



大连天宝绿色食品股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 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.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告.....	29
第十节 备查文件目录.....	112

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
保荐机构（主承销商）/广发证券	指	广发证券股份有限公司
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 2013 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 2013 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 2013 年年报。

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）	699,608,275.39	640,739,715.26	9.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	74,417,961.62	70,624,510.12	5.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	74,024,023.96	70,239,585.38	5.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	117,085,393.98	278,878,746.22	-58.02%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.15	6.67%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.15	6.67%
加权平均净资产收益率	4.46%	4.58%	-0.12%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,953,862,901.47	3,533,330,639.01	11.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,709,058,595.35	1,633,122,920.82	4.65%

二、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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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	380,000.00	

—标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,937.66	
合计	393,937.66	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，全球经济持续复苏增长，美国经济呈现向好态势，受欧债危机影响，欧洲经济仍然复苏乏力，日本经济在超常规刺激政策作用下短期出现增长的现象，未来日本经济的下行压力仍较大，综合来看未来全球经济复苏增长分化的局面将继续延续。受全球经济下行压力的影响，我国经济运行平稳，进出口呈现逐步回暖态势。

报告期内，四期水产项目的达产带动水产品业务销售增长，同时公司大力开发进口水果的国内销售业务，因此公司业务总体稳中有升，营业收入和净利润实现双增长。

2014年1-6月公司实现营业收入69,960.83万元，比去年同期增长9.19%；实现利润总额7,614.93万元，比去年同期增长3.51%；实现归属于上市公司股东的净利润7,441.80万元，比去年同期增长5.37%。

二、主营业务分析

概述

1、水产品

报告期内，中国整个水产品行业整体出口缓慢增长，公司根据市场变化积极应对，通过调整订单及产品结构，同时因为四期水产产能的释放，母公司2014年上半年水产品出口稳定增长，营业收入较去年同期增加33.75%。

报告期内，日本子公司北大贸易株式会在充分考虑风险的前提下增加了水产品原材料业务。原材料业务一般金额较大，但毛利率较低。

水产品整体毛利率变化不大，小幅下降主要是由于日本子公司原料销售毛利低所致。

报告期内，公司水产品实现销售收入443,267,469.84元，较去年同期增加53.83%。

2、农产品

报告期内，公司大力开发国内市场，一方面大力开拓传统农产品的内销，另一方面公司利用气调库超低氧专利保鲜技术的优势，加大了国内和国外特色水果的储存与销售，其中进口香蕉的销售业绩增加明显，带动国内市场销售收入增加。

农产品毛利率较去年同期增加，主要是因为报告期内气调库项目进口香蕉销售增加所致。

报告期内，公司农产品实现销售收入142,608,790.20元，较上年同期减少6.15%，实现利润较去年同期大幅增加。

3、冰淇淋

报告期内，公司冰淇淋产能不断释放，随着国内销售区域的不断拓展（目前冰淇淋销售已经覆盖东北三省、河北、山东、山西、江苏、安徽、河南、湖南、湖北、陕西、北京、天津等地区），国内销售大幅增加，销量较去年同期增加22%。

冰淇淋出口因新品配方调整、试验周期相对较长等问题，报告期内未能发货到美国，造成营业收入和利润下降。

冰淇淋毛利率较去年同期下降，主要是报告期内公司冰淇淋以国内销售为主所致。

报告期内，公司冰淇淋产品实现销售收入50,500,277.73元，较去年同期下降37.86%。

4、药品及其他食品销售

报告期内，由于日本子公司北大贸易株式会社的水产品原材料业务占用了较多的资金，造成了公司药品销售业务收入相应下降。由于药品销售纯属代理销售，利润很低，因此对公司的盈利影响很小。

报告期内，公司药品及其他食品实现销售收入59,634,286.69元，较上年同期减少48.53%。

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	699,608,275.39	640,739,715.26	9.19%	
营业成本	567,297,033.43	506,000,092.12	12.11%	
销售费用	23,104,375.14	21,451,478.00	7.71%	
管理费用	12,397,574.16	13,290,041.60	-6.72%	
财务费用	22,253,758.93	21,554,232.98	3.25%	
所得税费用	1,731,339.32	2,940,223.41	-41.12%	本期应税利润较上年同期减少。
经营活动产生的现金流量净额	117,085,393.98	278,878,746.22	-58.02%	主要是本期销售商品收到的现金较上期减少 5,415 万元以及购买商品支付的现金增加 10,545.42 万元所致。
投资活动产生的现金流量净额	-99,196,847.56	-401,575,451.78	-75.30%	主要是本期对新建项目投资较上年同期减少。
筹资活动产生的现金流量净额	210,371,302.01	301,767,687.35	-30.29%	主要是本期取得借款收到的现金较上年同期减少。
现金及现金等价物净增加额	226,454,341.87	170,815,980.61	32.57%	主要是本期较上年同期减少新建项目的投资所致。

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，受全球经济下行压力的影响，公司针对国际市场及国内市场需求的不断变化，迎合客户需求，积极优化产品结构，提升产品品质，实现销售收入和利润双增长，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	443,267,469.84	360,063,882.24	18.77%	53.83%	60.11%	-3.19%
农产品行业	142,608,790.20	107,442,903.24	24.66%	-6.15%	-11.97%	4.98%
冷饮行业	50,500,277.73	41,030,079.06	18.75%	-37.86%	-11.34%	-24.31%
仓储行业	3,597,450.93	3,039,688.43	15.50%	2.48%	1.34%	0.95%
药品及其他行业	59,634,286.69	55,720,480.46	6.56%	-48.53%	-49.25%	1.33%
分产品						
水产品行业	443,267,469.84	360,063,882.24	18.77%	53.83%	60.11%	-3.19%
农产品行业	142,608,790.20	107,442,903.24	24.66%	-6.15%	-11.97%	4.98%
冷饮行业	50,500,277.73	41,030,079.06	18.75%	-37.86%	-11.34%	-24.31%
仓储行业	3,597,450.93	3,039,688.43	15.50%	2.48%	1.34%	0.95%
药品及其他行业	59,634,286.69	55,720,480.46	6.56%	-48.53%	-49.25%	1.33%
分地区						
国内销售	217,679,846.30	151,512,670.73	30.40%	11.62%	-3.82%	11.17%
国外销售	481,928,429.09	415,784,362.70	13.72%	8.13%	19.32%	-8.10%

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，同时也针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。

(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) 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。

(6) 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

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

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
已累计投入募集资金总额	54,545.21
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
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

适用 不适用

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										
新增二期冰淇淋加工	否	37,400	37,400	0	33,908.48	90.66%	2013 年 06 月 30 日	-334.41	否	否
新增四期水产品加工	否	20,899.92	20,899.92	0	20,636.73	98.74%	2012 年 03 月 30 日	1,276.01	是	否
承诺投资项目小计	--	58,299.92	58,299.92	0	54,545.21	--	--	941.6	--	--
超募资金投向										
合计	--	58,299.92	58,299.92	0	54,545.21	--	--	941.6	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 (分具体项目)	新增二期冰淇淋加工车间项目：虽然国内市场冰淇淋销售状况良好，但是报告期内冰淇淋未出口美国，总体销售收入及毛利率下滑，故未能达到预计收益。									
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家沟村鹤大线南侧、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	适用									

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	用于承诺投资项目，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

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于募集资金半年度存放与使用情况的专项报告	2014 年 08 月 22 日	公告编号：2014-021；公告网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

新增四期水产品项目

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

冰淇淋二期项目

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，方能进行全面安装调试。

为保证项目顺利投入使用，达到预期目标，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并投入生产使用，从产能上可以保证达到预期生产目标及满足公司销售需求。报告期内，公司冰淇淋国内销售良好，销售区域不断扩大，但是由于报告期内冰淇淋未实现出口美国，总体销售收入及毛利率下滑，故冰淇淋二期项目未能达到预期收益。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

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
美国麒麟国际贸易有限公司	子公司	商品销售	进出口业务、农副产品、土畜产品销售、豆制品、冷冻食品销售	500 万美元	29,703,579.63	29,687,019.43	11,438,600.57	1,177,031.35	1,177,031.35
日本北大贸易株式会社	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	227,474,247.64	28,782,744.78	128,705,213.18	6,757,714.42	5,039,846.24
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	18,230,588.77	18,226,210.71		-453,176.43	-453,176.43

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	7,787.9	70,896.39	71.45%	
新增冰淇淋加工项目	44,371	4,325.84	38,070.21	85.80%	
合计	143,593.6	12,113.74	108,966.6	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2012 年 08 月 22 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公告编号：2012-027；公告名称：新建物流库（冷库）项目、冰淇淋项目公告；公告网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn				

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。

截至2014年6月30日，本项目累计投入70,896.39万元，完成总投资的71.45%。

该项目预计2014年底全部建设完成。

2、新增冰淇淋加工项目

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。

截至2014年6月30日，本项目累计投入38,070.21万元，完成总投资的85.80%。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	11,910.53	至	15,483.69
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	11,910.53		
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

适用 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

适用 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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2014 年 01 月 09 日	大连金州区(工厂)	实地调研	机构	国信证券股份有限公司、北京云程泰投资管理有限责任公司、深圳市晟泰投资管理有限公司	行业发展情况及公司经营

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。

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

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

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	严格履行承诺，没有任何违规行为
	黄作庆	(1) 本人及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接	2007 年 02 月 15 日	长期有效	严格履行承诺，没有任何违规行为

		地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动；（2）如果违反承诺，本人同意给予公司赔偿。			
	大连承运投资有限公司	（1）承运投资及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动；（2）如果违反承诺，承运投资同意给予公司赔偿。	2007年02月15日	长期有效	严格履行承诺，没有任何违规行为
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	已经履行承诺完毕，没有任何违规行为
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

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

序号	公告编号	披露时间	公告名称	刊载的互联网网站 及检索路径
1	2014-003	2014.2.17	关于发行短期融资券获准注册的公告	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2	2014-004	2014.2.27	2014 年度第一期短期融资券发行情况公告	

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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	75,245,971	16.19%	0	0	0	0	0	75,245,971	16.19%
3、其他内资持股	75,245,971	16.19%	0	0	0	0	0	75,245,971	16.19%
境内自然人持股	75,245,971	16.19%	0	0	0	0	0	75,245,971	16.19%
二、无限售条件股份	389,481,229	83.81%	0	0	0	0	0	389,481,229	83.81%
1、人民币普通股	389,481,229	83.81%	0	0	0	0	0	389,481,229	83.81%
三、股份总数	464,727,200	100.00%	0	0	0	0	0	464,727,200	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

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

报告期末普通股股东总数	19,033	报告期末表决权恢复的优先 股股东总数(如有)(参见注 8)	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况			

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			148,512,000	质押	148,040,000
黄作庆	境内自然人	21.59%	100,327,962		75,245,971	25,081,991	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			12,000,000		
平安信托有限责任公司—睿富一号	境内非国有法人	1.88%	8,758,800			8,758,800		
管学昌	境内自然人	1.35%	6,269,980			6,269,980	质押	480,000
东莞信托有限公司—东莞信托·汇信—金百合1号集合资金信托计划	境内非国有法人	1.08%	5,000,021			5,000,021		
大连华晟外经贸投资有限公司	国有法人	1.03%	4,768,892			4,768,892	冻结	4,768,892
姜丹	境内自然人	0.69%	3,193,400			3,193,400		
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.38%	1,750,000			1,750,000		
张从之	境内自然人	0.34%	1,576,200			1,576,200		
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》规定的一致行动人的情况。							
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	25,081,991	人民币普通股	25,081,991
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
管学昌	6,269,980	人民币普通股	6,269,980
东莞信托有限公司－东莞信托·汇信一金百合1号集合资金信托计划	5,000,021	人民币普通股	5,000,021
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
姜丹	3,193,400	人民币普通股	3,193,400
中国建设银行股份有限公司－中欧价值发现股票型证券投资基金	1,750,000	人民币普通股	1,750,000
张从之	1,576,200	人民币普通股	1,576,200
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	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。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明	公司股东张从之通过信用账户持有公司股票 1,290,000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 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	626,066,667.27	399,612,325.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	9,954,967.35	8,351,948.21
应收账款	508,831,155.85	485,831,145.38
预付款项	489,182,206.58	468,586,726.79
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	239,563.06	
其他应收款	6,002,377.69	15,022,256.07
买入返售金融资产		
存货	308,157,632.51	253,388,883.46
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,948,434,570.31	1,630,793,285.31

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	603,093,392.82	623,159,571.29
在建工程	1,324,199,889.35	1,213,560,999.24
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	76,594,942.56	64,276,676.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,540,106.43	1,540,106.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,005,428,331.16	1,902,537,353.70
资产总计	3,953,862,901.47	3,533,330,639.01
流动负债：		
短期借款	720,964,240.07	690,775,445.80
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	46,812,370.30	29,027,659.88
预收款项	13,272,568.44	4,831,879.83
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,799,435.20	6,698,284.40
应交税费	-1,341,584.10	2,607,799.38

应付利息	12,452,002.78	3,788,984.84
应付股利		
其他应付款	145,076,476.08	154,664,783.71
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	135,137,184.00	165,356,600.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,080,172,692.77	1,057,751,437.84
非流动负债：		
长期借款	1,132,338,280.00	809,782,947.00
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	32,293,333.35	32,673,333.35
非流动负债合计	1,164,631,613.35	842,456,280.35
负债合计	2,244,804,306.12	1,900,207,718.19
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	80,638,831.23	80,638,831.23
一般风险准备		
未分配利润	675,032,616.08	600,614,654.46
外币报表折算差额	-15,447,559.92	-16,965,272.83
归属于母公司所有者权益合计	1,709,058,595.35	1,633,122,920.82
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,709,058,595.35	1,633,122,920.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,953,862,901.47	3,533,330,639.01

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	492,213,078.80	273,076,504.87
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	425,278,520.27	392,182,142.12
预付款项	489,182,206.58	466,186,781.67
应收利息		
应收股利	239,563.06	
其他应收款	5,737,877.52	14,800,604.53
存货	301,028,520.00	245,562,602.30
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,713,679,766.23	1,391,808,635.49
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	146,409,805.98	145,079,629.77
长期股权投资	58,690,409.12	58,690,409.12
投资性房地产		
固定资产	601,486,748.76	621,452,873.66
在建工程	1,324,199,889.35	1,213,560,999.24
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	76,594,942.56	64,276,676.74
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,100,027.14	1,100,027.14
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,208,481,822.91	2,104,160,615.67
资产总计	3,922,161,589.14	3,495,969,251.16
流动负债：		
短期借款	671,095,940.07	645,656,294.80
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	45,461,694.33	27,980,538.15
预收款项	13,272,568.44	4,831,879.83
应付职工薪酬	7,290,566.00	6,422,024.00
应交税费	-1,469,646.50	4,725,319.82
应付利息	12,452,002.78	3,788,984.84
应付股利		
其他应付款	183,236,637.12	172,592,123.34
一年内到期的非流动负债	135,137,184.00	165,356,600.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,066,476,946.24	1,031,353,764.78
非流动负债：		
长期借款	1,132,338,280.00	809,782,947.00
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	32,293,333.35	32,673,333.35
非流动负债合计	1,164,631,613.35	842,456,280.35
负债合计	2,231,108,559.59	1,873,810,045.13
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	80,638,831.23	80,638,831.23
一般风险准备		
未分配利润	641,579,490.36	572,685,666.84
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,691,053,029.55	1,622,159,206.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,922,161,589.14	3,495,969,251.16

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	699,608,275.39	640,739,715.26
其中：营业收入	699,608,275.39	640,739,715.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	623,852,912.11	567,559,906.47
其中：营业成本	567,297,033.43	506,000,092.12
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	2,155,650.40	5,297,642.37
销售费用	23,104,375.14	21,451,478.00
管理费用	12,397,574.16	13,290,041.60
财务费用	22,253,758.93	21,554,232.98
资产减值损失	-3,355,479.95	-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）		
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）	75,755,363.28	73,179,808.79
加：营业外收入	393,937.66	392,534.41
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）	76,149,300.94	73,564,733.53
减：所得税费用	1,731,339.32	2,940,223.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	74,417,961.62	70,624,510.12
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	74,417,961.62	70,624,510.12
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.16	0.15
（二）稀释每股收益	0.16	0.15
七、其他综合收益	1,517,712.91	-4,206,767.85
八、综合收益总额	75,935,674.53	66,417,742.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	75,935,674.53	66,417,742.27
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	566,793,409.67	513,434,576.33
减：营业成本	440,274,028.11	385,121,153.17

营业税金及附加	2,155,650.40	5,297,642.37
销售费用	22,994,418.20	21,031,088.14
管理费用	8,455,719.91	9,426,037.93
财务费用	24,623,251.59	24,100,161.02
资产减值损失	16,547.52	-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）	239,563.06	249,113.25
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）	68,513,357.00	68,741,187.55
加：营业外收入	380,466.52	380,000.00
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）	68,893,823.52	69,113,577.88
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	68,893,823.52	69,113,577.88
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.15	0.15
（二）稀释每股收益	0.15	0.15
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	68,893,823.52	69,113,577.88

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	728,228,285.51	782,379,198.76
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	449,366.40	5,246,437.73
收到其他与经营活动有关的现金	14,653,616.66	30,610,144.92
经营活动现金流入小计	743,331,268.57	818,235,781.41
购买商品、接受劳务支付的现金	541,711,372.86	436,257,178.93
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	48,601,434.04	47,087,868.45
支付的各项税费	10,991,562.77	30,419,600.65
支付其他与经营活动有关的现金	24,941,504.92	25,592,387.16
经营活动现金流出小计	626,245,874.59	539,357,035.19
经营活动产生的现金流量净额	117,085,393.98	278,878,746.22
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	99,196,847.56	401,575,451.78

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	99,196,847.56	401,575,451.78
投资活动产生的现金流量净额	-99,196,847.56	-401,575,451.78
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	847,175,399.50	1,065,328,885.86
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	847,175,399.50	1,065,328,885.86
偿还债务支付的现金	580,004,700.50	729,109,476.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,799,396.99	34,451,721.73
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	636,804,097.49	763,561,198.51
筹资活动产生的现金流量净额	210,371,302.01	301,767,687.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,805,506.56	-8,255,001.18
五、现金及现金等价物净增加额	226,454,341.87	170,815,980.61
加：期初现金及现金等价物余额	399,612,325.40	580,102,548.68
六、期末现金及现金等价物余额	626,066,667.27	750,918,529.29

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	570,995,763.52	641,168,112.24
收到的税费返还	449,366.40	5,242,634.41
收到其他与经营活动有关的现金	29,103,782.23	30,524,908.02
经营活动现金流入小计	600,548,912.15	676,935,654.67
购买商品、接受劳务支付的现金	417,127,111.26	310,519,750.69
支付给职工以及为职工支付的现金	46,768,825.33	44,695,075.62
支付的各项税费	10,489,403.11	24,639,158.99
支付其他与经营活动有关的现金	17,695,143.26	24,299,160.42
经营活动现金流出小计	492,080,482.96	404,153,145.72
经营活动产生的现金流量净额	108,468,429.19	272,782,508.95
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	99,196,847.56	401,544,394.21
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	99,196,847.56	401,544,394.21
投资活动产生的现金流量净额	-99,196,847.56	-401,544,394.21
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	843,009,500.00	1,056,269,400.00
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	843,009,500.00	1,056,269,400.00
偿还债务支付的现金	578,176,500.00	711,971,272.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,799,396.99	34,451,721.73
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	634,975,896.99	746,422,993.73
筹资活动产生的现金流量净额	208,033,603.01	309,846,406.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,831,389.29	-2,304,234.37
五、现金及现金等价物净增加额	219,136,573.93	178,780,286.64
加：期初现金及现金等价物余额	273,076,504.87	438,506,217.03
六、期末现金及现金等价物余额	492,213,078.80	617,286,503.67

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			80,638,831.23		600,614,654.46	-16,965,272.83		1,633,122,920.82
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			80,638,831.23		600,614,654.46	-16,965,272.83		1,633,122,920.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							74,417,961.62	1,517,712.91		75,935,674.53
(一) 净利润							74,417,961.62			74,417,961.62
(二) 其他综合收益								1,517,712.91		1,517,712.91
上述(一)和(二)小计							74,417,961.62	1,517,712.91		75,935,674.53

(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			80,638,831.23		675,032,616.08	-15,447,559.92		1,709,058,595.35

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	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：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	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）					13,271,357.89		120,160,592.78	-6,649,404.99	126,782,545.68
（一）净利润							133,431,950.67		133,431,950.67
（二）其他综合收益								-6,649,404.99	-6,649,404.99
上述（一）和（二）小计							133,431,950.67	-6,649,404.99	126,782,545.68
（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					13,271,357.89		-13,271,357.89		
1. 提取盈余公积					13,271,357.89		-13,271,357.89		
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			80,638,831.23		600,614,013.85	-16,965,212.02	1,633,122,545.68

	,200.00	507.96			831.23		654.46	272.83		920.82
--	---------	--------	--	--	--------	--	--------	--------	--	--------

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			80,638,831.23		572,685,666.84	1,622,159,206.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	464,727,200.00	504,107,507.96			80,638,831.23		572,685,666.84	1,622,159,206.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							68,893,823.52	68,893,823.52
（一）净利润							68,893,823.52	68,893,823.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							68,893,823.52	68,893,823.52
（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			80,638,831.23		641,579,490.36	1,691,053,029.55

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	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)					13,271,357.89		119,442,220.99	132,713,578.88
(一) 净利润							132,713,578.88	132,713,578.88
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							132,713,578.88	132,713,578.88
(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					13,271,357.89		-13,271,357.89	

1. 提取盈余公积					13,271,357.89		-13,271,357.89	
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			80,638,831.23		572,685,666.84	1,622,159,206.03

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

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”）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批准（“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》），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月公司中国证券监督管理委员会批准（根据《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核准（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》），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。

本公司的母公司和最终母公司为大连承运投资有限公司。

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

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

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，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——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况及2014年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规

定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在

购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4（2）)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

（1）“一揽子交易”的判断原则

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。

（2）“一揽子交易”的会计处理方法

一揽子交易会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3）非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

①合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营

政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

②合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

(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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

①外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

②对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收

益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生年度的年平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生年度的年平均汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

金融资产分类

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债分类

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

（一）金融资产确认和计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方

式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、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非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(二) 金融负债的分类和计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍

生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(三) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(四) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(五) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(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

金融资产减值：

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不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 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可

供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(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单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(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
账龄分析法计提坏账准备	账龄分析法	根据应收款项的账龄特征
不计提坏账准备的应收款项		纳入合并范围内的关联方

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）	0.00%	0.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%

4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。
坏账准备的计提方法	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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；

(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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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

存货的盘存制度为永续盘存制。

(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

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。

包装物

摊销方法：一次摊销法

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。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当于发生时计入当期损益；购买方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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。对于本公司首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额

计入当期损益。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

无

15、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命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

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	5.00%	4.75-3.17
机器设备	5-10	5.00%	9.5-19
电子设备	10	5.00%	9.5
运输设备	5-10	5.00%	9.5-19

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(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

研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、附回购条件的资产转让

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24、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

25、回购本公司股份

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(一) 商品销售收入在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。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

(3) 确认提供劳务收入的依据

(一) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(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

27、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 会计政策

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、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

(1) 当期所得税资产负债表日, 对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产), 以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。(2) 递延所得税资产某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额, 以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产。此外, 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回, 或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额, 不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况, 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, 确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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。资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日, 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, 减记的金额予以转回。(3) 所得税费用所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。(4) 所得税的抵销当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时, 本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债与商誉的初始确认有关, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税负债。此外, 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回, 也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况, 本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于

发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）售后租回的会计处理

30、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

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、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

无

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本公司本期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本公司本期无会计估计变更。

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本公司本期无重大前期会计差错更正。

(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

35、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	应纳所得税额	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《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款的规定，公司从事农业初加工项目的所得免征企业所得税。

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：美国麒麟国际贸易有限公司、大连天宝冰淇淋有限公司；
 (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司：日本北大贸易株式会社。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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
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		100.00 %	100.00 %	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	2,000 万元	冰淇淋生产项目筹建、筹	20,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			

公司					建期间不得经营								
----	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

(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	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	4,539,409.12	146,409,805.98	100.00 %	100.00 %	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

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

不适用

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

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 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

不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目
----	---------

	2014年6月30日	2013年12月31日
美国麒麟国际贸易有限公司	1美元 = 6.1528人民币	1美元 = 6.0969人民币
日本北大贸易株式会社	100日元 = 6.0815人民币	100日元 = 5.7771人民币
项目	收入、费用及现金流量项目	
	2014年1月-6月	2013年1月-6月
美国麒麟国际贸易有限公司	1美元 = 6.1386人民币	1美元 = 6.2416人民币
日本北大贸易株式会社	100日元 = 5.9941人民币	100日元 = 6.5247人民币

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：	--	--	41,181.59	--	--	49,276.68
人民币	--	--	37,033.64	--	--	45,374.48
日元	68,206.00	0.060815	4,147.95	67,546.00	0.057771	3,902.20
银行存款：	--	--	527,879,436.05	--	--	296,308,320.13
人民币	--	--	110,735,420.55	--	--	87,805,970.99
美元	64,688,456.97	6.1528	398,015,128.93	31,116,541.84	6.0969	189,714,373.77
日元	314,542,244.00	0.060815	19,128,886.57	325,214,647.00	0.057771	18,787,975.37
其他货币资金：	--	--	98,146,049.63	--	--	103,254,728.59
人民币	--	--	10,463,537.89	--	--	18,887,878.61
美元	14,250,830.73	6.1528	87,682,511.32	13,837,663.33	6.0969	84,366,849.56
欧元	0.05	8.4	0.42	0.05	8.4	0.42
合计	--	--	626,066,667.27	--	--	399,612,325.40

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

(1) 期末本公司存放在境外子公司的美元存款为18,630,550.90美元，存放在境外子公司的日元存款为314,542,244.00日元。

(2) 其他货币资金期末余额98,146,049.63元为受限制资金，包含：①本公司子公司日本北大贸易株式会社持有的12,000,000.00美元（折合成人民币为73,833,600.00元）定期存款，作为向日本北九州银行短期借款490,000,000.00日元的担保；②其他受限制资金24,312,449.63元主要为保证金。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

不适用

(2) 变现有限制的交易性金融资产

不适用

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

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	9,954,967.35	8,351,948.21
合计	9,954,967.35	8,351,948.21

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(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情况

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		239,563.06		239,563.06	银行未达账项	否
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		239,563.06		239,563.06	--	--

说明

期末应收股利239,563.06元为子公司日本北大贸易株式会社对2013年度的利润分配。

5、应收利息

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								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	508,904,437.76	100.00%	73,281.91	0.01%	489,158,716.85	100.00%	3,327,571.47	0.68%
组合小计	508,904,437.76	100.00%	73,281.91	0.01%	489,158,716.85	100.00%	3,327,571.47	0.68%
合计	508,904,437.76	--	73,281.91	--	489,158,716.85	--	3,327,571.47	--

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	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	508,096,958.85	99.84%		423,396,615.45	86.56%	
1 年以内小计	508,096,958.85	99.84%		423,396,615.45	86.56%	
1 至 2 年	772,838.94	0.15%	38,641.94	65,720,557.80	13.43%	3,286,027.87
3 年以上	41,241.32	0.01%	34,639.97	41,543.60	0.01%	41,543.60
合计	508,904,437.76	--	73,281.91	489,158,716.85	--	3,327,571.47

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

无

(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
客户 1 (子公司)	非关联方	60,640,099.59	1 年以内	11.92%
客户 2 (水产品)	非关联方	51,005,097.07	1 年以内	10.02%
客户 3 (水产品)	非关联方	45,844,992.72	1 年以内	9.01%
客户 4 (水产品)	非关联方	35,883,133.29	1 年以内	7.05%
客户 5 (水产品)	非关联方	35,548,825.21	1 年以内	6.98%
合计	--	228,922,147.88	--	44.98%

(6) 应收关联方账款情况

无

(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								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,007,097.69	100.00%	4,720.00	0.08%	15,027,472.74	100.00%	5,216.67	0.03%
组合小计	6,007,097.69	100.00%	4,720.00	0.08%	15,027,472.74	100.00%	5,216.67	0.03%
合计	6,007,097.69	--	4,720.00	--	15,027,472.74	--	5,216.67	--

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	5,923,897.69	98.61%		14,934,339.31	99.38%	
1 年以内小计	5,923,897.69	98.61%		14,934,339.31	99.38%	
1 至 2 年	72,000.00	1.20%	3,600.00	81,933.43	0.55%	4,096.67
2 至 3 年	11,200.00	0.19%	1,120.00	11,200.00	0.07%	1,120.00
合计	6,007,097.69	--	4,720.00	15,027,472.74	--	5,216.67

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
往来款	收回款项	账龄超过一年以上	496.67	496.67
合计	--	--	496.67	--

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

(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	2,621,836.23	预交电费	43.65%
合计	2,621,836.23	--	43.65%

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
客户 1	非关联方	2,621,836.23	1 年以内	43.65%
客户 2	非关联方	370,000.00	1 年以内	6.16%
客户 3	非关联方	348,500.00	1 年以内	5.80%
客户 4	非关联方	261,494.72	1 年以内	4.35%
合计	--	3,601,830.95	--	59.96%

(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

无

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

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	486,057,206.58	99.36%	465,461,726.79	99.33%
3 年以上	3,125,000.00	0.64%	3,125,000.00	0.67%
合计	489,182,206.58	--	468,586,726.79	--

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
水产品原料供应商 1	非关联方	37,367,705.61	1 年以内	未到货
水产品原料供应商 2	非关联方	36,211,867.00	1 年以内	未到货
水产品原料供应商 3	非关联方	34,396,834.74	1 年以内	未到货
水产品原料供应商 4	非关联方	32,749,480.87	1 年以内	未到货
水产品原料供应商 5	非关联方	32,337,062.81	1 年以内	未到货
合计	--	173,062,951.03	--	--

预付款项主要单位的说明

(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

截止2014年6月30日，预付款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

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	153,057,007.82		153,057,007.82	124,484,453.98		124,484,453.98
库存商品	140,308,112.49		140,308,112.49	123,004,570.34	4,400,108.57	118,604,461.77
周转材料	7,288,888.64		7,288,888.64	5,320,312.22		5,320,312.22
发出商品	7,503,623.56		7,503,623.56	4,979,655.49		4,979,655.49
合计	308,157,632.51		308,157,632.51	257,788,992.03	4,400,108.57	253,388,883.46

(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	4,400,108.57			4,400,108.57	
合计	4,400,108.57			4,400,108.57	

(3) 存货跌价准备情况

不适用

10、其他流动资产

无

11、可供出售金融资产

无

12、持有至到期投资

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

无

15、长期股权投资

无

16、投资性房地产

无

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：	876,282,276.66	15,703,619.69		205,128.20	891,780,768.15
其中：房屋及建筑物	361,824,359.08			205,128.20	361,619,230.88
机器设备	421,196,862.55	2,086,765.95			423,283,628.50
运输工具	25,538,308.51	12,094,550.60			37,632,859.11
其他	67,722,746.52	1,522,303.14			69,245,049.66
--	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：	253,122,705.37		35,564,669.96		288,687,375.33
其中：房屋及建筑物	92,057,796.29		8,593,581.94		100,651,378.23
机器设备	114,869,241.79		21,341,447.05		136,210,688.84
运输工具	8,900,174.26		1,456,034.25		10,356,208.51
其他	37,295,493.03		4,173,606.72		41,469,099.75
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	623,159,571.29	--			603,093,392.82
其中：房屋及建筑物	269,766,562.79	--			260,967,852.65
机器设备	306,327,620.76	--			287,072,939.66
运输工具	16,638,134.25	--			27,276,650.60
其他	30,427,253.49	--			27,775,949.91

五、固定资产账面价值合计	623,159,571.29	--	603,093,392.82
其中：房屋及建筑物	269,766,562.79	--	260,967,852.65
机器设备	306,327,620.76	--	287,072,939.66
运输工具	16,638,134.25	--	27,276,650.60
其他	30,427,253.49	--	27,775,949.91

本期折旧额 35,564,669.96 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 12,790,765.31 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
四期水产及加工车间	正在办理中	2014 年
物流库	正在办理中	2014 年

固定资产说明

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	1,308,429,042.49		1,308,429,042.49	1,198,374,664.98		1,198,374,664.98
信息工程设备	446,153.85		446,153.85	1,251,171.16		1,251,171.16

办公楼	15,324,693.01		15,324,693.01	13,935,163.10		13,935,163.10
合计	1,324,199,889.35		1,324,199,889.35	1,213,560,999.24		1,213,560,999.24

(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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
华家新建项目	1,823,226.00	1,198,374.66	121,137,450.52	11,083,073.01		78.36%	78.36%	72,593,789.14	36,787,445.86			1,308,429,042.49
信息工程设备	11,729,000	1,251,171.16	902,674.99	1,707,692.30		97.95%	97.95%					446,153.85
办公楼	15,910,000	13,935,163.10	1,389,529.91			96.32%	96.32%					15,324,693.01
合计	1,850,865,000.00	1,213,560,999.24	123,429,655.42	12,790,765.31		--	--	72,593,789.14	36,787,445.86	--	--	1,324,199,889.35

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

项目	工程进度	备注
华家新建项目	78.36%	
信息工程设备	97.95%	
办公楼	96.32%	

(5) 在建工程的说明

不适用

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

无

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	68,481,028.94	13,323,534.30		81,804,563.24
软件	1,654,523.89	673,504.30		2,328,028.19
土地使用权	66,826,505.05	12,650,030.00		79,476,535.05
二、累计摊销合计	4,204,352.20	1,005,268.48		5,209,620.68
软件	640,271.88	252,669.90		892,941.78
土地使用权	3,564,080.32	752,598.58		4,316,678.90
三、无形资产账面净值合计	64,276,676.74	12,318,265.82		76,594,942.56
软件	1,014,252.01	420,834.40		1,435,086.41
土地使用权	63,262,424.73	11,897,431.42		75,159,856.15
软件				
土地使用权				
无形资产账面价值合计	64,276,676.74	12,318,265.82		76,594,942.56
软件	1,014,252.01	420,834.40		1,435,086.41
土地使用权	63,262,424.73	11,897,431.42		75,159,856.15

本期摊销额 1,005,268.48 元。

(2) 公司开发项目支出

不适用

24、商誉

不适用

25、长期待摊费用

无

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	1,100,027.14	1,100,027.14
可抵扣亏损	440,079.29	440,079.29
小计	1,540,106.43	1,540,106.43
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	78,001.91	3,332,788.14
合计	78,001.91	3,332,788.14

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

不适用

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

不适用

(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	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂	报告期初互抵后的递延所得税资产或	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂

	负债	时性差异	负债	时性差异
递延所得税资产	1,540,106.43		1,540,106.43	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

不适用

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	3,332,788.14	16,547.52	3,271,333.75		78,001.91
二、存货跌价准备	4,400,108.57			4,400,108.57	
合计	7,732,896.71	16,547.52	3,271,333.75	4,400,108.57	78,001.91

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	248,257,750.00	566,283,421.00
保证借款	152,637,540.07	105,427,594.80
信用借款	20,068,950.00	19,064,430.00
债券借款	300,000,000.00	
合计	720,964,240.07	690,775,445.80

短期借款分类的说明

短期借款说明：

①本期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600万股权作为质押物。

②本期向中国工商银行人民币借款余额200,000,000.00元系由大股东大连承运投资有限公司以其持有的公司4460万股权作为质押物。

③公司子公司日本北大贸易株式会社向日本北九州银行借款余额490,000,000日元系由该公司存入北九州银行的12,000,000.00美元的定期存款作为担保。

④公司子公司日本北大贸易株式会社向日本西日本銀行借款余额330,000,000.00日元系信用借款。

⑤本期末短期借款中公司向中国工商银行等行开取采购信用证办理的信用证借款合计152,637,540.07元。

⑥本期末短期借款中债券融资300,000,000.00元系本公司在银行间债券市场公开发行了2014年度第一期短期融资券。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

本公司无已到期未偿还的短期借款情况。

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（含1年）	43,840,169.24	25,401,129.60
1-2年（含2年）	1,432,107.83	1,848,875.59
2-3年（含3年）	704,409.32	986,935.78
3年以上	835,683.91	790,718.91
合计	46,812,370.30	29,027,659.88

(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

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

不适用

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（含 1 年）	13,272,568.44	4,831,879.83
合计	13,272,568.44	4,831,879.83

（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

不适用

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	6,698,284.40	50,129,549.84	49,028,399.04	7,799,435.20
二、职工福利费		20,407.63	20,407.63	
三、社会保险费		1,563,604.89	1,563,604.89	
其中:1.医疗保险费		492,983.07	492,983.07	
2.基本养老保险费		973,565.74	973,565.74	
3.失业保险费		45,536.85	45,536.85	
4.工伤保险费		39,345.04	39,345.04	
5.生育保险费		12,174.19	12,174.19	
四、住房公积金		244,950.00	244,950.00	
六、其他		69,480.48	69,480.48	
合计	6,698,284.40	52,027,992.84	50,926,842.04	7,799,435.20

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	-1,641,270.80	1,111,678.64
营业税		42,939.35

企业所得税	117,420.33	376,823.08
个人所得税	43,719.97	57,495.54
城市维护建设税	74,610.86	511,809.19
教育费附加	31,976.08	219,346.80
地方教育费附加	21,317.39	146,231.20
其他税费	10,642.07	141,475.58
合计	-1,341,584.10	2,607,799.38

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	2,083,039.33	1,760,435.21
短期借款应付利息	10,368,963.45	2,028,549.63
合计	12,452,002.78	3,788,984.84

应付利息说明

37、应付股利

无

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（含 1 年）	41,748,104.45	54,778,844.51
1-2 年（含 2 年）	17,452,478.81	46,606,314.21
2-3 年（含 3 年）	39,957,268.32	49,570,237.49
3 年以上	45,918,624.50	3,709,387.50
合计	145,076,476.08	154,664,783.71

(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

不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过1年的大额其他应付款情况:

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
大连市金州国家农业科技园区	43,000,000.00	未到付款期	否
大连市财政局	34,000,000.00	未到付款期	否

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

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。

39、预计负债

无

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	135,137,184.00	165,356,600.00
合计	135,137,184.00	165,356,600.00

(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		36,581,400.00
抵押借款	135,137,184.00	128,775,200.00
合计	135,137,184.00	165,356,600.00

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
进出口银行 大连分行	2012年12月 17日	2014年12月 01日	人民币元	2年期基准 利率		80,000,000.0 0		80,000,000.0 0
进出口银行 大连分行	2012年12月 12日	2014年12月 01日	美元	6个月 LIBOR+400BP	8,000,000.00	49,222,400.0 0	8,000,000.00	48,775,200.0 0
国家开发银 行大连分行	2013年05月 20日	2015年05月 20日	人民币元	5年以上期 基准利率		4,499,640.00		
国家开发银 行大连分行	2013年05月 20日	2015年05月 20日	美元	3个月 LIBOR+520BP	230,000.00	1,415,144.00		
进出口银行 大连分行	2010年04月 15日	2014年03月 10日	美元				6,000,000.00	36,581,400.0 0
合计	--	--	--	--	--	135,137,184. 00	--	165,356,600. 00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

无

一年内到期的长期借款说明

一年以内长期借款的说明：

①本期末1年内到期的长期借款中国进出口银行借款余额人民币80,000,000.00元，系由公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物。

②本期末1年内到期的长期借款中国进出口银行借款余额8,000,000.00美元，系由公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物。

③本期末1年内到期的长期借款国家开发银行借款余额人民币4,499,640.00元及230,000.00美元，系由公司董事长黄作庆先生及其配偶提供连带责任保证担保，以大豆植物蛋白质冰激凌加工项目用地及房屋、机器设备作资产作抵押物，大连承运投资有限公司以其持有的公司1360万股作质押物。

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

41、其他流动负债

无

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	123,056,000.00	18,290,700.00
抵押借款	1,009,282,280.00	791,492,247.00
合计	1,132,338,280.00	809,782,947.00

长期借款分类的说明

(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
国家开发银行大连分行	2013年05月20日	2028年05月19日	人民币元	5年以上期基准利率		376,500,360.00		300,000,000.00
国家开发银行大连分行	2012年12月28日	2024年12月27日	人民币元	5年以上期基准利率		255,000,000.00		195,000,000.00
国家开发银行大连分行	2012年12月28日	2024年12月27日	美元	3个月LIBOR+520BP	38,630,000.00	237,682,664.00	38,630,000.00	235,523,247.00
进出口银行大连分行	2014年04月25日	2016年04月21日	美元	6个月LIBOR+450BP	20,000,000.00	123,056,000.00		
进出口银行大连分行	2014年06月04日	2016年05月28日	美元	6个月LIBOR+450BP	13,000,000.00	79,986,400.00		
合计	--	--	--	--	--	1,072,225,424.00	--	730,523,247.00

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

长期借款的说明

①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381,000,000.00元人民币系由公司董事长黄作庆先生及其配偶提供连带责任保证担保，以大豆植物蛋白质冰激凌加工项目用地及房屋、机器设备作资产作抵押物，大连承运投资有限公司以其持有的公司1360万股作质押物；根据借款合同中分期还款约定，借款余额中230,000.00美元和人民币4,499,640.00元为一年内到期的长期借款。

②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255,000,000.00元人民币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，黄作庆先生1600万股作为质押物。

③本期末长期借款中向中国进出口银行借款余额20,000,000.00美元系由大连承运投资有限公司以其持有公司的3000万股股票作为质押物。

④本期末长期借款中向中国进出口银行借款余额13,000,000.00美元系由本公司房屋作为抵押物。

本公司无到期未偿还的长期借款。

43、应付债券

无

44、长期应付款

不适用

45、专项应付款

无

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	32,293,333.35	32,673,333.35
合计	32,293,333.35	32,673,333.35

其他非流动负债说明

递延收益期末余额内容为与资产相关的政府补助。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
低氧高标气调库的贷款贴息和投资补助	5,833,333.35		200,000.00		5,633,333.35	与资产相关
华家新建项目建设补助资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
大连市信息化建设专项资金	150,000.00				150,000.00	与资产相关
农业产业化项目补助资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
水产建设及物流补助资金	6,690,000.00		180,000.00		6,510,000.00	与资产相关
华家新建项目建设补助资金	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关

合计	32,673,333.35		380,000.00		32,293,333.35	--
----	---------------	--	------------	--	---------------	----

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公司本期内股份无变动。

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	80,436,222.25			80,436,222.25
任意盈余公积	202,608.98			202,608.98
合计	80,638,831.23			80,638,831.23

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	600,614,654.46	--
调整后年初未分配利润	600,614,654.46	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,417,961.62	--
期末未分配利润	675,032,616.08	--

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	699,608,275.39	640,739,715.26
营业成本	567,297,033.43	506,000,092.12

(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	443,267,469.84	360,063,882.24	288,147,454.34	224,881,118.22
农产品行业	142,608,790.20	107,442,903.24	151,954,755.84	122,048,200.35
冷饮行业	50,500,277.73	41,030,079.06	81,272,632.09	46,279,754.54
仓储业	3,597,450.93	3,039,688.43	3,510,327.50	2,999,474.86
药品及其他行业	59,634,286.69	55,720,480.46	115,854,545.49	109,791,544.15
合计	699,608,275.39	567,297,033.43	640,739,715.26	506,000,092.12

(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	443,267,469.84	360,063,882.24	288,147,454.34	224,881,118.22
农产品	142,608,790.20	107,442,903.24	151,954,755.84	122,048,200.35
冰淇淋	50,500,277.73	41,030,079.06	81,272,632.09	46,279,754.54
仓储	3,597,450.93	3,039,688.43	3,510,327.50	2,999,474.86
药品及其他	59,634,286.69	55,720,480.46	115,854,545.49	109,791,544.15
合计	699,608,275.39	567,297,033.43	640,739,715.26	506,000,092.12

(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	217,679,846.30	151,512,670.73	195,025,934.95	157,524,769.07
国外销售	481,928,429.09	415,784,362.70	445,713,780.31	348,475,323.05
合计	699,608,275.39	567,297,033.43	640,739,715.26	506,000,092.12

(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
客户 1	56,706,147.03	8.11%
客户 2	39,613,085.66	5.66%
客户 3	35,374,924.83	5.06%
客户 4	28,438,399.48	4.06%
客户 5	24,974,460.06	3.57%
合计	185,107,017.06	26.46%

营业收入的说明

55、合同项目收入

无

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	
城市维护建设税	1,257,462.74	2,987,906.82	

教育费附加	538,912.60	1,280,531.50	
地方教育费附加	359,275.06	853,687.67	
合计	2,155,650.40	5,297,642.37	--

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	306,066.67	3,784,440.83
工资	3,390,945.75	3,320,473.14
折旧费	3,193,685.86	2,388,623.65
促销费	1,060,753.55	719,382.33
港杂费	1,059,621.83	1,439,552.81
燃油费	2,003,226.21	1,837,959.21
差旅费	1,308,205.81	1,136,831.90
运杂费	1,212,360.06	815,248.87
佣金	825,097.16	835,046.94
其他费用	8,744,412.24	5,173,918.32
合计	23,104,375.14	21,451,478.00

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,140,392.17	4,412,437.08
差旅费	378,929.99	318,585.81
税金	1,856,106.06	1,995,641.21
固定资产折旧	1,307,394.78	1,531,798.39
保险费	899,196.32	423,153.54
邮电费	317,512.57	321,932.18
业务招待费	130,218.28	172,091.22
办公费	284,190.57	973,025.69
其他费用	3,083,633.42	3,141,376.48
合计	12,397,574.16	13,290,041.60

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,674,969.07	13,997,717.37
减：利息收入	288,754.40	250,495.77
汇兑损益	-8,016,030.29	5,115,057.71
其他	1,883,574.55	2,691,953.67
合计	22,253,758.93	21,554,232.98

60、公允价值变动收益

不适用

61、投资收益

不适用

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	-3,355,479.95	-33,580.60
合计	-3,355,479.95	-33,580.60

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
政府补助	380,000.00	380,000.00	380,000.00
其他	13,937.66	12,534.41	13,937.66
合计	393,937.66	392,534.41	393,937.66

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
低氧高标气调库补助摊销	200,000.00	200,000.00	与资产相关	是
水产建设及物流补助摊销	180,000.00	180,000.00	与资产相关	是
合计	380,000.00	380,000.00	--	--

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	
合计		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	1,731,339.32	2,940,223.41
合计	1,731,339.32	2,940,223.41

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上年同期发生数	
	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	0.16	0.16	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归	0.16	0.16	0.15	0.15

属于公司普通股股东的净利润				
---------------	--	--	--	--

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

1. 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上年同期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	74,417,961.62	70,624,510.12
其中：归属于持续经营的净利润	74,417,961.62	70,624,510.12
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	74,024,023.96	70,239,585.38
其中：归属于持续经营的净利润	74,024,023.96	70,239,585.38
归属于终止经营的净利润		

1. 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上年同期发生数
年初发行在外的普通股股数	464,727,200.00	464,727,200.00
加：资本公积转增股本		
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	464,727,200.00	464,727,200.00

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	1,517,712.91	-4,206,767.85
小计	1,517,712.91	-4,206,767.85
合计	1,517,712.91	-4,206,767.85

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	14,364,862.26
收到利息收入	288,754.40
合计	14,653,616.66

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、其他借款	6,930,752.77
支付各项费用	18,010,752.15
合计	24,941,504.92

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

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

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	74,417,961.62	70,624,510.12
加：资产减值准备	-3,355,479.95	-33,580.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,579,781.31	26,361,481.56
无形资产摊销	1,005,268.48	814,870.70
长期待摊费用摊销		380,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	20,658,938.77	19,112,775.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,768,738.76	86,581,415.54

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,687,692.74	-38,246,106.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	103,235,355.25	113,283,379.82
经营活动产生的现金流量净额	117,085,393.98	278,878,746.22
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	626,066,667.27	750,918,529.29
减：现金的期初余额	399,612,325.40	580,102,548.68
现金及现金等价物净增加额	226,454,341.87	170,815,980.61

（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

不适用

（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	626,066,667.27	399,612,325.40
其中：库存现金	41,181.59	49,276.68
可随时用于支付的银行存款	626,025,485.68	399,563,048.72
三、期末现金及现金等价物余额	626,066,667.27	399,612,325.40

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

不适用

八、资产证券化业务的会计处理

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	实际控制	民营企业	大连市中	黄作庆	项目投资	8,000 万元	31.96%	31.96%	黄作庆	71697727-

投资有限 公司	人		山区解放 街 9 号							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		美国西雅图 市		商品销售	500 万美元	100.00%	100.00%	
大连天宝冰 淇淋有限公 司	控股子公司		大连市金州 区		加工制造	2,000 万元	100.00%	100.00%	
日本北大贸 易株式会社	控股子公司		日本北九州		商品销售	5000 万日 元	100.00%	100.00%	

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
大连泰坤房地产开发有限公司	同受母公司控制	58204513-6
大连弘智投资咨询有限公司	同受母公司控制	58200511-8
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	

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

无

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(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	2,000 万美元	2014 年 04 月 25 日	2016 年 04 月 21 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	300 万美元	2014 年 03 月 04 日	2014 年 09 月 03 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	200,000,000.00	2014 年 05 月 23 日	2015 年 05 月 22 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	3,863 万美元	2012 年 12 月 28 日	2024 年 12 月 27 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	255,000,000.00	2012 年 12 月 28 日	2024 年 12 月 27 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	1,000 万美元	2013 年 05 月 20 日	2028 年 05 月 19 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	381,000,000.00	2013 年 05 月 20 日	2028 年 05 月 19 日	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

十、股份支付

截至2014年6月30日，本公司不存在股份支付事项。

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

截至2014年6月30日，本公司不存在需要披露的或有事项。

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

不适用

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2014年6月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

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

本公司于2014年2月14日收到交易商协会下发的中市协注[2014]CP36号《接受注册通知书》（以下简称“通知书”），同意接受公司短期融资券注册。公司短期融资券注册金额为6亿元，注册额度自通知书发出之日起2年内有效，在注册有效期内可分期发行短期融资券，首期发行应在注册后2个月内完成。

2014年2月24日本公司在中国银行间债券市场公开发行了2014年度第一期短期融资券，发行金额为3亿元人民币，于2014年2月25日募集资金已全部到账。

截至本财务报表董事会批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2014年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

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								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	425,351,802.18	100.00%	73,281.91	0.02%	392,238,876.51	100.00%	56,734.39	0.01%
组合小计	425,351,802.18	100.00%	73,281.91	0.02%	392,238,876.51	100.00%	56,734.39	0.01%
合计	425,351,802.18	--	73,281.91	--	392,238,876.51	--	56,734.39	--

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，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	424,544,323.27	99.81%			391,762,348.05	99.88%		
1 年以内小计	424,544,323.27	99.81%			391,762,348.05	99.88%		
1 至 2 年	772,838.94	0.18%	38,641.94		441,888.49	0.11%	22,094.42	
3 年以上	34,639.97	0.01%	34,639.97		34,639.97	0.01%	34,639.97	
合计	425,351,802.18	--	73,281.91		392,238,876.51	--	56,734.39	

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

不适用

(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
客户 1	非关联方	51,005,097.07	1 年以内	11.99%
客户 2	非关联方	45,844,992.72	1 年以内	10.78%
客户 3	非关联方	35,883,133.29	1 年以内	8.43%
客户 4	非关联方	35,548,825.21	1 年以内	8.36%
客户 5	非关联方	35,113,008.11	1 年以内	8.26%
合计	--	203,395,056.40	--	47.82%

(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 0.00 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								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,742,597.52	100.00%	4,720.00	0.08%	14,805,324.53	100.00%	4,720.00	0.03%
组合小计	5,742,597.52	100.00%	4,720.00	0.08%	14,805,324.53	100.00%	4,720.00	0.03%
合计	5,742,597.52	--	4,720.00	--	14,805,324.53	--	4,720.00	--

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	5,659,397.52	98.55%			14,722,124.53	99.43%		
1 年以内小计	5,659,397.52	98.55%			14,722,124.53	99.43%		
1 至 2 年	72,000.00	1.25%	3,600.00		72,000.00	0.49%	3,600.00	
3 年以上	11,200.00	0.20%	1,120.00		11,200.00	0.08%	1,120.00	
合计	5,742,597.52	--	4,720.00		14,805,324.53	--	4,720.00	

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
客户 1	非关联方	2,621,836.23	1 年以内	45.66%
客户 2	非关联方	370,000.00	1 年以内	6.44%
客户 3	非关联方	348,500.00	1 年以内	6.07%
客户 4	非关联方	261,494.72	1 年以内	4.55%
合计	--	3,601,830.95	--	62.72%

(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 0.00 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

不适用

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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				239,563.06
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	100.00%	100.00%				
合计	--	58,690,409.12	58,690,409.12		58,690,409.12	--	--	--			239,563.06

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	566,793,409.67	513,434,576.33
合计	566,793,409.67	513,434,576.33
营业成本	440,274,028.11	385,121,153.17

(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	370,086,890.81	288,761,357.38	276,696,860.90	213,793,723.42
农产品行业	142,608,790.20	107,442,903.24	151,954,755.84	122,048,200.35
冷饮行业	50,500,277.73	41,030,079.06	81,272,632.09	46,279,754.54

仓储业	3,597,450.93	3,039,688.43	3,510,327.50	2,999,474.86
合计	566,793,409.67	440,274,028.11	513,434,576.33	385,121,153.17

(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	370,086,890.81	288,761,357.38	276,696,860.90	213,793,723.42
农产品	142,608,790.20	107,442,903.24	151,954,755.84	122,048,200.35
冰淇淋	50,500,277.73	41,030,079.06	81,272,632.09	46,279,754.54
仓储	3,597,450.93	3,039,688.43	3,510,327.50	2,999,474.86
合计	566,793,409.67	440,274,028.11	513,434,576.33	385,121,153.17

(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	217,679,846.30	151,512,670.73	195,025,934.95	157,524,769.07
国外销售	349,113,563.37	288,761,357.38	318,408,641.38	227,596,384.10
合计	566,793,409.67	440,274,028.11	513,434,576.33	385,121,153.17

(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
客户 1	39,613,085.66	6.99%
客户 2	35,374,924.83	6.24%
客户 3	28,438,399.48	5.02%
客户 4	24,974,460.06	4.40%
客户 5	24,713,820.39	4.36%
合计	153,114,690.42	27.01%

营业收入的说明

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	239,563.06	249,113.25
合计	239,563.06	249,113.25

(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	239,563.06	249,113.25	
合计	239,563.06	249,113.25	--

(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	68,893,823.52	69,113,577.88
加：资产减值准备	16,547.52	-33,580.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,464,616.39	26,305,648.92
无形资产摊销	1,005,268.48	814,870.70
长期待摊费用摊销		380,000.00
财务费用（收益以“—”号填列）	22,961,263.71	21,616,972.23
投资损失（收益以“—”号填列）	-239,563.06	-249,113.25
存货的减少（增加以“—”号填列）	-55,465,917.70	86,013,006.84
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-51,627,404.51	-47,539,957.50
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	87,459,794.84	116,361,083.73
经营活动产生的现金流量净额	108,468,429.19	272,782,508.95
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	492,213,078.80	617,286,503.67
减：现金的期初余额	273,076,504.87	438,506,217.03
现金及现金等价物净增加额	219,136,573.93	178,780,286.64

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）	380,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,937.66	
合计	393,937.66	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

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

不适用

（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

不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

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	4.46%	0.16	0.16

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.43%	0.16	0.16
-------------------------	-------	------	------

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末余额为626,066,667.27元，比年初余额增加56.67%，其主要原因是本期长期贷款收到的现金增加所致。

(2) 其他应收款期末余额为6,002,377.69元，比年初余额减少9,019,878.38元，其主要原因是年初项目土地保证金转为无形资产导致。

(3) 应付账款期末余额为46,812,370.30元，比年初余额增加61.27%，其主要原因是期末原材料及包装物款未付增加所致。

(4) 预收账款期末余额为13,272,568.44元，比年初余额增加174.69%，其主要原因是预收冰淇淋定金所致。

(5) 应交税费期末余额为-1,341,584.10元，比年初余额减少3,949,383.48元，其主要原因是本期缴纳上年末所得税所致。

(6) 应付利息期末余额为12,452,002.78元，比年初余额增加228.64%，其主要原因是期末计提利息增加导致。

(7) 长期借款期末余额为1,132,338,280.00元，比年初余额增加39.83%，其主要原因是银行长期贷款增加所致。

(8) 营业税金及附加本期发生额为2,155,650.40元，较上年同期减少3,141,991.97元，其主要原因是本期缴纳的附加税费较上年同期减少所致。

(9) 资产减值损失本期发生额为-3,355,479.95元，较上年同期减少3,321,899.35元，其主要原因是子公司美国麒麟公司、北大贸易株式会社本期收回已计提坏账准备的应收账款，已计提的坏账准备转回所致。

(10) 所得税费用本期发生额为1,731,339.32元，较上年同期减少41.12%，其主要原因是本期应税利润较上年同期减少所致。

(11) 其他综合收益本期发生额为1,517,712.91元，较上年同期增加5,724,480.76元，其主要原因是本期人民币对美元、日元的汇率变动导致。

(12) 收到的税费返还本期金额为449,366.40元，较上年同期减少91.43%，其主要原因是本期收到出口退税较上年同期减少所致。

(13) 收到其他与经营活动有关的现金本期金额为14,653,616.66元，较上年同期减少52.13%，其主要原因是本期收到的冰淇淋押金、往来款项较上年同期减少所致。

(14) 支付的各项税费本期金额为10,991,562.77元，较上年同期减少63.87%，其主要原因是本期公司上缴的增值税及附加及所得税减少所致。

(15) 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为99,196,847.56元，较上年同期减少75.3%，其主要原因是本期对新建项目投入较上年同期减少所致。

(16) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期金额为56,799,396.99元，较上年同期增加64.87%，其主要原因是本期资本化利息增加所致。

(17) 汇率变动对现金及现金等价物的影响本期金额为-1,805,506.56元，较上年同期增加6,449,494.62元，其主要原因是人民币对美元、日元汇率的变动导致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2014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
二〇一四年八月二十一日