



大连天宝绿色食品股份有限公司

2013 半年度报告

股票代码：002220

股票简称：天宝股份

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	29
第八节 财务报告	30
第九节 备查文件目录	114

释义

释义项	指	释义内容
天宝股份/公司/本公司/上市公司	指	大连天宝绿色食品股份有限公司
承运投资	指	大连承运投资有限公司（本公司控股股东）
麒麟国际	指	本公司子公司美国 KIRIN INTERNATIONAL, INC
北大贸易/HOKUDAI	指	本公司子公司日本北大贸易株式会社
元	指	人民币元
动物蛋白	指	指蛋白质的来源之一，这里指肉类及禽蛋类所含有的蛋白质，这类蛋白质含饱和脂肪和胆固醇较高。
植物蛋白	指	指蛋白质的来源之一，这里主要指存在于豆类食物中的蛋白质，含饱和脂肪及胆固醇较低，同时含有大量膳食纤维。

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	天宝股份	股票代码	002220
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连天宝绿色食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天宝股份		
公司的外文名称（如有）	Dalian Tianbao Green Foods Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Tianbao Foods		
公司的法定代表人	黄作庆		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	640,739,715.26	676,101,362.17	-5.23%
归属于上市公司股东的净利润(元)	70,624,510.12	67,266,102.03	4.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	70,239,585.38	67,046,101.47	4.76%
经营活动产生的现金流量净额(元)	278,878,746.22	185,386,906.91	50.43%
基本每股收益(元/股)	0.15	0.14	7.14%
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.14	7.14%
加权平均净资产收益率(%)	4.58%	4.61%	-0.03%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	3,425,120,019.69	2,914,777,100.73	17.51%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,572,758,117.41	1,506,340,375.14	4.41%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)		
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	392,534.41	

—标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,609.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	384,924.74	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年，世界经济形势相对好转，总体环境向好。美国经济全面复苏但增速缓慢，欧债危机已经见底但欧洲经济仍然处于衰退之中，日本低速增长但经济风险增大，我国出口仍保持增长，但不确定及不稳定因素仍然较多，外部需求呈减缓趋势。2013年以来，国内经济保持平稳增长态势，增速保持稳定合理，进一步拉大内需仍是重要目标。

报告期内公司业务保持稳定，营业收入小幅下降，实现利润保持增长。

2013年1-6月公司实现营业收入64,073.97万元，比去年同期减少5.23%（其中母公司公司实现营业收入51,343.46万元，比去年同期增加8.04%）；实现利润总额7,356.47万元，比去年同期增加9.49%；实现归属上市公司股东的净利润7,062.45万元，比去年同期增加4.99%。

二、主营业务分析

2013年上半年，受各种因素影响，国内外宏观经济形势仍然持续低迷。但总体对公司的主营行业影响不大。

1、水产品

欧美金融危机对中国的加工行业影响持续存在，报告期内中国整个水产品行业整体出口缓慢增长，公司积极根据市场变化进行订单及产品结构相应调整，并且随着四期水产的陆续投产，2013年上半年水产品出口总体保持稳定增长，母公司出口销售收入较去年同期增加1.72%。

同时，公司美国子公司美国麒麟国际(KIRIN)因主要从事毛利率很低的原材料业务(毛利率仅2%左右)，占用资金额度较大，考虑目前经济危机影响，且风险相对较大，因此公司减少子公司的原料买卖业务，较去年同期下降85.94%，也由此导致公司整体水产品销售收入较去年同期有所下降。

总体上，公司水产品项目目前公司订单充足，报告期内盈利较去年同期有所增长，预计2013年全年仍然保持稳定增长。

报告期内，公司水产品实现销售收入288,147,454.34元，较去年同期下降18.48%。

2、冰淇淋

公司目前冰淇淋场主要以北方市场及出口为主。

目前已开发的市场主要集中在辽宁、吉林、黑龙江、山东、山西、河北、陕西及京津地区等。

报告期内，由于北方地区降水偏多，其中 6 月以来东北三省及北方区域平均较常年同期偏多超过 2 成，且温度较低，公司冰淇淋国内销售受到不利影响，国内市场销售有所降低，同时本年度春节假期较长，因而导致公司 2 月份整体销量未达去年的同期的 50%，因而导致公司整体销售较去年同期略有降低。

报告期内，公司冰淇淋产品实现销售收入 81,272,632.09 元，较去年同期下降 1.04%。（其中公司冰淇淋出口 443.52 吨，较去年同期略有下降）。

3、农产品

公司农产品主要分为两部分：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。

传统的农产品加工及出口业务的品种主要是白芸豆、奶花芸豆、黑豆、白瓜子等，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。

公司气调库项目属于果蔬低温贮藏保鲜，能够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，是我国目前农业产业结构调整中重点发展的产业，发展前景广阔。

报告期内由于公司对国际市场杂豆类产品的走势预判较好，囤积主要农产品黑豆的价格大幅增长，因而公司报告期内农产品收益较去年去年大幅增长，增长较快。

报告期内，公司农产品实现销售收入 151,954,755.84 万元，较上年同期增加 27.67%。

4、医药产业

日本子公司日本北大贸易株式会社（HOKUDAI）主营业务，主要以经销维生素 E 为主。本项业务日本公司成立至今已经经营 20 余年，相对稳定，客户及销售变化不大。

2013 年上半年较去年同期略有下滑，实现销售收入 115,854,545.49 元，较去年同期略有下降，下降 2.97%。

日本子公司的药品销售纯属代理销售，销售收入虽高，但利润很低，目前对公司的盈利影响有限。

2013 年 1-6 月，公司半年度全部实现营业收入为 640,739,715.26 元，比上年下降 5.23%；实现利润总额 73,564,733.53 元，比上年同期增长 9.49%；归属上市公司股东的净利润为 70,624,510.12 元，比上年增长 4.99%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	640,739,715.26	676,101,362.17	-5.23%	主要原因是公司美国子公司报告期业务量下降所致。
营业成本	506,000,092.12	559,574,884.19	-9.57%	同上
销售费用	21,451,478.00	18,640,406.73	15.08%	主要由于冰淇淋国内销售费用同比增加所致。
管理费用	13,290,041.60	11,809,710.48	12.53%	主要由于税金、保险费、咨询服务费等增加所致。
财务费用	21,554,232.98	16,881,245.38	27.68%	主要是由于报告期汇兑损益增加所致。
所得税费用	2,940,223.41	-80,350.78	-3,759.23%	主要原因是子公司日本北大贸易株式会社应交的法人税等增加。
研发投入	2,710,700.86	2,607,952.04	3.94%	
经营活动产生的现金流量净额	278,878,746.22	185,386,906.91	50.43%	经营活动产生的现金流量净额流入增加 93,491,839.31 元，主要原因是本期购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少。
投资活动产生的现金流量净额	-401,575,451.78	-94,009,327.44	327.17%	主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期比上

				年同期增加 3.27 倍，原因是对华家新建项目工程投入增加。
筹资活动产生的现金流量净额	301,767,687.35	1,959,976.74	15,296.49%	取得借款收到的现金本期金额同比增加 192.85%，原因是向金融机构借入的工程建设所需的银行贷款增加。
现金及现金等价物净增加额	170,815,980.61	93,886,854.51	81.94%	经营活动产生的现金流量增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司坚持“海洋水产品加工业务”、“农产品加工业务”和“冰淇淋制造业务”三业并举的业务格局，针对国际市场需求增长缓慢、国内市场内需不振的情况，积极调整产品结构、提升产品品质、减少高风险产业投入、加大高利润产品比例，在营业收入小幅下降 5.23% 的同时，利润小幅增长 4.99%，较好地完成了公司内部制订的经营计划。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
水产品行业	288,147,454.34	224,881,118.22	21.96%	-18.48%	-24.51%	6.24%
农产品行业	151,954,755.84	122,048,200.35	19.68%	27.67%	20.08%	5.08%
冷饮行业	81,272,632.09	46,279,754.54	43.06%	-1.03%	1.81%	-1.58%

仓储行业	3,510,327.50	2,999,474.86	14.55%	67.97%	62.07%	3.11%
药品及其他食品行业	115,854,545.49	109,791,544.15	5.23%	-2.97%	-2.61%	-0.35%
分产品						
水产品	288,147,454.34	224,881,118.22	21.96%	-18.48%	-24.51%	6.24%
农产品	151,954,755.84	122,048,200.35	19.68%	27.67%	20.08%	5.08%
冰淇淋	81,272,632.09	46,279,754.54	43.06%	-1.03%	1.81%	-1.58%
仓储	3,510,327.50	2,999,474.86	14.55%	67.97%	62.07%	3.11%
药品及其他食品	115,854,545.49	109,791,544.15	5.23%	-2.97%	-2.61%	-0.35%
分地区						
国内销售	195,025,934.95	157,524,769.07	19.23%	20.72%	16.12%	3.2%
国外销售	445,713,780.31	348,475,323.05	21.82%	-13.38%	-17.8%	4.21%

四、核心竞争力分析

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。公司不仅保持了与优质客户多年来的合作关系，比如GTI等。同时也正对新兴市场开发了新的客户。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所专家组成。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，形成成本管理优势。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

不适用

(2) 持有金融企业股权情况

不适用

(3) 证券投资情况

不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

不适用

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	59,999.94
报告期投入募集资金总额	0.04
已累计投入募集资金总额	54,545.21
募集资金总体使用情况说明	
公司募集资金存放与使用均符合《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》和《关于前次募集资金使用情况报告的规定》等法律法规和规范性文件要求。公司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。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

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)	本报告期投入金额	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	本报告期实现的效益	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	否	37,400	37,400	0.04	33,908.48	90.66%	2013年06月30日	0	-	否
新增四期水产品加工项目	否	20,899.92	20,899.92	0	20,636.73	98.74%	2012年03月30日	631.18	是	否
承诺投资项目小计	--	58,299.92	58,299.92	0.04	54,545.21	--	--	631.18	--	--
超募资金投向										
合计	--	58,299.92	58,299.92	0.04	54,545.21	--	--	631.18	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
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									
	以前年度发生 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）。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用									
	为进一步提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，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	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

不适用

（4）募集资金项目情况

本次募集资金项目新增四期水产品项目已按期与 2012 年 3 月 30 日陆续投入使用，达到预期。

冰淇淋二期项目由于施工及部分进口设备设计上的问题，目前未完全投入使用，部分设备需国外设计制造公司进一步改进部分核心设备后，进一步进行全面安装调试。

为保证项目顺利投入使用，达到原计划的年度目标（按照公司项目建设可行性研究报告及公司预期，本项目原设计 2013 年年度实现达到设计产能的 25%，即：11250 吨），公司已在原厂区将本次进口设备的部分生产线安装调试完毕，已经投入生产使用。可以完全保证达到预期生产目标及满足公司销售需求。

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北大贸易株式会社	子公司	商品销售	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	5000 万日元	230,383,798.41	23,715,100.98	115,854,545.49	5,496,406.04	2,568,717.04

美国麒麟国际贸易公司	子公司	商品销售	进出口业务、农副产品、土畜产品、豆制品、冷冻食品销售	500 万美元	30,276,897.50	30,277,567.33	11,450,593.44	-379,571.42	-379,571.42
大连天宝冰淇淋有限公司	子公司	加工制造	冰淇淋生产项目筹建、筹建期间不得经营	2000 万元	18,902,446.27	18,896,653.19		-429,100.13	-429,100.13

4、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
新增物流库（冷库）项目	99,222.6	32,801.6	49,014.2	49.4%	不适用
新增冰淇淋加工项目	44,371	14,362.93	14,362.93	32.37%	不适用
合计	143,593.6	47,164.53	63,377.13	--	--

1、新增物流库(冷库)项目

应国家和市政府关于“加强以产地批发市场为重点的批发市场设施建设，完善农村市场体系产业规划的要求”，为了进一步扩大农产品加工的产业规模，项目单位经过充分论证，决定在大连金州国家农业科技园区上马 8 万吨物流库（冷库）建设项目，发展冷链物流，提升地区优质果蔬产品和海产品的附加值和市场竞争能力。对本公司而言，这也将是一次大的机遇，公司产品的市场占有率和市场地位有望得到提升。

本项目建成后，公司将新增仓储能力为 8 万吨的大型物流库（冷库），形成 5 万吨/年的水产品仓储以及 9.6 万吨/年的系列果蔬净菜加工储存。达产后每年可实现销售收入 119,928.58 万元。新增利润 21,395.27 万元/年，新增税金 6,953.46 万元，项目的财务内部收益率为 21.9%，投资收益率 24.3%，投资回收期 8.1 年(税后，含建设期)。项目的建设将为公司带来良好的经济效益。

该项目建设期 2 年。

截至 2013 年 6 月 30 日，本项目累计投入 49,014.2 万元，完成总投资的 49.4%，目前主体工程已经完工。

2、新增冰淇淋加工项目

目前公司的产能已经远远不能满足目前公司已开发市场销售的需要，极大限制了公司的销售扩张，以至于公司目前的销售市场仅限北方地区。

公司 2011 年非公开发行股票募投项目新增冰淇淋二期项目，增加产能 4.5 万吨/年冰淇淋加工能力，正是基于公司对市场的分析、预测及公司未来的发展规划。为防止二次建设加大成本，本次项目将在原有 16 条冰淇淋生产线，增加 34 条生产线冰淇淋，形成全部 50 条生产线，产能将达到 12 万吨。项目完成后可新增销售收入约 135,000 万元/年，新增净利润 18,092 万元/年，新增税金 13,621 万元，项目的财务内部收益率为 22.6%，投资利润率 30.8%，税后投资回收期 6.5 年，项目的建设将为公司带来良好的经济效益(注：其中包含公司 2011 年非公开发行股票募集资金项目年产冰淇淋 45,000 吨。销售收入约 75,000 万元/年，新增净利润 5,661 万元/年，新增税金 1,887 万元)。

该项目建设期 3 年，本次新增项目建设不影响原项目建设周期。

截至 2013 年 6 月 30 日，本项目累计投入 14,362.93 万元，完成总投资的 32.37%。

以上具体情况说明详见公司 2012 年 8 月 22 日及 2012 年度报告于巨潮资讯网的相关公告。

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	0%	至	30%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	11,323.74	至	14,720.86
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	11,323.74		
业绩变动的原因说明	公司水产品及农产品业务保持稳定增长。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

本报告期，公司计划不分配，不转增。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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
2013 年 05 月 07 日	大连金州区(工厂)	实地调研	机构	华安基金	行业发展情况及公司经营情况
2013 年 06 月 19 日	大连金州区(工厂)	实地调研	机构	瑞银证券	行业发展情况及公司经营

					情况
--	--	--	--	--	----

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规以及规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，规范公司运作。公司贯彻落实《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》以及公司《股东大会议事规则》等的相关要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待全体股东，切实保护公司股东特别是中小股东的合法权益。

公司依照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会会议事规则》等的相关要求召开董事会、监事会，董事、监事依法行使职权，勤勉尽责地履各项职责与义务，维护公司及股东的合法权益。公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及公司《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够公平的获得信息。

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上市公司规范运作指引》、《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。

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

不适用

五、资产交易事项

1、收购资产情况

不适用

2、出售资产情况

不适用

3、企业合并情况

不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

无

2、资产收购、出售发生的关联交易

无

3、共同对外投资的重大关联交易

无

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

5、其他重大关联交易

不适用

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、其他重大合同

不适用

4、其他重大交易

不适用

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	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					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄作庆	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。	2008 年 02 月 27 日	个人作为高管期间	正在履行，未出现违规行为
其他对公司中小股东所作承诺	黄作庆	在股票增持期间及法定期限内不减持所持有的公司股份	2012 年 10 月 31 日	2012.10.31-2014.4.30	正在履行，未出现违规行为
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

不适用

整改情况说明

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

序号	公告编号	披露时间	公告名称	刊载的报刊名称及版面	刊载的互联网网站及检索路径
1	2013-006	2013.3.28	关于申请发行短期融资券的公告	《证券时报》 B25版	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	73,515,161	15.82%				1,406,585	1,406,585	74,921,746	16.12%
5、高管股份	73,515,161	15.82%				1,406,585	1,406,585	74,921,746	16.12%
二、无限售条件股份	391,212,039	84.18%				-1,406,585	-1,406,585	389,805,454	83.88%
1、人民币普通股	391,212,039	84.18%				-1,406,585	-1,406,585	389,805,454	83.88%
三、股份总数	464,727,200	100%				0	0	464,727,200	100%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司实际控制人、董事长兼总经理黄作庆先生基于对公司未来发展前景的信心，通过深圳证券交易所交易系统增持公司股份1,875,446股。根据深圳证券交易所的有关规定，该部分高管增持股份按75%（即1,406,585股）自动进行锁定，成为有限售条件股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
大连承运投资有限公司	境内非国有法人	31.96%	148,512,000				质押	148,040,000
黄作庆	境内自然人	21.5%	99,895,662	+1,875,446	74,921,746	24,973,916	质押	99,800,000
亨通集团有限公司	境内非国有法人	2.58%	12,000,000					
平安信托有限责任公司—睿富一号	其他	1.88%	8,758,800					
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%	8,000,000					
北京富洲金盛投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.72%	8,000,000				质押	8,000,000
管学昌	境内自然人	1.46%	6,800,000				质押	4,800,000
大连华晟外经贸投资有限公司	国有法人	1.03%	4,768,892				冻结	4,768,892
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	0.69%	3,200,000	-4,800,000				
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	其他	0.67%	3,125,498	+3,125,498				
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、大连承运投资有限公司为本公司的控股股东，黄作庆先生为本公司董事长兼总经理，同时也是承运投资的执行董事（法定代表人）；2、除前述关联关系外，未知其他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。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
大连承运投资有限公司	148,512,000	人民币普通股	148,512,000
黄作庆	24,973,916	人民币普通股	24,973,916
亨通集团有限公司	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
平安信托有限责任公司－睿富一号	8,758,800	人民币普通股	8,758,800
上海凯思依投资管理合伙企业（有限合伙）	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
北京富洲金盛投资中心（有限合伙）	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
管学昌	6,800,000	人民币普通股	6,800,000
大连华晟外经贸投资有限公司	4,768,892	人民币普通股	4,768,892
天津硅谷天堂鹏瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,200,000	人民币普通股	3,200,000
上海浦东发展银行－广发小盘成长股票型证券投资基金	3,125,498	人民币普通股	3,125,498
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、大连承运投资有限公司为本公司的控股股东，黄作庆先生为本公司董事长兼总经理，同时也是承运投资的执行董事（法定代表人）；</p> <p>2、除前述关联关系外，未知公司前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。</p>		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
黄作庆	董事长、总 经理	现任	98,020,216	1,875,446	0	99,895,662	0	0	0
合计	--	--	98,020,216	1,875,446	0	99,895,662	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员无变动。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	750,918,529.29	580,102,548.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	12,434,898.91	8,679,964.59
应收账款	357,750,109.39	442,091,567.41
预付款项	532,224,349.65	500,807,257.84
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	249,113.25	
其他应收款	2,704,464.35	7,806,628.93
买入返售金融资产		
存货	289,151,069.70	375,732,485.24
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,945,432,534.54	1,915,220,452.69

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	425,051,979.30	441,017,504.77
在建工程	989,761,746.43	493,117,350.76
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	63,791,608.39	64,339,641.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,082,151.03	1,082,151.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,479,687,485.15	999,556,648.04
资产总计	3,425,120,019.69	2,914,777,100.73
流动负债：		
短期借款	750,585,359.42	799,838,075.64
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	33,618,180.42	35,711,002.84
预收款项	4,035,965.08	2,601,770.91
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,490,460.39	5,666,865.48
应交税费	1,108,576.63	9,323,116.71

应付利息	2,085,537.65	1,573,476.46
应付股利		
其他应付款	113,944,408.34	114,199,219.20
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	37,072,200.00	31,427,500.00
其他流动负债		
流动负债合计	948,940,687.93	1,000,341,027.24
非流动负债：		
长期借款	843,435,881.00	374,662,365.00
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	59,985,333.35	33,433,333.35
非流动负债合计	903,421,214.35	408,095,698.35
负债合计	1,852,361,902.28	1,408,436,725.59
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	464,727,200.00	464,727,200.00
资本公积	504,107,507.96	504,107,507.96
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	67,367,473.34	67,367,473.34
一般风险准备		
未分配利润	551,078,571.80	480,454,061.68
外币报表折算差额	-14,522,635.69	-10,315,867.84
归属于母公司所有者权益合计	1,572,758,117.41	1,506,340,375.14
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,572,758,117.41	1,506,340,375.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,425,120,019.69	2,914,777,100.73

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

2、母公司资产负债表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	617,286,503.67	438,506,217.03
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	253,096,110.79	315,681,584.08
预付款项	532,224,349.65	500,807,257.84
应收利息		
应收股利	249,113.25	
其他应收款	2,666,167.07	7,607,759.72
存货	281,304,595.12	367,317,601.96
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,686,826,839.55	1,629,920,420.63
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	147,026,113.02	149,567,487.24
长期股权投资	58,690,409.12	58,690,409.12
投资性房地产		
固定资产	423,170,491.12	439,043,662.46
在建工程	989,761,746.43	493,117,350.76
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	63,791,608.39	64,339,641.48
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	857,527.14	857,527.14
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,683,297,895.22	1,205,616,078.20
资产总计	3,370,124,734.77	2,835,536,498.83
流动负债：		
短期借款	693,556,215.70	724,252,499.96
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	31,992,214.65	33,565,248.44
预收款项	4,035,965.08	2,601,770.91
应付职工薪酬	6,194,681.00	5,359,826.00
应交税费	658,447.20	6,256,042.22
应付利息	2,085,537.65	1,573,476.46
应付股利		
其他应付款	132,549,054.11	132,958,809.34
一年内到期的非流动负债	37,072,200.00	31,427,500.00
其他流动负债		
流动负债合计	908,144,315.39	937,995,173.33
非流动负债：		
长期借款	843,435,881.00	374,662,365.00
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	59,985,333.35	33,433,333.35
非流动负债合计	903,421,214.35	408,095,698.35
负债合计	1,811,565,529.74	1,346,090,871.68
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	464,727,200.00	464,727,200.00
资本公积	504,107,507.96	504,107,507.96
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	67,367,473.34	67,367,473.34
一般风险准备		
未分配利润	522,357,023.73	453,243,445.85
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,558,559,205.03	1,489,445,627.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,370,124,734.77	2,835,536,498.83

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

3、合并利润表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	640,739,715.26	676,101,362.17
其中：营业收入	640,739,715.26	676,101,362.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	567,559,906.47	609,134,182.54
其中：营业成本	506,000,092.12	559,574,884.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	5,297,642.37	1,755,428.95
销售费用	21,451,478.00	18,640,406.73
管理费用	13,290,041.60	11,809,710.48
财务费用	21,554,232.98	16,881,245.38
资产减值损失	-33,580.60	472,506.81
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）		-1,428.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	73,179,808.79	66,965,750.69
加：营业外收入	392,534.41	220,000.56
减：营业外支出	7,609.67	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	73,564,733.53	67,185,751.25
减：所得税费用	2,940,223.41	-80,350.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,624,510.12	67,266,102.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	70,624,510.12	67,266,102.03
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.15	0.14
（二）稀释每股收益	0.15	0.14
七、其他综合收益	-4,206,767.85	-613,128.36
八、综合收益总额	66,417,742.27	66,652,973.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	66,417,742.27	66,652,973.67
归属于少数股东的综合收益总额		

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

4、母公司利润表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	513,434,576.33	475,236,077.94
减：营业成本	385,121,153.17	367,255,519.59

营业税金及附加	5,297,642.37	1,755,428.95
销售费用	21,031,088.14	17,303,942.97
管理费用	9,426,037.93	6,700,961.78
财务费用	24,100,161.02	17,298,709.83
资产减值损失	-33,580.60	
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）	249,113.25	-18,595.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	68,741,187.55	64,902,919.55
加：营业外收入	380,000.00	200,000.00
减：营业外支出	7,609.67	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	69,113,577.88	65,102,919.55
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	69,113,577.88	65,102,919.55
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.15	0.14
（二）稀释每股收益	0.15	0.14
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	69,113,577.88	65,102,919.55

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

5、合并现金流量表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	782,379,198.76	756,489,636.79
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,246,437.73	6,406,279.58
收到其他与经营活动有关的现金	30,610,144.92	49,049,730.33
经营活动现金流入小计	818,235,781.41	811,945,646.70
购买商品、接受劳务支付的现金	436,257,178.93	533,046,531.70
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	47,087,868.45	50,449,394.96
支付的各项税费	30,419,600.65	19,097,971.52
支付其他与经营活动有关的现金	25,592,387.16	23,964,841.61
经营活动现金流出小计	539,357,035.19	626,558,739.79
经营活动产生的现金流量净额	278,878,746.22	185,386,906.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	401,575,451.78	94,009,327.44

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	401,575,451.78	94,009,327.44
投资活动产生的现金流量净额	-401,575,451.78	-94,009,327.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,065,328,885.86	363,777,403.36
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,065,328,885.86	363,777,403.36
偿还债务支付的现金	729,109,476.78	312,742,880.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,451,721.73	49,074,546.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	763,561,198.51	361,817,426.62
筹资活动产生的现金流量净额	301,767,687.35	1,959,976.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,255,001.18	549,298.30
五、现金及现金等价物净增加额	170,815,980.61	93,886,854.51
加：期初现金及现金等价物余额	580,102,548.68	293,498,492.15
六、期末现金及现金等价物余额	750,918,529.29	387,385,346.66

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

6、母公司现金流量表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	641,168,112.24	549,016,391.88
收到的税费返还	5,242,634.41	6,359,025.21
收到其他与经营活动有关的现金	30,524,908.02	48,030,262.75
经营活动现金流入小计	676,935,654.67	603,405,679.84
购买商品、接受劳务支付的现金	310,519,750.69	345,374,854.35
支付给职工以及为职工支付的现金	44,695,075.62	46,685,090.01
支付的各项税费	24,639,158.99	17,677,000.95
支付其他与经营活动有关的现金	24,299,160.42	22,750,175.96
经营活动现金流出小计	404,153,145.72	432,487,121.27
经营活动产生的现金流量净额	272,782,508.95	170,918,558.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	401,544,394.21	92,940,097.62
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	401,544,394.21	92,940,097.62
投资活动产生的现金流量净额	-401,544,394.21	-92,940,097.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,056,269,400.00	344,476,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,056,269,400.00	344,476,000.00
偿还债务支付的现金	711,971,272.00	294,003,800.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,451,721.73	49,074,546.23
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	746,422,993.73	343,078,346.23
筹资活动产生的现金流量净额	309,846,406.27	1,397,653.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,304,234.37	-249,042.04
五、现金及现金等价物净增加额	178,780,286.64	79,127,072.68
加：期初现金及现金等价物余额	438,506,217.03	161,119,710.85
六、期末现金及现金等价物余额	617,286,503.67	240,246,783.53

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	464,727,200.00	504,107,507.96			67,367,473.34		480,454,061.68	-10,315,867.84		1,506,340,375.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	464,727,200.00	504,107,507.96			67,367,473.34		480,454,061.68	-10,315,867.84		1,506,340,375.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							70,624,510.12	-4,206,767.85		66,417,742.27
(一) 净利润							70,624,510.12			70,624,510.12
(二) 其他综合收益								-4,206,767.85		-4,206,767.85
上述(一)和(二)小计							70,624,510.12	-4,206,767.85		66,417,742.27

(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
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	464,727,200.00	504,107,507.96			67,367,473.34		551,078,571.80	-14,522,635.69		1,572,758,117.41

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	232,363,600.00	736,471,107.96			52,736,937.05		425,136,331.08	-8,036,780.24		1,438,671,195.85
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	232,363,600.00	736,471,107.96			52,736,937.05	425,136,331.08	-8,036,780.24		1,438,671,195.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	232,363,600.00	-232,363,600.00			14,630,536.29	55,317,730.60	-2,279,087.60		67,669,179.29
（一）净利润						151,275,526.89			151,275,526.89
（二）其他综合收益							-2,279,087.60		-2,279,087.60
上述（一）和（二）小计						151,275,526.89	-2,279,087.60		148,996,439.29
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					14,630,536.29	-95,957,796.29			-81,327,260.00
1. 提取盈余公积					14,630,536.29	-14,630,536.29			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-81,327,260.00			-81,327,260.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	232,363,600.00	-232,363,600.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	232,363,600.00	-232,363,600.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									

四、本期期末余额	464,727,200.00	504,107,507.96			67,367,473.34		480,454,061.68	-10,315,867.84		1,506,340,375.14
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------	--	------------------

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

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	464,727,200.00	504,107,507.96			67,367,473.34		453,243,445.85	1,489,445,627.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	464,727,200.00	504,107,507.96			67,367,473.34		453,243,445.85	1,489,445,627.15
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							69,113,577.88	69,113,577.88
（一）净利润							69,113,577.88	69,113,577.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							69,113,577.88	69,113,577.88
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
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	464,727,200.00	504,107,507.96			67,367,473.34		522,357,023.73	1,558,559,205.03

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	232,363,600.00	736,471,107.96			52,736,937.05		402,895,879.29	1,424,467,524.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	232,363,600.00	736,471,107.96			52,736,937.05		402,895,879.29	1,424,467,524.30
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	232,363,600.00	-232,363,600.00			14,630,536.29		50,347,566.56	64,978,102.85
(一) 净利润							146,305,362.85	146,305,362.85
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							146,305,362.85	146,305,362.85
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					14,630,536.29		-95,957,796.29	-81,327,260.00

1. 提取盈余公积					14,630,536.29		-14,630,536.29	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-81,327,260.00	-81,327,260.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	232,363,600.00	-232,363,600.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	232,363,600.00	-232,363,600.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	464,727,200.00	504,107,507.96			67,367,473.34		453,243,445.85	1,489,445,627.15

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

三、公司基本情况

大连天宝绿色食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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，联合大连华晟外经贸投资有限公司等4家公司共同发起设立。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4,000.00万元。

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1,313.4796万股股份，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5,200.00万元。

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1,800.00万股。此次公开发行普通股后公司股本增加为7,000.00万股。

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2,800.00万股，每股面值1元，合计增加股本2,800.00万元。变更后注册资本为人民币9,800.00万元。

根据公司2009年度股东会决议和修改后章程的规定，公司2010年按每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9,800.00万股，每股面值1元，合计增加股本9,800.00万元。变更后注册资本为人民币19,600.00万元。

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的批复》核准，本公司非公开发行人民币普通股3,636.36万股（每股面值人民币1元），增加注册资本人民币3,636.36万元。变更后注册资本为人民币23,236.36万元。

2012年根据公司2011年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积转增股本人民币23,236.36万元，变更后的注册资本为人民币46,472.72万元。

公司所属行业为水产品、农副产品加工行业。

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。

公司主要产品是冻鱼片、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。

四、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

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制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

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用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) 同一控制下企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债

权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融资产和金融负债的确认和终止确认：本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(1) 金融工具的分类

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(6) 金融资产（不含应收款项）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金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减

值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项划分：

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

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。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生减值，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、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

3、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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生减值，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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	根据单项金额重大应收款项的的账龄特征
组合 2	账龄分析法	根据其他不重大的应收款项的账龄特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0%	0%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3 年以上	100%	100%
3—4 年	100%	100%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大的应收款项但其未来未来现金流量现值低于其账面价值，需单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	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

11、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或商品、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。包括原材料、库存商品、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：永续盘存制

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品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。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物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。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

投资成本确定：①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。③其他方式取得的长期股权投资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。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。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，但合同或协议约定的价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

后续计量及损益确认方法：本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有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，采用成本法核算。本公司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。按权益法核算长期股权投资时：①长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。②取得长期股权投资后，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。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。④被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：①共同控制的判断依据共同控制，是指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，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等。②重大影响的判断依据重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

减值测试方法及减值准备计提方法：对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、23 所述方法计提减值准备。对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

13、投资性房地产

14、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，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	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

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

（2）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（4）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(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，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用资本化的确认原则：

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

借款费用资本化期间：

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

暂停资本化期间：

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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

借款费用资本化金额的确定方法：

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的

公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为本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。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、

金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组

合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商

誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

(6) 内部研究开发项目支出的核算

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

23、股份支付及权益工具

- (1) 股份支付的种类
- (2) 权益工具公允价值的确定方法
- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据
- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。公司销售商品主要有两种方式实现销售：出口销售商品及国内销售商品①出口销售商品：以商品离岸时间为商品销售确认销售的时点，销售价格为 FOB 价格。②国内销售商品：根据合同约定，以商品交付给购买方的时间为销售确认时点。价格为双方最终确认价格。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，对气调库租赁使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

26、政府补助

(1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

①政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

②政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；③对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。本公司在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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁：

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

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%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

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。

3、其他说明

六、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

单位：元

子公司	子公司	注册地	业务性	注册资	经营范	期末实	实质上	持股比	表决权	是否合	少数股	少数股	从母公

全称	类型		质	本	围	际投资 额	构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	例(%)	比例 (%)	并报表	东权益	东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	司所有 者权益 冲减少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
美国麒麟国际贸易有限公司	全资子公司	美国西雅图市	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	34,151,000.00		100%	100%	是			
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	2000 万元	冰淇淋生产项目筹建、筹建期间不得经营	20,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少	从母公 司所有 者权益 冲减少
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	--------------------------	-------------	------------------	------------	------------	--------------------------	--------------------------

							的其他项目余额					数股东损益的金额	公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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(%)	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
日本北大贸易株式会社	全资子公司	日本北九州	商品销售	5,000 万日元	水产品销售、农产品销售及医药品销售、	4,539,409.12	147,026,113.02	100%	100%	是			

					医疗机 械销售 及制造								
--	--	--	--	--	-------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要报表项目	币种	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金	日元	368,868,463	0.062607	23,093,747.86
货币资金	美元	17,877,628.31	6.1787	110,460,455.38
应收账款	日元	336,632,948	0.062607	21,075,578.98
短期借款	日元	910,906,827	0.062607	57,029,143.72
应收账款	美元	12,326,865.53	6.1787	76,164,004.05
实收资本	美元	5,000,000.00	6.8302	34,151,000.00
实收资本	日元	50,000,000	0.072951	3,647,550.00

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	34,449.52	--	--	17,245.71
人民币	--	--	21,078.29	--	--	13,691.58
日元	213,574.00	0.062607	13,371.23	48,654.00	0.073049	3,554.13
银行存款：	--	--	705,000,685.31	--	--	486,222,378.89
人民币	--	--	273,866,087.43	--	--	133,633,032.61
美元	66,042,091.04	6.1787	408,054,221.24	51,534,257.54	6.2855	323,918,575.77
日元	368,654,889.00	0.062607	23,080,376.64	392,486,831.00	0.073049	28,670,770.51
其他货币资金：	--	--	45,883,394.46	--	--	93,862,924.08
人民币	--	--	39,415,928.28	--	--	544,757.62
美元	1,046,735.75	6.1787	6,467,466.18	14,846,578.07	6.2855	93,318,166.46
合计	--	--	750,918,529.29	--	--	580,102,548.68

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

货币资金说明：

期末本公司存放在境外子公司的美元存款为17,877,628.31美元，存放在境外子公司的日元存款为368,868,463 日元。

2、交易性金融资产

不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,434,898.91	8,679,964.59
合计	12,434,898.91	8,679,964.59

(2) 期末已质押的应收票据情况

不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据

不适用

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		249,113.25		249,113.25	银行未达账项	否
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		249,113.25		249,113.25	--	--

说明

本期末应收股利为日本北大贸易公司对2012年度的利润分配。

5、应收利息

(1) 应收利息

不适用

(2) 逾期利息

不适用

(3) 应收利息的说明

不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额重大的应收账款	339,431,844.66	94.88%			430,622,695.35	97.36%		
其他不重大应收账款	18,330,813.76	5.12%	12,549.03	0.07%	11,481,421.09	2.6%	12,549.03	0.11%
组合小计	357,762,658.42	100%	12,549.03		442,104,116.44	99.96%	12,549.03	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					180,829.15	0.04%	180,829.15	100%
合计	357,762,658.42	--	12,549.03	--	442,284,945.59	--	193,378.18	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内	357,718,933.42	99.99%		442,060,391.44	99.98%	
1 年以内小计	357,718,933.42	99.99%		442,060,391.44	99.98%	
2 至 3 年	34,639.97	0.01%	3,464.00	34,639.97	0.01%	3,464.00
3 至 4 年	9,085.03	0%	9,085.03	9,085.03	0.01%	9,085.03
合计	357,762,658.42	--	12,549.03	442,104,116.44	--	12,549.03

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
SEAFOOD 1	非关联方	57,026,788.24	1 年以内	15.94%
SEAFOOD 2	非关联方	46,362,420.60	1 年以内	12.96%
SEAFOOD 3	非关联方	34,594,142.40	1 年以内	9.67%
SEAFOOD 4	非关联方	33,990,771.77	1 年以内	9.5%
SEAFOOD 5	非关联方	13,145,588.77	1 年以内	3.67%
合计	--	185,119,711.78	--	51.74%

(6) 应收关联方账款情况

不适用

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额重大的其他应收款	1,624,085.72	60%			7,152,413.30	91.2%		
其他不重大其他应收款	1,082,538.63	40%	2,160.00	0.2%	689,956.23	8.8%	35,740.60	5.18%
组合小计	2,706,624.35	100%	2,160.00	0.08%	7,842,369.53	100%	35,740.60	0.46%
合计	2,706,624.35	--	2,160.00	--	7,842,369.53	--	35,740.60	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	2,663,424.35	98.4%		7,765,588.93	99.02%	
1 年以内小计	2,663,424.35	98.4%		7,765,588.93	99.02%	
1 至 2 年	43,200.00	1.6%	2,160.00	43,200.00	0.55%	2,160.00
5 年以上				33,580.60	0.43%	33,580.60

合计	2,706,624.35	--	2,160.00	7,842,369.53	--	35,740.60
----	--------------	----	----------	--------------	----	-----------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
保险费	收到款项	三年以上	33,580.60	33,580.60
合计	--	--	33,580.60	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

不适用

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
金州区供电局	1,624,085.72	预交电费	60%
合计	1,624,085.72	--	60%

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	----	-------------

				例(%)
金州区供电局	非关联方	1,624,085.72	1 年以内	60%
中石油天然气股份有限公司大连分公司	非关联方	230,000.00	1 年以内	8.5%
合计	--	1,854,085.72	--	68.5%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	441,799,349.65	83.01%	374,234,280.00	74.73%
1 至 2 年	87,300,000.00	16.4%	123,206,378.55	24.6%
2 至 3 年	25,000.00	0.01%	3,366,599.29	0.67%
3 年以上	3,100,000.00	0.58%		
合计	532,224,349.65	--	500,807,257.84	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
SEAFOOD 1	非关联方	78,162,578.71	1 年以内	原材料未到
大连珑达建设集团有限公司	非关联方	71,300,000.00	1 年以内	设备未到
SEAFOOD 3	非关联方	63,614,684.11	1 年以内	原材料未到

SEAFOOD 4	非关联方	44,546,685.47	1 年以内	原材料未到
SEAFOOD 5	非关联方	32,270,941.50	1 年以内	原材料未到
合计	--	289,894,889.79	--	--

预付款项主要单位的说明

预付款单位主要为公司水产品原材料采购公司。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	157,440,454.13		157,440,454.13	265,136,139.10		265,136,139.10
库存商品	127,242,150.09	3,430,108.57	123,812,041.52	106,414,266.52	3,430,108.57	102,984,157.95
周转材料	5,489,069.30		5,489,069.30	5,390,059.29		5,390,059.29
发出商品	2,409,504.75		2,409,504.75	2,222,128.90		2,222,128.90
合计	292,581,178.27	3,430,108.57	289,151,069.70	379,162,593.81	3,430,108.57	375,732,485.24

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	3,430,108.57				3,430,108.57
合计	3,430,108.57				3,430,108.57

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）

存货的说明

公司对期末库存商品中的部分冰淇淋产品预计可收回金额小于其账面价值的差额计提存货跌价准备

3,430,108.57元。

10、其他流动资产

不适用

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

不适用

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

不适用

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

不适用

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

不适用

13、长期应收款

不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

不适用

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

不适用

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用

16、投资性房地产

(1) 不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	640,346,603.06	10,433,577.70			650,780,180.76
其中：房屋及建筑物	361,824,359.08				361,824,359.08
机器设备	210,053,570.42	9,449,225.62			219,502,796.04
运输工具	16,046,707.73	235,033.29			16,281,741.02
其他设备	52,421,965.83	749,318.79			53,171,284.62
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	199,329,098.29	26,399,103.17			225,728,201.46
其中：房屋及建筑物	74,867,350.37	8,595,222.96			83,462,573.33
机器设备	90,073,469.56	12,243,980.88			102,317,450.44
运输工具	6,371,814.40	809,680.30			7,181,494.70
其他设备	28,016,463.96	4,750,219.03			32,766,682.99
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	441,017,504.77	--			425,051,979.30
其中：房屋及建筑物	286,957,008.71	--			278,361,785.75
机器设备	119,980,100.86	--			117,185,345.60
运输工具	9,674,893.33	--			9,100,246.32
其他设备	24,405,501.87	--			20,404,601.63
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	441,017,504.77	--			425,051,979.30
其中：房屋及建筑物	286,957,008.71	--			278,361,785.75
机器设备	119,980,100.86	--			117,185,345.60
运输工具	9,674,893.33	--			9,100,246.32

其他设备	24,405,501.87	--	20,404,601.63
------	---------------	----	---------------

本期折旧额 26,399,103.17 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 9,196,378.57 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华家新建项目	901,555,105.95		901,555,105.95	460,733,264.89		460,733,264.89
四期水产加工项目	75,456,108.40		75,456,108.40	23,240,455.56		23,240,455.56
信息工程设备	2,232,069.25		2,232,069.25	1,187,008.55		1,187,008.55
办公楼	10,518,462.83		10,518,462.83	7,956,621.76		7,956,621.76
合计	989,761,746.43		989,761,746.43	493,117,350.76		493,117,350.76

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----------	------	-----------	------------	-------------	------	-----

						(%)			金额			
华家新建项目	1,823,226,000.00	460,733,264.89	440,821,841.06			49.45%	49.45%	21,850,284.47	21,736,065.55		募集资金、借入资金、自筹资金	901,555,105.95
四期水产加工项目	174,810,000.00	23,240,455.56	61,412,031.41	9,196,378.57		98.74%	98.74%				募集资金、自筹资金	75,456,108.40
信息工程设备	3,380,000.00	1,187,008.55	1,311,898.31		266,837.61	66.04%	66.04%				自筹资金	2,232,069.25
办公楼	15,910,000.00	7,956,621.76	2,561,841.07			66.11%	66.11%				自筹资金	10,518,462.83
合计	2,017,326,000.00	493,117,350.76	506,107,611.85	9,196,378.57	266,837.61	--	--	21,850,284.47	21,736,065.55	--	--	989,761,746.43

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

?????

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

不适用

20、固定资产清理

不适用

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

不适用

(2) 以公允价值计量

不适用

22、油气资产

不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	66,845,232.96	266,837.61		67,112,070.57
土地使用权	65,915,680.00			65,915,680.00
软件	929,552.96	266,837.61		1,196,390.57
二、累计摊销合计	2,505,591.48	814,870.70		3,320,462.18
土地使用权	2,197,189.40	659,156.82		2,856,346.22
软件	308,402.08	155,713.88		464,115.96
三、无形资产账面净值合计	64,339,641.48	-548,033.09		63,791,608.39
土地使用权	63,718,490.60	-659,156.82		63,059,333.78
软件	621,150.88	111,123.73		732,274.61
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	64,339,641.48	-548,033.09		63,791,608.39
土地使用权	63,718,490.60	-659,156.82		63,059,333.78
软件	621,150.88	111,123.73		732,274.61

本期摊销额 814,870.70 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

不适用

25、长期待摊费用

不适用

26、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	857,527.14	857,527.14
可抵扣亏损	224,623.89	224,623.89
小计	1,082,151.03	1,082,151.03
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
坏账准备	14,709.03	229,118.78
合计	14,709.03	229,118.78

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
可抵扣亏损	898,495.56	898,495.56
存货跌价准备	3,430,108.57	3,430,108.57
小计	4,328,604.13	4,328,604.13

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,082,151.03		1,082,151.03	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	229,118.78		33,580.60	180,829.15	14,709.03
二、存货跌价准备	3,430,108.57				3,430,108.57
合计	3,659,227.35		33,580.60	180,829.15	3,444,817.60

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

不适用

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	578,478,933.72	610,841,855.68
抵押借款		125,710,000.00
保证借款	151,446,115.70	42,832,499.96
信用借款	20,660,310.00	20,453,720.00
合计	750,585,359.42	799,838,075.64

短期借款分类的说明

①本期末短期借款余额中向进出口银行借款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3000万股权作为质押物。

②本期末短期借款余额中向中国工商银行人民币借款230,000,000.00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3200万股权作为质押物。

③本期末短期借款余额中向中国国家开发银行人民币借款170,000,000.00元系由大股东大连承运投资有限公司提供连带责任保证担保，董事长黄作庆先生以其持有的公司5000万股权作为质押物。

④本期末短期借款余额中向上海浦东发展银行股份有限公司大连分行借款3,000,000.00美元系由大股东大连承运投资有限公司以其持有的公司600万股权作为质押物。

⑤本期末短期借款余额中公司子公司日本北大贸易株式会社向日本三井住友银行日元借款136,906,827元，由该公司存入三井住友银行的6,000,000.00美元的定期存款作为担保。

⑥本期末短期借款余额中公司子公司日本北大贸易公司向日本北九州银行日元借款444,000,000元，由该公司存入北九州银行的8,000,000.00美元的定期存款作为担保。

⑦本期末短期借款余额中公司子公司日本北大贸易公司向日本西日本银行日元借款330,000,000元系信用借款。

⑧本期末短期借款中公司向中国工商银行、进出口银行等开取采购信用证办理的信用证借款24,511,000.00美元。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

不适用

30、交易性金融负债

不适用

31、应付票据

不适用

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	30,120,631.20	33,806,687.94
1至2年	3,346,440.66	1,781,922.42
2至3年	68,541.96	74,042.73
3年以上	82,566.60	48,349.75
合计	33,618,180.42	35,711,002.84

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	4,035,965.08	2,601,770.91
合计	4,035,965.08	2,601,770.91

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,666,865.48	42,292,301.91	41,468,707.00	6,490,460.39
二、职工福利费		1,376,014.96	1,376,014.96	
三、社会保险费		1,582,208.53	1,582,208.53	
基本医疗保险费		432,895.26	432,895.26	
基本养老保险费		973,011.49	973,011.49	
失业保险费		76,067.72	76,067.72	
工伤保险费		69,806.94	69,806.94	
生育保险费		30,427.12	30,427.12	
四、住房公积金		183,300.00	183,300.00	
六、其他		209,224.96	209,224.96	
合计	5,666,865.48	45,643,050.36	44,819,455.45	6,490,460.39

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	39,913.57	5,614.60
营业税	36,801.60	106,495.48
企业所得税	403,445.77	7,679,270.07
个人所得税	49,469.25	43,966.26
城市维护建设税	310,486.62	577,707.70
教育费附加	133,065.70	247,589.01
地方教育费	88,710.46	165,059.34
其他	46,683.66	497,414.25
合计	1,108,576.63	9,323,116.71

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,355,286.73	317,058.79
短期借款应付利息	730,250.92	1,256,417.67
合计	2,085,537.65	1,573,476.46

应付利息说明

37、应付股利

不适用

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	21,099,386.36	57,821,350.19
1 至 2 年	83,797,433.48	51,878,020.31
2 至 3 年	5,681,701.48	2,691,350.00
3 年以上	3,365,887.02	1,808,498.70
合计	113,944,408.34	114,199,219.20

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

①其他应付款期末余额中43,000,000.00元,为大连市金州国家农业科技园区给予公司扶持扶持冰淇淋项目建设暂借款;

②其他应付款期末余额中34,000,000.00元,为大连市财政局根据《关于拨付2012年省农产品深加工项目预借财政资金的通知》(大财农[2012]379号)给予公司农产品深加工项目建设借款。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

不适用

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	37,072,200.00	31,427,500.00
合计	37,072,200.00	31,427,500.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	37,072,200.00	31,427,500.00
合计	37,072,200.00	31,427,500.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口	2010年04月	2015年03月	美元	5.04%	6,000,000.00	37,072,200.0	5,000,000.00	31,427,500.0

银行大连分行	09 日	10 日				0		0
合计	--	--	--	--	--	37,072,200.00	--	31,427,500.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

本期末一年内到期的长期借款是向中国进出口银行借款余额6,000,000.00美元，系由公司董事长黄作庆先生所持有公司3200万股股票作为质押物。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。

(3) 一年内到期的应付债券

不适用

(4) 一年内到期的长期应付款

不适用

41、其他流动负债

不适用

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	714,006,281.00	56,569,500.00
抵押借款	129,429,600.00	318,092,865.00
合计	843,435,881.00	374,662,365.00

长期借款分类的说明

①本期末长期借款中向国家开发银行借款余额38,630,000.00美元及145,000,000.00元为公司与国家开发银行签订抵押借款合同，抵押物为大豆植物蛋白质冰激凌加工项目用地及房屋、机器设备；大连承运投资有限公司以其持有的公司1040万股股权；黄作庆先生1600万股股权作为质押物。

②本期末长期借款中向国家开发银行借款余额10,000,000.00美元及250,000,000.00元为公司与国家开发银行签订抵押保证借款合同，抵押由本项目下建设用地使用权及项下形成的资产，保证由黄作庆及配偶

牛军连带责任保证，质押由大连承运投资有限公司1360万股权作为质押物。

③本期末长期借款中向中国进出口银行借款余额80,000,000.00元系由本公司厂房房屋及土地作为抵押物。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行	2013年05月20日	2028年05月19日	人民币元	五年以上期基准利率		250,000,000.00		
国家开发银行	2012年12月28日	2024年12月28日	美元	LIBOR+520BP	38,630,000.00	238,683,181.00	38,630,000.00	242,808,865.00
国家开发银行	2012年12月28日	2024年12月27日	人民币元	五年以上期基准利率		145,000,000.00		5,000,000.00
中国进出口银行	2012年12月17日	2014年12月01日	人民币元	6.15%		80,000,000.00		20,000,000.00
国家开发银行	2013年05月20日	2028年05月19日	美元	LIBOR+520BP	10,000,000.00	61,787,000.00		
中国进出口银行	2010年04月09日	2015年03月10日	美元				9,000,000.00	56,569,500.00
中国进出口银行	2012年12月13日	2014年12月01日	美元				8,000,000.00	50,284,000.00
合计	--	--	--	--	--	775,470,181.00	--	374,662,365.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

不适用

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

不适用

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

不适用

45、专项应付款

不适用

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	59,985,333.35	33,433,333.35
合计	59,985,333.35	33,433,333.35

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

①公司2008年取得800万元政府补助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。

②公司2011年取得农业产业化项目建设补助资金300万元，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。

③公司2011年取得大连市信息化建设专项资金15万元，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。

④公司2012年收到大连市金州新区财政局下发的1,000万元财政补助，系依据《关于下达农业产业化项目补助资金指标的通知》（大金财农发[2012]164号），用于大连天宝绿色食品股份有限公司冰淇淋项目建设。

⑤公司2012年收到大连市金州新区财政局拨付的720万元财政补助，系依据国家发展和改革委员会文件，发改投资[2011]1977号《国家发展改革委关于下达物流业调整和振兴项目2011年中央预算内投资计划（地方切块部分）的通知》，用于大连天宝绿色食品股份有限公司四期水产建设

⑥2012年收到大连市金州新区财政局下发的700万元财政补助，系依据《关于下达农业产业化项目补助资金指标的通知》（大金财农发[2012]947号），用于大连天宝绿色食品股份有限公司冰淇淋项目建设。

⑦2013年4月收到财政局下发的26,932,000.00元财政补助，系华家项目补贴。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	464,727,200.00						464,727,200.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

不适用

49、专项储备

不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	490,655,204.86			490,655,204.86
其他资本公积	13,452,303.10			13,452,303.10
合计	504,107,507.96			504,107,507.96

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	67,164,864.36			67,164,864.36
任意盈余公积	202,608.98			202,608.98
合计	67,367,473.34			67,367,473.34

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	480,454,061.68	--
调整后年初未分配利润	480,454,061.68	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,624,510.12	--
期末未分配利润	551,078,571.80	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	640,739,715.26	676,101,362.17
营业成本	506,000,092.12	559,574,884.19

(2) 主营业务(分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产品行业	288,147,454.34	224,881,118.22	353,476,598.11	297,896,491.77
农产品行业	151,954,755.84	122,048,200.35	119,017,617.09	101,640,170.14
冷饮行业	81,272,632.09	46,279,754.54	82,121,176.73	45,459,077.39
仓储行业	3,510,327.50	2,999,474.86	2,089,862.50	1,850,679.63
药品及食品行业	115,854,545.49	109,791,544.15	119,396,107.74	112,728,465.26
合计	640,739,715.26	506,000,092.12	676,101,362.17	559,574,884.19

(3) 主营业务(分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产品	288,147,454.34	224,881,118.22	353,476,598.11	297,896,491.77
农产品	151,954,755.84	122,048,200.35	119,017,617.09	101,640,170.14
冰淇淋	81,272,632.09	46,279,754.54	82,121,176.73	45,459,077.39
仓储	3,510,327.50	2,999,474.86	2,089,862.50	1,850,679.63
药品及其他食品	115,854,545.49	109,791,544.15	119,396,107.74	112,728,465.26
合计	640,739,715.26	506,000,092.12	676,101,362.17	559,574,884.19

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	195,025,934.95	157,524,769.07	161,555,673.87	135,651,589.35
国外销售	445,713,780.31	348,475,323.05	514,545,688.30	423,923,294.84
合计	640,739,715.26	506,000,092.12	676,101,362.17	559,574,884.19

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
化学 1	50,699,707.00	7.91%
SEAFOOD 2	40,348,818.19	6.3%
SEAFOOD 3	37,637,048.69	5.87%
SEAFOOD 4	33,916,347.46	5.29%
SEAFOOD 5	31,852,186.63	4.97%
合计	194,454,107.97	30.34%

营业收入的说明

前五客户 第一名为日本子公司（hokudai）医药销售客户，其余为水产品销售客户。

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	175,516.38	104,493.13	
城市维护建设税	2,987,906.82	963,045.89	
教育费附加	1,280,531.50	412,733.96	

地方教育费	853,687.67	275,155.97	
合计	5,297,642.37	1,755,428.95	--

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	3,784,440.83	1,100,575.96
工资和保险	3,320,473.14	3,292,368.09
港杂费	1,439,552.81	912,317.62
折旧费	2,388,623.65	1,923,165.14
参展费	719,382.33	1,872,145.49
佣金	835,046.94	1,872,084.40
燃油费	1,837,959.21	1,809,454.89
差旅费	1,136,831.90	1,308,875.34
进店费	149,368.47	40,540.00
车辆使用费	1,303,685.10	988,661.80
运杂费	815,248.87	895,524.27
商检费	280,592.58	480,942.75
仓储费	668,982.00	477,006.00
业务招待费	186,056.43	282,671.14
杂项购置	280,900.40	581,429.05
其他费用	2,304,333.34	802,644.79
合计	21,451,478.00	18,640,406.73

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
税金	1,995,641.21	1,775,565.69
折旧费	1,531,798.39	1,444,509.40
工资	4,412,437.08	4,433,261.34
审计费	650,000.00	500,000.00
保险费	423,153.54	223,798.14
业务招待费	172,091.22	203,354.68

邮电费	321,932.18	356,905.83
办公费	973,025.69	822,690.46
差旅费	318,585.81	484,932.97
其他费用	2,491,376.48	1,564,691.97
合计	13,290,041.60	11,809,710.48

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,997,717.37	15,692,807.72
减：利息收入	-250,495.77	-273,428.24
汇兑损益	5,115,057.71	-725,020.15
手续费	2,691,953.67	2,186,886.05
合计	21,554,232.98	16,881,245.38

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,428.94
合计		-1,428.94

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-33,580.60	472,506.81
合计	-33,580.60	472,506.81

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
递延收益摊销	380,000.00	200,000.00	380,000.00
其他	12,534.41	20,000.56	12,534.41
合计	392,534.41	220,000.56	392,534.41

(2) 政府补助明细

不适用

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,609.67		7,609.67
合计	7,609.67		7,609.67

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,940,223.41	-80,350.78
合计	2,940,223.41	-80,350.78

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	70,624,510.12	67,266,102.03
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	384,924.74	220,000.56
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	70,239,585.38	67,046,101.47
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	-	
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	-	
年初股份总数	S0	464,727,200.00	232,363,600.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		232,363,600.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	464,727,200.00	464,727,200.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	464,727,200.00	464,727,200.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.15	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.15	0.14
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.15	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.15	0.14

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-4,206,767.85	-613,128.36
小计	-4,206,767.85	-613,128.36
合计	-4,206,767.85	-613,128.36

其他综合收益说明

68、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
收回备用金借款及其他往来款	3,427,651.55
收到利息收入	250,493.37
政府补助	26,932,000.00
合计	30,610,144.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付采购备用金	4,596,554.95
支付各项费用	20,995,832.21
合计	25,592,387.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	70,624,510.12	67,266,102.03
加：资产减值准备	-33,580.60	472,506.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,361,481.56	23,290,837.95
无形资产摊销	814,870.70	694,179.36
长期待摊费用摊销	380,000.00	200,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	19,112,775.08	14,967,970.65
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,428.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	86,581,415.54	-106,086,728.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,246,106.00	166,381,850.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	113,283,379.82	18,198,759.23
经营活动产生的现金流量净额	278,878,746.22	185,386,906.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	750,918,529.29	387,385,346.66
减：现金的期初余额	580,102,548.68	293,498,492.15
现金及现金等价物净增加额	170,815,980.61	93,886,854.51

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	750,918,529.29	580,102,548.68
其中：库存现金	34,449.52	17,245.71
可随时用于支付的银行存款	750,884,079.77	580,085,302.97
三、期末现金及现金等价物余额	750,918,529.29	580,102,548.68

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理**1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款****2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况**

不适用

九、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	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
大连承运投资有限公司	控股股东	民营企业	大连市中山区解放街9号	黄作庆	项目投资	8000 万元	31.96%	31.96%	黄作庆	71697727-1

本企业的母公司情况的说明

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	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
美国麒麟国际贸易有限公司	控股子公司	有限公司	美国西雅图		商品销售	500 万美元	100%	100%	

日本北大贸易株式会社	控股子公司	有限公司	日本北九州	古川嘉昭	商品销售	5000 万日元	100%	100%	
大连天宝冰淇淋有限公司	控股子公司	有限公司	大连市金州区	黄作庆	加工制造	2000 万元	100%	100%	57608949-0

3、本企业的合营和联营企业情况

不适用

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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	
李宏泽	关键管理人员	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

不适用

(2) 关联托管/承包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

不适用

(4) 关联担保情况

单位：元

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	123,574,000.00	2013 年 04 月 01 日	2014 年 04 月 01 日	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	170,000,000.00	2013 年 06 月 01 日	2014 年 06 月 01 日	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	230,000,000.00	2013 年 05 月 01 日	2014 年 05 月 01 日	否
黄作庆	大连天宝绿色食品 股份有限公司	105,037,900.00	2010 年 04 月 01 日	2015 年 03 月 01 日	否
大连承运投资有限 公司、黄作庆	大连天宝绿色食品 股份有限公司	145,000,000.00	2012 年 12 月 01 日	2024 年 12 月 01 日	否
大连承运投资有限 公司、黄作庆	大连天宝绿色食品 股份有限公司	238,683,181.00	2012 年 12 月 01 日	2024 年 12 月 01 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

不适用

十、股份支付

1、股份支付总体情况

不适用

2、以权益结算的股份支付情况

不适用

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

不适用

4、以股份支付服务情况

不适用

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额重大的应收账款	240,509,759.52	95.03%			310,617,560.62	98.39%		
其他不重大应收账款	12,589,815.27	4.97%	3,464.00	0.03%	5,067,487.46	1.61%	3,464.00	0.07%
组合小计	253,099,574.79	100%	3,464.00		315,685,048.08		3,464.00	
合计	253,099,574.79	--	3,464.00	--	315,685,048.08	--	3,464.00	--

应收账款种类的说明

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于100万元的应收款款项划分为单项金额重大的应收款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	253,064,934.82	99.99%		315,650,408.11	99.99%	
1 年以内小计	253,064,934.82	99.99%		315,650,408.11	99.99%	
2 至 3 年	34,639.97	0.01%	3,464.00	34,639.97	0.01%	3,464.00
合计	253,099,574.79	--	3,464.00	315,685,048.08	--	3,464.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
SEAFOOD 1	非关联方	46,362,420.60	1 年以内	18.32%
SEAFOOD 2	非关联方	34,594,142.40	1 年以内	13.67%

SEAFOOD 3	非关联方	33,990,771.77	1 年以内	13.43%
SEAFOOD 4	非关联方	13,145,588.77	1 年以内	5.19%
SEAFOOD 5	非关联方	11,337,828.00	1 年以内	4.48%
合计	--	139,430,751.54	--	55.09%

(7) 应收关联方账款情况

不适用

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额重大的其他应收款	1,624,085.72	60.87 %			7,152,413.30	93.58 %		
其他不重大其他应收款	1,044,241.35	39.13 %	2,160.00	0.21%	491,087.02	6.42%	35,740.60	7.28%
组合小计	2,668,327.07	100%	2,160.00	0.08%	7,643,500.32	100%	35,740.60	0.47%
合计	2,668,327.07	--	2,160.00	--	7,643,500.32	--	35,740.60	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	2,625,127.07	98.38%		7,566,719.72	99%	
1 年以内小计	2,625,127.07	98.38%		7,566,719.72	99%	
1 至 2 年	43,200.00	1.62%	2,160.00	43,200.00	0.57%	2,160.00
5 年以上				33,580.60	0.43%	33,580.60
合计	2,668,327.07	--	2,160.00	7,643,500.32	--	35,740.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
金州区供电局	非关联方	1,624,085.72	1 年以内	60.86%
中石油天然气股份有限	非关联方	230,000.00	1 年以内	8.62%

公司大连分公司				
合计	--	1,854,085.72	--	69.48%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
美国麒麟国际贸易有限公司	成本法	34,151,000.00	34,151,000.00		34,151,000.00	100%	100%				
日本北大贸易株式会社	成本法	4,539,409.12	4,539,409.12		4,539,409.12	100%	100%				249,113.25
大连天宝冰淇淋有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%				
合计	--	58,690,409.12	58,690,409.12		58,690,409.12	--	--	--			249,113.25

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	513,434,576.33	475,236,077.94

合计	513,434,576.33	475,236,077.94
营业成本	385,121,153.17	367,255,519.59

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产品行业	276,696,860.90	213,793,723.42	272,007,421.62	218,305,592.43
农产品行业	151,954,755.84	122,048,200.35	119,017,617.09	101,640,170.14
冷饮行业	81,272,632.09	46,279,754.54	82,121,176.73	45,459,077.39
仓储	3,510,327.50	2,999,474.86	2,089,862.50	1,850,679.63
合计	513,434,576.33	385,121,153.17	475,236,077.94	367,255,519.59

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产品	276,696,860.90	213,793,723.42	272,007,421.62	218,305,592.43
农产品	151,954,755.84	122,048,200.35	119,017,617.09	101,640,170.14
冰淇淋	81,272,632.09	46,279,754.54	82,121,176.73	45,459,077.39
仓储	3,510,327.50	2,999,474.86	2,089,862.50	1,850,679.63
合计	513,434,576.33	385,121,153.17	475,236,077.94	367,255,519.59

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	195,025,934.95	157,524,769.07	161,555,673.87	135,651,589.35
国外销售	318,408,641.38	227,596,384.10	313,680,404.07	231,603,930.24
合计	513,434,576.33	385,121,153.17	475,236,077.94	367,255,519.59

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的
------	--------	------------

		比例(%)
SEAFOOD 1	40,348,818.19	7.86%
SEAFOOD 2	37,637,048.69	7.33%
SEAFOOD 3	33,916,347.46	6.61%
SEAFOOD 4	31,852,186.63	6.2%
SEAFOOD 5	14,957,414.08	2.91%
合计	158,711,815.05	30.91%

销售前五名均为水产品销售客户。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	249,113.25	
处置长期股权投资产生的投资收益		-18,595.27
合计	249,113.25	-18,595.27

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
日本北大贸易株式会社	249,113.25		北大公司 2012 年度利润分配
大连天宝果业有限公司		-18,595.27	公司废业
合计	249,113.25	-18,595.27	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

不适用

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	69,113,577.88	65,102,919.55
加：资产减值准备	-33,580.60	

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,305,648.92	23,179,250.45
无形资产摊销	814,870.70	694,179.36
长期待摊费用摊销	380,000.00	200,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	21,616,972.23	15,343,978.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-249,113.25	18,595.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	86,013,006.84	-111,702,177.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,539,957.50	160,144,090.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	116,361,083.73	17,937,722.74
经营活动产生的现金流量净额	272,782,508.95	170,918,558.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	617,286,503.67	240,246,783.53
减：现金的期初余额	438,506,217.03	161,119,710.85
现金及现金等价物净增加额	178,780,286.64	79,127,072.68

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	392,534.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,609.67	
合计	384,924.74	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	70,624,510.12	67,266,102.03	1,572,758,117.41	1,506,340,375.14
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	70,624,510.12	67,266,102.03	1,572,758,117.41	1,506,340,375.14
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.58%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.56%	0.15	0.15

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据期末余额 12,434,898.91 元，比期初余额增加 43.26%，主要原因是公司纳入合并报表的北大贸易株式会社期末持有的未到期的应收票据增加。

(2) 其他应收款期末余额 2,704,464.35 元，比期初余额减少 5,102,164.58 元，主要原因是本期收回出口退税 524.26 万元。

(3) 在建工程期末余额 989,761,746.43 元，比期初余额增加 100.72%，主要原因是新增冰淇淋二期及水产加工四期项目购买设备入库。

(4) 预收账款期末余额 4,035,965.08 元，比期初余额增加 1,434,194.17 元，主要原因是收到冰激凌销售商订货款项增加。

(5) 应交税费期末余额 1,108,576.63 元, 比期初余额减少 8,214,540.08 元, 主要原因是本期缴纳上年度的所得税及缴纳本期增值税增加所致。

(6) 应付利息期末余额 2,085,537.65 元, 比期初余额增加 512,061.19 元, 主要原因是计提的贷款利息增加。

(7) 长期借款期末余额 843,435,881.00 元, 比期初余额增加 125.12%, 主要原因是期末向金融机构借入的用于工程建设的长期贷款增加。

(8) 其他非流动负债期末余额 59,985,333.35 元, 比期初余额增加 26,552,000.00 元, 主要原因是收到华家冰淇淋项目补贴。

(9) 外币报表折算差额期末余额-14,522,635.69 元, 比期初余额增加 40.78%, 主要原因是期末美元、日元兑人民币汇率降低所致。

(10) 营业税金及附加本期金额 5,297,642.37 元, 较上年同期增加 3,542,213.42 元, 主要原因是公司本期上缴增值税及增值税免抵额的税金及附加增加。

(11) 资产减值损失本期金额-33,580.60 元, 较上年同期减少 107.11%, 主要原因是本期收回计提坏账准备的其他应收款。

(12) 营业外收入本期金额 392,534.41 元, 较上年同期增加 172,533.85 元, 主要原因是报告期内水产项目递延收益摊销的政府补贴收入增加。

(13) 所得税费用本期金额为 2,940,223.41 元, 较上年同期增加 3,020,574.19 元, 主要原因是子公司日本北大贸易株式会社应交的法人税等增加。

(14) 收到的其他与经营活动有关的现金本期金额 30,610,144.92 元, 较上年同期减少 37.59%, 主要原因是上年同期收到财政开发建设冰淇淋项目补贴。

(15) 支付的各项税费本期金额 30,419,600.65 元, 较上年同期增加 11,321,629.13 元, 主要原因是报告期公司上缴的增值税、税金及附加增加和子公司北大贸易上缴的法人税增加所致。

(16) 经营活动产生的现金流量净额本期金额 278,878,746.22 元, 较上年同期增加 93,491,839.31 元, 主要原因是本期购买商品、接受劳务支付的现金比上年减少 96,789,352.77 元。

(17) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期金额 401,575,451.78 元, 同比增加 3.27 倍, 主要原因是对华家新建项目工程投入增加。

(18) 取得借款收到的现金本期金额 1,065,328,885.86 元, 同比增加 192.85%, 主要原因是向金融机构借入的工程建设所需的银行贷款增加。

(19) 偿还债务支付的现金本期金额 729,109,476.78 元, 同比增加 133.13%, 主要原因是本期偿还银行到期贷款较上年同期增加。

(20) 汇率变动对现金及现金等价物的影响本期金额-8,255,001.18 元, 较上年同期减少 8,804,299.48 元, 主要原因是日元汇率变动所致。

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2012年半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作的负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

大连天宝绿色食品股份有限公司

董事长：黄作庆

2013年8月21日