

大连天宝绿色食品股份有限公司

Dalian Tianbao Green Foods Co., Ltd.



二〇一〇年 半年度报告

股票代码：002220

股票简称： 天宝股份

披露时间：2010年7月28日

大连天宝绿色食品股份有限公司 2010 年半年度报告

重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、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。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

1.3 公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

1.4 公司 2010 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.5 公司负责人黄作庆先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人孙树玲女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

董事长：黄作庆

大连天宝绿色食品股份有限公司董事会

二〇一〇年七月二十七日

目 录

第一章	公司基本情况简介	4
第二章	会计数据和业务数据摘要	6
第三章	股本变动及股东情况	8
第四章	董事、监事和高级管理人员	13
第五章	董事会报告	14
第六章	重要事项	25
第七章	财务报告	28

第一章 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：大连天宝绿色食品股份有限公司

公司法定英文名称：Dalian Tianbao Green Foods Co., Ltd.

公司英文名称缩写：Tianbao Foods

2、公司法定代表人：黄作庆

3、公司联系人和联系方式

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

4、公司注册地址：大连市金州区拥政街道三里村 624 号

办公地址：大连市金州区拥政街道三里村 624 号

邮政编码：116100

公司国际互联网网址：<http://www.cn-tianbao.com>

公司电子信箱：zqhwang@cn-tianbao.com

5、信息披露报纸名称：《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：大连天宝绿色食品股份有限公司证券部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：天宝股份

公司股票代码：002220

7、其他有关资料

公司注册登记日期：1997 年 9 月 25 日

公司注册登记地点：大连市金州区拥政街道三里村 624 号

公司法人营业执照注册号：2102001105130

税务登记号码：210213604920895

公司聘请的会计师事务所：利安达会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000-1 楼东
区 2008 室

第二章 会计数据和业务数据摘要

一、2010 年上半年主要会计数据和业务数据摘要

(单位：人民币元)

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减 (%)
总资产	1,242,548,558.68	1,088,852,831.29	14.12%
归属于上市公司股东的所有者权益	617,337,718.35	580,386,530.20	6.37%
股本	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)	3.15	5.92	-46.79%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
营业总收入	477,515,265.23	299,352,360.37	59.52%
营业利润	44,771,387.14	17,890,234.64	150.26%
利润总额	46,932,406.34	21,077,234.64	122.67%
归属于上市公司股东的净利润	46,932,406.34	21,077,234.64	122.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润	44,771,387.14	17,890,234.64	150.26%
基本每股收益 (元/股)	0.24	0.11	118.18%
稀释每股收益 (元/股)	0.24	0.11	118.18%
净资产收益率 (%)	7.81%	3.98%	3.83%
经营活动产生的现金流量净额	116,407,684.46	-56,647,680.89	305.49%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 /股)	0.59	-0.58	-201.72%

二、非经常性损益项目：

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
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	2,163,801.00	附注五、17 及附注五、27 项
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,781.80	附注五、27 及附注五、28 项
合计	2,161,019.20	-

三、根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》要求，净资产收益率及每股收益计算如下：

报告期利润	本期金额				上年同期金额			
	净资产收益率(%)		每股收益(%)		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益	全面摊薄	加权平均	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	7.60	7.81	0.24	0.24	4.01	3.98	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.25	7.45	0.23	0.23	3.40	3.38	0.09	0.09

公司在不影响计算结果合理性的前提下，对本年增加股本时间、报告期时间和已回购时间等采用了简化的计算方法即按月来计算。

第三章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	63,748,715	65.05%			64,104,579	355,864	64,460,443	128,209,158	65.41%
1、国家持股									
2、国有法人持股	275,128	0.28%				-275,128	-275,128	0	0.00%
3、其他内资持股	63,473,587	64.77%			61,033,329	-2,440,258	58,593,071	122,066,658	62.28%
其中：境内非国有法人持股	37,338,000	38.10%			37,128,000	-210,000	36,918,000	74,256,000	37.89%
境内自然人持股	26,135,587	26.67%			23,905,329	-2,230,258	21,675,071	47,810,658	24.39%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份					3,071,250	3,071,250	6,142,500	6,142,500	3.13%
二、无限售条件股份	34,251,285	34.95%			33,895,421	-355,864	33,539,557	67,790,842	34.59%
1、人民币普通股	34,251,285	34.95%			33,895,421	-355,864	33,539,557	67,790,842	34.59%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	98,000,000	100.00%			98,000,000		98,000,000	196,000,000	100.00%

限售股份变动情况表

单位：股

序号	限售股份持有人名称	所持限售股份总数 (股)	本次解除限售数量 (股)	本次实际可上市流通数量 (股)	备注
1	大连承运投资有限公司	74,256,000	0	0	
2	黄作庆	47,810,658	0	0	董事长、总经理
3	管学昌	6,142,500			
4	王惠明	340,258	340,258	340,258	
5	大连华晟外经贸投资有限公司	275,128	275,128	275,128	
6	北京融江创新管理顾问有限公司	210,000	210,000	210,000	
合 计		129,034,544	825,386	128,209,158	

二、股票发行和上市情况

1、股票发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]190 号文核准，本公司于 2008 年 2 月 15 日首次公开发行人民币普通股 1,800 万股。发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，其中，网下配售 360 万股，网上发行 1,440 万股，发行价格为 17.07 元/股。

2、股票上市情况

经深圳证券交易所《关于大连天宝绿色食品股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2008]33 号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，证券简称“天宝股份”，股票代码“002220”，已于 2008 年 2 月 28 日起上市交易。

三、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	12,797				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
大连承运投资有限公司	境内非国有法人	37.89%	74,256,000	74,256,000	67,200,000
黄作庆	境内自然人	24.39%	47,810,658	47,810,658	18,600,000
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	4.46%	8,749,442	0	0
管学昌	境内自然人	4.37%	8,561,000	6,142,500	0
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	2.07%	4,065,878	0	0
中国银行—华泰柏瑞积极成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.24%	2,435,046	0	0
大连华晟外经贸投资有限公司	国有法人	1.22%	2,384,446	0	2,384,446
交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金	境内非国有法人	0.92%	1,802,264	0	0
中国建设银行—信达澳银中小盘股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.91%	1,791,072	0	0
交通银行—普天收益证券投资基金	境内非国有法人	0.82%	1,614,570	0	0

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金	8,749,442	人民币普通股
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	4,065,878	人民币普通股
中国银行—华泰柏瑞积极成长混合型证券投资基金	2,435,046	人民币普通股
管学昌	2,418,500	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
交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金	1,802,264	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	1,791,072	人民币普通股
交通银行—普天收益证券投资基金	1,614,570	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
交通银行—普惠证券投资基金	899,990	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述有限售条件股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

四、控股股东及实际控制人情况

1、控股股东情况

本公司控股股东为大连承运投资有限公司(报告期末持有本公司 37.89%的股权) 成立于 2000 年 4 月 7 日；法定代表人：黄作庆；注册资本人民币 8000 万元；注册地址为大连市中山区解放街 9 号；经营范围：项目投资(不含专项审批)；其

主营业务为通过对外投资获得投资收益。

2、实际控制人情况

本公司实际控制人为黄作庆先生(报告期末持有本公司 24.39%的股权,且持有本公司控股股东承运投资 75%的股权),黄作庆先生基本情况如下:

中国国籍(无境外永久居留权),身份证号码:210202196503042238,住所:大连市共建巷。1965年3月4日出生,本科学历,高级工程师。1997年9月至2001年4月任大连天宝绿色食品有限公司(本公司前身,以下简称天宝有限)经理;2001年5月至今任本公司董事长兼总经理,并任承运投资(本公司控股股东)执行董事(法定代表人)、春神农业(本公司关联方)监事。

第四章 董事、监事和高级管理人员

一、董事、监事和高级管理人员持股情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
黄作庆	董事长、总经理	23,905,329	23,905,329	0	47,810,658	2010年4月22日召开的公司2009年度股东大会审议通过2009分配预案:10转10派1元,与2010年6月11日实施。
高健	董事、副总经理	0	0	0	0	
张建	董事	0	0	0	0	
李成忠	独立董事	0	0	0	0	
韩海鸥	独立董事	0	0	0	0	
朱晓芸	独立董事	0	0	0	0	
刘洪亮	监事	0	0	0	0	
朱守国	监事	0	0	0	0	
赵崴	监事	0	0	0	0	
韩学军	副总经理	0	0	0	0	
孙树玲	副总经理	0	0	0	0	
叶华	副总经理	0	0	0	0	
孙立涛	董事会秘书	0	0	0	0	

报告期公司未实施股权激励计划。

二、报告期公司无董事、监事、高级管理人员聘任或解聘情况

第五章 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

(一) 公司报告期内总体经营情况

1、公司总体经营情况

2010 年 1-6 月, 公司实现营业收入 477,515,265.23 元, 比上年增长 59.52%; 实现营业利润 44,771,387.14 元, 比上年增加 150.26%; 实现净利润 46,932,406.34 元, 比上年增加 122.67%。

2、产品生产及市场开拓

2010 年上半年, 随着国外经济的逐渐复苏, 公司水产品销售增长, 销售收入较上年同期增长 60.40%, 通过美国波士顿、欧洲布鲁塞尔的水产品行业专业展会的宣传, 以及长期良好的合作, 公司的订单已经基本饱和。

农产品方面, 2010 年上半年, 随着气调库业务的全面开展, 农产品整体销售收入较去年增长 29.38%。传统农产品由于公司囤货时价位较低, 上半年的农产品涨价, 所以报告期内农产品的毛利率较去年同期有所提高。

冰淇淋方面, 销售收入公司 2010 年较去年同期增长 23.33 倍。

3、主营业务经营情况

公司主营业务为水产品、农产品、冰淇淋加工与销售。

报告期内, 水产品加工、出口稳步增长。

冰淇淋及气调库国内外市场开发初见成效, 开始逐步释放产能, 市场逐渐扩大, 较去年同期增长较快。

(二) 经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：(人民币) 万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
水产品行业	35,414.46	30,690.85	13.34%	60.40%	62.63%	-1.19%
农产品行业	10,025.15	8,871.24	11.51%	29.38%	23.87%	3.93%
冷饮行业	1,891.22	1,173.90	37.93%	2,333.23%	275.99%	339.63%
仓储	420.70	267.23	36.48%	1,299.10%	133.73%	316.71%
主营业务分产品情况						
水产品	35,414.46	30,690.85	13.34%	60.40%	62.63%	-1.19%
农产品	10,025.15	8,871.24	11.51%	29.38%	23.87%	3.93%
冰淇淋	1,891.22	1,173.90	37.93%	2,333.23%	275.99%	339.63%
仓储	420.70	267.23	36.48%	1,299.10%	133.73%	316.71%

2、主营业务情况

单位：(人民币) 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	11,920.79	62.75%
国外	35,830.74	58.47%

(三) 报告期公司财务状况分析

1、销售收入及净利润

1.1 公司水产品加工项目，订单稳定，保持稳定增长。目前 10 个车间基本上已经满负荷运转，2010 年上半年度水产品销售收入为 35,414.46 万元，总体较上年增加 60.40%，相应的成本也增加。毛利率为 13.34%，较去年同期略有下降，主要是美国公司从事原料销售所致。

1.2 公司主营业务中农产品销售收入为 10,025.15 万元，较去年增长了 29.38%；销售成本为 8,871.24 万元，较去年增加了 23.87%。主要原因气调库项目报告期内较去年大幅增加所致。同时伴随着全球经济复苏，公司传统农产品出口也相应增加。

1.3 冰淇淋报告期销售额为 1,891.22 万元，销售较去年同期增长 23.33 倍。主要是报告期内经过公司前期积极地市场培育及宣传，冰淇淋国内、外的销量具有了明显的提高。报告期内共销售冰淇淋 1617.41 吨，其中出口美国 100.8 吨。报告期内，营业成本为 1,173.90 万元，较去年同期增长 275.99%，

公司主营业务水产品及农产品、冰淇淋实现利润较去年同期均有所增长，所以报告期总体利润为较去年同期增长 122.67%。

2、存货

单位：元

项目	期末数	期初数
	金额	金额
原材料	220,977,148.46	134,581,108.57
库存商品	107,481,594.15	117,181,606.58
周转材料	7,609,651.73	7,389,904.27
合计	336,068,394.34	259,152,619.42

公司存货 2010 年 6 月 30 日余额较 2009 年 12 月 31 日余额增加 29.68%，同时公司存货 2010 年 6 月 30 日余额占公司资产总额的 27.05%，存货增加的主要原因如下：

2.1 原材料存货增加 64.19%，生产满负荷运转，销售三四季度的订单安排较满，尤其是四季度为销售高峰期，因而原材料的储备增加，从而导致存货增加。

2.2 期末各项存货不存在可变现净值低于成本的情况，故未提取存货跌价准备。

3、所有者权益

所有者权益报告期末为 617,337,718.35 元，较上年度期末增加 6.37%。

4、现金流情况分析

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增长 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	116,407,684.46	-56,647,680.89	305.49%
二、投资活动产生的现金流量净额	-181,872,964.51	-13,543,063.89	1242.92%
三、筹资活动产生的现金流量净额	82,832,597.61	125,545,757.69	-34.02%
四、汇率变动对现金的影响	-788,307.63	-565,927.67	39.29%
五、现金及现金等价物净增加额	16,579,009.93	54,789,085.24	-69.74%
六、现金及现金等价物余额	76,186,742.24	103,717,817.95	-26.54%

4.1 经营活动产生的现金流量净额减少:

投经营活动产生的现金流比去年同期增加305.49%，主要原因系由于公司报告期内经营销售额加大，回款及时，因而行成经营活动产生现金流净额增加。

4.2 投资活动产生的现金流量净额增加:

投资活动产生的现金流比去年同期增加12.42倍，主要原因系公司收购日本HOKUDAI公司的预付收购款增加。

4.3 筹资活动产生的现金流净额减少:

筹资活动产生的现金流量比去年同期下降34.02%，主要原因系公司报告期内收到银行贷款少于去年同期。

4.4 现金及现金等价物净增加额减少:

现金及现金等价物净增加额较去年减少69.74%，主要原因系公司报告期内应收货款资金回笼较好

5、主要产品及原材料等价格变动情况

公司的原材料主要以野生水产品及农产品为主，均为集中采购，所以报告期内变化不大。

产品销售价格均在年初合同签订时确定价格，所以报告期内变化幅度不大。

6、毛利率变动情况

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
水产品行业	35,414.46	30,690.85	13.34%	-1.19%
农产品行业	10,025.15	8,871.24	11.51%	3.93%
冷饮行业	1,891.22	1,173.90	37.93%	339.63%
仓储	420.70	267.23	36.48%	316.71%

主营业务水产品、农产品毛利率变化不大。

大豆植物蛋白冰淇淋较去年同期增长较大，主要系报告期内的冰淇淋出口美国 100.8 吨，出口毛利相对较高所致。

7、公司主要供应商及销售客户三年一期情况

公司供应商前五名情况：

	采购金额	占年度采购金额的比例	应付账款的余额	占公司应付帐款余额比例	是否存在关联关系
2010年1-6月	162,608,671.43	46.67%	-	-	否
2009年	205,122,264.18	38.56%	-	-	否
2008年	175,266,617.78	55.46%	-	-	否
2007年	131,213,181.69	43.66%	18,348,776.82	58.98%	否

公司前五名销售客户情况

	前5名销售金额	占年度销售额度的比例	应收帐款余额	占公司应收帐款余额比例	是否存在关联关系
2010年1-6月	221,727,691.50	46.43%	75,861,297.52	52.73%	否
2009年	341,567,722.81	39.81%	83,142,361.62	34.54%	否
2008年	280,010,105.56	44.03%	117,886,483.55	66.44%	否
2007年	309,090,669.24	71.64%	46,476,875.92	73.05%	否

作为出口为主的加工型企业，客户资源是衡量公司竞争力的最重要指标。近年来，本公司依靠自身的实力积累了相当数量的优质客户资源，部分客户实力雄厚，拥有全球各主要地区的销售网络，且拥有捕捞船队，亦向本公司提供原材料。公司在美国西雅图成立分公司在一定程度上也保证了公司水产品原料采购的数量及质量。另由于本公司产品质量符合各进口国家食品安全卫生标准，信用程度良好，近年来客户不断加大订单投放，可保证公司产品销售收入的持续增长。

前五名供应商、客户与上市公司不存在关联关系。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中不存在直接或间接拥有权益等情况。

8、主要费用情况

费用项目	2010年1-6月	2009年1-6月	本年较上年增减幅度(%)
销售费用	7,288,234.59	3,764,494.13	93.60%
管理费用	5,426,535.51	6,142,301.59	-11.65%

财务费用	8,780,525.31	6,923,737.13	26.82%
所得税费用	-	-	-

① 销售费用较上年同期增长93.60%，主要原因是

水产品出口销售增加，同时导致相应的运杂费、港杂费等相关费用增加；大豆冰淇淋扩展销售市场，宣传费、广告费相应增加。

②公司初加工产品享受所得税免税政策。

9、会计制度实施情况

报告期内，公司无会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正。

10、经营计划完成情况

报告期，完成销售收入477,515,265.23元，比上年增长59.52%；实现营业利润44,771,387.14元，比上年增加150.26%；实现净利润46,932,406.34元，比上年增加122.67%。达到公司内部制订的经营计划指标。

11、公司资产负债情况

项目	2010年6月30日	2009年底	同比增长
	金额	金额	
货币资金	76,186,742.24	59,607,732.31	27.81%
应收票据			
应收账款	143,861,282.60	240,482,928.92	-40.18%
预付账款	261,382,881.17	95,767,833.81	172.93%
其他应收款	2,777,413.00	2,551,632.53	8.85%
存货	336,068,394.34	259,152,619.42	29.68%
长期股权投资			
固定资产	422,198,724.40	431,156,970.01	-2.08%
在建工程			
长期借款	187,818,000.00	256,775,500.00	-26.86%

应收账款减少 40.18%，主要是因为上半年销售回款及时。

12、公司三年一期研发情况

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年	2008 年	2007 年
研发投入	2,108,036.5	1,730,774.51	1,582,853.70	1,546,973.69
占销售收入的比例	0.44%	0.20%	0.25%	0.36%

13、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50% 以上			
2010 年 1-9 月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：	90%	~~	120%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	33,081,812.38		
业绩变动的原因说明	水产品销售继续保持良好的增长势头；而且 7-9 月份为国内冰淇淋的销售旺季，增长较快。			

二、募集资金情况

1、基本情况

根据中国证券监督管理委员会《关于核准大连天宝绿色食品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可 [2008]190 号），并经深圳证券交易所同意。本公司由主承销商（保荐人）广发证券股份有限公司采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，于 2008 年 1 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）1800 万股，每股发行价为 17.07 元，应募集资金总额为人民币 30,726 万元，扣除主承销商承销佣金及保荐费 1200 万元，实际募集资金金额为 29,526 万元。该募集资金已于 2008 年 2 月划入本公司开立在中国民生银行大连分行的人民币账户。上述资金到位情况业经辽宁天健会计师事务所验证，并出具辽天会内验字（2008）D399 号《验资报告》验证。

2010 年上半年，本公司募集资金使用情况为：（1）投入募集资金项目的工程款、设备款合计 247.64 万元，其中：水产品加工项目投入 174.79 万元；超低氧高标气调库及加工车间项目 72.85 万元（2）截至 2010 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 21,987.26 万元，扣除累计已使用募集资金后，募集资金专户 2010 年 6 月 30 日余额合计为 0.04 万元，为募集资金利息。

2、募集资金管理情况

根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》及公司首发前股东大会审议通过的《募集资金管理办法》的规定，公司募集资金应当存放于董事会决定的专项账户（“专户”）集中管理。

公司在中国民生银行大连市分行开立专户，并由公司、保荐人广发证券股份有限公司(以下简称“广发”)、民生银行大连市分行（以下简称“银行”)共同签署《募集资金三方监管协议》。该专户仅用于公司水产品加工车间项目、超低氧高标气调库及加工车间项目、年产 5000 吨大豆植物蛋白冰淇淋项目募集资金的存储和使用，不得用作其他用途。

3、募集资金使用实际情况

募集资金总额		30,726.00						报告期内投入募集资金总额		247.64		
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00						已累计投入募集资金总额		21,987.26		
累计变更用途的募集资金总额		0.00										
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
水产品加工项目	否	10,342.43	10,342.43	10,342.43	174.79	10,333.78	-8.65	99.92%	2008年04月30日	2,006.27	是	否
超低氧高标气调库及加工车间项目	否	7,912.92	7,912.92	7,912.92	72.85	7,491.70	-421.22	94.68%	2008年07月31日	458.08	否	否
产 5000 吨大豆植物蛋白冰淇淋项目	否	3,694.02	3,694.02	3,694.02	0.00	4,161.78	467.76	112.66%	2008年04月30日	338.61	否	否
合计	-	21,949.37	21,949.37	21,949.37	247.64	21,987.26	37.89	-	-	2,802.96	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>超低氧高标气调库及加工车间项目 2010 年上半年虽然同比销售收入大幅增加，实现净利润由-752.62 万元增加到 458.08 万元，但主要是销售 2009 年底储存的苹果等其他果蔬低价值产品，因此产生效益较少并且折旧费用计提较高，目前尚未达到预期。</p> <p>年产5000吨大豆植物蛋白冰淇淋项目 2010 年上半年公司冰淇淋项目销售收入由去年同期的 78.00 万元增加到 1891.22 万元，同比大幅增加，</p>											

	实现净利润由-234.50 万元增加到 338.61 万元，但产品以中低端为主，折旧等费用仍相对较大，而销售旺季在下半年，故该项目目前实现的效益未达到预期。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本公司于 2008 年 3 月 4 日第三届董事会第 2 次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，并且于当日发布了公告。先期投入的金额为水产品 1,571.76 万元，气调库 1,925.26 万元，大豆冰淇淋项目 1,862.18 万元。用募集资金置换先期投入的金额合计为 5,359.20 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 为进一步提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，经大连天宝绿色食品股份有限公司第三届董事会第六次会议审议通过，在保证募集资金项目建设的资金需求前提下，公司使用不超过 2,500 万元的闲置募集资金补充流动资金。广发证券股份有限公司于 2008 年 7 月对 2500 万元闲置募集资金补充流动资金的情况出具了专项意见。借款期限 6 个月，已于 2009 年 1 月归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	本年度募集资金结余 0.04 万元，为募集资金存入银行所产生的利息。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	适用 为提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，2008 年 3 月 4 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了将超出募集资金投资项目投资总额的募集资金用于补充流动资金的议案。在征得保荐代表人确认后，天宝股份将超出募集资金投资项目投资总额的募集资金 7288.95 万元用于补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

3、会计师事务所对募集资金使用情况的专项审核意见

经利安达会计师事务所有限公司审核，出具了利安达专字[2010]第 1496 号《大连天宝绿色食品股份有限公司前次募集资金使用情况鉴证报告》。

报告认为：天宝股份公司管理层编制的截至 2010 年 6 月 30 日《前次募集资金使用情况报告》在所有重大方面符合中国证监会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定，如实反映了天宝股份公司截至 2010 年 6 月 30 日止募集资金的使用情况。

三、公司董事会日常工作情况

(一) 董事会的会议情况及内容

报告期内共召开五次董事会，具体内容如下：

(一) 2010 年 1 月 27 日，在公司会议室召开公司三届十六次董事会，审议通过了如下议案：

1、《大连天宝绿色食品股份有限公司聘请利安达会计师事务所有限公司为审计机构》

2、《大连天宝绿色食品股份有限公司收购 HOKUDAI 项目》

3、《召开大连天宝绿色食品股份有限公司二〇一〇年度第一次临时股东大会》。

(二) 2010 年 3 月 11 日，在公司会议室召开公司三届十七次董事会，审议通过了《关于公司拟向中国进出口银行大连分行申请 1700 万美元资金贷款》的议案。

(三) 2010 年 3 月 29 日，在公司会议室召开公司三届十八次董事会，审议通过了如下议案：

1、《大连天宝绿色食品股份有限公司 2009 年度董事会工作报告》

2、《大连天宝绿色食品股份有限公司 2009 年度总经理工作报告》

3、《大连天宝绿色食品股份有限公司 2009 年度财务决算报告》

4、《大连天宝绿色食品股份有限公司 2009 年年度报告》和《大连天宝绿色食品股份有限公司 2009 年年度报告摘要》

5、《大连天宝绿色食品股份有限公司 2009 年度利润分配预案》

6、《大连天宝绿色食品股份有限公司关于募集资金年度使用情况的专项报告》

7、《大连天宝绿色食品股份有限公司 2009 年度董事、监事及高级管理人员薪酬》

8、《2009 年度内部控制的自我评价报告》

9、《关于召开大连天宝绿色食品股份有限公司二〇〇九年度股东大会》

(四) 2010 年 4 月 19 日，在公司会议室召开公司三届十九次董事会，审议通过了如下议案：

- 1、《大连天宝绿色食品股份有限公司 2010 年第一季度报告》
- 2、《大连天宝绿色食品股份有限公司内幕信息知情人登记制度》
- 3、《大连天宝绿色食品股份有限公司外部单位报送信息管理制度》
- 4、《大连天宝绿色食品股份有限公司年报披露重大差错责任追究制度》
- 5、《大连天宝绿色食品股份有限公司年报报告制度》

(五) 2010年6月30日，在公司会议室召开公司三届董事会临时会议，审议通过了《向中国进出口银行大连分行申请贸易授信额度》的议案》议案。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定和要求，执行完成了股东大会决议的全部事项。

报告期内利润分配方案的实施

2010年4月22日召开的公司2009年度股东大会审议通过利润分配方案：

以公司现有总股本 98,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 0.90 元）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

报告期内，该分配方案已实施完毕。

(三) 董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
黄作庆	董事长	5	5	0	0	0	否
张建	董事	5	5	0	0	0	否
高健	董事	5	5	0	0	0	否
韩海鸥	独立董事	5	5	0	0	0	否
李成忠	独立董事	5	5	0	0	0	否
朱晓芸	独立董事	5	5	0	0	0	否

第六章 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》和其他法律、法规的要求，及时修订《公司章程》、《财务管理制度》等各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

二、报告期内实施利润分配方案的执行情况

公司 2009 年度股东大会审议通过公司 2009 年度利润分配方案：以公司现有总股本 98,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。共分配利润 980 万元，报告期内，该方案已实施完毕。

三、公司 2010 年度上半年利润分配方案

2010 年度上半年，公司无利润分配方案。

四、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司重大资产收购、出售及企业合并事项

2010 年 1 月 27 日，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。

目前已经完成 50% 的股权受让，剩余 50% 收购款项已经支付，手续尚在办理中。

六、报告期内公司重大关联交易事项

报告期内公司不存在重大关联交易事项。

七、报告期内重大合同

（一）托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产事项。

报告期内公司不存在上述事项。

（二）重大担保

报告期内公司不存在重大担保。

（三）委托他人进行资产管理事项

报告期内公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行资产管理事项。

八、公司或持股5%以上（含5%）股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

本公司控股股东大连承运投资有限公司（以下简称“承运投资”）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行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

黄作庆先生、管学昌先生作为持股承诺：在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的25%；离职后6个月内，不转让其所持有的公司股份。

本公司股东管学昌先生承诺：对于其各自在公司 2007 年 3 月实施资本公积金转增股本方案过程中所获转增的股份，自持有该新增股份之日起(以 2007 年 3 月 27 日公司完成工商变更登记手续为基准日)的 36 个月内，不转让该新增股份。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

华普天健高商会计师事务所大连北方分所于 2009 年末完成与利安达会计师事务所的合并，华普天健高商会计师事务所大连北方分所人员与业务将并入利安达会计师事务所有限责任公司。

公司已于 2010 年第一次临时股东大会审议通过了聘请利安达会计师事务所作为公司 2010 年财务报告的审计机构。

十、报告期内，公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金的情况。

十一、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

十二、独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会[2003]56 号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监会[2005]120 号）的规定，《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》等有关规定赋予独立董事的职责，作为大连天宝绿色食品股份有限公司(以下简称“公司”)的独立董事，本着实事求是的态度，对公司的对外担保、与关联方资金往来情况进行了认真负责的核查，相关说明及独立意见如下：

经认真核查认为：公司能够认真贯彻执行《通知》的有关规定，严格控制对外担保风险 and 关联方资金占用风险。报告期内，公司无对外担保、违规对外担保情况，也不存在公司控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

十三、报告期内公司信息披露情况索引

公司信息披露制定媒体：《证券时报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

数量	披露时间	文件数量	披露内容
1	2010/1/28	4	三届董事会第十六次会议决议公告、独立董事关于变更公司审计机构的独立意见、对外投资公告、2010 第一次临时股东大会通知
2	2010/2/10	1	对外投资进展公告
3	2010/2/23	2	2010 第一次临时股东大会决议公告、2010 第一次临时股东大会法律意见书
4	2010/2/26	1	2009 年度业绩快报
5	2010/3/12	1	三届董事会第十七次会议决议公告
6	2010/3/20	1	关于股权质押公告
	2010/3/26	2	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告、广发证券关于首次公开发行前已发行股份上市流通核查意见
7	2010/3/27	1	2009 年度利润分配预案公告
8	2010/3/31	16	三届董事会第十八次会议决议公告、三届监事会第十五次会议公告、2009 年年度报告、2009 年年报摘要、2009 年度审计报告、大股东及其他关联方资金往来情况专项说明、独立董事 2009 年度述职报告、2009 年年度大会通知公告、关于募集资金年度使用情况专项报告、2009 年度募集资金存放与使用情况鉴定报告、独立董事对相关事项的独立意见、广发证券股份有限公司关于大连天宝绿色食品股份有限公司 2009 年度内部控制自我评价报告以及募集资金运用情况的保荐意见、2009 年度内部控制的自我评价报告等
9	210/4/9	1	关于举行二〇〇九年度报告网上说明会的通知
10	2010/4/15	1	2010 年一季度业绩预告
	2010/4/20	2	2010 年第一季度报告全文、2010 年第一季度报告

			正文文、三届董事会第十九次会议决议公告、内幕信息知情人登记制度、外部单位报送信息管理制度、年报报告制度、年报披露重大差错责任追究制度
11	2010/4/23	2	2009 年年度股东大会决议公告、法律意见书
12	2010/5/27	2	股东权益变动提示性公告、股东权益变动报告书
13	2010/6/4	1	2009 年度权益分派实施公告

大连天宝绿色食品股份有限公司
2010 年上半年度财务报告

（未经审计）

资产负债表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：人民币元

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	76,186,742.24	74,546,385.61	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	143,861,282.60	134,337,717.65	240,482,928.92	230,184,498.38
预付款项	261,382,881.17	261,382,881.17	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	2,777,413.00	2,747,675.78	2,551,632.53	2,407,004.84
买入返售金融资产				
存货	336,068,394.34	336,068,394.34	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	820,276,713.35	809,083,054.55	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	422,198,724.40	421,443,823.92	431,156,970.01	430,364,950.23
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	28,676.59	28,676.59	35,336.59	35,336.59
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	44,444.34	44,444.34	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	422,271,845.33	455,667,944.85	431,290,084.30	454,409,014.52
资产总计	1,242,548,558.68	1,264,750,999.40	1,088,852,831.29	1,100,288,242.96

资产负债表(续)

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	20,927,582.55	20,927,582.55	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	4,351,987.50	4,351,987.50	4,084,065.84	4,084,065.84
应交税费	824,322.26	816,512.72	1,754,949.10	1,747,096.67
应付利息	555,226.16	555,226.16	555,237.61	555,237.61
应付股利				
其他应付款	51,977,438.51	73,349,611.49	20,609,476.41	32,195,489.01
一年内到期的非流动负债	351,522,950.00	351,522,950.00	184,183,200.00	184,183,200.00
其他流动负债	7,233,333.35	7,233,333.35	7,433,333.35	7,433,333.35
流动负债合计	437,392,840.33	458,757,203.77	251,690,801.09	263,268,961.26
非流动负债：				
长期借款	187,818,000.00	187,818,000.00	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	187,818,000.00	187,818,000.00	256,775,500.00	256,775,500.00
负债合计	625,210,840.33	646,575,203.77	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	206,061,242.99	206,705,811.21	168,928,836.65	168,773,797.28
外币报表折算差额	-193,509.06		-12,290.87	
归属于母公司所有者权益合计	617,337,718.35	618,175,795.63	580,386,530.20	580,243,781.70
少数股东权益				
所有者权益合计	617,337,718.35	618,175,795.63	580,386,530.20	580,243,781.70
负债和所有者权益总计	1,242,548,558.68	1,264,750,999.40	1,088,852,831.29	1,100,288,242.96

利润表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

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	477,515,265.23	467,945,280.81	299,352,360.37	257,234,092.02
其中：营业收入	477,515,265.23	467,945,280.81	299,352,360.37	257,234,092.02
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	432,743,878.09	422,374,286.08	281,462,125.73	239,750,959.49
其中：营业成本	410,032,230.44	400,609,476.55	264,596,129.72	223,115,215.02
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				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,424,621.38	1,424,621.38	35,463.16	35,463.16
销售费用	7,288,234.59	6,575,087.28	3,764,494.13	3,759,711.87
管理费用	5,426,535.51	5,196,505.64	6,142,301.59	5,914,108.68
财务费用	8,780,525.31	8,776,864.37	6,923,737.13	6,926,460.76
资产减值损失	-208,269.14	-208,269.14		
加：公允价值变动收益（损失				
投资收益（损失以“-”				
其中：对联营企业和合				
汇兑收益（损失以“-”号				
三、营业利润（亏损以“-”号	44,771,387.14	45,570,994.73	17,890,234.64	17,483,132.53
加：营业外收入	2,163,801.00	2,163,801.00	3,200,000.00	3,200,000.00
减：营业外支出	2,781.80	2,781.80	13,000.00	13,000.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”	46,932,406.34	47,732,013.93	21,077,234.64	20,670,132.53
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号	46,932,406.34	47,732,013.93	21,077,234.64	20,670,132.53
归属于母公司所有者的净	46,932,406.34	47,732,013.93	21,077,234.64	20,670,132.53
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.24	0.24	0.11	0.11
（二）稀释每股收益	0.24	0.24	0.11	0.11
七、其他综合收益	-181,218.19			
八、综合收益总额	46,751,188.15	47,732,013.93	21,077,234.64	20,670,132.53
归属于母公司所有者的综	46,751,188.15	47,732,013.93	21,077,234.64	20,670,132.53
归属于少数股东的综合收				

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 1-6 月

单位：人民币元

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	573,213,735.42	562,923,888.05	305,526,284.22	283,995,810.09
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	45,298,677.79	54,714,984.64	3,051,390.85	3,044,655.31
经营活动现金流入小计	618,512,413.21	617,638,872.69	322,127,035.11	300,589,825.44
购买商品、接受劳务支付的现金	452,491,725.78	443,068,971.89	324,254,596.99	282,770,066.97
支付给职工以及为职工支付的现金	23,195,066.89	22,530,337.84	17,399,197.46	17,399,197.46
支付的各项税费	8,936,295.24	8,936,295.24	2,074,644.18	2,074,644.18
支付其他与经营活动有关的现金	17,481,640.84	16,877,204.63	35,046,277.37	34,737,152.90
经营活动现金流出小计	502,104,728.75	491,412,809.60	378,774,716.00	336,981,061.51
经营活动产生的现金流量净额	116,407,684.46	126,226,063.09	-56,647,680.89	-36,391,236.07
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				
处置子公司及其他营业单位收到的现				
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	15,793,951.51	15,784,984.84	13,543,063.89	12,707,870.60
投资支付的现金	166,079,013.00	176,319,063.00		23,910,950.00
取得子公司及其他营业单位支付的现				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	181,872,964.51	192,104,047.84	13,543,063.89	36,618,820.60
投资活动产生的现金流量净额	-181,872,964.51	-192,104,047.84	-13,543,063.89	-36,618,820.60
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				
取得借款收到的现金	116,008,000.00	116,008,000.00	160,549,650.00	160,549,650.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	116,008,000.00	116,008,000.00	160,549,650.00	160,549,650.00
偿还债务支付的现金	16,000,000.00	16,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现	17,175,402.39	17,175,402.39	27,003,892.31	27,003,892.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	33,175,402.39	33,175,402.39	35,003,892.31	35,003,892.31
筹资活动产生的现金流量净额	82,832,597.61	82,832,597.61	125,545,757.69	125,545,757.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-788,307.63	-775,499.24	-565,927.67	-566,318.95
五、现金及现金等价物净增加额	16,579,009.93	16,179,113.62	54,789,085.24	51,969,382.07
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	76,186,742.24	74,546,385.61	103,717,817.95	100,898,114.78

合并所有者权益变动表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2010 半年度

单位：人民币元

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	实收资本(或股)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	98,000,000.00	287,835,500.92			25,634,483.50		168,928,836.65	-12,290.87		580,386,530.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	98,000,000.00	287,835,500.92			25,634,483.50		168,928,836.65	-12,290.87		580,386,530.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号	98,000,000.00	-98,000,000.00					37,132,406.34	-181,218.19		36,951,188.15
（一）净利润							46,932,406.34			46,932,406.34
（二）其他综合收益								-181,218.19		-181,218.19
上述（一）和（二）小计							46,932,406.34	-181,218.19		46,751,188.15
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-9,800,000.00			-9,800,000.00
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							-9,800,000.00			-9,800,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	98,000,000.00	-98,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	98,000,000.00	-98,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	196,000,000.00	189,835,500.92			25,634,483.50		206,061,242.99	-193,509.06		617,337,718.35

合并所有者权益变动表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2010 半年度

单位：人民币元

项目	上年金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	实收资本(或股	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	98,000,000.00	287,835,500.92			18,071,639.25		122,268,199.08			526,175,339.25
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	98,000,000.00	287,835,500.92			18,071,639.25		122,268,199.08			526,175,339.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号					7,562,844.25		46,660,637.57	-12,290.87		54,211,190.95
（一）净利润							75,783,481.82			75,783,481.82
（二）其他综合收益								-12,290.87		-12,290.87
上述（一）和（二）小计							75,783,481.82	-12,290.87		75,771,190.95
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					7,562,844.25		-29,122,844.25			-21,560,000.00
1. 提取盈余公积					7,562,844.25		-7,562,844.25			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-21,560,000.00			-21,560,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	98,000,000.00	287,835,500.92			25,634,483.50		168,928,836.65	-12,290.87		580,386,530.20

母公司所有者权益变动表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2010 半年度

单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本(或股)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	98,000,000.00	287,835,500.92			25,634,483.50		168,773,797.28	580,243,781.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	98,000,000.00	287,835,500.92			25,634,483.50		168,773,797.28	580,243,781.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	98,000,000.00	-98,000,000.00					37,932,013.93	37,932,013.93
(一)净利润							47,732,013.93	47,732,013.93
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							47,732,013.93	47,732,013.93
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-9,800,000.00	-9,800,000.00
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							-9,800,000.00	-9,800,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	98,000,000.00	-98,000,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	98,000,000.00	-98,000,000.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	196,000,000.00	189,835,500.92			25,634,483.50		206,705,811.21	618,175,795.63

母公司所有者权益变动表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2010 半年度

单位：人民币元

项目	上年金额							
	实收资本（或股	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	98,000,000.00	287,835,500.92			18,071,639.25		122,268,199.08	526,175,339.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	98,000,000.00	287,835,500.92			18,071,639.25		122,268,199.08	526,175,339.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,562,844.25		46,505,598.20	54,068,442.45
（一）净利润							75,628,442.45	75,628,442.45
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							75,628,442.45	75,628,442.45
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					7,562,844.25		-29,122,844.25	-21,560,000.00
1. 提取盈余公积					7,562,844.25		-7,562,844.25	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-21,560,000.00	-21,560,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	98,000,000.00	287,835,500.92			25,634,483.50		168,773,797.28	580,243,781.70

大连天宝绿色食品股份有限公司

财务报表附注

截止 2010 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况**1、历史沿革**

大连天宝绿色食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经大连市经济体制改革委员会“大体改委发[2001]58 号”《关于同意大连天宝绿色食品有限公司变更为股份有限公司的批复》的批准,由大连承运投资有限公司为主发起人,联合大连春神农业技术开发有限公司、辽宁省优质稻米开发集团、大连华晟外经贸投资有限公司、大连纺织品进出口有限公司共同发起设立。公司于 2001 年 5 月 16 日设立登记,取得大连市工商行政管理局核发的注册号为大工商企法字 2102001105130 的企业法人营业执照。公司注册地址为大连市金州区拥政街道三里村 624 号,法定代表人为黄作庆。

2003 年 8 月经大连市人民政府“大政[2003]101 号”《大连市人民政府关于同意大连天宝绿色食品股份有限公司调整股本结构的批复》文批准,由大连承运投资有限公司、大连春神农业技术开发有限公司与大连裕坤集团有限公司增资入股,增资后注册资本 4000 万元。

2006 年 9 月经公司股东大会审议通过大连凯美进出口集团有限公司与北京融江管理顾问有限公司、王惠明先生;大连新达纺织品进出口公司与王惠明先生;大连裕坤集团有限公司与管学昌先生签订的股权转让协议。股权变更后公司股权结构为大连承运投资有限公司持股 51%、大连春神农业技术开发有限公司持股 32.83%、大连华晟外经贸投资有限公司持股 1.64%、北京融江管理顾问有限公司持股 1.25%、管学昌先生持股 11.25%、王惠明先生持股 2.03%。

2007 年 2 月 25 日股东大会审议通过大连春神农业技术开发有限公司与黄作庆先生签订的《股份转让协议》,大连春神农业技术开发有限公司将持有的本公司 1313.4796 万股股份,占总股本的 32.83%,全部转让给黄作庆先生。

2007 年 3 月 22 日股东大会决议,表决通过了公司资本公积转增股本的议案,本次资本公积转增方案完成后注册资本为 5200 万元。

2008 年 2 月公司根据中国证券监督管理委员会《关于核准大连天宝绿色食品股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2008]190 号),公司采用公开发行方式,向社会公众投资者发行人民币普通股股票 1800 万股。此次公开发行普通股后公司股本增加为 7000 万股。

根据公司 2008 年 9 月 10 日临时股东大会决议和修改后的章程,公司按每 10 股转增 4 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额 28,000,000.00 股,每股面值 1 元,合计增加股本 28,000,000.00 元。变更后注册资本为人民币 98,000,000.00 元。2008 年 10 月 30 日,转增方案已

经完成。变更后的股权结构为：大连承运投资有限公司持股 37.89%，黄作庆先生持股 24.39%，管学昌先生持股 8.36%，大连华晟外经贸投资有限公司持股 1.22%，王惠明先生持股 1.50%，北京融江管理顾问有限公司持股 0.93%，社会流通股 25.71%。

经 2010 年 4 月 22 日召开的公司 2009 年度股东大会审议通过，以公司现有总股本 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，转增股本合计 98,000,000.00 元，转增方案已于 2010 年 6 月 11 日完成，转增后总股本增至 196,000,000 股。2010 年 6 月 30 日公司股权结构为：大连承运投资有限公司持股 37.89%，黄作庆先生持股 24.39%，管学昌先生持股 3.13%，社会流通股 34.59%。

2、所处行业

公司所属行业为水产品、农副产品加工行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营围：进出口业务，经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；农副产品（不含粮油）、土畜产品的种植、收购、加工、销售；水产品的收购、加工、销售；豆制品、冷冻食品的生产、加工、销售；仓储；服装、针纺织品、木材、木制品的销售；高科技农业技术开发。

4、主要产品（或提供的劳务等）

主要产品为冻鱼片、大豆植物蛋白冰淇淋、白瓜子、滑子蘑、白芸豆、黑芸豆等。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年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、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

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

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，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。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

① 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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。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。

④、交易发生日即期汇率近似的汇率为根据中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价全年平均汇率进行利润表、现金流量表的折算。

9、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 50 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将账龄超过 3 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备

(3) 本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	0%	0%
1-2 年 (含 2 年)	5%	5%
2-3 年 (含 3 年)	10%	10%
3 年以上	100%	100%

(4) 对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、库存商品、发出商

品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；

(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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料发出时通常采用一次转销法计算，个别周转材料根据估计使用次数采用分次摊销法。

11、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(1)初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在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。企业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，确认为合并资产负债表中的商

誉。企业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，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分

担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：**A.**任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。**B.**涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。**C.**各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：**A.**在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**B.**参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。**C.**与被投资单位之间发生重要交易。**D.**向被投资单位派出管理人员。**E.**向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	10	5	9.50
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于

其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

13、在建工程

（1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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计算。

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

① 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

17、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。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。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额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。

18、收入

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

19、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合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：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵

扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

21、主要会计政策、会计估计的变更

本公司 2010 半年度没有会计政策、会计估计变更事项。

22、前期会计差错

本公司 2010 半年度没有前期会计差错事项。

三、税项

1、公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%、13%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费	应缴纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：增值税是以国内销售农产品按13%计算增值税销项税，国内销售其他商品按17%计算增值税销项税。按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税。出口收入按照免抵退方法计算出口退税。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国所得税法》第二十七条第一款的规定，公司从事农业项目的所得免征所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、通过设立方式取得的子公司

<u>子公司全称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>经营范围</u>
KIRIN INTERNATIONAL,INC	有限公司	美国华盛顿州西雅图市	贸易	500万美元	进出口业务、农副产品、土畜产品销售、豆制品、冷冻食品销售

通过设立方式取得的子公司（续）

<u>子公司名称</u>	<u>期末实际投资金额</u>	<u>实质上构成对子公司净投资的其他项目余额</u>	<u>持股比例%</u>	<u>表决权比例%</u>
KIRIN INTERNATIONAL,INC	500万美元	0	100%	100%

2、合并范围发生变更的说明

本公司在 2009 年 6 月 1 日、2010 年 3 月 31 日分别投资 350 万美元、150 万美元合计 500 万美元设立子公司 KIRIN INTERNATIONAL,INC，本公司拥有 KIRIN INTERNATIONAL,INC 股份的 100%，本报告合并财务报表的合并范围包括 KIRIN INTERNATIONAL,INC。

3、本期纳入合并范围的子公司

<u>名称</u>	<u>期末净资产</u>	<u>本期净利润</u>
KIRIN INTERNATIONAL,INC	33,312,922.72	-799,607.59

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司目前拥有境外全资子公司 KIRIN INTERNATIONAL,INC，对资产负债表各项目中除实收资本以外的报表项目外均以 2010 年 6 月 30 日人民币对美元汇率折算,实收资本以实际投资时的汇率折算。利润表、现金流量表项目以 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日平均汇率作为折算依据。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

<u>项 目</u>	<u>期末数</u>		<u>期初数</u>			
	<u>外币金额</u>	<u>折算率</u>	<u>人民币金额</u>	<u>外币金额</u>	<u>折算率</u>	<u>人民币金额</u>
库存现金						
人民币			34,240.17			38,360.21
小 计			<u>34,240.17</u>			<u>38,360.21</u>
银行存款						
人民币			14,695,756.19			32,455,214.11

美元	7,896,402.91	6.7909	53,623,682.52	3,278,795.17	6.8282	22,388,269.19
小 计			<u>68,319,438.71</u>	<u>3,278,795.17</u>		<u>54,843,483.30</u>
其他货币资金						
人民币			5,325,396.47			997,511.74
美元	369,268.71	6.7909	2,507,666.89	546,026.34	6.8282	3,728,377.06
小 计			<u>7,833,063.36</u>	<u>546,026.34</u>		<u>4,725,888.80</u>
合 计			<u>76,186,742.24</u>	<u>3,824,821.51</u>		<u>59,607,732.31</u>

(1) 期末其他货币资金 7,833,063.36 元，为公司进口原材料开具信用证所支付的保证金。

(2) 期末本公司存放在境外的美元存款为 241,552.17 美元。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	136,793,854.33	95.09%		
单项金额不重大但按信用风险特				
其他不重大应收账款	7,067,428.27	4.91%		
合 计	<u>143,861,282.60</u>	<u>100.00%</u>		

续表：

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	229,691,614.15	95.42%	208,391.84	86.53%
单项金额不重大但按信用风险特				
其他不重大应收账款	11,032,156.63	4.58%	32,450.02	13.47%
合 计	<u>240,723,770.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>240,841.86</u>	<u>100.00%</u>

(2) 2010 年 6 月 30 日，应收账款余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比
PRO FISH AS CO.,LTD	无关联关系	24,212,134.02	1 年以内	16.83%

YUJIN ITN CO.,LTD	无关联关系	23,971,484.42	1 年以内	16.66%
ORIENTAL PACIFIC CO.,LTD	无关联关系	11,508,384.76	1 年以内	8.00%
GOLDEN-TECH INTERNATIONAL CO.,LTD	无关联关系	10,620,824.38	1 年以内	7.39%
MASTUOKA	无关联关系	10,532,531.00	1 年以内	7.32%
合 计		<u>80,845,358.58</u>		<u>56.20%</u>

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	261,382,881.17	100.00%	95,767,833.81	100.00%
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合 计	261,382,881.17	<u>100.00%</u>	95,767,833.81	<u>100.00%</u>

(2) 本报告期预付款项中包含预付日本 HOKUDAI 公司款，金额为 2,433 万美元（折合人民币 166,125,240 元）。

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	时间	未结算原因
HOKUDAI TRADING CO	被收购单位	166,125,240.00	一年以内	收购
CAPE HORN VESSEL	非关联方交易	18,173,317.77	一年以内	原材料未到
U.S.FISHING.LLC	非关联方交易	15,408,458.32	一年以内	原材料未到
PALANGA LIMITED CO.,LTD	非关联方交易	9,459,922.74	一年以内	原材料未到
EMPRESAS AQUACHILE S.A	非关联方交易	8,582,714.07	一年以内	原材料未到
合 计		<u>217,749,652.90</u>		

4、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	1,770,675.00	61.62%		
单项金额不重大但按信用风险特				
其他不重大其他应收款	1,103,018.72	38.38%	96,280.72	100.00%

合 计	<u>2,873,693.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>96,280.72</u>	<u>100.00%</u>
-----	---------------------	----------------	------------------	----------------

续表:

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	1,770,675.00	67.70%		
单项金额不重大但按信用风险特				
其他不重大其他应收款	844,665.53	32.30%	63,708.00	100.00%
合 计	<u>2,615,340.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>63,708.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 本期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比
大连青木食品有限	无关联关系	1,770,675.00	三年以上	61.62%
金州区供电局	无关联关系	187,685.39	一年以内	6.53%
沈阳办事处	公司内部部门	132,719.00	一年以内	4.62%
中国联通大连分公 司	无关联关系	60,000.00	一年以内	2.09%
法拉迪诺展览(北 京)有限公司	无关联关系	60,000.00	一年以内	2.09%
合 计		<u>2,211,079.39</u>		76.94%

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价 准备	账面余额	跌价 准备
原材料	220,977,148.46		134,581,108.57	
库存商品	107,481,594.15		117,181,606.58	
周转材料	7,609,651.73		7,389,904.27	
合 计	336,068,394.34		259,152,619.42	

(2) 公司年末存货不存在可变现净值低于成本现象, 故未计提存货跌价准备

6、 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	<u>502,443,647.01</u>	<u>10,289,224.74</u>		<u>512,732,871.75</u>
房屋及建筑物	292,322,598.63	-31,885.00		292,290,713.63

机器设备	170,945,595.21	4,794,670.07	175,740,265.28
运输设备	11,217,583.15	1,382,593.01	12,600,176.16
其他设备	27,957,870.02	4,143,846.66	32,101,716.68
二、累计折旧合计	<u>71,286,677.00</u>	<u>19,247,470.35</u>	<u>90,534,147.35</u>
房屋及建筑物	32,226,161.65	6,927,180.60	39,153,342.25
机器设备	30,438,299.93	9,055,055.63	39,493,355.56
运输设备	2,352,222.13	591,573.41	2,943,795.54
其他设备	6,269,993.29	2,673,660.71	8,943,654.00
三、固定资产账面净值合计			
房屋及建筑物			
机器设备			
运输工具			
办公设备及其他			
四、减值准备合计			
房屋及建筑物			
机器设备			
运输设备			
其他设备			
五、固定资产账面价值合计	<u>431,156,970.01</u>		<u>422,198,724.40</u>
房屋及建筑物	260,096,436.98		253,137,371.38
机器设备	140,507,295.28	-	136,246,909.72
运输设备	8,865,361.02		9,656,380.62
其他设备	21,687,876.73	-	23,158,062.68

注：固定资产累计折旧增加额中，本期计提 19,247,470.35 元

(2)公司无暂时闲置的固定资产；

7、无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原价合计	<u>100,600.00</u>			<u>100,600.00</u>
软件	100,600.00			100,600.00
二、累计摊销合计	<u>65,263.41</u>	<u>6,660.00</u>		<u>71,923.41</u>
软件	65,263.41	6,660.00		71,923.41
三、无形资产账面净值合	<u>35,336.59</u>			<u>28,676.59</u>
软件	35,336.59			28,676.59
四、减值准备合计				
软件				
五、无形资产账面价值合计	<u>35,336.59</u>			<u>28,676.59</u>

软件	35,336.59	28,676.59
----	-----------	-----------

8、长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
深圳证券网络费	77,777.70		33,333.36		44,444.34
深圳证券时报披露费	20,000.00		20,000.00		
合 计	<u>97,777.70</u>		<u>53,333.36</u>		<u>44,444.34</u>

9、资产减值准备

项 目	期初账面余 额	本期增加	本期减少		期末账面余 额
			转回	转销	
一、坏账准备	304,549.86	32,572.72	240,841.86		96,280.72
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值					
四、持有至到期投资减值准					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准					
其中：成熟生产性生物					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	<u>304,549.86</u>	<u>32,572.72</u>	<u>240,841.86</u>		<u>96,280.72</u>

10、应付账款

(1) 截止 2010 年 6 月 30 日，公司应付账款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 公司应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款情况

11、应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补 贴	4,084,065.84	21,760,456.44	21,492,534.78	4,351,987.50
二、职工福利费		18,887.00	18,887.00	
三、社会保险费		581,553.57	581,553.57	

其中：① 医疗保险费	165,477.13	165,477.13		
② 基本养老保险费	311,456.81	311,456.81		
③ 年金缴费				
④ 失业保险费	24,588.80	24,588.80		
⑤ 工伤保险费	41,757.34	41,757.34		
⑥ 生育保险费	8,196.31	8,196.31		
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费				
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、食堂津贴	1,007,349.00	1,007,349.00		
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>4,084,065.84</u>	<u>23,368,246.01</u>	<u>23,100,324.35</u>	<u>4,351,987.50</u>

注 1：职工薪酬中属于无拖欠性质工资薪酬。

12、应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	57,334.43	1,591,753.33
营业税	371.93	48,120.25
个人所得税	630,262.68	10,176.25
城市维护建设税	81,498.25	61,757.08
教育费附加	34,927.82	26,467.32
地方教育费	11,642.61	8,822.44
房产税		
所得税	8,284.54	7,852.43
合 计	<u>824,322.26</u>	<u>1,754,949.10</u>

13、其他应付款

(1) 截止 2010 年 6 月 30 日，公司其他应付款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 公司其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的大额其他应付款款项。

14、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债类别：

项 目	期末账面余额	期初账面余额
-----	--------	--------

1年内到期的长期借款	351,522,950.00	184,183,200.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付		
其他		
合 计	<u>351,522,950.00</u>	<u>184,183,200.00</u>

(2) 1年内到期的长期借款:

①1年内到期的长期借款类别

类 别	期末数	期初数
质押借款	159,586,150.00	
抵押借款	144,355,000.00	144,355,000.00
保证借款	47,581,800.00	39,828,200.00
信用借款		
合 计	<u>351,522,950.00</u>	<u>184,183,200.00</u>

②金额前五名的 1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终 止日	币种	利率%	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口 银行大连分 行	<u>2008-10</u>	<u>2010-10</u>	人民币	6.318		95,000,000.00		95,000,000.00
中国进出口 银行大连分 行	<u>2008-11</u>	<u>2010-11</u>	人民币	6.075		48,500,000.00		48,500,000.00
国家开发银 行大连分行	<u>2004-12</u>	<u>2011-5</u>	人民币	7.83		34,000,000.00		33,000,000.00
中国进出口 银行	<u>2009-3</u>	<u>2011-3</u>	美元	LIBOR+ 230BP	20,000,000.00	135,818,000.00		
中国进出口 银行	<u>2009-5</u>	<u>2011-5</u>	美元	LIBOR+ 230BP	3,500,000.00	23,768,150.00		
合 计					<u>23,500,000.00</u>	<u>337,086,150.00</u>		<u>176,500,000.00</u>

15、其他流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	7,233,333.35	7,433,333.35
合 计	<u>7,233,333.35</u>	<u>7,433,333.35</u>

16、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	115,445,300.00	
抵押借款		
保证借款	72,372,700.00	256,775,500.00
信用借款		
合 计	<u>187,818,000.00</u>	<u>256,775,500.00</u>

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	利率%	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家进出口 银行	2009-3	2011-3	美元	LIBOR+				
				230BP			20,000,000.00	136,564,000.00
国家开发银 行大连分行	2004-12	2012-12	人民币	7.83		52,000,000.00		69,000,000.00
国家进出口 银行	2009-5	2011-5	美元	LIBOR+				
				230BP			3,500,000.00	23,898,700.00
国家进出口 银行	2007.8	2012.8	美元	LIBOR+		20,372,700.00		
				90BP	3,000,000.00		4,000,000.00	27,312,800.00
国家进出口 银行	2010.4	2015.3	美元	LIBOR+				
				290BP	17,000,000.00	115,445,300.00		
合计					<u>20,000,000.00</u>	<u>187,818,000.00</u>	<u>27,500,000.00</u>	<u>256,775,500.00</u>

17、股本

数 量

单位：股

项 目	期初数	本期变动增减 (+、-)				期末数
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份						-
1.国家持股						-
2.国有法人持股						-
3.其他内资持股	63,748,715.00			64,104,578.72	355,863.72	64,460,442.44
其中：境内法人持股	37,613,128.76			37,128,000.00	-485,128.76	36,642,871.24

境内自然人持股	26,135,586.24	26,976,578.72	840,992.48	27,817,571.20	53,953,157.44
4. 外资持股	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	<u>63,748,715.00</u>	<u>64,104,578.72</u>	<u>355,863.72</u>	<u>64,460,442.44</u>	<u>128,209,157.44</u>
二、无限售条件流通股份	-	-	-	-	-
1.人民币普通股	34,251,285.00	33,895,421.28	-355,863.72	33,539,557.56	67,790,842.56
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-
无限售条件流通股份合计	<u>34,251,285.00</u>	<u>33,895,421.28</u>		<u>33,539,557.56</u>	<u>67,790,842.56</u>
股份总数	<u>98,000,000.00</u>	<u>98,000,000.00</u>		<u>98,000,000.00</u>	<u>196,000,000.00</u>

注：本期公司以期初总股本 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，转增股本合计 98,000,000 元，转增后总股本增至 196,000,000 股。

18、资本公积

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	274,383,197.82		84,547,696.90	189,835,500.92
其他资本公积	13,452,303.10		13,452,303.10	
合 计	<u>287,835,500.92</u>		<u>98,000,000.00</u>	<u>189,835,500.92</u>

19、盈余公积

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,431,874.52			25,431,874.52
任意盈余公积	202,608.98			202,608.98
合 计	<u>25,634,483.50</u>			<u>25,634,483.50</u>

20、未分配利润

项 目	本期数	上年数
调整前上年末未分配利润	168,928,836.65	122,268,199.08
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	168,928,836.65	122,268,199.08
加：本年归属于母公司所有者的净	46,932,406.34	75,783,481.82
减：提取法定盈余公积		7,562,844.25

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,800,000.00	21,560,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	<u>206,061,242.99</u>	<u>168,928,836.65</u>

21、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	477,515,265.23	299,352,360.37
其他业务收入		
营业收入合计	<u>477,515,265.33</u>	<u>299,352,360.37</u>
主营业务成本	410,032,230.44	264,596,129.72
其他业务成本		
营业成本合计	<u>410,032,230.44</u>	<u>264,596,129.72</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产品	354,144,598.98	306,908,517.44	220,786,456.81	188,712,690.21
农产品	100,251,483.42	88,712,426.99	77,487,962.29	71,617,915.41
冰淇淋	18,912,172.65	11,738,966.22	777,246.59	3,122,186.75
仓储	4,207,010.18	2,672,319.79	300,694.68	1,143,337.35
合 计	<u>477,515,265.23</u>	<u>410,032,230.44</u>	<u>299,352,360.37</u>	<u>264,596,129.72</u>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	119,207,905.11	107,210,115.38	73,246,234.81	66,092,160.73
国外销售	358,307,360.12	302,822,115.06	226,106,125.56	198,503,968.99
合 计	<u>477,515,265.23</u>	<u>410,032,230.44</u>	<u>299,352,360.37</u>	<u>264,596,129.72</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比
PRO FISH AS	84,742,816.06	17.75%
YUJIN ITN CO.	51,800,282.15	10.85%

SIAM INTERSEA CO.,LTD	42,265,110.29	8.85%
SMILE CORP.	27,610,008.68	5.78%
MASTUOKA	15,309,474.32	3.20%
合 计	<u>221,727,691.50</u>	<u>46.43%</u>

(5) 公司本期营业收入较上期增长 59.52%，其中：水产品增长 60.4%，主要原因是公司本期市场销售订单增加，水产品收入随之增加；冰淇淋销售较上年同期增加 2333.23%，主要原因是公司大豆冰淇淋项目国内国外市场的开拓，所以销售额大幅增加。

22、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	210,350.52	15,034.73	5%
城建税	772,717.83	12,999.91	7%
教育费附加	331,164.78	5,571.39	3%
地方教育费	110,388.25	1,857.13	1%
合 计	<u>1,424,621.38</u>	<u>35,463.16</u>	

23、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,375,390.94	5,443,892.31
减：利息收入	18,203.33	-28,584.59
汇兑损益	227,662.34	649,491.13
银行手续费	1,195,675.36	864,385.54
其他		
合 计	<u>8,780,525.31</u>	<u>6,929,184.39</u>

24、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-208,269.14	
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 -208,269.14

25、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		
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		
捐赠利得		
政府补助	1,963,801.00	3,000,000.00
递延收益摊销	200,000.00	200,000.00
盘盈利得		
其他		
合 计	<u>2,163,801.00</u>	<u>3,200,000.00</u>

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
金州区财政局-农业产业化补助	1,060,000.00		
金州区财政局-设备引进补助	1,000,000.00		
大连市财政局-外贸出口科技创新	-96,199.00		
金州区财政局-贷款贴息及生产补		2,000,000.00	
辽宁省财政厅-上市扶持和奖励基		1,000,000.00	
合 计	<u>1,963,801.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	

26、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
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		
罚款支出	600.00	13,000.00
非常损失		
其他	2,181.80	
合 计	<u>2,781.80</u>	<u>13,000.00</u>

27、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.24	0.24	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.23	0.09	0.09

基本每股收益= $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

28、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		

3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	
转为被套期项目初始确认金额的调整额	
小 计	
4. 外币财务报表折算金额	-181,218.19
减：处置境外经营当期转入损益的净额	
小 计	<u>-181,218.19</u>
5. 其他	
减：与其他计入其他综合收益产生的所得税影响	
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	
小 计	
合 计	<u>-181,218.19</u>

29、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回农产品采购备用金、定金		20,533.00
收回备用金借款及其他往来款	43,316,673.46	7,329.54
收到利息收入	18,203.33	23,528.31
政府补助	1,963,801.00	3,000,000.00
其他		
合 计	<u>45,298,677.79</u>	<u>3,051,390.85</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付其他借款、备用金	8,176,786.48	29,123,320.55
支付各项费用	9,304,854.36	5,922,956.82
其他		
合 计	<u>17,481,640.84</u>	<u>35,046,277.37</u>

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	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	46,932,406.34	21,077,234.64
加：资产减值准备	-208,269.14	

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	19,247,949.59	18,242,878.91
无形资产摊销	6,660.00	10,060.02
长期待摊费用摊销	53,333.36	93,333.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损		
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）	6,777,701.39	6,093,383.44
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-76,913,009.92	-97,098,554.13
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	88,754,034.89	31,830,541.14
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	31,756,877.95	-36,896,558.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	116,407,684.46	-56,647,680.89

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:

现金的年末余额	76,186,742.24	103,717,817.95
减：现金的期初余额	59,607,732.31	48,928,732.71
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>16,579,009.93</u>	<u>54,789,085.24</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	76,186,742.24	103,717,817.95
其中：库存现金	34,240.17	56,518.30
可随时用于支付的银行存款	76,152,502.07	97,609,475.51
可随时用于支付的其他货币资金		6,051,824.14
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、年末现金及现金等价物余额 76,186,742.24 103,717,817.95

六、关联方

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
大连承运投资有限公司	母子公司	民营企业	大连市中山区解放街9号	黄作庆	项目投资	8000 万元

续表：

母公司名称	母公司对本企业的控股比例	母公司对本企业的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
大连承运投资有限公司	37.89%	37.89%	黄作庆	71697727-1

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
KIRIN INTERNATIONAL,INC	全资子公司	有限公司	美国西雅图	贸易	500 万美金	100	100

七、或有事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的承诺事项。

九、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	账 面 余 额		期 末 数	
	金 额	比 例 %	金 额	比 例 %
单项金额重大的应收账款	127,270,289.38	94.74%		
单项金额不重大但按信用风险特征				
其他不重大应收账款	7,067,428.27	5.26%		
合 计	134,337,717.65	100.00%		

续表：

种 类	期 初 数	
	账 面 余 额	坏 账 准 备

	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	219,393,183.61	95.21%	208,391.85	86.53%
单项金额不重大但按信用风险特				
其他不重大应收账款	11,032,156.63	4.79%	32,450.01	13.47%
合 计	<u>230,425,340.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>240,841.86</u>	<u>100.00%</u>

(2) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关	金额	年限	性质	占应收账款总
PRO FISH AS CO.,LTD	无关联关系	24,212,134.02	一年以内	销售货款	18.02%
YUJIN ITN CO.,LTD	无关联关系	23,971,484.42	一年以内	销售货款	17.84%
ORIENTAL PACIFIC CO.,LTD	无关联关系	11,508,384.76	一年以内	销售货款	8.57%
GOLDEN-TECH INTERNATIONAL	无关联关系	10,620,824.38	一年以内	销售货款	7.91%
MASTUOKA	无关联关系	10,532,531.00	一年以内	销售货款	7.84%
合 计		<u>80,845,358.58</u>			60.18%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	1,770,675.00	62.26%		
单项金额不重大但按信用风险特				
其他不重大其他应收款	1,073,281.50	37.74%	96,280.72	100.00%
合 计	<u>2,843,956.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>96,280.72</u>	<u>100.00%</u>

续表:

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	1,770,675.00	71.67%		
单项金额不重大但按信用风险特				
其他不重大其他应收款	700,037.84	28.33%	63,708.00	100.00%
合 计	<u>2,470,712.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>63,708.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关	金额	年限	占其他应收款总额比例
大连青木食品有限公司	无关联关系	1,770,675.00	三年以上	62.26%
金州区供电局	无关联关系	187,685.39	一年以内	6.60%
沈阳办事处	公司内部部	132,719.00	一年以内	4.67%
中国联通大连分公司	无关联关系	60,000.00	一年以内	2.11%
法拉迪诺展览(北京)有限公司	无关联关系	60,000.00	一年以内	2.11%
合 计		<u>2,211,079.39</u>		<u>77.75%</u>

3、长期股权投资

(1) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	初始投资成本	年初余额	本期增减加	期末余额
KIRIN INTERNATIONAL, INC	100.00%	34,151,000.00	23,910,950.00	10,240,050.00	34,151,000.00
合 计		34,151,000.00	23,910,950.00	10,240,050.00	34,151,000.00

4、营业收入和成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	467,945,280.81	257,234,092.02
其他业务收入		
营业收入合计	<u>467,945,280.81</u>	<u>257,234,092.02</u>
主营业务成本	400,609,476.55	223,115,215.02
其他业务成本		
营业成本合计	<u>400,609,476.55</u>	<u>223,115,215.02</u>

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产品	344,574,614.56	297,485,763.55	178,668,188.46	147,231,775.51
农产品	100,251,483.42	88,712,426.99	77,487,962.29	71,617,915.41
冰淇淋	18,912,172.65	11,738,966.22	777,246.59	3,122,186.75
仓储	4,207,010.18	2,672,319.79	300,694.68	1,143,337.35
合 计	<u>467,945,280.81</u>	<u>400,609,476.55</u>	<u>257,234,092.02</u>	<u>223,115,215.02</u>

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>
国内销售	119,207,905.11	107,210,115.38	73,246,234.81	66,092,160.73
国外销售	348,737,375.70	293,399,361.17	183,987,857.21	157,023,054.29
合 计	<u>467,945,280.81</u>	<u>400,609,476.55</u>	<u>257,234,092.02</u>	<u>223,115,215.02</u>

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入总额</u>	<u>占公司全部营业收入的比</u>
PRO FISH AS	84,742,816.06	18.11%
YUJIN ITN CO.	51,800,282.15	11.07%
SIAM INTERSEA CO.,LTD	42,265,110.29	9.03%
SMILE CORP.	27,610,008.68	5.90%
MASTUOKA	15,309,474.32	3.27%
合 计	221,727,691.50	<u>47.39%</u>

注：本期营业收入较上期增长 81.91%，其中：水产品销售比上年同期增加 165,906,426.10 元，增长 92.86%，主要原因是公司本期市场销售量增加，水产品收入随之增加；冰淇淋销售比上年同期增加 18,134,926.06 元，增长 2333.23%，主要原因是公司大豆冰淇淋项目国内国外市场的扩展，使销量加大，所以销售额增加。

5、现金流量表补充资料

<u>补充资料</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,732,013.93	20,670,132.53
加：资产减值准备	-208,269.14	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	19,206,030.30	18,241,430.90
无形资产摊销	6,660.00	10,060.02
长期待摊费用摊销	53,333.36	93,333.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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）	6,777,701.39	6,093,383.44
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-76,913,009.92	-97,098,554.13
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	97,812,066.73	52,495,536.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	31,759,536.44	-36,896,558.27
其他		

经营活动产生的现金流量净额	126,226,063.09	-36,391,236.07
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:		
现金的年末余额	74,546,385.61	100,898,114.78
减: 现金的期初余额	58,367,271.99	48,928,732.71
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,179,113.62	51,969,382.07

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
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）	2,163,801.00	相关内容见附注五、17 及附注五、27 项
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公允价值应享有的份额		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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纳税调整而产生的影响		
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	-2,781.80	见附注五、27 项及附注 5、28 项
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小 计	2,161,019.20	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,161,019.20	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净 资产收益率	每股收益（元/股）	
			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	2010 年 1-6 月	7.81%	0.24	0.24
	2009 年 1-6 月	3.98%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2010 年 1-6 月	7.45%	0.23	0.23
	2009 年 1-6 月	3.38%	0.09	0.09

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目：

(1) 应收账款期末余额为 143,861,282.60 元，比期初余额减少 40.18%，主要原因是：公司出口的水产品、大豆冰淇淋应收货款回款及时。

(2) 预付账款期末余额为 261,382,881.17 元，比期初余额增加 172.93%，主要原因是：公司本期为收购日本 HOKUDAI 公司股权，支付 2433 万美元（折合人民币 166,125,240.00 元）。

(3) 应交税费期末余额为 824,322.26 元，比期初余额减少 53.03%，主要原因是：期初应交增值税在本期交纳。

(4) 一年内到期的非流动负债期末余额为 351,522,950.00 元，比期初余额增加 90.86%，主要原因是：一年内到期的长期借款。

(5) 股本期末余额为 196,000,000.00 元，比期初余额增加 100%，主要原因是：公司本期以 2009 年 12 月 31 日总股本 98,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。

2、利润表、现金流量表项目：

(1) 营业收入本期金额 477,515,265.23 元，较上期增长 59.52%，其中：水产品增长 60.4%，主要原因是公司本期市场销售量增加，所以水产品收入增加；随着国内和国外大豆冰淇淋项目市场的开拓，本期冰淇淋销售额比上年同期增加 18,134,926.06 元，同比增长 2333.23%。

(2) 营业税金及附加本期金额 1,424,621.38 元，较上期增长 3917.19%，主要原因是：本期销售额增加，营业税金及附加随之增加。

(3) 销售费用本期金额 7,288,234.59 元, 较上期增长 93.60%, 主要原因是: 出口业务量加大, 导致出口港杂运费等相关销售费增加; 国内大豆冰淇淋市场的开展, 随之广告宣传费、差旅费等费用也相应增加。

(4) 销售商品、提供劳务收到的现金 573,213,735.42 元, 较上期增长 87.62%, 主要原因是: 加强对客户回款管理, 回款及时。

(5) 收到其他与经营活动有关的现金本期金额 45,298,677.79 元, 较上期增长 1384.53%, 主要原因是: 收到往来还款。

4、财务报表的批准

本财务报表于 2010 年 7 月 27 日由董事会通过及批准发布。

公司名称: 大连天宝绿色食品股份有限公司

法定代表人:
黄作庆

主管会计工作负责人:
孙树玲

会计机构负责人:
孙树玲

日期: 2010 年 7 月 27 日

日期: 2010 年 7 月 27 日

日期: 2010 年 7 月 27 日