



公司代码：603668

转债代码：113507

转股代码：191507

公司简称：天马科技

转债简称：天马转债

转股简称：天马转股

福建天马科技集团股份有限公司

2019 年半年度报告

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 8 日



重要提示

一、本公司董事会、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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈庆堂、主管会计工作负责人许梦华及会计机构负责人（会计主管人员）吴丽萍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
不适用。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述并不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中关于其他披露事项中可能面对的风险因素部分内容。

十、其他

适用 不适用



目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	38
第七节	优先股相关情况.....	41
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节	公司债券相关情况.....	42
第十节	财务报告.....	43
第十一节	备查文件目录.....	164



第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
天马科技、公司、本公司	指	福建天马科技集团股份有限公司
天马投资	指	福建天马投资发展有限公司。实际控制人陈庆堂 100%持股。
华宝投资	指	宁波华宝投资有限公司
天马饲料	指	福建天马饲料有限公司
厦门金屿	指	厦门金屿进出口有限公司
厦门德百特	指	厦门德百特生物科技有限公司
天马彩印	指	福建天马彩印包装实业有限公司
海南天马	指	海南天马生物科技有限公司
浙江福马	指	浙江福马生物科技有限公司
广东福马	指	广东福马生物科技有限公司
台山福马	指	台山市福马饲料有限公司
香港天马	指	天马国际集团（香港）有限公司
天马水产	指	福建天马水产有限公司
江苏健马	指	江苏健马动物食品科技有限公司
四川健马	指	四川健马生物科技有限公司
天马福荣	指	福建天马福荣食品科技有限公司
西龙食品	指	江西西龙食品有限公司
华龙集团	指	福建省华龙集团饲料有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
保荐机构	指	海通证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
指定披露媒体	指	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	福建天马科技集团股份有限公司
公司的中文简称	天马科技
公司的外文名称	FUJIAN TIANMA SCIENCE AND TECHNOLOGY GROUP CO., LTD
公司的外文名称缩写	TIANMA TECH
公司的法定代表人	陈庆堂

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈延嗣	戴文增
联系地址	福建省福清市上迳镇工业区	福建省福清市上迳镇工业区



电话	0591-85628333	0591-85628333
传真	0591-85622233	0591-85622233
电子信箱	cyansi@jolma.cn	wenzengdai@126.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	福建省福清市上迳镇工业区
公司注册地址的邮政编码	350308
公司办公地址	福建省福清市上迳镇工业区
公司办公地址的邮政编码	350308
公司网址	http://www.jolma.cn/
电子信箱	jolma668@jolma.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	福建省福清市上迳镇工业区公司五楼证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	天马科技	603668

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	855,673,712.74	763,013,043.81	12.14
归属于上市公司股东的净利润	52,536,145.27	50,805,730.16	3.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	47,224,901.70	43,664,888.44	8.15
经营活动产生的现金流量净额	-291,118,892.18	-367,102,538.20	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,158,921,190.33	953,653,306.98	21.52
总资产	2,319,528,929.62	2,207,758,687.57	5.06

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.17	0.17	
稀释每股收益(元/股)			
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.15	0.15	
加权平均净资产收益率(%)	4.90	5.81	减少0.91个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	4.40	4.99	减少0.59个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本报告期发生同一控制下的企业合并，详见第十节财务报告之八、合并范围的变更，上年同期数已按会计准则要求包含被合并企业财务数据。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	18,181.94	
越权审批,或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但 与公司正常经营业务密切相 关,符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享 受的政府补助除外	5,409,042.17	
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及 合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨 认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损 益	1,151,385.22	
因不可抗力因素,如遭受自然 灾害而计提的各项资产减值准 备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的		



支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	492,088.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-788,665.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-73,783.75	
少数股东权益影响额	11,628.87	
所得税影响额	-908,633.53	
合计	5,311,243.57	

十、其他

适用 不适用



第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务及经营模式说明

1、公司主要业务及产品

公司是一家专业从事特种水产配合饲料研发、生产和销售的国家级高新技术企业和农业产业化国家重点龙头企业，产品主要应用于鳗鲡、石斑鱼、大黄鱼、龟、鳖、鲟鱼、鲑鳟、鲟鳇、加州鲈鱼、鲍、海参等特种水产动物从种苗期至养成期的人工养殖全阶段，涵盖鳗鲡料、鳖料系列、海水鱼料系列（含石斑鱼、大黄鱼、鲟鳇等）、淡水品种料系列（含鲟鱼、龟、黄颡鱼、黄鳝等）、虾料系列及种苗料系列5大系列，是国内特种水产配合饲料品种最为齐全的企业之一。公司核心产品鳗鲡配合饲料产品近年来销量稳居全国第一位，大黄鱼、石斑鱼、鲟鱼等多种饲料产品在国内特种水产配合饲料市场销售中位居前列。公司种苗早期配合饲料的成功开发打破了日本、韩国等国家的技术垄断，提升了民族水产配合饲料制造企业的地位。公司“健马”牌水产配合饲料是“中国名牌产品”，“健马”商标是“中国驰名商标”。

报告期内，公司积极向饲料产业链纵向、横向延伸，进军动保产业、食品产业和畜牧饲料产业领域。

公司目前销量占比较大的品种以及公司现阶段重点开拓的产品品种如下：

产品	分类及用途	产品技术水平
鳗鲡配合饲料	黑仔配合饲料：用于2.0克至10.0克黑仔鳗 幼鳗配合饲料：用于10.0克至50.0克幼鳗 成鳗配合饲料：用于大于50.0克成鳗	其中鳗鲡无公害膨化浮性颗粒饲料被列为国家火炬计划项目，高效花鳗鲡专用配合饲料产业化开发与应用被列为国家星火计划项目。总体技术水平处于国内领先。黑仔鳗鱼无公害膨化颗粒配合饲料、幼鳗无公害膨化颗粒配合饲料、成鳗无公害膨化颗粒配合饲料、日本鳗鱼黑仔鳗鱼阶段粉状配合饲料、日本鳗鱼幼鳗阶段粉状配合饲料均已获得发明专利授权。公司参与修订《鳗鲡配合饲料》行业标准，获福建省标准贡献三等奖。《高效鳗鲡配合饲料的开发及其在鳗鲡健康养殖全过程中的应用》获得福建省科技进步三等奖。
鳖配合饲料	稚鳖配合饲料：用于小于150克稚鳖 幼鳖配合饲料：用于150克至400克幼鳖 成鳖配合饲料：用于大于400克成鳖	中华鳖系列配合饲料已获得三项发明专利授权。《中华鳖配合饲料》国家标准由公司制定，并经过国家发布实施。
鲟鱼配合饲料	稚鲟配合饲料：用于小于100克稚鲟 幼鲟配合饲料：用于100至600克幼鲟 成鲟配合饲料：用于大于600克成鲟	鲟鱼系列配合饲料已获得四项发明专利授权。
大黄鱼配合饲料	鱼种配合饲料：用于11克至150克大黄鱼 食用鱼配合饲料：用于大于150克大黄鱼	大黄鱼幼鱼慢沉膨化颗粒配合饲料、大黄鱼中成鱼慢沉膨化颗粒配合饲料、软颗粒的大黄鱼幼鱼配合饲料均获得发明专利授权。《大黄鱼配合饲料》国家标准由公司制定，并经过国家发布实施。
金鲟配合饲料	幼鱼配合饲料：用于60~120mm长幼鱼 中鱼配合饲料：用于120~200mm长中鱼	该产品的地方标准为公司负责起草制订，并发布实施，且获得福建省标准贡献三等奖。金鲟鱼中



	成鱼配合饲料：用于大于 200mm 长成鱼	成鱼膨化颗粒配合饲料已获得发明专利授权。
石斑鱼配合饲料	幼鱼配合饲料：用于 50 至 500 克石斑鱼 中鱼配合饲料：用于 500 至 5000 克石斑鱼 成鱼配合饲料：用于不小于 5000 克石斑鱼	石斑鱼粉状配合饲料已获得发明专利授权。公司自主研发的石斑鱼配合饲料产品营养全面均衡、氨基酸总量高、产品使用方便等具有优势，其中粗蛋白质含量可达 60%。该产品与进口的欧洲、日本同类产品在技术和质量上相比拥有优势。该科研技术的突破，在养殖过程中为养殖户带来更佳的生长性能及使用便利，目前具有一定的市场潜力，现已应用于东星斑、老虎斑、珍珠龙胆等养殖品种。
种苗期配合饲料	种苗早期配合饲料：鱼贝贝、益多美、育苗宝 种苗后期配合饲料：白仔鳗饲料及种苗后期配合饲料	公司种苗期配合饲料产品涉及 6 项发明专利授权，包括：鲟鱼稚鱼膨化颗粒配合饲料、玻璃鳗配合饲料、金鲳鱼稚鱼膨化颗粒配合饲料、大黄鱼稚鱼慢沉膨化颗粒配合饲料、黄颡鱼稚鱼膨化颗粒配合饲料、日本鳗鱼白仔鳗鱼阶段粉状配合饲料。其中，玻璃鳗配合饲料产品的地方标准为公司负责起草制定，并发布实施，且获得福建省标准贡献二等奖。
虾类配合饲料	虾苗配合饲料：用于体长≤0.7 厘米虾苗 稚虾配合饲料：用于体长 0.7 厘米至 1.5 厘米稚虾 幼虾配合饲料：用于体长 1.5 厘米至 3.0 厘米幼虾 中虾配合饲料：用于体长 3.0 厘米至 8.0 厘米中虾 成虾配合饲料：用于体长≥8.0 厘米成虾	南美白对虾养殖前期配合饲料、南美白对虾养殖中期配合饲料、南美白对虾养殖后期配合饲料等已获得三项授权发明专利。《高效环境友好型对虾配合饲料的开发》被列为福州市科技计划项目。成功开发出安全高效环保的 EP 全熟化系列虾料，采用全熟化工艺，外表光滑，基本不含粉末，营养更全面，熟化度高，消化吸收更好，饲料转化率高，免疫力强，虾生长更快更健康。使用本产品能大幅缩短养殖周期，有效降低养殖风险，节能减排，节约各项养殖成本，提高养殖经济效益，现已应用于斑节对虾、日本对虾、南美白对虾、罗氏沼虾等养殖品种。
加州鲈配合饲料	幼鱼配合饲料：用于 50 至 100 克加州鲈 中成鱼配合饲料：用于 100 克以上的加州鲈	采用国际领先的生产工艺和设备，应用精准营养和低淀粉配方技术，开发的加州鲈配合饲料淀粉含量低，浮水率高，诱食性强，营养全面，加州鲈肝胆健康，生长快，饲料转化率高，能完全替代冰鲜杂鱼养殖加州鲈。

2、公司经营模式

报告期内，公司主要经营模式未发生变化。

根据特种水产配合饲料行业和公司自身特点，公司采取了“中心+子公司”的经营模式，设立了采购中心、生产管理中心、研发中心、财务中心、营销服务中心和人力资源中心，建立了独立、完整、有效衔接的采购、生产、技术、财务、销售等核心业务环节，为公司业务健康快速发展提供了有力支撑。

截至报告期末，公司共有天马饲料、厦门德百特、厦门金屿、海南天马、浙江福马、广东福马、台山福马、香港天马、天马水产、四川健马 10 家全资子公司，天马彩印、江苏健马 2 家控股子公司及天马福荣、西龙食品、WONDER FRY SDN.BHD.3 家控股孙公司。



2019 年 7 月，华龙集团已成为公司的控股子公司。

采购模式

公司建立了由采购中心总体管控下的“集团采购平台”和“子公司采购平台”两个采购平台，实行“集中采购和授权采购”相结合的采购管理模式。鱼粉、预糊化淀粉、面粉、豆粕、花生粕、菜粕等大宗、关键原材料，公司实行集中采购模式，集中采购的原材料数量占公司原材料采购总量的 90% 以上，对于不涉及公司核心技术、价格较低、运输成本占总成本比例较大的辅料，以及当地具备原材料供应优势的品种，实行授权采购模式，授权采购在公司采购总量中的占比不到 10%。在采购操作上，实行计划采购与即时采购相配合、鱼粉贸易与鱼粉存货管理相结合和现货市场与期货市场相结合等方式。通过以上采购模式，公司能有效控制原材料质量、降低经营风险和生产成本，在满足公司生产需求的前提下，提高整体采购效率，有利于公司利益的最大化。

生产模式

公司配合饲料产品以订单生产为主，客户至少提前 3 天将提供饲料需求信息提供给营销事业部，营销事业部通过云营销系统直接下单给营销服务中心。营销服务中心作为订单接收部门通过内部 ERP 信息系统将信息立即传递至生产管理中心，经部门协调后，根据成品、原材料库存信息等情况安排生产计划。

销售模式

公司销售业务实行行政大区、营销事业部和市场部三级管理，根据国内特种水产养殖的区域及市场分布情况、各区域养殖的规模、养殖品种的特点、市场成熟度的差异，采取了经销与直销相结合的销售模式。养殖规模较大、市场成熟度高、养殖品种集中度高的区域采用直销模式，终端客户直接向公司购买饲料产品。养殖规模较小、市场成熟度低、养殖品种及养殖场分散的区域采取经销模式，终端客户通过经销商购买公司饲料产品。

（二）行业情况说明

在当前的全球经济形势和产业结构背景下，在“制造强国”这一国家战略的引导下，中国制造业未来仍将保持整体向好的态势，并将呈现高端化、智能化和自动化的发展态势。根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司从事的业务为“C 制造业”下的“C13 农副食品加工业”，指直接以农、林、牧、渔业产品为原料进行的谷物糜制、饲料加工、植物油和制糖加工、屠宰及肉类加工、水产品加工，以及蔬菜、水果和坚果等食品的加工。公司主要产品为特种水产配合饲料。

水产饲料行业是我国饲料工业中一个重要的支柱产业，是支撑现代水产养殖业发展的基础，是联系种植业、水产养殖业、水产品加工业等产业的纽带，在我国已经成为关系国计民生的重要产业之一。我国是世界水产养殖大国，也是世界唯一养殖产量超过捕捞产量的水产养殖大国。伴随着我国水产养殖业的快速发展，水产饲料行业经历了 20 世纪 80 年代的萌芽阶段，90 年代初步发展阶段，2000 年至今的规模化发展阶段。作为水产养殖业发展的物质基础，水产配合饲料业随养殖业的快速发展进入了高速发展时期，成为饲料工业中增长最快、效益最好、潜力最大的阳光产业。经过 30 多年的发展，我国已成为世界第一大饲料生产国，水产配合饲料工业已形成了包括饲料加工业、饲料原料工业、饲料添加剂工业、饲料机械工业以及饲料科研教育、质量安全等为支撑的完整体系。

近年来，随着人们消费水平的提高，对营养价值高的特种水产品需求不断上升，养殖模式升级即集中化、工厂化并不断向科学精养模式转变，饲料普及程度和利用效率的进一步提高，在当下作为国家大力推进“海洋强国”建设和“蓝色粮仓”建设的特殊时期并且在特种水产行业进入



快速发展的阶段，特种水产饲料行业将保持较快增长并高于整个水产饲料行业增长水平。根据中国饲料工业协会有关数据及测算，我国特种水产配合饲料产量从2017年的181.59万吨增长至2018年的213.23万吨，增长率达17.4%，高于水产配合饲料行业同期约6.3%的增速。

根据中国饲料行业信息网信息，2018年全球水产饲料产量保持平稳并略有增长。水产养殖业作为人类主要鱼肉消费来源，特别是近年来随着需求的持续增加和消费结构的不断改善，水产养殖对野生渔业的替代程度不断上升，因此，作为传统行业、民生产业和刚需行业，在整个产业链中水产饲料行业具有较强的稳定性、增长性和抗风险能力。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报表项目	期末余额	年初余额	期末较年初变动金额	变动比率(%)
货币资金	270,914,518.91	552,687,937.90	-281,773,418.99	-50.98
应收票据	20,228,868.80	45,800,000.00	-25,571,131.20	-55.83
其他应收款	14,122,998.49	40,283,596.75	-26,160,598.26	-64.94
存货	692,473,398.92	425,479,088.59	266,994,310.33	62.75
可供出售金融资产	-	11,241,600.00	-11,241,600.00	-100.00
其他权益工具投资	18,624,400.54	-	18,624,400.54	不适用
在建工程	69,629,590.99	38,492,361.24	31,137,229.75	80.89
长期待摊费用	2,309,129.62	1,688,064.40	621,065.22	36.79
其他非流动资产	79,752,511.14	29,614,378.28	50,138,132.86	169.30

1、货币资金较年初减少 28,177.34 万元，减少 50.98%，主要系公司订单增加，为保证生产高峰期鱼粉等主要原料供应充足备货支付货款导致银行存款减少所致，本期期末货币资金中银行贸易融资保证金为 14,274.99 万元；

2、应收票据较年初减少 2,557.11 万元，减少 55.83%，主要系客户结算货款的商业承兑汇票到期兑付所致；

3、其他应收款较年初减少 2,616.06 万元，减少 64.94%，主要系期货保证金减少所致；

4、存货较年初增加 26,699.43 万元，增加 62.75%，主要系公司订单增加，为保证生产高峰期鱼粉等主要原料供应充足备货所致；

5、可供出售金融资产较年初减少 1,124.16 万元，减少 100%，主要系本期执行新金融工具准则，重分类至“其他权益工具投资”项目所致；

6、其他权益工具投资较年初增加 1,862.44 万元，主要系本期执行新金融工具准则，由原计入“可供出售金融资产” 1,124.16 万元重分类至“其他权益工具投资”项目并按公允价值计量且其变动计入其他综合收益所致；

7、在建工程较年初增加 3,113.72 万元，增加 80.89%，主要系特种水产配合饲料生产项目（三期）投入增加所致；

8、长期待摊费用较年初增加 62.11 万元，增加 36.79%，主要系房屋及厂区修缮项目增加所致；

9、其他非流动资产较年初增加 5,013.81 万元，增加 169.30%，主要系预付土地款增加所致。

其中：境外资产 369.80（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.16%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）技术研发优势

公司坚持“自主创新，科技兴业”的科技理念，拥有国家企业技术中心、省级特种水产配合饲料企业工程技术研究中心、省级院士工作站和省级特种水产配合饲料重点实验室等科技研发平台，公司十分重视新产品和新技术的研发与应用，掌握多项特种水产配合饲料配方和加工工艺核心技术，自主创新已成为公司抢占高端特种水产配合饲料市场的核心竞争力。公司已获得41项产品配方技术发明专利授权，1项配合饲料生产工艺发明专利授权，主导和参与制修订国家、行业及地方标准10项，荣获省、市科技进步奖17项。公司研发的具有自主知识产权的玻璃鳗配合饲料等多项技术填补了国内技术空白，大黄鱼配合饲料、种苗微粒子配合饲料等居于国内水产饲料行业先进水平。此外，公司种苗早期配合饲料的成功开发打破了日本、韩国等国家的技术垄断，提升了民族水产配合饲料制造企业的地位。

在产学研方面，公司与厦门大学、上海海洋大学、集美大学、福建省农科院等高等院校和科研院所达成产学研的战略合作；与中国科学院水生生物研究所桂建芳院士共建院士专家工作站；组建了以中国科学院院士桂建芳为主任委员、上海海洋大学、集美大学、中科院水生生物研究所等高等院校、科研院所的知名专家为委员的科技委员会，成功入选新设立博士后科研工作站单位，为公司的科技战略制定、研发方向以及人才培养提供强有力的支持。

（二）产品质量优势

公司高度重视产品质量监控，按照《饲料质量安全管理规范》的要求、国家饲料行业相关新规定以及公司的质量方针、质量目标和产品质量管理的各项要求，编制并适时更新《质量安全和环境管理手册》和《作业指导书》，规范生产、保障安全，实现从原料采购到产品销售的全程可控可追溯，提高饲料产品质量安全水平，保障养殖产品质量安全。公司严格按照《饲料质量安全管理规范》的要求组织生产，并于2014年12月1日，顺利通过了农业部《饲料质量安全管理规范》示范企业现场审核，是我国第一批通过现场审核的21家国家级饲料质量安全管理规范示范企业之一。

（三）专业人才优势

高素质专业技术人才是公司实现产品创新、高效管理、服务营销的核心决定因素。公司致力打造人力资源“一把手”人才战略和“258人才工程”，“人才是第一资源”，通过实施有效的人才培养与人才引进策略，积聚了一批优秀的专业技术与经营管理人才。

公司现已组建了由动物营养与饲料科学、水产养殖学、水产病害学等专业人员构成的研发团队；从业时间长、管理经验丰富、具有良好的团队协作精神和较强的管理创新思维能力的管理团队；专业知识扎实、学科齐全、市场开拓意识和能力强、技术服务能力强的服务营销团队。

（四）企业品牌优势

公司品牌在市场上享有较好的口碑，产品深得广大客户的信赖，公司的“健马”商标荣获中国驰名商标、福建省著名商标，“健马牌”荣登2018中国500最具价值品牌榜，“健马”牌系列产品被评为中国名牌产品、中国饲料行业信得过产品、福建省名牌产品，使公司品牌在市场上享有较好的口碑，产品深得广大客户的信赖，为进一步扩大市场份额，提高综合效益发挥了巨大的作用。

（五）市场服务优势

“养殖有困难，天马来帮忙；养殖要致富，天马来相助”是公司在市场营销中贯彻始终的服务宗旨。针对特种水产养殖业面临的养殖技术人才严重缺乏、养殖品种种质退化、养殖环境恶化、



病害频发等实际困难，公司积极加强与养殖户间的沟通交流，共享市场最新信息，每年组织多场鳗鲡、鳖、海水鱼等大型产业发展论坛、技术讲座，聘请国内知名养殖、病害专家对养殖户进行现场技术指导，为养殖户提供最新的行业动态、养殖技术、病害防控和管理经验等方面的信息和服务，从而形成了较强的客户黏度和忠诚度。

（六）成本控制优势

公司实行“集中采购和授权采购”相结合的采购管理模式，组建了专业化的采购团队进行原料采购。根据特种水产配合饲料原料的特性，公司建立了原料数据库和原料市场价格数据库，对优质鱼粉进行分级；公司充分利用国内、国际二条采购渠道，采取远期采购、现货采购和贸易三者相结合的模式，采取灵活的采购和备货策略，借助期货工具提高采购效率，有效控制原料成本，保障优质、充足、稳定、价优的原料供应，并有效控制价格波动风险。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

1、报告期公司生产经营情况

2019年上半年，随着国家宏观经济稳中向好，我国水产配合饲料行业市场化程度较为充分，在行业内部市场竞争不断加剧以及下游水产养殖业整合推进下，水产饲料行业集中度进一步提升。报告期内，面对中美贸易摩擦不断升级、水产饲料行业发展的新机遇和新挑战，公司管理层群策群力，攻坚克难，加大产品研发力度，大力开拓市场，按照年初既定的经营计划积极开展各项工作。2019年1~6月，公司实现营业收入85,567.37万元，同比增长12.14%；实现利润总额6,249.08万元，同比增长4.50%；实现归属于母公司所有者的净利润5,253.61万元，同比增长3.41%；实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润4,722.49万元，同比增长8.15%。

报告期末，公司资产总额231,952.89万元，比上年末增长5.06%；负债总额114,842.34万元，比上年末下降7.80%；资产负债率49.51%，比上年末下降6.91个百分点。

报告期内，公司主要饲料产品产销量情况及与上年度同比情况如下：

单位：吨、%

产品系列	2019年1~6月			2018年1~6月		
	产量	销量	产销率	产量	销量	产销率
鳗鲡料、鳖料系列	18,128.10	18,369.08	101.33	16,407.60	16,317.03	99.45
海水鱼料系列	17,605.28	15,493.96	88.01	20,457.98	17,371.68	84.91
淡水品种料系列	13,177.29	11,473.02	87.07	9,384.63	7,079.29	75.43
虾料系列	5,757.79	4,647.61	80.72	4,886.14	3,566.78	73.00
种苗料系列	1,524.17	1,456.17	95.54	1,304.11	1,172.85	89.94
其他	3,395.54	2,824.22	83.17	1,633.61	1,241.11	75.97
合计	59,588.16	54,264.06	91.07	54,074.07	46,748.74	86.45

2、报告期内行业发展情况



随着国家对环保的要求日益严格，海洋捕捞逐渐转向人工养殖，特种水产饲料行业将保持较快增长并高于整个水产饲料行业增长水平；叠加消费升级、养殖模式工厂化即养殖模式升级以及特种水产饲料渗透率的不断提升，特种水产饲料市场具有广阔的市场拓展空间。

近年来，水产饲料行业一直受到国家政策方面的大力支持和推进，行业整体以及公司所处细分行业主要的产业政策如下：

(1) 《全国渔业发展第十三个五年规划（2016-2020）》发布实施，大力推进渔业供给侧结构性改革。

2016年12月31日，农业部印发《全国渔业发展第十三个五年规划》，提出到2020年全国水产品总产量6,600万吨，国内海洋捕捞产量控制在1,000万吨以内；《规划》强调以提质增效、减量增收、绿色发展、富裕渔民为目标，要转方式，调结构，促进渔业转型升级发展。《规划》为促进高附加值特种水产品的大力发展提供了政策契机，亦将积极促进特种水产饲料行业的大发展。

(2) 海洋渔业资源总量管理和新的休渔制度，将使渔业产业链受益。

2019年5月1日起，为期四个月的海洋伏季休渔期开始施行，同时将进一步加强对海洋渔业资源实行总量管理，国内海洋捕捞实行负增长政策。以上政策的推出和实施，将进一步促进水产健康养殖业的快速发展，提高水产养殖户的积极性，作为水产健康养殖业发展的物质基础，水产配合饲料业也将随之进入高速发展时期。

(3) 国家对环境治理法制机制的不断完善将促使水产养殖方式加快转变。

2018年1月1日起，全国人大常委会新修订的《中华人民共和国水污染防治法》开始施行，新规增加和修订了水体的污染防治和畜禽养殖污染防治等相应的内容。随着国家环境保护力度的加大和法规监管的不断完善，国内水产配合饲料替代冰鲜已成为水产健康养殖发展的必然趋势，国内水产饲料需求空间广阔。

(4) 科技支撑现代海洋农业产业发展。

2017年6月，由科技部、农业部、国家海洋局等国家16个部委共同编制的《“十三五”农业农村科技创新专项规划》正式印发。根据《规划》，“十三五”期间，我国将围绕海洋农业面临的科技创新与产业发展需求，重点在海水养殖新品种选育、近海资源养护与牧场建设等7个方面开展相关工作，加快构建适应高产、优质、高效、生态、安全农业发展要求的技术体系。

(5) 国家加快推进水产养殖业绿色发展，促进产业转型升级。

2019年2月，经国务院批准，农业农村部会同生态环境部、自然资源部、国家发展改革委、财政部、科技部、工业和信息化部、商务部、国家市场监管总局、中国银保监会联合印发了《关于加快推进水产养殖业绿色发展的若干意见》，提出加快推进水产养殖业绿色发展，促进产业转型升级。践行新发展理念，坚持高质量发展，以实施乡村振兴战略为引领，以满足人民对优质水产品和优美水域生态环境的需求为目标，以推进供给侧结构性改革为主线，以减量增收、提质增效为着力点，加快构建水产养殖业绿色发展的空间格局、产业结构和生产方式，推动我国由水产养殖业大国向水产养殖业强国转变。

(6) 养殖模式将发生转变，饲料企业多元化发展趋势更加明确。

2019年2月，农业部最新出台《2019年渔业渔政工作要点》，将在2019年继续落实养殖水域滩涂规划编制和发布，推进规划全覆盖，依法依规开展水域滩涂养殖登记发证，实施传统池塘升级改造，推进养殖尾水治理，大力推广循环水养殖、内陆生态增养殖、稻渔综合种养、近海多营层级立体养殖等生态健康养殖模式。未来，规模化、工厂化、自动化养殖模式将不断提升并成为主流，水产饲料企业也将随之向规模化、集中化、产业一体化及大型化企业集团方向发展。优势



企业也将加快调整产业结构和产业链布局，逐步调整经营策略，实施产业转型，优化产能布局，发展新的业务板块，实现产品结构多样化，扩大市场占有率，加快收购兼并步伐，不断做大做强。

3、报告期内公司经营发展采取的措施

(1) 实行“技术+服务”经营策略，通过细分事业部，不断完善营销网络、拓展市场版图。

公司坚持“养殖有困难，天马来帮忙；养殖要致富，天马来相助”的服务宗旨，实行“技术+服务”的经营策略，以养殖户需求和效益为导向，提升和完善服务品质，公司品牌影响力不断提升，客户忠诚度和粘度持续提高。

报告期内，公司积极打造“十条鱼”战略，争取在中短期内做到特种水产饲料细分产品十个品种的产销量全国第一，同时形成对其他特种水产饲料细分品种的市场占有率的有效提升，持续做精、做大、做强特种水产饲料行业，实现公司持续、快速、健康发展，从而达成做特种水产饲料行业全球最大供应商的中长期战略目标。

同时，公司不断优化公司营销架构，实施细分事业部战略。为实现精准营销管理，推进公司业务的持续稳定增长，公司将快速推进细分事业部的战略经营模式，报告期期末，公司已完成24个细分事业部的建设。通过细分市场、优化资源配置和制定合适价格体系等措施，立足福建本部，采取“南拓、北上、西进”的市场扩张战略，不断整合及开发市场资源，拓展市场版图。报告期内，公司推行事业部“1-4-16”型新型团队架构，初步形成“权、责、利”新型云营销模式，进一步提高了员工“二次创业”的激情。

此外，公司积极响应“一带一路”倡议，实施“走出去”发展战略。报告期内，公司全资子公司香港天马收购了马来西亚 WONDER FRY SDN. BHD.100% 股权，该公司以生产和销售水产饲料、动保产品为主营业务。公司积极开拓东南亚市场，目前海外饲料订单持续增长。公司将按照既定的发展规划，有序地在马来西亚、印尼等国家和地区进行战略性产业布局或销售战略合作，实施走出福建、走出中国、走向世界的发展战略。

(2) 纵向深化与整合产业链，构建现代农业综合服务体系。

公司坚持以“质量求生存，以科技促发展，以管理创效益，以服务树品牌，争创世界一流企业”为宗旨，以提供安全、优质、高效、环保的饲料为主体业务，同时以资本为纽带，向食品加工、动保、畜禽饲料等产业链纵向、横向延伸业务，使主体业务与延伸业务互相促进共同发展；充分发挥天马福荣和西龙食品既有食品产业平台，运用现代鳗鱼收鱼采购模式和营销模式，组建收购队伍和国内、外销营销团队，致力于打造全球最大的烤鳗平台，全面加速产业多元化发展，实现“内生+外延”双轮驱动发展。

公司作为特种水产配合饲料龙头企业，深耕行业近二十年，当前已构建了“原料贸易—饲料—养殖—动保服务—水产品销售—食品终端”于一体的完整产业链。报告期内，公司收购华龙集团股权事宜取得了实质性进展。本次重大资产重组完成后，公司将拥有包括特种水产配合饲料、畜禽配合饲料、水产品销售、动保产品销售与服务、原料贸易等多元化现代农业服务产业链，通过产业链纵向深化与整合，将进一步增强公司的全产业链服务能力。

在产业链一体化的模式下，公司的各项业务能够形成良好的协同效应，一方面有利于公司原有各项业务的技术研发和产品改良，另一方面有利于各项业务的标准化、规模化，进一步提高饲料业务的生产效率和产品品质，完善公司的主营收入结构，增强公司的综合竞争实力和持续盈利能力。

(3) 坚持“自主创新，科技兴业”的科技理念，持续技术研发投入，提升公司核心竞争力。



报告期内，公司主持福建省科技计划项目2项，主持制定行业标准2项。继续投入2,252.72万元实施了对鳗鲡、中华鳖、石斑鱼、大黄鱼、虾、金鲳鱼等高效配合饲料产品的研发；加大对加州鲈、鲟鱼等经济鱼类营养需求及配合饲料的科研力度；同时积极实施鳗鱼饲料配方及饵料驯化技术研发、高能环保饲料加工工艺研发、全熟化饲料加工工艺研发和鲍鱼、海参饲料配方的持续优化。

(4) 实行企业精细化管理及产能有效提升，保证了产品的高品质和市场对公司产品的需求。

报告期内，公司积极响应国家环保政策，在生产过程中严格执行ISO9001:2008质量管理体系、ISO22000:2005食品安全管理体系、ISO14001:2004环境管理体系和《饲料质量安全管理规范》，通过合理制定生产计划、不断完善和改进现代化生产线、改进生产工艺等措施，形成一套科学、合理、适用性强的精细化生产管理体制并严格执行，同时加强财务管控、原料采购、市场销售、企业文化建设等过程控制，并保持随时联动以不断提高管理效率，从而提高各生产环节的成本控制水平、降低物料消耗、提高了生产线使用效率，公司“安全、高效、环保”的产品得到了用户的高度认可。

(5) 视人才资源为第一资源，人才战略加速推进。

公司继续秉承“人是企业的基本元素，发展的唯一资源。一个伟大的事业从初始到成功，人是其中唯一能够通过学习锻炼、开拓创新且潜能无限的资源。进入了经济快速发展时代，人才是创造财富的重要资本。以人为本，以德为先，打造一支过硬、有德的天马精英团队，虎狼王者之师”的人才理念，加速推进人力资源“一把手”人才战略和“258人才工程”，公司经营管理、科技研发、市场营销、信息管理等各类专业人才队伍不断壮大，有力助推公司跨越发展。

公司2018年限制性股票激励计划的实施将有利于进一步完善公司治理结构，建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司高级管理人员、中层管理人员及核心骨干的积极性、主动性和创造性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，促进公司长远发展。

(6) 主办、赞助或参加行业展览会或发展论坛，以行业发展为己任。

4月18日，由中国饲料工业协会、全国畜牧总站主办的2019中国饲料工业展览会在广西省南宁市会展中心隆重举行，公司作为本届展览会的赞助单位，为饲料工业的发展尽企业的微薄之力。

4月25日，由公司、中国渔业协会大黄鱼分会、福建省水产技术推广总站联合主办，国家大黄鱼产业科技创新联盟、宁德市大黄鱼养殖协会联合协办的“天马科技2019中国大黄鱼产业发展论坛”在福建宁德举行。论坛探讨了大黄鱼产业现状和发展前景、国内外的大黄鱼市场分析、大黄鱼养殖模式、大黄鱼疾病防治和健康养殖等内容，为推动大黄鱼产业发展贡献力量。

5月8日，由公司、中国水产流通与加工协会石斑鱼分会、福建省水产技术推广总站联合主办，漳州市水产技术推广站、福建省淡水水产研究所、福建省饲料工业协会联合协办的“天马科技2019中国石斑鱼(国鱼)产业发展论坛”在福建漳州举行。论坛探讨了石斑鱼产业和健康养殖、石斑鱼市场形势和趋势、石斑鱼病害的应对方法、石斑鱼种业技术研究及发展、石斑鱼系列配合饲料的应用与研究等内容，共商石斑鱼产业发展之路。

5月24日，公司主办的“天马科技2019中国鳗鲡产业发展论坛”在福建省武夷山市隆重举行。论坛探讨了鳗鲡产业现状和发展前景、国内外的鳗鲡市场分析、鳗鲡养殖技术及病害防治、鳗鲡健康养殖技术等内容，共商鳗鲡产业可持续发展大计。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	855,673,712.74	763,013,043.81	12.14
营业成本	712,649,295.53	621,041,638.36	14.75
销售费用	21,496,858.05	19,745,857.65	8.87
管理费用	25,806,307.05	20,714,044.19	24.58
财务费用	7,317,196.64	16,030,215.91	-54.35
研发费用	22,527,185.78	22,332,710.75	0.87
经营活动产生的现金流量净额	-291,118,892.18	-367,102,538.20	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-102,411,548.46	-169,924,570.65	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	99,805,982.05	396,587,362.05	-74.83

营业收入变动原因说明:净增加额主要系饲料产品及水产品销售增加所致。

营业成本变动原因说明:净增加额主要系饲料产品及水产品销售增加所致。

销售费用变动原因说明:净增加额主要系加大渠道建设力度使得事业部人工费用及办公费增加所致。

管理费用变动原因说明:净增加额主要系人工费用、股权激励费用及折旧与摊销增加所致。

财务费用变动原因说明:净减少额主要系短期借款利息支出减少以及天马转债转换成公司股票导致可转债利息支出减少所致。

研发费用变动原因说明:净增加额主要系公司积极打造“十条鱼”战略,公司对研发团队建设力度加大,使得公司研发技术人员费用增长所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:净增加额主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:净增加额主要系本期部分理财产品到期转回所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:净减少额主要系本期取得银行借款收到的现金减少以及上期发行债券收到现金所致。

其他变动原因说明:无。

2 其他**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产	上期期末数	上期期末数占总资产的比例	本期期末金额较上期期末变动比例	情况说明



		的比例 (%)		(%)	(%)	
衍生金融资产			2,727,590.00	0.13	-100.00	主要系上期期货套持仓合约浮动盈利所致
应收票据	20,228,868.80	0.87	9,400,000.00	0.46	115.20	主要系本期客户使用商业承兑汇票结算货款较上期增加所致
其他应收款	14,122,998.49	0.61	21,050,871.53	1.03	-32.91	主要系本期期货保证金减少所致
存货	692,473,398.92	29.85	439,495,296.63	21.52	57.56	主要系本期公司预计订单增加,为保证生产高峰期鱼粉等主要原料供应充足备货所致
其他流动资产	58,067,717.89	2.50	132,601,236.86	6.49	-56.21	主要系本期部分理财产品到期转回所致
可供出售金融资产			11,241,600.00	0.55	-100.00	主要系本期执行新金融工具准则,重分类至“其他权益工具投资”项目所致
其他权益工具投资	18,624,400.54	0.80			不适用	主要系本期执行新金融工具准则,由原计入“可供出售金融资产”重分类至“其他权益工具投资”项目所致
在建工程	69,629,590.99	3.00	45,862,089.99	2.25	51.82	主要系本期特种水产配合饲料生产项目(三期)以及年储存2万吨水产饲料项目投入增加所致
长期待摊费用	2,309,129.62	0.10	1,496,881.52	0.07	54.26	主要系本期房屋及厂区修缮项目增加所致
其他非流动资产	79,752,511.14	3.44	18,366,176.01	0.90	334.24	主要系本期预付土地款、投资款以及房屋设备款增加所致
应付票据	485,560,981.21	20.93	220,196,712.78	10.78	120.51	主要系本期原料采购增加所致
应付账款	170,838,580.87	7.37	83,203,329.31	4.07	105.33	主要系本期原料采购增加所致
应付职工薪酬	5,220,927.54	0.23	3,173,400.40	0.16	64.52	主要系本期营销人员、研发技术人员等员工人数增加所致
一年内到期的非流动负债	3,702,708.00	0.16	15,733,701.95	0.77	-76.47	主要系本期应付融资租赁款减少所致
其他流动负债			3,943,133.85	0.19	-100.00	主要系上期核算待转销项税所致
应付债券	44,379,400.12	1.91	213,776,236.23	10.47	-79.24	主要系本期天马转债转换成公司股票所致
长期应付款			5,394,794.00	0.26	-100.00	主要系本期应付融资租赁款逐期还款所致
递延收益	6,595,576.17	0.28	3,922,088.84	0.19	68.16	主要系本期政府补助增加所致
递延所得税负债	5,062,566.68	0.22	681,897.50	0.03	642.42	主要系长期资产账面价值与计税基础差异所致

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用



截至 2019 年 6 月 30 日，公司以账面价值 9,891.61 万元的房屋及建筑物和土地使用权作为抵押物取得银行借款，以其他货币资金 14,274.99 万元作为开具银行承兑汇票、国内信用证、国际信用证的保证金。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司在报告期内主要对外投资包括：

公司于 2019 年 1 月 8 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于全资子公司股权收购暨关联交易的议案》，公司全资子公司天马水产拟以自有资金 3,000 万元人民币购买公司控股股东、实际控制人陈庆堂先生持有的西龙食品 90% 股权。

公司于 2019 年 2 月 18 日完成西龙食品相关的股权工商变更登记手续，本次交易标的西龙食品 90% 的股权已过户至公司全资子公司天马水产名下，公司已通过天马水产持有西龙食品 90% 股权。

公司于 2019 年 6 月 3 日召开公司第三届董事会第十三次会议，审议通过了公司重大资产购买暨关联交易相关的议案，同意公司以支付现金方式购买曾丽莉、陈文忠、商建军、史鸣章合计持有福建省华龙集团饲料有限公司 43% 的股权，以及公司控股股东、实际控制人陈庆堂持有华龙集团 29% 的股权，交易对价合计为 17,809.98 万元。

2019 年 6 月 12 日，公司收到上海证券交易所下发的《关于福建天马科技集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）的问询函》（上证公函[2019]0871 号）。根据《问询函》的要求，公司及相关中介机构对《问询函》中提出的问题进行了逐项回复，并对《福建天马科技集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》及摘要进行了修订。

2019 年 7 月 8 日，公司召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了公司重大资产购买暨关联交易相关的议案。

2019 年 7 月 8 日，公司收到国家市场监督管理总局反垄断局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定[2019]241 号），决定对天马科技收购福建省华龙集团饲料有限公司股权案不实施进一步审查。天马科技从即日起可以实施集中。

2019 年 7 月 30 日，华龙集团的股权过户手续及相关工商变更登记已完成。华龙集团取得了福建省市场监督管理局签发的新营业执照，陈庆堂、曾丽莉、陈文忠、商建军、史鸣章合计所持华龙集团 72% 股权已过户至天马科技名下，天马科技已持有华龙集团 72% 的股权，相关工商变更登记手续已办理完毕。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

公司于 2019 年 1 月 8 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于全资子公司股权收购暨关联交易的议案》，公司全资子公司天马水产拟以自有资金 3,000 万元人民币购买公司控股股东、实际控制人陈庆堂先生持有的西龙食品 90% 股权。

2019 年 7 月 8 日，公司召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了公司重大资产购买暨关联交易相关的议案，同意公司以支付现金方式购买曾丽莉、陈文忠、商建军、史鸣章合计持有



福建省华龙集团饲料有限公司 43%的股权，以及公司控股股东、实际控制人陈庆堂持有华龙集团 29%的股权，交易对价合计为 17,809.98 万元。

2019 年 7 月 30 日，华龙集团的股权过户手续及相关工商变更登记已完成。华龙集团取得了福建省市场监督管理局签发的新营业执照，陈庆堂、曾丽莉、陈文忠、商建军、史鸣章合计所持华龙集团 72%股权已过户至天马科技名下，天马科技已持有华龙集团 72%的股权，相关工商变更登记手续已办理完毕。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

子公司全称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润
福建天马饲料有限公司	饲料生产及销售	2,500	16,734.98	7,066.44	470.87
海南天马生物科技有限公司	饲料销售	1,600	2,933.90	1,556.08	-12.55
浙江福马生物科技有限公司	饲料销售	1,000	2,158.97	955.87	31.39
广东福马生物科技有限公司	饲料销售	1,000	2,089.81	808.77	-25.35
台山市福马饲料有限公司	饲料生产及销售	2,800	6,989.14	2,592.83	-0.20
厦门金屿进出口有限公司	商品贸易	2,800	74,925.86	5,298.49	870.96
厦门德百特生物科技有限公司	预混料生产加工	800	2,213.70	1,399.17	-34.71
天马国际集团（香港）有限公司	商品贸易	387（港元）	300.00	300.00	0.42
福建天马彩印包装实业有限公司	生产销售包装品	1,200	2,030.45	1,283.95	9.88
福建天马水产有限公司	水产品加工销售	6,000	10,347.22	4,948.41	-27.40
江苏健马动物食品科技有限公司	饲料生产及销售	4,000	1,111.76	549.99	-185.95
四川健马生物科技有限公司	饲料、饲料添加剂、水产养殖的技术研发、技术服务	4,000	399.87	399.87	-0.12
福建天马福荣食品科技有限公司	水产品冷冻加工	2,000	8,042.37	1,475.92	264.35
WONDER FRY SDN.BHD	商品贸易		267.68	-41.90	-41.90
江西西龙食品有限公司	水产品加工销售	1,500	7,943.70	2,551.29	156.66

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用



二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争风险。

公司是特种水产配合饲料专业生产企业，同一时期内不仅需面对来自业内其他全国性综合性水产配合饲料企业的竞争，区域性龙头企业或以单一特定品种的生产企业也会对公司某些产品销售施加竞争压力。

采取的措施：将密切关注国家行业政策和行业发展动态，充分发挥公司在技术、质量、营销、服务、品牌、管理等方面的优势，进一步扩大重点发展品种的市场份额，加大开发客户力度以开拓增量市场，积极寻求新的增长，持续保持优势主导产品的领先地位。

2、主要原材料价格波动的风险。

公司生产特种水产配合饲料所需的主要原材料为鱼粉、其他蛋白类原料（主要为豆粕、花生粕、菜粕）以及淀粉类原料（主要为淀粉、面粉），其中鱼粉是公司产品最主要的单项原材料，原材料成本占公司主营业务成本的比重超过 90%。公司主要原材料会受海洋气候影响导致渔业资源衰减、主要鱼粉生产国捕捞配额下降、农作物欠收、期货及短期市场投机炒作等因素影响，同时受到国际贸易保护、中美贸易争端等不利因素影响，原材料的价格上涨及波动将对生产成本会带来较大的压力和风险。

采取的措施：实时跟踪和分析原材料价格走势及市场行情变化，实施全面预算管理，合理安排采购计划；对具有期货标准化合约的原材料合理使用期货工具进行套期保值，有效规避原材料价格波动风险；若主要原材料市场价格出现异常上涨情况，则将根据市场供求情况，对公司产品售价作出相应调整以转移成本上涨的压力。

3、自然灾害、疫情等下游行业不利因素的风险。

下游行业因遭受自然灾害、养殖病害而减产，如暴雨、台风对养殖水体环境造成危害，引发水质变化、病害高发、沿海养殖池及深海网箱损毁，致使水产养殖动物大量死亡和流失，将会导致市场对公司产品需求减少，对公司经营和发展带来不利影响。

采取的措施：公司采取养殖品种全覆盖的发展战略，产品系列已覆盖我国北起渤海湾南至北部湾的大部分特种水产养殖品种的养殖全过程，能有效规避局部区域或个别品种自然灾害、养殖病害带来的风险；通过为养殖户提供养殖规划、苗种投放、饲料投喂、环境调节、病害防控等服务，提高养殖户的控制及预防疫病能力帮助养殖户“养好鱼、卖好鱼”，从而减少相关不利因素影响。

4、人才流失风险。

公司作为国家级高新技术企业，人才对公司发展至关重要，在多年的发展过程中，公司通过自身培养和外部引进积累了一批技术骨干和业务精英，形成了行之有效的产、供、销及技术研发体系，保障了公司在市场竞争中的领先地位，如果出现核心人员持续流失的情况，将对公司的技术研发和盈利能力造成不利影响。



采取的措施：公司高度重视人才在公司发展中的作用，实施“258人才工程”的人才发展战略，通过内培外引的方式，以适应公司规模扩张对技术和管理人才的需求；同时，公司利用有效的激励和奖励机制，持续改进和提高员工薪酬、福利待遇，广泛吸纳和善用各类人才。

5、技术外泄风险。

技术研发能力是公司产品得以保持技术领先性的重要保障，自主创新及技术革新是公司特种水产配合饲料占领市场的核心竞争力。核心技术一旦失密，将会对公司利益产生重大影响。

采取的措施：公司制定了严格的保密制度，采取技术分段保护措施，防止核心技术外泄；此外，公司执行严格的技术保密制度，与所有技术人员签订《技术保密合同》，防止技术人员任职期间或离职后造成相关技术研发成果的外泄。

6、环保法规政策对养殖业规模结构及区域调整的风险。

近年来，国家不断强调环保和可持续发展的重要性，相关的环保政策法规也不断出台，环保拆围禁养禁捕给水产饲料行业带来一定影响。环保政策的执行不仅进一步加快水产养殖散户的退出，减少环保不合格、规模小的落后产能，规模化养殖户产能持续扩张，不断改善养殖规模结构；另外，禁养区、限养区的成立还将对各地以及全国范围内的水产养殖产能进行调整。

采取的措施：公司将密切关注政策变化，加强对政策的解读与分析，适时调整经营策略；同时，公司将持续提升对养殖户的服务能力，提高规模化养殖户的粘性；此外，公司采取多种模式加快在资源较丰富、环境承载能力较强的区域进行产能布局，抢占新养殖区域的市场份额。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019年第一次临时股东大会	2019-01-08	公司于2019年1月9日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体公告的《福建天马科技集团股份有限公司2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-005）	2019-01-09
2019年第二次临时股东大会	2019-01-31	公司于2019年2月1日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体公告的《福建天马科技集团股份有限公司2019年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-013）	2019-02-01
2018年年度股东大会	2019-05-21	公司于2019年5月22日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体公告的《福建天马科技集团股份有限公司2018年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-047）	2019-05-22



股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司于2019年7月8日召开2019年第三次临时股东大会，具体内容详见公司于2019年7月9日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的《福建天马科技集团股份有限公司2019年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-077）。

公司于2019年7月30日召开2019年第四次临时股东大会，具体内容详见公司于2019年7月31日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的《福建天马科技集团股份有限公司2019年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-093）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	控股股东、实际控制人	1、本人或本人控股、参股、实际控制的其他企业及其他关联方目前不存在、将来亦不会以任何方式（包括但不限于单独经营、合资经营或通过投资、收购、兼并等方式而拥有另一公司或企业的股份及其他权益）在中国境内外直接或间接从事与上市公司业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；2、本人或本人控股、参股、实际控制的其他企业及其他关联方如有任何商业机会从事、参与或入股任何可能与上市公司生产经营构成竞争的业务，本人及本人控股、参股、实际控制的其他企业及其他关联方愿意将上述商业机会让予上市公司；3、本人	承诺时间为2019年6月3日，长期有效。	是	是	不适用	不适用



			或本人控股、参股、实际控制的其他企业及其他关联方如将来直接或间接从事的业务与上市公司构成竞争或可能构成竞争，本人承诺将在上市公司提出异议后促使该企业及时向独立第三方转让或终止上述业务，或向独立第三方出让本人在该企业中的全部出资，并承诺就该等出资给予上市公司在同等条件下的优先购买权，以确保其公允性、合理性，维护上市公司及其他股东的利益； 4、本人保证严格履行上述承诺，如违反上述承诺与上市公司进行同业竞争，则立即停止相关违反承诺的行为，由此给上市公司造成损失的，本人愿意承担赔偿责任。					
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	控股股东、实际控制人	1、本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及本人的其他关联方将尽量减少及避免与上市公司之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本人保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与上市公司签署相关交易协议，以与无关联关系第三方相同或相似的交易价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按有关法律法规、规章、规范性法律文件及上市公司章程等规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议；2、上市公司股东大会及董事会对涉及本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方的相关关联交易进行表决时，本人将严格按照相关规定履行关联股东或关联董事回避表决义务；3、本人承诺依照上市公司章程的规定平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用实际控制人地位影响上市公司的独立性，本人保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使上市公司承担任何不正当的义务，不利用关联交易损害上市公司及其他股东的利益；4、本人将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与上市公司进行关联交易而给上市公司造成损失的，本人愿意承担赔偿责任。本承诺函自签署之日起有效，至本人所持上市公司全部股份依法全部转让完毕之日终止。	自 2019 年 6 月 3 日至本人所持上市公司全部股份依法全部转让之日终止。	是	是	不适用	不适用
	其他	上市公司及全体董事、	具体内容详见公司于 2019 年 6 月 21 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒	承诺时间为 2019 年	是	是	不适用	不适用



		监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及一致行动人、全体交易对方、华龙集团	体上的《福建天马科技集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》及摘要（公告编号：2019-071）。	6 月 3 日，长期有效。				
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	陈庆堂、陈庆昌	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理公司本次公开发行完成后其直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；在担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让持有的公司股份数量不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%（所持股份总数不超过 1,000 股的除外），其离职半年内，不转让其所持有的公司股份；其所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如遇除权除息事项，发行价作相应调整）；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，其持有的公司股票的锁定期自动延长六个月，本承诺不因其职务变更、离职等原因而放弃履行。如其违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，其承诺违规减持公司股票所得归公司所有，同时其持有的剩余公司股份的锁定期在原股份锁定期届满后自动延长 1 年。如其未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付其现金分红中与其应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。	2017 年 1 月 17 日至 2020 年 1 月 16 日	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	陈庆堂	本人所持公司股份在锁定期满后两年内减持的，每年通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让方式减持的股份合计不超过本人直接和间接所持有股份总数的 15%，减持价格不低于发行价（如遇除权除息事项，发行价作相应调整）。本人减持公司股份时，将提前 3 个交易日将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人并公告。自发行人公告之日起 3 个交易日后，本人方可减持公司股份。锁定期满两年后减持的，将依据届时法律法规的规定进行减持。	2020 年 1 月 17 日至 2022 年 1 月 16 日				



与首次公开发行相关的承诺	股份限售	天马投资	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理在公司本次公开发行完成后其直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；锁定期满后，每年转让其持有的公司股份数量不超过其持有公司股份总数的25%，但所持股份总数不超过1,000股的除外。如其违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，其承诺违规减持公司股票所得归公司所有，同时其持有的剩余公司股份的锁定期在原股份锁定期届满后自动延长1年。如其未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付其现金分红中与其应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。	2017年1月1日至2020年1月16日					
与首次公开发行相关的承诺	其他	天马投资	本公司所持公司股份在锁定期满后两年内减持的，每年通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让方式减持的股份合计不超过本公司所持股份总数的15%，减持价格不低于发行价（如遇除权除息事项，发行价作相应调整）。本公司减持股份时，将提前3个交易日将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人并公告。自发行人公告之日起3个交易日后，本公司方可减持公司股份。锁定期满两年后减持的，将依据届时法律法规的规定进行减持。	2020年1月1日至2022年1月16日	是	是	不适用	不适用	
与首次公开发行相关的承诺	其他	郑坤、林家兴、何修明	本人所持公司股份在锁定期满后两年内减持的，每年通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让方式减持的股份合计不超过本人直接和间接所持有股份总数的25%，减持价格不低于发行价（如遇除权除息事项，发行价作相应调整）。本人减持公司股份时，将提前3个交易日将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人并公告。自发行人公告之日起3个交易日后，本人方可减持公司股份。锁定期满两年后减持的，将依据届时法律法规的规定进行减持。	2018年1月1日至2020年1月16日	是	是	不适用	不适用	
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	柯玉彬	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理公司本次公开发行完成后其直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；锁定期满后，每年转让其持有的公司股份数量不超过其直接或间接持有公司股份总数的25%，但所持股份不超过1,000股的除外。如其违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，其承诺违规减	2017年1月1日至2020年1月16日	是	是	不适用	不适用	



			持公司股票所得归公司所有，同时其持有的剩余公司股份的锁定期在原股份锁定期届满后自动延长1年。如其未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付其现金分红中与其应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	华宝投资	本公司所持公司股份在锁定期满后两年内减持的，第一年内减持股票数量不超过本公司于本次发行前持有天马集团股份总数的70%，第二年内减持股票数量两年累计不超过本公司于本次发行前持有天马集团股份总数的100%，本公司减持股份时，将提前3个交易日予以公告。锁定期满两年后减持的，将依据届时法律法规的规定进行减持。	2018年1月17日至2020年1月16日	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、控股股东、董事及高级管理人员	关于公司上市后三年内稳定股价的措施。详见公司首次公开发行A股股票上市公告书中第一节第三项“关于公司上市后三年内稳定股价的措施”。	2017年1月17日至2020年1月16日	是	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、董事及高级管理人员	关于承诺履行的约束措施。详见公司首次公开发行A股股票上市公告书中第一节第三项“关于承诺履行的约束措施”。	长期	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	公司董事及高级管理人员	关于公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补回报措施的承诺。详见《公司董事、高级管理人员关于公司公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补回报措施的公告》（2017-039号公告）。	承诺出具日至公开发行可转换公司债券实施完毕前	是	是	不适用	不适用
	其他	公司控股股东、实际控制人	关于实际控制人、控股股东关于公司公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补回报措施的承诺。《公司实际控制人、控股股东关于公司公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补回报措施的公告》（2017-040号公告）。	承诺出具日至公开发行可转换公司债券实施完毕前	是	是	不适用	不适用
其他承诺	股份限售	陈庆堂	在2018年9月6日提交的增持计划实施完成后六个月内不减持公司股份（2018-080号及2018-107号公告）。	2018年10月30日至2019年4月29日	是	是	不适用	不适用
其他承诺	股份限售	郑坤、林家兴、张	在2018年9月6日提交的增持计划实施完成后六个月内不减持公司股份	2018年9月7日	是	是	不适用	不适用



		蕉霖、陈庆昌、陈加成、何修明、姚建忠、吴景红、何腾飞、陈延嗣、许梦华	(2018-080 号公告)	至 2019 年 3 月 6 日				
--	--	------------------------------------	----------------	------------------	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2019 年第四次临时股东大会审议批准，公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构。

因公司年审会计师审计团队离开致同会计师事务所（特殊普通合伙）加入华普天健会计师事务所（特殊普通合伙），并且华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）于近日正式更名为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具有执行证券业务许可资格，能够满足公司 2019 年度财务审计工作要求，为保持审计工作的连续性，公司聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构，为本公司进行会计报表审计以及内部控制审计等服务，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用



八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大到期债务未清偿等不良诚信状况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于2018年5月4日召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》。	具体内容详见公司于2018年5月5日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的相关公告。
公司于2018年5月29日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》，本次激励计划拟向104名激励对象授予332.2万股限制性股票，其中首次授予312.2万股，预留20万股。	具体内容详见公司于2018年5月30日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的相关公告。
公司于2018年6月25日召开第二届董事会第二十五次会议、第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划首次授予价格、名单和数量的议案》、《关于公司向激励对象首次授予限制性股票的议案》，本次调整后，激励对象人数由104名变更为103名，首次授予的限制性股票数量由312.2万股变更为308.2万股，预留部分不变；同意确定以2018年6月25日为授予日，首次授予103名激励对象308.2万股限制性股票。	具体内容详见公司于2018年6月26日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的相关公告。
2018年7月16日，公司完成2018年限制性股票的登记手续。由于在授予董事会后7名激励对象因个人原因自愿放弃认购合计11.8万股所致，公司限制性股票激励计划首次授予完成的限制性股票权益数量为296.4万股，激励对象为96人。	具体内容详见公司于2018年7月18日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的相关公告。
2018年10月25日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于回购注销部分已授予但尚未解锁限售的限制性股票的议案》。	具体内容详见公司于2018年10月26日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的相关公告。
2019年1月14日，公司将已回购至公司开立的回购专用证券账户内的限制性股票12.5万股予以注销。	具体内容详见公司于2019年1月12日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的相关公告。
2019年6月3日，公司召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于取消2018年限制性股票激励计划预留限制性股票授予的议案》，公司决定取消授予预留的20万股限制性股票。	具体内容详见公司于2019年6月4日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的相关公告。
2019年7月12日，公司召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就的议案》，公司2018年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就，符合解除限售条件成就的激励对象共92名，可解除限售的限制性股票数量为677,450股。	具体内容详见公司于2019年7月13日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的相关公告。
2019年7月12日，公司召开第三届董事会第十五次会议和第三届监	具体内容详见公司于2019年7月



<p>事会第七次会议，审议通过了《关于调整 2018 年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司 2018 年年度权益分派方案实施完毕，将 2018 年限制性股票的回购价格由 5.325 元/股调整为 5.275 元/股；鉴于 19 名公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象第一次解除限售的绩效考核未达到“优秀”，公司对该 19 名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的合计 32,300 股限制性股票进行回购注销处理。</p>	<p>13 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。</p>
<p>2019 年 7 月 25 日，公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售股 677,450 股解锁暨上市流通。</p>	<p>具体内容详见公司于 2019 年 7 月 20 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。</p>
<p>公司于 2019 年 7 月 30 日召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于减少公司注册资本的议案》、《关于修改公司章程并办理工商变更登记的议案》。</p>	<p>具体内容详见公司于 2019 年 7 月 31 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。</p>

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>南平市建阳区周家淡水养殖场经营者为刘宝荣，刘宝荣系公司董事、股东郑坤之妹夫，报告期期末，其本人亦持有公司 3,480,025 股股份。报告期内，公司向南平市建阳区周家淡水养殖场销售鳊鲮等饲料产品，预计 2019 年此项关联交易金额为 300 万元，该关联交易事项遵循市场定价原则，定价公允。报告期内，实际发生金额 181.35 万元，未超过预计额度。</p>	<p>公司于 2019 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体公告的《关于公司 2018 年度关联交易执行情况说明及 2019 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2019-031）</p>
<p>永安市槐南鳊和堂生态养殖场经营者为林力，林力系公司董事、股东林家兴之子。报告期期末，公司向永安市槐南鳊和堂生态养殖场销售鳊鲮等饲料产品，预计 2019 年此项关联交易金额为 300 万元，该关联交易事项遵循市场定价原则，定价公允。报告期内，实际发生金额 161.48 万</p>	<p>公司于 2019 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体公告的《关于公司 2018 年度关联交易执行情况说明及 2019 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2019-031）</p>



元，未超过预计额度。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于2019年1月8日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于全资子公司股权收购暨关联交易的议案》，公司全资子公司天马水产拟以自有资金3,000万元人民币购买公司控股股东、实际控制人陈庆堂先生持有的西龙食品90%股权。	具体内容详见公司于2019年1月9日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的相关公告。
公司于2019年2月18日完成西龙食品相关的股权工商变更登记手续，本次交易标的西龙食品90%的股权已过户至公司全资子公司天马水产名下，公司已通过天马水产持有西龙食品90%股权。	具体内容详见公司于2019年2月19日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的相关公告。
公司于2019年6月3日召开公司第三届董事会第十三次会议，审议通过了公司重大资产购买暨关联交易相关的议案，同意公司以支付现金方式购买曾丽莉、陈文忠、商建军、史鸣章合计持有福建省华龙集团饲料有限公司43%的股权，以及公司控股股东、实际控制人陈庆堂持有华龙集团29%的股权，交易对价合计为17,809.98万元。	具体内容详见公司于2019年6月4日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的相关公告。
2019年6月12日，公司收到上海证券交易所下发的《关于福建天马科技集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书(草案)的问询函》(上证公函[2019]0871号)。根据《问询函》的要求，公司及相关中介机构对《问询函》中提出的问题进行了逐项回复，并对《福建天马科技集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书(草案)》及摘要进行了修订。	具体内容详见公司于2019年6月13日、2019年6月21日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的相关公告。
2019年7月8日，公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过了公司重大资产购买暨关联交易相关的议案。	具体内容详见公司于2019年7月9日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的相关公告。
2019年7月8日，公司收到国家市场监督管理总局反垄断局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》(反垄断审查决定[2019]241号)，决定对天马科技收购福建省华龙集团饲料有限公司股权案不实施进一步审查。天马科技从即日起可以实施集中。	具体内容详见公司于2019年7月11日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的相关公告。
2019年7月30日，华龙集团的股权过户手续及相关工商变更登记已完成。华龙集团取得了福建省市场监督管理局签发的新营业执照，陈庆堂、曾丽莉、陈文忠、商建军、史鸣章合计所持华龙集团72%股权已过户至天马科技名下，天马科技已持有华龙集团72%的股权，相关工商变更登记手续已办理完毕。	具体内容详见公司于2019年8月3日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的相关公告。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市	被担保方	担保金额	担保出生日期	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经	担保	担保	是否存在	是否为关	关联



	公司的关系			(协议签署日)				履行完毕	是否逾期	逾期金额	反担保	关联方担保	关系
福建天马科技集团股份有限公司	公司本部	客户	4,900,000.00	2018年6月	2018年6月	2019年6月	连带责任担保	是	否		是	否	
福建天马科技集团股份有限公司	公司本部	客户	850,000.00	2018年8月	2018年8月	2019年8月	连带责任担保	否	否		是	否	
福建天马科技集团股份有限公司	公司本部	客户	5,340,000.00	2018年9月	2018年9月	2019年9月	连带责任担保	否	否		是	否	
福建天马科技集团股份有限公司	公司本部	客户	13,370,000.00	2019年6月	2019年6月	2020年6月	连带责任担保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											13,370,000.00		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											19,560,000.00		
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计											304,000,000.00		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											243,809,225.32		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											263,369,225.32		
担保总额占公司净资产的比例（%）											22.73		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

为贯彻落实按照中央、福建省、福州市推进精准扶贫、精准脱贫的统一安排和决策部署，主动履行社会责任，公司通过产业发展帮扶、教育扶贫、给予贫困残疾人兜底保障等多种形式帮助贫困地区贫困人口进行脱贫。此外，公司重视困难职工和群体帮扶，积极向各类公益事业捐款，通过设立奖教奖学金等活动奉献爱心。



2. 报告期内精准扶贫概要

√适用□不适用

报告期内，公司、陈庆堂先生及公司管理层积极响应国家精准扶贫号召，不断深化对社会责任的理 解，积极履行对社会责任的承诺，深入推进精准扶贫工作。现将精准扶贫工作总结如下：

（1）产业脱贫：公司依托特种水产养殖市场，打造扶贫综合平台、充分发挥企业产业优势，通过帮扶的贫困村和贫困农户签订养殖协议带动产业发展，积极支持贫困地区、贫困户实现产业脱贫。（2）专项脱贫：深入考察调研，助力打赢脱贫攻坚战。报告期内，公司全资子公司天马饲料向福建省光彩事业促进会捐赠 50 万元，用于宁德市坝头民族村扶贫项目；陈庆堂先生通过其独资的天马投资向泉州市泉港区慈善总会捐赠 100 万元，陈庆堂先生通过其独资的天马投资向福清市榕代司法救助会基金会捐赠 20 万元，陈庆堂先生通过其独资的天马投资向关爱妇女儿童发展基金捐赠 20 万元，陈庆堂先生通过其独资的天马投资向福州市泉州泉港商会捐赠 10 万元；（3）贫困残疾人兜底保障：公司共投入 7.49 万元用于帮助贫困残疾人的兜底保障；公司向福建省企业家公益协会捐赠 8.22 万元；（4）教育扶贫：公司在厦门大学设立“天马奖学金”，帮助众多品学兼优的贫困学子顺利完成学业。报告期内，公司控股子公司西龙食品向永泰县助学奖教协会捐赠 20 万元，传递公益助学正能量。

3. 精准扶贫成效

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	77.49
其中：1. 资金	77.49
4. 教育脱贫	20
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	20
7. 兜底保障	7.49
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	7.49
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	5
8. 社会扶贫	50
8.2 定点扶贫工作投入金额	50

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用□不适用

报告期内，公司坚持贯彻党中央、国务院扶贫工作部署，积极响应中国证监会“进一步做好扶贫攻坚工作”的行动倡议，坚持长期效益与短期效益相结合、坚持分类指导与因地制宜，加强政策学习，不断强化扶贫攻坚认识；深入实地调研，精确瞄准贫困群体，扎实推进专项扶贫工作；始终坚持产业扶贫核心，给予贫困区养殖户价格优惠政策，支持贫困地区的产业发展；积极助推教育扶贫、兜底保障、社会扶贫等方面的精准扶贫工作。

5. 后续精准扶贫计划

√适用□不适用



公司自成立以来，始终坚持履行企业社会责任，积极投身社会公益事业。带着多年来践行社会责任的思考与经验，牢记责任与使命，聚焦精准扶贫，不断加大扶贫力度、强化扶贫措施，积极助推脱贫攻坚，务实践行社会责任。一方面发挥资本市场行业优势，通过开展行业发展论坛、规范企业治理、扩大企业融资渠道等方式，助力贫困地区通过产业带动区域脱贫；另一方面继续积极参与发展教育脱贫、农村低保兜底脱贫等方面的部署，确保扶贫项目的长期稳定运营。在践行企业社会责任的道路上，公司将继续依托产业优势，结合调研结果及帮扶区实际情况，给予贫困区养殖户价格优惠政策，支持贫困地区的产业发展。优先录用来自贫困地区的高校毕业生，优先招收建档立卡贫困人口。与政府建立长效帮扶机制，提高贫困地区经济发展的能力。

十三、可转换公司债券情况

√适用 □不适用

(一) 转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]242号文核准，公司于2018年4月17日公开发行了305万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额30,500.00万元。经上海证券交易所自律监管决定书[2018]51号文同意，公司30,500.00万元可转换公司债券于2018年5月7日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“天马转债”，债券代码“113507”。公司可转债自2018年10月23日起可转换为本公司股份，转股代码“191507”。初始转股价格为11.04元/股，最新转股价格为7.32元/股。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

期末转债持有人数	6,122	
本公司转债的担保人	陈庆堂、郑坤、林家兴、何修明、章礼森、林成长、沈玉福、张蕉霖、刘宝荣、吴景红	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
陈庆堂	13,731,000	24.78
吴菊香	1,380,000	2.49
中泰证券股份有限公司	1,290,000	2.33
何建兰	1,215,000	2.19
沈斌梅	990,000	1.79
曾剑	954,000	1.72
王珏	860,000	1.55
华夏银行股份有限公司—诺安优化收益债券型证券投资基金	838,000	1.51
付康	810,000	1.46
上海摩高投资有限公司—叶私募基金	807,000	1.46

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	



天马转债	304,943,000	-249,532,000	0	0	55,411,000
------	-------------	--------------	---	---	------------

(四) 报告期转债累计转股情况

报告期转股额（元）	249,532,000
报告期转股数（股）	33,860,390
累计转股数（股）	33,865,592
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	11.2974
尚未转股额（元）	55,411,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	18.1675

(五) 转股价格历次调整情况

单位:元 币种:人民币

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2018年6月14日	10.98	2018年6月7日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）	因实施2017年年度利润分配事项，公司将转股价格由11.04元/股，调整至10.98元/股。
2018年10月16日	10.92	2018年9月21日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）	因公司2018年限制性股票授予登记完成，根据天马转债募集说明书，公司将转股价格由10.98元/股，调整至10.92元/股。
2019年2月11日	7.37	2019年2月1日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）	根据天马转债募集说明书的相关条款，公司股价已满足转股价格向下修正条件，经公司第三届董事会第八次会议、2019年第二次临时股东大会审议通过，自2019年2月11日起，天马转债转股价格由10.92元/股向下修正为7.37元/股。
2019年6月26日	7.32	2019年6月18日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）	因实施2018年年度利润分配事项，公司将转股价格由7.37元/股，调整至7.32元/股。
截止本报告期末最新转股价格				7.32

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

1、公司负债情况：

截至2019年6月30日，公司资产负债率为49.51%，较上年末56.42%降低了6.91个百分点。

2、资信变化情况：

鹏元资信评估有限公司于2019年6月对公司发行的可转换公司债券进行了评级，并于2019年6月24日出具了《2018年福建天马科技集团股份有限公司可转换公司债券2019年跟踪信用评级



级报告》（中鹏信评【2019】跟踪第【368】号 01），评定公司主体长期信用等级为“AA-”，评定“天马转债”债券信用等级为“AA-”，评级展望为“稳定”。报告期内，公司主体信用等级以及发行的 A 股可转债信用等级未发生变化。

公司各方面经营情况稳定，资信情况良好，公司通过执行稳健的经营策略与合理的销售政策，为日常经营获取稳定的经营性现金流量。公司报告期内的经营增长，可为公司未来年度支付可转换公司债券利息、偿付债券提供稳定、充足的营运资金。

(七) 转债其他情况说明

公司可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。公司可转债票面利率为第一年 0.4%、第二年 0.6%、第三年 1%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%。可转换公司债券付息日：每年的付息日为本次发行的可转债发行首日（即 2018 年 4 月 17 日）起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。详见公司于 2018 年 5 月 3 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司主要产品特种水产配合饲料生产过程主要是原料的配制、混合、加热、再成型过程，主要污染物为粉尘、废气和噪音，不产生其它有毒有害废水、废料。公司的主要原材料为鱼粉、其他蛋白类原料（主要为豆粕、花生粕、菜粕）以及淀粉类原料（主要为淀粉、面粉），均为天然、无毒、无害材料。

报告期内，公司持续推进清洁生产审核，在生产过程中严格执行 ISO9001:2008 质量管理体系、ISO22000:2005 食品安全管理体系和 ISO14001:2004 环境管理体系，在生产区安装了除尘器、除异味设备等环保设备，生产工艺合理，生产工序明晰；同时通过制度梳理、项目监督、风险排查、分级管理等举措，对公司及各子公司的环境保护工作进行有效的监控与指导，确保年度环保目标的达成。

报告期内公司及子公司生产过程中产生的废气、废水、固体废物和噪声等排放均完全符合国家标准，未发生各类环保污染事故，无行政处罚情况发生。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用



十五、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	113,790,975	37.96	0	0	0	-125,000	-125,000	113,665,975	34.08
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	113,790,975	37.96	0	0	0	-125,000	-125,000	113,665,975	34.08
其中：境内非国有法人持股	23,456,475	7.83	0	0	0	0	0	23,456,475	7.03
境内自然人持股	90,334,500	30.13	0	0	0	-125,000	-125,000	90,209,500	27.05
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	185,978,227	62.04	0	0	0	33,860,390	33,860,390	219,838,617	65.92
1、人民币普通股	185,978,227	62.04	0	0	0	33,860,390	33,860,390	219,838,617	65.92
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	299,769,202	100	0	0	0	33,735,390	33,735,390	333,504,592	100



2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

(1) 2019年1月14日，公司对因个人原因离职的原激励对象所持有的尚未解锁的限制性股票共计12.5万股予以回购注销。（详见公司临时公告：2019-007）

(2) 报告期内，共有249,532,000元“天马转债”已转换成公司股票，转股数为33,860,390股，公司股本增加至333,504,592股。（详见公司临时公告：2019-074）

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

截止半年报披露日公司股份变为334,060,977股，变化后每股收益为0.16元，每股净资产为3.47元。

4、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

(二) 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	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈庆堂	85,534,050	0	0	85,534,050	首次公开发行限售股上市流通	2020年1月16日
天马投资	23,456,475	0	0	23,456,475	首次公开发行限售股上市流通	2020年1月16日
陈庆昌	1,752,975	0	0	1,752,975	首次公开发行限售股上市流通	2020年1月16日
柯玉彬	83,475	0	0	83,475	首次公开发行限售股上市流通	2020年1月16日
何腾飞	300,000	0	0	300,000	股权激励	
中层管理人员及核心骨干（95人）	2,364,000	-125,000	0	2,539,000	股权激励	2019年1月14日
合计	113,490,975	-125,000	0	113,665,975	/	/

注：公司2018年限制性股票激励计划首次授予的对象原为96人，鉴于其中2名激励对象因离职不再具备激励对象资格(其已获授但尚未解除限售的合计125,000股限制性股票已由公司回购注销)，公司2018年限制性股票激励对象调整为94人。（详见公司临时公告：2019-007）

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	27,064
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0



(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
陈庆堂	9,000	86,557,557	25.95	85,534,050	质押	54,497,855	境内自然人
宁波华宝投资有 限公司	0	27,825,000	8.34	0	无	0	境内非国有 法人
福建天马投资发 展有限公司	0	23,456,475	7.03	23,456,475	质押	20,580,000	境内非国有 法人
郑坤	0	19,386,200	5.81	0	质押	9,882,306	境内自然人
林家兴	0	12,930,800	3.88	0	质押	10,320,179	境内自然人
何修明	0	12,930,800	3.88	0	质押	10,660,642	境内自然人
章礼森	-2,316,000	6,559,675	1.97	0	质押	3,857,935	境内自然人
张蕉霖	0	4,084,625	1.22	0	质押	3,985,336	境内自然人
刘宝荣	0	3,480,025	1.04	0	质押	617,244	境内自然人
林成长	-771,375	2,515,110	0.75	0	质押	447,069	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
宁波华宝投资有限公司	27,825,000	人民币普通股	27,825,000				
郑坤	19,386,200	人民币普通股	19,386,200				
林家兴	12,930,800	人民币普通股	12,930,800				
何修明	12,930,800	人民币普通股	12,930,800				
章礼森	6,559,675	人民币普通股	6,559,675				
张蕉霖	4,084,625	人民币普通股	4,084,625				
刘宝荣	3,480,025	人民币普通股	3,480,025				
林成长	2,515,110	人民币普通股	2,515,110				
吴景红	2,061,745	人民币普通股	2,061,745				
沈玉福	1,589,225	人民币普通股	1,589,225				
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈庆堂先生为公司控股股东、实际控制人，福建天马投资发展有限公司是陈庆堂先生全资控股公司，根据《上市公司收购管理办法》第八十三条关于投资者及一致行动人的规定，陈庆堂、福建天马投资发展有限公司应认定为一致行动人。 公司未知上述其他前10名无限售条件股东之间、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关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位:股

序号	有限售条件股 东名称	持有的有限售条 件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市 交易股份数 量	
1	陈庆堂	85,534,050	2020年1月16日	85,534,050	首次公开发行限售



2	福建天马投资发展有限公司	23,456,475	2020年1月16日	23,456,475	首次公开发行限售
3	陈庆昌	1,752,975	2020年1月16日	1,752,975	首次公开发行限售
4	柯玉彬	83,475	2020年1月16日	83,475	首次公开发行限售
5	何腾飞	300,000	2019年7月25日	75,000	股权激励,自授予登记日起满12个月后,满足解除限售条件的激励对象应在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
6	王水	200,000	2019年7月25日	50,000	股权激励,自授予登记日起满12个月后,满足解除限售条件的激励对象应在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
7	刘杰	100,000	2019年7月25日	25,000	股权激励,自授予登记日起满12个月后,满足解除限售条件的激励对象应在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
8	施惠虹	80,000	2019年7月25日	20,000	股权激励,自授予登记日起满12个月后,满足解除限售条件的激励对象应在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
9	吴周建	80,000	2019年7月25日	20,000	股权激励,自授予登记日起满12个月后,满足解除限售条件的激励对象应在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
10	于兆龙	70,000	2019年7月25日	17,500	股权激励,自授予登记日起满12个月后,满足解除限售条件的激励对象应在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
上述股东关联关系或一致行动的说明		陈庆堂先生为公司控股股东、实际控制人,福建天马投资发展有限公司是陈庆堂先生全资控股公司,陈庆昌先生系陈庆堂先生的弟弟,柯玉彬先生系陈庆堂先生的妹夫,根据《上市公司收购管理办法》第八十三条关于投资者及一致行动人的规定,陈庆堂、福建天马投资发展有限公司、陈庆昌、柯玉彬应认定为一致行动人。			

注:2019年7月12日,公司召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第七次会议,审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就的议案》,同意对满足本激励计划首次授予部分第一期解除限售条件的92名激励对象所获授的677,450股限制性股票进行解除限售,本次解锁股票上市流通日期为2019年7月25日。(详见公司临时公告:2019-083、2019-091)

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用



第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
陈庆堂	董事	86,548,557	86,557,557	9,000	二级市场增持
郑坤	董事	19,386,200	19,386,200	0	
林家兴	董事	12,930,800	12,930,800	0	
张蕉霖	董事	4,084,625	4,084,625	0	
陈庆昌	董事	1,806,375	1,806,375	0	
陈加成	董事	50,800	50,800	0	
关瑞章	独立董事	0	0	0	
潘琰	独立董事	0	0	0	
孔平涛	独立董事	0	0	0	
何修明	监事	12,930,800	12,930,800	0	
姚建忠	监事	705,625	705,625	0	
吴景红	监事	2,061,745	2,061,745	0	
何腾飞	高管	310,000	310,000	0	
陈延嗣	高管	50,000	50,000	0	
许梦华	高管	606,500	610,000	3,500	二级市场增持

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用



第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：福建天马科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	270,914,518.91	552,687,937.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	20,228,868.80	45,800,000.00
应收账款	七、5	489,421,832.07	379,901,829.50
应收款项融资			
预付款项	七、7	112,108,903.68	127,269,961.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	14,122,998.49	40,283,596.75
其中：应收利息	七、8	373,333.33	563,111.11
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	692,473,398.92	425,479,088.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	58,067,717.89	51,091,897.72
流动资产合计		1,657,338,238.76	1,622,514,311.60
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			11,241,600.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、17	18,624,400.54	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、20	404,567,689.63	416,661,307.67



在建工程	七、21	69,629,590.99	38,492,361.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	75,830,082.08	75,996,151.78
开发支出			
商誉	七、27	784,788.40	784,788.40
长期待摊费用	七、28	2,309,129.62	1,688,064.40
递延所得税资产	七、29	10,692,498.46	10,765,724.20
其他非流动资产	七、30	79,752,511.14	29,614,378.28
非流动资产合计		662,190,690.86	585,244,375.97
资产总计		2,319,528,929.62	2,207,758,687.57
流动负债：			
短期借款	七、31	361,958,625.55	173,048,616.09
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	七、33	128,800.00	9,808,900.00
应付票据	七、34	485,560,981.21	650,998,088.01
应付账款	七、35	170,838,580.87	76,829,161.24
预收款项	七、36	29,197,165.93	29,428,923.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	5,220,927.54	7,336,434.43
应交税费	七、38	6,989,669.34	6,860,894.74
其他应付款	七、39	28,788,437.22	35,837,367.26
其中：应付利息	七、39	1,472,233.91	1,289,988.24
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、41	3,702,708.00	12,148,856.47
其他流动负债			
流动负债合计		1,092,385,895.66	1,002,297,241.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	七、44	44,379,400.12	237,619,984.63
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			830,882.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			



递延收益	七、49	6,595,576.17	4,855,018.34
递延所得税负债		5,062,566.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,037,542.97	243,305,884.97
负债合计		1,148,423,438.63	1,245,603,126.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	333,504,592.00	299,769,202.00
其他权益工具	七、52	11,797,898.57	64,927,299.31
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	385,621,970.13	208,825,289.96
减：库存股	七、54	15,117,675.00	15,117,675.00
其他综合收益	七、55	4,651,672.58	-7,321,794.07
专项储备			
盈余公积	七、57	71,699,783.47	71,699,783.47
一般风险准备			
未分配利润	七、58	366,762,948.58	330,871,201.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,158,921,190.33	953,653,306.98
少数股东权益		12,184,300.66	8,502,253.93
所有者权益（或股东权益）合计		1,171,105,490.99	962,155,560.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,319,528,929.62	2,207,758,687.57

法定代表人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华

会计机构负责人：吴丽萍

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：福建天马科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		204,819,949.42	510,249,511.03
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,000,000.00	42,200,000.00
应收账款	十七、1	406,462,262.84	365,205,829.48
应收款项融资			
预付款项		133,762,776.67	187,030,598.19
其他应收款	十七、2	10,147,123.93	39,240,919.34
其中：应收利息	十七、2	373,333.33	563,111.11
应收股利			20,000,000.00
存货		455,366,144.57	206,511,171.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,048,827.35	37,072,986.40



流动资产合计		1,274,607,084.78	1,387,511,015.51
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	219,062,542.35	189,062,542.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		351,458,533.78	362,805,324.76
在建工程		45,562,187.37	18,875,598.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		41,509,774.32	41,209,026.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,728,129.44	4,361,246.13
其他非流动资产		77,580,899.76	2,347,896.60
非流动资产合计		740,902,067.02	618,661,634.77
资产总计		2,015,509,151.80	2,006,172,650.28
流动负债：			
短期借款		308,603,856.79	140,001,392.89
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		434,681,159.61	508,750,589.61
应付账款		51,635,019.94	121,756,429.47
预收款项		28,931,725.40	51,655,060.73
应付职工薪酬		2,117,733.26	3,789,641.99
应交税费		1,158,808.82	1,567,653.29
其他应付款		20,861,708.01	23,845,361.60
其中：应付利息		1,330,863.41	1,198,821.43
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,702,708.00	11,887,330.47
其他流动负债			
流动负债合计		851,692,719.83	863,253,460.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		44,379,400.12	237,619,984.63
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			



长期应付款			830,882.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,470,636.67	4,705,018.34
递延所得税负债		5,062,566.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,912,603.47	243,155,884.97
负债合计		907,605,323.30	1,106,409,345.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		333,504,592.00	299,769,202.00
其他权益工具		11,797,898.57	64,927,299.31
其中：优先股			
永续债			
资本公积		399,806,750.09	193,010,069.92
减：库存股		15,117,675.00	15,117,675.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		71,699,783.47	71,699,783.47
未分配利润		306,212,479.37	285,474,625.56
所有者权益（或股东权益）合计		1,107,903,828.50	899,763,305.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,015,509,151.80	2,006,172,650.28

法定代表人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华

会计机构负责人：吴丽萍

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	七、59	855,673,712.74	763,013,043.81
其中：营业收入	七、59	855,673,712.74	763,013,043.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、59	792,011,961.37	701,917,452.82
其中：营业成本	七、59	712,649,295.53	621,041,638.360
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	2,215,118.32	2,052,985.96
销售费用	七、61	21,496,858.05	19,745,857.65
管理费用	七、62	25,806,307.05	20,714,044.19
研发费用	七、63	22,527,185.78	22,332,710.75



财务费用	七、64	7,317,196.64	16,030,215.91
其中：利息费用		3,671,387.29	10,858,416.38
利息收入		937,673.82	1,392,760.54
加：其他收益	七、65	5,512,137.56	3,120,375.50
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	1,287,601.47	5,510,058.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	-7,200,227.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-10,331,579.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	18,181.94	-2,689.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,279,445.23	59,391,755.51
加：营业外收入	七、72	51,753.01	714,576.40
减：营业外支出	七、73	840,418.40	307,861.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,490,779.84	59,798,470.02
减：所得税费用	七、74	9,117,844.71	9,183,276.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,372,935.13	50,615,193.98
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,372,935.13	50,615,193.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		52,536,145.27	50,805,730.16
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		836,789.86	-190,536.18
六、其他综合收益的税后净额		17,663,980.37	6,816,976.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,818,723.51	6,816,976.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		7,382,800.54	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		7,382,800.54	
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,435,922.97	6,816,976.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		7,423,845.00	6,816,976.14
8.外币财务报表折算差额		12,077.97	
9.其他			



归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,845,256.86	
七、综合收益总额		71,036,915.50	57,432,170.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,354,868.78	57,622,706.30
归属于少数股东的综合收益总额		3,682,046.72	-190,536.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.17	0.17
（二）稀释每股收益(元/股)			

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：-467,023.31 元。

法定代表人：陈庆堂 主管会计工作负责人：许梦华 会计机构负责人：吴丽萍

母公司利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	十七、4	569,925,645.41	512,881,060.23
减：营业成本	十七、4	482,079,207.46	416,603,135.31
税金及附加		1,386,161.35	1,320,449.13
销售费用		10,391,157.50	12,015,940.19
管理费用		12,954,444.70	12,110,693.71
研发费用		17,726,591.16	16,403,713.63
财务费用		3,282,225.68	7,796,249.40
其中：利息费用		590,209.55	5,171,845.04
利息收入		769,798.34	1,190,700.97
加：其他收益		4,724,381.67	2,112,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,151,385.22	563,141.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,495,246.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-8,069,262.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,181.94	-2,136.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,504,559.49	41,234,821.14
加：营业外收入		51,500.00	633,230.51
减：营业外支出		133,505.04	3,150.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,422,554.45	41,864,901.65
减：所得税费用		5,040,302.64	5,782,468.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,382,251.81	36,082,432.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,382,251.81	36,082,432.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			



4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		37,382,251.81	36,082,432.83
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 陈庆堂

主管会计工作负责人: 许梦华

会计机构负责人: 吴丽萍

合并现金流量表

2019年1—6月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		759,224,822.74	548,326,052.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、76(1)	13,928,562.91	4,881,362.30
经营活动现金流入小计		773,153,385.65	553,207,414.33
购买商品、接受劳务支付的现金		975,460,736.17	839,426,208.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			



支付给职工以及为职工支付的现金		38,383,090.40	31,276,162.33
支付的各项税费		11,821,700.64	13,711,825.61
支付其他与经营活动有关的现金	七、76(2)	38,606,750.62	35,895,756.42
经营活动现金流出小计		1,064,272,277.83	920,309,952.53
经营活动产生的现金流量净额		-291,118,892.18	-367,102,538.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,478,279.85	18,547,103.79
取得投资收益收到的现金		210,000.00	
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	七、76(3)	76,412,029.28	
投资活动现金流入小计		101,100,309.13	18,547,103.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,378,081.16	53,271,674.44
投资支付的现金		27,100,000.00	15,200,000.00
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		3,033,776.43	
支付其他与投资活动有关的现金	七、76(4)	80,000,000.00	120,000,000.00
投资活动现金流出小计		203,511,857.59	188,471,674.44
投资活动产生的现金流量净额		-102,411,548.46	-169,924,570.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
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		272,231,497.42	344,956,755.58
发行债券收到的现金			295,566,037.74
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		272,231,497.42	641,522,793.32
偿还债务支付的现金		145,757,945.63	207,124,391.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,341,893.86	29,076,939.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、76(6)	6,325,675.88	8,734,101.00
筹资活动现金流出小计		172,425,515.37	244,935,431.27
筹资活动产生的现金流量净额		99,805,982.05	396,587,362.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		81,887.60	1,242,769.89
五、现金及现金等价物净增加额	七、77	-293,642,570.99	-139,196,976.91
加：期初现金及现金等价物余额	七、77(4)	421,807,187.47	391,590,579.43
六、期末现金及现金等价物余额	七、77(4)	128,164,616.48	252,393,602.52

法定代表人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华

会计机构负责人：吴丽萍

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		447,839,965.03	310,817,097.90
收到的税费返还			



收到其他与经营活动有关的现金		6,817,185.74	3,629,017.38
经营活动现金流入小计		454,657,150.77	314,446,115.28
购买商品、接受劳务支付的现金		707,159,677.18	535,280,821.37
支付给职工以及为职工支付的现金		19,481,882.10	16,850,392.56
支付的各项税费		7,088,995.26	10,333,350.76
支付其他与经营活动有关的现金		71,746,643.52	13,062,169.71
经营活动现金流出小计		805,477,198.06	575,526,734.40
经营活动产生的现金流量净额		-350,820,047.29	-261,080,619.12
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		20,000,000.00	
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		76,412,029.28	
投资活动现金流入小计		96,412,029.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,771,210.98	47,237,970.56
投资支付的现金		50,000,000.00	
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		80,000,000.00	120,000,000.00
投资活动现金流出小计		217,771,210.98	167,237,970.56
投资活动产生的现金流量净额		-121,359,181.70	-167,237,970.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		247,231,497.42	123,536,755.58
发行债券收到的现金			295,566,037.74
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		247,231,497.42	419,102,793.32
偿还债务支付的现金		77,911,151.59	115,386,110.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,490,997.04	22,198,980.87
支付其他与筹资活动有关的现金		6,231,354.88	8,495,363.00
筹资活动现金流出小计		103,633,503.51	146,080,454.47
筹资活动产生的现金流量净额		143,597,993.91	273,022,338.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,395.56	-55,722.87
五、现金及现金等价物净增加额		-328,536,839.52	-155,351,973.70
加：期初现金及现金等价物余额		408,293,265.60	334,913,512.95
六、期末现金及现金等价物余额		79,756,426.08	179,561,539.25

法定代表人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华

会计机构负责人：吴丽萍



合并所有者权益变动表
2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	299,769,202.00			64,927,299.31	208,825,289.96	15,117,675.00	-7,321,794.07		71,699,783.47		330,871,201.31		953,653,306.98	8,502,253.93	962,155,560.91
加:会计政策变更							4,089,372.00						4,089,372.00	2,623,054.88	6,712,426.88
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	299,769,202.00			64,927,299.31	208,825,289.96	15,117,675.00	-3,232,422.07		71,699,783.47		330,871,201.31		957,742,678.98	11,125,308.81	968,867,987.79
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	33,735,390.00			-53,129,400.74	176,796,680.17		7,884,094.65				35,891,747.27		201,178,511.35	1,058,991.85	202,237,503.20
(一)综合收益总额							7,884,094.65				52,536,145.27		60,420,239.92	1,058,991.85	61,479,231.77
(二)所有者投入和减少资本	33,735,390.00			-53,129,400.74	176,796,680.17								157,402,669.43		157,402,669.43
1.所有者投入的普通股	-125,000.00				-540,625.00								-665,625.00		-665,625.00
2.其他权益工具持有者投入资本	33,860,390.00			-53,129,400.74	206,021,286.97								186,752,276.23		186,752,276.23
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,316,018.20								1,316,018.20		1,316,018.20
4.其他					-30,000,000.00								-30,000,000.00		-30,000,000.00
(三)利润分配											-16,644,398.00		-16,644,398.00		-16,644,398.00
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										-16,644,398.00		-16,644,398.00		-16,644,398.00	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	333,504,592.00			11,797,898.57	385,621,970.13	15,117,675.00	4,651,672.58		71,699,783.47		366,762,948.58		1,158,921,190.33	12,184,300.66	1,171,105,490.99

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	296,800,000.00				177,784,848.47		1,691,099.50		63,786,325.71		281,234,355.35		821,296,629.03	3,218,856.10	824,515,485.13
加：会计政策变更															



前期差错更正														
同一控制下企业合并				19,783,724.32							19,783,724.32	2,198,191.59	21,981,915.91	
其他														
二、本年期初余额	296,800,000.00			197,568,572.79		1,691,099.50	63,786,325.71		281,234,355.35		841,080,353.35	5,417,047.69	846,497,401.04	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			83,047,777.00			6,816,976.14			31,513,730.16		121,378,483.30	809,463.82	122,187,947.12	
（一）综合收益总额						6,816,976.14			50,805,730.16		57,622,706.30	-190,536.18	57,432,170.12	
（二）所有者投入和减少资本			83,047,777.00								83,047,777.00	1,000,000.00	84,047,777.00	
1.所有者投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本			83,047,777.00								83,047,777.00		83,047,777.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配									-19,292,000.00		-19,292,000.00		-19,292,000.00	
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									-19,292,000.00		-19,292,000.00		-19,292,000.00	
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.设定受益计划变														



动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	296,800,000.00		83,047,777.00	197,568,572.79		8,508,075.64	63,786,325.71		312,748,085.51		962,458,836.65	6,226,511.51	968,685,348.16	

法定代表人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华

会计机构负责人：吴丽萍

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	299,769,202.00			64,927,299.31	193,010,069.92	15,117,675.00			71,699,783.47	285,474,625.56	899,763,305.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	299,769,202.00			64,927,299.31	193,010,069.92	15,117,675.00			71,699,783.47	285,474,625.56	899,763,305.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,735,390.00			-53,129,400.74	206,796,680.17					20,737,853.81	208,140,523.24
（一）综合收益总额										37,382,251.81	37,382,251.81
（二）所有者投入和减少资本	33,735,390.00			-53,129,400.74	206,796,680.17						187,402,669.43
1. 所有者投入的普通股	-125,000.00				-540,625.00						-665,625.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	33,860,390.00			-53,129,400.74	206,021,286.97						186,752,276.23
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,316,018.20						1,316,018.20
4. 其他											



(三) 利润分配										-19,292,000.00	-19,292,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,292,000.00	-19,292,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	296,800,000.00			83,047,777.00	178,443,372.07				63,786,325.71	250,335,938.51	872,413,413.29

法定代表人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华

会计机构负责人：吴丽萍

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

福建天马科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“天马科技”）系由福建天马科技集团有限公司于2012年8月2日整体变更设立的股份有限公司，原名福州天马饲料有限公司，原系由陈善富、陈庆堂、沈玉福、翁祥斌、郑美云等5名自然人共同出资组建的中外合资企业，于2005年12月领取了福州市工商行政管理局核发的企合闽榕总字第006955号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币5,800.00万元。其中陈善富认缴4,118.00万元，持股比例71%；陈庆堂认缴116.00万元，持股比例2%；沈玉福认缴58万元，持股比例1%；翁祥斌认缴58万元，持股比例1%；郑美云（香港）认缴1,450.00万元，持股比例25%。

根据本公司2012年7月23日股东会决议，同意将公司整体变更为股份有限公司。根据本公司发起人协议、创立大会决议及修改后公司章程的规定：以本公司原全体股东作为发起人，以2012年5月31日为改制变更基准日，全体股东同意以本公司截止2012年5月31日经审计的净资产中的5,800.00万元折为股份公司的总股本5,800.00万股，每股面值为人民币1元，各发起人按变更前所持有的股权比例认购本公司的股份，变更前后各股东出资比例不变，超出股本部分作为公司资本公积。本公司于2012年8月2日取得福建省工商行政管理局核发的350100400010716号《企业法人营业执照》，法定代表人：陈庆堂，注册资本为5,800.00万元。

2012年8月，本公司注册资本增加至7,000.00万元，新增注册资本1,200.00万元，其中法人股东福建天马投资发展有限公司出资800.00万元，骆福镇等45位自然人股东出资400.00万元。2013年7月，本公司注册资本增加至8,000.00万元，新增注册资本1,000.00万元由自然人胡坚缴纳。

根据2013年11月26日召开的2013年第五次临时股东大会决议，本公司将资本公积7,900.00万元转增股本，转增后的股本为15,900.00万元。本公司于2013年12月20日取得福建省工商行政管理局核发的变更后营业执照。

根据本公司2016年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2436号文核准，本公司于2017年1月9日向社会公众发行人民币普通股（A股）5,300万股，并于2017年1月17日在上海证券交易所上市，股票代码“603668”。本次募集资金总额为329,130,000元，扣除发行费用后实际募集资金净额290,860,900元，其中新增股本53,000,000元，余额计237,860,900元转入资本公积。本次发行后，本公司注册资本增加至21,200万元。

根据本公司2017年4月25日召开的2016年年度股东大会决议，本公司以2017年5月17日股本21,200万股为基数，按每10股由资本公积金转增4股，共计转增股本8,480万股，并于2017年5月18日实施完毕。转增后本公司注册资本增加至29,680万元。

2018年5月29日，经2018年第一次临时股东大会审议批准，公司向在任职的高级管理人员、中层管理人员及核心骨干（不包括独立董事、监事）共96人，授予限制性股票296.40万股。此次非公开发行股票后，本公司总股本增至29,976.4万股，注册资本增加至29,976.4万元。

本公司于2018年4月17日公开发行了可转换公司债券（天马转债113507）。自2018年10月23日至2018年12月31日期间，累计有57,000元天马转债转换成本公司股票，因转股形成的股份数量为0.5202万股。此次转股后，本公司总股本增至29,976.9202万股，注册资本增加至29,976.9202万元。

2018年10月25日，第三届董事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因2018年限制性股票激励计划激励对象邹见华、唐正文2人因离职已不符合激励条件，根据相关规定，回购注销激励对象邹见华、唐正文2人已获授但尚未



解除限售的 12.50 万股限制性股票。2019 年 1 月 14 日，公司将已回购至公司开立的回购专用证券账户内的限制性股票 12.5 万股予以注销。

自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日期间，累计有 249,532,000 元天马转债转换成本公司股票，因转股形成的股份数量为 3,386.0390 万股。此次转股后，本公司总股本增至 33,350.4592 万股，注册资本增加至 33,350.4592 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产管理中心、营销管理中心、采购管理中心等部门，拥有福建天马饲料有限公司（以下简称“天马饲料”）、厦门德百特生物科技有限公司（以下简称“厦门德百特”）、厦门金屿进出口有限公司（以下简称“厦门金屿”）、福建天马彩印包装实业有限公司（以下简称“天马彩印”）等 12 家子公司及 3 家孙公司。

本公司属于饲料加工业，本公司及子公司（以下简称“本集团”）经营范围包括：饲料、饲料添加剂、水产养殖的技术研发、技术服务；饲料添加剂、水产品批发；对外贸易；商务信息咨询；货物运输代理；仓储服务；水产养殖；动物保健产品研发、生产及销售；配合饲料生产、销售；自有商业房屋租赁服务；水产品冷冻加工；鱼糜制品加工；水产品、预包装食品、鱼糜制品批发与网上销售；自营和代理各类商品的进出口。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，合并范围发生变动，详见本“附注八、合并范围的变更”、本“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为编制基础。

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

本集团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

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

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：

适用 不适用

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注五、36。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。



2. 会计期间

本集团会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币及林吉特币为其记账本位币。本集团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

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。



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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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



7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量



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

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、12的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的款项
应收出口水产加工品款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收其他客户款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构的利息、理财收益
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的款项
应收低风险类款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保



	金、员工借支款、出口退税等其他应收款
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

15. 存货√适用 不适用**(1) 存货的分类**

本集团存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、周转材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本集团周转材料领用时采用一次转销法摊销。

16. 持有待售资产 适用 不适用**17. 债权投资**

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

 适用 不适用**18. 其他债权投资**

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

 适用 不适用**19. 长期应收款**

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

 适用 不适用**20. 长期股权投资**√适用 不适用



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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

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



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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，按相关会计政策处理。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，计提资产减值的方法见附注五、29。

21. 投资性房地产

不适用

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10—40	3%-5%	9.70%-2.38%
运输工具	年限平均法	4—10	3%-5%	24.25%-9.50%
机器设备	年限平均法	5—15	3%-5%	19.40%-6.33%
电子及办公设备	年限平均法	3—5	3%-5%	32.33%-19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

23. 在建工程

√适用□不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、29。

24. 借款费用

√适用□不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：



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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	使用期限	直线法
专利权	使用期限	直线法
软件	使用期限	直线法

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



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

无形资产计提资产减值方法见附注五、29。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

29. 长期资产减值

√适用□不适用

对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



30. 长期待摊费用

√适用□不适用

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

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

32. 预计负债

√适用□不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本集团承担的现时义务；



(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本集团股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。



35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

① 集团商品销售收入确认的具体方法如下：

合同约定本集团负责运输送货上门的商品销售，本集团以客户收到货物时作为风险和报酬转移的时点确认收入，即集团发出货物并送达客户后确认收入；合同约定客户上门自提或本集团代联系物流公司运输的商品销售，本集团以发出货物时作为风险和报酬转移的时点确认收入，即集团开出发货单，客户已提取货物或物流公司已提取货物时确认收入。

②代理进口收入确认的具体方法如下：

收到银行转来国外全套进口结算单据时，将其与信用证或合同条款核对无误后，按照代理合同约定，货物可转移给委托方时确认代理进口收入的实现。

37. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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



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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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

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

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用



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

(1) 本集团作为出租人

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

(2) 本集团作为承租人

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

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

(1) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 存货跌价准备

本集团对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。可变现净值是基于评估存货的可变现性，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) 所得税

本集团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。

(4) 递延所得税资产



在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

(5) 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本集团第三届董事会第十次会议决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整	财会[2017]7 号、 财会[2017]8 号、 财会[2017]9 号	见其他说明
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），经第三届董事会第十次决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订	财会[2019]6 号	见其他说明

其他说明：

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本集团第三届董事会第十次会议决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

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



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

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

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	11,241,600.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	17,954,026.88
应收账款	摊余成本	379,901,829.50	应收账款	摊余成本	379,901,829.50
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
其他应收款	摊余成本	40,283,596.75	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	40,283,596.75

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

项目	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
资产：				
可供出售金融资产	11,241,600.00	-11,241,600.00		
其他权益工具投资		11,241,600.00	6,712,426.88	17,954,026.88
所有者权益：				
其他综合收益	-7,321,794.07		4,089,372.00	-3,232,422.07
少数股东权益	8,502,253.93		2,623,054.88	11,125,308.81

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

计量类别	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
应收账款减值准备	32,241,114.12			32,241,114.12
其他应收款减值准备	606,490.29			606,490.29

②财务报表格式



根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”和“应收账款”；将原“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”和“应付账款”；新增行项目“应收款项融资”、“专项储备”。

B、利润表

将行项目“资产减值损失”调整到“公允价值变动收益”之后、“资产处置收益”之前；将行项目“信用减值损失”调整到“公允价值变动收益”之后、“资产减值损失”之前；将“资产减值损失”调整到“信用减值损失”之后、“资产处置收益”之前；新增行项目“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”。

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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	552,687,937.90	552,687,937.90	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	45,800,000.00	45,800,000.00	
应收账款	379,901,829.50	379,901,829.50	
应收款项融资			
预付款项	127,269,961.14	127,269,961.14	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	40,283,596.75	40,283,596.75	
其中：应收利息	563,111.11	563,111.11	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	425,479,088.59	425,479,088.59	
持有待售资产			



一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	51,091,897.72	51,091,897.72	
流动资产合计	1,622,514,311.60	1,622,514,311.60	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	11,241,600.00		-11,241,600.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		17,954,026.88	17,954,026.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	416,661,307.67	416,661,307.67	
在建工程	38,492,361.24	38,492,361.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	75,996,151.78	75,996,151.78	
开发支出			
商誉	784,788.40	784,788.40	
长期待摊费用	1,688,064.40	1,688,064.40	
递延所得税资产	10,765,724.20	10,765,724.20	
其他非流动资产	29,614,378.28	29,614,378.28	
非流动资产合计	585,244,375.97	591,956,802.85	6,712,426.88
资产总计	2,207,758,687.57	2,214,471,114.45	6,712,426.88
流动负债：			
短期借款	173,048,616.09	173,048,616.09	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	9,808,900.00	9,808,900.00	
应付票据	650,998,088.01	650,998,088.01	
应付账款	76,829,161.24	76,829,161.24	
预收款项	29,428,923.45	29,428,923.45	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,336,434.43	7,336,434.43	



应交税费	6,860,894.74	6,860,894.74	
其他应付款	35,837,367.26	35,837,367.26	
其中：应付利息	1,289,988.24	1,289,988.24	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	12,148,856.47	12,148,856.47	
其他流动负债			
流动负债合计	1,002,297,241.69	1,002,297,241.69	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	237,619,984.63	237,619,984.63	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	830,882.00	830,882.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,855,018.34	4,855,018.34	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	243,305,884.97	243,305,884.97	
负债合计	1,245,603,126.66	1,245,603,126.66	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	299,769,202.00	299,769,202.00	
其他权益工具	64,927,299.31	64,927,299.31	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	208,825,289.96	208,825,289.96	
减：库存股	15,117,675.00	15,117,675.00	
其他综合收益	-7,321,794.07	-3,232,422.07	4,089,372.00
专项储备			
盈余公积	71,699,783.47	71,699,783.47	
一般风险准备			
未分配利润	330,871,201.31	330,871,201.31	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	953,653,306.98	957,742,678.98	4,089,372.00
少数股东权益	8,502,253.93	11,125,308.81	2,623,054.88
所有者权益（或股东权益）合计	962,155,560.91	968,867,987.79	6,712,426.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,207,758,687.57	2,214,471,114.45	6,712,426.88



各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部 2017 年修订并颁发《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会[2017]7 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 23 号——金融资产转移〉的通知》（财会[2017]8 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 24 号——套期会计〉的通知》（财会[2017]9 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》（财会[2017]14 号）。公司自 2019 年 1 月 1 日始起执行上述修订后新准则，根据准则衔接规定要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，新旧准则转换累计影响结果仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	510,249,511.03	510,249,511.03	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	42,200,000.00	42,200,000.00	
应收账款	365,205,829.48	365,205,829.48	
应收款项融资			
预付款项	187,030,598.19	187,030,598.19	
其他应收款	39,240,919.34	39,240,919.34	
其中：应收利息	563,111.11	563,111.11	
应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00	
存货	206,511,171.07	206,511,171.07	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	37,072,986.40	37,072,986.40	
流动资产合计	1,387,511,015.51	1,387,511,015.51	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	189,062,542.35	189,062,542.35	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	362,805,324.76	362,805,324.76	



在建工程	18,875,598.91	18,875,598.91	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	41,209,026.02	41,209,026.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,361,246.13	4,361,246.13	
其他非流动资产	2,347,896.60	2,347,896.60	
非流动资产合计	618,661,634.77	618,661,634.77	
资产总计	2,006,172,650.28	2,006,172,650.28	
流动负债：			
短期借款	140,001,392.89	140,001,392.89	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	508,750,589.61	508,750,589.61	
应付账款	121,756,429.47	121,756,429.47	
预收款项	51,655,060.73	51,655,060.73	
应付职工薪酬	3,789,641.99	3,789,641.99	
应交税费	1,567,653.29	1,567,653.29	
其他应付款	23,845,361.60	23,845,361.60	
其中：应付利息	1,198,821.43	1,198,821.43	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	11,887,330.47	11,887,330.47	
其他流动负债			
流动负债合计	863,253,460.05	863,253,460.05	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	237,619,984.63	237,619,984.63	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	830,882.00	830,882.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,705,018.34	4,705,018.34	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	243,155,884.97	243,155,884.97	



负债合计	1,106,409,345.02	1,106,409,345.02	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	299,769,202.00	299,769,202.00	
其他权益工具	64,927,299.31	64,927,299.31	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	193,010,069.92	193,010,069.92	
减：库存股	15,117,675.00	15,117,675.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	71,699,783.47	71,699,783.47	
未分配利润	285,474,625.56	285,474,625.56	
所有者权益（或股东权益）合计	899,763,305.26	899,763,305.26	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,006,172,650.28	2,006,172,650.28	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
增值税	饲料销售增值额	免征
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、20%、25%
房产税	房租收入或房产余值（扣除率25%-30%）	1.2%或12%

土地使用税	土地面积，按次	3-18 元/m ²
-------	---------	-----------------------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
天马国际公司（香港）有限公司	8.25%
福建天马彩印包装实业有限公司	20%
WONDER FRY SDN.BHD	20%

2. 税收优惠

适用 不适用

（1）企业所得税

根据 2008 年 1 月 1 日开始实施的《中华人民共和国企业所得税》及其实施条例规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司和本公司之子公司福建天马饲料有限公司分别于 2017 年 10 月 23 日和 2016 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书有效期为三年，故本报告期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司福建天马彩印包装实业有限公司 2018 年度所得税申报认定属于小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（2）增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知（财税〔2001〕121 号）》等法律法规和政策文件的规定，本集团生产、销售饲料免征增值税，本公司下属饲料加工企业分别经当地税务主管部门批准后执行免税政策。

本集团销售的饲用鱼油，根据国税函【2003】1395 号《国家税务总局关于饲用鱼油产品免征增值税的批复》规定免征增值税，本公司下属企业分别经当地税务主管部门批准后执行免税政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	228,851.02	117,273.31
银行存款	127,168,431.73	409,316,268.74
其他货币资金	143,517,236.16	143,254,395.85
合计	270,914,518.91	552,687,937.90
其中：存放在境外的款项总额	3,697,993.43	2,981,804.65

其他说明：



(1) 其他货币资金中信用证保证金及银行承兑汇票保证金，因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。

(2) 银行存款中募集资金期末余额为 600,329.25 元，本集团须按照《募集资金三方监管协议》的规定使用募集资金。

(3) 本集团期末存放在境外的款项系设立在香港的子公司天马国际集团（香港）有限公司及设立在马来西亚的二级子公司 WONDERFRY SDN.BHD.的存款。

(4) 期末，本集团不存在其他质押、冻结，或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

适用 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	228,868.80	
商业承兑票据	20,000,000.00	45,800,000.00
合计	20,228,868.80	45,800,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,448,667.07	
商业承兑票据		
合计	3,448,667.07	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	5,400,000.00
合计	5,400,000.00

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	430,581,028.62
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	430,581,028.62
1 至 2 年	73,399,485.84
2 至 3 年	12,756,449.98
3 年以上	
3 至 4 年	6,278,786.08
4 至 5 年	5,154,215.93
5 年以上	693,567.70
合计	528,863,534.15

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,122,528.00	0.40	2,122,528.00	100.00		2,614,616.00	0.64	2,614,616.00	100.00	
其中:										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,269,516.00	0.24	1,269,516.00	100.00		2,457,476.00	0.60	2,457,476.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	853,012.00	0.16	853,012.00	100.00		157,140.00	0.04	157,140.00	100.00	
按组合计提坏账准备	526,741,006.15	99.60	37,319,174.08	7.08	489,421,832.07	409,528,327.62	99.36	29,626,498.12	7.23	379,901,829.50
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	526,741,006.15	99.60	37,319,174.08	7.08	489,421,832.07	409,528,327.62	99.36	29,626,498.12	7.23	379,901,829.50
合计	528,863,534.15	/	39,441,702.08	/	489,421,832.07	412,142,943.62	/	32,241,114.12	/	379,901,829.50

按单项计提坏账准备:

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉天峡鲟都科技有限公司	695,872.00	695,872.00	100.00	预计该客户无法偿还上述欠款,全额计提坏账准备
叶小平	157,140.00	157,140.00	100.00	预计该客户无法偿还上述欠款,全额计提坏账准备
卢建强	1,269,516.00	1,269,516.00	100.00	预计该客户无法偿还上述欠款,全额计提坏账准备
合计	2,122,528.00	2,122,528.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	430,581,028.62	19,901,659.42	4.62
1至2年	73,399,485.84	7,339,948.58	10.00
2至3年	12,756,449.98	3,826,934.99	30.00
3至4年	6,278,786.08	3,139,393.04	50.00
4至5年	3,070,087.93	2,456,070.35	80.00
5年以上	655,167.70	655,167.70	100.00
合计	526,741,006.15	37,319,174.08	7.08

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。

按信用风险组合计提坏账准备的1年以内应收账款中应收出口水产加工品款项账龄0-6个月, 应收账款32,547,840.46元, 计提坏账准备0元, 计提比例为0%; 应收其他客户款项398,033,188.16元, 计提坏账准备19,901,659.42元, 计提比例为5%。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	32,241,114.12			32,241,114.12
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,692,675.96			7,692,675.96
本期转回	492,088.00			492,088.00
本期转销				



本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	39,441,702.08			39,441,702.08

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,614,616.00		492,088.00		2,122,528.00
按组合计提坏账准备	29,626,498.12	7,692,675.96			37,319,174.08
合计	32,241,114.12	7,692,675.96	492,088.00		39,441,702.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
武汉天峡鲟都科技有限公司	492,088.00	债权转让
合计	492,088.00	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 65,108,379.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例 12.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,920,439.57 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用



(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	111,710,833.68	99.64	127,259,112.26	99.99
1至2年	398,070.00	0.36	10,848.88	0.01
2至3年				
3年以上				
合计	112,108,903.68	100.00	127,269,961.14	100.00

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:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 100,931,273.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例 90.03%。

其他说明

适用 不适用

8、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	373,333.33	563,111.11
应收股利		
其他应收款	13,749,665.16	39,720,485.64
合计	14,122,998.49	40,283,596.75

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
理财产品	373,333.33	563,111.11
合计	373,333.33	563,111.11

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	10,256,294.72



其中：1年以内分项	
1年以内小计	10,256,294.72
1至2年	463,300.00
2至3年	1,655,600.00
3年以上	
3至4年	1,980,599.88
4至5年	
5年以上	
合计	14,355,794.60

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	6,043,326.17	31,127,604.88
其他往来	6,075,000.00	6,075,000.00
备用金	1,688,746.18	837,205.59
员工借款		1,750,000.00
代扣社保、住房公积金、个人所得税等代扣款	548,722.25	537,165.46
合计	14,355,794.60	40,326,975.93

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	606,490.29			606,490.29
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	360.85			360.85
本期转销				
本期核销				



其他变动				
2019年6月30日余额	606,129.44			606,129.44

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	606,490.29		360.85		606,129.44
合计	606,490.29		360.85		606,129.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
上迳镇人民政府	代垫拆迁费、保证金	6,538,300.00	1年以内 5,000,000;1-2年 463,300;2-3年 1,030,000;3-4年 45,000	45.54	581,500.00
海通恒信国际租赁有限公司	融资租赁保证金	2,561,199.88	2-3年 625,600;3-4年 1,935,599.88	17.84	
江苏省兴化经济开发区管理委员会	保证金	2,000,000.00	1年以内	13.93	



中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（备付金）	代扣款	492,588.89	1年以内	3.43	24,629.44
华鑫期货有限公司	期货保证金	319,390.00	1年以内	2.22	
合计	/	11,911,478.77	/	82.96	606,129.44

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	525,424,511.87		525,424,511.87	284,631,823.35		284,631,823.35
在产品						
库存商品	160,162,946.07		160,162,946.07	132,744,071.72		132,744,071.72
周转材料	6,885,940.98		6,885,940.98	8,103,193.52		8,103,193.52
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	692,473,398.92		692,473,398.92	425,479,088.59		425,479,088.59



(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		
增值税留抵税额	3,461,185.20	2,327,904.57
待认证进项税额	13,817,301.54	11,318,983.70
预缴所得税	789,231.15	2,445,009.45
理财产品	40,000,000.00	35,000,000.00
合计	58,067,717.89	51,091,897.72

其他说明：

无

13、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用



(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
建宁县农村信用合作联社	3,701,737.87	3,556,194.59
建宁刺桐红村镇银行有限公司	10,700,766.76	10,448,452.06
福建诏安汇通村镇银行股份有限公司	4,221,895.91	3,949,380.23
合计	18,624,400.54	17,954,026.88

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
建宁刺桐红村镇银行有限公司	210,000.00				非交易性权益工具	
合计	210,000.00					

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	404,567,689.63	416,661,307.67
固定资产清理		
合计	404,567,689.63	416,661,307.67

其他说明：

无



固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	256,857,119.06	237,306,914.41	16,279,797.62	23,397,492.02	533,841,323.11
2.本期增加金额	1,965,162.32	2,658,953.16	1,343,090.02	1,252,053.34	7,219,258.84
(1) 购置	1,817,248.59	1,426,886.16	1,343,090.02	1,252,053.34	5,839,278.11
(2) 在建工程转入	147,913.73	1,232,067.00			1,379,980.73
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,637,722.05	1,671,673.81		39,900.00	3,349,295.86
(1) 处置或报废				39,900.00	39,900.00
(2) 其他	1,637,722.05	1,671,673.81			3,309,395.86
4.期末余额	257,184,559.33	238,294,193.76	17,622,887.64	24,609,645.36	537,711,286.09
二、累计折旧					
1.期初余额	28,520,634.36	64,976,810.21	8,200,249.66	15,482,321.21	117,180,015.44
2.本期增加金额	4,291,463.07	8,847,917.62	1,108,767.68	1,733,708.76	15,981,857.13
(1) 计提	4,291,463.07	8,847,917.62	1,108,767.68	1,733,708.76	15,981,857.13
3.本期减少金额				18,276.11	18,276.11
(1) 处置或报废				18,276.11	18,276.11
4.期末余额	32,812,097.43	73,824,727.83	9,309,017.34	17,197,753.86	133,143,596.46
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	224,372,461.90	164,469,465.93	8,313,870.30	7,411,891.50	404,567,689.63
2.期初账面价值	228,336,484.70	172,330,104.20	8,079,547.96	7,915,170.81	416,661,307.67

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	70,849,589.00	12,061,662.21		58,787,926.79

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,386,284.60

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,785,617.12	产权证办理中

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	69,629,590.99	38,492,361.24
工程物资		
合计	69,629,590.99	38,492,361.24

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
特种水产配合饲料生产线及研发中心建设						
特种水产配合饲料生产项目（三期）	45,049,687.37		45,049,687.37	18,844,871.41		18,844,871.41
台山生产车间工程（一期）	5,564,130.00		5,564,130.00	5,564,130.00		5,564,130.00
台山生产车间工程（二期）	673,900.00		673,900.00	673,900.00		673,900.00
年储存2万吨水产饲料项目	17,829,373.62		17,829,373.62	12,634,132.42		12,634,132.42
西龙一期车间改造				744,599.91		744,599.91
其他零星工程	512,500.00		512,500.00	30,727.50		30,727.50
合计	69,629,590.99		69,629,590.99	38,492,361.24		38,492,361.24

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
特种水产配合饲料生产项目（三期）	248,994,500.00	18,844,871.41	28,790,482.96	2,585,667.00		45,049,687.37	33.31	35.00%	579,401.55	316,359.99	0.57	自有资金、 募集资金
台山生产车间工程（一期）	15,000,000.00	5,564,130.00				5,564,130.00	100.48	99.00%				自有资金
台山生产车间工程（二期）	171,640,000.00	673,900.00				673,900.00	0.03	0.05%				自有资金、 募集资金
年储存2万吨水产饲料项目	58,000,000.00	12,634,132.42	5,195,241.20			17,829,373.62	31.40	35.00%				自有资金



西龙一期车间改造	1,215,919.37	744,599.91	471,319.46	1,215,919.37			100.00	100.00%				自有资金
其他零星工程	2,225,137.50	30,727.50	656,910.00	175,137.50		512,500.00	30.90	33.00%				自有资金
合计	497,075,556.87	38,492,361.24	35,113,953.62	3,976,723.87		69,629,590.99	/	/	579,401.55	316,359.99	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

22、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

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	81,134,132.80	39,800.00		3,359,230.70	84,533,163.50
2.本期增加金额				948,000.00	948,000.00



(1)购置				948,000.00	948,000.00
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	81,134,132.80	39,800.00		4,307,230.7	85,481,163.50
二、累计摊销					
1.期初余额	6,888,734.89	497.55		1,647,779.28	8,537,011.72
2.本期增加金额	880,851.66	995.10		232,222.94	1,114,069.70
(1)计提	880,851.66	995.10		232,222.94	1,114,069.70
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	7,769,586.55	1,492.65		1,880,002.22	9,651,081.42
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	73,364,546.25	38,307.35		2,427,228.48	75,830,082.08
2.期初账面价值	74,245,397.91	39,302.45		1,711,451.42	75,996,151.78

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 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,785,617.12	产权证办理中

其他说明:

□适用 √不适用

26、开发支出

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		



					产			
1.高效海水鱼膨化育苗配合饲料的开发		2,078,534.27				2,078,534.27		
2.鱼浆生产工艺的研究及其在水产饲料中的应用		2,012,264.43				2,012,264.43		
3.生态型黄颡鱼配合饲料的开发		1,138,730.41				1,138,730.41		
4.改善肠道健康的鳗鱼配合饲料的开发		1,002,203.09				1,002,203.09		
5.高效加州鲈配合饲料的研究及其应用开发		1,001,563.94				1,001,563.94		
6.大黄鱼膨化配合饲料关键技术的研究及其应用开发		980,755.36				980,755.36		
7.生态型改善日本鳗体色配合饲料的开发		964,560.02				964,560.02		
8.鳊鱼配合饲料的研究及其应用开发		934,085.73				934,085.73		
9.防病促生长大黄鱼仔稚鱼高效配合饲料的开发		926,409.98				926,409.98		
10.改善肠道健康的对虾配合饲料的开发		824,949.35				824,949.35		
11.生态型金鲳鱼配合饲料的开发		789,560.27				789,560.27		
12.土塘养殖模式下中华鳖配合饲料的开发		768,804.31				768,804.31		
13.健康高效加州鲈鱼配合饲料的研发		767,077.37				767,077.37		
14.高效对虾膨化配合饲料的研究及其应用开发		726,542.31				726,542.31		



15.高效青斑专用配合饲料的研究及应用开发		683,983.76				683,983.76		
16.高效河豚粉状配合饲料的研究及其应用开发		666,743.73				666,743.73		
17.高效鲟鱼沉性配合饲料的产业化开发与应用		643,655.52				643,655.52		
18.养殖出口活鳗的专用配合饲料研发与推广		633,374.26				633,374.26		
19.生态型生鱼配合饲料的配方优化研究		624,344.31				624,344.31		
20.改善肠道健康的大黄鱼配合饲料的开发		611,392.69				611,392.69		
21.高效环境友好型石斑鱼配合饲料的开发		584,448.20				584,448.20		
22.玻璃鳗配合饲料的开发		576,943.74				576,943.74		
23.生态型中华鳖配合饲料的开发		540,372.24				540,372.24		
24.生态型鳗鱼配合饲料的研究及应用开发		404,848.33				404,848.33		
25.生态营养型河蟹配合饲料的研究开发		377,092.14				377,092.14		
26.高效南美白对虾膨化沉性配合饲料的研发		350,329.84				350,329.84		
27.半滑舌鳎膨化配合饲料的研发及推广		335,514.84				335,514.84		
28.高效小龙虾配合饲料的研发及推广		270,796.42				270,796.42		
29.改善鳗鲡体色生态型配合饲料的研究与开发		207,304.92				207,304.92		



30.不同蛋白水平和加工工艺饲料对加州鲈生长性能、消化生理和脏器组织结构的影响		30,000.00				30,000.00		
31.一种复合微生物制剂在斜带石斑鱼养殖中的应用		25,000.00				25,000.00		
32.大黄鱼肠道土著益生菌的开发		25,000.00				25,000.00		
33.发酵豆粕生产工艺优化		20,000.00				20,000.00		
合计		22,527,185.78				22,527,185.78		

其他说明：
无

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
台山市福马饲料有限公司	784,788.40					784,788.40
合计	784,788.40					784,788.40

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
旧仓库等建筑修缮项目	1,688,064.40	986,819.91	365,754.69		2,309,129.62
合计	1,688,064.40	986,819.91	365,754.69		2,309,129.62

其他说明:

无

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	40,047,831.52	6,849,721.39	32,847,604.41	5,699,496.99
内部交易未实现利润	722,430.75	108,364.61	607,984.32	177,770.09
可抵扣亏损	7,928,273.53	1,978,908.41	5,022,769.36	1,251,765.27
递延收益	6,595,576.17	989,336.43	4,855,018.34	728,252.75
计入其他综合收益的期货合约公允价值变动	128,800.00	32,200.00	9,808,900.00	2,452,225.00
长期资产账面价值与计税基础差异	807,380.00	201,845.00	807,380.00	201,845.00
限制性股票	3,547,484.13	532,122.62	1,695,794.01	254,369.10
合计	59,777,776.10	10,692,498.46	55,645,450.44	10,765,724.20

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资产 评估增值				
其他债权投资公允价值 变动				
其他权益工具投资公允 价值变动				
计入其他综合收益的期 货合约公允价值变动				
长期资产账面价值与计 税基础差异	33,750,444.53	5,062,566.68		
合计	33,750,444.53	5,062,566.68		

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年			
2020年	214,437.45	300,766.66	
2021年	432,305.98	432,305.98	
2022年	450,670.88	450,670.88	
2023年	379,249.48	379,249.48	
合计	1,476,663.79	1,562,993.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	34,919,000.00	
预付投资款	20,000,000.00	27,000,000.00
预付房屋、设备款	24,528,942.51	2,152,859.91
未实现售后回租损益	304,568.63	461,518.37
合计	79,752,511.14	29,614,378.28

其他说明：

无

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款	100,000,000.00	105,008,246.90
信用借款		
抵押及保证借款		10,000,000.00
抵押、质押及保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
进口押汇	206,958,625.55	33,040,369.19
合计	361,958,625.55	173,048,616.09

短期借款分类的说明：

① 抵押、质押及保证借款中：

本公司之二级子公司江西西龙食品有限公司以其房产及土地使用权作为抵押物担保；以应收出口退税款作为质押物担保；由章礼森提供连带责任保证担保，向中国银行股份有限公司玉山支行取得流动资金借款 2,500 万元。

② 抵押借款中：

天马科技流动资金贷款 3,000 万元，由天马科技以其二期土地厂房提供抵押担保。

③ 进口押汇中：

天马科技进口押汇 178,603,856.79 元，由陈庆堂提供连带责任保证；厦门金屿进口押汇 28,354,768.76 元，由天马科技和陈庆堂提供连带责任保证。

④ 保证借款中：

天马科技保证借款 10,000 万元，由陈庆堂提供连带责任保证。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

**33、衍生金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具	128,800.00	9,808,900.00
合计	128,800.00	9,808,900.00

其他说明：

无

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	485,560,981.21	650,998,088.01
合计	485,560,981.21	650,998,088.01

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

本期期末余额中，国内证150,104,472.59元，其余为银行承兑汇票。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	155,986,757.02	61,796,633.30
工程及设备款	9,935,357.16	11,628,065.97
其他	4,916,466.69	3,404,461.97
合计	170,838,580.87	76,829,161.24

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	29,197,165.93	29,428,923.45
合计	29,197,165.93	29,428,923.45



(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,313,708.42	35,280,985.60	37,425,187.53	5,169,506.49
二、离职后福利-设定提存计划	22,726.01	1,276,629.12	1,247,934.08	51,421.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,336,434.43	36,557,614.72	38,673,121.61	5,220,927.54

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,263,690.68	31,414,290.16	33,701,436.27	4,976,544.57
二、职工福利费	13,079.10	1,844,119.45	1,733,822.62	123,375.93
三、社会保险费	12,357.56	1,100,887.25	1,061,726.82	51,517.99
其中：医疗保险费	11,417.99	976,836.31	942,168.91	46,085.39
工伤保险费	552.92	49,144.66	48,637.75	1,059.83
生育保险费	386.65	74,906.28	70,920.16	4,372.77
四、住房公积金	80.00	564,826.00	564,906.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	24,501.08	223,172.78	229,605.86	18,068.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利		133,689.96	133,689.96	
合计	7,313,708.42	35,280,985.60	37,425,187.53	5,169,506.49

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



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	22,069.65	1,243,538.29	1,215,747.73	49,860.21
2、失业保险费	656.36	33,090.83	32,186.35	1,560.84
3、企业年金缴费				
合计	22,726.01	1,276,629.12	1,247,934.08	51,421.05

其他说明：

适用 不适用

38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	806,366.08	1,251,792.77
消费税		
营业税		
企业所得税	5,447,582.81	4,951,423.72
个人所得税	413,702.97	257,361.72
城市维护建设税	954.42	1,675.18
教育费附加	300.09	893.63
地方教育附加	200.63	595.81
房产税	175,138.37	210,363.35
印花税	47,880.00	74,329.14
土地使用税	97,543.97	112,459.42
合计	6,989,669.34	6,860,894.74

其他说明：

无

39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,472,233.91	1,289,988.24
应付股利		
其他应付款	27,316,203.31	34,547,379.02
合计	28,788,437.22	35,837,367.26

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,181,976.70	424,289.61
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
可转换债券利息	290,257.21	865,698.63
合计	1,472,233.91	1,289,988.24

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	15,117,675.00	15,117,675.00
待报销费用	5,098,090.52	4,066,373.94
其他往来款	6,880,432.83	15,330,446.48
押金及保证金	16,335.06	17,835.06
代扣社保、住房公积金、个人所得税等代扣款	203,669.90	15,048.54
合计	27,316,203.31	34,547,379.02

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

**41、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	3,702,708.00	12,148,856.47
1年内到期的租赁负债		
合计	3,702,708.00	12,148,856.47

其他说明：

(1) 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,741,772.00	12,335,982.00
减：未确认融资费用	39,064.00	187,125.53
合计	3,702,708.00	12,148,856.47

42、其他流动负债

□适用 √不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	44,379,400.12	237,619,984.63
合计	44,379,400.12	237,619,984.63

(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）

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

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
天马转债 (113507)	100	2018-4-17	6 年	305,000,000.00	237,619,984.63		730,328.77	56,291,415.49	249,532,000.00	44,379,400.12
合计	/	/	/	305,000,000.00	237,619,984.63		730,328.77	56,291,415.49	249,532,000.00	44,379,400.12

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]242 号”文核准，本公司于 2018 年 4 月 17 日公开发行了 305.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 30,500.00 万元。本次发行的可转债票面利率为第一年 0.4%、第二年 0.6%、第三年 1%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%。采用每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息的支付方式。本次发行的可转债期限为自发行之日起 6 年，即 2018 年 4 月 17 日至 2024 年 4 月 16 日。转股期自可转债发行结束之日（2018 年 4 月 23 日，即募集资金划至发行人账户之日）起满 6 个月后的第 1 个交易日起至可转债到期日（即 2024 年 4 月 16 日）止。

自 2018 年 10 月 23 日至 2019 年 6 月 30 日期间，累计有 249,589,000.00 元“天马转（113507）”转换成公司股票，因转股形成的股份数量为 33,865,592 股，占可转债转股前公司已发行股份总额的 11.2974%。

公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转债发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司本次发行 30,500.00 万元可转换公司债券，扣除发行费用 11,783,962.25 元后，募集资金净额为 293,216,037.75 元，发行日金融负债成分的公允价值为 228,276,602.22 元计入了应付债券，权益工具成分的公允价值为 64,939,435.53 元计入了其他权益工具。截至 2019 年 6 月 30 日，金融负债成分的期末摊余成本为 44,379,400.12 元。

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

**46、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		830,882.00
专项应付款		
合计		830,882.00

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,741,772.00	13,175,736.00
未确认融资费用	-39,064.00	-195,997.53
一年内到期长期应付款	-3,702,708.00	-12,148,856.47
合计		830,882.00

其他说明：

本项目内容均为融资租赁事项，融资租赁未来应支付本金及利息汇总如下：

剩余租赁 期限	期末数			报表列示项目
	最低租赁付 款额	未确认融资 费用	合计	
1年以内（含一年）	3,741,772.00	39,064.00	3,702,708.00	一年内到期的非流动负债
1至2年（含2年）				
2至3年（含3年）				
合计	3,741,772.00	39,064.00	3,702,708.00	

专项应付款

□适用 √不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	4,855,018.34	2,500,000.00	759,442.17	6,595,576.17	/
合计	4,855,018.34	2,500,000.00	759,442.17	6,595,576.17	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于膨化软颗粒生产方法的功能性大黄鱼配合饲料的开发	51,133.34			5,800.00		45,333.34	与资产相关
高效环境友好型卵形鲳鲹配合饲料的产业化开发	10,750.00			1,500.00		9,250.00	与资产相关
2016年市级购买关键重大智能装备补助	1,584,000.00			99,000.00		1,485,000.00	与资产相关
2016年省企业技术改造专项补助资金	888,000.00			55,500.00		832,500.00	与资产相关
促进先进产能扩产增效	800,000.00			50,000.00		750,000.00	与资产相关
高效鲟鱼膨化沉性配合饲料的规模化开发与推广应用	37,500.00			37,500.00		0.00	与收益相关
科技局付天马 STS 计划配套项目经费	675,000.00			33,750.00		641,250.00	与资产相关
大黄鱼慢沉膨化科技配合饲料的产业化	150,000.00			25,060.50		124,939.50	与资产相关
2018年企业技术改造和增产增效补助资金	658,635.00			34,665.00		623,970.00	与资产相关
2019年第一批省级预算		2,500,000.00		416,666.67		2,083,333.33	与资产相关



内投资计划补助资金							
合计	4,855,018.34	2,500,000.00		759,442.17		6,595,576.17	

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	299,769,202.00	33,860,390.00			-125,000.00	33,735,390.00	333,504,592.00

其他说明：

2018年10月25日，第三届董事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因2018年限制性股票激励计划激励对象邹见华、唐正文2人因离职已不符合激励条件，根据相关规定，回购注销激励对象邹见华、唐正文2人已获授但尚未解除限售的12.50万股限制性股票。2019年1月14日，公司将已回购至公司开立的回购专用证券账户内的限制性股票12.5万股予以注销。

公司于2018年4月17日公开发行了可转换公司债券（天马转债113507）。自2019年1月1日至2019年6月30日期间，累计有249,532,000元天马转债转换成本公司股票，因转股形成的股份数量为33,860,390股。此次转股后，本公司总股本增至333,504,592股。

52、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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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



			价值				
可转换公司债券（权益成分）	3,049,430.00	64,927,299.31		2,495,320.00	53,129,400.74	554,110.00	11,797,898.57
合计	3,049,430.00	64,927,299.31		2,495,320.00	53,129,400.74	554,110.00	11,797,898.57

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

可转换公司债券（权益成分）本年减少 53,129,400.74 元，系可转换公司债券转股转出。

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	33,656,823.88	206,021,286.97	30,540,625.00	209,137,485.85
其他资本公积	175,168,466.08	1,316,018.20		176,484,484.28
合计	208,825,289.96	207,337,305.17	30,540,625.00	385,621,970.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

① 股本溢价本年增加 206,021,286.97 元，系本公司于 2018 年 4 月 17 日公开发行了可转换公司债券（天马转债 113507），自 2019 年 1 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日期间，累计有 249,532,000.00 元天马转债转换成本公司股票，因转股形成的股本溢价为 20,6021,286.97 元。

② 股本溢价本年减少 540,625.00 元，系 2018 年限制性股票激励计划激励对象邹见华、唐正文 2 人因离职已不符合激励条件，根据相关规定，回购注销激励对象邹见华、唐正文 2 人已获授但尚未解除限售的 125,000 股限制性股票，因此股本溢价减少 540,625.00 元。

③ 股本溢价本年减少 30,000,000.00 元，系同一控制下企业合并冲减资本公积。

④ 其他资本公积本年增加 1,316,018.20 元，系本公司 2018 年实施员工股权激励计划，股权激励费用摊销 1,316,018.20 元。

54、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	15,117,675.00			15,117,675.00
合计	15,117,675.00			15,117,675.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无



55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,089,372.00	670,373.66				448,171.68	222,201.98	4,537,543.68
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	4,089,372.00	670,373.66				448,171.68	222,201.98	4,537,543.68
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,321,794.07	9,798,187.97	-57,760.00		2,420,025.00	7,435,922.97		114,128.90
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								



其他债权 投资信用减 值准备								
现金流量 套期损益的 有效部分	-7,356,675.00	9,786,110.00	-57,760.00		2,420,025.00	7,423,845.00		67,170.00
外币财务 报表折算差 额	34,880.93	12,077.97				12,077.97		46,958.90
其他综合收 益合计	-3,232,422.07	10,468,561.63	-57,760.00		2,420,025.00	7,884,094.65	222,201.98	4,651,672.58

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：
无

56、专项储备

适用 不适用

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,635,171.09			43,635,171.09
任意盈余公积	28,064,612.38			28,064,612.38
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	71,699,783.47			71,699,783.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

58、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	330,871,201.31	281,234,355.35
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		
调整后期初未分配利润	330,871,201.31	281,234,355.35
加：本期归属于母公司所有者的净利 润	52,536,145.27	50,805,730.16



减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,644,398.00	19,292,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	366,762,948.58	312,748,085.51

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 3,295,632.31 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

说明：2019 年 5 月 21 日的 2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年度利润分配预案》，以方案实施前的公司总股本 332,887,958 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），本次利润分配 16,644,398 元（含税）。

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	852,499,169.06	709,893,221.12	759,879,725.36	618,506,353.60
其他业务	3,174,543.68	2,756,074.41	3,133,318.45	2,535,284.76
合计	855,673,712.74	712,649,295.53	763,013,043.81	621,041,638.36

60、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	167,705.26	67,525.23
教育费附加	100,240.46	40,511.73
房产税	974,385.36	895,870.79
土地使用税	340,845.20	433,804.55
环保税	24,171.42	11,970.97
车船使用税	5,700.00	
印花税	498,899.59	560,767.57
地方教育附加	66,826.97	27,007.83
残疾人保障金	27,344.06	9,789.36

环境卫生费	9,000.00	5,737.93
合计	2,215,118.32	2,052,985.96

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	13,237,119.85	12,154,393.3
运杂费	4,795,527.86	5,189,447.20
招待费	727,110.89	651,779.44
办公费	1,830,764.75	900,002.32
会议宣传费	906,334.70	850,235.39
合计	21,496,858.05	19,745,857.65

其他说明：

无

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	14,249,309.19	11,601,454.51
股权激励费用	1,221,487.86	
折旧与摊销	4,740,089.12	3,528,045.34
业务招待费	812,067.17	920,948.28
办公费	780,200.16	783,124.78
中介机构费	2,343,181.81	1,705,825.10
保险费	189,716.14	153,732.14
水电费	860,286.96	956,471.17
宣传费	65,000.92	245,257.55
其他	544,967.72	819,185.32
合计	25,806,307.05	20,714,044.19

其他说明：

无

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	12,399,880.25	15,165,177.63
人工费用	7,565,630.64	4,609,213.78
折旧摊销	1,907,596.98	1,789,414.24
水电费	226,557.86	328,388.02
委外投入	137,500.00	225,480.00
其他	290,020.05	215,037.08
合计	22,527,185.78	22,332,710.75

其他说明：

无

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,671,387.29	10,858,416.38
利息资本化	-316,359.99	
利息收入	-937,673.82	-1,392,760.54
承兑汇票贴息	950,957.15	1,761,568.02
汇兑损益	1,076,058.55	1,449,643.95
手续费及其他	2,872,827.46	3,353,348.10
合计	7,317,196.64	16,030,215.91

其他说明：

无

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
海洋渔业局水产品加工专项资金补贴	300,000.00	
新认定国家企业技术中心市级奖励资金	2,000,000.00	
基于膨化软颗粒生产方法的功能性大黄鱼配合饲料的开发	5,800.00	
高效环境友好型卵形鲳鲷配合饲料的产业化开发	1,500.00	
2016年市级购买关键重大智能装备补助	99,000.00	
2016年省企业技术改造专项补助资金	55,500.00	
促进先进产能扩产增效	50,000.00	
高效鲟鱼膨化沉性配合饲料的规模化开发与推广应用	37,500.00	



科技局付天马 STS 计划配套项目经费	33,750.00	
大黄鱼慢沉膨化科技配合饲料的产业化	25,060.50	
2018 年企业技术改造和增产增效补助资金	34,665.00	
2019 年第一批省级预算内投资计划补助资金	416,666.67	
2018 年进口奖励金	200,000.00	
福州市政府质量奖励金	500,000.00	
专利资助	19,200.00	
2017-2018 年度研发经费年中预补助（福清本级差额部分）	220,800.00	
2018 年度研发经费奖励金	250,000.00	
2019 年福清市工业企业“两化融合”贯标奖励专项补助资金	500,000.00	
专利资助	9,600.00	
2018 年度研发经费奖励金	100,000.00	
2019 年福清市工业企业“两化融合”贯标奖励专项补助资金	500,000.00	
2018 年大宗商品一般贸易进口增量奖励	103,095.39	
工信局 17 年工业企业纳税贡献奖励	50,000.00	
大黄鱼慢沉膨化科技配合饲料的产业化		24,994.50
基于膨化软颗粒生产方法的功能性大黄鱼配合饲料的开发		5,800.02
高效环境友好型卵形鲳鲆配合饲料的产业化开发		1,500.00
2016 年市级购买关键重大智能装备补助		99,000.00
2016 年省企业技术改造专项补助资金		55,500.00
促进先进产能扩产增效		49,999.98
高效鲟鱼膨化沉性配合饲料的规模化开发与推广应用		75,000.00
2017 年产学研专项补助资金(功能性乌龟配合饲料的开发)		37,500.00
2017 年第四季度福州市正向激励奖励资金		50,000.00
2017 年度增产增效补助		765,200.00
专利资助		1,500.00
专利资助		8,500.00
海渔局付 2017 年市级水产品加工专项资金		20,500.00
海渔局付水产加工专项资金		78,500.00
科技局付天马福清级分段补助科技局付天马福清级分段补助		148,600.00
科技局付天马福州市级分段补助		111,500.00
经信局付 2017 年 9 月份省级工业稳增长奖励		100,000.00
科技局付天马福州级高新奖励		50,000.00
科技局付天马科技本级高企奖励		100,000.00
2018 省第一季度专利资助		1,500.00
经信局付 2018 年福清市工业企业技术		693,300.00
经信局付福清市 2017 年增产增效补助		475,500.00
专利奖励与资助凭证号 D022018-V01102-04160		8,500.00
思明区生产促进中心交易补贴		1,800.00
商务局进口增量奖励		146,181.00
“四上”企业补助资金		10,000.00
合计	5,512,137.56	3,120,375.50



其他说明：

无

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	210,000.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
套期工具利得或损失中属于无效套期的部分	-73,783.75	4,946,917.01
理财产品投资收益	1,151,385.22	563,141.38
合计	1,287,601.47	5,510,058.39

其他说明：

无

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

□适用 √不适用

69、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,200,587.96	
其他应收款坏账损失	360.85	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-7,200,227.11	

其他说明：

无

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-10,331,579.90
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-10,331,579.90

其他说明：



无

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	18,181.94	-2,689.47
合计	18,181.94	-2,689.47

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		505,000.00	
赔偿金、违约金收入			
其他	51,753.01	209,576.40	51,753.01
合计	51,753.01	714,576.40	51,753.01

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
1.可转债核准受理奖励补助		500,000.00	与收益相关
2.党支部活动经费补助		5,000.00	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

73、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
公益性捐赠支出	782,221.00	300,000.00	782,221.00
其他	58,197.40	7,861.89	58,197.40
合计	840,418.40	307,861.89	840,418.40

其他说明：

营业外支出均计入非经常性损益。

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,464,643.97	11,885,986.04
递延所得税费用	-2,346,799.26	-2,702,710.00
合计	9,117,844.71	9,183,276.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	62,490,779.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,072,735.62
子公司适用不同税率的影响	1,641,166.31
调整以前期间所得税的影响	-1,708.41
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,445.94
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	



(以“-”填列)	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	3,359.63
无须纳税的收入(以“-”填列)	
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-1,631,154.38
所得税费用	9,117,844.71

其他说明:

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、55、其他综合收益

76、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的保证金净额		
收到的政府补助	7,252,695.39	3,276,081.00
利息收入	937,673.82	1,392,760.54
收到其他款项	5,738,193.70	212,520.76
合计	13,928,562.91	4,881,362.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	25,027,145.25	25,191,856.98
捐赠支出	782,221.00	300,000.00
支付的保证金净额	11,869,152.00	8,461,011.70
支付其他款项	928,232.37	1,942,887.74
合计	38,606,750.62	35,895,756.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财投资本金	75,000,000.00	
收到理财收益	1,412,029.28	
合计	76,412,029.28	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财投资本金	80,000,000.00	120,000,000.00
合计	80,000,000.00	120,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款项	6,325,675.88	8,134,101.00
支付中介费		
支付发行费		600,000.00
合计	6,325,675.88	8,734,101.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无



77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	53,372,935.13	50,615,193.98
加：资产减值准备	7,200,227.11	10,331,579.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,981,857.13	12,289,540.34
无形资产摊销	1,114,069.70	1,003,721.48
长期待摊费用摊销	365,754.69	357,699.57
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）	-18,181.94	2,689.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,273,139.70	9,615,646.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,287,601.47	-5,510,058.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,346,799.26	-2,835,457.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,062,566.68	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-266,994,310.33	-16,833,005.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,272,661.88	-258,013,281.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,791,375.30	-168,126,806.48
其他	1,221,487.86	
经营活动产生的现金流量净额	-291,118,892.18	-367,102,538.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	128,164,616.48	252,393,602.52
减：现金的期初余额	421,807,187.47	391,590,579.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		



现金及现金等价物净增加额	-293,642,570.99	-139,196,976.91
--------------	-----------------	-----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	128,164,616.48	421,807,187.47
其中：库存现金	228,851.02	117,273.31
可随时用于支付的银行存款	127,168,431.73	409,316,268.74
可随时用于支付的其他货币资金	767,333.73	12,373,645.42
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	128,164,616.48	421,807,187.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

78、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：

□适用 √不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	142,749,902.43	信用证及票据保证金
应收票据		

存货		
固定资产	79,762,924.69	房屋及建筑物作为抵押物取得银行借款
无形资产	19,153,151.13	土地使用权作为抵押物取得银行借款
合计	241,665,978.25	/

其他说明：

无

80、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,105,211.75	6.8747	7,597,999.22
欧元			
港币	65,914.94	0.8797	57,982.77
人民币			
林吉特	348,382.89	1.6593	578,075.21
应收账款			
其中：美元	4,738,937.93	6.8747	32,578,776.61
欧元			
港币			
林吉特	436,554.38	1.6593	724,374.68
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			
林吉特			
美元	8,422,000.16	6.8747	57,898,724.5
短期借款			
美元	30,104,386.00	6.8747	206,958,625.55

其他说明：

无



(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

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
WONDER FRY SDN.BHD.	马来西亚	林吉特	当地主要币别
天马国际公司（香港）有限公司	香港	港币	当地主要币别

81、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

在初始指定套期关系时，本集团正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本集团预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本集团会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本集团风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本集团下述的政策核算。

公允价值套期

公允价值套期是指对本集团的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本集团撤销套期关系的指定，本集团将终止使用公允价值套期会计。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本集团的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，



原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	2,500,000.00	递延收益、其他收益	416,666.67
财政拨款	4,752,695.39	其他收益	4,752,695.39

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
WONDERFRYSDN.BHD	2019/1/7	20,000.00	100.00	现金购买	2019/1/7	取得被购买方实际控制权	1,936,417.84	-418,982.62

其他说明：

本公司之子公司天马国际集团(香港)有限公司(以下简称“香港天马”)与WONDERFRYSDN.BHD(一家马来西亚私人有限责任公司)的自然人股东 GOHCHOOLEONG 和 HIEWYEEWEI 签署《股权转让协议》，香港天马以自有资金购买上述两位股东持有的WONDERFRYSDN.BHD.的100%股权，收购价格为20,000 林吉特币(马来西亚货币)。

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



合并成本	WONDERFRYSDN.BHD
--现金	33,001.58
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	33,001.58
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	33,001.58
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 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

适用 不适用

(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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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



		依据			日被合并方的收入	日被合并方的净利润		
江西西龙食品有限公司	90%	合并前后均受陈庆堂实际控制	2019/1/1	取得被购买方实际控制权			121,910,551.64	-467,023.31

其他说明：

无

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	江西西龙食品有限公司
--现金	30,000,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	江西西龙食品有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	74,865,476.76	89,671,344.38
货币资金	1,633,248.12	1,096,071.48
应收款项	12,581,102.50	16,896,512.17
预付款项	2,164.21	24,000.00
其他应收款	15,194.88	15,592.96
存货	39,043,018.80	47,903,665.68
其他流动资产	2,704,686.54	5,930,477.91
可供出售金融资产		2,241,600.00
其他权益工具投资	3,949,380.23	
固定资产	8,682,148.80	9,450,948.33



在建工程	744,599.91	
无形资产	3,914,734.67	4,014,636.47
长期待摊费用	1,242,753.1	1,854,581.09
递延所得税资产	204,445.00	211,508.29
其他非流动资产	148,000.00	31,750.00
负债:	51,191,723.25	71,367,184.78
借款	25,000,000.00	25,000,000.00
应付款项	10,908,074.13	7,558,896.05
应付职工薪酬	412,373.40	820,182.00
应交税费	85,203.64	94,428.27
其他应付款	14,786,072.08	37,893,678.46
净资产	23,673,753.51	18,304,159.6
减: 少数股东权益	2,367,375.35	1,830,415.96
取得的净资产	21,306,378.16	16,473,743.64

企业合并中承担的被合并方的或有负债:

无

其他说明:

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用



4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用



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

√适用 □不适用

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	
福建天马饲料有限公司	福建福清市	福建福清市	生产销售水产饲料	100.00		同一控制下企业合并
厦门德百特生物科技有限公司	福建厦门市	福建厦门市	生产、加工预混料	100.00		同一控制下企业合并
厦门金屿进出口有限公司	福建厦门市	福建厦门市	商品贸易	100.00		同一控制下企业合并
福建天马彩印包装实业有限公司	福建三明市	福建三明市	生产销售包装品	51.00		同一控制下企业合并
海南天马生物科技有限公司	海南文昌市	海南文昌市	销售水产饲料	100.00		新设
广东福马生物科技有限公司	广东汕头市	广东汕头市	销售水产饲料	100.00		新设
浙江福马生物科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	销售水产饲料	100.00		新设
台山市福马饲料有限公司	广东台山市	广东台山市	生产销售水产饲料	100.00		非同一控制下企业合并
江苏健马动物食品科技有限公司	江苏兴化市	江苏兴化市	生产销售水产饲料	70.00		新设
四川健马生物科技有限公司	四川德阳市	四川德阳市	饲料、饲料添加剂、水产养殖的技术研发、技术服务	100.00		新设
福建天马水产有限公司	福建福清市	福建福清市	水产品加工销售	100.00		新设
福建天马福荣食品科技有限公司	福建福清市	福建福清市	水产品冷冻加工		55.00	新设
马国际公司(香港)有限公司	香港	香港	商品贸易	100.00		新设
WONDER FRY SDN.BHD	马来西亚	马来西亚	商品贸易		100.00	非同一控制下企业合并
江西西龙食品有限公司	江西玉山市	江西玉山市	水产品加工销售		90.00	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：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无



确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
福建天马福荣食品科技有限公司	45	1,189,553.02		6,641,652.05
江西西龙食品有限公司	10	156,662.59		2,551,289.51

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
福建天马福荣食品科技有限公司	79,911,302.77	512,446.04	80,423,748.81	65,664,522.04		65,664,522.04	51,907,606.14		51,907,606.14	39,791,830.53		39,791,830.53
江西西龙食品有限公司	60,815,959.05	18,620,991.22	79,436,950.27	53,924,055.22		53,924,055.22	55,979,415.05	17,178,281.48	73,157,696.53	51,191,723.25		51,191,723.25

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
福建天马福荣食品科技有限公司	101,578,665.12	2,643,451.15	2,643,451.15	1,114,008.58				
江西西龙食品有限公司	95,250,940.12	1,566,625.86	1,566,625.86	-14,833.37	121,910,551.64	-467,023.31	-467,023.31	5,408,613.84

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				



(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债	128,800.00			128,800.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	128,800.00			128,800.00
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	128,800.00			128,800.00
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

本集团套期工具期末余额为持仓期货合约浮动盈利。

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

适用 不适用



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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

9、其他

适用 不适用

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
福建天马科技集团股份有限公司	福清市上迳镇工业区	饲料生产及销售	29,963.90	100	100

本企业的母公司情况的说明

公司名称：福建天马科技集团股份有限公司；企业性质：股份有限公司（上市）；注册地址：福清市上迳镇工业区；办公地点：福清市上迳镇工业区；法定代表人：陈庆堂；注册资本：29,963.90万元人民币。经营范围：饲料、饲料添加剂、水产养殖的技术研发、技术服务；饲料添加剂、水产品批发；对外贸易；商务信息咨询（不含出国留学中介）；货物运输代理；仓储服务（不含危险品）；水产养殖；动物保健产品研发、生产及销售（含网上销售）；配合饲料（粉料、颗粒料、



片状料、糜状料)生产、销售(含网上销售);自有商业房屋租赁服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本企业最终控制方是陈庆堂

其他说明:

本企业的母公司注册资本 29,963.90 万元人民币,股本 33,350.46 万元人民币,差异原因系营业执照暂未办理相应手续所致。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邵武市水北宏利达水产养殖场	其他
南平市建阳区周家淡水养殖场	其他
永安市槐南鳗和堂生态养殖场	其他
雷朝华	其他
福建天马投资发展有限公司	其他
郑坤	其他
董事、监事、总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南平市建阳区周家淡水养殖场	销售饲料	1,813,500.00	539,510.00
永安市槐南鳗和堂生态养殖场	销售饲料	1,614,800.00	1,015,099.96
合计		3,428,300.00	1,554,609.96



购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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
陈庆堂	6,250.00	2018.1.25	2019.1.24 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	是
陈庆堂	6,000.00	2018.11.26	2019.11.25 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	20,000.00	2018.5.3	2019.5.3 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	是
陈庆堂	5,300.00	2018.7.23	2019.7.22 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	8,000.00	2018.7.9	2019.7.9 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	1,000 美元	2017.8.23	2019.8.31 后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	10,000.00	2018.8.21	2019.8.5 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	15,600.00	2018.12.27	2019.9.12 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否



陈庆堂	2,400.00	2018.11.27	2019.9.12 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	9,000.00	2017.8.1	2022.12.31 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	5,000.00	2019.1.9	2019.8.2 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	20,000.00	2019. 6.12	2020.6.12 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	5,000.00	2019.6.12	2020.6.12 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	6,000.00	2018.11.26	2019.11.25 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	190.44	216.03

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	邵武市水北宏利达水产养殖场	36,690.00	3,669.00	36,690.00	3,669.00
应收账款	南平市建阳区周家淡水养殖场	1,330,472.00	66,523.60	516,972.00	25,848.60
应收账款	永安市槐南鳗和堂生态养殖场	1,113,200.00	55,660.00	17,639.96	882.00
其他非流动资产	陈庆堂			27,000,000.00	

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	125,000
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票解锁价格为 5.275 元/股，系分批可行权可解锁，激励对象取得的限制性股票在授予登记日起 12 个月后、24 个月后、36 个月、48 个月后分别申请解锁所获限制性股票总量的 25%、25%、25%、25%。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2018 年 10 月 25 日，第三届董事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因 2018 年限制性股票激励计划激励对象邹见华、唐正文 2 人因离职已不符合激励条件，根据相关规定，回购注销激励对象邹见华、唐正文 2 人已获授但尚未解除限售的 12.50 万股限制性股票。2019 年 1 月 14 日，公司将已回购至公司开立的回购专用证券账户内的限制性股票 12.5 万股予以注销。

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动、业绩指标完成情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,011,812.21
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,221,487.86

其他说明

无

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

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	年初数
购建长期资产承诺	51,033,000.00	68,768,000.00
收购股权承诺	158,099,800.00	3,000,000.00
合计	209,132,800.00	71,768,000.00

说明：对外投资承诺系收购福建省华龙集团饲料有限公司 72% 股权，截至 2019 年 6 月 30 日已支付 2,000 万元。

(2) 前期承诺履行情况

项目	年初数	本年付款情况
购建长期资产承诺	68,768,000.00	17,040,000.00
收购股权承诺	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	71,768,000.00	20,040,000.00

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司为合并范围内子公司提供保证的情况如下：

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额 (万元)	期限	备注
本公司	福建天马饲料有限公司	发放人民币/外币贷款；开立银行承兑汇票；开立进口/国内信用证；进口押汇；国内信用证买方押汇	2,400.00	2018/11/27 至 2019/9/12	连带责任保证
本公司	福建天马饲料有限公司	流动资金贷款、固定资产贷款、银行承兑汇票、保函业务、贸易融资、商业承兑汇票保贴、代客衍生品交易及其他单项授信业务（包括但不限于保理业务）	5,000.00	2019/6/12 至 2020/6/12	连带责任保证



本公司	厦门金屿进出口有限公司	借款、打包贷款、拆借、贸易融资、票据承兑和贴现、进出口外汇业务、应收帐款承购、金融交易等	美元 1,000.00	2017/8/23 至 2019/8/31	连带责任保证
本公司	厦门金屿进出口有限公司	发放贷款；银行承兑汇票；信用证；保函等	20,000.00	2018/5/3 至 2019/5/3	连带责任保证
本公司	厦门金屿进出口有限公司	流贷、银承、保函业务、贸易融资、商业承兑汇票保贴等	20,000.00	2019/6/12 至 2020/6/12	连带责任保证
本公司	厦门金屿进出口有限公司	开立进口信用证；进口押汇	3,600.00	2018/3/7 至 2019/3/7	连带责任保证
本公司	厦门金屿进出口有限公司	开立进口信用证；进口押汇	3,600.00	2019/4/2 至 2020/4/1	连带责任保证

说明：期末实际使用额度情况为：银行承兑汇票 989,191.30 元；国内信用证 1,893,009.60 元。

(2) 开出保函、信用证

截至 2019 年 6 月 30 日，各金融机构为本集团开立的未到期不可撤销信用证余额共计美元 5,522,500.00 元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

- ① 2019 年 7 月 12 日，公司召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于 19 名公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象第一次解除限售的绩效考核未达到“优秀”，公司对该 19 名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的合计 32,300 股限制性股票进行回购注销处理。
- ② 公司于 2019 年 6 月 3 日召开公司第三届董事会第十三次会议，审议通过了公司重大资产购买暨关联交易相关的议案，同意公司以支付现金方式购买曾丽莉、陈文忠、商建军、史鸣章合计持有福建省华龙集团饲料有限公司 43% 的股权，以及公司控股股东、实际控制人陈庆堂持有华龙集团 29% 的股权，交易对价合计为 17,809.98 万元。
2019 年 7 月 30 日，华龙集团的股权过户手续及相关工商变更登记已完成。华龙集团取得了福建省市场监督管理局签发的新营业执照，陈庆堂、曾丽莉、陈文忠、商建军、史鸣章合计所持华龙集团 72% 股权已过户至天马科技名下，天马科技已持有华龙集团 72% 的股权，相关工商变更登记手续已办理完毕。
- ③ 截至披露日，公司可转债余额是 51,338,000 元，2019 年 7 月 1 日至今累计有 4,073,000 元天马转债转换成公司股票，因转股形成的股份数量为 556,385 股。



十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用



十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	358,768,828.12
其中：1年以内分项	
1年以内小计	358,768,828.12
1至2年	59,215,851.90
2至3年	10,708,289.13
3年以上	
3至4年	3,577,466.50
4至5年	1,682,937.50
5年以上	72,169.00
合计	434,025,542.15

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	695,872.00	0.16	695,872.00	100.00		1,187,960.00	0.30	1,187,960.00	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						1,187,960.00	0.30	1,187,960.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	695,872.00	0.16	695,872.00	100.00						
按组合计提坏账准备	433,329,670.15	99.84	26,867,407.31	6.20	406,462,262.84	386,085,541.04	99.70	20,879,711.56	5.41	365,205,829.48
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	433,329,670.15	99.84	26,867,407.31	6.20	406,462,262.84	386,085,541.04	99.70	20,879,711.56	5.41	365,205,829.48
合计	434,025,542.15	/	27,563,279.31	/	406,462,262.84	387,273,501.04	/	22,067,671.56	/	365,205,829.48

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉天峡鲟都科技有限公司	695,872.00	695,872.00	100.00	预计该客户无法偿还上述欠款，全额计提坏账准备
合计	695,872.00	695,872.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	301,655,614.73	15,082,780.73	5.00
其中：1年以内分项			
1年以内小计	301,655,614.73	15,082,780.73	5.00
1至2年	59,215,851.90	5,921,585.19	10.00
2至3年	10,708,289.13	3,212,486.74	30.00
3年以上			
3至4年	3,577,466.50	1,788,733.25	50.00
4至5年	987,065.50	789,652.40	80.00
5年以上	72,169.00	72,169.00	100.00
合计	376,216,456.76	26,867,407.31	7.14

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	22,067,671.56			22,067,671.56
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				



本期计提	5,987,695.75			5,987,695.75
本期转回	492,088.00			492,088.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	27,563,279.31			27,563,279.31

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,187,960.00		492,088.00		695,872.00
按组合计提坏账准备	20,879,711.56	5,987,695.75			26,867,407.31
合计	22,067,671.56	5,987,695.75	492,088.00		27,563,279.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
武汉天峡鲟都科技有限公司	492,088.00	债权转让
合计	492,088.00	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 92,561,688.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 21.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,384,285.61 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用



(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	373,333.33	563,111.11
应收股利		20,000,000.00
其他应收款	9,773,790.60	18,677,808.23
合计	10,147,123.93	39,240,919.34

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
理财产品	373,333.33	563,111.11
合计	373,333.33	563,111.11

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款**(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额
1年以内	6,743,720.16
其中:1年以内分项	
1年以内小计	6,743,720.16
1至2年	
2至3年	1,655,600.00
3年以上	
3至4年	1,980,599.88
4至5年	
5年以上	
合计	10,379,920.04

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,862,555.93	10,708,898.18
其他往来	6,075,000.00	6,075,000.00
应收子公司往来款	41,000.00	2,725.00
员工借款		1,750,000.00
备用金	908,775.22	247,368.00
代扣社保、住房公积金、个人所得税等代扣款	492,588.89	500,307.34
合计	10,379,920.04	19,284,298.52

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余	606,490.29			606,490.29



额				
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	360.85			360.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	606,129.44			606,129.44

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	606,490.29		360.85		606,129.44
合计	606,490.29		360.85		606,129.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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



上迳镇人民政府	代垫拆迁费	6,075,000.00	1年以内 5,000,000;2-3年 1,030,000;3-4年 45,000	58.53	581,500.00
海通恒信国际租赁有限公司	融资租赁保证金	2,561,199.88	2-3年 625,600; 3-4年 1,935,599.88	24.67	
备用金	备用金	908,775.22	1年以内	8.76	
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(备付金)	代扣款	492,588.89	1年以内	4.75	24,629.44
子公司	应收子公司往来款	41,000.00	1年以内	0.39	
合计	/	10,078,563.99	/	97.10	606,129.44

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	219,062,542.35		219,062,542.35	189,062,542.35		189,062,542.35
对联营、合营企业投资						
合计	219,062,542.35		219,062,542.35	189,062,542.35		189,062,542.35

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位:元 币种:人民币



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
福建天马饲料有限公司	39,354,935.46			39,354,935.46		
厦门金屿进出口有限公司	28,112,844.89			28,112,844.89		
厦门德百特生物科技有限公司	7,504,393.06			7,504,393.06		
福建天马彩印包装实业有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
海南天马生物科技有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
广东福马生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江福马生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
台山市福马饲料有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
天马国际公司（香港）有限公司	2,970,368.94			2,970,368.94		
江苏健马动物食品科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
福建天马水产有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00		
四川健马生物科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
合计	189,062,542.35	30,000,000.00		219,062,542.35		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	567,583,137.34	479,880,619.85	509,912,418.21	414,321,254.24
其他业务	2,342,508.07	2,198,587.61	2,968,642.02	2,281,881.07
合计	569,925,645.41	482,079,207.46	512,881,060.23	416,603,135.31

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当		



期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品投资收益	1,151,385.22	563,141.38
合计	1,151,385.22	563,141.38

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	18,181.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	5,409,042.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,151,385.22	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		



债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	492,088.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-788,665.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-73,783.75	
所得税影响额	-908,633.53	
少数股东权益影响额	11,628.87	
合计	5,311,243.57	

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

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.90	0.17	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.40	0.15	

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用



第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人签名的公司半年度报告文本。
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈庆堂

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 8 日

修订信息

适用 不适用