

大连天宝绿色食品股份有限公司

审 计 报 告

2011 年度

目 录

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

委托单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所有限责任公司

联系电话：(010) 57835188

传真号码：(010) 85866877

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2012]第 1186 号

大连天宝绿色食品股份有限公司全体股东：

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

一、管理层对合并财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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



总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

利安达会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师 魏永祯

中国注册会计师 王 昊

中国 北京

二〇一二年三月二十六日

资产负债表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	293,498,492.15	161,119,710.85	47,576,220.76	46,245,321.71
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	12,754,522.18			
应收账款	439,971,635.66	335,358,565.43	289,757,997.25	258,328,666.42
预付款项	500,531,434.10	500,531,434.10	186,061,951.50	186,061,951.50
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	8,926,572.50	8,739,648.69	165,383,760.05	165,313,621.68
买入返售金融资产				
存货	321,474,691.89	309,194,900.61	225,398,515.61	225,398,515.61
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,577,157,348.48	1,314,944,259.68	914,178,445.17	881,348,076.92
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款		149,933,940.07		
长期股权投资		68,690,409.12	4,932,411.98	39,083,411.98
投资性房地产				
固定资产	379,888,666.68	378,784,762.59	406,981,267.89	406,285,885.32
在建工程	361,713,299.86	361,713,299.86		
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	65,283,834.95	65,283,834.95	96,033.33	96,033.33
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			11,110.98	11,110.98
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	806,885,801.49	1,024,406,246.59	412,020,824.18	445,476,441.61
资产总计	2,384,043,149.97	2,339,350,506.27	1,326,199,269.35	1,326,824,518.53

资产负债表（续）

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	511,240,927.87	453,907,174.75	67,219,020.00	67,219,020.00
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	24,407,719.24	21,700,370.44	23,241,491.76	23,241,491.76
预收款项	3,517,903.33	3,517,903.33		
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	15,771,981.17	15,447,045.00	7,460,498.10	7,460,498.10
应交税费	12,524,584.52	12,459,660.28	1,725,922.87	1,680,983.21
应付利息	1,234,726.14	1,234,726.14	636,491.67	636,491.67
应付股利				
其他应付款	66,766,478.50	96,708,468.68	15,274,973.33	15,270,941.89
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	211,911,700.00	211,911,700.00	202,878,850.00	202,878,850.00
其他流动负债				
流动负债合计	847,376,020.77	816,887,048.62	318,437,247.73	318,388,276.63
非流动负债：				
长期借款	88,212,600.00	88,212,600.00	308,812,900.00	308,812,900.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	9,783,333.35	9,783,333.35	7,033,333.35	7,033,333.35
非流动负债合计	97,995,933.35	97,995,933.35	315,846,233.35	315,846,233.35
负债合计	945,371,954.12	914,882,981.97	634,283,481.08	634,234,509.98
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	232,363,600.00	232,363,600.00	196,000,000.00	196,000,000.00
资本公积	736,471,107.96	736,471,107.96	189,835,500.92	189,835,500.92
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	52,736,937.05	52,736,937.05	37,849,106.18	37,849,106.18
一般风险准备				
未分配利润	425,136,331.08	402,895,879.29	269,268,051.26	268,905,401.45
外币报表折算差额	-8,036,780.24		-1,036,870.09	
归属于母公司所有者权益合计	1,438,671,195.85	1,424,467,524.30	691,915,788.27	692,590,008.55
少数股东权益				
所有者权益合计	1,438,671,195.85	1,424,467,524.30	691,915,788.27	692,590,008.55
负债和所有者权益总计	2,384,043,149.97	2,339,350,506.27	1,326,199,269.35	1,326,824,518.53

利润表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,467,371,818.92	1,309,780,124.55	1,168,890,303.04	1,059,756,561.35
其中：营业收入	1,467,371,818.92	1,309,780,124.55	1,168,890,303.04	1,059,756,561.35
利息收入				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,302,468,633.22	1,151,199,152.05	1,049,669,425.61	940,784,779.04
其中：营业成本	1,166,826,323.21	1,013,985,075.25	966,479,790.13	859,021,721.30
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
营业税金及附加	2,612,905.41	2,612,905.41	4,834,588.19	4,834,588.19
销售费用	47,089,801.74	44,862,883.78	28,152,220.84	27,299,141.08
管理费用	15,744,025.23	14,099,758.46	16,769,494.12	16,209,934.55
财务费用	70,128,937.98	75,586,899.95	33,702,500.08	33,688,561.67
资产减值损失	66,639.65	51,629.20	-269,167.75	-269,167.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	235,693.55	235,693.55	1,284,861.98	1,284,861.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	235,693.55	235,693.55		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	165,138,879.25	158,816,666.05	120,505,739.41	120,256,644.29
加：营业外收入	17,136,412.71	500,000.00	3,550,801.00	3,550,801.00
减：营业外支出	60,000.00	60,000.00	1,661,624.11	1,661,218.44
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	182,215,291.96	159,256,666.05	122,394,916.30	122,146,226.85
减：所得税费用	11,459,181.27	10,378,357.34	41,079.01	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	170,756,110.69	148,878,308.71	122,353,837.29	122,146,226.85
归属于母公司所有者的净利润	170,756,110.69	148,878,308.71	122,353,837.29	122,146,226.85
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.81		0.62	
（二）稀释每股收益	0.81		0.62	
七、其他综合收益	-6,999,910.15		-1,024,579.22	
八、综合收益总额	163,756,200.54	148,878,308.71	121,329,258.07	122,146,226.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	163,756,200.54	148,878,308.71	121,329,258.07	122,146,226.85
归属于少数股东的综合收益总额				

现金流量表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,391,621,228.44	1,237,515,600.09	1,105,356,389.79	1,017,228,755.06
收到的税费返还	15,592,846.90	15,592,846.90		
收到其他与经营活动有关的现金	116,752,024.27	145,890,352.42	9,078,928.42	21,693,123.48
经营活动现金流入小计	1,523,966,099.61	1,398,998,799.41	1,114,435,318.21	1,038,921,878.54
购买商品、接受劳务支付的现金	1,292,448,703.94	1,132,441,271.28	947,791,535.47	839,521,674.54
支付给职工以及为职工支付的现金	68,433,574.15	65,414,242.11	50,231,783.83	49,520,502.83
支付的各项税费	10,985,517.06	8,113,032.16	14,023,235.84	14,000,269.22
支付其他与经营活动有关的现金	110,934,915.04	109,012,450.38	36,202,431.74	59,709,861.00
经营活动现金流出小计	1,482,802,710.19	1,314,980,995.93	1,048,248,986.88	962,752,307.59
经营活动产生的现金流量净额	41,163,389.42	84,017,803.48	66,186,331.33	76,169,570.95
二、投资活动产生的现金流量：				
取得投资收益收到的现金	628,696.41	628,696.41		
收到其他与投资活动有关的现金	143,085,559.90			
投资活动现金流入小计	143,714,256.31	628,696.41		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	599,270,919.82	598,744,527.62	20,588,474.00	20,579,615.08
投资支付的现金		30,000,000.00	166,125,240.00	176,365,290.00
投资活动现金流出小计	599,270,919.82	628,744,527.62	186,713,714.00	196,944,905.08
投资活动产生的现金流量净额	-455,556,663.51	-628,115,831.21	-186,713,714.00	-196,944,905.08
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	583,999,400.00	583,999,400.00		
取得借款收到的现金	530,637,829.75	527,681,900.00	332,406,180.00	332,406,180.00
发行债券收到的现金				
筹资活动现金流入小计	1,114,637,229.75	1,111,681,300.00	332,406,180.00	332,406,180.00
偿还债务支付的现金	394,990,326.59	394,601,730.00	184,140,800.00	184,140,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,235,087.00	55,235,087.00	37,716,289.50	37,716,289.50
支付其他与筹资活动有关的现金	89,489,180.47	1,276,580.47		
筹资活动现金流出小计	539,714,594.06	451,113,397.47	221,857,089.50	221,857,089.50
筹资活动产生的现金流量净额	574,922,635.69	660,567,902.53	110,549,090.50	110,549,090.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,819,690.21	-1,595,485.66	-2,053,219.38	-1,895,706.65
五、现金及现金等价物净增加额	157,709,671.39	114,874,389.14	-12,031,511.55	-12,121,950.28
加：期初现金及现金等价物余额	47,576,220.76	46,245,321.71	59,607,732.31	58,367,271.99
六、期末现金及现金等价物余额	205,285,892.15	161,119,710.85	47,576,220.76	46,245,321.71

合并所有者权益变动表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2011 年度

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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	196,000,000.00	189,835,500.92			37,849,106.18		269,268,051.26	-1,036,870.09		691,915,788.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	196,000,000.00	189,835,500.92			37,849,106.18		269,268,051.26	-1,036,870.09		691,915,788.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”	36,363,600.00	546,635,607.04			14,887,830.87		155,868,279.82	-6,999,910.15		746,755,407.58
（一）净利润							170,756,110.69			170,756,110.69
（二）其他综合收益								-6,999,910.15		-6,999,910.15
上述（一）和（二）小计							170,756,110.69	-6,999,910.15		163,756,200.54
（三）所有者投入和减少资本	36,363,600.00	546,635,607.04								582,999,207.04
1. 所有者投入资本	36,363,600.00	546,635,607.04								582,999,207.04
2. 股份支付计入所有者权益的										
3. 其他										
（四）利润分配					14,887,830.87		-14,887,830.87			
1. 提取盈余公积					14,887,830.87		-14,887,830.87			
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	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

合并所有者权益变动表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本（或股	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	98,000,000.00	287,835,500.92			25,634,483.50		168,928,836.65	-12,290.87	580,386,530.20
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	98,000,000.00	287,835,500.92			25,634,483.50		168,928,836.65	-12,290.87	580,386,530.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”	98,000,000.00	-98,000,000.00			12,214,622.68		100,339,214.61	-1,024,579.22	111,529,258.07
（一）净利润							122,353,837.29		122,353,837.29
（二）其他综合收益								-1,024,579.22	-1,024,579.22
上述（一）和（二）小计							122,353,837.29	-1,024,579.22	121,329,258.07
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的									
3. 其他									
（四）利润分配					12,214,622.68		-22,014,622.68		-9,800,000.00
1. 提取盈余公积					12,214,622.68		-12,214,622.68		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,800,000.00		-9,800,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	98,000,000.00	-98,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	98,000,000.00	-98,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	196,000,000.00	189,835,500.92			37,849,106.18		269,268,051.26	-1,036,870.09	691,915,788.27

母公司所有者权益变动表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	196,000,000.00	189,835,500.92			37,849,106.18		268,905,401.45	692,590,008.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	196,000,000.00	189,835,500.92			37,849,106.18		268,905,401.45	692,590,008.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”	36,363,600.00	546,635,607.04			14,887,830.87		133,990,477.84	731,877,515.75
（一）净利润							148,878,308.71	148,878,308.71
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							148,878,308.71	148,878,308.71
（三）所有者投入和减少资本	36,363,600.00	546,635,607.04						582,999,207.04
1. 所有者投入资本	36,363,600.00	546,635,607.04						582,999,207.04
2. 股份支付计入所有者权益的								
3. 其他								
（四）利润分配					14,887,830.87		-14,887,830.87	
1. 提取盈余公积					14,887,830.87		-14,887,830.87	
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	232,363,600.00	736,471,107.96			52,736,937.05		402,895,879.29	1,424,467,524.30

母公司所有者权益变动表

编制单位：大连天宝绿色食品股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	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	98,000,000.00	287,835,500.92			25,634,483.50		168,773,797.28	580,243,781.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	98,000,000.00	287,835,500.92			25,634,483.50		168,773,797.28	580,243,781.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”	98,000,000.00	-98,000,000.00			12,214,622.68		100,131,604.17	112,346,226.85
（一）净利润							122,146,226.85	122,146,226.85
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							122,146,226.85	122,146,226.85
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的								
3. 其他								
（四）利润分配					12,214,622.68		-22,014,622.68	-9,800,000.00
1. 提取盈余公积					12,214,622.68		-12,214,622.68	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,800,000.00	-9,800,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	98,000,000.00	-98,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	98,000,000.00	-98,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	196,000,000.00	189,835,500.92			37,849,106.18		268,905,401.45	692,590,008.55

大连天宝绿色食品股份有限公司

财务报表附注

截止2011年12月31日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

2010

年根据公司2009年度股东会决议和修改后章程的规定，公司按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额98,000,000.00股，每股面值1元，合计增加股本98,000,000.00元。变更后注册资本为人民币196,000,000.00元。

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

2、所处行业

公司所属行业为水产品、农副产品加工行业。

3、经营范围

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

4、主要产品

主要产品为冻鱼片、大豆植物蛋白冰淇淋、白芸豆、黑芸豆、苹果、桃子、葡萄、梨、大樱桃各类水果等。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

（2）购买或出售子公司股权的处理

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

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

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

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

（4）合并方法

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

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金

额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

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

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

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

经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

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

(3) 本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

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

3 年以上

100

100

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

10、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

②存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

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

11、长期股权投资

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

(1)初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

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

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

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利

或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有

形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

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

13、在建工程

（1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣

工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

15、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

（2）无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

（3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

16、长期待摊费用

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

17、收入

收入确认原则和计量方法：

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；

- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

18、政府补助

（1）政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
② 企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的类型及会计处理方法

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

（3）政府补助的计量

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

（4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

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

19、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

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

（1）递延所得税资产的确认依据

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

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

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

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

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

减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

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

① 商誉的初始确认；

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

20、主要会计政策、会计估计的变更

本公司 2011 年度没有会计政策、会计估计变更事项。

21、前期会计差错

本公司 2011 年度没有前期会计差错事项。

三、税项

1、公司适用的主要税种及税率如下

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%、13%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：增值税是以国内销售农产品按13%计算增值税销项税，国内销售其他商品按17%计算增值税销项税。

按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税。出口收入免征增值税，2008年11月出口退税率由原来的5%提高到13%。

2、税收优惠及批文

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

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
KIRIN INTERNATIONAL, INC	全资子公司	美国华盛顿州 西雅图市	商品销售	500万美元	进出口业务、农副产品、土畜产品销售、豆制品、冷冻食品销售
大连天宝冰淇淋有限公司	全资子公司	大连市金州区	加工制造	2,000万元	冰淇淋生产项目筹建、筹建期间不得经营
大连天宝果业有限公司	全资子公司	大连市金州区	商品销售	1,000万元	果品收购

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
KIRIN INTERNATIONAL, INC	500万美元		100	100
大连天宝冰淇淋有限公司	2,000万元		100	100
大连天宝果业有限公司	1,000万元		100	100

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

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

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

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
北大贸易株式会社	全资子公司	日本北九州	商品销售	5000万日元	水产品销售、农产品销售及医药品销售、医疗器械销售及制造

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
北大贸易株式会社	4,539,409.12	149,933,940.07	100%	100%

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

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

2、合并范围发生变更的说明

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

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

3、本年新纳入合并范围的子公司

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

4、本年发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
北大贸易株式会社	无	

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司目前拥有境外全资子公司麒麟国际、北大贸易株式会社，上述子公司的报表项目折算汇率确认方法见附注二、8。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按种类披露

项 目	年末数		年初数	
	外币金额	折算率	外币金额	人民币金额
库存现金				
人民币				36,654.94
日元	60,778.00	0.081103		4,929.28
小 计				<u>41,584.22</u>
银行存款				
人民币				113,239,966.13
美元	7,977,826.79	6.3009	50,267,488.82	3,030,598.82
日元	255,728,484.00	0.081103	20,740,347.24	
小 计				<u>184,247,802.19</u>
其他货币资金				
人民币				9,649,886.73
美元	15,800,793.38	6.3009	99,559,219.01	1,268,114.44
小 计				<u>109,209,105.74</u>
合 计				<u>293,498,492.15</u>

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

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

2、应收票据

项 目	年末数	年初数
银行承兑汇票	12,754,522.18	

商业承兑汇票

合 计

12,754,522.18**3、应收账款****(1) 应收账款按种类披露**

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额重大的应收账款	422,417,780.94	95.95	51,616.44	0.01
其他不重大应收账款	17,622,213.61	4.00	16,742.45	0.10
组合小计	<u>440,039,994.55</u>	<u>99.95</u>	<u>68,358.89</u>	<u>0.02</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	200,766.42	0.05	200,766.42	100.00
合 计	<u>440,240,760.97</u>	<u>100.00</u>	<u>269,125.31</u>	<u>0.06</u>

续表：

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额重大的应收账款	287,299,026.31	99.15		
其他不重大应收账款	<u>2,458,970.94</u>	<u>0.85</u>		
组合小计	<u>289,757,997.25</u>	<u>100.00</u>		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>289,757,997.25</u>	<u>100.00</u>		

(2) 2011 年 12 月 31 日，应收账款余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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

续表:

<u>账 龄</u>	<u>年初数</u>		<u>坏账准备</u>
	<u>账面余额</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>	
1 年以内	289,757,997.25	100.00	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	<u>289,757,997.25</u>	<u>100.00</u>	

(4) 应收账款金额前五名单位情况:

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>年限</u>	<u>占应收账款总额比例%</u>
HUNGT0 SPECIALTY FOODS CORP.LIMITED	销售客户	58,412,121.63	一年以内	13. 27
GOLDEN-TECH INTERNATIONAL CO.,LTD	销售客户	45,752,450.51	一年以内	10. 39
WEST-NORWAY AS CO.,LTD	销售客户	27,092,799.98	一年以内	6. 15
BOSCH TRADING LIMITED	销售客户	26,744,640.10	一年以内	6. 08
DOHSUI CO.,LTD	销售客户	22,350,202.72	一年以内	5. 08
合 计		<u>180,352,214.94</u>		<u>40. 97</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

<u>账 龄</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
------------	------------	------------

	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>
1 年以内	497,157,022.84	99.33	185,332,468.50	99.61
1-2年	3,125,974.36	0.62	729,483.00	0.39
2-3年	248,436.90	0.05		
3年以上				
合 计	<u>500,531,434.10</u>	<u>100.00</u>	<u>186,061,951.50</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>年末金额</u>	<u>时间</u>	<u>未结算原因</u>
大连珑达建设集团有限公司	供应商	116,300,000.00	一年以内	设备未到
DIRECT INTERNATIONAL CO.,LTD	供应商	29,539,950.71	一年以内	原材料未到
YACHIYO CORPORATION CO.,LTD	供应商	21,353,594.15	一年以内	原材料未到
ICICLE SEAFOODS,INC CO.,LTD	供应商	19,850,529.08	一年以内	原材料未到
JSC(OKEANRYBFLOT) CO.,LTD	供应商	19,820,771.69	一年以内	原材料未到
合 计		<u>206,864,845.63</u>		

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

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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

续表:

<u>种 类</u>	<u>年初数</u>
------------	------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额重大的其他应收款	164,732,909.25	99.59		
其他不重大其他应收款	686,232.91	0.41	35,382.11	5.16
组合小计	<u>165,419,142.16</u>	<u>100.00</u>	<u>35,382.11</u>	<u>0.02</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>165,419,142.16</u>	<u>100.00</u>	<u>35,382.11</u>	<u>0.02</u>

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

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

续表:

账 龄	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内	165,383,760.05	99.98	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	<u>35,382.11</u>	<u>0.02</u>	35,382.11
合 计	<u>165,419,142.16</u>	<u>100.00</u>	<u>35,382.11</u>

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

(4) 其他应收款金额前四名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
大连市国税局出口退税	无关联关系	6,359,025.21	1 年以内	70.97
金州区供电局	无关联关系	546,604.91	1 年以内	6.10
钟明亮	公司内部员工	542,850.00	1 年以内	6.06

中石油天然气股份有限公司大连分公司	无关联关系	305,000.00	1 年以内	3.40
合计		<u>7,753,480.12</u>		<u>86.53</u>

6、存货

项 目	年 末 数			年 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	184,876,585.46		184,876,585.46	133,587,739.18		133,587,739.18
库存商品	127,680,926.18		127,680,926.18	84,517,514.41		84,517,514.41
发出商品	2,943,182.26		2,943,182.26			
周转材料	<u>5,973,997.99</u>		<u>5,973,997.99</u>	<u>7,293,262.02</u>		<u>7,293,262.02</u>
合 计	<u>321,474,691.89</u>		<u>321,474,691.89</u>	<u>225,398,515.61</u>		<u>225,398,515.61</u>

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	<u>515,929,686.82</u>	<u>14,529,306.50</u>	<u>1,715.34</u>	<u>530,457,277.98</u>
房屋及建筑物	290,766,211.99			290,766,211.99
机器设备	179,696,094.68	901,267.29		180,597,361.97
运输设备	12,195,946.81	1,139,672.25		13,335,619.06
其他设备	33,271,433.34	12,488,366.96	1,715.34	45,758,084.96
		本年新增	本年计提	
二、累计折旧合计	<u>108,948,418.93</u>	<u>106,237.74</u>	<u>41,513,954.63</u>	<u>150,568,611.30</u>
房屋及建筑物	44,749,947.38	13,779,654.84		58,529,602.22
机器设备	48,739,505.74	19,128,008.21		67,867,513.95
运输设备	3,494,553.64	1,350,180.55		4,844,734.19
其他设备	11,964,412.17	106,237.74	7,256,111.03	19,326,760.94
三、固定资产账面净值合计	<u>406,981,267.89</u>			<u>379,888,666.68</u>
房屋及建筑物	246,016,264.61			232,236,609.77
机器设备	130,956,588.94			112,729,848.02
运输工具	8,701,393.17			8,490,884.87
办公设备及其他	21,307,021.17			26,431,324.02
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				

运输设备		
其他设备		
五、固定资产账面价值合计	<u>406,981,267.89</u>	<u>379,888,666.68</u>
房屋及建筑物	246,016,264.61	232,236,609.77
机器设备	130,956,588.94	112,729,848.02
运输设备	8,701,393.17	8,490,884.87
其他设备	21,307,021.17	26,431,324.02

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

注 2：公司无暂时闲置的固定资产。

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

8、在建工程

（1）在建工程明细

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

（2）在建工程项目变动情况

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

续表：

项目名称	工程投入 占预算比	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
------	--------------	------	---------------	------------------	---------------	------

	<u>例%</u>		
二期冰淇淋项目	78.67%	78.67%	募集资金 自有资金
四期水产加工项目	53.79%	53.79%	募集资金 自有资金
信息工程设备	31.30%	31.30%	自有资金
合 计			

9、无形资产

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

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

10、资产减值准备

<u>项 目</u>	<u>年初账面余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>		<u>年末账面余额</u>
			<u>转回</u>	<u>转销</u>	

坏账准备	<u>35,382.11</u>	<u>267,406.07</u>	<u>302,788.18</u>
合 计	<u>35,382.11</u>	<u>267,406.07</u>	<u>302,788.18</u>

11、短期借款

(1) 短期借款分类

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

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

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

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

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

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

注 6：本年末短期借款中公司子公司北大贸易株式会社向日本三井住友银行借款余额 216,925,183.00 日元，以该公司在日本三井住友银行的 6,000,000.00 美元定期存款做担保。

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

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

12、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,455,002.50	70,286,685.95	62,017,872.93	15,723,815.52

二、职工福利费		2,813,795.16	2,813,795.16	
三、社会保险费	-1,124.40	2,343,431.57	2,312,221.52	30,085.65
其中：① 医疗保险费	-40.00	986,926.88	956,801.23	30,085.65
② 基本养老保险费	-1,084.40	866,665.24	865,580.84	
③ 年金缴费				
④ 失业保险费		83,093.38	83,093.38	
⑤ 工伤保险费		373,464.90	373,464.90	
⑥ 生育保险费		33,281.17	33,281.17	
四、住房公积金	6,620.00	197,630.00	186,170.00	18,080.00
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费				
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、劳务费		39,448.50	39,448.50	
合 计	<u>7,460,498.10</u>	<u>75,680,991.18</u>	<u>67,369,508.11</u>	<u>15,771,981.17</u>

13、应交税费

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

14、应付利息

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

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

15、其他应付款

(1) 截止 2011 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 公司其他应付款年末余额中金额较大的账龄 1 年以内其他应付款情况：

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

16、一年内到期的非流动负债

(1) 类别

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

(2) 1 年内到期的长期借款类别

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

(3) 1 年内到期的长期借款情况

<u>贷款单位</u>	<u>借款起始日</u>	<u>借款终止日</u>	<u>币种</u>	<u>利率%</u>	<u>年末数</u>	
					<u>外币金额</u>	<u>本币金额</u>
中国进出口银行大连分行	2010-11-11	2012-11-9	人民币	5.04%		95,000,000.00
国家开发银行大连分行	2004-12-22	2012-12-22	人民币	6.12%		35,000,000.00
中国进出口银行大连分行	2010-4-9	2015-3-10	美元	LIBOR+290BP	3,000,000.00	18,902,700.00

中国进出口银行大连分行	2010-11-11	2012-11-9	美元	LIBOR+320BP	8,000,000.00	50,407,200.00
中国进出口银行大连分行	2007-8-17	2012-7-13	美元	LIBOR+90BP	2,000,000.00	12,601,800.00
合 计					<u>13,000,000.00</u>	<u>211,911,700.00</u>

续表

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

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

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

注3：本年末1年内到期的长期借款中向中国进出口银行借款余额300万美元，系由公司董事长黄作庆先生所持有公司 1600 万股股票作为质押物。该借款系公司专门用于收购日本北大贸易株式会社股权转让及投资价款。

注4：本年末1年内到期的长期借款中向中国进出口银行借款余额800万美元，系由公司生产车间及冷库作为抵押物。

注5：本年末1年内到期的长期借款中向中国进出口银行借款余额200万美元，系由公司大股东大连承运投资有限公司提供连带责任还款保证的额度贷款。

17、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款	88,212,600.00	112,585,900.00
抵押借款		147,981,600.00
保证借款		48,245,400.00
信用借款		
合 计	<u>88,212,600.00</u>	<u>308,812,900.00</u>

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	年末数	
					外币金额	本币金额
国家进出口银行	2010-4-9	2015-3-10	美元	LIBOR+290BP	14,000,000.00	88,212,600.00
合计					<u>14,000,000.00</u>	<u>88,212,600.00</u>

续表

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

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

18、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债类别

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

(2) 递延收益中与资产相关的政府补助的具体情况：

种 类	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、超低氧高标气调库的贷款贴息和投资补助	<u>7,033,333.35</u>	<u>-400,000.00</u>		<u>6,633,333.35</u>
其中：原值	8,000,000.00			8,000,000.00
累计摊销	966,666.65	400,000.00		1,366,666.65

2、农业产业化项目建设资金	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>
其中：原值	3,000,000.00	3,000,000.00
累计摊销		
3、信息化建设专项资金	<u>150,000.00</u>	<u>150,000.00</u>
其中：原值	150,000.00	150,000.00
累计摊销		
合 计	<u>7,033,333.35</u>	<u>2,750,000.00</u>
		<u>9,783,333.25</u>

注1：递延收益系大连市金州区财政局根据大财指农（2008）323号文件给予本公司超低氧高标气调库的贷款贴息和投资补助,摊销年限为20年。

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

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

19、股本

数量单位：股

数量单位：股

项 目	年初数	本年变动增减（+、-）					年末数
		发行新股	送股	公积金	其 他	小 计	
			转股				
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股		4,000,000.00				4,000,000.00	4,000,000.00
3.其他内资持股	128,209,158.00	32,363,600.00			-92,351,165.00	-59,987,565.00	68,221,593.00
其中：境内法人持股	74,256,000.00	27,263,600.00			-74,256,000.00	-46,992,400.00	27,263,600.00
境内自然人持股	53,953,158.00	5,100,000.00			-18,095,165.00	-12,995,165.00	40,957,993.00
4. 外资持股							

其中：境外法人持股

境外自然人持股

有限售条件股份合计	<u>128,209,158.00</u>	<u>36,363,600.00</u>	<u>-92,351,165.00</u>	<u>-55,987,565.00</u>	<u>72,221,593.00</u>
------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------

二、无限售条件流通股份

1.人民币普通股	67,790,842.00		92,351,165.00	92,351,165.00	160,142,007.00
----------	---------------	--	---------------	---------------	----------------

2.境内上市的外资股

3.境外上市的外资股

4.其他

无限售条件流通股份合计	<u>67,790,842.00</u>		<u>92,351,165.00</u>	<u>92,351,165.00</u>	<u>160,142,007.00</u>
--------------------	----------------------	--	----------------------	----------------------	-----------------------

股份总数	<u>196,000,000.00</u>	<u>36,363,600.00</u>		<u>36,363,600.00</u>	<u>232,363,600.00</u>
-------------	-----------------------	----------------------	--	----------------------	-----------------------

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

20、资本公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价（股本溢价）	176,383,197.82	546,635,607.04		723,018,804.86
其他资本公积	<u>13,452,303.10</u>			<u>13,452,303.10</u>
合 计	<u>189,835,500.92</u>	<u>546,635,607.04</u>		<u>736,471,107.96</u>

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

21、盈余公积

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

合 计	<u>37,849,106.18</u>	<u>14,887,830.87</u>	<u>52,736,937.05</u>
-----	----------------------	----------------------	----------------------

22、未分配利润

项 目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	269,268,051.26	168,928,836.65
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	<u>269,268,051.26</u>	<u>168,928,836.65</u>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	170,756,110.69	122,353,837.29
减：提取法定盈余公积	14,887,830.87	12,214,622.68
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		9,800,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	<u>425,136,331.08</u>	<u>269,268,051.26</u>

23、营业收入及营业成本**(1) 营业收入**

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

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产品	1,011,253,620.57	840,542,096.91	914,700,228.33	771,089,720.54
农产品	254,215,239.39	212,513,089.38	172,367,176.28	148,873,842.49
冰淇淋	163,101,551.97	81,000,095.99	75,499,255.71	42,010,849.63
仓储	9,165,485.86	5,410,988.43	6,323,642.72	4,505,377.47
药品及其他食品	29,635,921.13	27,360,052.50		
合 计	<u>1,467,371,818.92</u>	<u>1,166,826,323.21</u>	<u>1,168,890,303.04</u>	<u>966,479,790.13</u>

(3) 主营业务（分地区）

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

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
WEST-NORWAY AS CO.,LTD	137,527,783.23	9.37
YUJIN ITN CO.,LTD	116,693,821.57	7.95
GOLDEN-TECH INTERNATIONAL CO.,LTD	114,317,503.00	7.79
BOSCH TRADING LIMITED	104,910,702.47	7.15
SIPLEC LEPARTITIO 26 QUA CO.,LTD	<u>71,741,791.96</u>	<u>4.89</u>
合 计	<u>545,191,602.23</u>	<u>37.15</u>

24、营业税金及附加

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

25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
广告费	16,911,940.16	9,910,267.06
工资和保险	5,334,837.34	2,148,295.99
港杂费	3,561,112.25	2,262,112.49
折旧费	2,772,292.94	1,147,384.08
促销费	2,315,746.27	2,605,688.81
佣金	2,179,900.95	1,517,665.50
燃油费	2,159,754.28	1,163,043.11
差旅费	1,932,746.55	1,304,162.42

进店费	1,930,331.00	869,671.02
车辆使用费	1,393,676.83	590,450.05
运杂费	1,290,105.15	1,040,491.45
商检费	1,091,820.00	986,559.80
其他费用	<u>4,215,538.02</u>	<u>2,606,429.06</u>
合 计	<u>47,089,801.74</u>	<u>28,152,220.84</u>

26、管理费用

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
品牌宣传费		5,550,040.00
税金	4,016,287.75	3,049,279.16
折旧费	3,641,236.84	2,515,414.79
工资	3,299,070.03	1,546,339.27
审计费	536,500.00	475,731.00
保险费	219,430.32	372,922.96
业务招待费	215,381.60	333,469.39
邮电费	486,796.71	306,149.76
办公费	86,198.49	264,683.65
其他费用	<u>3,243,123.49</u>	<u>2,355,464.14</u>
合 计	<u>15,744,025.23</u>	<u>16,769,494.12</u>

27、财务费用

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

28、资产减值损失

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

29、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	235,693.55	1,284,861.98
合 计	<u>235,693.55</u>	<u>1,284,861.98</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

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

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

30、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	3,150,801.00	100,000.00
递延收益摊销	400,000.00	400,000.00	400,000.00
合并成本与公允价值差额	<u>16,636,412.71</u>		<u>16,636,412.71</u>
合 计	<u>17,136,412.71</u>	<u>3,550,801.00</u>	<u>17,136,412.71</u>

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

(2) 政府补助明细

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

合 计	<u>100,000.00</u>	<u>3,150,801.00</u>
-----	-------------------	---------------------

31、营业外支出

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

32、所得税费用

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

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

基本每股收益= $P_0 \div S$

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

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

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

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

34、其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算金额	-6,999,910.15	-1,024,579.22
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-6,999,910.15	-1,024,579.22
5. 其他		
减：与其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-6,999,910.15	-1,024,579.22

35、现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

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

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

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

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

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

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

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

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

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

36、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	170,756,110.69	122,353,837.29
加: 资产减值准备	66,639.65	-269,167.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,513,954.63	39,042,813.53
无形资产摊销	947,686.04	17,303.26
长期待摊费用摊销	11,110.98	486,666.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		1,531,536.64
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	55,833,321.47	27,997,137.89
投资损失(收益以“一”号填列)	-235,693.55	-1,284,861.98
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-91,092,864.02	33,754,103.81
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-190,590,838.84	-135,914,060.13
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	74,944,765.03	-21,528,977.95
其他	-20,990,802.66	
经营活动产生的现金流量净额	41,163,389.42	66,186,331.33

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况:

现金的年末余额	205,285,892.15	47,576,220.76
减: 现金的期初余额	47,576,220.76	59,607,732.31
加: 现金等价物的年末余额		

减：现金等价物的期初余额

现金及现金等价物净增加额	<u>157,709,671.39</u>	<u>-12,031,511.55</u>
--------------	-----------------------	-----------------------

(2) 本年取得子公司及其他营业单位的有关信息

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

注 1：公司收购北大贸易株式会社于 2010 年 4 月 9 日支付股权收购款 5000 万日元（折算为人民币 3,647,550.00 元）及作为投资性质的长期应收款项 23,795,638.73 美元(折合人民币 162,429,030.00 元)合计支付 2433.00 万美元，按照投资时即期汇率折算为人民币 166,076,580.00 元。

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

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	<u>293,498,492.15</u>	<u>47,576,220.76</u>
其中：库存现金	41,584.22	23,988.64
可随时用于支付的银行存款	205,244,307.93	47,552,232.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<u>293,498,492.15</u>	<u>47,576,220.76</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	88,212,600.00	

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>
大连承运投资有限公司	母子公司	民营企业	大连市中山区 解放街9号	黄作庆	项目投资	8,000 万元

续表：

<u>母公司名称</u>	<u>母公司对本企业 的控股比例</u>	<u>母公司对本企业的表 决权比例</u>	<u>本企业最终控制方</u>	<u>组织机构代码</u>
大连承运投资有限公司	31.46%	31.46%	黄作庆	71697727-1

2、本企业的子公司情况

<u>子公司全称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>持股比例</u> (%)	<u>表决权</u> 比例(%)
麒麟国际公司	全资子公司	有限公司	美国西雅图	商品销售	500 万美元	100	100
北大贸易株式会 社	全资子公司	有限公司	日本北九州	商品销售	5,000 万日元	100	100
大连天宝冰淇淋 有限公司	全资子公司	有限公司	大连市金州区	加工制造	2,000 万	100	100
大连天宝果业有 限公司	全资子公司	有限公司	大连市金州区	商品销售	1,000 万	100	100

3、本企业的其他关联方情况

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

4、关联担保情况

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履</u>
------------	-------------	-------------	--------------	--------------	----------------

行完毕

大连承运投资有限公司	大连天宝绿色食品股份有限公司	12,000 万元	2011-7-19	2012-7-18	否
大连承运投资有限公司	大连天宝绿色食品股份有限公司	2,000 万美元	2011-6-23	2012-6-23	否
大连承运投资有限公司	大连天宝绿色食品股份有限公司	300 万美元	2011-11-18	2012-11-17	否
黄作庆	大连天宝绿色食品股份有限公司	1,700 万美元	2010-4-9	2015-3-10	否
大连承运投资有限公司	大连天宝绿色食品股份有限公司	200 万美元	2007-8	2012-7	否

注：关联担保情况说明见附注五 11、16、17 注释。

七、或有事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

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

2、其他资产负债表日后事项说明

截止2012年3月26日，公司无其他需要说明的资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

1、企业合并

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

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

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

2、截止资产负债表日，除上述外，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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

续表：

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
单项金额重大的应收账款	255,869,695.48	99.05		
其他不重大应收账款	2,458,970.94	0.95		
组合小计	<u>258,328,666.42</u>	<u>100.00</u>		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>258,328,666.42</u>	<u>100.00</u>		

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年 末 数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内	334,344,945.02	99.68	
1 至 2 年	1,066,968.85	0.32	53,348.44
2 至 3 年			
3 年以上			

账 龄	年末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
合 计	<u>335,411,913.87</u>	<u>100.00</u>	<u>53,348.44</u>

续表:

账 龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内	258,328,666.42	100.00	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	<u>258,328,666.42</u>	<u>100.00</u>	

(3) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例%
GOLDEN-TECH INTERNATIONAL CO.,LTD	销售客户	45,752,450.51	一年以内	13.64
WEST-NORWAY AS CO.,LTD	销售客户	27,092,799.98	一年以内	8.08
DOHSUI CO.,LTD	销售客户	22,350,202.72	一年以内	6.66
YUJIN ITN CO.,LTD	销售客户	15,838,606.10	一年以内	4.72
HONESTY SEAFOOD CO.,LTD	销售客户	15,628,514.56	一年以内	4.66
合 计		<u>126,662,573.87</u>		<u>37.76</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>8,773,311.56</u>	<u>100.00</u>	<u>33,662.87</u>	<u>0.38</u>

续表:

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
单项金额重大的其他应收款	164,732,909.25	99.63		
其他不重大其他应收款	<u>616,094.54</u>	<u>0.37</u>	<u>35,382.11</u>	<u>5.74</u>
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>165,349,003.79</u>	<u>100.00</u>	<u>35,382.11</u>	<u>0.02</u>

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	8,739,648.69	99.62	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	33,662.87	0.38	33,662.87
合 计	<u>8,773,311.56</u>	<u>100.00</u>	<u>33,662.87</u>

续表:

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	165,313,621.68	99.98	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	<u>35,382.11</u>	<u>0.02</u>	<u>35,382.11</u>

<u>账 龄</u>	<u>年初数</u>		<u>坏账准备</u>
	<u>账面余额</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>	
合 计	<u>165,349,003.79</u>	<u>100.00</u>	<u>35,382.11</u>

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

3、 长期应收款

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

注：长期应收款期末余额为公司对北大贸易株式会社具有投资性质的流动资金注入。

4、 长期股权投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>核算方法</u>	<u>投资成本</u>	<u>在被投资单位</u>	<u>在被投资单位</u>	<u>在被投资单位持股</u>
			<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>	<u>比例与表决权比例</u>
					<u>不一致的说明</u>
麒麟国际公司	成本法	34,151,000.00	100%	100%	
北大贸易株式会社	成本法	4,539,409.12	100%	100%	
大连天宝冰淇淋有限公司	成本法	20,000,000.00	100%	100%	
大连天宝果业有限公司	成本法	<u>10,000,000.00</u>	100%	100%	
合 计		<u>68,690,409.12</u>			

续表：

<u>被投资单位名称</u>	<u>期初余额</u>	<u>增减变动</u>	<u>期末余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>本期计提减值准</u>	<u>现金股利</u>
					<u>备</u>	
麒麟国际公司	34,151,000.00		34,151,000.00			
北大贸易株式会社	4,932,411.98	-393,002.86	4,539,409.12			
大连天宝冰淇淋有 限公司		20,000,000.00	20,000,000.00			
大连天宝果业有限 公司		<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>			

合 计 39,083,411.98 29,606,997.14 68,690,409.12

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

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

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

5、营业收入和成本

（1）营业收入

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

（2）主营业务（分行业）

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

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

国内销售	330,588,918.62	278,449,870.75	194,048,236.83	178,763,911.99
国外销售	979,191,205.93	735,535,204.50	865,708,324.52	680,257,809.31
合 计	<u>1,309,780,124.55</u>	<u>1,013,985,075.25</u>	<u>1,059,756,561.35</u>	<u>859,021,721.30</u>

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
WEST-NORWAY AS CO.,LTD	137,527,783.23	10.50
YUJIN ITN CO.,LTD	116,693,821.57	8.91
GOLDEN-TECH INTERNATIONAL CO.,LTD	114,317,503.00	8.73
SIPLEC LEPARTITIO 26 QUA CO.,LTD	71,741,791.96	5.48
DOHSUI CO.,LTD	<u>61,518,959.63</u>	<u>4.70</u>
合 计	<u>501,799,859.39</u>	<u>38.32</u>

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

6、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	<u>148,878,308.71</u>	<u>122,146,226.85</u>
加：资产减值准备	51,629.20	-269,167.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,417,700.69	38,959,842.43
无形资产摊销	947,686.04	17,303.26
长期待摊费用摊销	11,110.98	486,666.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		1,531,536.64
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	55,833,321.47	27,997,543.56
投资损失（收益以“—”号填列）	-235,693.55	-1,284,861.98
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-83,796,385.00	33,754,103.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-181,269,407.83	-125,619,789.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	102,179,532.77	-21,549,833.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>84,017,803.48</u>	<u>76,169,570.95</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	161,119,710.85	46,245,321.71
减：现金的期初余额	46,245,321.71	58,367,271.99
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>114,874,389.14</u>	<u>-12,121,950.28</u>

十二、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	500,000.00	见附注五、30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	16,636,412.71	见附注五、30
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -60,000.00 见附注五、31

其他符合非经营性损益定义的损益项目 4,354,389.95 见注释

小 计 21,430,802.66

减：所得税影响额 10,000.00

少数股东权益影响额（税后）

合 计 21,420,802.66

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产	每股收益（元/股）	
		收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2011年度	16.74%	0.81	0.81
	2010年度	19.27%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011年度	14.64%	0.71	0.71
	2010年度	18.97%	0.61	0.61

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(13) 其他应付款年末余额为 66,766,478.50 元,比年初增加 337.10%,其主要原因是:公司本年向大连

市金州国家农业科技园区借款 4300 万开发冰淇淋项目建设所导致。

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

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

2、利润表、现金流量表项目:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(10) 收到其他与经营活动有关的现金 116,752,024.27 元,较上年增加 107,673,095.85 元,主要原因是公司本年借入关联方大连春神农业技术开发有限公司往来款 59,135,000.00 元补充流动资金及公司本年借入

大连市金州国家农业科技园区 43,000,000.00 元开发新建冰淇淋项目，导致较上年收到其他与经营活动有关的现金增加。

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

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

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

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

(15) 支付其他与投资活动有关的现金本年金额 0.00 元，较上年减少 166,125,240.00 元，主要原因是公司上年支付本年纳入合并报表范围内的北大贸易株式会社的股权转让款及支付的有投资性质的款项 2,433.00 万美元。

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

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

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

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

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

4、财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 3 月 26 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：大连天宝绿色食品股份有限公司

法定代表人：

黄作庆

主管会计工作负责人：

孙树玲

会计机构负责人：

孙树玲

日期：2011 年 3 月 26 日

日期：2011 年 3 月 26 日

日期：2011 年 3 月 26 日