

大连天宝绿色食品股份有限公司

Dalian Tianbao Green Foods Co., Ltd.



二〇一一年 半年度报告

股票代码：002220

股票简称： 天宝股份

披露时间：2011年8月20日

大连天宝绿色食品股份有限公司 2011 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 2011 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

二〇一一年八月十九日

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 | 26 |
| 第七章 | 财务报告 | 31 |
| 第八章 | 备查文件目录 | 52 |

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、2011 年上半年度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 (元) | 1,513,784,726.35 | 1,326,199,269.35 | 14.14% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 (元) | 751,535,487.52 | 691,915,788.27 | 8.62% |
| 股本 (股) | 196,000,000.00 | 196,000,000.00 | 0.00% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股) | 3.83 | 3.53 | 8.50% |
| | 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 (元) | 516,285,366.70 | 477,515,265.23 | 8.12% |
| 营业利润 (元) | 60,176,171.43 | 44,771,387.14 | 34.41% |
| 利润总额 (元) | 60,376,171.43 | 46,932,406.34 | 28.64% |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元) | 60,376,171.43 | 46,932,406.34 | 28.64% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元) | 60,176,171.43 | 44,771,387.14 | 34.41% |
| 基本每股收益 (元/股) | 0.31 | 0.24 | 29.17% |
| 稀释每股收益 (元/股) | 0.31 | 0.24 | 29.17% |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 8.36% | 7.81% | 0.55% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 8.33% | 7.45% | 0.88% |
| 经营活动产生的现金流量净额 (元) | 57,266,920.56 | 116,407,684.46 | -50.80% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股) | 0.29 | 0.59 | -50.85% |

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 | 200,000.00 | 见附注五、25 |
| 合计 | 200,000.00 | - |

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（元） | | 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 | 8.03% | 8.36% | 0.31 | - | 7.60% | 7.81% | 0.24 | - |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.01% | 8.33% | 0.31 | - | 7.25% | 7.45% | 0.23 | - |

（1）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。

（2）报告期内本公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故不予计算稀释每股收益。

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 | 128,209,158 | 65.41% | | | | -92,351,165 | -92,351,165 | 35,857,993 | 18.29% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 128,209,158 | 65.41% | | | | -92,351,165 | -92,351,165 | 35,857,993 | 18.29% |
| 其中：境内非国有法人持股 | 74,256,000 | 37.89% | | | | -74,256,000 | -74,256,000 | | |
| 境内自然人持股 | 53,953,158 | 27.53% | | | | -18,095,165 | -18,095,165 | 35,857,993 | 18.29% |
| 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 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 67,790,842 | 34.59% | | | | 92,351,165 | 92,351,165 | 160,142,007 | 81.71% |
| 1、人民币普通股 | 67,790,842 | 34.59% | | | | 92,351,165 | 92,351,165 | 160,142,007 | 81.71% |
| 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 | 196,000,000 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 196,000,000 | 100.00% |

限售股份变动情况表

单位：股

| 股东名称 | 年初限售股数 | 报告期解除限售股数 | 报告期增加限售股数 | 期末限售股数 | 解除限售原因 | 解除限售日期 |
|------------|-------------|-------------|------------|------------|----------------|-----------------|
| 大连承运投资有限公司 | 74,256,000 | 74,256,000 | 0 | 0 | 承诺股票上市限售 36 个月 | 2011 年 2 月 28 日 |
| 黄作庆 | 47,810,658 | 47,810,658 | 35,857,993 | 35,857,993 | 承诺股票上市限售 36 个月 | 2011 年 2 月 28 日 |
| 管学昌 | 6,142,500 | 6,142,500 | 0 | 0 | 高管离职锁定到期 | 2011 年 4 月 21 日 |
| 合计 | 128,209,158 | 128,209,158 | 35,857,993 | 35,857,993 | — | — |

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

前 10 名股东持股情况表：

| 股东总数 | 18,687 | | | | |
|----------------------------|---------|--------|------------|-------------|------------|
| 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 | 0 | 52,700,000 |
| 黄作庆 | 境内自然人 | 24.39% | 47,810,658 | 35,857,993 | 16,000,000 |
| 管学昌 | 境内自然人 | 3.09% | 6,050,000 | 0 | 0 |
| 平安信托有限责任公司—睿富一号 | 境内非国有法人 | 2.23% | 4,379,400 | 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 |
| 北京融江创新管理顾问有限公司 | 境内非国有法人 | 0.55% | 1,077,540 | 0 | 0 |
| 中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.41% | 811,009 | 0 | 0 |
| 华夏银行股份有限公司—益民红利成长混合型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.38% | 747,397 | 0 | 0 |
| 张同岱 | 境内自然人 | 0.31% | 603,900 | 0 | 0 |
| 胡军 | 境内自然人 | 0.28% | 555,000 | 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 |
|----------------------------|---|--------|
| 大连承运投资有限公司 | 74,256,000 | 人民币普通股 |
| 黄作庆 | 11,952,665 | 人民币普通股 |
| 管学昌 | 6,050,000 | 人民币普通股 |
| 平安信托有限责任公司－睿富一号_ | 4,379,400 | 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 |
| 北京融江创新管理顾问有限公司 | 1,077,540 | 人民币普通股 |
| 中国农业银行－益民创新优势混合型证券投资基金 | 811,009 | 人民币普通股 |
| 华夏银行股份有限公司－益民红利成长混合型证券投资基金 | 747,397 | 人民币普通股 |
| 张同岱 | 603,900 | 人民币普通股 |
| 胡军 | 555,000 | 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

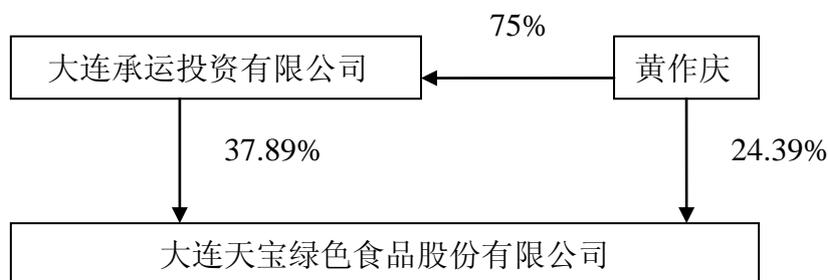
本公司控股股东为大连承运投资有限公司(报告期末持有本公司 37.89%的股权) 成立于 2000 年 4 月 7 日; 法定代表人: 黄作庆; 注册资本人民币 8000 万元; 注册地址为大连市中山区解放街 9 号; 经营范围: 项目投资(不含专项审批); 其主营业务为通过对外投资获得投资收益。

2、实际控制人情况

本公司实际控制人为黄作庆先生(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、日本北大贸易董事。

截至报告期末, 公司与实际控制人之间的关系



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 | 47,810,658 | 0 | 0 | 47,810,658 | |
| 高健 | 董事、副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 张建 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 韩学军 | 董事、副总经理 | 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 | |
| 孙树玲 | 副总经理 财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 叶华 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 孙立涛 | 副总经理 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

2011 年 1-6 月，公司实现营业收入 516,285,366.70 元，比去年同期增长 8.12%；实现营业利润 60,176,171.43 元，比去年同期增加 34.41%；实现净利润 60,376,171.43 元，比去年同期增加 28.64%。

2、产品生产及市场开拓

2.1 水产品

2011 年上半年公司水产品销售仍保持稳定增长，销售收入较上年同期增长 11.53%，公司目前订单已经饱和。

2.2 冰淇淋

2011 年上半年，公司冰淇淋销售较去年有较大幅度的提高，其中国内销售 2011 年上半年由于市场开拓的进一步扩大，完成销售额 3,451.90 万元，较去年同期增长 307.05%。同时，公司冰淇淋产品国际订单也进一步扩大，报告期对美出口量也稳步增长，实现出口 2,597.06 万元，较去年增长 148.95%。

2.3 农产品

按照公司本年度农产品销售计划，订单主要集中在下半年，故报告期内销售收入整体比去年下降 46.02%。

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已见成效，开始逐步释放产能，市场逐渐扩大，较去年同期增长较快。

报告期内，主营业务及其结构未发生重大变化。

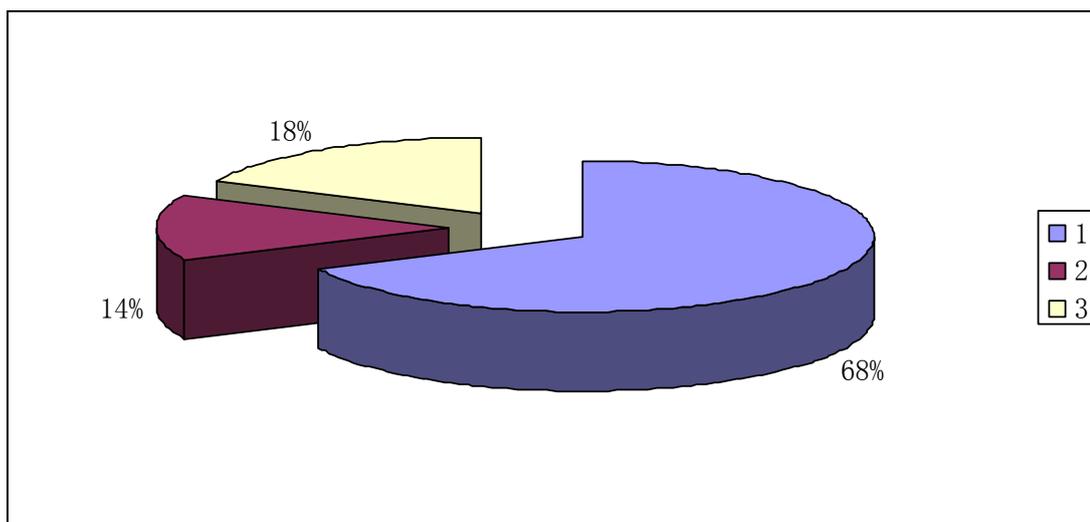
4、利润构成

报告期内，公司水产品仍为公司的重点产业，利润占比较去年略有上升；

报告期内，农产品实现利润占整体利润比例由 2010 年的 30%下降为本年度的 14%，主要是因为本年度的农产品订单主要集中在下半年；

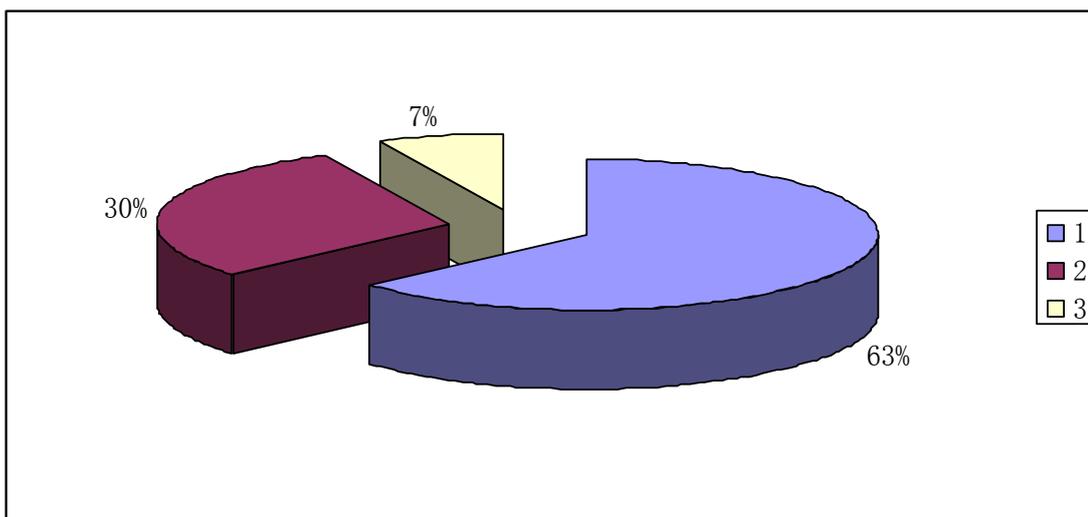
随着冰淇淋国内外市场的逐步扩大，报告期内冰淇淋销量扩大的同时，贡献利润比大幅上升，达到 18%。

2011 年利润构成



1、水产品 2、农产品 3、冰淇淋

2010 年利润构成



1、水产品 2、农产品 3、冰淇淋

(二) 经营状况

1、主营业务分行业情况表

单位：(人民币) 万元

| 分行业 | 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 | 39,497.93 | 32,962.19 | 16.55% | 11.53% | 7.40% | 3.21% |
| 农产品行业 | 5,411.64 | 4,650.12 | 14.07% | -46.02% | -47.58% | 2.56% |
| 冷饮行业 | 6,048.95 | 4,146.17 | 31.46% | 219.84% | 253.20% | -6.47% |
| 仓储行业 | 670.02 | 404.98 | 39.56% | 59.26% | 51.55% | 3.08% |

主营业务分产品情况

单位：(人民币) 万元

| 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 | 39,497.93 | 32,962.19 | 16.55% | 11.53% | 7.40% | 3.21% |
| 农产品 | 5,411.64 | 4,650.12 | 14.07% | -46.02% | -47.58% | 2.56% |
| 冰淇淋 | 6,048.95 | 4,146.17 | 31.46% | 219.84% | 253.20% | -6.47% |
| 气调库仓储 | 670.02 | 404.98 | 39.56% | 59.26% | 51.55% | 3.08% |

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（%） |
|------|-----------|--------------|
| 国内销售 | 9,183.29 | -22.96% |
| 国外销售 | 42,445.25 | 18.46% |

2.1 主营业务国内较去年同期减少22.96%，主要是因为农产品订单主要集中在下半年，上半年同比下降较多。

2.2 国外销售增加主要是水产品及冰淇淋的出口报告期内较去年同期都有所增加。

（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为公司传统优势项目，订单稳定，保持稳定增长。目前 10 个车间满负荷运转，2011 年上半年度水产品销售收入为 39,497.93 万元，总体较去年同期增加 11.53%，相应的成本也增加。毛利率为 16.55%，较去年同期略有升高。

1.2 公司主营业务中农产品销售收入为 5,411.64 万元，较去年同期减少了 46.02%；销售成本为 4,650.12 万元，较去年同期减少了 47.58%，主要系因为该产订单主要集中在下半年所致。

1.3 冰淇淋报告期销售额为 6,048.95 万元，销售较去年同期增长 219.84%。主要是经过近几年积极的市场培育，目前公司冰淇淋产品进入产能释放的阶段，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 5,584.46 吨，其中出口美国 262.08 吨。

报告期内，冰淇淋营业成本为 4,146.17 万元，较去年同期增长 253.2%。主要是公司销售收入增加，相应的增加了营业成本。

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，尤其是冰淇淋较去年增长较快（报告期利润为 1,115.65 万元），因此，报告期内总体利润较去年同期增长 28.64%。

2、存货

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| | 金额 | 金额 |
| 原材料 | 191,687,477.10 | 133,587,739.18 |
| 库存商品 | 96,067,836.56 | 84,517,514.41 |
| 周转材料 | 8,575,830.53 | 7,293,262.02 |
| 合计 | 296,331,144.19 | 225,398,515.61 |

公司存货 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 31.47%，同时公司存货 2011 年 6 月 30 日余额占公司资产总额的 19.58%，存货增加的主要原因如下：

2.1 原材料存货增加 43.49%，由于公司目前生产满负荷运转，未来的三四季度的订单安排较满，而且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 751,535,487.52 元，较上年度期末增加 8.62%。

4、现金流情况分析

| | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 | 同比增长 (%) |
|-----------------|----------------|-----------------|----------|
| 一、经营活动产生的现金流量净额 | 57,266,920.56 | 116,407,684.46 | -50.80% |
| 二、投资活动产生的现金流量净额 | -82,102,579.27 | -181,872,964.51 | -54.86% |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额 | 71,723,753.22 | 82,832,597.61 | -13.41% |
| 四、汇率变动对现金的影响 | -1,863,662.77 | -788,307.63 | 136.41% |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 45,024,431.74 | 16,579,009.93 | 171.57% |
| 六、现金及现金等价物余额 | 92,600,652.50 | 76,186,742.24 | 21.54% |

4.1 经营活动产生的现金流量净额:

报告期内销售商品收到的现金较去年同期较少9.79%，支付的销售费用较去年增加70.94%。

4.2 投资活动产生的现金流量净额:

投资活动产生的现金流净流出比去年同期减少54.86%，主要原因系公司去年同期支付收购日本HOKUDAI款项16,607.9万元。

4.3 汇率变动对现金的影响:

汇率变动对现金的影响比去年同期增加136.41%，主要原因系美元对人民币汇率降低。

4.4 现金及现金等价物净增加额增加:

现金及现金等价物净增加额较去年同期增加171.57%，主要原因系公司较去年同期对外投资减少。

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 | 39,497.93 | 32,962.19 | 16.55% | 3.21% |
| 农产品行业 | 5,411.64 | 4,650.12 | 14.07% | 2.56% |
| 冷饮行业 | 6,048.95 | 4,146.17 | 31.46% | -6.47% |
| 仓储行业 | 670.02 | 404.98 | 39.56% | 3.08% |

公司报告期内整体毛利率保持稳定，与上年相比未发生重大变化。

其中冷饮行业毛利率下降主要是因为报告期内冰淇淋国内销售增加较快，由于国内毛利相对较低，所以使得冰淇淋整体毛利率下降。

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 |
|-----------|----------------|------------|---------|-------------|----------|
| 2011年1-6月 | 149,859,837.20 | 44.95% | - | - | 否 |
| 2010年 | 229,502,006.35 | 39.02% | - | - | 否 |
| 2009年 | 205,122,264.18 | 38.56% | - | - | 否 |
| 2008年 | 175,266,617.78 | 55.46% | - | - | 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 |
|-----------|----------------|------------|----------------|-------------|----------|
| 2011年1-6月 | 152,781,861.74 | 29.59% | 69,116,995.28 | 26.78% | 否 |
| 2010年 | 581,555,675.21 | 49.75% | 156,159,580.87 | 53.89% | 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 |

公司依靠自身的实力积累了相当数量的优质客户资源，加之近年来公司加大了新型市场及新客户的开发培养，这也为公司增加了实力雄厚的客户，公司部分优质客户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。同时也在一定程度上推动了美国市场的扩大及细分。

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 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 | 本年较上年增减幅度 (%) |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| 销售费用 | 12,458,406.16 | 7,288,234.59 | 70.94% |
| 管理费用 | 6,651,824.52 | 5,426,535.51 | 22.58% |
| 财务费用 | 16,351,329.39 | 8,780,525.31 | 86.22% |
| 所得税费用 | - | - | - |

8.1 销售费用较上年同期增长70.94%，主要原因是：

8.1.1 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；

8.1.2 冰淇淋销售收入增加，相应的扩展销售市场，宣传费、广告费及人员工资相应增加。

8.2 财务费用较上年同期增长86.22%，主要原因是：

由于报告期贷款增加，相应利息支出较去年同期增加83%。

8.3 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，公司实现销售收入516,285,366.70元，比上年增长8.12%；实现营业利润60,176,171.43元，比上年增加34.41%；实现净利润60,376,171.43

元，比上年增加28.64%。达到公司内部制订的经营计划指标。

11、公司资产情况

| 项目 | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 | 同比增长 |
|-------------|----------------|----------------|-----------|
| | 金额 | 金额 | |
| 货币资金 | 92,600,652.50 | 47,576,220.76 | 94.64% |
| 应收账款 | 258,120,583.74 | 289,757,997.25 | -10.92% |
| 预付账款 | 177,357,317.13 | 186,061,951.5 | -4.68% |
| 存货 | 296,331,144.19 | 225,398,515.61 | 31.47% |
| 长期股权投资 | 7,310,373.50 | 4,932,411.98 | 48.21% |
| 固定资产 | 398,820,032.33 | 406,981,267.89 | -2.01% |
| 在建工程 | 48,932,323.73 | 0 | |
| 无形资产 | 65,978,014.31 | 96,033.33 | 68603.25% |
| 短期借款 | 325,690,160.00 | 67,219,020.00 | 384.52% |
| 应付职工薪酬 | 9,987,037.00 | 7,460,498.1 | 33.87% |
| 应交税费 | -3,563,007.87 | 1,725,922.87 | -306.44% |
| 应付利息 | 856,754.09 | 636,491.67 | 34.61% |
| 其他应付款 | 67,011,230.85 | 15,274,973.33 | 338.70% |
| 一年内到期的非流动负债 | 66,358,000.00 | 202,878,850.00 | -67.29% |
| 外币报表折算差额 | -1,793,342.27 | -1,036,870.09 | 72.96% |
| 长期借款 | 261,846,800.00 | 308,812,900.00 | -15.21% |

货币资金增加 94.64%，主要系本期销售商品收到的现金增加。

存货增加 31.47%，主要是因为水产品原材料增加所致。

长期股权投资增加48.21%，主要系公司1-6月份收购公司北大贸易净利润按权益法确认的投资收益增加所致。

无形资产增加68603.25%，主要系公司2011年上半年新购华家土地使用权所致。

短期借款增加384.52%，主要系报告期内新增锦州银行贷款2000万美金及中国进出口银行贷款2,000万美金所致。

应付职工工资增加33.87%，主要系公司生产量增加，工资费用增加所致。

应交税费减少306.44%，主要系2010年年底应交税金在今年年初已交，期末余额为进项税额留抵所致。

应付利息增加34.61%，主要是由于贷款额增加，相应计提利息增加所致。

其他应付款增加338.70%，主要系公司冰淇淋冰柜押金及设备质保金增加所致。

一年内到期的非流动负债减少67.29%，主要系公司报告期内归还中国进出口银行贷款2,450万美金所致。

外币报表折算差额增加72.96%，主要系美元兑人民币汇率降低所致。

12、公司三年一期研发情况

| 项 目 | 2011年1-6月 | 2010年 | 2009年 | 2008年 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 研发投入 | 2,376,741.67 | 4,081,132.68 | 1,730,774.51 | 1,582,853.70 |
| 占销售收入的比例 | 4.6% | 3.5% | 2% | 2.49% |

13、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

| | | | | |
|-------------------------|---|---------------|----|-----|
| 2011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%-80% | | | |
| 2011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： | 50% | ~~ | 80% |
| 2010年1-9月经营业绩 | 归属于上市公司股东的净利润（元）： | 69,526,272.14 | | |
| 业绩变动的的原因说明 | 水产品销售进入旺季，预期继续保持增长；冰淇淋国内及国际市场逐步开拓，增长较快。 | | | |

二、前次募集资金情况

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）1,800万股，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 1,200 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 79.85 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 12 月 30 日余额合计为 0.04 万元，为募集资金利息。

该账户报告期内已注销。

三、公司董事会日常工作情况

（一）董事会的会议情况及内容

报告期内共召开六次董事会，具体内容如下：

（一）2011 年 2 月 18 日，在公司会议室召开公司四届四次董事会，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 年度董事会工作报告》
- 2、《大连天宝绿色食品股份有限公司总经理工作报告》
- 3、《大连天宝绿色食品股份有限公司 2010 年度财务决算报告》
- 4、《大连天宝绿色食品股份有限公司 2010 年年度报告》和《大连天宝绿色食品股份有限公司 2010 年年度报告摘要》
- 5、《大连天宝绿色食品股份有限公司 2010 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 2010 年度董事、监事及高级管理人员薪酬》
- 8、《2010 年度内部控制的自我评价报告》
- 9、《大连天宝绿色食品股份有限公司关于前次募集资金使用情况的专项报告》
- 10、《大连天宝绿色食品股份有限公司聘请会计师事务所的议案》

11、《关于召开大连天宝绿色食品股份有限公司 2010 年度股东大会》

(二) 2011 年 3 月 14 日, 在公司会议室召开公司四届董事会临时会议, 审议通过了《关于调整公司非公开发行股票募集资金投入顺序议案》。

(三) 2011 年 3 月 28 日, 在公司会议室召开公司四届董事会临时会议, 审议通过了《关于公司拟向中国进出口银行大连分行申请 2000 万元进口信贷流动资金贷款》的议案。

(四) 2011 年 4 月 14 日, 在公司会议室召开公司四届五次董事会, 审议通过了《向锦州银行大连分行申请流动资金贷款及贸易授信额度》的议案。

(五) 2011 年 4 月 25 日, 在公司会议室召开公司四届六次董事会, 审议通过了如下议案:

- 1、《大连天宝绿色食品股份有限公司 2011 年第一季度报告》
- 2、《大连天宝绿色食品股份有限公司购买土地使用权》

(六) 2011 年 6 月 15 日, 在公司会议室召开公司四届董事会临时会议, 审议通过了《向中国光大银行大连分行申请贸易授信额度》的议案。

(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。

(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 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 张建 | 董事 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 高健 | 董事 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 韩学军 | 董事 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 韩海鸥 | 独立董事 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 李成忠 | 独立董事 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 朱晓芸 | 独立董事 | 6 | 6 | 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

无。

三、公司2011年度上半年利润分配方案

2011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及进展情况

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。

截止到2011年6月30日，全部股权转让款已经支付，50%股权变更完成，其余50%股权尚在办理中，公司已经对董事会派出2名成员，尚未对董事会实施控制。

按照权益法核算，报告期内北大收益按照50%确认，为237.8万元。

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。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司聘任的会计师事务所未发生变更。

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、报告期内再融资情况

2011 年 4 月 29 日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可【2011】642 号《关于核准大连天宝绿色食品股份有限公司非公开发行股票批复》，批复的主要内容如下：

- 1、核准公司非公开发行不超过 4,000 万股新股。
- 2、本次发行股票应严格按照报送中国证监会的申请文件实施。
- 3、本批复自核准发行之日起 6 个月内有效。

4、本批复自核准发行之日起至本次股票发行结束前，公司如发生重大事项，应及时报告中国证监会并按有关规定处理。

十三、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 2011 年上

半年的对外担保、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。

详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

十四、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|-------------|------|------|-------------------------|-------------------------|
| 2011年04月27日 | 工厂 | 实地调研 | 新华基金管理有限公司、国联证券股份有限公司 | 公司经营情况及优劣势、非公开定向增发项目情况 |
| 2011年05月09日 | 工厂 | 实地调研 | 方正证券股份有限公司、上海凯石投资管理有限公司 | 公司经营情况、非公开定向增发募投项目相关情况 |
| 2011年05月19日 | 工厂 | 实地调研 | 中国国际金融有限公司、瑞士银行、 | 公司经三项主业经营状况、非公开定向增发项目情况 |
| 2011年05月20日 | 工厂 | 实地调研 | 金元证券、东兴证券 | 公司经营情况、非公开定向增发募投项目相关情况 |
| 2011年05月26日 | 工厂 | 实地调研 | 长江证券 | 公司经营情况、非公开定向增发募投项目相关情况 |
| 2011年06月14日 | 工厂 | 实地调研 | 宏源证券 | 公司经营情况、非公开定向增发募投项目相关情况 |

十五、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

| 序号 | 披露时间 | 文件数量 | 披露内容 |
|----|-----------|------|----------------|
| 1 | 2011/1/29 | 1 | 2010年度业绩预告修正公告 |

| | | | |
|----|-----------|----|--|
| 2 | 2011/2/19 | 17 | 第四届董事会第四次会议决议公告、第四届监事会第四次会议决议公告、2010 年年度股东大会通知公告、2010 年年度报告摘要、2010 年年度报告、前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况鉴证报告、2010 年年度审计报告、关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明、内部控制自我评价报告、募集资金使用情况鉴证报告、关于募集资金 2010 年度使用情况的专项报告、独立董事 2010 年度述职报告、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公司 2010 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 |
| 3 | 2011/2/24 | 2 | 首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告、广发证券股份有限公司关于公司首次公开发行前已发行股份上市流通核查意见 |
| 4 | 2011/2/26 | 1 | 关于举行 2010 年度报告网上说明会的通知 |
| 5 | 2011/3/12 | 2 | 2010 年年度股东大会会议决议公告、2010 年年度股东大会的法律意见书 |
| 6 | 2011/3/15 | 1 | 第四届董事会临时会议公告 |
| 7 | 2011/3/17 | 1 | 日本地震影响公告 |
| 8 | 2011/3/29 | 1 | 第四届董事会临时会议决议公告 |
| 9 | 2011/4/12 | 1 | 关于非公开发行 A 股股票获得中国证监会发审会审核通过的公告 |
| 10 | 2011/4/15 | 1 | 第四届董事会第五次会议决议公告 |
| 11 | 2011/4/26 | 4 | 第四届董事会第六次会议决议公告、2011 年第一季度报告正文、2011 年第一季度报告全文、关于购买土地使用权的公告 |
| 12 | 2011/5/4 | 1 | 关于非公开发行 A 股股票获得中国证券监督管理委员会核准的公告 |

| | | | |
|----|-----------|---|----------------|
| 13 | 2011/5/24 | 1 | 关于购买土地使用权进展公告 |
| 14 | 2011/6/16 | 1 | 第四届董事会临时会议决议公告 |

第七章 财务报告

大连天宝绿色食品股份有限公司 2011 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

2011 年 06 月 30 日

单位：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 | 92,600,652.50 | 71,260,992.54 | 47,576,220.76 | 46,245,321.71 |
| 拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 258,120,583.74 | 248,030,686.29 | 289,757,997.25 | 258,328,666.42 |
| 预付款项 | 177,357,317.13 | 177,357,317.13 | 186,061,951.50 | 186,061,951.50 |
| 应收保费 | | | | |
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 168,334,284.92 | 168,275,405.98 | 165,383,760.05 | 165,313,621.68 |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 296,331,144.19 | 296,331,144.19 | 225,398,515.61 | 225,398,515.61 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | | | |
| 流动资产合计 | 992,743,982.48 | 961,255,546.13 | 914,178,445.17 | 881,348,076.92 |
| 非流动资产： | | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | | |
| 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 | 7,310,373.50 | 41,461,373.50 | 4,932,411.98 | 39,083,411.98 |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 398,820,032.33 | 398,180,404.11 | 406,981,267.89 | 406,285,885.32 |
| 在建工程 | 48,932,323.73 | 48,932,323.73 | | |
| 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 | 65,978,014.31 | 65,978,014.31 | 96,033.33 | 96,033.33 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | | 11,110.98 | 11,110.98 |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | 521,040,743.87 | 554,552,115.65 | 412,020,824.18 | 445,476,441.61 |
| 资产总计 | 1,513,784,726.35 | 1,515,807,661.78 | 1,326,199,269.35 | 1,326,824,518.53 |

资产负债表（续）

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 短期借款 | 325,690,160.00 | 325,690,160.00 | 67,219,020.00 | 67,219,020.00 |
| 拆入资金 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 27,228,931.41 | 27,228,931.41 | 23,241,491.76 | 23,241,491.76 |
| 预收款项 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 9,987,037.00 | 9,987,037.00 | 7,460,498.10 | 7,460,498.10 |
| 应交税费 | -3,563,007.87 | -3,596,690.87 | 1,725,922.87 | 1,680,983.21 |
| 应付利息 | 856,754.09 | 856,754.09 | 636,491.67 | 636,491.67 |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | 67,011,230.85 | 66,962,972.06 | 15,274,973.33 | 15,270,941.89 |
| 一年内到期的非流动负债 | 66,358,000.00 | 66,358,000.00 | 202,878,850.00 | 202,878,850.00 |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | 493,569,105.48 | 493,487,163.69 | 318,437,247.73 | 318,388,276.63 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 261,846,800.00 | 261,846,800.00 | 308,812,900.00 | 308,812,900.00 |
| 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 | 6,833,333.35 | 6,833,333.35 | 7,033,333.35 | 7,033,333.35 |
| 非流动负债合计 | 268,680,133.35 | 268,680,133.35 | 315,846,233.35 | 315,846,233.35 |
| 负债合计 | 762,249,238.83 | 762,167,297.04 | 634,283,481.08 | 634,234,509.98 |
| 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 | 196,000,000.00 | 196,000,000.00 |
| 资本公积 | 189,835,500.92 | 189,835,500.92 | 189,835,500.92 | 189,835,500.92 |
| 减：库存股 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 37,849,106.18 | 37,849,106.18 | 37,849,106.18 | 37,849,106.18 |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 329,644,222.69 | 329,955,757.64 | 269,268,051.26 | 268,905,401.45 |
| 外币报表折算差额 | -1,793,342.27 | | -1,036,870.09 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 751,535,487.52 | 753,640,364.74 | 691,915,788.27 | 692,590,008.55 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 所有者权益合计 | 751,535,487.52 | 753,640,364.74 | 691,915,788.27 | 692,590,008.55 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,513,784,726.35 | 1,515,807,661.78 | 1,326,199,269.35 | 1,326,824,518.53 |

利润表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2011 年 1-6 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 | 516,285,366.70 | 480,244,976.66 | 477,515,265.23 | 467,945,280.81 |
| 其中：营业收入 | 516,285,366.70 | 480,244,976.66 | 477,515,265.23 | 467,945,280.81 |
| 利息收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 458,487,156.79 | 421,772,581.99 | 432,743,878.09 | 422,374,286.08 |
| 其中：营业成本 | 421,634,668.76 | 385,914,421.10 | 410,032,230.44 | 400,609,476.55 |
| 利息支出 | | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | | |
| 营业税金及附加 | 1,390,927.96 | 1,390,927.96 | 1,424,621.38 | 1,424,621.38 |
| 销售费用 | 12,458,406.16 | 11,752,507.71 | 7,288,234.59 | 6,575,087.28 |
| 管理费用 | 6,651,824.52 | 6,367,392.77 | 5,426,535.51 | 5,196,505.64 |
| 财务费用 | 16,351,329.39 | 16,347,332.45 | 8,780,525.31 | 8,776,864.37 |
| 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） | 2,377,961.52 | 2,377,961.52 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 60,176,171.43 | 60,850,356.19 | 44,771,387.14 | 45,570,994.73 |
| 加：营业外收入 | 200,000.00 | 200,000.00 | 2,163,801.00 | 2,163,801.00 |
| 减：营业外支出 | | | 2,781.80 | 2,781.80 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 60,376,171.43 | 61,050,356.19 | 46,932,406.34 | 47,732,013.93 |
| 减：所得税费用 | | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 60,376,171.43 | 61,050,356.19 | 46,932,406.34 | 47,732,013.93 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 60,376,171.43 | 61,050,356.19 | 46,932,406.34 | 47,732,013.93 |
| 少数股东损益 | | | | |
| 六、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益 | 0.31 | | 0.24 | |
| （二）稀释每股收益 | 0.31 | | 0.24 | |
| 七、其他综合收益 | -756,472.18 | | -181,218.19 | |
| 八、综合收益总额 | 59,619,699.25 | 61,050,356.19 | 46,751,188.15 | 47,732,013.93 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 59,619,699.25 | 61,050,356.19 | 46,751,188.15 | 47,732,013.93 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | |

现金流量表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2011 年 1-6 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 | 517,110,335.03 | 460,225,047.62 | 573,213,735.42 | 562,923,888.05 |
| 收到的税费返还 | 1,755,828.20 | 1,755,828.20 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 18,793,224.13 | 18,226,313.14 | 45,298,677.79 | 54,714,984.64 |
| 经营活动现金流入小计 | 537,659,387.36 | 480,207,188.96 | 618,512,413.21 | 617,638,872.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 413,499,523.47 | 377,779,275.81 | 452,491,725.78 | 443,068,971.89 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 31,013,227.22 | 30,519,776.93 | 23,195,066.89 | 22,530,337.84 |
| 支付的各项税费 | 4,821,148.22 | 4,821,148.22 | 8,936,295.24 | 8,936,295.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 31,058,567.89 | 30,079,042.92 | 17,481,640.84 | 16,877,204.63 |
| 经营活动现金流出小计 | 480,392,466.80 | 443,199,243.88 | 502,104,728.75 | 491,412,809.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 57,266,920.56 | 37,007,945.08 | 116,407,684.46 | 126,226,063.09 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 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 | 82,102,579.27 | 82,102,579.27 | 15,793,951.51 | 15,784,984.84 |
| 投资支付的现金 | | | 166,079,013.00 | 176,319,063.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 82,102,579.27 | 82,102,579.27 | 181,872,964.51 | 192,104,047.84 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -82,102,579.27 | -82,102,579.27 | -181,872,964.51 | -192,104,047.84 |
| 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 | 262,108,000.00 | 262,108,000.00 | 116,008,000.00 | 116,008,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 262,108,000.00 | 262,108,000.00 | 116,008,000.00 | 116,008,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 177,505,050.00 | 177,505,050.00 | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 12,879,196.78 | 12,879,196.78 | 17,175,402.39 | 17,175,402.39 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 190,384,246.78 | 190,384,246.78 | 33,175,402.39 | 33,175,402.39 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 71,723,753.22 | 71,723,753.22 | 82,832,597.61 | 82,832,597.61 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -1,863,662.77 | -1,613,448.20 | -788,307.63 | -775,499.24 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 45,024,431.74 | 25,015,670.83 | 16,579,009.93 | 16,179,113.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 47,576,220.76 | 46,245,321.71 | 59,607,732.31 | 58,367,271.99 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 92,600,652.50 | 71,260,992.54 | 76,186,742.24 | 74,546,385.61 |

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

2011 半年度

单位：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 | | | | | | | | | |
| | 实收资本（或 | 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 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 196,000,000.00 | 189,835,500.92 | | | 37,849,106.18 | | 269,268,051.26 | -1,036,870.09 | | 691,915,788.27 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 196,000,000.00 | 189,835,500.92 | | | 37,849,106.18 | | 269,268,051.26 | -1,036,870.09 | | 691,915,788.27 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填 | | | | | | | 60,376,171.43 | -756,472.18 | | 59,619,699.25 |
| （一）净利润 | | | | | | | 60,376,171.43 | | | 60,376,171.43 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | -756,472.18 | | -756,472.18 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 60,376,171.43 | -756,472.18 | | 59,619,699.25 |
| （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 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 196,000,000.00 | 189,835,500.92 | | | 37,849,106.18 | | 329,644,222.69 | -1,793,342.27 | | 751,535,487.52 |

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

2011 半年度

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | |
|---------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|---------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合 |
| | 实收资本（或 | 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 | 其他 | | |
| 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“-”号填 | 98,000,000.00 | -98,000,000.00 | | | 12,214,622.68 | | 100,339,214.61 | -1,024,579.22 | | 111,529,258.07 |
| （一）净利润 | | | | | | | 122,353,837.29 | | | 122,353,837.29 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | -1,024,579.22 | | -1,024,579.22 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 122,353,837.29 | -1,024,579.22 | | 121,329,258.07 |
| （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 | | | | | 12,214,622.68 | | -22,014,622.68 | | | -9,800,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 12,214,622.68 | | -12,214,622.68 | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 196,000,000.00 | 189,835,500.92 | | | 37,849,106.18 | | 269,268,051.26 | -1,036,870.09 | | 691,915,788.27 |

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

2011 半年度

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本（或股本） | 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 | 196,000,000.00 | 189,835,500.92 | | | 37,849,106.18 | | 268,905,401.45 | 692,590,008.55 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 196,000,000.00 | 189,835,500.92 | | | 37,849,106.18 | | 268,905,401.45 | 692,590,008.55 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-” | | | | | | | 61,050,356.19 | 61,050,356.19 |
| （一）净利润 | | | | | | | 61,050,356.19 | 61,050,356.19 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 61,050,356.19 | 61,050,356.19 |
| （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 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 196,000,000.00 | 189,835,500.92 | | | 37,849,106.18 | | 329,955,757.64 | 753,640,364.74 |

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

2011 半年度

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-------------------|---------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本（或股本） | 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 | | 168,773,797.28 | 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“-” | 98,000,000.00 | -98,000,000.00 | | | 12,214,622.68 | | 100,131,604.17 | 112,346,226.85 |
| （一）净利润 | | | | | | | 122,146,226.85 | 122,146,226.85 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 122,146,226.85 | 122,146,226.85 |
| （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 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 12,214,622.68 | | -22,014,622.68 | -9,800,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 12,214,622.68 | | -12,214,622.68 | |
| 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 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 196,000,000.00 | 189,835,500.92 | | | 37,849,106.18 | | 268,905,401.45 | 692,590,008.55 |

大连天宝绿色食品股份有限公司

财务报表附注

截止 2011 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。

2010 年根据公司 2009 年度股东会决议和修改后章程的规定,公司按每 10 股转增 10 股的比

例，以资本公积向全体股东转增股份总额 98,000,000.00 股，每股面值 1 元，合计增加股本 98,000,000.00 元。变更后注册资本为人民币 196,000,000.00 元。

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范围：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

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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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。

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 万元的应收款款项划分为单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 公司对于单项金额重大的应收款项外的其他信用风险特征组合，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，以账龄分析法结合现时情况分析法确定坏账准备；

(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期限制情况下经营时，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：a. 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；b. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c. 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e. 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；f. 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；g. 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合理地摊销，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、收入

收入确认原则和计量方法：

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。

18、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。

19、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。

20、主要会计政策、会计估计的变更

本公司 2011 年上半年度没有会计政策、会计估计变更事项。

21、前期会计差错

本公司 2011 年上半年度没有前期会计差错事项。

三、税项

| 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 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

1、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。出口收入免征增值税，2008年11月出口退税率由原来的5%提高到13%。

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、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|-------------------------|-------|------------|------|--------|------------------------------|
| KIRIN INTERNATIONAL,INC | 全资子公司 | 美国华盛顿州西雅图市 | 商品销售 | 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 |

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

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

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

| 子公司名称 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------------------------|--------|--------|----------------------|---|
| KIRIN INTERNATIONAL,INC | 是 | | | |

注：KIRIN INTERNATIONAL,INC 以下中文简称“麒麟国际公司”。

2、合并范围发生变更的说明

公司本期末止合并范围未发生变更。

3、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麒麟国际，该子公司的报表项目折算汇率确认方法见附注二、8。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按种类披露

| 项 目 | 外币金额 | 期末数 | | 期初数 | | 人民币金额 |
|--------|---------------------|--------|----------------------|---------------------|--------|----------------------|
| | | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | |
| 库存现金 | | | | | | |
| 人民币 | | | 35,188.47 | | | 23,988.64 |
| 小 计 | | | <u>35,188.47</u> | | | <u>23,988.64</u> |
| 银行存款 | | | | | | |
| 人民币 | | | 26,748,539.98 | | | 18,071,360.96 |
| 美元 | 7,952,192.30 | 6.4716 | 51,463,407.70 | 3,030,598.82 | 6.6227 | 20,070,746.81 |
| 小 计 | <u>7,952,192.30</u> | | <u>78,211,947.68</u> | <u>3,030,598.82</u> | | <u>38,142,107.77</u> |
| 其他货币资金 | | | | | | |
| 人民币 | | | 11,805,528.55 | | | 1,011,782.85 |
| 美元 | 393,718.37 | 6.4716 | 2,547,987.80 | 1,268,114.44 | 6.6227 | 8,398,341.50 |
| 小 计 | <u>393,718.37</u> | | <u>14,353,516.35</u> | <u>1,268,114.44</u> | | <u>9,410,124.35</u> |
| 合 计 | <u>8,345,910.67</u> | | <u>92,600,652.50</u> | <u>4,298,713.26</u> | | <u>47,576,220.76</u> |

(2) 期末其他货币资金 14,353,516.35 元，为公司进口原材料开具信用证所支付的保证金。

(3) 期末本公司存放在境外的美元存款为 3,297,431.85 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(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 单项金额重大的应收账款 | 251,237,874.02 | 97.33 | | |
| 其他不重大应收账款 | <u>6,882,709.72</u> | <u>2.67</u> | | |
| 合计 | <u>258,120,583.74</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(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |

| 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 | 287,299,026.31 | 99.15 | | |
| 其他不重大应收账款 | <u>2,458,970.94</u> | <u>0.85</u> | | |
| 合计 | <u>289,757,997.25</u> | <u>100.00</u> | | |

(2) 2011 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) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末数 | | |
|---------|-----------------------|---------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 258,120,583.74 | 100.00 | |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | <u>258,120,583.74</u> | <u>100.00</u> | |

续表：

| 账龄 | 期初数 | | |
|---------|-----------------------|---------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 289,757,997.25 | 100.00 | |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | <u>289,757,997.25</u> | <u>100.00</u> | |

(4) 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 | 占应收账款总额比例% |
|-----------------------|--------|----------------------|------|--------------|
| DOHSUI CO., LTD | 销售客户 | 28,577,048.01 | 一年以内 | 11.07 |
| TRADEX FOOD INC | 销售客户 | 17,787,315.43 | 一年以内 | 6.89 |
| SIAMINTERSEA CO., LTD | 销售客户 | 17,308,526.60 | 一年以内 | 6.71 |
| MASTUOKA CO., LTD | 销售客户 | 14,542,844.98 | 一年以内 | 5.63 |
| WEST-NORWAY AS | 销售客户 | <u>13,236,362.19</u> | 一年以内 | <u>5.13</u> |
| 合 计 | | <u>91,452,097.21</u> | | <u>35.43</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 | 173,872,834.13 | 98.04 | 185,332,468.50 | 99.61 |
| 1-2年 | 3,482,783.00 | 1.96 | 729,483.00 | 0.39 |
| 2-3年 | 1,700.00 | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合 计 | <u>177,357,317.13</u> | <u>100.00</u> | <u>186,061,951.50</u> | <u>100.00</u> |

(2) 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 |
|---------------------------|--------|----------------------|------|-------|
| SOGDA LIMITED INC | 供应商 | 20,469,375.24 | 一年以内 | 原材料未到 |
| CAPE HORN VESSEL | 供应商 | 20,033,445.09 | 一年以内 | 原材料未到 |
| KOREAN SEAFOODS CO | 供应商 | 14,729,256.24 | 一年以内 | 原材料未到 |
| DIRECT INTERNATIONAL CORP | 供应商 | 14,125,323.62 | 一年以内 | 原材料未到 |
| GLACIER FISH CO | 供应商 | <u>13,424,016.65</u> | 一年以内 | 原材料未到 |
| 合 计 | | <u>82,781,416.84</u> | | |

(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、其他应收款

(2) 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(%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 单项金额重大的应收账款 | 165,992,034.59 | 98.59 | | |
| 其他不重大应收账款 | <u>2,377,632.44</u> | <u>1.41</u> | <u>35,382.11</u> | <u>100</u> |
| 合计 | <u>168,369,667.03</u> | <u>100.00</u> | <u>35,382.11</u> | <u>100</u> |

续表:

| 种类 | 期初数 | | | |
|-----------------|----------------|-------|------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 单项金额重大的其他应收款 | 164,732,909.25 | 99.59 | | |

| 种类 | 期初数 | | | |
|------------|-----------------------|---------------|------------------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 其他不重大其他应收款 | <u>686,232.91</u> | <u>0.41</u> | <u>35,382.11</u> | <u>100</u> |
| 合计 | <u>165,419,142.16</u> | <u>100.00</u> | <u>35,382.11</u> | <u>100</u> |

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄 | 期末数 | | | |
|---------|-----------------------|---------------|------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | | |
| 1 年以内 | 5,856,594.92 | 3.48 | | |
| 1 至 2 年 | 162,477,690.00 | 96.50 | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | <u>35,382.11</u> | <u>0.02</u> | | <u>35,382.11</u> |
| 合计 | <u>168,369,667.03</u> | <u>100.00</u> | | <u>35,382.11</u> |

续表:

| 账龄 | 期初数 | | | |
|---------|-----------------------|---------------|------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | | |
| 1 年以内 | 165,383,760.05 | 99.98 | | |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | <u>35,382.11</u> | <u>0.02</u> | | <u>35,382.11</u> |
| 合计 | <u>165,419,142.16</u> | <u>100.00</u> | | <u>35,382.11</u> |

(3) 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。

(4) 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例% |
|-------------------------|--------|-----------------------|---------|--------------|
| HOKUDAI TRADING CO.,LTD | 拟收购公司 | 162,477,690.00 | 1-2 年以内 | 96.5 |
| 销售办事处备用金 | 公司内部部门 | 1,679,150.00 | 1 年以内 | 1.00 |
| 大连国税局 | 无关联关系 | 1,144,910.95 | 1 年以内 | 0.68 |
| 金州区供电局 | 无关联关系 | 690,283.64 | 1 年以内 | 0.41 |
| 哈尔滨世通华纳文化传媒 有限公司 | 无关联关系 | <u>360,000.00</u> | 1 年以内 | <u>0.21</u> |
| 合计 | | <u>166,352,034.59</u> | | <u>98.80</u> |

注 1: HOKUDAI TRADING CO.,LTD 以下中文简称“北大贸易公司”

注 2: 北大贸易公司系公司拟收购的目标公司, 本期末余额为公司投入该公司的具有投资性

质的款项。由于增资手续尚未办理完毕，故在其他应收款暂挂。

5、存货

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | | | |
|------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 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 | 191,687,477.10 | | 191,687,477.10 | 133,587,739.18 | | 133,587,739.18 |
| 库存商品 | 96,067,836.56 | | 96,067,836.56 | 84,517,514.41 | | 84,517,514.41 |
| 周转材料 | <u>8,575,830.53</u> | | <u>8,575,830.53</u> | <u>7,293,262.02</u> | | <u>7,293,262.02</u> |
| 合 计 | <u>296,331,144.19</u> | | <u>296,331,144.19</u> | <u>225,398,515.61</u> | | <u>225,398,515.61</u> |

6、长期股权投资

(1) 权益法核算的长期股权投资情况

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本年计提减值准备 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------|----------|
| HOKUDAI TRADING CO.,LTD | <u>4,932,411.98</u> | <u>2,377,961.52</u> | <u>7,310,373.50</u> | | |
| 合 计 | <u>4,932,411.98</u> | <u>2,377,961.52</u> | <u>7,310,373.50</u> | | |

续表：

| 被投资单位名称 | 投资成本 | 在被投资单 位持股比例 | 在被投资单位表 决权比例 | 在被投资单位持股比 例与表决权比例不一 致的说明 | 本年现金红利 |
|-------------------------|---------------------|----------------|-----------------|--------------------------------|--------|
| | | | | | |
| HOKUDAI TRADING CO.,LTD | <u>3,647,550.00</u> | <u>50%</u> | <u>50%</u> | | |
| 合 计 | <u>3,647,550.00</u> | | | | |

(2) 经公司第三届董事会十六次会议审议通过《公司拟收购日本境内注册公司 HOKUDAI 株式会社》议案。经大连市发改委、大连市外经贸委、商务部的核准批复。公司于 2010 年 2 月 5 日，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，收购北大贸易公司 100% 股权。

公司受让日本 ASTEM.INC 公司所持有的北大贸易公司股权的 50% 已经过户，剩余股权的转让手续正在办理中。

7、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>515,929,686.82</u> | <u>11,981,243.14</u> | <u>527,910,929.96</u> |
| 房屋及建筑物 | 290,766,211.99 | | 290,766,211.99 |
| 机器设备 | 179,696,094.68 | 388,446.77 | 180,084,541.45 |
| 运输设备 | 12,195,946.81 | 514,432.43 | 12,710,379.24 |
| 其他设备 | 33,271,433.34 | 11,078,363.94 | 44,349,797.28 |
| 二、累计折旧合计 | <u>108,948,418.93</u> | <u>20,142,478.70</u> | <u>129,090,897.63</u> |
| 房屋及建筑物 | 44,749,947.38 | 6,889,827.42 | 51,639,774.80 |
| 机器设备 | 48,739,505.74 | 9,567,698.95 | 58,307,204.69 |
| 运输设备 | 3,494,553.64 | 604,778.70 | 4,099,332.34 |
| 其他设备 | 11,964,412.17 | 3,080,173.63 | 15,044,585.80 |
| 三、固定资产账面净值合计 | <u>406,981,267.89</u> | | <u>398,820,032.33</u> |
| 房屋及建筑物 | 246,016,264.61 | | 239,126,437.19 |
| 机器设备 | 130,956,588.94 | | 121,777,336.76 |
| 运输工具 | 8,701,393.17 | | 8,611,046.90 |
| 办公设备及其他 | 21,307,021.16 | | 29,305,211.48 |
| 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>406,981,267.89</u> | | <u>398,820,032.33</u> |
| 房屋及建筑物 | 246,016,264.61 | | 239,126,437.19 |
| 机器设备 | 130,956,588.94 | | 121,777,336.76 |
| 运输设备 | 8,701,393.17 | | 8,611,046.90 |
| 其他设备 | 21,307,021.16 | | 29,305,211.48 |

注：固定资产累计折旧增加额中，本期计提 20,142,478.70 元；

(2) 公司无暂时闲置的固定资产；

(3) 期末固定资产中，公司以办公楼、冷库、生产车间、气调库及所附着土地用于进出口银行贷款抵押，抵押固定资产账面价值合计 28,529.38 万元。

8、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>178,600.00</u> | <u>66,135,487.66</u> | | <u>66,314,087.66</u> |
| 软件 | 178,600.00 | 219,807.66 | | 398,407.66 |
| | | 6 | | |
| 土地使用权 | | 65,915,680.00 | | 65,915,680.00 |
| | | 0 | | |

| | | | |
|--------------|------------------|----------------------|----------------------|
| 二、累计摊销合计 | <u>82,566.67</u> | <u>253,506.68</u> | <u>336,073.35</u> |
| 软件 | 82,566.67 | 33,787.74 | 116,354.41 |
| 土地使用权 | | 219,718.94 | 219,718.94 |
| 三、无形资产账面净值合计 | <u>96,033.33</u> | <u>65,881,980.98</u> | <u>65,978,014.31</u> |
| 软件 | 96,033.33 | 186,019.92 | 282,053.25 |
| 土地使用权 | | 65,695,961.06 | 65,695,961.06 |
| 四、减值准备合计 | | | |
| 软件 | | | |
| 土地使用权 | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | <u>96,033.33</u> | <u>65,881,980.98</u> | <u>65,978,014.31</u> |
| 软件 | 96,033.33 | 186,019.92 | 282,053.25 |
| 土地使用权 | | 65,695,961.06 | 65,695,961.06 |

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 | |
| 坏账准备 | <u>35,382.11</u> | | | | <u>35,382.11</u> |
| 合 计 | <u>35,382.11</u> | | | | <u>35,382.11</u> |

10、短期借款

(1) 短期借款分类

| 类 别 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------------------|----------------------|
| 质押借款 | 196,258,160.00 | 67,219,020.00 |
| 抵押借款 | <u>129,432,000.00</u> | |
| 合 计 | <u>325,690,160.00</u> | <u>67,219,020.00</u> |

注 1：本期末短期借款中向哈尔滨银行借款余额 5000 万元系由董事长黄作庆先生提供连带责任担保，由大股东大连承运投资有限公司以其持有的公司 550 万股股票作为质押物。

注 2：本期末短期借款中向浦发银行借款余额 260 万美元系由董事长黄作庆先生提供连带责任担保，由大股东大连承运投资有限公司以其持有的公司 1000 万股股票作为质押物。

注 3：本期末短期借款中向锦州银行借款余额 2000 万美元以房产及房产所占用的土地使用权作为抵押物。

注 4：本期末短期借款中向中国进出口银行借款余额 2000 万美元系由大股东大连承运投资有限公司以其持有的公司 1500 万股股票作为质押物。

11、应付账款

(1) 截止 2011 年 6 月 30 日，应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。

12、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 | 7,455,002.50 | 33,164,262.35 | 30,647,117.85 | 9,972,147.00 |
| 二、职工福利费 | | 878,441.78 | 878,441.78 | |
| 三、社会保险费 | -1,124.40 | 814,962.29 | 813,837.89 | |
| 其中：① 医疗保险费 | -40.00 | 310,903.64 | 310,863.64 | |
| ② 基本养老保险费 | -1,084.40 | 352,002.43 | 350,918.03 | |
| ③ 年金缴费 | | | | |
| ④ 失业保险费 | | 36,938.74 | 36,938.74 | |
| ⑤ 工伤保险费 | | 100,298.17 | 100,298.17 | |
| ⑥ 生育保险费 | | 14,819.31 | 14,819.31 | |
| 四、住房公积金 | 6,620.00 | 90,050.00 | 81,780.00 | 14,890.00 |
| 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、其他 | | | | |
| 合 计 | <u>7,460,498.10</u> | <u>34,947,716.42</u> | <u>32,421,177.52</u> | <u>9,987,037.00</u> |

13、应交税费

| 税 种 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------------|---------------------|
| 增值税 | -3,705,610.71 | -14,351.23 |
| 营业税 | 73,981.23 | 89.15 |
| 个人所得税 | 26,060.86 | 22,655.53 |
| 城市维护建设税 | 5,178.69 | 1,064,375.31 |
| 教育费附加 | 2,219.44 | 456,160.84 |
| 地方教育费 | 1,479.62 | 152,053.61 |
| 房产税 | | |
| 所得税 | <u>33,683.00</u> | <u>44,939.66</u> |
| 合 计 | <u>-3,563,007.87</u> | <u>1,725,922.87</u> |

14、应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 397,517.48 | 527,631.93 |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | <u>459,236.61</u> | <u>108,859.74</u> |
| 合 计 | <u>856,754.09</u> | <u>636,491.67</u> |

15、其他应付款

(1) 截止 2011 年 6 月 30 日，其他应付款中无应付持有公司 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金额较大的账龄 1 年以上其他应付款。

16、一年内到期的非流动负债

(1) 类别

| 项 目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | <u>66,358,000.00</u> | <u>202,878,850.00</u> |
| 合 计 | <u>66,358,000.00</u> | <u>202,878,850.00</u> |

(2) 一年内到期的长期借款类别

| 类 别 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------------|-----------------------|
| 质押借款 | 19,414,800.00 | 155,633,450.00 |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 46,943,200.00 | 47,245,400.00 |
| 信用借款 | | |
| 合 计 | <u>66,358,000.00</u> | <u>202,878,850.00</u> |

(3) 一年内到期的长期借款情况

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率% | 期末数 | |
|------------|------------|-----------|-----|-------------|---------------------|----------------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 |
| 国家开发银行大连分行 | 2004-12-22 | 2012-5-20 | 人民币 | 6.12% | | 34,000,000.00 |
| 进出口银行 | 2010-4-9 | 2012-3-10 | 美元 | LIBOR+290BP | 3,000,000.00 | 19,414,800.00 |
| 进出口银行 | 2007-8-17 | 2012-1-13 | 美元 | LIBOR+90BP | <u>2,000,000.00</u> | <u>12,943,200.00</u> |

| 合 计 | | | | | <u>5,000,000.00</u> | <u>66,358,000.00</u> |
|------------|------------|------------|-----|-------------|----------------------|-----------------------|
| 续表 | | | | | | |
| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率% | 期初数 | |
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 |
| 进出口银行 | 2009-3-31 | 2011-3-30 | 美元 | LIBOR+230BP | 20,000,000.00 | 132,454,000.00 |
| 国家开发银行大连分行 | 2004-12-22 | 2011-10-20 | 人民币 | 6.12% | | 34,000,000.00 |
| 进出口银行 | 2009-5-31 | 2011-5-30 | 美元 | LIBOR+230BP | 3,500,000.00 | 23,179,450.00 |
| 进出口银行 | 2007-8-17 | 2011-7-15 | 美元 | LIBOR+90BP | <u>2,000,000.00</u> | <u>13,245,400.00</u> |
| 合 计 | | | | | <u>25,500,000.00</u> | <u>202,878,850.00</u> |

注 1：本期末一年内到期的长期借款中向国家开发银行大连分行借款 3400 万元，根据合同中还款计划 2011 年 10 月 20 日偿还 1700 万元、2012 年 5 月 20 日偿还 1700 万元。该笔贷款系由中国出口信用保险公司提供担保。

注 2：本期末一年内到期的长期借款中向中国进出口银行借款余额 300 万美元系由公司董事长黄作庆先生所持有公司 1600 万股股票作为质押物。该借款系公司专门用于收购日本北大贸易公司股权转让及投资价款。

注 3：本期末一年内到期的长期借款中向中国进出口银行借款余额 200 万美元系由公司大股东大连承运投资有限公司提供连带责任保证。

17、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 质押借款 | 90,602,400.00 | 112,585,900.00 |
| 抵押借款 | 146,772,800.00 | 147,981,600.00 |
| 保证借款 | <u>24,471,600.00</u> | <u>48,245,400.00</u> |
| 合 计 | <u>261,846,800.00</u> | <u>308,812,900.00</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 | |
|--------|------------|------------|-----|-------------|---------------|---------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 |
| 进出口银行 | 2010-11-11 | 2012-11-9 | 人民币 | 5.04% | | 95,000,000.00 |
| 进出口银行 | 2010-4-9 | 2015-3-10 | 美元 | LIBOR+290BP | 14,000,000.00 | 90,602,400.00 |
| 进出口银行 | 2010-11-11 | 2012-11-9 | 美元 | LIBOR+320BP | 8,000,000.00 | 51,772,800.00 |
| 国家开发银行 | 2004-12-22 | 2012-12-22 | 人民币 | 6.12% | | 18,000,000.00 |

| | | | | | | |
|-------|-----------|-----------|----|------------|----------------------|-----------------------|
| 进出口银行 | 2007-8-17 | 2012-7-13 | 美元 | LIBOR+90BP | <u>1,000,000.00</u> | <u>6,471,600.00</u> |
| 合计 | | | | | <u>23,000,000.00</u> | <u>261,846,800.00</u> |

续表

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率% | 期初数 | |
|--------|------------|------------|-----|-------------|----------------------|-----------------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 |
| 进出口银行 | 2010-4-9 | 2015-3-10 | 美元 | LIBOR+290BP | 17,000,000.00 | 112,585,900.00 |
| 进出口银行 | 2010-11-11 | 2012-11-9 | 人民币 | 5.04% | | 95,000,000.00 |
| 进出口银行 | 2010-11-11 | 2012-11-9 | 美元 | LIBOR+320BP | 8,000,000.00 | 52,981,600.00 |
| 国家开发银行 | 2004-12-22 | 2012-12-22 | 人民币 | 6.12% | | 35,000,000.00 |
| 进出口银行 | 2007-8-17 | 2012-7-13 | 美元 | LIBOR+90BP | <u>2,000,000.00</u> | <u>13,245,400.00</u> |
| 合计 | | | | | <u>27,000,000.00</u> | <u>308,812,900.00</u> |

注 1: 本期末长期借款中向中国进出口银行借款余额人民币 9500 万元, 系由公司生产车间及厂房作为抵押物。

注 2: 本期末长期借款中向中国进出口银行借款余额 1400 万美元, 系由公司董事长黄作庆先生所持有公司 1600 万股股票作为质押物。该借款系公司专门用于收购日本北大贸易公司股权转让及投资价款。

注 3: 本期末长期借款中向中国进出口银行借款余额 800 万美元, 系由公司生产车间及冷库作为抵押物。

注 4: 本期末长期借款中向国家开发银行借款余额人民币 1800 万元, 系由中国出口信用保险公司提供担保, 中国出口信用保险公司每年按贷款合同项下贷款本息实际担保责任金额的 1.5% 收取担保费。

注 5: 本期末长期借款中向中国进出口银行借款余额 100 万美元, 系由公司大股东大连承运投资有限公司提供连带责任还款保证的额度贷款。

18、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债类别

| 项 目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 递延收益 | <u>6,833,333.35</u> | <u>7,033,333.35</u> |
| 合 计 | <u>6,833,333.35</u> | <u>7,033,333.35</u> |

(2) 递延收益具体情况:

| 种 类 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 一、与资产相关的政府补助 | | | | |
| 原值 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 |

| | | | |
|------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 累计摊销 | <u>966,666.65</u> | <u>200,000.00</u> | <u>1,166,666.65</u> |
| 合 计 | <u>7,033,333.35</u> | <u>200,000.00</u> | <u>6,833,333.35</u> |

注：递延收益系大连市金州区财政局根据大财指农（2008）323 号文件给予本公司超低氧高标准气调库的贷款贴息和投资补助,摊销年限为 20 年。

19、股本

数量单位：股

| 项 目 | 期初数 | 本期变动增减（+、-） | | | | 小 计 | 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 | 128,209,158.0 | | | -92,351,165.0 | -92,351,165.0 | | 35,857,993.00 |
| | 0 | | | 0 | 0 | | |
| 其中：境内法人持股 | 74,256,000.00 | | | -74,256,000.0 | -74,256,000.0 | | |
| | | | | 0 | 0 | | |
| 境内自然人持股 | 53,953,158.00 | | | -18,095,165.0 | -18,095,165.0 | | 35,857,993.00 |
| | | | | 0 | 0 | | |
| 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>128,209,158.0</u> | | | <u>-92,351,165.0</u> | <u>-92,351,165.0</u> | | <u>35,857,993.00</u> |
| | <u>0</u> | | | <u>0</u> | <u>0</u> | | |
| 二、无限售条件流通股 | | | | | | | |
| 1.人民币普通股 | 67,790,842.00 | | | 92,351,165.00 | 92,351,165.00 | | 160,142,007.0 |
| | | | | | | | 0 |
| 2.境内上市的外资股 | | | | | | | |
| 3.境外上市的外资股 | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | |
| 无限售条件流通股合计 | <u>67,790,842.00</u> | | | <u>92,351,165.00</u> | <u>92,351,165.00</u> | | <u>160,142,007.0</u> |
| | | | | | | | <u>0</u> |
| 股份总数 | <u>196,000,000.0</u> | | | | | | <u>196,000,000.0</u> |
| | <u>0</u> | | | | | | <u>0</u> |

注：根据公司《首次公开发行股票上市公告书》，本期解除限售股份为 128,209,158 股。由于黄作庆先生其为公司的高管（董事长兼总经理），因此本次实际可上市流通股份为 11,952,664 股，其余

35,857,993 股为高管锁定股。

20、资本公积

| 类 别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 176,383,197.82 | | | 176,383,197.82 |
| 其他资本公积 | <u>13,452,303.10</u> | | | <u>13,452,303.10</u> |
| 合 计 | <u>189,835,500.92</u> | | | <u>189,835,500.92</u> |

21、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 | 37,646,497.20 | | | 37,646,497.20 |
| 任意盈余公积 | <u>202,608.98</u> | | | <u>202,608.98</u> |
| 合 计 | <u>37,849,106.18</u> | | | <u>37,849,106.18</u> |

22、未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 269,268,051.26 | 168,928,836.65 |
| 调整年初未分配利润合计数 | | |
| 调整后年初未分配利润 | 269,268,051.26 | 168,928,836.65 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 60,376,171.43 | 122,353,837.29 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 12,214,622.68 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | 9,800,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | <u>329,644,222.69</u> | <u>269,268,051.26</u> |

23、营业收入及营业成本

（1）营业收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 516,285,366.70 | 477,515,265.23 |
| 其他业务收入 | | |
| 营业收入合计 | <u>516,285,366.70</u> | <u>477,515,265.23</u> |
| 主营业务成本 | 421,634,668.76 | 410,032,230.44 |

其他业务成本

| | | |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 营业成本合计 | <u>421,634,668.76</u> | <u>410,032,230.44</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|

(2) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 水产品 | 394,979,273.79 | 329,621,889.19 | 354,144,598.98 | 306,908,517.44 |
| 农产品 | 54,116,384.63 | 46,501,212.82 | 100,251,483.42 | 88,712,426.99 |
| 冰淇淋 | 60,489,549.78 | 41,461,720.25 | 18,912,172.65 | 11,738,966.22 |
| 仓储 | <u>6,700,158.50</u> | <u>4,049,846.50</u> | <u>4,207,010.18</u> | <u>2,672,319.79</u> |
| 合计 | <u>516,285,366.70</u> | <u>421,634,668.76</u> | <u>477,515,265.23</u> | <u>410,032,230.44</u> |

(3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内销售 | 91,832,906.37 | 84,148,775.43 | 119,207,905.11 | 107,210,115.38 |
| 国外销售 | <u>424,452,460.33</u> | <u>337,485,893.33</u> | <u>358,307,360.12</u> | <u>302,822,115.06</u> |
| 合计 | <u>516,285,366.70</u> | <u>421,634,668.76</u> | <u>477,515,265.23</u> | <u>410,032,230.44</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例 |
|-------------------------------|-----------------------|---------------|
| SIPLEC LEPARTITIO QUAI MARCEL | 39,620,132.44 | 7.67% |
| WEST-NORWAY AS | 37,706,999.02 | 7.30% |
| BOSCH TRADING LIMITED | 29,913,038.06 | 5.79% |
| GOLDEN-TECH INTERNATIONA | 25,970,575.32 | 5.03% |
| DOHSUI CO., LTD | <u>19,571,116.90</u> | <u>3.79%</u> |
| 合计 | <u>152,781,861.74</u> | <u>29.58%</u> |

(5) 公司本期营业收入较上年同期增长 8.12%，其中：水产品增长 11.53%；冰淇淋销售较去年同期增加 41,577,377.13 元，主要原因是公司大豆冰淇淋产品在国内、国外销售市场扩大，销售额增加。

24、营业税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 计缴标准 |
|-------|------------|------------|------|
| 营业税 | 335,007.93 | 210,350.52 | 5% |
| 城建税 | 615,953.35 | 772,717.83 | 7% |
| 教育费附加 | 263,980.01 | 331,164.78 | 3% |

| | | |
|-------|---------------------|---|
| 地方教育费 | <u>175,986.67</u> | <u>110,388.25</u> 原税率 1%；2011 年 2 月起 2% |
| 合 计 | <u>1,390,927.96</u> | <u>1,424,621.38</u> |

25、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 广告费 | 2,289,249.88 | 894,894.43 |
| 港杂费 | 1,455,102.10 | 1,033,516.04 |
| 工资 | 2,292,129.64 | 1,259,436.52 |
| 佣金 | 637,761.08 | 445,209.40 |
| 燃油费 | 732,158.16 | 458,321.92 |
| 折旧费 | 788,081.15 | 388,285.18 |
| 运杂费 | 597,467.86 | 468,493.81 |
| 商检费 | 437,037.00 | 478,805.00 |
| 进店费 | 230,548.00 | 225,186.00 |
| 差旅费 | 519,113.12 | 360,767.02 |
| 参展费 | 484,931.54 | 212,049.24 |
| 车辆使用费 | 800,576.86 | 188,933.00 |
| 杂项购置 | 310,732.12 | 82,984.48 |
| 业务招待费 | 135,043.20 | 126,431.86 |
| 海关费 | 114,465.23 | 175,570.00 |
| 车辆维护费 | 180,461.01 | 83,689.31 |
| 仓储费 | 132,712.29 | 47,736.00 |
| 其他费用 | <u>320,835.92</u> | <u>357,925.38</u> |
| 合 计 | <u>12,458,406.16</u> | <u>7,288,234.59</u> |

26、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 税金 | 1,466,239.67 | 1,502,643.57 |
| 折旧费 | 1,325,450.52 | 1,245,172.50 |
| 工资 | 1,090,480.61 | 927,805.21 |
| 审计费 | 523,000.00 | 445,731.00 |
| 保险费 | 26,407.64 | 21,188.27 |

| | | |
|-------|---------------------|---------------------|
| 业务招待费 | 197,725.14 | 245,925.31 |
| 邮电费 | 207,312.11 | 135,161.19 |
| 办公费 | 683,907.35 | 234,566.22 |
| 差旅费 | 138,567.32 | 79,350.36 |
| 其他费用 | <u>992,734.16</u> | <u>588,991.88</u> |
| 合 计 | <u>6,651,824.52</u> | <u>5,426,535.51</u> |

27、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|----------------------|---------------------|
| 利息支出 | 13,499,459.20 | 7,375,390.94 |
| 减：利息收入 | 38,470.08 | 18,203.33 |
| 汇兑损益 | 1,406,055.23 | 227,662.34 |
| 银行手续费 | <u>1,484,285.04</u> | <u>1,195,675.36</u> |
| 合 计 | <u>16,351,329.39</u> | <u>8,780,525.31</u> |

28、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|-------|--------------------|
| 一、坏账损失 | | -208,269.14 |
| 二、其他 | | |
| 合 计 | | <u>-208,269.14</u> |

29、投资收益

(1) 投资收益明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------------|---------------------|---------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | <u>2,377,961.52</u> | |
| 合 计 | <u>2,377,961.52</u> | |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 本期比上期增减变动的的原因 |
|-------|---------------------|---------|---------------|
| 北大贸易 | <u>2,377,961.52</u> | | 投资所确认的投资收益 |
| 合 计 | <u>2,377,961.52</u> | | |

注：本期末根据北大贸易公司2011年1至2011年6月净利润确认投资收益。

30、营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助 | | 1,963,801.00 | |
| 递延收益摊销 | 200,000.00 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 其他 | | | |
| 合 计 | <u>200,000.00</u> | <u>2,163,801.00</u> | <u>200,000.00</u> |

(2) 政府补助明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 说明 |
|------------------|-------|---------------------|----|
| 金州区财政局-农业产业化补助资金 | | 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 | |
| 合 计 | | <u>1,963,801.00</u> | |

31、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 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 | | | |
| 罚款支出 | | 600.00 | |
| 其他 | | <u>2,181.80</u> | |
| 合 计 | | <u>2,781.80</u> | |

32、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 | | 上年同期金额 | |
|----------------|--------|--------|--------|--------|
| | 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 | 0.31 | 0.31 | 0.24 | 0.24 |
| 扣除非经常性损益后归属于 | 0.31 | 0.31 | 0.23 | 0.23 |

公司普通股股东的净利润

注：为了保持每股收益的前后可比性，公司上年每股收益按照本年资本公积转增股本以后的股数重新计算。

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 为报告期月份数； 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。

33、其他综合收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------------------------------|-------|---------|
| 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 | -756,472.18 | -181,218.19 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | <u>-756,472.18</u> | <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>-756,472.18</u> | <u>-181,218.19</u> |

34、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 | 上年同期金额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 收回备用金借款及其他往来款 | 18,754,754.05 | 43,316,673.46 |
| 收到利息收入 | 38,470.08 | 18,203.33 |
| 政府补助 | | 1,963,801.00 |
| 其他 | | |
| 合 计 | <u>18,793,224.13</u> | <u>45,298,677.79</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 支付备用金、其他借款 | 13,772,247.13 | 8,176,786.48 |
| 支付各项费用 | 17,286,320.76 | 9,304,854.36 |
| 其他 | | |
| 合 计 | <u>31,058,567.89</u> | <u>17,481,640.84</u> |

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 60,376,171.43 | 46,932,406.34 |
| 加：资产减值准备 | | -208,269.14 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 20,145,893.55 | 19,247,949.59 |
| 无形资产摊销 | 253,506.68 | 6,660.00 |

| | | |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 长期待摊费用摊销 | 11,110.98 | 53,333.36 |
| 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） | | |
| 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） | 14,905,514.43 | 6,777,701.39 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -2,377,961.52 | |
| 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） | -70,932,628.58 | -76,913,009.92 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 28,289,330.42 | 88,754,034.89 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 6,595,983.17 | 31,756,877.95 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>57,266,920.56</u> | <u>116,407,684.46</u> |

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 | 92,600,652.50 | 76,186,742.24 |
| 减：现金的期初余额 | 47,576,220.76 | 59,607,732.31 |
| 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 | <u>45,024,431.74</u> | <u>16,579,009.93</u> |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 92,600,652.50 | 76,186,742.24 |
| 其中：库存现金 | 35,188.47 | 34,240.17 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 92,565,464.03 | 76,152,502.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | <u>92,600,652.50</u> | <u>76,186,742.24</u> |
|----------------|----------------------|----------------------|

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| <u>母公司名称</u> | <u>关联关系</u> | <u>企业类型</u> | <u>注册地</u> | <u>法人代表</u> | <u>业务性质</u> | <u>注册资本</u> |
|--------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| 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：

| <u>母公司名称</u> | <u>母公司对本企业的控股比例</u> | <u>母公司对本企业的表决权比例</u> | <u>本企业最终控制方</u> | <u>组织机构代码</u> |
|--------------|---------------------|----------------------|-----------------|---------------|
| 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

| <u>子公司全称</u> | <u>子公司类型</u> | <u>企业类型</u> | <u>注册地</u> | <u>业务性质</u> | <u>注册资本</u> | <u>持股比例</u> | <u>表决权</u> |
|--------------|--------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| | | | | | | (%) | 比例(%) |
| 麒麟国际公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 美国西雅图 | 贸易 | 500 万美元 | 100 | 100 |

3、本企业的合营企业情况

| <u>被投资单位名称</u> | <u>企业类型</u> | <u>注册地</u> | <u>法人代表</u> | <u>业务性质</u> | <u>注册资本</u> | <u>本企业持股比例</u> | <u>本企业在被投资单位表决权比例</u> |
|----------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|----------------|-----------------------|
| | | | | | | (%) | (%) |
| 北大贸易公司 | 有限公司 | 日本北九州 | 古川嘉昭 | 贸易 | 5000 万日元 | 50% | 50% |

4、本企业的其他关联方情况

| <u>其他关联方名称</u> | <u>其他关联方与本公司关系</u> | <u>组织机构代码</u> |
|----------------|--------------------|---------------|
| 大连春神农业技术开发有限公司 | 实际控制人控制的公司 | 70218708-4 |
| 黄作庆 | 公司实际控制人 | |
| 韩学军 | 关键管理人员 | |
| 高健 | 关键管理人员 | |
| 孙立涛 | 关键管理人员 | |
| 孙树玲 | 关键管理人员 | |
| 叶华 | 关键管理人员 | |

5、关联担保情况

| <u>担保方</u> | <u>被担保方</u> | <u>担保金额</u> | <u>担保起始日</u> | <u>担保到期日</u> | <u>担保是否已履行完毕</u> |
|------------|-------------|-------------|--------------|--------------|------------------|
|------------|-------------|-------------|--------------|--------------|------------------|

| | | | | | |
|--------------------|----------------|-----------|---------|---------|---|
| 大连承运投资有限公司 | 大连天宝绿色食品股份有限公司 | 300 万美元 | 2007-8 | 2012-8 | 否 |
| 大连承运投资有限公司 | 大连天宝绿色食品股份有限公司 | 2000 万美元 | 2011-4 | 2012-4 | 否 |
| 大连承运投资有限公 司、黄作庆 | 大连天宝绿色食品股份有限公司 | 5000 万人民币 | 2010-10 | 2011-10 | 否 |
| 大连承运投资有限公 司、黄作庆 | 大连天宝绿色食品股份有限公司 | 260 万美元 | 2010-11 | 2011-11 | 否 |
| 黄作庆 | 大连天宝绿色食品股份有限公司 | 1700 万美元 | 2010-4 | 2015-3 | 否 |

注：关联担保情况说明见附注五 .10、16、17 注释。

6、关联方应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 北大贸易公司 | 162,477,690.00 | 162,477,690.00 |

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、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十、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。

十一、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 | 期末数 |
|----|-----|
|----|-----|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
|----------------|-----------------------|---------------|------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 单项金额重大的应收账款 | 241,384,874.60 | 97.32 | | |
| 其他不重大应收账款 | <u>6,645,811.69</u> | <u>2.68</u> | | |
| 合计 | <u>248,030,686.29</u> | <u>100.00</u> | | |

续表:

| 种类 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------------|-----------------------|---------------|------------|--------|
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 账面余额 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 单项金额重大的应收账款 | 255,869,695.48 | 99.05 | | |
| 其他不重大应收账款 | <u>2,458,970.94</u> | <u>0.95</u> | | |
| 合计 | <u>258,328,666.42</u> | <u>100.00</u> | | |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄 | 期末数 | | 坏账准备 |
|---------|-----------------------|---------------|------|
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 248,030,686.29 | 100.00 | |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | <u>248,030,686.29</u> | <u>100.00</u> | |

续表:

| 账龄 | 期初数 | | 坏账准备 |
|---------|-----------------------|---------------|------|
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 258,328,666.42 | 100.00 | |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | <u>258,328,666.42</u> | <u>100.00</u> | |

(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 | 占应收账款总额比例% |
|-------------------------|--------|----------------------|------|--------------|
| DOHSUI CO.,LTD | 销售客户 | 28,577,048.01 | 一年以内 | 11.52 |
| TRADEX FOOD INC | 销售客户 | 17,787,315.43 | 一年以内 | 7.17 |
| SIAMINTERSEA CO.,LTD | 销售客户 | 17,308,526.60 | 一年以内 | 6.98 |
| MASTUOKA CO.,LTD | 销售客户 | 14,542,844.98 | 一年以内 | 5.86 |
| WEST-NORWAY AS | 销售客户 | <u>13,236,362.19</u> | 一年以内 | <u>5.34</u> |
| 合 计 | | <u>91,452,097.21</u> | | <u>36.87</u> |

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(%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 单项金额重大的其他应收款 | 165,992,034.59 | 98.62 | | |
| 其他不重大其他应收款 | <u>2,318,753.50</u> | <u>1.38</u> | <u>35,382.11</u> | <u>100</u> |
| 合计 | <u>168,310,788.09</u> | <u>100.00</u> | <u>35,382.11</u> | <u>100</u> |

续表:

| 种类 | 期初数 | | | |
|-----------------|-----------------------|---------------|------------------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 单项金额重大的其他应收款 | 164,732,909.25 | 99.63 | | |
| 其他不重大其他应收款 | <u>616,094.54</u> | <u>0.37</u> | <u>35,382.11</u> | <u>100</u> |
| 合计 | <u>165,349,003.79</u> | <u>100.00</u> | <u>35,382.11</u> | <u>100</u> |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账 龄 | 期末数 | | |
|---------|-----------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 5,797,715.98 | 3.45 | |
| 1 至 2 年 | 162,477,690.00 | 96.53 | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | <u>35,382.11</u> | <u>0.02</u> | <u>35,382.11</u> |
| 合 计 | <u>168,310,788.09</u> | <u>100.00</u> | <u>35,382.11</u> |

续表:

| 账 龄 | 期初数 | | 坏账准备 |
|---------|-----------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | | |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 165,313,621.68 | 99.98 | |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | <u>35,382.11</u> | <u>0.02</u> | <u>35,382.11</u> |
| 合 计 | <u>165,349,003.79</u> | <u>100.00</u> | <u>35,382.11</u> |

(3) 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情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资的基本情况

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 在被投资单位 | 在被投资单位 | 在被投资单位持股 |
|---------|------|----------------------|------------|------------|----------|
| | | | 持股比例 | 表决权比例 | 比例与表决权比例 |
| 不一致的说明 | | | | | |
| 麒麟国际公司 | 成本法 | 34,151,000.00 | 100% | 100% | |
| 北大贸易公司 | 权益法 | <u>3,647,550.00</u> | <u>50%</u> | <u>50%</u> | |
| 合计 | | <u>37,798,550.00</u> | | | |

续表:

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期计提减 值准备 | 现金股利 |
|---------|----------------------|---------------------|----------------------|------|--------------|------|
| 麒麟国际公司 | 34,151,000.00 | | 34,151,000.00 | | | |
| 北大贸易公司 | <u>4,932,411.98</u> | <u>2,377,961.52</u> | <u>7,310,373.50</u> | | | |
| 合计 | <u>39,083,411.98</u> | <u>2,377,961.52</u> | <u>41,461,373.50</u> | | | |

4、营业收入和成本

(1) 营业收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 480,244,976.66 | 467,945,280.81 |
| 其他业务收入 | | |
| 营业收入合计 | <u>480,244,976.66</u> | <u>467,945,280.81</u> |
| 主营业务成本 | 385,914,421.10 | 400,609,476.55 |
| 其他业务成本 | | |
| 营业成本合计 | <u>385,914,421.10</u> | <u>400,609,476.55</u> |

(2) 主营业务(分行业)

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 水产品 | 358,938,883.75 | 293,901,641.53 | 344,574,614.56 | 297,485,763.55 |
| 农产品 | 54,116,384.63 | 46,501,212.82 | 100,251,483.42 | 88,712,426.99 |
| 冰淇淋 | 60,489,549.78 | 41,461,720.25 | 18,912,172.65 | 11,738,966.22 |
| 仓储 | <u>6,700,158.50</u> | <u>4,049,846.50</u> | <u>4,207,010.18</u> | <u>2,672,319.79</u> |
| 合计 | <u>480,244,976.66</u> | <u>385,914,421.10</u> | <u>467,945,280.81</u> | <u>400,609,476.55</u> |

(3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内销售 | 91,832,906.37 | 84,148,775.43 | 119,207,905.11 | 107,210,115.38 |
| 国外销售 | <u>388,412,070.29</u> | <u>301,765,645.67</u> | <u>348,737,375.70</u> | <u>293,399,361.17</u> |
| 合计 | <u>480,244,976.66</u> | <u>385,914,421.10</u> | <u>467,945,280.81</u> | <u>400,609,476.55</u> |

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 |
|------------------------------------|-----------------------|--------------|
| SIPLEC LEPARTITIO QUAIMARCEL CO. , | 39,620,132.44 | 8.25 |
| WEST-NORWAY AS CO. , | 37,706,999.02 | 7.85 |
| GOLDEN-TECH INTERNATIONA | 25,970,575.32 | 5.41 |
| DOHSUI CO. ,LTD | 19,571,116.90 | 4.08 |
| TRADEX FOOD INC | <u>18,823,725.83</u> | <u>3.92</u> |
| 合计 | <u>141,692,549.51</u> | <u>29.51</u> |

注：本期营业收入较上年同期增长 2.63%，其中：水产品增长 4.17%；冰淇淋销售较去年增长 219.84%，主要原因是随着国内外市场的开拓和大豆冰淇淋质量的优势，产品受到消费者青睐；而农产品销售相对去年同期下降 46.02%，主要是本年度农产品销售订单集中在下半年的月份。

5、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | <u>61,050,356.19</u> | <u>47,732,013.93</u> |
| 加：资产减值准备 | | -208,269.14 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 20,105,567.06 | 19,206,030.30 |
| 无形资产摊销 | 253,506.68 | 6,660.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 11,110.98 | 53,333.36 |
| 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） | | |

| | | |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 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） | 14,905,514.43 | 6,777,701.39 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -2,377,961.52 | |
| 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） | -70,932,628.58 | -76,913,009.92 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 7,430,958.64 | 97,812,066.73 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 6,561,521.20 | 31,759,536.44 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>37,007,945.08</u> | <u>126,226,063.09</u> |

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 | 71,260,992.54 | 74,546,385.61 |
| 减：现金的期初余额 | 46,245,321.71 | 58,367,271.99 |
| 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 | <u>25,015,670.83</u> | <u>16,179,113.62</u> |

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期金额 | 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） | 200,000.00 | 相关内容见附注五、30 |
| 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 | | |

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

其他符合非经营性损益定义的损益项目

小 计 200,000.00

减：所得税影响额

少数股东权益影响额（税后）

合 计 200,000.00

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期间利润 | 报告期间 | 加权平均净资产 | 每股收益（元/股） | |
|-------------------------|--------------|---------|-----------|--------|
| | | 产收益率 | 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 | 2011 年 1-6 月 | 8.36% | 0.31 | 0.31 |
| | 2010 年 1-6 月 | 7.81% | 0.24 | 0.24 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2011 年 1-6 月 | 8.33% | 0.31 | 0.31 |
| | 2010 年 1-6 月 | 7.45% | 0.23 | 0.23 |

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) 存货期末余额为 296,331,144.19 元，比期初余额增加 31.47%，主要原因是：销售订单增加，

原材料包装物等随之增加。

(2) 长期股权投资期末余额为 7,310,373.50 元，比期初余额增加 2,377,961.52 元，主要原因是：被投资单位“北大贸易公司”按权益法确认的投资收益。

(3) 无形资产期末余额为 65,978,014.31 元，比期初余额增加 65,881,980.98 元，主要原因是：公司购买土地为建造生产厂房。

(4) 应付职工薪酬期末余额为 9,987,037.00 元，比期初余额增加 33.87%，主要原因是：本期生产工人工资增加。

(5) 应交税费期末余额为-3,563,007.87 元，比期初余额减少 306.44%，主要原因是：期初应交税金在本期已交纳，期末留抵税额增加。

(6) 其他应付款期末余额为 67,011,230.85 元，比期初余额增加 338.70%，主要原因是：冰淇淋冰柜押金及设备质保金增加。

2、利润表、现金流量表项目：

(1) 销售费用本期金额 12,458,406.16 元，较上年同期增长 70.94%，其主要原因是：公司冰淇淋等项目销售规模扩大，相关的销售费用也随之增加。

(2) 财务费用本期金额 16,351,329.39 元，较上年同期增长 86.22%，其主要原因是：贷款利息增加。

(3) 支付的各项税费本期金额 4,821,148.22 元，较上年同期减少 46.05%，其主要原因是：本期增值税进项抵扣增加，上交增值税减少。

(4) 支付其他与经营活动有关的现金本期金额 31,058,567.89 元，较上年同期增加 77.66%，其主要原因是：公司支付的各项费用及借出备用金增加。

4、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 8 月 19 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：2011 年 8 月 19 日

日期：2011 年 8 月 19 日

日期：2011 年 8 月 19 日

第八章 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作的负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

大连天宝绿色食品股份有限公司

法定代表人：黄作庆

2011 年 8 月 19 日