

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  
年度报告

股票代码：002220

股票简称：天宝股份

披露时间：2012年3月27日

# 大连天宝绿色食品股份有限公司 2011 年年度报告

## 重要提示

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

1.2 没有董事、监事、高级管理人员声明对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 所有董事均出席审议本次年报的董事会会议。

1.4 利安达会计师事务所为本公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司负责人黄作庆、主管会计工作负责人孙树玲及会计机构负责人（会计主管人员）孙树玲声明：保证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

二〇一二年三月二十六日

## 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 .....	9
第四章	董事、监事和高级管理人员及员工情况 .....	15
第五章	公司治理结构 .....	20
第六章	股东大会简介 .....	27
第七章	董事会报告 .....	28
第八章	监事会报告 .....	66
第九章	重要事项 .....	68
	大连天宝绿色食品股份有限公司审计报告 .....	72

## 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	0411-39330208
电子信箱	<a href="mailto:planning@cn-tianbao.com">planning@cn-tianbao.com</a>

- 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](mailto: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 年度主要会计数据和业务数据摘要

(单位：人民币元)

项 目	金 额
营业收入	1,467,371,818.92
利润总额	182,215,291.96
归属于上市公司股东的净利润	170,756,110.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	149,335,308.03
经营活动产生的现金流量净额	41,163,389.42

### 非经常性损益项目

非经常性损益项目	金 额
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	500,000.00
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	16,636,412.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,354,389.95
所得税影响额	-10,000.00
非流动资产处置损益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,000.00
合计	21,420,802.66

### 二、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

#### 1、主要会计数据

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	1,467,371,818.92	1,168,890,303.04	25.54%	857,961,548.30
营业利润 (元)	165,138,879.25	120,505,739.41	37.04%	70,184,112.91
利润总额 (元)	182,215,291.96	122,394,916.30	48.87%	75,791,336.32

归属于上市公司股东的净利润（元）	170,756,110.69	122,353,837.29	39.56%	75,783,481.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	149,335,308.03	120,464,660.40	23.97%	70,176,258.41
经营活动产生的现金流量净额（元）	41,163,389.42	66,186,331.33	-37.81%	-55,998,020.24
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末
资产总额（元）	2,384,043,149.97	1,326,199,269.35	79.77%	1,088,852,831.29
负债总额（元）	945,371,954.12	634,283,481.08	49.05%	508,466,301.09
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,438,671,195.85	691,915,788.27	107.93%	580,386,530.20
总股本（股）	232,363,600.00	196,000,000.00	18.55%	98,000,000.00

## 2、主要财务指标

	2011 年	2010 年	本年比上年增减（%）	2009 年
基本每股收益（元/股）	0.81	0.62	30.65%	0.39
稀释每股收益（元/股）	0.81	0.62	30.65%	0.39
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.71	0.61	16.39%	0.36
加权平均净资产收益率（%）	16.74%	19.27%	-2.53%	13.79%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	14.64%	18.97%	-4.33%	12.77%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.18	0.34	-47.06%	-0.57
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.19	3.53	75.35%	5.92
资产负债率（%）	39.65%	47.83%	-8.18%	46.70%

## 3、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本年金额			上年金额		
	净资产收 益率 (%)	每股收益		净资产收 益率 (%)	每股收益	
	加权平均	基本每股 收益	加权平均	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	16.74%	0.81	0.81	19.27%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.64%	0.71	0.71	18.97%	0.61	0.61

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。

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P<sub>0</sub>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<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>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<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>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<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 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<sub>1</sub>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。

### 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%	36,363,600			-92,351,165	-55,987,565	72,221,593	31.08%
1、国家持股									
2、国有法人持股			4,000,000				4,000,000	4,000,000	1.72%
3、其他内资持股	128,209,158	65.41%	32,363,600			-128,209,158	-95,845,558	32,363,600	13.93%
其中：境内非国有法人持股	74,256,000	37.89%	27,263,600			-74,256,000	-46,992,400	27,263,600	11.73%
境内自然人持股	53,953,158	27.53%	5,100,000			-53,953,158	-48,853,158	5,100,000	2.19%
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						35,857,993	35,857,993	35,857,993	15.43%
二、无限售条件股份	67,790,842	34.59%				92,351,165	92,351,165	160,142,007	68.92%
1、人民币普通股	67,790,842	34.59%				92,351,165	92,351,165	160,142,007	68.92%
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%	36,363,600				36,363,600	232,363,600	100.00%

## 二、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	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	无	2011年2月28日
黄作庆	47,810,658	47,810,658	35,857,993	35,857,993	高管限售	2011年2月28日
管学昌	6,142,500	6,142,500	0	0	无	2011年4月20日
亨通集团有限公司	0	0	6,000,000	6,000,000	非公开发行锁定	2012年7月25日
丁敏芳	0	0	5,100,000	5,100,000	非公开发行锁定	2012年7月25日
绍兴越商十一期投资合伙企业(有限合伙)	0	0	4,200,000	4,200,000	非公开发行锁定	2012年7月25日
兵器财务有限责任公司	0	0	4,000,000	4,000,000	非公开发行锁定	2012年7月25日
博弘数君(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	0	4,000,000	4,000,000	非公开发行锁定	2012年7月25日
上海凯思依投资管理合伙企业(有限合伙)	0	0	4,000,000	4,000,000	非公开发行锁定	2012年7月25日
天津硅谷天堂鹏瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	0	4,000,000	4,000,000	非公开发行锁定	2012年7月25日
北京富洲金盛投资中心(有限合伙)	0	0	4,000,000	4,000,000	非公开发行锁定	2012年7月25日
绍兴润鑫股权投资合伙企业(有限合伙)	0	0	1,063,600	1,063,600	非公开发行锁定	2012年7月25日
合计	128,209,158	128,209,158	72,221,593	72,221,593	—	—

### 三、股票发行和上市情况

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]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。

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[2009]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。

2、经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]642 号文核准，本公司于 2011 年 7 月 15 日非公开发行人民币普通股 3,636.36 万股，发行价格为 16.50 元/股。

本次非公开发行新增的 3,636.36 万股人民币普通股于 2011 年 7 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，2011 年 7 月 25 日为本次发行新增股份的上市首日。

截止本报告期末，公司总股本为 232,363,600 股。

## 四、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

2011 年末股东总数	14,690	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	14,241		
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	31.96%	74,256,000	0	59,920,000
黄作庆	境内自然人	20.58%	47,810,658	35,857,993	16,000,000
亨通集团有限公司	境内非国有法人	2.58%	6,000,000	0	0
丁敏芳	境内自然人	2.19%	5,100,000	5,100,000	5,100,000
平安信托有限责任公司一睿富 一号	境内非国有法人	1.88%	4,379,400	0	0
绍兴越商十一期投资合伙企业 (有限合伙)	境内非国有法人	1.81%	4,200,000	4,200,000	4,200,000
兵器财务有限责任公司	国有法人	1.72%	4,000,000	4,000,000	0
博弘数君(天津)股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.72%	4,000,000	4,000,000	0
上海凯思依投资管理合伙企业 (有限合伙)	境内非国有法人	1.72%	4,000,000	4,000,000	0
天津硅谷天堂鹏瑞股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.72%	4,000,000	4,000,000	0
北京富洲金盛投资中心(有限 合伙)	境内非国有法人	1.72%	4,000,000	4,000,000	0

## 前 10 名无限售条件股东持股情况

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
平安信托有限责任公司－睿富一号	4,379,400	人民币普通股
管学昌	3,400,000	人民币普通股
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	2,552,150	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
张兴荣	2,136,250	人民币普通股
北京融江创新管理顾问有限公司	1,070,000	人民币普通股
中国工商银行－海富通中小盘股票型证券投资基金	900,000	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	880,909	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。	

## 五、控股股东及实际控制人情况

### 1、控股股东情况

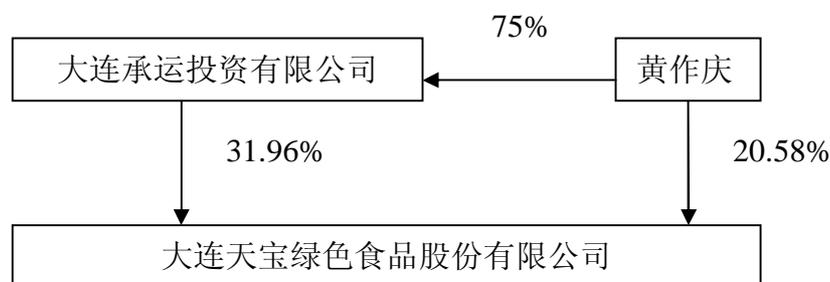
本公司控股股东大连承运投资有限公司(持有本公司 31.96%的股权) 成立于 2000 年 4 月 7 日；法定代表人：黄作庆；注册资本人民币 8000 万元；注册地址为大连市中山区解放街 9 号；经营范围：项目投资(不含专项审批)；其主营业务为通过对外投资获得投资收益。

### 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 20.58%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及员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
黄作庆	董事长	男	47	2010年07月05日	2013年07月04日	47,810,658	47,810,658	-	35.00	否
张建	董事	男	62	2010年07月05日	2013年07月04日	0	0	-	0.00	是
高健	董事	男	42	2010年07月05日	2013年07月04日	0	0	-	13.30	否
韩学军	董事	男	42	2010年07月05日	2013年07月04日	0	0	-	13.30	否
韩海鸥	独立董事	男	46	2010年07月05日	2013年01月29日	0	0	-	3.00	否
李成忠	独立董事	男	66	2010年07月05日	2013年01月29日	0	0	-	3.00	否
朱晓芸	独立董事	女	49	2010年07月05日	2013年07月04日	0	0	-	3.00	否
赵崴	监事	男	43	2010年07月05日	2013年07月04日	0	0	-	6.30	否
刘洪亮	监事	男	59	2010年07月05日	2013年07月04日	0	0	-	8.00	否
朱守国	监事	男	39	2010年07月05日	2013年07月04日	0	0	-	6.30	否
孙树玲	副总经理	女	45	2010年07月05日	2013年07月04日	0	0	-	69.78	否
叶华	副总经理	女	41	2010年07月05日	2013年07月04日	0	0	-	50.45	否
孙立涛	副总经理	男	38	2010年07月05日	2013年07月04日	0	0	-	10.70	否
李宏泽	副总经理	男	39	2012年08月04日	2013年07月04日	0	0	-	9.30	否
合计	-	-	-	-	-	47,810,658	47,810,658	-	231.43	-

## 2、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	11	11	0	0	0	否
张建	董事	11	11	0	0	0	否
高健	董事	11	11	0	0	0	否
韩学军	董事	11	11	0	0	0	否
李成忠	独立董事	11	11	0	0	0	否
韩海鸥	独立董事	11	11	0	0	0	否
朱晓芸	独立董事	11	11	0	0	0	否

## 3、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

## 董事(共 7 人)

黄作庆先生：公司董事长，47 岁，中国国籍(无境外永久居留权)，本科学历，高级工程师。1987 年 12 月至 1997 年 8 月就职于大连农副产品进出口公司农副产品科(1993 年至 1997 年任大连华利干果制品有限公司总经理)；1997 年 9 月至 2001 年 4 月历任天宝有限(本公司前身)总经理、董事长；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。

张建先生：公司董事，62 岁，中国国籍(无境外永久居留权)，专科学历，经济师。1984 年 6 月至 1995 年 4 月任大连市外经贸委副处长、处长；1995 年 4 月至 1998 年 12 月任大连粮油食品进出口集团公司经理；1998 年 1 月至 2001 年 7 月任大连瑞信置业公司经理；2001 年 8 月至今任大连华晟外经贸投资有限公司董事长、总经理。兼任日本北大贸易董事。

高健先生：公司董事，42 岁，中国国籍(无境外永久居留权)，专科学历，2003 年一至今任大连天宝绿色食品股份有限公司总经理助理，2009 年 2 月至今任公司副总经理。

韩学军先生：公司董事，42 岁，中国国籍(无境外永久居留权)，中专学历。1999 年 10 月至今在本公司先后从事业务、水产品生产厂长工作，2009 年 3 月至今任公司副总经理。

李成忠先生：公司独立董事，高级会计师、注册会计师，66 岁，中国国籍(无境外永久居留权)，本科学历。1965 年至 1992 年在辽宁省物资厅先后任办事员、科员、主任科员、副处长、处长；1992 年至 1998 年任辽宁物资集团副总经理兼总会计师；1998 年至 2001 年任辽宁物产集团总公司审计总监；2001 年至 2003 年任大连宝业会计师事务所会计师；2003 年至 2006 年任辽宁宝业会计师事务所有限公司副所长；2006 年至今任大连信用评信协会专员。

韩海鸥先生：公司独立董事，三级律师，46 岁，中国国籍(无境外永久居留权)，研究生学历。1991 年 6 月至 1995 年 1 月任辽宁师范大学政法系讲师；1995 年 1 月至 1997 年 6 月任大连市联合律师事务所律师；1997 年 9 月至 2005 年 7 月任北京市昂道律师事务所律师；2005 年 8 月至今任北京市昂道律师事务所大连分所律师主任，任大连壹桥海洋苗业股份有限公司独立董事。

朱晓芸女士：公司独立董事，经济师，49 岁，中国国籍(无境外永久居留权)，大专学历。1984 年 3 月至 1997 年 9 月任大连市针织厂生产计划处计划员、副处长；1999 年 8 月至 2002 年 1 月任大连市锦达集团针织有限公司经济师；2002 年 2 月至今任大连方兴物业发展有限公司财务部出纳。

#### 监事(共 3 人)

刘洪亮先生：公司监事会主席，59 岁，中国国籍(无境外永久居留权)，高中学历。2001 年 5 月至 2007 年 1 月任本公司水产品生产副厂长。

赵崴先生：公司监事(职工代表)，43 岁，中国国籍(无境外永久居留权)，本科学历，工程师。2002 年 9 月至今先后任本公司加工厂办公室主任、水产品生产副厂长。

朱守国先生：公司监事，39 岁，中国国籍(无境外永久居留权)，中专学历。2003 年 5 月至 2006 年 1 月任大连旭和连洋生产经理；2006 年 1 月至今分别任大连天宝绿色食品股份有限公司生产副经理、国际业务部副经理。

#### 高级管理人员(共 6 人)

黄作庆先生：总经理，详见本节之董事介绍。

高健先生：副总经理，详见本节之董事介绍。

韩学军先生：副总经理，详见本节之董事介绍。

孙树玲女士：副总经理，财务总监，45岁，中国国籍(无境外永久居留权)，专科学历。2001年5月至2004年5月任本公司财务总监；2004年6月至今任本公司副总经理、财务总监。

叶华女士：副总经理，41岁，中国国籍(无境外永久居留权)，本科学历。2001年5月至2007年1月任本公司董事会秘书、营销部经理；2007年1月至今任本公司副总经理、营销部经理。

孙立涛先生：副总经理，董事会秘书，38岁，中国国籍(无境外永久居留权)，本科学历。2003年10月至2007年1月任本公司企划部业务员、经理；2007年1月至今任本公司董事会秘书、副总经理。

李宏泽先生：副总经理，39岁，中国国籍(无境外永久居留权)，大专学历。2005年6月-2007年1月任大连安心食品有限公司副经理，2007年3月至今任大连天宝绿色食品股份有限公司业务经理，2011年8月至今任副总经理。

#### 4、董事、监事在除股东外的其他单位任职或兼职的情况：

姓名	股东外的其他单位名称	职务
黄作庆	大连春神农业技术开发有限公司	监事
	日本北大贸易株式会社	董事
张建	日本北大贸易株式会社	董事
李成忠	大连信用评信协会	专员
韩海鸥	北京昂道律师事务所大连分所	主任
	大连海洋壹桥苗业股份有限公司	独立董事
朱晓芸	大连方兴物业发展有限公司	职员

#### 5、报告期公司董事、监事、高级管理人员聘任或解聘情况

2011年8月4日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于聘任李宏泽先生为公司副总经理的议案》，聘任李宏泽先生为公司的副总经理。

## 二、员工情况

截至报告期末，公司职工数为 2354 人，没有需承担费用的离退休职工。员工的结构如下：

### 1、专业结构

类 别	人数(人)	占员工总数比例
生产人员	1889	80.25%
其中：一线生产人员	1755	74.55%
生产管理人员	134	5.69%
营销人员	130	5.52%
技术人员	57	2.42%
财务人员	16	0.68%
行政人员	262	11.13%
合 计	<b>2354</b>	

### 2、受教育程度

学 历	人数(人)	占员工总数比例
硕士及以上	7	0.30%
大学本科及以上	66	2.80%
大专	95	4.04%
中专、技校及以下	2186	92.86%
合 计	<b>2354</b>	

## 第五章 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关公司治理规范性文件要求，不断完善公司的治理结构，规范公司运作，建立健全《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《投资者关系工作制度》、《募集资金管理制度》、《董事会各专业委员会实施细则》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《内部审计制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》等各项公司制度。

报告期内，公司治理结构的实际情况符合中国证券监督管理委员会有关法律法规和深圳证券交易所的要求。

#### 1、关于股东和股东大会

公司认真贯彻落实《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所中小企业板规范运作指引》、《公司章程》以及公司《股东大会议事规则》等规章制度的要求，依法规范股东大会召集、召开程序，平等对待全体股东，切实保护公司股东的合法权益。

#### 2、关于公司与控股股东

公司拥有独立自主的经营能力，在业务、人员、资产、机构以及财务等方面均独立于控股股东，与控股股东之间不存在依赖关系。控股股东按照上市公司规范运作程序依法行使出资人权利，无超越股东大会直接或间接干预上市公司的经营决策、人事任免、财务会计等活动，不存在转移、占用公司利益等行为。

#### 3、关于董事和董事会

公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》出席董事会和股东大会，认真履行各项职责与义务。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名。公司监事严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》等有关规定认真履行职责，监事会对公司财务状况、重大事项以及公司

董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、内部审计制度的建立和执行情况

董事会下设审计委员会，主要负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。通过审计工作的开展，达到监测公司内控制度的执行、规避公司经营风险、提高公司经济效益等目的。

#### 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，已组织修改和制定包括《公司章程》在内的公司相关的内部管理文件。

#### 7、关于公司与投资者

公司根据《投资者关系管理制度》加强投资者关系管理，明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。

报告期内，公司严格按照规定以各种方式加强与投资者的沟通。

#### 8、关于信息披露与透明度

公司的董事会秘书负责公司的信息披露与投资者关系管理，接待股东的来访和咨询。

公司根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。公司指定《证券时报》和“巨潮资讯网”为公司法定信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息确保公司所有股东公平的获得公司相关信息。

## 二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、规章及《深圳证券交易所中小企业板规范运作指引》、《公司章程》等的规定和要求，忠实、勤勉、尽责地履行职责，全力执行股东大会决议，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，积极督促经理层严格执行董事会决议，并发挥各自的专业特长、技能和经验，切实保护公司股东和投

资者利益。

公司董事长严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板规范运作指引》和《公司章程》严格执行董事会集体决策机制，勤勉尽职，在其职责范围内认真行使权力，积极督促董事会和股东大会决议的执行。积极推动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议，保证了报告期内的历次董事会会议能够正常、依法召开，并积极督促公司执行董事会会议形成的决议；同时，公司董事长为各董事履行职责创造了良好的工作条件，充分保证了各董事的知情权。

公司独立董事根据《公司法》、《公司章程》等的规定和要求，在2011年度工作中，尽职尽责，忠实履行职务，积极出席相关会议，认真审议董事会各项议案，对公司相关事项发表独立意见，对公司生产经营、财务管理、关联往来等情况，详实地听取了相关人员的汇报，主动调查、获取做出决策所需要的情况和资料，及时了解公司的日常经营状态和可能产生的经营风险；监督和核查董事、高管履职情况，积极有效的履行了独立董事的职责，促进了董事会决策的科学性和客观性，切实的维护了公司和广大社会公众股股东的利益切实维护了公司和股东的利益。

独立董事对公司近三年的关联交易、公司的对外担保、与关联方资金往来情况、关于聘任公司副总经理、关于提名公司董事候选人以及聘请会计审计机构均发表了独立意见。

报告期内，公司独立董事未对公司董事会所提议案及其他相关事项提出异议。

注：董事会的出席情况详见第四章关于公司董事出席董事会情况

### 三、公司与控股股东关系情况

公司与控股股东之间在业务、人员、资产、机构以及财务等方面均相互独立，均独立自主承担经营管理风险和责任。

#### 1、业务独立

公司主要从事农产品、水产品的加工和销售，与控股股东所从事业务完全独立（控股股东主要从事投资业务）。公司拥有完整独立的供应、生产和销售系统，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，不依赖于股东或其它任何

关联方。

## 2、人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东关联企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬；公司财务人员没有在控股股东关联企业兼职。

## 3、资产完整

公司资产完整，在实物资产和商标、工业产权及非专利技术等无形资产方面界定清楚。公司作为独立的法人依法自主经营，公司没有以其资产为股东或个人债务以及其他法人或自然人提供任何形式的担保。

## 4、机构独立

公司建立了健全的内部经营管理机构，公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能，不存在受控股股东的职能部门控制、管辖的情形。公司与控股股东均拥有各自独立的办公机构和生产场所，不存在合署办公及混合经营的情形。

## 5、财务独立

公司自成立之日起就设立了独立完整的财务部门，配备了专业的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税。公司独立对外签订合同，不存在大股东占用公司资金、资源及干预公司资金使用的情况。

公司法人治理结构规范有效，各职能部门与控股股东之间不存在上下级关系。建立了独立于控股股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了公司独立与完善的管理机构和生产经营体系。

## 四、公司内部审计制度的建立和运行情况

### （一）内部审计机构的建立和运行情况

公司设立了独立的内部审计机构，在董事会审计委员会的领导下独立开展审计工作，监督公司内部控制制度的建立和执行情况，并对公司财务、经营、管理等工作进行监督、审计，确保了公司生产经营、管理等各项工作合理、合法、有序、高效地进行。

## (二) 2011 年公司内部控制情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	

审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效：

董事会下设审计委员会，主要负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。通过审计工作的开展，达到监测公司内控制度的执行、规避公司经营风险、提高公司经济效益等目的。

报告期内，审计委员会在每个会计年度结束后两个月内审议内审部门提交的年度内部审计工作报告和下一年度的内部审计工作计划，且每个季度召开一次会议审议内部审计部门提交的工作计划、工作报告，并及时向董事会报告内部审计工作进度、工作质量及发现的重大问题等。按照年报审计规程做好年报审计的相关工作，对财务报表出具审核意见，对审计机构工作进行总结评价。

公司设立了内部审计部门，其独立于财务部门，直接对董事会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。审计部负责人由董事会聘任，并配备了 3 名专职审计人员，对公司及下属子公司所有经营

管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。

报告期内，内部审计部门根据要求对公司的日常经营活动进行了监督检查，包括采购部、国际业务部、工程部、人力资源部等，对发现的缺陷及问题提出改进意见。并根据制度建立内部审计工作底稿，参与建立完善了公司部分规章制度，配合会计师事务所的审计工作。

### （三）董事会关于内部控制的自我评价

至 2011年12月31日止，公司各项内部控制制度已基本健全，并随着公司的不断发展和业务规模的扩大，不断得到完善和有效执行。本公司认为公司目前的内部控制制度符合公司目前的自身特点，有效的降低了公司的经营风险，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

### （四）独立董事关于公司内部控制自我评价报告的独立意见

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》、《深圳证券交易所中小企业板规范运作指引》及《独立董事工作制度》等相关规章制度的有关规定，作为大连天宝绿色食品股份有限公司独立董事，现就董事会关于公司内部控制自我评价报告发表独立意见如下：

经核查，我们认为公司已建立较为完善的内部控制体系，各项内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理的规范性文件要求，内部控制制度执行有效，公司运作规范。公司董事会《关于公司2011年度内部控制的自我评价报告》客观、真实地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

注：公司独立董事关于公司《2011年度内部控制的自我评价报告》的独立意见刊登在2012年3月27日巨潮资讯网[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

### （五）保荐机构对公司内部控制自我评价的核查意见

广发证券有限责任公司（以下简称“广发证券”）作为公司公开发行股票并上市的保荐机构，《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等文件的要求，

对《大连天宝绿色食品股份有限公司董事会关于公司2011年度内部控制的自我评价报告》发表如下意见：

通过对天宝股份内部控制制度的建立和实施情况的核查，广发证券认为：天宝股份现有内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制。2011年度公司内部控制制度执行情况良好，基本符合有关法律法规和证券监管部门对上市公司内控制度管理的规范要求。

注：广发证券关于公司《2011年度内部控制的自我评价报告》的保荐意见刊登在2012年3月27日巨潮资讯网[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

#### （六）审计机构对公司内部控制自我评价的核查意见

利安达会计师事务所作为2011年度审计机构，对《大连天宝绿色食品股份有限公司董事会关于公司2011年度内部控制的自我评价报告》出具了标准无保留意见的《鉴证报告》，认为：天宝股份公司董事会按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》的标准在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

## 第六章 股东大会简介

报告期内，公司共召开了一次股东大会，即 2010 年年度股东大会。

会议的召集、召开及表决程序均符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。

股东大会有关情况如下：

会议届次	召开日期	会议内容
二〇一〇年年度股东大会	2011 年 3 月 12 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过了关于《大连天宝绿色食品股份有限公司 2010 年度董事会工作报告》的议案。</li> <li>2、审议通过了关于《大连天宝绿色食品股份有限公司 2010 年度监事会工作报告》的议案。</li> <li>3、审议通过了关于《大连天宝绿色食品股份有限公司 2010 年度财务决算报告》的议案。</li> <li>4、审议通过了关于《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》的议案。</li> <li>5、审议通过了关于《大连天宝绿色食品股份有限公司 2010 年度利润分配预案》的议案。</li> <li>6、审议通过了关于《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》的议案。</li> <li>7、审议通过关于《大连天宝绿色食品股份有限公司董事会关于公司前次募集资金使用情况的报告》</li> <li>8、审议通过了关于《大连天宝绿色食品股份有限公司续聘审计机构》的议案。</li> </ol>

指定信息披露在《证券时报》及巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 第七章 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，公司全年实现营业收入为 146,737.18 万元，比上年增长 25.54%；实现利润总额 18,221.53 万元，比上年增长 48.87%；归属上市公司股东的净利润为 17,075.61 万元，比上年增长 39.56%。

2011 年每股收益 0.81 元，比上年增长 30.65%。

##### 2、产品生产及市场开拓

2011 年，公司水产品销售额保持稳定增长，比较上年增长 9.29%，目前，公司已经确立了在行业内的领先地位，技术和质量都保有一定的优势。报告期内，公司订单饱和。并且，公司根据国际市场需求的变化，积极开发新兴市场。公司巴西等新型市场的开发已具规模，为公司带来了可观的效益。

2011 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 年已经全面打开了东北及北京、河北、山东等目标市场，完成销售额 5,704 万元，较去年增长 1.61 倍。同时，公司冰淇淋产品在美国市场也保持稳定增长，2011 年对美出口量稳步增长，2011 年实现出口 10,606 万元，较去年增长 97.80%。

2011 年，公司农产品销售增长较快，销售收入较 2010 年增长 47.48%。

气调库项目 2011 年公司坚持“收购、储藏、加工、销售”一条龙，利用公司龙头企业及多年对销售市场的了解，及时调整产品结构，储存当地的苹果、黄桃、樱桃以及南方的水果，保证销售产品的多样性，确保了公司此项目的持续盈利能力。

美国子公司麒麟国际有限公司（KIRIN INTERNATIONAL, INC）及日本 HOKUDAI，也为公司扩大美国及日本市场奠定的基础，同时也保障了公司原料的供应。

### 3、2011年分行业、产品及地区情况

#### 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
水产品行业	99,963.72	82,918.65	17.05%	9.29%	7.53%	1.35%
农产品行业	25,421.52	21,251.31	16.40%	47.48%	42.75%	2.77%
冷饮行业	16,310.16	8,100.01	50.34%	116.03%	92.81%	5.98%
仓储业	916.55	541.10	40.96%	44.94%	20.10%	12.21%
医药销售行业	4,125.23	3,871.56	6.15%			

#### 主营业务分产品情况

单位：万元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
水产品	99,963.72	82,918.65	17.05%	9.29%	7.53%	1.35%
农产品	25,421.52	21,251.31	16.40%	47.48%	42.75%	2.77%
冰淇淋	16,310.16	8,100.01	50.34%	116.03%	92.81%	5.98%
仓储	916.55	541.10	40.96%	44.94%	20.10%	12.21%
药品	4,125.23	3,871.56	6.15%			

#### 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	33,058.89	70.36%
国外销售	113,678.29	16.61%

## (二) 公司报告期内经营情况

## (1) 主要会计数据及财务指标变动情况表

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)
营业总收入	1,467,371,818.92	1,168,890,303.04	25.54%
利润总额	182,215,291.96	122,394,916.30	48.87%
归属于上市公司股东的净利润	170,756,110.69	122,353,837.29	39.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	149,335,308.03	120,464,660.40	23.97%
经营活动产生的现金流量净额	41,163,389.42	66,186,331.33	-37.81%
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)
总资产	2,384,043,149.97	1,326,199,269.35	79.77%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,438,671,195.85	691,915,788.27	107.93%
股本	232,363,600.00	196,000,000.00	18.55%

## ① 销售收入及利润总额

销售收入及利润总额分别较去年增加了 25.54%、48.87%，主要是因为：报告期内水产品加工项目保持稳定增长，2011 年公司水产品订单充足，全年实现销售 99,963.72 万元，报告期内销售收入比去年同期增长 9.29%；

另外随着公司冰淇淋项目市场的快速扩大，报告期国内外销售都同比增加较快，同比增加 116.03%；

农产品及气调库仓储整体销售较去年增长 47.48%，44.94%。

## ② 经营活动产生的现金流

经营活动产生的现金流量净额期末为 41,163,389.42 元，较去年减少 37.81%，主要是 11、12 月为公司水产品的采购高峰期，同时公司也为即将投

入使用的水产品四期储存原料，因而造成预付款项增加。

### ③股本

公司报告期股本增加 18.55%，主要原因：公司本年经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]642 号文《关于核准大连天宝绿色食品股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司非公开发行人民币普通股 36,363,600.00 股（每股面值人民币 1 元）。增加注册资本及股本人民币 36,363,600.00 元此次注册资本变更已经利安达会计师事务所进行审验，并于 2011 年 7 月 13 日出具利安达验字[2011]第 1053 号《验资报告》。

### (2) 主要产品及原材料等价格变动情况

公司的原材料主要以水产品及农产品为主，报告期内原材料价格波动加大，但是公司产品的价格传导机制较好，消费者对价格不是很敏感，所以对公司毛利率影响较小。

### (3) 订单签署和执行情况

单位：万元

	2011 年	2010 年	本年比上年订单增减幅度(%)	跨期执行情况
水产品	99,963.72	91470.02	9.29	-
农产品	25,421.52	17236.72	47.48	-

主营业务中水产品订单较去年增加了 9.29%。主要是因为随着公司国际地位的提高，订单的数目也在逐渐的增加，目前水产品加工无法满足订单需求。

农产品订单增加，主要是因为随着公司的国内外宣传的进一步加大，行业地位不断提升，2011 年度市场需求较 2010 年加大。

### (4) 毛利率变动情况

	2011 年	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度超过 30%原因	与同行业比超过 30%的原因
毛利率	20.48%	17.32%	14.19%	-	-

毛利率较去年有所提高，主要是因为本年度冰淇淋出口增加较快，致使冰淇淋毛利率较去年增加。从而导致公司整体毛利率增加。

(5) 公司前五名供应商情况

单位：元

	采购金额	占年度采购金额的比例	应付帐款的余额	占公司应付帐款余额比例	是否存在关联关系
2011 年	261,120,975.97	37.91%			否
2010 年	229,502,006.35	39.02%			否
2009 年	205,122,264.18	38.56%			否

公司前五名销售客户情况

单位：元

	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	545,191,602.23	37.15%	124,097,963.72	28.20%	否
2010 年	581,555,675.21	49.76%	156,159,580.87	53.90%	否
2009 年	341,567,722.81	39.81%	83,142,361.62	34.54%	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。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。

为控制风险，公司加大力度开发客户，适当的降低了采购及销售的集中度。

(6) 非经常性损益情况

单位：元

项目	2011 年金额

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	500,000.00
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	16,636,412.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,354,389.95
所得税影响额	-10,000.00
非流动资产处置损益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,000.00
合计	21,420,802.66

(7) 主要费用情况

单位：元

费用项目	2011 年	2010 年	2009 年	本年较上年增减幅度 (%)
销售费用	47,089,801.74	28,152,220.84	10,516,590.96	67.27%
管理费用	15,744,025.23	16,769,494.12	10,650,255.49	-6.12%
财务费用	70,128,937.98	33,702,500.08	29,589,868.01	108.08%
所得税费用	11,459,181.27	41,079.01	7,854.50	27795.47%
合计	144,421,946.22	78,665,294.05	50,764,568.96	83.59%

① 销售费用本年金额 47,089,801.74 元，较上年增加 67.27%，其主要原因是：公司本年增加冰淇淋产品销售规模的扩大，相关的销售费用也随之增加。

② 财务费用较上年同期较上年增长 108.08%，其主要原因是：公司本年向金融机构借入短期借款规模增加，导致利息支出的增加以及由于人民币对美元汇率的变化较大，致使汇兑损益相应加大。

③ 所得税费用本年金额为 11,459,181.27 元，较上年增加 11,418,102.26 元，其主要原因是：公司前期享受的采购国产设备抵减所得税额的税收优惠已于上年到期，故导致本年应交所得税费用增加。

## (8) 现金流状况分析

项目	2011 年	2010 年	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	<b>41,163,389.42</b>	<b>66,186,331.33</b>	-37.81%
经营活动现金流入量	1,523,966,099.61	1,114,435,318.21	36.75%
经营活动现金流出量	1,482,802,710.19	1,048,248,986.88	41.46%
二、投资活动产生的现金流量净额	<b>-455,556,663.51</b>	<b>-186,713,714.00</b>	143.99%
投资活动现金流入量	143,714,256.31		
投资活动现金流出量	599,270,919.82	186,713,714.00	220.96%
三、筹资活动产生的现金流量净额	<b>574,922,635.69</b>	<b>110,549,090.50</b>	420.06%
筹资活动现金流入量	1,114,637,229.75	332,406,180.00	235.32%
筹资活动现金流出量	539,714,594.06	221,857,089.50	143.27%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,819,690.21	-2,053,219.38	37.33%
五、现金及现金等价物净增加额	<b>157,709,671.39</b>	<b>-12,031,511.55</b>	-1410.81%
现金流入总计	2,782,317,585.67	1,446,841,498.21	92.30%
现金流出总计	2,624,607,914.28	1,458,873,009.76	79.91%

①经营活动现金流量净额减少 37.81%，其中经营活动现金流入增加 36.75%，经营活动现金流出增加 41.46%，经营活动现金流入增加主要是因为：

(1)收到的税费返还为出口退税款较上年增加 15,592,846.90 元；

(2)收到其他与经营活动有关的现金 116,752,024.27 元较上年增加 107,673,095.85 元，主要是公司本年借入大连市金州国家农业科技园区 43,000,000.00 元开发新建冰淇淋项目，导致较上年收到其他与经营活动有关的现金增加。

经营活动现金流出增加主要是：

(1)公司销售订单的增加，支付购买原材料款较上年增加 36.36%。

(2)支付给职工以及为职工支付的现金本年金额较上年增加 36.24%，原因是公司本年增加职工人员及职工工资，导致支付职工工资现金流量增加。

(3)支付其他与经营活动有关的现金本年金额 110,934,915.04 元，较上年增加 74,732,483.30 元，公司本年扩大销售规模各项费用相应增加所导致。

②投资活动产生的净现金流量净额流出较去年增加 143.99%，主要是固定资产投资增加所致。

③筹资活动产生的现金流量净额同比增加 420.06%，主要原因是公司本年非公开发行募集资金所收到 583,999,400.00 元现金及短期借款增加所致。

(9) 董监高薪酬情况

姓名	职务	2011年度从公司领取的报酬总额(万元)	2010年度从公司领取的报酬总额(万元)	薪酬总额同比增减(%)	公司净利润同比增减(%)	薪酬同比变动与净利润同比变动的比较说明
黄作庆	董事长、总经理	35.00	30.00	16.67%	39.56%	-
高健	董事、副总经理	13.30	10.00	33%		-
张建	董事	0.00	0.00	-		-
韩学军	董事、副总经理	13.30	10.00	33%		-
李成忠	独立董事	3.00	3.00	-		-
韩海鸥	独立董事	3.00	3.00	-		-
朱晓芸	独立董事	3.00	3.00	-		-
刘洪亮	监事	8.00	7.00	14.29%		-
赵崴	监事	6.30	5.00	26%		-
朱守国	监事	6.30	5.00	26%		-
孙树玲	副总经理	69.78	22.27	213.34%		因驻美国公司，执行当地工资标准
叶华	副总经理	50.45	22.57	123.53%		因驻美国公司，执行当地工资标准
孙立涛	董事会秘书	10.70	8.00	33.75%		--

李宏泽	副总经理	9.30				
合计	-	231.43	128.84	79.63%		因孙树玲、叶华驻美公司调整工资所致

(10) 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。

(11) 经营计划完成情况

报告期，完成销售收入 1,467,371,818.92 元，比上年增长 25.54%。营业成本 1,166,826,323.21 元，实现营业利润 165,138,879.25 元，实现利润总额 18,221.53 万元，比上年增长 48.87 %；归属上市公司股东的净利润为 17,075.61 万元，比上年增长 39.56%。

2011 年每股收益 0.81 元，比上年增长 30.65%。

总体指标完成比较符合公司内部制订的经营计划。

水产品 2011 年度实现利润 9121.21 万元，达到预期。

2011 年冰淇淋国内外销售完成 9633.94 吨，实现利润 2902.78 万元，超出预期。

(12) 资产及负债构成情况

项目	2011年底		2010年底		同比增长
	金额	占总资产比重 (%)	金额	占总资产比重 (%)	
货币资金	293,498,492.15	12.31%	47,576,220.76	3.59%	516.90%
应收票据	12,754,522.18	0.53%			
应收账款	439,971,635.66	18.45%	289,757,997.25	21.85%	51.84%
预付账款	500,531,434.10	21.00%	186,061,951.50	14.03%	169.01%
其他应收款	8,926,572.50	0.37%	165,383,760.05	12.47%	-94.60%
存货	321,474,691.89	13.48%	225,398,515.61	17.00%	42.63%

长期股权投资			4,932,411.98	0.37%	-100.00%
固定资产	379,888,666.68	15.93%	406,981,267.89	30.69%	-6.66%
在建工程	361,713,299.86	15.17%			
无形资产	65,283,834.95	2.74%	96,033.33	0.01%	67880.39%
短期借款	511,240,927.87		67,219,020.00		660.56%
应付职工薪酬	15,771,981.17		7,460,498.10		111.41%
应交税费	12,524,584.52		1,725,922.87		625.67%
其他应付款	66,766,478.50		15,274,973.33		337.10%
长期借款	88,212,600.00		308,812,900.00		-71.43%
资本公积	736,471,107.96		189,835,500.92		287.95%

①货币资金年末余额 293,498,492.15 元，比年初余额增加 516.90%，其主要原因是：公司本年非公开发行人民币普通股所募集资金尚未使用的部分和公司本年向金融机构借入的短期借款，导致公司本年货币资金增加。

②应收票据年末余额 12,754,522.18 元，比年初余额增加 100%，其主要原因是：公司本年新纳入合并报表的北大贸易株式会社期末所持有的应收票据。

③应收账款年末余额 439,971,635.66 元，比年初余额增加 51.84%，其主要原因是：公司本年新纳入合并报表的北大贸易株式会社期末所持有应收款项及麒麟国际公司期末所持有应收账款年末余额增加所致。

④预付账款年末余额 500,531,434.10 元，比年初余额增加 169.01%，其主要原因是：公司本年期末预付进口原材料款增加及公司募集资金项目开工建设本年末支付的设备采购预付款。

⑤其他应收款年末余额 8,926,572.50 元，比年初余额减少 94.60%，其主要原因是：公司上年对收购的目标公司北大贸易株式会社具有投资性质的应收款项因本年投资手续办理完毕，将该公司纳入合并报表范围对该款项予以抵销所导致。

⑥存货年末余额 321,474,691.89 元,比年初余额增加 42.63%,其主要原因是:公司本年生产规模的扩大,公司原材料、库存商品的规模相应增加。

⑦在建工程年末余额 361,713,299.86 元,比年初余额增加 361,713,299.86 元,其主要原因是:公司本年募集资金项目二期冰淇淋项目、四期水产加工项目开工建设,导致在建工程余额增加。

⑧无形资产年末余额 65,283,834.95 元,比年初余额增加 65,187,801.62 元,其主要原因是:公司本年购买坐落于大连金州新区华家街道李家沟村面积为 166,666.00 平方米的土地使用权,该土地将用于建造公司冰淇淋加工车间二期项目建设。

⑨短期借款年末余额为 511,240,927.87 元,比年初余额增加 660.56%,其主要原因是:公司及子公司本年根据生产、经营需要向金融机构借入短期借款较上年增加所致。

⑩应付职工薪酬年末余额为 15,771,981.17 元,比年初余额增加 111.41%,主要原因是:公司本年末尚未支付的 12 月部分职工工资。

⑪应交税费年末余额为 12,524,584.52 元,比年初增加 625.67%,其主要原因是:主要原因是公司前期享受的采购国产设备抵减所得税额的税收优惠已于上年到期,故本年应交所得税较上年增加所导致。

⑫应付利息年末余额为 1,234,726.14 元,比年初增加 93.99%,其主要原因是:公司本期短期借款规模增加,年末尚未支付的短期借款利息相应增加所导致。

⑬其他应付款年末余额为 66,766,478.50 元,比年初增加 337.10%,其主要原因是:公司本年向大连市金州国家农业科技园区借款 4300 万开发冰淇淋项目建设所导致。

⑭长期借款年末余额为 88,212,600.00 元,比年初减少 71.43%,其主要原因是:公司长期借款中包含 211,911,700.00 元将于一年内到期,故将此类长期借款调整到一年内到期的非流动负债。

⑮资本公积年末余额为 736,471,107.96 元,比年初增加 287.95%,其主要

原因是：公司本年非公开发行股票实际募集资金为人民币 582,999,207.04 元，其中增加股本人民币 36,363,600.00 元，增加资本公积-股本溢价 546,635,607.04 元。

(13) 偿债能力分析

	2011年	2010年	2009年
流动比率	1.86	2.87	2.61
速动比率	1.48	2.16	1.58
资产负债率	39.65%	47.83%	46.70%
利息保障倍数	4.26	5.37	3.81

公司最近三年现金流量状况较好，与多家银行建立了合作关系，为AAA信用等级评定。

从公司偿债能力各项指标可以看出，2011年较2010年流动比率、速动比率均有所减小，主要系公司短期借款增加，长期借款减少所致。

同时，公司2011年资产负债率仅为39.65%，低于50%，这也说明公司具有较强的偿债能力；

从公司利息保障倍数来看，2011年比2010年降低，主要系公司2011年利息支出增加所致，2010年公司通过经营获得的利润是利息的4.26倍，公司完全有能力支付银行借款利息。

(14) 资产运营能力分析

单位：次/年

项 目	2011年	2010年	2009年
应收帐款周转率	4.02	4.41	4.1
应收帐款周转天数	90	82	88
存货周转率	4.27	3.99	3.68
存货周转天数	84	90	98

公司应收账款周转率（周转次数）、应收账款周转天数、存货周转率、存货周转天数相对平稳、变化不大，说明公司生产有组织的正常运行，没有积压滞销产品。

公司将根据国际市场情况，及时的进行客户信誉评级，并将进一步加大收款力度，压缩库存，缩短营业周期，提高流动资产及总资产的周转速度，全面提高资产的使用效率。

### （15）研发情况

项 目	2009	2010	2011
研发投入金额	1,730,774.51	4,081,132.68	4,695,887.20
研发投入占营业收入比例	0.20%	0.35%	0.32%

为适应市场需求，2011年公司加大了研发费用，主要用于冰淇淋新产品的开发。

### （三）行业情况及对公司未来发展的展望

#### 1、市场形势

##### （1）水产品

公司水产品加工产品主要是真鳕鱼、鳕鱼、黄金鲽鱼、马哈鱼等海洋水产品的（冻）鱼片等，同时还有部分帝王蟹、鳕蟹等其他产品，所属行业为水产品加工行业。

水产品是人类食物重要组成部分和优质动物蛋白来源。鱼、虾、贝类除富含蛋白质，还富含EPA（二十碳五烯酸）、DHA（二十二碳六烯酸）和生物活性物质，对人类大脑发育、智力开发、提高人体免疫机能和健康素质是不可缺少的营养源。

20世纪90年代以来，随着对水产品需求的增长，世界水产品贸易迅速增长。目前我国既是世界第一的水产品生产大国，同时也是世界第一的水产品出口大国。我国水产品出口已经连续八年居世界首位，2010年更是首次超过美国成为世界最大的水产品贸易国。2010年全国水产品进出口总量716.06万吨，贸易总额203.64亿美元，同比分别增长6.78%和26.80%。其中出口量333.88万吨，同比增长12.6%，出口额138.28亿美元，同比增长28.09%，出口国家和地区达170个。

在水产品出口贸易的强劲带动下，我国水产品加工企业规模不断壮大，加工技术水平不断升级，质量安全意识逐步加强，2009年我国水产品加工能力和总产量分别达到2209.2万吨/年和1477.3万吨，水产品加工业产值已占到整个渔业经

济产值的39.2%，达2448.43亿元，同比增加19.46%。目前全国共拥有产值过亿的水产品加工企业近300家，获得HACCP或ISO体系认证的企业千余家，水产品加工业提供直接就业岗位120余万个。这些加工企业主要位于山东、福建、辽宁、广东等沿海省份。

在2011年底的全国渔业工作会议上，农业部渔业局局长赵兴武明确表示2012年将着力做大做强水产品加工流通业，鼓励、扶持发展国际先进的水产品加工流通业。加强水产品加工业发展政策研究，推动出台《关于促进水产品加工业发展的若干意见》，促进水产品加工业快速发展。

在农业部发布的《全国渔业发展第十二个五年规划》中，更是明确提出“十二五”目标水产品总产量超过6000万吨，“十二五”末水产品加工率达到40%，水产品出口额达到180亿美元。

目前，我国水产品的主要出口市场是日、美、欧、韩，主要出口产品中冻鱼及冻鱼片仍位居首位。由于习惯的不同，深加工的冻鱼片具有良好的国际市场，日本、美国和欧盟市场的需求量很大，每年的出口量能够占出口到各自市场总量的18%—78%不等。

出口(冻)鱼片按原料来源可以分为两大类：深海捕捞(冻)鱼片和养殖(冻)鱼片。其中出口以深海捕捞品种的(冻)鱼片为主，养殖品种的(冻)鱼片是近年随着养殖技术提高而逐步发展起来的，近几年出口数量增长较快。

深海捕捞(冻)鱼片产品出口主要品种有真鳕、狭鳕、马哈鱼、鲱鱼、红鱼等，多为来进料加工贸易。深海捕捞(冻)鱼片加工出口的冻鱼原料，主要来自俄罗斯、北欧(挪威为主)、美国和日本，其中一半以上来自俄罗斯。产品在中国解冻后经手工加工再次冷冻后销售(称为二次冷冻加工产品)。

由于(冻)鱼片加工多为人工操作，属劳动力密集型产品。我国(冻)鱼片产品凭借生产成本低廉、质量高、产量大、加工条件先进、卫生质量控制措施完善等优势，已经成为国际市场上最有力的竞争者。

据海关数据统计，2011年上半年我国水产品来进料加工贸易出口量57.32万吨，出口额24.15亿美元，同比分别增长14.25%和22.83%，其中进料加工贸易由于自主性更强，效益更优，在来进料加工贸易中所占的比重进一步扩大，今年上半年水产品进料加工出口量42.90万吨，出口额17.81亿美元，同比分别增加12.7%和23.5%。

值得注意的是，鳕鱼、马哈鱼、鲱鱼等远洋深海捕捞的主要鱼种，由于人类的过度捕捞，资源量萎缩严重，很多海洋野生动物保护国际性组织都在倡导资源保护并严格实施限量捕捞措施。我国的来进料加工企业对此应该予以关注。

本公司水产品出口主要采取进料加工模式，而国内加工企业一般以来料加工和一般贸易形式居多。由于进料加工所用原料主要为海捕野生鱼种，不涉及养殖用药，相对其他本土水产品而言，遭遇的技术性壁垒要比一般贸易少；同时进料加工的自主性强，利润率要比来料加工高。

同时，为应对国际水产品市场的激烈竞争，公司设立了境外公司（美国麒麟公司）并成功收购日本HOKUKDAI公司，从而加大公司在原料采购和成品销售的竞争优势，在确保市场份额稳步增长的同时，降低公司的总体运营成本。

## （2）农产品

本公司农产品业务属于农产品加工行业下的蔬菜、水果和坚果加工行业，主要分为两部分：一是传统的农产品加工及出口业务；二是利用气调库进行水果蔬菜的反季节销售业务。

### 2.1 传统的农产品加工及出口业务

中国是传统农业大国，“十一五”期间，中国农产品对外贸易规模稳步扩大。“十一五”末，农产品对外贸易总额达到农业国内生产总值的 20%左右，农产品出口占农业增加值比重为 7.8%，直接和间接带动几千万人就业。

据统计，农产品贸易额由“十五”末的 563.8 亿美元增加到 2009 年的 923.3 亿美元，增长 63.8%，年均增幅 13.2%（出口年均增长 9.47%，进口年均增长 16.33%）；占我国对外贸易总额的比重由 2005 年的 4.02% 上升为 4.18%，占世界农产品贸易总额比重由 2005 年的 3.9% 提高到“十一五”后期的 4.4%，成为世界第三大农产品贸易国。

目前我国农产品出口市场主要集中在欧盟、美国、日本、韩国等地，但是市场的重要性开始发生变化。日本虽然还是中国最大的农产品出口市场，但是中国对日农产品出口占中国对全球农产品出口总额的比重已经从 1995 年的三分之一以上降低到 2010 年的 18.7%；而中国对美国出口农产品在中国农产品总出口额所占比重则由 1995 年的 4.9% 上升到 2010 年的 11.8%，仅次于日本。

中国与世界各国的农产品贸易体现了资源的合理配置和优势互补的特点，我

国在蔬菜、水果、茶叶、杂粮、杂豆等劳动密集型农产品上具有比较优势,而在粮、棉、油等土地密集型农产品上则不具备竞争实力。近年来,国际经济虽然遇到了金融危机等问题,但是世界人口的增长、食品消费结构升级、粮食能源化等因素为世界农产品贸易提供了新的发展动力,世界农产品贸易一直稳步增长。

对我国来讲,随着世界经济形势逐渐好转、加工农产品需求恢复、政府调高部分农产品出口退税率、东盟自贸区“红利”效应等多种因素的影响,我国农产品出口增长态势良好,部分重要农产品还出现了量价齐升的良好势头,但国际订单小额化、短期化将成为常态。

2011年是“十二五”规划的开篇之年,农业部在《农业国际合作发展“十二五”规划》中明确提出“十二五”期间,农产品出口年均增幅将不低于6%。根据最新公布的数据,2011年1-11月我国农产品进出口总额为1384.0亿美元,同比增长28.7%。其中,出口543.2亿美元,同比增长24.2%;进口840.8亿美元,同比增长31.8%。

本公司是全国农业产业化优秀龙头企业、全国农产品加工示范企业、全国农产品加工业出口示范企业公司,主要从事杂粮、杂豆、白瓜子、滑子蘑、等农产品的初加工业务。由于中国杂粮、杂豆等劳动密集型农产品在国际上具有比较优势,公司农产品加工及出口业务得以稳步推进。并且由于公司一直保持“公司+基地+农户”的经营模式,保证了公司“种植、收购、加工、销售”流程的顺畅进行,使得农产品供应渠道稳定、质量高、价格合理,从而提升了公司的核心竞争力。公司的出口市场也由亚洲扩展到美洲、欧洲。

2011年国际市场上杂粮、杂豆价格仍然不稳定,原料价格变动较大,同时需求量也加大。针对这一市场情况,利用自身优势,2011年公司加大了订单,整体销售较2010年有所提高。

在“十二五”期间,本公司将充分利用国家政策给予的良好发展契机,继续拓展农产品加工及出口业务。

## 2.2 利用气调库进行水果蔬菜反季节销售业务

随着科学技术的进步和经济的发展,现在人们对食物要求越来越高,人们的饮食已从温饱型向营养型转变,对食品的需求不但追求数量,而且关心质量和花色品种。水果和蔬菜因为含有丰富的营养物质,特别是含有人体所必需的维生素、

矿物质和膳食纤维，受到广大居民的欢迎，在人们的生活中占据越来越重要的地位。

近年来，我国水果和蔬菜的产销量持续稳定增长，总量已位居世界第一。但是由于果蔬生产的季节性、地域性和多样性，使果蔬生产的淡、旺季很明显。并且果蔬产品含水率高，容易腐烂，也造成了果蔬产品的巨大浪费。据统计，目前，我国每年有 8000 万吨的蔬菜水果腐烂，损失总价值近 800 亿元。

果蔬低温贮藏保鲜既能解决果蔬上市时间短与消费者四季需求不断的矛盾，又能降低果蔬产品腐烂损失，提高农业资源的利用率，增加农产品的附加值，因此成为我国目前农业产业结构调整中重点发展的产业，发展前景十分广阔。

现阶段我国新鲜果蔬腐烂损耗率，水果达到 30%，蔬菜达 40%~50%，而发达国家的损耗率则不到 7%。业内人据此估计，我国果蔬保鲜有高达 600 亿元的市场，但目前需要解决的问题是，国家要让广大农民、食品加工企业了解果蔬保鲜的好处，增强保鲜意识；同时，制订完善各项食品卫生的安全标准和规范制度，严格执行，以法律法规推动果蔬保鲜技术的推广，加快推进农产品、食品保鲜产业化，提高农产品和食品加工业的整体水平和国际市场竞争力，使有特色的果蔬得到保鲜贮藏。

公司采用先进的气调库贮藏保鲜技术，储存樱桃、苹果、黄桃等水果及蔬菜，进行反季销售。由于公司的气调库使用的是超低氧专利技术(ULO 技术)，最大可能地减低库内氧气和二氧化碳的含量，可以使果蔬储存更长的时间，保持更佳的状态，公司因此较其他竞争对手有更大的竞争优势。

公司 2011 年根据市场环境和需求的变化，及时调整贮藏保鲜的产品类别及结构，分别储存了大连金州当地的特产大樱桃、苹果、黄桃、梨等，同时也加大了全国各地水果的储存量，以确保此项目的持续盈利。主要做法：

#### 2.2.1、注重市场建设，加强宣传推广。

组建专业化的销售队伍，以适应国内市场的发展，全力推动产业优化。同时组织人员参加行业展会，并通过政府提供的平台进行公司相关展业的宣传。

#### 2.2.2、加快特色果品标准化生产体系建设，实施品牌带动战略。

根据金州区特色农业的特点，制定樱桃、苹果等特色水果生产管理技术规范，积极发挥龙头企业及公司国内外销售优势，大力推广“企业+基地+农户”等运作模式，建立有效的合同约束机制和风险共担、利益共享利益连接机制，实现生产、

加工、冷贮、包装、配送、销售标准化和一体化，

### 2.2.3、健全信息服务体系，及时反馈信息，调整产品结构。

随着现代农业深入发展，特色优势产业规模、技术水平和综合产能的不断提升，市场、流通问题已成为市场广泛关注和着力解决的重大问题。发挥特色优势，找准市场定位，对进一步推动公司反季节销售、农民稳定增收、农村繁荣稳定影响重大。

### (3) 冰淇淋产品

本公司冰淇淋产品业务属于冷冻饮品及食用冰制造行业。冰淇淋产品可分为动物蛋白冰淇淋和植物蛋白冰淇淋两大类。国内目前的冰淇淋产品基本上是传统的动物蛋白冰淇淋，主要原材料为牛奶（或奶粉）、糖、棕榈油等；而植物蛋白冰淇淋在欧美、日本等发达国家和地区比较常见，主要原材料为大豆、糖、棕榈油等。

自然界的蛋白质分为动物蛋白和植物蛋白两种。动物蛋白储存于牛、羊、禽、鱼等动物中，蛋白含量高，但一般同时富含较高的脂肪和胆固醇，容易使人发胖、诱发心脑血管等疾病。植物蛋白储存于大豆、花生、稻谷、小麦等植物中，具有低糖、低脂、低热、不含胆固醇的特点，随着人们对健康的关注，植物蛋白越来越得到人们的重视。

大豆作为一种优质蛋白来源，是最具代表性的植物蛋白品种。对应的大豆植物蛋白冰淇淋营养价值高，与动物蛋白冰淇淋相比，具有低胆固醇、低热量的特点，口感顺滑，在国外市场深受消费者欢迎。

### 3.1 冰淇淋的国内市场

随着中国经济的发展，人民生活水平的提高，中国的消费市场迅猛发展，中国冰淇淋行业也进入了高速发展的时期。2005 年以来，中国的冰淇淋业在经历了大变革与市场多元化竞争后，初步形成了“三分天下”的局面，其中以雀巢、和路雪等为代表性企业的外资品牌，以伊利、蒙牛、得氏等为代表性企业的民族工业品牌，各自占有全国约 1/3 冰淇淋市场；而全国各地的地产小型冷饮厂，占据中国剩余的 1/3 中小城市和农村市场。

从最原始的盐水槽生产“冰棍”到先进设备生产的雪糕、冰淇淋，中国的冰

淇淋业已经日益走向成熟化，但发展的空间仍很巨大：一是冰淇淋产品尚处于市场成长期，国内人均占有率不足 1/5，人均消费量仅为美国的十分之一，冰淇淋需求仍将保持持续、快速增长趋势；二是消费者消费口味与需求结构越来越呈现多样化，我国的冰淇淋消费已经从单一的防暑降温向休闲、享受、健康、营养、功能型转变，也为冰淇淋发展提供了巨大的发展空间。

据中国冰淇淋市场研究中心报告显示，2010 年冰淇淋行业全球平均增幅为 2.5%，而以中国为代表的新兴经济体的增幅高达 10%，远高于世界平均水平。2010 年，中国冰淇淋累计销售额高达 728 亿人民币，占据了亚太地区销售额的半壁江山。预计 2015 年国内冰淇淋市场消费量将达到 21.11 亿升，销售额将达到 1100 亿元人民币。

本公司以大豆植物蛋白冰淇淋作为主导产品，主打“绿色、健康、营养”理念，同时也针对国内市场的特点开发了传统的动物蛋白冰淇淋以适应不同消费群体的需求，利用国内冰淇淋行业急速发展的契机，做大做强公司的冰淇淋业务。

中国最大的冷饮市场在东北。考虑到市场份额和销售规模过小会给成本控制带来难度，公司立足于东北市场，积极拓展北京、河北、山东等北方市场，在业务规模迅速扩大的同时，保证了利润的快速增长。

公司的产品已经初步打开市场，目前的产量能已无法满足市场需求，公司已建冰淇淋二期工程，预计投产后将推动公司冰淇淋行业快速发展。

### 3.2 冰淇淋的国际市场

世界冰淇淋的主要消费市场在欧美、日本等发达国家和地区。据中国冰淇淋市场研究中心报告显示，2010 年，世界冰淇淋已经达到 650 亿美元的规模。其中世界最大冰淇淋消费市场在西欧，其销售额接近 250 亿美元，位居第二的北美市场的销售额接近 200 亿美元，行业全球平均增幅为 2.5%。就人均消费量来讲，美国位列第一，其人均消费量是 23 千克，荷兰是 18 千克，澳大利亚是 17 千克，瑞典是 16 千克，日本是 11 千克。

美国冰淇淋消费量位居世界前列，近年来销售量稳步增长，预计 2014 年销售额将达到 270 亿美元。在美国，冰淇淋的消费主力为儿童，家庭消费约占 40%，90% 家庭将冰淇淋作为日常消费品。超市为主要销售渠道，约占 85%，便利店，约占 10%，杂货店约占 2%。在超市销售的冰淇淋近 80% 为半加仑的家庭装。

日本的冰淇淋销售额九十年代以来变化不大，销量徘徊在 8 亿升上下，销售额在 3000-4000 亿日元之间。2010 年日本市场销售额受炎暑影响增长了 6%，达到了 4063 亿日元。在日本，超市及便利店是最主要的销售终端，占比超过 80%。据调查，现在中高年和男性的购买频率增高，每个家庭每年的平均购买金额这 5 年里增加了 750 日元。

综观欧美、日等发达国家，冰淇淋产品出现两大趋势：一是健康概念产品成为潮流；一是顶级、超顶级冰淇淋持续增长。与此相对应，低脂、低热、高蛋白，以健康、高档为特性的大豆植物蛋白冰淇淋在国际市场的需求量稳步增长，已经出现了植物蛋白冰淇淋替代动物蛋白冰淇淋的趋势。以日本市场为例，大豆植物蛋白冰淇淋消费量的占比已经达到了 45% 以上。

公司紧紧抓住国际冰淇淋市场的发展趋势，大力推进大豆植物蛋白冰淇淋的对外出口工作。公司 2011 年出口量已经达到 1088 吨，较 2010 年翻了一倍，继续保持较高的增长势头。由于国内目前还没有同类产品实现出口，公司的大豆植物蛋白冰淇淋产品凭借优良品质和先发优势，将会成为公司利润的稳定增长点。

#### （四）发展战略与发展目标

##### 1、发展战略

未来，公司将坚持走专业化发展道路，继续以“充分发挥国家级农业产业化优秀龙头企业和全国农产品加工示范企业的作用，大力发展绿色出口型农业，全力开发国内市场，倾力打造公司国内、外市场名牌品牌形象，使公司成为一个集绿色农副产品、水产品研究、开发、生产、加工、销售、服务为一体的企业”为经营宗旨，严格遵循“建立完善的管理体系，完善精细化的成本控制标准，生产一流的农副加工产品，提供及时满意的售后服务”的质量方针，以自主掌握核心技术为发展动力，密切跟踪国内外市场动向，不断优化产品结构，做大做强绿色出口型农业，努力将公司建设成“国内一流、国际知名”的农副产品加工企业。

##### 2、发展目标

真正形成以“海洋水产品加工业务”、“农产品加工业务”和“冰淇淋制造业”三业并举的业务格局，未来公司将进一步加大、巩固三业并举格局，发展、扩大公司优势产业，并尽量向终端消费领域延伸公司优势产品，以进一步提高公司核心竞争力。

2011 年，(冻)鱼片、冰淇淋生产能力满负荷运转，气调库项目达到设计生产能力。预计 2012 年，公司冰淇淋二期及水产品四期项目将陆续投入使用，这两个项目的建成，将公司原有的各产业产能大大提高，产能的释放将进一步增加公司产品的市场占有率，必将进一步提高公司的行业竞争力。

### 3、公司的优势

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

#### (1) 客户资源优势

作为出口为主的加工型企业，客户资源是衡量公司竞争优势的最重要指标。近年来，本公司依靠自身的实力积累了相当数量的优质客户资源，部分客户实力雄厚，拥有全球各主要地区的销售网络。公司也将建立科学的客户信用评价系统，谨慎筛选优质客户。（下表为公司 2011 年销售的前 10 大客户）

序号	客户名称	本年发生额（元）	占公司营业收入的比重
1	WEST-NORWAY AS (PRO FISH)	137,527,783.23	9.37%
2	YUJIN ITN CO.	116,693,821.57	7.95%
3	GOLDEN-TECH INTERNAT	114,317,503.00	7.79%
4	BOSCH TRADING LIMITED	104,910,702.47	7.15%
5	SIPLEC LEPARTITIO	71,741,791.96	4.89%
6	DOHSUI CO.,LTD	61,518,959.63	4.19%
7	TRADEX FOOD INC	53,295,980.63	3.63%
8	HONESTY SEAFOOD CO.,	37,680,371.33	2.57%
9	UNIBOND TRADING	29,708,648.79	2.02%
10	MASTUOKA	27,493,338.95	1.87%

从以上可以看出，公司不仅保持了与优质客户多年来的合作关系，比如 TRADEX、YUJIN、MASTUOKA 等。同时也正对新兴市场开发了新的客户，如目前 PRO FISH 等。由于本公司产品质量符合各个进口国家食品安全卫生标准，信用程度良好，近年来客户不断加大订单投放，可保证公司产品销售收入的持续增长。

另外，经过近几年的市场培育，目前冰淇淋国内市场客户也保持稳定，订单

也在逐渐加大，对消化未来增加产能，增加销售提供了一定的保障。

## （2）技术设备和工艺优势

本公司加工设备大部分由国内购进，部分设备由国外购进，属国内领先水平。机器设备成新率很高，设备保养良好，运行状态稳定。良好的装备水平，保证了公司产品加工的产品质量。自成立以来，本公司坚持“定位国际标准，创自有技术”的研发方针，通过自主研发，研制出了具有独立知识产权的“大豆植物蛋白冰淇淋生产新工艺”技术，并取得了发明专利。上述因素形成了本公司的技术装备优势。公司管理优良，工艺突出，保持了较高的成品率。

气调设备及分选设备全部为进口设备，是目前国际上最为先进的设备。同时公司也根据设备运行，与国外专家一起设计、总结了一套适合本地水果储藏的专有技术。

水产品四期项目，公司拟引进世界上最先进的自动化设备。将在一定程度上增加公司的竞争力，同时也可解决目前国内人工上涨及用工难问题。

冰淇淋二期项目，其主要设备也将主要引自国外。

新产品研发方面：本公司建立了以研发中心为主体，由企划部、生产部、质检部共同组成的完善的研究开发体系。研究开发人员由本公司研究人员和有关农业科研院校专家组成。同时日本子公司也在一定程度上对冰淇淋新产品的开发起到了推动作用。

（3）目前市场上行业壁垒已逐步变更为更多的技术法规、技术标准、质量认证（合格评定）、检验程序和检验手续、计量单位、包装、标志标签、条码等技术壁垒。这也将成为出口型企业生存的关键。

先进的工艺和管理，使得公司先后通过了欧盟水产卫生注册、美国 FDA 认证、HACCP 质量体系验证、ISO9001:2000 质量管理体系认证、英国 BRC 标准认证、韩国水产注册，是国内为数不多的几乎备齐了所有向主要高壁垒国家出口加工水产品“通行证”的企业之一。

同时公司也通过了 ETI (Ethical Trading Initiative) 即英国道德贸易行动联盟基本守则，为保护劳动者权益提供了保障。成为 ETI 会员也为公司产品出口世界各地进一步提供了保障。

（4）得天独厚的地理位置，海路运输十分方便。

（5）美国子公司的建立及收购日本 HOKUDAI 公司，为公司的原料提供进一

步的保证，同时也将进一步将美国及日本业务的做大、做细。为公司产品全面出口美国及日本市场提供坚实的基础和保证。

#### （6）进料加工外销模式优势

国内水产品加工企业以来料加工和一般贸易形式居多，来料加工毛利率低于进料加工；一般贸易形式因其原料产地为国内，容易出现质量问题和受贸易制裁的影响。公司采用进料加工的模式，不仅可通过成本优势获取加工环节利润，还能通过控制采购原料成本，提供产品销售价格方式，获得更高的利润空间，具有进料加工外销模式优势。

#### （7）成本管理优势

在采购上，公司密切跟踪海外市场供求信息，与供应商进行原料采购谈判，并根据对市场需求进行预测，合理利用原料供应的淡旺季，有针对性的制定采购鱼类品种和数量，保证原料采购价格优势；在生产中，严格控制加工环节成本发生，同时在加工过程中实行精细化生产组织模式，严格核算加工人员的产品出成率，并给予奖惩。在管理上，执行扁平化管理，高级管理人员亲自深入生产、销售环节，减少了管理过程中信息反馈迟滞现象的出现，并且严格考核制度，分批次、分种类核算产品销售利润从而精细化考核相关人员。上述措施使公司毛利率水平高于同行业，形成的成本管理优势。

## 2、公司面临风险及应对措施

### （1）市场竞争风险

近来，由于美国次贷危机、欧债危机等衍生的金融危机影响，包括美国、欧盟在内的许多国家和地区相继产生“多米诺骨牌”效应，使世界各地经济不同程度地受到波及和影响，国际市场的需求也相应产生变化，公司产品属于快速消费品，虽然影响较小，但是也有一定的冲击，因此主要的水产品出口国之间为抢占市场份额的竞争更为激烈，巩固传统市场和开拓新市场是现在公司的主要任务。

应对措施如下：

① 在巩固原传统市场的同时，拓宽营销渠道，大力开发新兴市场，公司新开发的巴西市场已经成为公司目前重要的销售地之一。

② 加大展会宣传力度，将产品信息进一步宣传推广，重点放在产品宣传的深度和广度上，加大与国际大型经销商和终端销售商的联系。

加强对外宣传，通过各级各类媒体，广泛宣传这些活动，使更多的人了解公司水产品，进而达到提升水产市场社会知名度、品牌知名度和促进水产品消费的目的。

③完善销售网络，提高公司产品的覆盖面。在充分发挥现有客户网络的同时，在主要销售地区或国家积极发展经销商，提升公司产品的市场覆盖率。

健全市场信息收集与整理制度，制订完善的价格体系。通过收集分析供求信息、竞争对手信息及市场策略，为公司制定具有竞争力的价格体系奠定基础；充分利用公司的成本优势，根据市场形势变化，通过适时调整价格体系，提高公司产品的市场竞争力。

④有计划地选择加工品种，及时掌握市场对新品种、新规格的需求努力做到产品推出的时间、品种、规格能与市场需求及时对接。

⑤提高产品质量和服务水平，不断提升公司加工产品的质量和售后信息跟踪服务。（冻）鱼片产品的最终用户主要是酒店、餐馆及个人，产品质量是影响客户选择产品供应商的核心因素。公司在加强质量管理保证产品品质和提高质量稳定性的同时，还将不断完善售后信息跟踪服务功能，尽力向顾客提供完善、灵活、有效的服务。

⑥储备销售人才，加强营销队伍建设，完善激励机制，增强公司的营销能力。公司将通过培训、引进人才等各种方式，提高营销队伍的业务水平和销售能力；结合公司业务特点，建立健全完善有效的激励机制，充分调动营销人员的积极性。

⑦强化物流管理，保证公司产品运输通畅。保证产品及时供货，提高销售合同兑现率，提升公司市场形象。

## （2）应收帐款较大的风险

伴随着国际金融危机的影响，目前应收账款，尤其是国外客户的应收账款也将成为出口企业的一大风险。公司拟采取如下措施来应对存货增加的风险：

①建立良好的客户风险评价系统，适时的对公司客户进行风险跟踪调查，及时反馈给业务部门，已将风险控制在最小范围内。

②采用信用证等付款方式，以降低风险。

公司 2011 年控制较好。

## （3）原材料价格波动风险

公司每年需要继续加大原材料采购规模，原材料采购风险包括：原材料采购价格波动风险和原材料供应风险。

针对原材料采购风险，公司的具体应对措施如下：

#### ①产地采购

在每年的原材料供货旺季（11月至来年2月），公司将及时收集、分析国际市场原料价格波动趋势，对原材料采购价格波动对生产成本的影响进行量化测算，据此与下游的经销商进行谈判，进行产地采购，保证公司所在加工环节的利润率水平。

②根据市场供货情况，对各品种进行单一分析，由于公司生产车间可以用于不同鱼类品种的加工，因此可以有针对性地采购一些货源、质量有保障的鱼类品种，从而保证供应的及时和可靠。

③通过大宗采购降低原料采购成本，提高产品加工利润率水平。

公司美国及日本子公司的建立在一定程度上将此风险化为了优势。

#### （4）用工难以及用工成本上涨

包括中国在内的凭借较低劳动力成本发展加工产业的国家，随着消费水平的提高以及国家对劳动者福利的重视，工人的工资水平在提高，这必然加大了加工环节的成本。

公司对此早已做好了应对准备：

①增加自动化设备，采用国际上先进的自动化设备代替人工，这样，不仅增加产量，也在一定程度上缓解了目前人工成本增加及用工难的压力。

②建立精确、完善的计件工资制度。

③产品转型，有初加工、毛利率低的产品向深加工、高附加值的产品延伸。

#### （5）汇率变化风险

公司产品大部分出口国外市场，进料加工业务所需的原材料绝大部分从国外采购，同时境外子公司从事原材料买卖，因此外汇市场汇率的波动将直接影响到营业收入、营业成本和经济效益。而且，汇率的波动还将可能对公司外汇资产的价值和公司产品的竞争力产生不利影响。

针对目前汇率变动较大，公司也制定相应的政策，即：

①及时根据汇率变化，及时调整采购及销售价格，合同制定的时充分考虑汇

率变化影响。

②对相关人员制定严格的绩效考核政策，以确保公司销售款项的及时收回。

### (6) 国际政经关系变化与出口国贸易政策变化的风险

随着我国市场开放度的提高，贸易规模不断扩大，竞争日趋激烈，贸易摩擦也日益增多。我国加入WTO以来，有多个国家和地区对我出口产品发起反倾销、保障措施调查，通过反倾销、技术壁垒、合格评定程序等限制我国出口产品的案件亦呈上升态势。与主要贸易国之间国际政经关系变化，以及出口国贸易政策的变化，都将会对我国出口产品产生重大影响。如果与主要贸易国之间政经关系恶化以及出口国贸易政策的不利变化，将会对出口业务带来重大不利风险。

应对措施：

①及时关注国际形势变化，及时调整订单。

②分解大订单为即时的小订单，及时回款。以保证业务畅通。

#### 3、加强管理、降低生产成本

通过改善生产计划和组织模式，进一步提高生产效率，同时改进生产技术，降低产品成本；加强内部核算，加大绩效考核的力度，严格控制管理费用、营业费用的增长，力争使总的三项费用增长率低于营业收入增长率。

#### 4、加大新产品的研发力度

针对国内外市场，不断加大新产品研发力度，全力提升产品市场竞争力，为实现生产、销售奠定基础。

这也将是金融危机形势下，企业生存的关键因素。

#### 5、市场开拓

在稳定现有客户的基础上，积极主动拓展国际市场，坚持每年派业务人员赴欧洲布鲁塞尔、美国波士顿、日本东京等地参展和招商，吸引了大批国外客商来公司洽谈业务，收到了良好的效果，同时也提高了公司和产品的国际知名度。

## 二、募集资金情况

### (一)、募集资金基本情况

#### 1、募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准大连天宝绿色食品股份有限公司非公开发行股票的批复》（“证监许可【2011】642号”文）核准，并经深圳证券交易所同意，天宝股份公司获准由主承销商(保荐人)广发证券股份有限公司向特定投资者非公开发行人民币普通股(A股)股票 36,363,600 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价为 16.50 元，募集资金总额为 599,999,400 元，扣除承销保荐费用 16,000,000.00 元后，共计人民币 583,999,400.00 元。由主承销商(保荐人)广发证券股份有限公司于 2011 年 7 月 12 日分别划入天宝股份公司开立在中国工商银行大连市分行的人民币账户（银行帐号：3400203129300109876）383,999,400.00 元；在华夏银行大连市分行的人民币账户（银行帐号：5134200001819100148509）200,000,000.00 元。另扣减其余发行费用 1,000,192.96 元后，募集资金净额为 582,999,207.04 元。上述募集资金到位情况业经利安达会计师事务所有限公司验证，并出具利安达验字[2011]第 1053 号《验资报告》。

## 2、募集资金使用金额及当前余额

截止 2011 年 12 月 31 日，公司募集资金累计使用 427,235,718.38 元，公司募集资金尚未使用的金额为 103,705,579.42 元，其中包括活期存款利息收入 1,941,897.80 元。

### （二）、募集资金管理情况

根据《深圳证券交易所上市公司募集资金管理规定》的要求，结合公司实际情况，公司制订了《募集资金管理办法》，对募集资金的存放、使用和监督等方面均作出了具体明确的规定，公司一直按照《募集资金管理制度》规定管理募集资金。

公司已按照深圳证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议》，分别与保荐机构广发证券股份有限公司、中国工商银行大连市分行、华夏银行大连市分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。公司严格按照相关规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务。截至 2011 年 12 月 31

日，募集资金在各银行专户的存储情况如下：

银行名称	银行账号	初始存放金额	账户余额
中国工商银行大连市分行	3400203129300109876	383,999,400.00	103,603,481.96
华夏银行大连市分行	5134200001819100148509	200,000,000.00	102,097.46
合 计		583,999,400.00	103,705,579.42

募集资金专项存储账户的初始存放金额为人民币 583,999,400.00 元，期末账户余额 103,705,579.42 元，其中包括活期存款利息收入 1,941,897.80 元。

(三)、2011 年度募集资金的实际使用情况

募集资金总额		59,999.94		本年度投入募集资金总额		42,723.57				
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		42,723.57				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		42,723.57				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		42,723.57				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新增二期冰淇淋加工车间项目	否	37,400.00	0.00	27,358.37	27,358.37	0.00%	2012年12月30日	0.00	不适用	否
新增四期水产品加工项目	否	20,899.92	0.00	15,365.20	15,365.20	0.00%	2012年03月30日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	58,299.92	0.00	42,723.57	42,723.57	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-

合计	-	58,299.92	0.00	42,723.57	42,723.57	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重 大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、 用途及使用进展情 况	不适用									
募集资金投资项目 实施地点变更情况	适用 由于大连市普湾新区整体规划：公司原计划建设地区大连市普湾新区石河镇北海村域为非工业区，因此公司变更此项目实施地点。根据实际情况，本项目实施地点现变更为大连市金州新区华家街道李家沟村（公司自有土地）。 拟变更的土地位于大连市金州新区华家街道李沟村鹤大线南侧、柳姜线西侧 1-1 地块，土地性质为工业用地，使用类型为出让，使用年限 50 年，用地面积约为 166666 平方米。 详见 2011 年 8 月 5 日《证券时报》《巨潮资讯网》公司公告。									
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 根据公司第四届董事会第七次会议审议通过《关于用募集资金置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司对截止 2011 年 7 月 20 日以自筹资金预先投入募集资金项目的总额为 5,257.77 万元的投资全部进行置换，对此事项广发证券股份有限公司出具了《关于大连天宝绿色食品股份有限公司以非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的核查意见》，利安达会计师事务所有限责任公司出具了《关于大连天宝绿色食品股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项鉴证报告》（利安达专字[2011]第 1463 号）									
用闲置募集资金暂	适用									

时补充流动资金情况	为进一步提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，公司在不影响募集资金投资计划正常进行的前提下，根据公司第四届董事会第八次会议审议通过《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，使用不超过 5,500 万元的闲置募集资金补充流动资金，使用时间不超过 6 个月（2011 年 8 月 5 日至 2012 年 2 月 4 日）。广发证券股份有限公司出具《关于大连天宝绿色食品股份有限公司使用部分闲置募集资金补充流动资金的专项意见》。该款项已于 2012 年 2 月归还。
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	存放于募集资金账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

#### （四）、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[2012] 第 1275 号《年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》。

报告认为，天宝股份公司管理层编制的截至 2011 年 12 月 31 日《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 2011 年 12 月 31 日止前次募集资金的使用情况。

#### （五）保荐机构的结论意见

经保荐机构广发证券核查，天宝股份 2011 年度募集资金存放与使用均符合《深圳证券交易所中小企业板保荐工作指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等规范性文件和公司《募集资金使用管理办法》的相关规定。天宝股份对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形，保荐机构对天宝股份 2011 年度募集资金使用与存放情况无异议。

### 三、会计师事务所意见及会计政策、会计评估的变更

利安达会计师事务所有限公司对公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

### 四、公司董事会日常工作情况

#### （一）董事会的会议情况及内容

报告期内共召开十一次董事会

届次	时间	内 容
第四届董事会 第四次会议	2011.2.18	一、审议通过《大连天宝绿色食品股份有限公司 2010 年度董事会工作报告》 二、审议通过《大连天宝绿色食品股份有限公司总经理工作报告》 三、审议通过《大连天宝绿色食品股份有限公司 2010 年度财务决算报告》 四、审议通过《大连天宝绿色食品股份有限公司 2010

		<p>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》</p> <p>五、审议通过《大连天宝绿色食品股份有限公司 2010 年度利润分配预案》</p> <p>六、审议通过关于《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》的议案</p> <p>七、审议通过关于《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》的议案</p> <p>八、审议通过关于《2010 年度内部控制的自我评价报告》</p> <p>九、审议通过关于《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》的议案</p> <p>十、审议通过关于《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》</p> <p>十一、审议通过关于《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》的议案</p>
第四届董事会临时会议	2011. 3. 14	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》
第四届董事会临时会议	2011. 3. 28	审议《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
第四届董事会第五次会议	2011. 4. 14	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
第四届董事会第六次会议	2011. 4. 25	<p>一、审议通过《大连天宝绿色食品股份有限公司2011年第一季度报告》的议案</p> <p>二、审议通过《大连天宝绿色食品股份有限公司购买土地使用权》的议案</p>
第四届董事会临时会议	2011. 6. 15	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
第四届董事会临时会议	2011. 7. 18	审议通过了《向中国工商银行大连分行申请流动资金贷款》的议案
第四届董事会第七次会议	2011. 7. 25	<p>一、审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;有关条款的议案》</p> <p>二、审议通过《关于募集资金置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》</p>

第四届董事会第八次会议	2011.8.4	<p>一、审议通过了《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金》的议案</p> <p>二、审议通过了《关于变更新增二期冰淇淋加工车间项目实施地点》的议案</p> <p>三、审议通过了《关于聘任李宏泽先生为公司副总经理的议案》</p>
第四届董事会第九次会议	2011.8.19	<p>一、审议通过了关于《大连天宝绿色食品股份有限公司 2011 年半年度报告》和《大连天宝绿色食品股份有限公司 2011 年半年度报告摘要》的议案</p> <p>二、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</p> <p>三、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</p>
第四届董事会第十次会议	2011.9.23	<p>一、审议通过《大连天宝绿色食品股份有限公司内部控制规则落实情况自查表及整改计划的议案》</p> <p>二、审议通过《大连天宝绿色食品股份有限公司关于拟签署&lt;委托代办股份转让协议&gt;的议案》</p>

## （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）审计委员会的履职情况

### 1、对财务报告的审计意见

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》的有关规定，审计委员会在注册会计师进场前对公司编制的 2011 年度财务会计报表进行了审阅，认为财务会计报表基本能够反映公司的财务状况和经营成果。审计委员会与会计师事务所共同协商制定公司报告期内财务报告审计工作时间安排，并不断加强与注册会计师的交流与沟通，督促注册会计师在约定时间内提交审计报告。在注册会计师出具初步审计结果后，审计委员会再次审阅公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的财务状况、现金流量和经营成果。

### 2、对会计师事务所工作总结及续聘会计师事务所决议

为保证公司审计工作的顺利进行，审计委员会提议续聘利安达会计师事务所

有限责任公司作为2011年度财务报告的审计机构。

#### （四）董事会薪酬与考核委员会的履职情况

薪酬与考核委员会对公司董事、监事及高管人员的2011年度薪酬进行了审核，认为公司对上述人员的薪酬发放履行了决策程序，薪酬标准均按相应股东大会决议、董事会决议及公司文件执行，薪酬与考核委员会认为公司2011年度董事、监事及高管人员披露的薪酬真实、准确，不存在虚假情况。

#### 五、2011年度利润分配预案或资本公积转增股本预案

1、经利安达会计师事务所有限责任公司审计确认，截止2011年12月31日，公司共实现净利润为170,756,110.69元，提取盈余公积金后，加上年初未分配利润269,268,051.26元，实际可供股东分配利润共计为425,136,331.08元。

#### 2、利润分配预案或资本公积转增股本预案

根据《上市公司证券发行管理办法》、《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》及深圳证券交易所颁布的《中小企业板投资者权益保护指引》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等法规要求，结合公司2011年度盈利情况，为回报股东，2011年度利润分配预案为：

以2011年12月31日的公司总股本232,363,600股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本232,363,600股，转增股本后公司总股本变更为464,727,200股。同时以2011年12月31日的总股本232,363,600股为基数，拟按每10股派发现金股利人民币1.50元（含税），共计34,854,540元。

#### 3、独立董事意见

作为公司的独立董事，我们认为本次董事会拟定的利润分配符合客观实际，有利于公司生产经营和快速健康发展。

#### 4、公司连续三年的利润分配情况

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润

2010 年	0.00	122,353,837.29	0.00%	269,268,051.26
2009 年	9,800,000.00	75,783,481.82	12.93%	168,928,836.65
2008 年	25,060,000.00	67,613,361.08	37.06%	122,268,199.08
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				39.35%

## 六、投资者关系管理工作

公司严格执行《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》和《董事会秘书工作细则》的规定，设立专门机构并配备了相应人员，对投资者关系管理事务的各方面做出了明确规定。采取了以下措施：

1、指定董事会秘书为投资者关系管理事务的负责人，证券部负责投资者关系管理的日常事务，负责投资者关系活动档案的建立和保管。。

2、认真做好投资者来访接待工作，在不违反中国证监会、深圳证券交易所和公司信息披露制度的前提下，客观、真实、准确、完整的介绍公司情况。

3、公司设有投资者电话专线、专用电子信箱、投资者关系网络互动平台等多种交流的渠道，认真接受投资者的各种咨询，听取投资者的建议和意见。安排专人及时关注公司投资者互动平台问题，及时作出互动。

报告期内，公司接待投资者调研情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年04月27日	大连市金州区（工厂）	实地调研	机构	新华基金、国联证券	行业发展情况及公司经营情况
2011年05月09日	大连市金州区（工厂）	实地调研	机构	上海凯石投资管理有限公司、方正证券股份有限公司	行业发展情况及公司经营情况
2011年05月19日	大连市金州区（工厂）	实地调研	机构	广州长金投资管理有限公司、上海尚雅投资管理有限公司、深圳市金瀛投资发展有限公司、瑞银证券有限责任公司中国国际金融有限公司	行业发展情况及公司经营情况
2011年05月20日	大连市金州区（工厂）	实地调研	机构	东兴证券股份有限公司、金元证券	行业发展情况及公司经营情况
2011年05月26日	大连市金州区（工厂）	实地调研	机构	长江证券师	行业发展情况及公司经营情况
2011年06月14日	大连市金州区（工厂）	实地调研	机构	宏源证券	行业发展情况及公司经营情况

2011年08月04日	大连市金州区（工厂）	实地调研	机构	华夏基金管理有限公司	行业发展情况及公司经营情况
2011年08月10日	大连市金州区（工厂）	实地调研	机构	华泰柏瑞基金管理有限公司、太平养老保险股份有限公司	行业发展情况及公司经营情况
2011年08月17日	大连市金州区（工厂）	实地调研	机构	安信证券股份有限公司研究中心、国联证券、财通证券有限责任公司资产管理部、第一创业证券有限责任公司、国信证券、中邮证券有限责任公司、申万	行业发展情况及公司经营情况
2011年08月30日	大连市金州区（工厂）	实地调研	机构	中国国际金融有限公司	行业发展情况及公司经营情况
2011年08月31日	大连市金州区（工厂）	实地调研	机构	国海证券股份有限公司研究所	行业发展情况及公司经营情况
2011年09月19日	大连市金州区（工厂）	实地调研	机构	华鑫证券有限责任公司上海证券自营分公司	行业发展情况及公司经营情况
2011年09月20日	大连市金州区（工厂）	实地调研	机构	东方证券资产管理有限公司、上海凯石投资管理有限公司、上海申银万国证券研究所有限公司、宏源证券北京资产管理公司、泰康资产管理有限责任公司、兴业证券股份有限公司、中信建投证券有限责任公司、泰康资产管理有限责任公司、中国人保资产管理股份有限公司	行业发展情况及公司经营情况
2011年10月20日	大连市金州区（工厂）	实地调研	机构	中欧基金管理有限公司、中海基金管理有限公司	行业发展情况及公司经营情况
2011年10月28日	大连市金州区（工厂）	实地调研	机构	广发证券股份有限公司	行业发展情况及公司经营情况
2011年11月08日	大连市金州区（工厂）	实地调研	机构	华泰联合证券、申万菱信基金管理有限公司、华泰联合证券、中信证券股份有限公司、中国人寿资产管理有限公司、光大证券股份有限公司	行业发展情况及公司经营情况
2011年11月09日	大连市金州区（工厂）	实地调研	机构	上海申银万国证券研究所有限公司	行业发展情况及公司经营情况
2011年12月07日	大连市金州区（工厂）	实地调研	机构	嘉实基金管理有限公司、国联证券	行业发展情况及公司经营情况
2011年12月15日	大连市金州区（工厂）	实地调研	机构	大成基金、华夏基金、中银国际证券有限责任公司、中银国际证券有限责任公司	行业发展情况及公司经营情况

## 七、内幕信息知情人管理制度的执行情况

报告期内，公司能够按照《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》和《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》的要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露各环节所有内幕信息知情人名单。

定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告前10日内以及分配方案预披露等其他重大项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易；公司非公开发行股票期间，严格执行内幕信息相关管理制度，未发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易。

## 第八章 监事会报告

2011 年，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了职权，列席了报告期内公司召开的所有的股东大会和董事会，对股东大会和董事会的召开程序及所作决议进行了监督，切实维护了公司和股东的合法权益。

### 一、报告期内监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开了五次监事会，具体内容如下：

时间	届次	审议内容
2011.2.18	第四届监事会 第四次会议	<p>一、审议通过《2010年度监事会工作报告》</p> <p>二、审议通过《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》</p> <p>三、审议通过《关于公司2010年年度报告及其摘要的监事会意见的议案》</p> <p>四、审议通过关于《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》的议案</p> <p>五、审议通过关于《2010年度内部控制的自我评价报告》的议案</p>
2011.4.25	第四届监事会 第五次会议	审议通过了关于《大连天宝绿色食品股份有限公司2011年一季度报告全文》及《大连天宝绿色食品股份有限公司2011年一季度报告正文》
2011.8.4	第四届监事会 第六次会议	<p>一、审议通过了《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》</p> <p>二、审议通过了《关于变更新增二期冰淇淋加工车间项目实施地点的议案》</p>
2011.8.19	第四届监事会 第七次会议	审议通过了关于《大连天宝绿色食品股份有限公司2011年半年度报告》和《大连天宝绿色食品股份有限公司2011年半年报摘要》的议案
2011.10.25	第四届监事会 第八次会议	审议通过了关于《大连天宝绿色食品股份有限公司2011年第三季度报告全文》及《大连天宝绿色食品股份有限公司2011年第三季度报告正文》

## 二、监事会发表的独立意见

### 1、公司依法运作方面

报告期内，公司监事会依据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等赋予的职权，积极参加股东大会，列席董事会会议，对公司的决策程序、内部控制制度的建立与执行情况以及公司董事、高级管理人员履行职务情况进行严格监督。监事会认为：董事会能严格按照《中华人民共和国公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律、法规规范运作，决策合理，认真执行股东大会的各项决议，内部控制制度比较完善，公司董事和高级管理人员执行公司职务时，无违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

### 2、检查公司财务事项

监事会对报告期内公司的财务制度和财务状况进行了监督、检查和审核，认为公司财务内控制度健全，财务无重大遗漏和虚假记载，财务报告真实、客观、准确反映了公司报告期内财务状况和经营成果。

### 3、公司收购、出售资产情况

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 12 月 31 日，全部 100%股权变更完成，并且已经对董事会派出 2 名成员，对董事会实施控制。

### 4、关联交易情况

监事会认为，报告期内公司不存在关联交易的情况。

### 5、公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内公司无违规对外担保，无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其它损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

### 6、监事会对会计师事务所出具审计意见的独立意见

利安达会计师事务所有限责任公司为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

监事会认为，该报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 7、监事会对公司 2011 年度内部控制的自我评价报告的独立意见

公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

## 第九章 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

本公司在报告期内不存在重大诉讼、仲裁事项。

### 二、报告期内破产重组事项

本公司在报告期内不存在破产重组事项。

### 三、报告期内持有其他上市公司股权、参股金融企业股权事项

本公司在报告期内不存在持有其他上市公司股权、参股金融企业股权事项。

### 四、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

详见本报告第八章《监事会报告》2.3。

### 五、报告期内实施股权激励计划相关事项

本公司在报告期内未实施股权激励计划。

### 六、报告期内公司重大关联交易事项

本公司在报告期内无重大关联交易事项。

### 七、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

报告期内，公司或发起人股东除在《招股说明书》中承诺的避免同业竞争和发起人股东股份限售事项外，无其他需披露的重大承诺事项。报告期内，公司及发起人股东严格遵守相关承诺。

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	-	-	-
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-	-
重大资产重组时所作承诺	-	-	-
发行时所作承诺	承运投资、黄作庆	公司控股股东承运投资和实际控制人黄作庆先生分别承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。另外，黄作庆先生承诺：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。	该承诺严格履行，该部分股份已于 2011 年 2 月 28 日解禁。黄作庆先生作为公司董事长兼总经理，目前仍严格遵守高管承诺。
其他承诺（含追加承诺）	-	-	-

## 八、公司聘任会计师事务所情况

报告期内公司聘任的会计师事务所没有发生变更，公司支付给会计师事务所的 2011 年度审计报酬为 50 万元。

2012 年，公司拟继续聘任利安达会计师事务所有限公司作为公司的审计机构。

九、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东无有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所通报批评或公开谴责的情形。

## 十、报告期内公司其他重大事项

报告期内，公司不存在其他应披露而未披露事项。

## 十一、报告期内信息披露索引

序号	公告编号	披露时间	内 容	信息披露报纸	信息披露网站
1	2011-001	2011.1.29	2010 年度业绩预告修正公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2	2011-002	2011.2.19	2010 年年度报告摘要	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
3	2011-003	2011.2.19	第四届董事会第四次会议决议公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
4	2011-004	2011.2.19	第四届监事会第四次会议决议公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
5	2011-005	2011.2.19	2010 年年度大会通知公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
6	2011-006	2011.2.24	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
7	2011-007	2011.2.26	关于举行 2010 年度报告网上说明会的通知	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
8	2011-008	2011.3.12	2010 年年度股东大会会议决议公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
9	2011-009	2011.3.15	第四届董事会临时会议决议公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
10	2011-010	2011.3.17	公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
11	2011-011	2011.3.29	第四届董事会临时会议决议公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
12	2011-012	2011.4.12	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	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

13	2011-013	2011. 4. 15	第四届董事会第五次会议决议公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
14	2011-014	2011. 4. 26	第四届董事会第六次会议决议公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
15	2011-015	2011. 4. 26	2011 年第一季度季度报告正文	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
16	2011-016	2011. 4. 26	关于购买土地使用权的公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
17	2011-017	2011. 5. 4	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	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
18	2011-018	2011. 5. 24	关于购买土地使用权进展公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
19	2011-019	2011. 6. 16	第四届董事会临时会议决议公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
20	2011-020	2011. 7. 19	第四届董事会临时会议决议公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
21	2011-021	2011. 7. 22	非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书摘要	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
22	2011-022	2011. 7. 26	第四届董事会第七次会议决议公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
23	2011-023	2011. 7. 26	关于用募集资金置换先期投入的公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
24	2011-024	2011. 7. 26	关于签订募集资金三方监管协议的公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
25	2011-025	2011. 7. 27	关于股权质押的公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
26	2011-026	2011. 8. 5	第四届董事会第八次会议决议公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
27	2011-027	2011. 8. 5	第四届监事会第六次会议决议	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
28	2011-028	2011. 8. 5	关于用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
29	2011-029	2011. 8. 5	关于变更募集资金投资项目实施地点的公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
30	2011-030	2011. 8. 20	第四届董事会第九次会议决议公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
31	2011-031	2011. 8. 20	2011 年半年度报告摘要	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
32	2011-032	2011. 8. 20	第四届监事会第七次会议决议公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

33	2011-033	2011. 9. 15	关于股权质押及解除质押的公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
34	2011-034	2011. 9. 24	内部控制规则落实情况自查表及整改计划的公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
35	2011-035	2011. 9. 24	第四届董事会第十次会议决议公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
36	2011-036	2011. 10. 22	对外投资进展公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
37	2011-037	2011. 10. 26	2011 年第三季度报告正文	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
38	2011-038	2011. 11. 22	关于股权质押的公告	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

# 大连天宝绿色食品股份有限公司审计报告

2011 年度

## 目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3
三、合并利润表	4
四、合并现金流量表	5
五、合并所有者权益变动表	6-7
六、资产负债表	8
七、利润表	9
八、现金流量表	10
九、所有者权益变动表	11-12
十、财务报表附注	13-59

委托单位：大连天宝绿色食品股份有限公司  
审计单位：利安达会计师事务所有限责任公司  
联系电话：(010) 57835188  
传真号码：(010) 85866877  
网 址：<http://www.Reanda.com>

# 审计报告

利安达审字[2012]第 1186 号

## 大连天宝绿色食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连天宝绿色食品股份有限公司（以下简称天宝股份公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是天宝股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对合并财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关合并财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价合并财务报表的



总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，天宝股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天宝股份公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所  
有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师 魏永祯

中国注册会计师 王 昊

二〇一二年三月二十六日

## 资产负债表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司  
元

2011 年 12 月 31 日

单位：

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	293,498,492.15	161,119,710.85	47,576,220.76	46,245,321.71
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	12,754,522.18			
应收账款	439,971,635.66	335,358,565.43	289,757,997.25	258,328,666.42
预付款项	500,531,434.10	500,531,434.10	186,061,951.50	186,061,951.50
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	8,926,572.50	8,739,648.69	165,383,760.05	165,313,621.68
买入返售金融资产				
存货	321,474,691.89	309,194,900.61	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	1,577,157,348.48	1,314,944,259.68	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		149,933,940.07		
长期股权投资		68,690,409.12	4,932,411.98	39,083,411.98
投资性房地产				
固定资产	379,888,666.68	378,784,762.59	406,981,267.89	406,285,885.32
在建工程	361,713,299.86	361,713,299.86		
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	65,283,834.95	65,283,834.95	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	806,885,801.49	1,024,406,246.59	412,020,824.18	445,476,441.61
资产总计	2,384,043,149.97	2,339,350,506.27	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 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	511,240,927.87	453,907,174.75	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	24,407,719.24	21,700,370.44	23,241,491.76	23,241,491.76
预收款项	3,517,903.33	3,517,903.33		
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	15,771,981.17	15,447,045.00	7,460,498.10	7,460,498.10
应交税费	12,524,584.52	12,459,660.28	1,725,922.87	1,680,983.21
应付利息	1,234,726.14	1,234,726.14	636,491.67	636,491.67
应付股利				
其他应付款	66,766,478.50	96,708,468.68	15,274,973.33	15,270,941.89
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	211,911,700.00	211,911,700.00	202,878,850.00	202,878,850.00
其他流动负债				
流动负债合计	847,376,020.77	816,887,048.62	318,437,247.73	318,388,276.63
非流动负债：				
长期借款	88,212,600.00	88,212,600.00	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	9,783,333.35	9,783,333.35	7,033,333.35	7,033,333.35
非流动负债合计	97,995,933.35	97,995,933.35	315,846,233.35	315,846,233.35
负债合计	945,371,954.12	914,882,981.97	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）	232,363,600.00	232,363,600.00	196,000,000.00	196,000,000.00
资本公积	736,471,107.96	736,471,107.96	189,835,500.92	189,835,500.92
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	52,736,937.05	52,736,937.05	37,849,106.18	37,849,106.18
一般风险准备				
未分配利润	425,136,331.08	402,895,879.29	269,268,051.26	268,905,401.45

外币报表折算差额	-8,036,780.24		-1,036,870.09	
归属于母公司所有者权益合计	1,438,671,195.85	1,424,467,524.30	691,915,788.27	692,590,008.55
少数股东权益				
所有者权益合计	1,438,671,195.85	1,424,467,524.30	691,915,788.27	692,590,008.55
负债和所有者权益总计	2,384,043,149.97	2,339,350,506.27	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 1-12 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	1,467,371,818.92	1,309,780,124.55	1,168,890,303.04	1,059,756,561.35
其中：营业收入	1,467,371,818.92	1,309,780,124.55	1,168,890,303.04	1,059,756,561.35
利息收入				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,302,468,633.22	1,151,199,152.05	1,049,669,425.61	940,784,779.04
其中：营业成本	1,166,826,323.21	1,013,985,075.25	966,479,790.13	859,021,721.30
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
营业税金及附加	2,612,905.41	2,612,905.41	4,834,588.19	4,834,588.19
销售费用	47,089,801.74	44,862,883.78	28,152,220.84	27,299,141.08
管理费用	15,744,025.23	14,099,758.46	16,769,494.12	16,209,934.55
财务费用	70,128,937.98	75,586,899.95	33,702,500.08	33,688,561.67
资产减值损失	66,639.65	51,629.20	-269,167.75	-269,167.75
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)	235,693.55	235,693.55	1,284,861.98	1,284,861.98
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	235,693.55	235,693.55		
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	165,138,879.25	158,816,666.05	120,505,739.41	120,256,644.29
加：营业外收入	17,136,412.71	500,000.00	3,550,801.00	3,550,801.00
减：营业外支出	60,000.00	60,000.00	1,661,624.11	1,661,218.44
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	182,215,291.96	159,256,666.05	122,394,916.30	122,146,226.85
减：所得税费用	11,459,181.27	10,378,357.34	41,079.01	
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	170,756,110.69	148,878,308.71	122,353,837.29	122,146,226.85
归属于母公司所有者的 净利润	170,756,110.69	148,878,308.71	122,353,837.29	122,146,226.85
少数股东损益				
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.81		0.62	
(二) 稀释每股收益	0.81		0.62	

七、其他综合收益	-6,999,910.15		-1,024,579.22	
八、综合收益总额	163,756,200.54	148,878,308.71	121,329,258.07	122,146,226.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	163,756,200.54	148,878,308.71	121,329,258.07	122,146,226.85
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 1-12 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	1,391,621,228.44	1,237,515,600.09	1,105,356,389.79	1,017,228,755.06
收到的税费返还	15,592,846.90	15,592,846.90		
收到其他与经营活动有关的现金	116,752,024.27	145,890,352.42	9,078,928.42	21,693,123.48
经营活动现金流入小计	1,523,966,099.61	1,398,998,799.41	1,114,435,318.21	1,038,921,878.54
购买商品、接受劳务支付的现金	1,292,448,703.94	1,132,441,271.28	947,791,535.47	839,521,674.54
支付给职工以及为职工支付的现金	68,433,574.15	65,414,242.11	50,231,783.83	49,520,502.83
支付的各项税费	10,985,517.06	8,113,032.16	14,023,235.84	14,000,269.22
支付其他与经营活动有关的现金	110,934,915.04	109,012,450.38	36,202,431.74	59,709,861.00
经营活动现金流出小计	1,482,802,710.19	1,314,980,995.93	1,048,248,986.88	962,752,307.59
经营活动产生的现金流量净额	41,163,389.42	84,017,803.48	66,186,331.33	76,169,570.95
二、投资活动产生的现金流量：				
取得投资收益收到的现金	628,696.41	628,696.41		
收到其他与投资活动有关的现金	143,085,559.90			
投资活动现金流入小计	143,714,256.31	628,696.41		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	599,270,919.82	598,744,527.62	20,588,474.00	20,579,615.08
投资支付的现金		30,000,000.00	166,125,240.00	176,365,290.00
投资活动现金流出小计	599,270,919.82	628,744,527.62	186,713,714.00	196,944,905.08
投资活动产生的现金流量净额	-455,556,663.51	-628,115,831.21	-186,713,714.00	-196,944,905.08
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	583,999,400.00	583,999,400.00		

大连天宝绿色食品股份有限公司 2011 年年度报告

取得借款收到的现金	530,637,829.75	527,681,900.00	332,406,180.00	332,406,180.00
发行债券收到的现金				
筹资活动现金流入小计	1,114,637,229.75	1,111,681,300.00	332,406,180.00	332,406,180.00
偿还债务支付的现金	394,990,326.59	394,601,730.00	184,140,800.00	184,140,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,235,087.00	55,235,087.00	37,716,289.50	37,716,289.50
支付其他与筹资活动有关的现金	89,489,180.47	1,276,580.47		
筹资活动现金流出小计	539,714,594.06	451,113,397.47	221,857,089.50	221,857,089.50
筹资活动产生的现金流量净额	574,922,635.69	660,567,902.53	110,549,090.50	110,549,090.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,819,690.21	-1,595,485.66	-2,053,219.38	-1,895,706.65
五、现金及现金等价物净增加额	157,709,671.39	114,874,389.14	-12,031,511.55	-12,121,950.28
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	205,285,892.15	161,119,710.85	47,576,220.76	46,245,321.71







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	232,363,600.00	736,471,107.96			52,736,937.05		402,895,879.29	1,424,467,524.30

## 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 年度

单位：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			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)	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								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权								
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							-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	98,000,000.00	-98,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或								
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 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

**二、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》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。

2011 年根据公司 2010 年第三次股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]642 号文《关于核准大连天宝绿色食品股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司非公开发行人民币普通股 36,363,600.00 股（每股面值人民币 1 元），增加注册资本为人民币 36,363,600.00 元。变更后注册资本为人民币 232,363,600.00 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、白芸豆、黑芸豆、苹果、桃子、葡萄、梨、大樱桃各类水果等。

## 三、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	其他应收款计提比例
	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：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

② 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 年度没有前期会计差错事项。

## 四、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%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
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。

## 五、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 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
大连天宝冰淇淋有限公司	全资子公司	大连市金州区	加工制造	2,000万元	冰淇淋生产项目筹建、筹建期间不得经营
大连天宝果业有限公司	全资子公司	大连市金州区	商品销售	1,000万元	果品收购

#### 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		100	100
大连天宝冰淇淋有限公司	2,000万元		100	100
大连天宝果业有限公司	1,000万元		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			
大连天宝冰淇淋有限公司	是			
大连天宝果业有限公司	是			

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

#### (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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
北大贸易株式会社	全资子公司	日本北九州	商品销售	5000万日元	水产品销售、农产品销售及医药品销售、医疗器械销售及制造

非同一控制下企业合并取得的子公司（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%
北大贸易株式会社	4,539,409.12	149,933,940.07	100%	100%

非同一控制下企业合并取得的子公司（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
北大贸易株式会社	是			

## 2、合并范围发生变更的说明

(1) 公司 2010 年与日本 ASTEM 公司签署的关于受让北大贸易株式会社全部股权的《股权转让合同》，并支付全部的收购价款，公司于 2011 年 10 月 20 日受让日本 ASTEM 公司持有北大贸易株式会社公司剩余 50% 股权（2010 年 6 月 30 日已经完成受让 50% 股权），至此，公司已经持有北大贸易株式会社 100% 股权。故本报告合并财务报表的合并范围增加北大贸易株式会社。

(2) 本年公司成立全资子公司大连天宝冰淇淋有限公司、大连天宝果业有限公司，故本报告合并财务报表的合并范围增加大连天宝冰淇淋有限公司及大连天宝果业有限公司。

## 3、本年新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本年净利润
北大贸易株式会社	21,578,178.97	1,433,164.60
大连天宝冰淇淋有限公司	19,963,665.87	-36,334.13
大连天宝果业有限公司	9,982,833.67	-17,166.33

## 4、本年发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
北大贸易株式会社	无	

## 5、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、北大贸易株式会社，上述子公司的报表项目折算汇率确认方法见附注二、8。

## 六、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	年末数		年初数	
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额

库存现金						
人民币			36,654.94			23,988.64
日元	60,778.00	0.08110	4,929.28			
小 计		3	<u>41,584.22</u>			<u>23,988.64</u>
银行存款						
人民币			113,239,966.1			18,071,360.96
美元	7,977,826.79	6.3009	50,267,488.82	3,030,598.82	6.6227	20,070,746.81
日元	255,728,484.00	0.08110	20,740,347.24			
小 计		3	<u>184,247,802.1</u>			<u>38,142,107.77</u>
其他货币资金						
人民币			9,649,886.73			1,011,782.85
美元	15,800,793.3	6.3009	99,559,219.01	1,268,114.44	6.6227	8,398,341.50
小 计			<u>109,209,105.7</u>			<u>9,410,124.35</u>
合 计			<u>293,498,492.1</u>			<u>47,576,220.76</u>
			5			

(2) 年末本公司存放在境外的美元存款为 17,688,905.59 美元，存放在境外的日元存款为 255,728,484.00 日元，

(3) 其他货币资金中公司子公司北大贸易株式会社在日本三井住友银行以 600 万美元的定期存款作为短期借款 216,925,183.00 日元的担保；公司子公司北大贸易株式会社在日本北九州银行以 800 万美元定期存款作为短期借款 320,000,000.00 日元的担保。

## 2、应收票据

项 目	年末数	年初数
银行承兑汇票	12,754,522.18	
商业承兑汇票		
合 计	<u>12,754,522.18</u>	

## 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额重大的应收账款	422,417,780.94	95.95	51,616.44	0.01
其他不重大应收账款	17,622,213.61	4.00	16,742.45	0.10

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合小计	<u>440,039,994.55</u>	<u>99.95</u>	<u>68,358.89</u>	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	200,766.42	0.05	200,766.42	100.00
合 计	<u>440,240,760.97</u>	<u>100.00</u>	<u>269,125.31</u>	0.06

续表：

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款				
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>		
组合小计	<u>289,757,997.25</u>	<u>100.00</u>		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>289,757,997.25</u>	<u>100.00</u>		

(2) 2011 年 12 月 31 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	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	438,683,298.67	99.69	
1 至 2 年	1,346,214.59	0.30	67,310.73
2 至 3 年	10,481.29	0.01	1,048.16
3 年以上			
合 计	<u>440,039,994.55</u>	<u>100.00</u>	<u>68,358.89</u>

续表：

账 龄	年初数	
-----	-----	--

	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 %
HUNGTO SPECIALTY FOODS CORP.LIMITED	销售客户	58,412,121.63	一年以内	13.27
GOLDEN-TECH INTERNATIONAL CO.,LTD	销售客户	45,752,450.51	一年以内	10.39
WEST-NORWAY AS CO.,LTD	销售客户	27,092,799.98	一年以内	6.15
BOSCH TRADING LIMITED	销售客户	26,744,640.10	一年以内	6.08
DOHSUI CO.,LTD	销售客户	22,350,202.72	一年以内	5.08
合 计		<u>180,352,214.94</u>		<u>40.97</u>

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	497,157,022.84	99.33	185,332,468.50	99.61
1-2年	3,125,974.36	0.62	729,483.00	0.39
2-3年	248,436.90	0.05		
3年以上				
合 计	<u>500,531,434.10</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	年末金额	时间	未结算原因
大连珑达建设集团有限公司	供应商	116,300,000.00	一年以内	设备未到
DIRECT INTERNATIONAL CO.,LTD	供应商	29,539,950.71	一年以内	原材料未到
YACHIYO CORPORATION CO.,LTD	供应商	21,353,594.15	一年以内	原材料未到
ICICLE SEAFOODS,INC CO.,LTD	供应商	19,850,529.08	一年以内	原材料未到
JSC(OKEANRYBFLOT) CO.,LTD	供应商	19,820,771.69	一年以内	原材料未到
合 计		<u>206,864,845.63</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。

### 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄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	6,359,025.21	70.97		
其他不重大应收账款	2,601,210.16	29.03	33,662.87	1.29
组合小计	<u>8,960,235.37</u>	<u>100.00</u>	<u>33,662.87</u>	<u>0.38</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款				
合 计	<u>8,960,235.37</u>	<u>100.00</u>	<u>33,662.87</u>	<u>0.38</u>

续表:

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄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		
其他不重大其他应收款	686,232.91	0.41	35,382.11	5.16
组合小计	<u>165,419,142. 16</u>	<u>100.00</u>	<u>35,382.11</u>	<u>0.02</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款				
合 计	<u>165,419,142. 16</u>	<u>100.00</u>	<u>35,382.11</u>	<u>0.02</u>

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	8,926,572.50	99.62	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	<u>33,662.87</u>	<u>0.38</u>	33,662.87
合 计	<u>8,960,235.37</u>	<u>100.00</u>	<u>33,662.87</u>

续表:

账 龄	年初数		
-----	-----	--	--

	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) 本年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) 其他应收款金额前四单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
大连市国税局出口退税	无关联关系	6,359,025.21	1 年以内	70.97
金州区供电局	无关联关系	546,604.91	1 年以内	6.10
钟明亮	公司内部员工	542,850.00	1 年以内	6.06
中石油天然气股份有限公司大连分公司	无关联关系	305,000.00	1 年以内	3.40
合计		<u>7,753,480.12</u>		<u>86.53</u>

## 6、存货

项 目	年末数		年初数			
	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	184,876,585.46		184,876,585.46	133,587,739.18		133,587,739.18
库存商品	127,680,926.18		127,680,926.18	84,517,514.41		84,517,514.41
发出商品	2,943,182.26		2,943,182.26			
周转材料	<u>5,973,997.99</u>		<u>5,973,997.99</u>	<u>7,293,262.02</u>		<u>7,293,262.02</u>
合 计	<u>321,474,691.89</u>		<u>321,474,691.89</u>	<u>225,398,515.61</u>		<u>225,398,515.61</u>

## 7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	<u>515,929,686.82</u>	<u>14,529,306.50</u>	<u>1,715.34</u>	<u>530,457,277.98</u>
房屋及建筑物	290,766,211.99			290,766,211.99
机器设备	179,696,094.68	901,267.29		180,597,361.97
运输设备	12,195,946.81	1,139,672.25		13,335,619.06
其他设备	33,271,433.34	12,488,366.96	1,715.34	45,758,084.96
		本年新增	本年计提	

二、累计折旧合计	<u>108,948,418.93</u>	<u>106,237.7</u>	<u>41,513,954.63</u>	<u>150,568,611.30</u>
房屋及建筑物	44,749,947.38		13,779,654.84	58,529,602.22
机器设备	48,739,505.74		19,128,008.21	67,867,513.95
运输设备	3,494,553.64		1,350,180.55	4,844,734.19
其他设备	11,964,412.17	106,237.7	7,256,111.03	19,326,760.94
三、固定资产账面净值合计	<u>406,981,267.89</u>			<u>379,888,666.68</u>
房屋及建筑物	246,016,264.61			232,236,609.77
机器设备	130,956,588.94			112,729,848.02
运输工具	8,701,393.17			8,490,884.87
办公设备及其他	21,307,021.17			26,431,324.02
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>379,888,666.68</u>
房屋及建筑物	246,016,264.61			232,236,609.77
机器设备	130,956,588.94			112,729,848.02
运输设备	8,701,393.17			8,490,884.87
其他设备	21,307,021.17			26,431,324.02

注 1：固定资产累计折旧增加额中，本年计提 41,513,954.63 元。

注 2：公司无暂时闲置的固定资产。

注 3：年末固定资产中，公司以办公楼、冷库、生产车间、气调库及所附着土地用于国家开发银行、进出口银行、锦州银行贷款抵押，抵押固定资产账面价值合计 229,154,851.34 元。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程明细

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
二期冰淇淋项目	267,389,432.54		267,389,432.54	
四期水产加工项目	94,035,833.13		94,035,833.13	
信息工程设备	288,034.19		288,034.19	
合 计	<u>361,713,299.86</u>		<u>361,713,299.86</u>	

### (2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定 资产	其他减少	期末数
二期冰淇淋项目	33,986 万		267,389,432.54			267,389,432.54
四期水产加工项目	17,481 万		94,035,833.13			94,035,833.13
信息工程设备	92 万		288,034.19			288,034.19
合计			<u>361,713,299.86</u>			<u>361,713,299.86</u>

续表：

项目名称	工程投入占预算比例 %	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 %	资金来源
二期冰淇淋项目	78.67%	78.67%				募集资金 自有资金
四期水产加工项目	53.79%	53.79%				募集资金 自有资金
信息工程设备	31.30%	31.30%				自有资金
合计						

### 9、无形资产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计	<u>178,600.00</u>	<u>66,135,487.66</u>		<u>66,314,087.66</u>
土地使用权		65,915,680.00		65,915,680.00
软件	178,600.00	219,807.66		398,407.66
二、累计摊销合计	<u>82,566.67</u>	<u>947,686.04</u>		<u>1,030,252.71</u>
土地使用权		878,875.76		878,875.76
软件	82,566.67	68,810.28		151,376.95
三、无形资产账面净值合计	<u>96,033.33</u>			<u>65,283,834.95</u>
土地使用权				65,036,804.24
软件	96,033.33			247,030.71
四、减值准备合计				
土地使用权				

软件		
五、无形资产账面价值合计	<u>96,033.33</u>	<u>65,283,834.95</u>
土地使用权		65,036,804.24
软件	96,033.33	247,030.71

注：本年新增土地是公司本年购置的坐落于大连金州新区华家街道李家沟村土地，土地使用证编号为金国用 2011 第 0607001 号，面积为 166,666.00 平方米，该土地将用于建造公司冷库、加工车间。

## 10、资产减值准备

项 目	年初账面余 额	本年增加	本年减少		年末账面余 额
			转回	转销	
坏账准备	<u>35,382.11</u>	<u>267,406.07</u>			<u>302,788.18</u>
合 计	<u>35,382.11</u>	<u>267,406.07</u>			<u>302,788.18</u>

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类

类 别	年末数	年初数
质押借款	264,920,700.00	67,219,020.00
抵押借款	126,018,000.00	
担保借款	43,546,243.12	
信用借款	76,755,984.75	
合 计	<u>511,240,927.87</u>	<u>67,219,020.00</u>

注 1：本年向中国工商银行人民币借款余额 120,000,000.00 元系由董事长黄作庆先生提供连带责任保证担保，由大股东大连承运投资有限公司以其持有的公司 1200 万股权作为质押物。

注 2：本年末短期借款中向进出口银行借款余额 20,000,000.00 美元系由董事长黄作庆先生提供连带责任保证担保，由大股东大连承运投资有限公司以其持有的公司 1500 万股权作为质押物。

注 3：本年末短期借款中向浦发银行借款余额 3,000,000.00 美元系由董事长黄作庆先生提供连带责任保证担保，由大股东大连承运投资有限公司以其持有的公司 300 万股权作为质押物。

注 4：本年末短期借款中向锦州银行借款余额 20,000,000.00 美元由房产及所占用土地使用权作为抵押物，抵押物为：①位于大连市金州区拥政街道三里村 646-7 号，房屋总建筑面积为 20,002.73 平方米；②大连市金州区拥政街道三里村 661 号，房屋总建筑面积为 5,279.24 平方米；③大连市金州区拥政街道三里村 661-1 号，房屋总建筑面积为 2,400.60 平方米及所占用的土地使用权(土地总面积为 48,693 平方米，此次抵押的土地面积为 14,010 平方米)。

注 5：本年末短期借款中公司子公司北大贸易株式会社向日本北九州银行借款 320,000,000.00 日元，以该公司在日本北九州银行的 8,000,000.00 美元定期存款做担保。

注 6：本年末短期借款中公司子公司北大贸易株式会社向日本三井住友银行借款余额

216,925,183.00 日元,以该公司在日本三井住友银行的 6,000,000.00 美元定期存款做担保。

注 7: 本年末短期借款中公司向西日本银行借款 170,000,000.00 日元信用借款。

注 8: 本年末短期借款中公司向中国工商银行大连市分行营业部、东亚银行开取采购信用证办理的信用借款合计 9,993,568.34 美元。

## 12、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,455,002.50	70,286,685.95	62,017,872.93	15,723,815.52
二、职工福利费		2,813,795.16	2,813,795.16	
三、社会保险费	-1,124.40	2,343,431.57	2,312,221.52	30,085.65
其中: ① 医疗保险费	-40.00	986,926.88	956,801.23	30,085.65
② 基本养老保险费	-1,084.40	866,665.24	865,580.84	
③ 年金缴费				
④ 失业保险费		83,093.38	83,093.38	
⑤ 工伤保险费		373,464.90	373,464.90	
⑥ 生育保险费		33,281.17	33,281.17	
四、住房公积金	6,620.00	197,630.00	186,170.00	18,080.00
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、劳务费		39,448.50	39,448.50	
合 计	<u>7,460,498.10</u>	<u>75,680,991.18</u>	<u>67,369,508.11</u>	<u>15,771,981.17</u>

## 13、应交税费

税 种	年末数	年初数
增值税	1,464,111.50	-14,351.23
营业税	139.28	89.15
个人所得税	10,419.65	22,655.53
城市维护建设税	353,868.96	1,064,375.31
教育费附加	151,658.13	456,160.84
地方教育费	101,105.42	152,053.61
所得税	10,500,126.76	44,939.66
其他	-56,845.18	
合 计	<u>12,524,584.52</u>	<u>1,725,922.87</u>

## 14、应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	411,479.18	527,631.93
短期借款应付利息	823,246.96	108,859.74
合 计	<u>1,234,726.14</u>	<u>636,491.67</u>

### 15、其他应付款

(1) 截止 2011 年 12 月 31 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) 公司其他应付款年末余额中金额较大的账龄 1 年以内其他应付款情况：

单位名称	所欠金额	内 容
大连市金州国家农业科技园区	43,000,000.00	扶持冰淇淋项目建设暂借款

### 16、一年内到期的非流动负债

(1) 类别

项 目	年末账面余额	年初账面余额
1年内到期的长期借款	211,911,700.00	202,878,850.00
合 计	<u>211,911,700.00</u>	<u>202,878,850.00</u>

(2) 1 年内到期的长期借款类别

类 别	年末数	年初数
质押借款	18,902,700.00	155,633,450.00
抵押借款	145,407,200.00	
保证借款	47,601,800.00	47,245,400.00
信用借款		
合 计	<u>211,911,700.00</u>	<u>202,878,850.00</u>

(3) 1 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%	年末数	
					外币金额	本币金额
中国进出口银行大连分行	2010-11-11	2012-11-9	人民币	5.04%		95,000,000.00
国家开发银行大连分行	2004-12-22	2012-12-22	人民币	6.12%		35,000,000.00
中国进出口银行大连分行	2010-4-9	2015-3-10	美元	LIBOR+290BP	3,000,000.00	18,902,700.00
中国进出口银行大连分行	2010-11-11	2012-11-9	美元	LIBOR+320BP	8,000,000.00	50,407,200.00
中国进出口银行大连分行	2007-8-17	2012-7-13	美元	LIBOR+90BP	2,000,000.00	12,601,800.00

合 计				13,000,000.00		211,911,700.00	
续表							
贷款单位	借款起始	借款终止	币种	利率%	年初数		
	日	日			外币金额	本币金额	
中国进出口银行大连分行	2009-3-31	2011-3-30	美元	LIBOR+230BP	20,000,000.00	132,454,000.00	0
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	
中国进出口银行大连分行	2009-5-31	2011-5-30	美元	LIBOR+230BP	3,500,000.00	23,179,450.00	
中国进出口银行大连分行	2007-8-17	2011-7-15	美元	LIBOR+90BP	2,000,000.00	13,245,400.00	
合 计					<u>25,500,000.00</u>	<u>202,878,850.00</u>	<u>0</u>

注 1：本年末 1 年内到期的长期借款中向中国进出口银行借款余额 9500 万元系由本公司签订《房地产抵押合同 205000107201018138DY01》，由公司生产车间及厂房作为抵押物。

注 2：本年末 1 年内到期的长期借款中向国家开发银行大连分行借款 3500 万元，系由中国出口信用保险公司提供担保。

注 3：本年末 1 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株式会社股权转让及投资价款。

注 4：本年末 1 年内到期的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 5：本年末 1 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还款保证的额度贷款。

### 17、长期借款

#### (1) 长期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款	88,212,600.00	112,585,900.00
抵押借款		147,981,600.00
保证借款		48,245,400.00
信用借款		
合 计	<u>88,212,600.00</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	借款终止	币种	利率%	年末数	
	日	日			外币金额	本币金额
国家进出口银行	2010-4-9	2015-3-10	美元	LIBOR+290BP	14,000,000.00	88,212,600.00
合计					<u>14,000,000.00</u>	<u>88,212,600.00</u>

续表

贷款单位	借款起始	借款终止日	币种	利率%	年初数	
	日				外币金额	本币金额
国家进出口银行	2010-4-9	2015-3-10	美元	LIBOR+290BP	17,000,000.00	112,585,900.00
国家进出口银行	2010-11-11	2012-11-9	人民币	5.04%		95,000,000.00
国家进出口银行	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
国家进出口银行	2007-8-17	2012-7-13	美元	LIBOR+90BP	2,000,000.00	13,245,400.00
合计					<u>27,000,000.00</u>	<u>308,812,900.00</u>

注：本年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株式会社股权转让及投资价款。

18、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债类别

项 目	年末账面余额	年初账面余额
递延收益	9,783,333.25	7,033,333.35
合 计	<u>9,783,333.25</u>	<u>7,033,333.35</u>

(2) 递延收益中与资产相关的政府补助的具体情况：

种 类	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、超低氧高标气调库的贷款贴息和投资补助	<u>7,033,333.35</u>	<u>-400,000.00</u>		<u>6,633,333.35</u>
其中：原值	8,000,000.00			8,000,000.00
累计摊销	966,666.65	400,000.00		1,366,666.65
2、农业产业化项目建设资金		<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>
其中：原值		3,000,000.00		3,000,000.00
累计摊销				
3、信息化建设专项资金		<u>150,000.00</u>		<u>150,000.00</u>
其中：原值		150,000.00		150,000.00

累计摊销

合 计                    7,033,333.35      2,750,000.00                    9,783,333.25

注 1：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气调库的贷款贴息和投资补助，摊销年限为 20 年。

注 2：本年收到农业产业化项目建设补助资金 3,000,000.00 元，系依据大连金州新区财政局签发的“大金财农发[2011]914 号”《关于下达农业产业化项目建设资金指标的通知》，由大连金州国家农业科技园区管理委员会拨付给公司的财政补贴。

注 3：本年收到大连市信息化建设专项资金 150,000.00 元，系依据大连市经济和信息化委员会和大连市财政局“大经信发[2011]210 号和大财指企[2011]1080 号”《关于下达 2011 年度大连市信息化建设专项资金计划的通知》，由大连市财政局拨付给公司的财政补贴。

### 19、股本

数量单位：

股

数量单位：股

项 目	年初数	本年变动增减（+、-）				小 计	年末数
		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		4,000,000.00				4,000,000.00	4,000,000.00
3.其他内资持股	128,209,158.00	32,363,600.00			-92,351,165.00	-59,987,565.00	68,221,593.00
其中：境内法人持股	74,256,000.00	27,263,600.00			-74,256,000.00	-46,992,400.00	27,263,600.00
境内自然人持 股	53,953,158.00	5,100,000.00			-18,095,165.00	-12,995,165.00	40,957,993.00
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持 股							
<b>有限售条件股份合计</b>	<u>128,209,158.00</u>	<u>36,363,600.00</u>			<u>-92,351,165.00</u>	<u>-59,987,565.00</u>	<u>72,221,593.00</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	160,142,007.00

- 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>67,790,842.0</u>		<u>92,351,165.00</u>	<u>92,351,165.0</u>	<u>160,142,007.00</u>
	<u>0</u>			<u>0</u>	<u>00</u>
股份总数	<u>196,000,000.00</u>	<u>36,363,600.0</u>		<u>36,363,600.0</u>	<u>232,363,600.00</u>

注：公司本年并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]642号文《关于核准大连天宝绿色食品股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行人民币普通股 36,363,600.00 股（每股面值人民币 1 元）。增加注册资本及股本人民币 36,363,600.00 元此次注册资本变更已经利安达会计师事务所进行审验，并于 2011 年 7 月 13 日出具利安达验字[2011]第 1053 号《验资报告》。

#### 20、资本公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价（股本溢价）	176,383,197.82	546,635,607.04		723,018,804.86
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>546,635,607.04</u>		<u>736,471,107.96</u>

注：公司本年采取非公开发行股票的方式发行人民币普通股股票 36,363,600.00 股，募集资金总额为人民币 599,999,400.00 元，扣除承销费用及累计发生与本次非公开发行股票直接相关的其他发行费用合计 17,000,192.96 元，实际募集资金为人民币 582,999,207.04 元，其中增加股本人民币 36,363,600.00 元，增加资本公积-股本溢价 546,635,607.04 元。

#### 21、盈余公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	37,646,497.20	14,887,830.87		52,534,328.07
任意盈余公积	<u>202,608.98</u>			202,608.98
合 计	<u>37,849,106.18</u>	<u>14,887,830.87</u>		<u>52,736,937.05</u>

#### 22、未分配利润

项 目	本年数	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	<u>269,268,051.26</u>	<u>168,928,836.65</u>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	170,756,110.69	122,353,837.29
减：提取法定盈余公积	14,887,830.87	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		
年末未分配利润	<u>425,136,331.08</u>	<u>269,268,051.26</u>

### 23、营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,467,371,818.92	1,168,890,303.04
营业收入合计	<u>1,467,371,818.92</u>	<u>1,168,890,303.04</u>
主营业务成本	1,166,826,323.21	966,479,790.13
营业成本合计	<u>1,166,826,323.21</u>	<u>966,479,790.13</u>

#### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产品	1,011,253,620.57	840,542,096.91	914,700,228.33	771,089,720.54
农产品	254,215,239.39	212,513,089.38	172,367,176.28	148,873,842.49
冰淇淋	163,101,551.97	81,000,095.99	75,499,255.71	42,010,849.63
仓储	9,165,485.86	5,410,988.43	6,323,642.72	4,505,377.47
药品及其他食品	29,635,921.13	27,360,052.50		
合 计	<u>1,467,371,818.9</u> <u>2</u>	<u>1,166,826,323.2</u> <u>1</u>	<u>1,168,890,303.0</u> <u>4</u>	<u>966,479,790.13</u>

#### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	330,588,918.62	278,449,870.75	194,048,236.83	178,763,911.99
国外销售	<u>1,136,782,900.30</u>	<u>888,376,452.46</u>	<u>974,842,066.21</u>	<u>787,715,878.14</u>
合 计	<u>1,467,371,818.92</u>	<u>1,166,826,323.21</u>	<u>1,168,890,303.04</u>	<u>966,479,790.13</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
WEST-NORWAY AS CO.,LTD	137,527,783.23	9.37

YUJIN ITN CO.,LTD	116,693,821.57	7.95
GOLDEN-TECH INTERNATIONAL CO.,LTD	114,317,503.00	7.79
BOSCH TRADING LIMITED	104,910,702.47	7.15
SIPLEC LEPARTITIO 26 QUA CO.,LTD	<u>71,741,791.96</u>	<u>4.89</u>
合 计	<u>545,191,602.23</u>	<u>37.15</u>

#### 24、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	458,274.32	316,182.15	5%
城建税	1,256,868.13	2,875,349.32	7%
教育费附加	538,657.78	1,232,292.56	3%
地方教育费	359,105.18	<u>410,764.16</u>	<u>2%</u>
合 计	<u>2,612,905.41</u>	<u>4,834,588.19</u>	

#### 25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
广告费	16,911,940.16	9,910,267.06
工资和保险	5,334,837.34	2,148,295.99
港杂费	3,561,112.25	2,262,112.49
折旧费	2,772,292.94	1,147,384.08
促销费	2,315,746.27	2,605,688.81
佣金	2,179,900.95	1,517,665.50
燃油费	2,159,754.28	1,163,043.11
差旅费	1,932,746.55	1,304,162.42
进店费	1,930,331.00	869,671.02
车辆使用费	1,393,676.83	590,450.05
运杂费	1,290,105.15	1,040,491.45
商检费	1,091,820.00	986,559.80
其他费用	<u>4,215,538.02</u>	<u>2,606,429.06</u>
合 计	<u>47,089,801.74</u>	<u>28,152,220.84</u>

#### 26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
品牌宣传费		5,550,040.00
税金	4,016,287.75	3,049,279.16
折旧费	3,641,236.84	2,515,414.79
工资	3,299,070.03	1,546,339.27
审计费	536,500.00	475,731.00
保险费	219,430.32	372,922.96

业务招待费	215,381.60	333,469.39
邮电费	486,796.71	306,149.76
办公费	86,198.49	264,683.65
其他费用	<u>3,243,123.49</u>	<u>2,355,464.14</u>
合 计	<u>15,744,025.23</u>	<u>16,769,494.12</u>

### 27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	55,833,321.47	27,997,543.56
减：利息收入	2,067,326.76	53,299.45
汇兑损益	12,990,565.47	1,402,294.97
银行手续费	<u>3,372,377.80</u>	<u>4,355,961.00</u>
合 计	<u>70,128,937.98</u>	<u>33,702,500.08</u>

### 28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	66,639.65	-269,167.75
二、其他		
合 计	<u>66,639.65</u>	<u>-269,167.75</u>

### 29、投资收益

#### (1) 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
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	235,693.55	1,284,861.98
合 计	<u>235,693.55</u>	<u>1,284,861.98</u>

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
北大贸易株式会社	235,693.55	1,284,861.98	本年核算1-10月投资收益
合 计	<u>235,693.55</u>	<u>1,284,861.98</u>	

注：公司对北大贸易株式会社2011年10月前持股50%尚未纳入合并报表范围，对其长期股权投资按照权益法核算，本期投资收益为根据北大贸易株式会社1-10月净利润，按照合并前原持股比例50%所确认的投资收益。

### 30、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	100,000.00	3,150,801.00	100,000.00
递延收益摊销	400,000.00	400,000.00	400,000.00

合并成本与公允价值差额	<u>16,636,412.71</u>		<u>16,636,412.71</u>
合 计	<u>17,136,412.71</u>	<u>3,550,801.00</u>	<u>17,136,412.71</u>

注：合并成本与公允价值差额为公司本年非同一控制下企业合并北大贸易株式会社购买日该公司可辨认净资产公允价值21,175,821.83与购买日合并成本4,539,409.12 之间的差额部分确认营业外收入16,636,412.71元。

(2) 政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
农业产业化建设补助资金		1,060,000.00	
辽宁省外经贸厅法人大户奖	100,000.00		
金州区财政局-设备引进补助		1,000,000.00	
金州财政局-气调库保鲜及深加工补助		1,000,000.00	
其他小额政府补助		90,801.00	
合 计	<u>100,000.00</u>	<u>3,150,801.00</u>	

31、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		1,531,536.64	
其中：固定资产处置损失		1,531,536.64	
对外捐赠	60,000.00		60,000.00
罚款支出		62,500.00	
其他		67,587.47	
合 计	<u>60,000.00</u>	<u>1,661,624.11</u>	<u>60,000.00</u>

32、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		41,079.01
递延所得税调整	11,459,181.27	
合 计	<u>11,459,181.27</u>	<u>41,079.01</u>

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本年金额		上年金额	
	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	0.81	0.81	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.71	0.71	0.61	0.61

基本每股收益=P<sub>0</sub>÷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。

### 34、其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
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	-6,999,910.15	-1,024,579.22
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	<u>-6,999,910.15</u>	<u>-1,024,579.22</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 -6,999,910.15 -1,024,579.22

### 35、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	本年金额	上年金额
收回备用金借款及其他往来款	110,808,191.89	5,874,827.97
收到利息收入	2,062,160.53	53,299.45
政府补助	3,250,000.00	3,150,801.00
其他	<u>631,671.85</u>	
合 计	<u>116,752,024.27</u>	<u>9,078,928.42</u>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付采购备用金、其他借款	62,886,333.18	5,000,357.24
支付各项费用	46,126,117.20	31,137,392.70
其他	<u>1,922,464.66</u>	<u>64,681.80</u>
合 计	<u>110,934,915.04</u>	<u>36,202,431.74</u>

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
合并子公司取得现金	143,085,559.90	
合 并	<u>143,085,559.90</u>	

注：公司本期合并子公司北大贸易株式会社所取得的该公司在购买日所持有的货币资金。

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
非公开发行股票手续费等	1,276,580.47	
定期存款	<u>88,212,600.00</u>	
合 计	<u>89,489,180.47</u>	

注：定期存款为公司子公司北大贸易株式会社以定期存款作为担保取得短期借款，相关情况见附注五、1 所述

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	<u>170,756,110.69</u>	<u>122,353,837.29</u>
加：资产减值准备	66,639.65	-269,167.75

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,513,954.63	39,042,813.53
无形资产摊销	947,686.04	17,303.26
长期待摊费用摊销	11,110.98	486,666.72
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）		1,531,536.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	55,833,321.47	27,997,137.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-235,693.55	-1,284,861.98
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）	-91,092,864.02	33,754,103.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-190,590,838.84	-135,914,060.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,944,765.03	-21,528,977.95
其他	-20,990,802.66	
经营活动产生的现金流量净额	<u>41,163,389.42</u>	<u>66,186,331.33</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:**

现金的年末余额	205,285,892.15	47,576,220.76
减：现金的期初余额	47,576,220.76	59,607,732.31
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>157,709,671.39</u>	<u>-12,031,511.55</u>

**(2) 本年取得子公司及其他营业单位的有关信息**

项 目	本年金额	上年金额
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	3,647,550.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		166,076,580.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	143,085,559.90	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	22,991,020.10	
4. 取得子公司的净资产	21,175,821.83	

注 1：公司收购北大贸易株式会社于 2010 年 4 月 9 日支付股权收购款 5000 万日元（折算为人民币 3,647,550.00 元）及作为投资性质的长期应收款项 23,795,638.73 美元(折合人民

币 162,429,030.00 元)合计支付 2433.00 万美元,按照投资时即期汇率折算为人民币 166,076,580.00 元。

注 2:取得子公司北大贸易株式会社于 2011 年 10 月 20 日取得全部股权,该公司所持有的货币资金按照购买日的即期汇率折算为人民币 143,085,559.90 元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	本金额	上年金额
一、现金	293,498,492.15	47,576,220.76
其中:库存现金	41,584.22	23,988.64
可随时用于支付的银行存款	205,244,307.93	47,552,232.12
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、年末现金及现金等价物余额	293,498,492.15	47,576,220.76
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	88,212,600.00	

七、关联方及关联交易

(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	8,000 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	本企业最终控制方	组织机构代码
大连承运投资有限公司	31.46%	31.46%	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(%)
麒麟国际公司	全资子 公司	有限公 司	美国西雅图	商品销 售	500 万美 元	100	100
北大贸易株式会社	全资子 公司	有限公 司	日本北九州	商品销 售	5,000 万 日元	100	100

大连天宝冰淇淋有限公司	全资子公司	有限公司	大连市金州区	加工制造	2,000 万	100	100
大连天宝果业有限公司	全资子公司	有限公司	大连市金州区	商品销售	1,000 万	100	100

**(3) 本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
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	

**(4) 关联担保情况**

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大连承运投资有限公司	大连天宝绿色食品股份有限公司	12,000 万元	2011-7-19	2012-7-18	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	2,000 万美元	2011-6-23	2012-6-23	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	300 万美元	2011-11-18	2012-11-17	否
黄作庆	大连天宝绿色食品股份有限公司	1,700 万美元	2010-4-9	2015-3-10	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	200 万美元	2007-8	2012-7	否

注：关联担保情况说明见附注五 11、16、17 注释。

**八、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。

**九、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。

**十、资产负债表日后事项**

1、资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2012 年 3 月 26 日第四届十二次董事会 2011 年年度利润分配方案，以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 232,363,600 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股送 10 股，合计转增股本 232,363,600 股；派发现金红利 1.50 元（含税）元，共计 34,854,540.00（含税）元。此利润分配预案尚需经公司股东大会审议批准后执行。

2、其他资产负债表日后事项说明

截止 2012 年 3 月 26 日，公司无其他需要说明的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

1、企业合并

截至 2011 年 10 月 20 日，购买北大贸易株式会社 100% 股权已获得公司董事会通过；公司已支付了全部购买价款，并且实际已经控制了北大贸易株式会社的财务和经营政策，并享有相应的收益和风险；公司与北大贸易株式会社已办理必要的财产权交接手续，所以公司确定购买日为 2011 年 10 月 20 日。

公司投资北大贸易株式会社合计投资 2,433.00 万美元，其中：支付股权收购款 5,000.00 万日元及作为投资性质的长期应收款项 23,795,638.73 美元。

公司按照自投资日至购买日之间权益法核算的长期股权投资账面价值确定合并成本为 4,539,409.12 元，北大贸易株式会社在购买日可辨认净资产公允价值为 21,175,821.83 元。

2、截止资产负债表日，除上述外，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

① 应收账款

a) 应收账款按种类披露

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
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	324,887,997.00	96.86	51,616.44	0.02
其他不重大应收账款	10,523,916.87	3.14	1,732.00	0.02
组合小计	<u>335,411,913.87</u>	<u>100</u>	<u>53,348.44</u>	<u>0.02</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>335,411,913.87</u>	<u>100</u>	<u>53,348.44</u>	<u>0.02</u>

续表：

种 类	年初数		坏账准备	
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
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	2,458,970.94	0.95		
组合小计	<u>258,328,666.42</u>	<u>100.00</u>		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>258,328,666.42</u>	<u>100.00</u>		

b) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	年末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内	334,344,945.02	99.68	
1 至 2 年	1,066,968.85	0.32	53,348.44
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	<u>335,411,913.87</u>	<u>100.00</u>	<u>53,348.44</u>

续表:

账 龄	年初数		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>	

c) 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%
GOLDEN-TECH INTERNATIONAL CO.,LTD	销售客户	45,752,450.51	一年以内	13.64

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
WEST-NORWAY AS CO.,LTD	销售客户	27,092,799.98	一年以内	8.08
DOHSUI CO.,LTD	销售客户	22,350,202.72	一年以内	6.66
YUJIN ITN CO.,LTD	销售客户	15,838,606.10	一年以内	4.72
HONESTY SEAFOOD CO.,LTD	销售客户	15,628,514.56	一年以内	4.66
合 计		<u>126,662,573.87</u>		<u>37.76</u>

② 其他应收款

a) 其他应收款按种类披露

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
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	6,359,025.21	72.48		
其他不重大其他应收款	2,414,286.35	27.52	33,662.87	1.39
组合小计	<u>8,773,311.56</u>	<u>100.00</u>	<u>33,662.87</u>	<u>0.38</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>8,773,311.56</u>	<u>100.00</u>	<u>33,662.87</u>	<u>0.38</u>

续表:

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
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>5.74</u>
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>165,349,003.79</u>	<u>100.00</u>	<u>35,382.11</u>	<u>0.02</u>

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	年末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	
1年以内	8,739,648.69	99.62	
1至2年			
2至3年			
3年以上	33,662.87	0.38	33,662.87
合计	<u>8,773,311.56</u>	<u>100.00</u>	<u>33,662.87</u>

续表:

账龄	年初数		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	35,382.11	0.02	35,382.11
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 长期应收款

项 目	年末数	年初数
具有投资性质应收款项	<u>149,933,940.07</u>	
合计	<u>149,933,940.07</u>	

注：长期应收款期末余额为公司对北大贸易株式会社具有投资性质的流动资金注入。

### ④ 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	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
麒麟国际公司	成本法	34,151,000.00	100%	100%	
北大贸易株式会社	成本法	4,539,409.12	100%	100%	
大连天宝冰淇淋有限 公司	成本法	20,000,000.00	100%	100%	
大连天宝果业有限公 司	成本法	<u>10,000,000.00</u>	100%	100%	
合计		<u>68,690,409.12</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			
北大贸易株式会 社	4,932,411.98	-393,002.86	4,539,409.12			
大连天宝冰淇淋 有限公司		20,000,000.00	20,000,000.00			
大连天宝果业有 限公司		10,000,000.00	10,000,000.00			
合 计	<u>39,083,411.98</u>	<u>29,606,997.14</u>	<u>68,690,409.12</u>			

注 1：公司本年投资人民币 2,000.00 万成立大连天宝冰淇淋有限公司，注册资本已经大连三迈联合会计师事务所审验，并出具三迈验字（2011）第 036 号《验资报告》。

注 2：公司本年投资人民币 1,000.00 万成立大连天宝果业有限公司，注册资本已经大连三迈联合会计师事务所审验，并出具三迈验字（2011）第 040 号《验资报告》。

注 3：公司本年受让日本 ASTEM 公司持有北大贸易株式会社剩余 50% 股权后，公司已经持有北大贸易株式会社 100% 股权。根据公司与 ASTEM 公司所签订的《股权转让协议》，公司受让北大贸易株式会社为 5000 万日元（按照投资时点汇率折算为 534,361.27 美元），剩余 23,795,638.73 美元作为公司对北大贸易株式会社具有投资性质的流动资金注入，公司合计投入北大贸易株式会社 24,330,000.00 美元。公司本年对北大贸易株式会社的长期股权投资变动为 2011 年 1-10 月按照权益法核算的对长期股权投资的账面价值调整 235,693.55 元与本年收到该公司分配现金股利 628,696.41 元合计。

## ⑤ 营业收入和成本

### (1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,309,780,124.55	1,059,756,561.35
营业收入合计	<u>1,309,780,124.55</u>	<u>1,059,756,561.35</u>
主营业务成本	1,013,985,075.25	859,021,721.30
营业成本合计	<u>1,013,985,075.25</u>	<u>859,021,721.30</u>

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产品	883,297,847.33	715,060,901.45	805,566,486.64	663,631,651.71
农产品	254,215,239.39	212,513,089.38	172,367,176.28	148,873,842.49
冰淇淋	163,101,551.97	81,000,095.99	75,499,255.71	42,010,849.63
仓储	<u>9,165,485.86</u>	<u>5,410,988.43</u>	<u>6,323,642.72</u>	<u>4,505,377.47</u>
合 计	<u>1,309,780,124.55</u>	<u>1,013,985,075.25</u>	<u>1,059,756,561.35</u>	<u>859,021,721.30</u>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	330,588,918.62	278,449,870.75	194,048,236.83	178,763,911.99
国外销售	979,191,205.93	735,535,204.50	865,708,324.52	680,257,809.31
合计	<u>1,309,780,124.55</u>	<u>1,013,985,075.25</u>	<u>1,059,756,561.35</u>	<u>859,021,721.30</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
WEST-NORWAY AS CO.,LTD	137,527,783.23	10.50
YUJIN ITN CO.,LTD	116,693,821.57	8.91
GOLDEN-TECH INTERNATIONAL CO.,LTD	114,317,503.00	8.73
SIPLEC LEPARTITIO 26 QUA CO.,LTD	71,741,791.96	5.48
DOHSUI CO.,LTD	<u>61,518,959.63</u>	<u>4.70</u>
合计	<u>501,799,859.39</u>	<u>38.32</u>

注：本年营业收入较上年增长 23.59%，其中：水产品增长 9.65%，主要原因是公司本年市场销售量增加，水产品收入随之增加；农产品增加 47.48%，主要原因是随着气调库的使用公司经营项目和数量大幅增加；冰淇淋销售增加 116.03%，主要原因是公司大豆冰淇淋项目开拓国内外市场导致销售额大幅增加。

⑥ 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	<u>148,878,308.71</u>	<u>122,146,226.85</u>
加：资产减值准备	51,629.20	-269,167.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,417,700.69	38,959,842.43
无形资产摊销	947,686.04	17,303.26
长期待摊费用摊销	11,110.98	486,666.72
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）		1,531,536.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	55,833,321.47	27,997,543.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-235,693.55	-1,284,861.98
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）	-83,796,385.00	33,754,103.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-181,269,407.83	-125,619,789.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	102,179,532.77	-21,549,833.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>84,017,803.48</u>	<u>76,169,570.95</u>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	161,119,710.85	46,245,321.71
减：现金的期初余额	46,245,321.71	58,367,271.99
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>114,874,389.14</u>	<u>-12,121,950.28</u>

### 十三、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）	500,000.00	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	16,636,412.71	见附注五、30
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 -60,000.00 见附注五、31

其他符合非经营性损益定义的损益项目 4,354,389.95 见注释

小 计 21,430,802.66

减：所得税影响额 10,000.00

少数股东权益影响额（税后）

合 计 21,420,802.66

注：公司对本年纳入合并报表范围的子公司北大贸易株式会社有投资性质长期应收款 23,795,638.73 美元，公司与北大贸易株式会社对此项外币货币性资产项目产生的汇兑差额相互抵消差额计入“外币报表折算差额”相应冲销原各自确认财务费用的发生额形成非经常性损益。

## 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	2011 年度	16.74%	0.81	0.81
	2010 年度	19.27%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011 年度	14.64%	0.71	0.71
	2010 年度	18.97%	0.61	0.61

## 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）货币资金年末余额 293,498,492.15 元，比年初余额增加 516.90%，其主要原因是：公司本年非公开发行人民币普通股所募集资金尚未使用的部分和公司本年向金融机构借入的短期借款，导致公司本年货币资金增加。

（2）应收票据年末余额 12,754,522.18 元，比年初余额增加 12,754,522.18 元，其主要原因是：公司本年新纳入合并报表的北大贸易株式会社期末所持有的应收票据。

（3）应收账款年末余额 439,971,635.66 元，比年初余额增加 51.84%，其主要原因是：公司本年新纳入合并报表的北大贸易株式会社期末所持有应收账款及麒麟国际公司期末所持有的应收账款，导致应收账款年末余额增加。

（4）预付账款年末余额 500,531,434.10 元，比年初余额增加 169.01%，其主要原因是：

公司本年期末预付进口原材料款增加及公司募集资金项目开工建设本年末支付的设备采购预付款。

(5) 其他应收款年末余额 8,926,572.50 元,比年初余额减少 94.60%,其主要原因是:公司上年对收购的目标公司北大贸易株式会社具有投资性质的应收款项 162,477,690.00 元,本年投资手续办理完毕,将该公司纳入合并报表范围对该款项予以抵销所导致。

(6) 存货年末余额 321,474,691.89 元,比年初余额增加 42.63%,其主要原因是:公司本年生产规模的扩大,导致公司原材料、库存商品的规模相应增加。

(7) 在建工程年末余额 361,713,299.86 元,比年初余额增加 361,713,299.86 元,其主要原因是:公司本年募集资金项目二期冰淇淋项目、四期水产加工项目开工建设,导致在建工程余额增加。

(8) 无形资产年末余额 65,283,834.95 元,比年初余额增加 65,187,801.62 元,其主要原因是:公司本年购买坐落于大连金州新区华家街道李家沟村面积为 166,666.00 平方米的土地使用权,该土地将用于建造公司冷库、冰淇淋加工车间和机房土建工程。

(9) 短期借款年末余额为 511,240,927.87 元,比年初余额增加 660.56%,其主要原因是:公司本年根据生产、经营需要向金融机构借入短期借款及公司本年新纳入合并报表范围北大贸易株式会社期末持有的短期借款,导致短期借款增加。

(10) 应付职工薪酬年末余额为 15,771,981.17 元,比年初余额增加 111.41%,主要原因是:公司本年末尚未支付的 12 月部分职工工资。

(11) 应交税费年末余额为 12,524,584.52 元,比年初增加 625.67%,其主要原因是:主要原因是公司前期享受的采购国产设备抵减所得税额的税收优惠已于上年到期,故本年应交所得税较上年增加所导致。

(12) 应付利息年末余额为 1,234,726.14 元,比年初增加 93.99%,其主要原因是:公司本期短期借款规模增加,年末尚未支付的短期借款利息相应增加所导致。

(13) 其他应付款年末余额为 66,766,478.50 元,比年初增加 337.10%,其主要原因是:公司本年向大连市金州国家农业科技园区借款 4300 万开发冰淇淋项目建设所导致。

(14) 长期借款年末余额为 88,212,600.00 元,比年初减少 71.43%,其主要原因是:公司长期借款中包含 211,911,700.00 元将于一年内到期,故将此类长期借款调整到一年内到期的非流动负债。

(15) 资本公积年末余额为 736,471,107.96 元,比年初增加 287.95%,其主要原因是:公司本年非公开发行股票实际募集资金为人民币 582,999,207.04 元,其中增加股本人民币 36,363,600.00 元,增加资本公积-股本溢价 546,635,607.04 元

## 2、利润表、现金流量表项目:

(1) 营业税金及附加本年金额 2,612,905.41 元,较上年减少 45.95%,其主要原因是:公司本年度由于公司本期实际缴纳增值税减少而影响附加费用的减少所导致。

(2) 销售费用本年金额 47,089,801.74 元,较上年增加 67.27%,其主要原因是:公司本年增加冰淇淋产品销售规模的扩大,相关的销售费用也随之增加。

(3) 财务费用本年金额 70,128,937.98 元,较上年增长 108.08%,其主要原因是:公司本年向金融机构借入短期借款规模增加,导致利息支出的增加以及由于人民币对美元汇率的变化较大,致使汇兑损益相应加大。

(4) 资产减值损失本年金额 66,639.65 元,较上年增加 335,807.40 元,其主要原因是:公司本年末应收款项增加,相应计提坏账准备增加。

(5) 投资收益本年金额 235,693.55 元,较上年减少 81.66%,其主要原因是:公司对北大贸易株式会社 2011 年 10 月前持股 50%尚未纳入合并报表范围,对其长期股权投资按照权益法核算本期投资收益,北大贸易株式会社 1-10 月利润较少,相应确认投资收益较少。

(6) 营业外收入本年金额为 17,136,412.71 元,较上年增加 382.61%,其主要原因是:公司本年非同一控制下企业合并北大贸易株式会社购买日该公司公允价值与公司合并成本之间的差额部分确认营业外收入 16,636,412.71 元。

(7) 营业外支出本年金额为 60,000.00 元,较上年减少 96.39%,其主要原因是:上年发生额较大是公司处置部分固定资产导致固定资产清理损失。

(8) 所得税费用本年金额为 11,459,181.27 元,较上年增加 11,418,102.26 元,其主要原因是:公司前期享受的采购国产设备抵减所得税额的税收优惠已于上年到期,故导致本年应交所得税费用增加。

(9) 收到的税费返还本年金额 15,592,846.90 元,较上年增加 15,592,846.90 元,主要原因是公司本期收到的出口退税款。

(10) 收到其他与经营活动有关的现金 116,752,024.27 元,较上年增加 107,673,095.85 元,主要原因是公司本年借入关联方大连春神农业技术开发有限公司往来款 59,135,000.00 元补充流动资金及公司本年借入大连市金州国家农业科技园区 43,000,000.00 元开发新建冰淇淋项目,导致较上年收到其他与经营活动有关的现金增加。

(11) 支付给职工以及为职工支付的现金本年金额 68,433,574.15 元,较上年增加 36.24%,主要是公司本年增加职工人员及提高职工工资,导致支付职工工资现金流量增加。

(12) 支付其他与经营活动有关的现金本年金额 110,934,915.04 元,较上年增加 74,732,483.30 元,主要原因是公司本年归还关联方大连春神农业技术开发有限公司往来款 59,135,000.00 元及公司本年扩大销售规模各项费用相应增加所导致。

(13) 取得投资收益收到的现金本年金额 628,696.41 元,较上年增加 628,696.41 元主要原因是公司本年收到北大贸易株式会社所分配的现金股利。

(14) 收到其他与投资活动有关的现金本年金额 143,085,559.90 元,较上年增加 143,085,559.90 元,主要原因是公司本年纳入合并报表范围内的北大贸易株式会社在购买日该公司所持有的货币资金。

(15) 支付其他与投资活动有关的现金本年金额 0.00 元,较上年减少 166,125,240.00 元,

主要原因是公司上年支付本年纳入合并报表范围内的北大贸易株式会社的股权转让款及支付的有投资性质的款项 2,433.00 万美元。

(16) 吸收投资收到的现金 583,999,400.00 元,较上年增加 583,999,400.00 元,主要原因是公司本年非公开发行募集资金所收到的现金。

(17) 取得借款收到的现金 530,637,829.75 元,较上年增加 59.64%,主要原因是公司本年根据生产、经营的需要向金融机构借入短期借款增加所导致。

(18) 偿还债务支付的现金 394,990,326.59 元,较上年增加 114.50%,主要原因是:公司本年支付的到期借款较上年增加所导致。

(19) 支付其他与筹资活动有关的现金 89,489,180.47 元,较上年增加 89,489,180.47 元,主要原因是:公司子公司北大贸易株式会社将定期存款 1400 万美元作为公司向银行借入短期借款的担保。

(20) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 55,235,087.00 元,较上年增加 46.45%,主要原因是公司本年支付的长、短期借款利息费用较上年增加所导致。

#### 4、 财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 3 月 26 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 3 月 26 日

日期: 2011 年 3 月 26 日

日期: 2011 年 3 月 26 日