.42	98.90%	4,110,273.57	0.48%	844,476,301.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	269,257.75	0.03%			269,257.75	9,418,118.61	1.10%			9,418,118.61
合计	869,380,229.70	100.00%	398,216.94	0.05%	868,982,012.76	858,004,694.03	100.00%	4,110,273.57	0.48%	853,894,420.46

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	868,021,005.34		



1 年以内小计	868,021,005.34		
2 至 3 年	1,067,786.02	106,778.60	10.00%
3 年以上	291,438.34	291,438.34	100.00%
合计	869,380,229.70	398,216.94	

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,712,056.63 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本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 353,533,681.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.67%。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	
按信用风险特征组	4,291,511	100.00%	53,717.30	1.25%	4,237,793.70	6,162,000	100.00%	53,717.30	0.87%	6,108,331.00

合计计提坏账准备的其他应收款	4.23		0		.93	48.33					3
合计	4,291,514.23	100.00%	53,717.30	1.25%	4,237,796.93	6,162,048.33	100.00%	53,717.30	0.87%	6,108,331.03	

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

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	3,877,588.33		
1 年以内小计	3,877,588.33		
1 至 2 年	284,505.90	14,225.30	5.00%
2 至 3 年	99,920.00	9,992.00	10.00%
3 年以上	29,500.00	29,500.00	100.00%
合计	4,291,514.23	53,717.30	

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

不适用

## (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
应收退税款		1,197,189.30
往来款及其他	4,291,514.23	4,964,859.03
合计	4,291,514.23	6,162,048.33

## (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
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	往来款	2,840,995.89	1 年以内	66.20%	
中石油天然气有限公司大连金州销售分公司	往来款	499,000.00	1 年以内	11.63%	
合计	--	3,339,995.89	--	77.83%	

## (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

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	540,949,140.12	414,825,805.71	589,162,421.88	454,374,610.81
合计	540,949,140.12	414,825,805.71	589,162,421.88	454,374,610.81

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	254,043.59	
合计	254,043.59	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-832,970.24	
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）	395,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,969.55	

减：所得税影响额	-98,500.17	
合计	-295,500.52	--

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	3.49%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.51%	0.16	0.16

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2016年半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作的负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

大连天宝绿色食品股份有限公司

2016年8月26日