

大连天宝绿色食品股份有限公司 2010 年第三季度季度报告全文

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 公司第三季度财务报告未经会计师事务所审计。

1.3 公司负责人黄作庆、主管会计工作负责人孙树玲及会计机构负责人(会计主管人员)孙树玲声明：保证季度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

单位：元

	2010.9.30	2009.12.31	增减幅度 (%)	
总资产 (元)	1,226,962,797.78	1,088,852,831.29	12.68%	
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	639,470,472.73	580,386,530.20	10.18%	
股本 (股)	196,000,000.00	98,000,000.00	100.00%	
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.26	5.92	-44.93%	
	2010 年 7-9 月	比上年同期增减 (%)	2010 年 1-9 月	比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	310,467,243.20	50.09%	787,982,508.43	55.66%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	22,593,865.80	88.21%	69,526,272.14	110.16%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-	-	113,822,770.94	-227.98%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-	-	0.58	-163.74%
基本每股收益 (元/股)	0.12	100.00%	0.35	105.88%
稀释每股收益 (元/股)	0.12	100.00%	0.35	105.88%
加权平均净资产收益率 (%)	3.59%	1.33%	11.40%	5.17%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.59%	1.40%	11.04%	5.47%

非经常性损益项目	年初至报告期末金额	附注
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	2,263,801.00	农业产业化及设备引进补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,681.80	其他
合计	2,199,119.20	-

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数 (户)	10,311	
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称 (全称)	期末持有无限售条件流通股的数量	种类
平安信托有限责任公司一睿富一号	2,601,800	人民币普通股
大连华晟外经贸投资有限公司	2,384,446	人民币普通股
管学昌	2,366,000	人民币普通股
中国农业银行一鹏华动力增长混合型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股
交通银行一金鹰中小盘精选证券投资基金	1,637,964	人民币普通股
北京融江创新管理顾问有限公司	1,077,540	人民币普通股
中国建设银行-信达澳银中小盘股票型证券投资基金	1,003,464	人民币普通股
交通银行一普天收益证券投资基金	1,000,000	人民币普通股
中国农业银行一富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	636,804	人民币普通股
中国银行一华泰柏瑞积极成长混合型证券投资基金	570,876	人民币普通股

§ 3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

报告期末，资产负债表项目发生变化的主要原因：

1、预付款项增加 165,508,932.27 元，增加 172.82%，主要系公司预付收购日本 HOKUDAI 款项，目前已经完成了其中 50% 股权转让手续，股权登记日为 2010 年 6 月 30 日，截至目前，公司已支付了全部的收购款项，剩余 50% 股权的转让手续已在办理之中。

2、长期待摊费用减少 70,000.04 元，降低 71.59%，主要系部分费用已摊销完毕。

3、预收账款期末数比期初数减少 16,157,499.02 元，降低 100%，系因预收账款转入主营业务收入所致。

4、应交税金较年初减少 1,371,726.93 元，降低 78.16%，主要系因上年末形成的应缴增值税金额较大，该税款已于 2010 年 1 月全额上缴。而报告期当月形成的增值税金较少。

5、其他应付款项较年初余额增加 33.19%，主要系报告期收取冰淇淋项目营销活动冰柜押金增加所致。

6、一年内到期的非流动负债较年初余额增加 85.51%，其全部为一年内到期的贷款。

7、股本较年初余额增加 98,000,000 股，增加 100%，主要系公司 2009 年度股东大会审议通过了关于《大连天宝绿色食品股份有限公司 2009 年度利润分配预案》的议案。即以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 98,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股（每股为人民币 1 元），共计转增 98,000,000 股，本次资本公积金转增方案完成后，总股本变更为 196,000,000 股。本次资本公积转增已与报告期内实施完毕。公司资本公积减少 34.05%，也是此原因所致。

报告期内，利润表项目发生变化的主要原因：

1、营业收入本期数比上年同期增加 281,777,590.83 元，增加 55.66%，主要是因公司 2009 年前三季度受全球金融危机因素的影响，市场相对低迷，随着 2010 年市场全面回暖，公司主要产品销量同比增幅较大。其中水产品销售增加 176,186,771.07 元，农产品及冰淇淋项目增加 105,484,393.64 元。尤其是冰淇淋销售收入较去年同期增加 31.50 倍。

营业税金及附加增加 1,389,652.97 元，同比增加 547.61%，主要原因为报告期内公司上缴增值税比同期增加，各种附加税也相应增加所致。

销售费用增加 266.57%。主要是由于销售收入增加，与销售业务相关的各种费用相应增加；报告期内冰淇淋（国内）促销费用及广告费的增加也导致销售费用总额增加。

2、营业成本比上年同期增 223,719,076.31 元，增加 50.15%，主要系报告期内主营业务收入提高，相应的产品销售数量增多，因而导致成本总额增加。

3、营业利润本期数比上年同期增加 37,779,369.56 元，增加 127.86%，利润总额及净利润较上年同期增长 110.16%，主要由于销售收入增加，成本较为稳定，费用控制较好，而且报告期内冰淇淋及气调库项目国内外订单增加，毛利率较去年同期提高，

各项目均实现盈利，营业利润及利润总额增长较多。

报告期内，现金流量表项目发生变化的主要原因：

- 1、经营活动产生的现金流量净额流入较去年同期增长 227.98%。主要系公司 2010 年 1-9 月销售收入较去年增加，业务收入回款较好，经营现金流入相应增加。
- 2、投资活动产生的现金流量流出本期数比上年同期增加 171,302,744.77 元,同比增加 1089.02%，主要系公司报告期内支付收购日本 HOKUDAI 公司款项所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期数比上年同期减少 44,155,230.94 元,同比减少 38.09%，主要系公司报告期内收到银行借款现金较去年同期减少所致。
- 4、汇率变动对现金等价及现金等价物的影响较去年同期损失增加 2,234,735.70 元，主要系报告期内汇率变动较大所致。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

3.2.1 非标意见情况

适用 不适用

3.2.2 公司存在向控股股东或其关联方提供资金、违反规定程序对外提供担保的情况

适用 不适用

3.2.3 日常经营重大合同的签署和履行情况

适用 不适用

3.2.4 其他

适用 不适用

经大连天宝绿色食品股份有限公司第三届董事会十六次会议审议，以全票通过《公司拟收购日本境内注册公司 HOKUDAI 株式会社》议案。公司已分别于 2010 年 1 月 27 日，2 月 2 日，2 月 4 日收到大连市发改委、大连市外经贸委、商务部及大连市外汇管理局《关于大连天宝绿色食品股份有限公司收购日本 HOKUDAI 株式会社》的核准批复。2010 年 2 月 5 日，公司与日本 ASTEM.INC 公司签署《关于大连天宝绿色食品股份有限公司收购日本 HOKUDAI 公司》的收购协议，收购 HOKUDAI 100% 股权。截至目前已经完成了其中 50% 股权转让手续，股权登记日为 2010 年 6 月 30 日，剩余 50% 股权的转让手续已在办理之中。

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	-	-	-
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-	-
重大资产重组时所作承诺	-	-	-
发行时所作承诺	大连承运投资有限公司、黄作庆	本公司控股股东大连承运投资有限公司和实际控制人黄作庆分别承诺：自天宝股份股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的发	报告期内承诺事项均在严格履行中

		行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	
其他承诺（含追加承诺）	-	-	-

3.4 对 2010 年度经营业绩的预计

2010 年度预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2010 年度净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	30.00%	~~	50.00%
	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 30%-50%			
2009 年度经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	75,783,481.82		
业绩变动的原因说明	2009 年，全球金融危机因素的影响，市场相对低迷。其中，气调库及冰淇淋项目亏损较大。2010 年，公司订单同比增加，并且冰淇淋及气调库项目均实现扭亏为赢，国内外订单均有所增加。同时四季度为公司水产品的销售旺季。因此公司预期 2010 年度净利润较去年增长 30%-50%。			

3.5 其他需说明的重大事项

3.5.1 证券投资情况

适用 不适用

§ 4 附录

4.1 资产负债表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司
元

2010 年 09 月 30 日

单位：

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	55,322,944.83	39,731,658.97	59,607,732.31	58,367,271.99
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	193,257,418.46	182,195,181.20	240,482,928.92	230,184,498.38
预付款项	261,276,766.08	261,276,766.08	95,767,833.81	95,767,833.81
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,711,003.10	2,636,463.08	2,551,632.53	2,407,004.84
买入返售金融资产				
存货	300,396,542.28	291,433,770.10	259,152,619.42	259,152,619.42
一年内到期的非流动资产				

其他流动资产				
流动资产合计	812,964,674.75	777,273,839.43	657,562,746.99	645,879,228.44
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		34,151,000.00		23,910,950.00
投资性房地产				
固定资产	413,236,113.90	412,511,847.62	431,156,970.01	430,364,950.23
在建工程				
工程物资				
固定资产清理	708,884.88	708,884.88		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	25,346.59	25,346.59	35,336.59	35,336.59
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	27,777.66	27,777.66	97,777.70	97,777.70
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	413,998,123.03	447,424,856.75	431,290,084.30	454,409,014.52
资产总计	1,226,962,797.78	1,224,698,696.18	1,088,852,831.29	1,100,288,242.96
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	19,759,338.72	19,759,338.72	16,913,039.76	16,913,039.76
预收款项			16,157,499.02	16,157,499.02
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,430,094.05	4,430,094.05	4,084,065.84	4,084,065.84
应交税费	383,222.17	375,515.90	1,754,949.10	1,747,096.67
应付利息	638,526.14	638,526.14	555,237.61	555,237.61
应付股利				
其他应付款	27,448,860.62	25,086,657.40	20,609,476.41	32,195,489.01
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				

一年内到期的非流动负债	341,676,950.00	341,676,950.00	184,183,200.00	184,183,200.00
其他流动负债	7,133,333.35	7,133,333.35	7,433,333.35	7,433,333.35
流动负债合计	401,470,325.05	399,100,415.56	251,690,801.09	263,268,961.26
非流动负债：				
长期借款	186,022,000.00	186,022,000.00	256,775,500.00	256,775,500.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	186,022,000.00	186,022,000.00	256,775,500.00	256,775,500.00
负债合计	587,492,325.05	585,122,415.56	508,466,301.09	520,044,461.26
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	196,000,000.00	196,000,000.00	98,000,000.00	98,000,000.00
资本公积	189,835,500.92	189,835,500.92	287,835,500.92	287,835,500.92
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	25,634,483.50	25,634,483.50	25,634,483.50	25,634,483.50
一般风险准备				
未分配利润	228,655,108.79	228,106,296.20	168,928,836.65	168,773,797.28
外币报表折算差额	-654,620.48		-12,290.87	
归属于母公司所有者权益合计	639,470,472.73	639,576,280.62	580,386,530.20	580,243,781.70
少数股东权益				
所有者权益合计	639,470,472.73	639,576,280.62	580,386,530.20	580,243,781.70
负债和所有者权益总计	1,226,962,797.78	1,224,698,696.18	1,088,852,831.29	1,100,288,242.96

4.2 本报告期利润表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2010 年 7-9 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	310,467,243.20	250,588,437.49	206,852,557.23	175,382,686.93
其中：营业收入	310,467,243.20	250,588,437.49	206,852,557.23	175,382,686.93
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	287,911,477.40	229,226,052.50	195,195,008.49	163,753,888.08
其中：营业成本	259,768,272.40	201,314,937.58	181,485,296.81	150,167,309.97
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				

提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	218,796.48	218,796.48	218,301.73	218,301.73
销售费用	13,904,026.08	13,808,240.22	2,016,813.31	1,947,726.82
管理费用	2,697,973.68	2,569,010.64	2,172,213.32	2,118,622.87
财务费用	11,322,408.76	11,315,067.58	9,302,383.32	9,301,926.69
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,555,765.80	21,362,384.99	11,657,548.74	11,628,798.85
加：营业外收入	100,000.00	100,000.00	352,785.00	352,785.00
减：营业外支出	61,900.00	61,900.00	5,756.00	5,756.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,593,865.80	21,400,484.99	12,004,577.74	11,975,827.85
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,593,865.80	21,400,484.99	12,004,577.74	11,975,827.85
归属于母公司所有者的净利润	22,593,865.80	21,400,484.99	12,004,577.74	11,975,827.85
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.12	0.11	0.06	0.06
（二）稀释每股收益	0.12	0.11	0.06	0.06
七、其他综合收益	-461,111.42			
八、综合收益总额	22,132,754.38	21,400,484.99	12,004,577.74	11,975,827.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,132,754.38	21,400,484.99	12,004,577.74	11,975,827.85
归属于少数股东的综合收益总额				

4.3 年初到报告期末利润表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2010 年 1-9 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	787,982,508.43	718,533,718.30	506,204,917.60	432,616,778.95

其中：营业收入	787,982,508.43	718,533,718.30	506,204,917.60	432,616,778.95
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	720,655,355.49	651,600,338.58	476,657,134.22	403,504,847.57
其中：营业成本	669,800,502.84	601,924,414.13	446,081,426.53	373,282,524.99
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,643,417.86	1,643,417.86	253,764.89	253,764.89
销售费用	21,192,260.67	20,383,327.50	5,781,307.44	5,707,438.69
管理费用	8,124,509.19	7,765,516.28	8,314,514.91	8,032,731.55
财务费用	20,102,934.07	20,091,931.95	16,226,120.45	16,228,387.45
资产减值损失	-208,269.14	-208,269.14		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,327,152.94	66,933,379.72	29,547,783.38	29,111,931.38
加：营业外收入	2,263,801.00	2,263,801.00	3,552,785.00	3,552,785.00
减：营业外支出	64,681.80	64,681.80	18,756.00	18,756.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,526,272.14	69,132,498.92	33,081,812.38	32,645,960.38
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,526,272.14	69,132,498.92	33,081,812.38	32,645,960.38
归属于母公司所有者的净利润	69,526,272.14	69,132,498.92	33,081,812.38	32,645,960.38
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.35	0.35	0.17	0.17
（二）稀释每股收益	0.35	0.35	0.17	0.17
七、其他综合收益	-642,329.61			
八、综合收益总额	68,883,942.53	69,132,498.92	33,081,812.38	32,645,960.38

归属于母公司所有者的综合收益总额	68,883,942.53	69,132,498.92	33,081,812.38	32,645,960.38
归属于少数股东的综合收益总额				

4.4 年初到报告期末现金流量表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2010 年 1-9 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	855,518,545.90	787,049,573.74	497,469,078.40	434,603,780.84
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			13,549,360.04	13,549,360.04
收到其他与经营活动有关的现金	6,511,986.71	15,534,894.71	3,889,395.41	15,453,691.92
经营活动现金流入小计	862,030,532.61	802,584,468.45	514,907,833.85	463,606,832.80
购买商品、接受劳务支付的现金	663,246,181.40	586,264,073.44	530,002,441.38	457,203,387.36
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	38,934,000.85	38,176,134.83	29,847,647.16	29,789,792.03
支付的各项税费	10,986,596.11	10,986,596.11	4,189,574.68	4,188,493.95
支付其他与经营活动有关	35,040,983.31	57,735,184.88	39,806,054.29	39,447,386.78

的现金				
经营活动现金流出小计	748,207,761.67	693,161,989.26	603,845,717.51	530,629,060.12
经营活动产生的现金流量净额	113,822,770.94	109,422,479.19	-88,937,883.66	-67,022,227.32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,953,793.96	20,944,848.05	15,730,062.19	14,894,917.80
投资支付的现金	166,079,013.00	176,319,063.00		23,910,950.00
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	187,032,806.96	197,263,911.05	15,730,062.19	38,805,867.80
投资活动产生的现金流量净额	-187,032,806.96	-197,263,911.05	-15,730,062.19	-38,805,867.80
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	115,739,400.00	115,739,400.00	160,481,500.00	160,481,500.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	115,739,400.00	115,739,400.00	160,481,500.00	160,481,500.00
偿还债务支付的现金	23,663,200.00	23,663,200.00	8,855,000.00	8,855,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,296,786.05	20,296,786.05	35,691,855.11	35,691,855.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	43,959,986.05	43,959,986.05	44,546,855.11	44,546,855.11
筹资活动产生的现金流量净额	71,779,413.95	71,779,413.95	115,934,644.89	115,934,644.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,854,165.41	-2,573,595.11	-619,429.71	-617,972.51

五、现金及现金等价物净增加额	-4,284,787.48	-18,635,613.02	10,647,269.33	9,488,577.26
加：期初现金及现金等价物余额	59,607,732.31	58,367,271.99	48,928,732.71	48,928,732.71
六、期末现金及现金等价物余额	55,322,944.83	39,731,658.97	59,576,002.04	58,417,309.97

4.5 审计报告

审计意见： 未经审计