

# 保龄宝生物股份有限公司

BAOLINGBAO BIOLOGY CO., LTD.



## 2009 年年度报告

股票简称：保龄宝

股票代码：002286



## 重要提示

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

公司全体董事均出席了审议本次年报的董事会会议。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司年度财务报告已经山东汇德会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人刘宗利、主管会计工作负责人王延军及会计机构负责人(会计主管人员)张元忠声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。



## 目 录

第一节	公司基本情况简介.....	3
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节	股本变动及股东情况.....	9
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	15
第五节	公司治理情况.....	20
第六节	股东大会情况简介.....	29
第七节	董事会报告.....	32
第八节	监事会报告.....	57
第九节	重要事项.....	60
第十节	财务报告.....	70
第十一节	备查文件目录.....	154



## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司法定中、英文名称及简称

中文名称：保龄宝生物股份有限公司

英文名称：BAOLINGBAO BIOLOGY CO., LTD.

中文简称：保龄宝

### 二、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：保龄宝

股票代码：002286

### 三、公司法定代表人：刘宗利

### 四、公司注册地址：山东禹城高新开发区东外环路 1 号

办公地址：山东禹城高新开发区东外环路 1 号

邮政编码：251200

互联网网址：[www.blb-cn.com](http://www.blb-cn.com)

电子信箱：[tzzgx@blb-cn.com](mailto:tzzgx@blb-cn.com)

### 五、公司董事会秘书和证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高逢勇	刘燕
联系地址	山东禹城高新开发区东外环路 1 号	山东禹城高新开发区东外环路 1 号
电话	0534-8918658	0534-8918658
传真	0534-2126058	0534-2126058
电子信箱	blbgaofy@126.c0m	liuyanjianjian@163.com

### 六、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》



登载公司年度报告的中国证监会指定互联网网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

## 七、其他

公司首次登记注册日期：1997 年 10 月 16 日

公司最近一次变更注册登记日期：2009 年 9 月 14 日

公司企业法人营业执照注册号：370000200000239

公司税务登记号码：371482723870085

公司组织机构代码：72387008-5

公司聘请的会计师事务所：山东汇德会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：山东省青岛市东海西路 39 号世纪大厦 26-27 层

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：元

项目	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
营业总收入	525,399,637.58	536,554,950.29	-2.08%	414,325,569.08
利润总额	46,318,468.16	53,086,955.97	-12.75%	52,236,596.46
归属于上市公司股东的净利润	39,273,836.52	44,777,234.65	-12.29%	33,296,287.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,193,502.55	41,313,363.33	-26.92%	30,373,623.59
经营活动产生的现金流量净额	44,510,310.88	110,771,426.43	-59.82%	78,975,088.46
项目	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
总资产	1,084,109,537.00	743,906,653.42	45.73%	601,895,539.68
归属于上市公司股东的所有者权益	662,613,336.50	238,053,349.98	178.35%	193,276,115.33
股本	80,000,000.00	60,000,000.00	33.33%	44,777,234.65

### 二、主要财务指标

项目	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	0.59	0.75	-21.33%	0.65
稀释每股收益 (元/股)	0.59	0.75	-21.33%	0.65
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.45	0.69	-34.78%	0.60
加权平均净资产收益率 (%)	10.17%	20.76%	-10.59%	22.96%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.82%	19.16%	-11.34%	20.95%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.56	1.85	-69.73%	1.76

项目	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	8.28	3.97	108.56%	4.32

### 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,505,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	111,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,945.85	
所得税影响额	-1,602,411.88	
合计	9,080,333.97	-

### 三、根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露 (2010 年修订)》的要求计算的净资产收益率和每股收益

#### 1、计算结果

项 目	2009 年度			2008 年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)		加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	10.17	0.59	0.59	20.76	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	7.82	0.45	0.45	19.16	0.69	0.69

#### 2、计算过程

##### (1) 每股收益的计算过程

项目	序号	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	39,273,836.52	44,777,234.65



扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	9,080,333.97	3,463,871.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	30,193,502.55	41,313,363.33
年初股份总数	4	60,000,000.00	60,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	20,000,000.00	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		4
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	66,666,666.66	60,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数	13		
基本每股收益（I）	$14=1/12$	0.59	0.75
基本每股收益（II）	$15=3/12$	0.45	0.69
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	15%	15%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.59	0.75
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.45	0.69

A、基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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





其中：P 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。

B、稀释每股收益计算公式如下：

$$\text{稀释每股收益} = P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

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。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益的计算过程与结果与基本每股收益相同。

## (2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	39,273,836.52	44,777,234.65
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	9,080,333.97	3,463,871.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	30,193,502.55	41,313,363.33
归属于公司普通股股东的期末净资产	4	662,613,336.50	238,053,349.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	5	238,053,349.98	193,276,115.33
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	6	385,286,150.00	
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	7	4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	8		
归属于公司普通股股东的、减少净资产	9		



下一月份起至报告期期末的月份数			
其他交易或事项引起的净资产增减变动	10		
发生其他净资产增减变动下一月份至报告期期末的月份数	11		
报告期月份数	12	12	12
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$13=5+1/2+6*7/12-8*9/12\pm 10*11/12$	386,118,984.91	215,664,732.66
加权平均净资产收益率（I）	$14=1/13$	10.17%	20.76%
加权平均净资产收益率（II）	$15=3/13$	7.82%	19.16%



### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### (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	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股	11,680,000	19.47%						11,680,000	14.60%
境内自然人持股	48,320,000	80.53%						48,320,000	60.40%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
1、人民币普通股			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	60,000,000	100.00%	20,000,000				20,000,000	80,000,000	100.00%

##### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘宗利	0	0	27,328,000	27,328,000	首发承诺	2012年8月28日
北京瑞丰投资管理有限公司	0	0	11,680,000	11,680,000	首发承诺	2010年8月28日



薛建平	0	0	5,824,000	5,824,000	首发承诺	2010年8月28日
杨远志	0	0	5,824,000	5,824,000	首发承诺	2010年8月28日
王乃强	0	0	5,824,000	5,824,000	首发承诺	2010年8月28日
李静	0	0	2,147,200	2,147,200	首发承诺	2012年8月28日
李静	0	0	1,372,800	1,372,800	首发承诺	2010年8月28日
合计	0	0	60,000,000	60,000,000	—	—

## 二、股票发行与上市情况

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]738号文核准，公司于2009年8月19日，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，发行价格每股20.56元，每股面值1元。其中，网下配售1,600万股，网上定价发行400万股。经深圳证券交易所深证上[2009]72号文批准，公司网上发行的1,600万股于2009年8月28日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易，网下配售的400万股于2009年11月28日上市交易。股票简称为“保龄宝”，股票代码为“002286”。

公司公开发行人民币普通股2,000万股后，公司股份总数由6,000万股增加至8,000万股。

### 2、发行前股东对所持股份锁定的承诺

(1) 控股股东、实际控制人刘宗利承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。

(3) 股东北京瑞丰投资管理有限公司承诺：自持有发行人新增股份之日起三十六个月内，且自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。

(3) 股东李静承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其持有的发行人214.72万股（含2007年8月1日从控股股东刘宗利处受让的134.2万股，及在发行人整体变更设立时该部分股权因按净资产折股新增加的80.52万股）股份，也不由发行人回购其持有的该部分股份；自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的另137.28万股发行人股份，也不由发行人回购其持有的该部分股份。



(4) 其他股东薛建平、杨远志、王乃强承诺：自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。

(5) 担任公司董事、监事、高级管理人员的股东刘宗利、薛建平、杨远志、王乃强、李静承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；所持本公司股份自发行人股票上市交易之日起十二个月内不转让；离职后半年内，不转让其持有的发行人股份；遵守《公司章程》关于转让其持有的发行人股份的其他限制性规定。

3、公司无内部职工股。

### 三、报告期末公司股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数及前十名股东持股情况

单位：股

股东总数		8,708			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
刘宗利	境内自然人	34.16%	27,328,000	27,328,000	
北京瑞丰投资管理有限公司	境内非国有法人	14.60%	11,680,000	11,680,000	11,680,000
薛建平	境内自然人	7.28%	5,824,000	5,824,000	
王乃强	境内自然人	7.28%	5,824,000	5,824,000	
杨远志	境内自然人	7.28%	5,824,000	5,824,000	
李静	境内自然人	4.40%	3,520,000	3,520,000	
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	国有法人	0.88%	700,950		
第一创业证券有限责任公司	境内非国有法人	0.80%	638,667		
中国建设银行—鹏华盛世创新股票型证券投资基金(LOF)	国有法人	0.71%	569,927		
中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金	国有法人	0.34%	270,883		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	700,950			人民币普通股	

第一创业证券有限责任公司	638,667	人民币普通股
中国建设银行—鹏华盛世创新股票型证券投资基金(LOF)	569,927	人民币普通股
中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金	270,883	人民币普通股
钟安华	143,938	人民币普通股
严军	124,090	人民币普通股
周曦	118,700	人民币普通股
康颖朝	110,000	人民币普通股
吕兵	100,000	人民币普通股
天津信托有限责任公司—建津财富 2 期证券投资集合资金信托	90,281	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金和中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金同属于宝盈基金管理有限公司，中国建设银行是中国建设银行—鹏华盛世创新股票型证券投资基金(LOF)和中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金的同一托管银行，其他 7 名无限售条件股东的关联关系未知。	

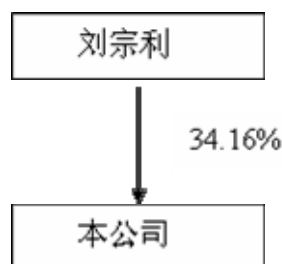
## (二) 控股股东和实际控制人情况

### 1、报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化

### 2、控股股东和实际控制人具体情况

刘宗利，男，1966 年 9 月出生，中共党员，研究生学历，高级工程师；曾荣获中国青年科技奖、中国青年创新杰出奖，被评为全国食品行业质量管理杰出领导者、山东省有突出贡献的中青年专家、享受国务院政府特殊津贴专家。曾任禹城市棉麻公司办公室主任、禹城市供销社科长和副主任、禹城市经济贸易委员会副主任，1997 年起任公司董事长兼总经理、党委书记。兼任中国发酵工业协会副理事长、中国食品添加剂暨配料协会副理事长、国家标准委员会委员、山东省青年联合会常委，山东省第十、十一届人大代表。

### 3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





#### 4、持股在 5%以上的法人股东情况

报告期内，本公司持有 5%以上的法人股东为北京瑞丰投资管理有限公司，其基本情况如下：

成立时间：2006 年 3 月 6 日

注册资本（实收资本）：5,000 万元

法定代表人：曹大宽

经营范围：项目投资、投资管理、资产管理

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员的情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
刘宗利	董事长、总经理	男	44	2007年10月25日	2010年10月24日	27,328,000	27,328,000		22.00	否
曹大宽	董事	男	53	2007年10月25日	2010年10月24日	0	0		0	是
薛建平	董事、副总经理	男	51	2007年10月25日	2010年10月24日	5,824,000	5,824,000		18.00	否
杨远志	董事、副总经理	男	45	2007年10月25日	2010年10月24日	5,824,000	5,824,000		18.00	否
徐向艺	独立董事	男	54	2007年10月25日	2010年10月24日	0	0		3.00	否
郑兴业	独立董事	男	63	2007年10月25日	2010年10月24日	0	0		3.00	否
战淑萍	独立董事	女	54	2007年10月25日	2010年10月24日	0	0		3.00	否
王乃强	监事	男	45	2007年10月25日	2010年10月24日	5,824,000	5,824,000		18.00	否
李静	监事	女	42	2007年10月25日	2010年10月24日	3,520,000	3,520,000		0	否
刘峰	监事	男	37	2007年10月25日	2010年10月24日	0	0		16.00	否
王延军	财务总监	男	48	2007年10月25日	2010年10月24日	0	0		15.00	否
高逢勇	董事会秘书	男	37	2007年10月25日	2010年10月24日	0	0		15.00	否
合计	-	-	-	-	-	48,320,000	48,320,000	-	131.00	-

#### (二) 现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历及其他单位的任职或兼职情况

##### 1、董事



刘宗利，男，1966 年 9 月出生，中共党员，研究生学历，高级工程师；曾荣获中国青年科技奖、中国青年创新杰出奖，被评为全国食品行业质量管理杰出领导者、山东省有突出贡献的中青年专家、享受国务院政府特殊津贴专家。曾任禹城市棉麻公司办公室主任、禹城市供销社科长和副主任、禹城市经济贸易委员会副主任，1997 年起任公司董事长兼总经理、党委书记。兼任中国发酵工业协会副理事长、中国食品添加剂暨配料协会副理事长、国家标准委员会委员、山东省青年联合会常委，山东省第十、十一届人大代表。

薛建平，男，1959 年 10 月出生，中共党员，大学学历；高级政工师，审计师，会计师，曾任禹城市棉麻公司主管会计、审计科长；禹城市供销社财务、审计科科长；1997 年起任公司董事、副总经理、党委副书记。

杨远志，男，1965 年 5 月出生，中共党员，本科学历，高级工程师。中国食品科学技术学会功能食品分会常务理事。曾任禹城市毛巾厂副厂长；1997 年起任公司董事、副总经理。

曹大宽，男，1957 年 12 月出生，研究生学历。曾任中南财经大学会计系讲师、副教授；海南汇通国际信托投资公司财务部经理、副总会计师；长城证券有限公司总裁、党委书记。现任北京瑞丰投资管理有限公司董事长、总经理，2007 年 8 月起任公司董事。

徐向艺，男，1956 年 1 月出生，经济学硕士、法学博士。享受国务院政府特殊津贴专家，中国工业经济学会常务副理事长，中国企业管理研究会第三届理事会常务理事。现任山东大学管理学院院长、教授、企业管理专业博士生导师、MBA 教育中心主任，兼任教育部高等学校工商管理学科专业教学指导委员会委员、第二届教育部高等学校文化素质教育指导委员会委员；任海信电器股份有限公司独立董事、山东高速公路股份有限公司独立董事、铜陵精达特种电磁线股份有限公司独立董事、山东隆基机械股份有限公司独立董事。2007 年 10 月起任公司独立董事。

郑兴业，男，1947 年 2 月出生，中共党员，大学学历，高级工程师。曾任山东省经贸委副主任、山东省工艺专业化办公室主任、山东省产学研联合办公室主任、山东省科学与科学管理研究会理事会常务理事、山东省专利协会副理事长、



山东省工程咨询院理事。现任山东省企业技术创新促进会会长兼山东省企业联合会经济顾问，2007 年 10 月起任公司独立董事。

战淑萍，女，1956 年 7 月出生，本科学历，中国注册会计师、高级会计师。曾任山东乾聚会计师事务所副所长、天同证券有限公司投资银行部首席会计师。现任山东东方海洋股份有限公司副总经理兼财务总监、山东丽鹏股份有限公司独立董事，山东益生种畜禽股份有限公司独立董事，山东金创股份有限公司独立董事、山东隆基机械股份有限公司独立董事。2007 年 10 月起任公司独立董事。

## 2、监事

王乃强，男，1965 年 9 月出生，中共党员，本科学历，工程师；中国发酵工业协会淀粉糖分会技术委员会主任。1997 年起任公司监事、总工程师，2007 年 10 月起任公司监事会主席。

李静，女，1968 年 10 月出生，中共党员，研究生学历，中级职称。曾任职于山东财政学院院长办公室、计算机系和上海东圣君和创业投资有限公司，2007 年 10 月起任公司监事。

刘峰，男，1973 年 10 月出生，中共党员，本科学历。曾任禹城市扒鸡公司厂长、副总经理。1999 年 6 月起任公司国内贸易部经理、市场总监，2007 年 10 月起任公司职工代表监事。

## 3、高级管理人员

刘宗利，详见本节“董事”部分。

薛建平，详见本节“董事”部分。

杨远志，详见本节“董事”部分。

高峰勇，男，1973 年 3 月出生，中共党员，本科学历，会计师，曾供职于山东乐星美食股份有限公司财务部、企管部经理，禹城市红麻纸浆厂企管部经理。2001 年起任公司考评办、董事会办公室主任；2007 年 10 月起任公司董事会秘书。

王延军，男，1962 年 5 月出生，中共党员，本科学历，高级审计师；曾任禹城市食品公司会计，禹城市葡萄酒厂会计科长、副厂长，禹城市红麻纸浆厂副



厂长。2006 年 5 月起任公司财务总监。

### (三) 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

2009 年度，公司董事、监事和高级管理人员具体薪酬情况请见本节一、(一)。

公司按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。在公司任职的董事、监事、高级管理人员严格按照公司的薪酬制度、经营业绩和个人绩效考核结果领取报酬。高管人员薪酬的确定遵循以下原则：

- (1) 坚持按劳分配与责、权、利相结合的原则；
- (2) 实行收入水平与公司效益及工作目标挂钩的原则；
- (3) 实行个人薪酬与公司长远利益相结合的原则，确保主营业务持续增长，防止短期行为，促进公司的永续经营和发展；
- (4) 薪酬标准坚持以岗位评价为依据的原则，以经营状况、业绩目标、工作能力等指标为依据，既要有利于强化激励与约束相结合，又要符合企业的实际情况；
- (5) 薪酬收入与考核相挂钩的原则，实施有奖有惩，激励与约束并重。

### (四) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司监事会于 2010 年 2 月 9 日收到监事李静女士因工作变动辞去公司第一届监事会监事的书面辞职报告。李静女士为公司外部股东代表监事，不在公司任职。由于李静女士辞职后导致公司监事会成员低于法定人数 3 名，根据法律、行政法规、部门规章和《公司章程》的有关规定，在公司股东大会改选出监事并就任前，李静女士仍将履行监事职务。

## 二、员工情况

截至 2009 年 12 月 31 日，公司员工 598 人，分布情况如下：

### 1、员工专业结构

项目	人数(人)	占总人数比例(%)
管理部门	75	12.54%



生产部门	390	65.22%
销售部门	55	9.20%
技术部门	78	13.04%
合 计	598	100.00%

## 2、员工受教育程度

学历	人数（人）	占总人数比例（%）
博士	5	0.84%
硕士	12	2.01%
本科	70	11.71%
专科	80	13.38%
其他	431	72.07%
合 计	598	100.00%

## 3、员工年龄结构

年龄	人数（人）	占总人数比例（%）
30 周岁以下	193	32.27%
30-39 周岁	301	50.33%
40-49 周岁	95	15.89%
50 周岁以上	9	1.51%
合 计	598	100.00%

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会、深圳证券交易所相关法律法规的要求，制定《公司章程》及其他内部控制规章制度，完善公司内部法人治理结构，建立健全内部管理制度，以提高公司治理水平，保护投资者利益。

公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和山东证监局《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》的要求，积极开展公司治理专项活动，对公司治理情况进行了深入、细致的自查，目前正处于整改阶段。公司正在制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，待履行相关审议决议程序后执行。

截止目前，公司法人治理结构符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件。

#### 1、关于股东、股东大会

股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：1) 决定公司的经营方针和投资计划；2) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；3) 审议批准董事会的报告；4) 审议批准监事会报告；5) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；6) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；7) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；8) 对发行公司债券作出决议；9) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；10) 修改本章程；11) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；12) 审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；13) 审议批准单独或者合计持有公司 3%以上有表决权股份的股东提出的提案；14) 审议批准变更募集资金用途事项；15) 审议股权激励计划；16) 审议批准回购公司股份事项；17) 审议批准第四十一条规定的担保事项；18) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

同时，本公司依据《公司法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》等文件制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的权力、召开程序、提案、表决、对中小股东权益的保护等方面作了具体的规定。

报告期内，公司严格按照上述相关规定和要求召集、召开股东大会，严格履行审批、审议程序，不存在越权审批、先实施后审议的情况；同时，公司聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，能够平等对待所有股东，特别是保证中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

## 2、控股股东与公司

公司业务和经营上保持独立，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接干预公司经营与决策的行为。

## 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规则》等相关法律法规选举产生董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求：公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，占全体董事的三分之一以上。董事（含独立董事）的聘任程序符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会严格按照《公司章程》、《独立董事制度》及《董事会议事规则》、《中小企业板上市公司董事行为指引》等相关规定召集、召开董事会，各董事认真出席董事会，积极参加有关培训，学习有关法律法规，勤勉尽责。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。

为了完善公司治理结构，公司董事会根据《上市公司治理准则》设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会四个专业委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

## 4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规则》等相关法律法规选举产生监事人选，监事会人数及人员构成符合法律法规的要求：公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，占全体监事的三分之一。公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，本着对股东负责的精神，各监事认真出席监事会，积极参加相关培训，严格履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见。

## 5、关于公司与投资者

公司非常重视投资者关系管理工作，为加强投资者的沟通，充分保证了广大投资者的知情权，在公司网站设立了“投资者关系”栏目，建立了“投资者关系互动平台”。公司还制定了《投资者关系管理办法》，明确公司董事长为投资者关系管理工作的第一责任人，董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。

## 6、关于信息披露与透明度

公司根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规的要求，加强信息披露管理，履行信息披露义务。公司指定《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息，维护投资者的合法权益。

## 7、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护员工、客户、供应商、银行等利益相关者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡。同时，公司积极关注环境保护、公益事业等问题，力求公司持续、稳定、健康地发展。

## 二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

### （一）董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等有关法律法规和《公司章

程》、《董事会议事规则》的规定，积极参加董事会和股东大会，保证公司信息披露内容的真实、准确、完整，发挥各自的专业特长、技能和经验，恪尽职守，勤勉尽责地履行董事的职责，有效地发挥了董事会在公司规范运作中的作用，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

报告期内，公司董事出席董事会会议的情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
刘宗利	董事长、总经理	6	6	0	0	0	否
曹大宽	董事	6	6	0	0	0	否
薛建平	董事、副总经理	6	6	0	0	0	否
杨远志	董事、副总经理	6	6	0	0	0	否
徐向艺	独立董事	6	6	0	0	0	否
郑兴业	独立董事	6	6	0	0	0	否
战淑萍	独立董事	6	6	0	0	0	否

## （二）董事长履行职责情况

报告期内，公司董事长严格按照法律法规和《公司章程》等的要求，依法在其权限范围内行使权力，履行职责：全力加强董事会建设，依法召集、主持了6次董事会会议并督促董事亲自出席，严格实施董事会集体决策机制；积极推动公司各项制度的制订和完善，推动治理工作和内部控制建设；督促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的培训，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识；认真执行股东大会决议，督促执行董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。

## （三）独立董事履行职责情况

为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，充分发挥独立董事的作用，根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及中国证监会、深圳证券交易所的相关规定及其他法律法规，公司制定了《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作流程》，规定了独立董事应当履行的职权：（1）重大关联交易应由独立董事认可后，提交董事会讨论；独立董事作出判断前，可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告，作为其判断的依据；（2）向董事会提议聘用或解聘会计师事务所；（3）向董事会提请召开临时股东大会；（4）提议召开董事会；（5）向董事会提交议案；



(6) 独立聘请外部审计机构和咨询机构；等等。

报告期内，公司独立董事严格按照《公司章程》及《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作流程》等有关法律法规的规定，本着对公司、投资者负责的态度，独立、公正地履行职责，积极出席相关会议，深入公司内部现场工作，主动询问公司的日常生产经营和财务运行情况，利用自己的专业知识做出独立、客观的判断，针对公司对外担保、超募资金使用等相关事项发表了独立意见，对公司的持续、健康发展发挥了积极作用。

报告期内，独立董事对公司董事会审议事项及其他事项未提出过异议。

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面均独立于控股股东，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

#### (一) 业务独立

公司具有包括供应、生产、销售、研发、质量控制在内的完整的业务体系，独立从事生产经营，所有业务均独立于公司股东，具备独立的面向市场自主经营的能力。

#### (二) 人员独立

公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生；经理、副经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员和营销负责人、核心技术人员均专职在公司工作，在公司领取薪酬，不存在在公司股东或其控制的其他单位兼任任何职务的情况。

#### (三) 资产独立

公司拥有独立的办公场地，拥有独立完整的生产、供应、销售体系及相关辅助设施，拥有独立的商标、专利技术等无形资产。公司股东不存在占用公司资金、资产和其他资源的情况。

#### （四）机构独立

公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规定履行相关权利和义务，拥有独立的运作、管理和考核机制。公司建立了适应自身发展需要的组织机构，职能部门各司其职，独立运行，不存在公司股东干预公司机构设置和经营管理活动的情况。

#### （五）财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员；建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；财务人员与股东单位完全独立，不存在交叉任职情况；独立开设银行帐户，不存在与任何其他单位或个人共用银行账户的情况；作为独立的纳税人依法独立纳税。

### 五、公司内部控制制度的建设和执行情况

为加强内部管理，提高经营效率，公司建立了较为完善的内部控制制度。

1、公司治理制度：公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制定了《公司章程》，并根据相关法律法规和《公司章程》的指引，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《董事会战略与发展委员会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理办法》、《内部审计制度》等重大规章制度，形成了完整的公司治理框架文件。

2、决策管理制度：《公司章程》规定了公司的决策管理程序，制定了《对外投资管理知道》、《对外担保管理办法》，对公司投资及对外担保等重大事项的决策程序、审批权限进行规定。

3、运营管理制度：在运营方面，公司制定《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《应收账款管理制度》等。定期盘点、账实核对，加强货款回首，确保各种资产的安全完整。此外，公司对应收账款、存货、对外投资、固定资产、



在建工程、无形资产等进行定期清查，合理计提资产减值准备。

4、信息系统管理制度：公司建立了较为完善的信息收集、分析及报告制度，保证内部信息的传递与沟通。制订了《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》等。同时，根据中国证券监督管理委员会（2009）34号文件要求，公司正在制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，待履行相关审议决议程序后执行。

5、人力资源管理制度：公司建立了员工聘用、培训、考核、奖惩、晋升、淘汰等劳动人事管理制度，合理配置人力资源，确保员工素质适应其岗位要求。

### （一）内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明(如选择否或不适用, 请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度, 内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会, 公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成, 独立董事占半数以上并担任召集人, 且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效, 请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告, 公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见, 请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
审计委员会每季度向董事会报告内部审计工作进度、工作质量及发现的重大问题。		

公司审计部按照工作计划和董事会审计委员会的安排有序地开展公司的内部审计工作,按季度向董事会审计委员会汇报工作,并及时反映审计中发现的问题,能够及时发现内部控制缺陷、问题及风险隐患并提出改进或处理建议。

审计委员会和公司审计部在 2009 年年审注册会计师进场前以及出具初审意见后,与会计师进行沟通,并督促会计师事务所及时提交审计报告。

#### 四、公司认为需要说明的其他情况(如有)

无

### (二) 董事会对内部控制的自我评价

公司认为根据财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规范,本公司 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制所有重大方面是有效的。这些内部控制制度保证了公司的经营管理的正常进行,对经营风险起到了有效的控制作用,内部控制体系完整、有效。随着本公司的发展,本公司将不断修改完善内部控制制度,使之始终适应公司发展的需要。

保龄宝生物股份有限公司 2009 年年度《内部控制有效性的评估报告》的具体内容披露于 2010 年 3 月 23 日的巨潮资讯网。

### (三) 监事会、独立董事对内部控制自我评价报告的意见

监事会认为:公司已建立了较为完善的内部控制制度体系,并能得到有效的执行。公司关于内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。综上所述,公司内部控制自我评价全面、真实、准确,反映了公司内部控制的实际情况。

独立董事认为:公司已按照《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律法规的要求,初步制定了较为健全的内部控制制度,且各项制度能够得到有效执行,保证公司的规范运作。公司内部控制自我评价报告真实、完整、准确地反映了公司内部控制的建设和运行情况。

监事会、独立董事关于公司《内部控制有效性的评估报告》的意见的具体内容披露于 2010 年 3 月 23 日巨潮资讯网。

### (四) 保荐机构对公司内部控制自我评价报告的意见

公司保荐机构国联证券股份有限公司为《保龄宝生物股份有限公司<2009 年

度内部控制有效性的评估报告》出具的保荐意见认为：

通过核查保龄宝公司内部控制制度的建立及实施情况，国联证券认为：保龄宝现有的内部控制制度符合有关法规和监管部门的要求，公司2009年12月31日与财务报表相关的内部控制所有重大方面是有效的；保龄宝公司的《内部控制有效性的评估报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

《国联证券股份有限公司关于保龄宝生物股份有限公司<内部控制有效性的评估报告>的核查意见》的具体内容披露于 2010 年 3 月 23 日的巨潮资讯网。

#### （五）会计师事务所对公司内部控制自我评价报告的意见

山东汇德会计师事务所有限公司（以下简称“山东汇德”）对公司 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性出具的《内部控制的鉴证报告》（（2010）汇所综字第 7-013 号）认为：“保龄宝公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于 2009 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。”

山东汇德出具的《内部控制的鉴证报告》的具体内容披露于 2010 年 3 月 23 日的巨潮资讯网。

### 六、公司对高级管理人员的考评及激励机制

1、考评机制：对高管人员实施目标管理。薪酬委员会以公司战略为出发点，根据年度经营目标，以平衡计分卡理论为基础提取 KPI 指标，制定高管人员年度考核指标，以季度为考核周期对分管工作目标完成情况进行综合考核。

2、激励机制：公司建立和完善经营者的激励机制，有效调动高管人员的积极性和创造性，提高企业经营管理水平，将经营者的利益与企业的长期利益结合起来，促进企业健康、持续发展。

高管人员的薪酬由基本工资、绩效工资和奖金三部分组成。基本工资根据高管人员担任的职位职责、管理范围、重要性、市场薪资等因素予以评价并按月度发放，绩效工资依据季度考核结果核定，奖金则根据高管人员每年的考核指标完成情况，按照“先考核、后兑现”的原则发放。

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开四次股东大会：2009 年第一次临时股东大会、2008 年度股东大会、2009 年第二次临时股东大会和 2009 年第三次临时股东大会。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。

### 一、2009 年第一次临时股东大会

2009 年 1 月 18 日，公司 2009 年第一次临时股东大会在公司办公楼五楼会议室召开。出席会议的股东及股东代表共 6 名，代表有表决权的股份 6,000 万股，占公司股份总数的 100%，公司董事、监事和高级管理人员列席，会议召集和召开程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。本次会议由公司第一届董事会召集，董事长刘宗利先生主持，大会审议了列入会议通知中的各项议案，并以记名投票方式进行表决，审议通过了以下议案：

- 1、审议通过了《关于延长公司首次公开发行股票并上市方案有效期的议案》；
- 2、审议通过了《关于股东大会授权董事会办理公司首次公开发行股票并上市相关事宜的授权有效期延长一年的议案》；
- 3、审议通过了《关于修改<公司章程（草案）>的议案》。

### 二、2008 年年度股东大会

公司 2008 年年度股东大会于 2009 年 4 月 22 日在公司办公楼五楼会议室召开。出席会议的股东或股东代表共 6 名，代表有表决权的股份 6,000 万股，占公司股份总数的 100%，公司董事、监事和高级管理人员列席，会议召集和召开程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。本次会议由公司第一届董事会召集，董事长刘宗利先生主持，大会审议了列入会议通知中的各项议案，并以记名投票方式进行表决，审议通过了以下议案：

- 1、审议通过了《2008 年度董事会工作报告》；



- 2、审议通过了《2008 年度监事会工作报告》；
- 3、审议通过了《2008 年度财务决算报告》；
- 4、审议通过了《2008 年独立董事工作报告》；
- 5、审议通过了《关于继续聘请山东汇德会计师事务所有限公司为公司 2009 年审计机构的议案》；
- 6、审议通过了《关于独立董事津贴的议案》；
- 7、审议通过了《2008 年度公司利润分配议案》。

### 三、2009 年第二次临时股东大会

公司 2009 年第二次临时股东大会于 2009 年 10 月 14 日在公司办公楼五楼会议室召开。出席会议的股东或股东代表共 6 名，代表有表决权的股份 6,000 万股，占公司股份总数的 75%，公司董事、监事和高级管理人员列席，会议召集和召开程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。本次会议由公司第一届董事会召集，董事长刘宗利先生主持，大会审议了列入会议通知中的议案，并以记名投票方式进行表决，审议通过了《关于为山东贺友集团有限公司提供 4000 万元担保的议案》。

相关信息披露于 2009 年 10 月 15 日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

### 四、2009 年第三次临时股东大会

公司 2009 年第三次临时股东大会于 2009 年 12 月 23 日在公司办公楼五楼会议室召开。出席会议的股东或股东代表共 7 名，代表有表决权的股份 6,002.6 万股，占公司股份总数的 75.03%，公司董事、监事和高级管理人员列席，会议召集和召开程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。本次会议由公司第一届董事会召集，董事长刘宗利先生主持，大会审议了列入会议通知中的各项议案，并以记名投票方式进行表决，审议通过了以下议案：

- 1、审议通过了《关于赤藓糖醇易地技术改造项目的议案》；
- 2、审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》；



3、审议通过了《关于修订<保龄宝生物股份有限公司对外担保管理办法>的议案》;

4、审议通过了《关于修订<保龄宝生物股份有限公司关联交易管理办法>的议案》;

5、审议通过了《保龄宝生物股份有限公司防范控股股东资金占用制度》;

6、审议通过了《保龄宝生物股份有限公司控股股东、实际控制人行为规范》.

相关信息披露于 2009 年 12 月 24 日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。



## 第七节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况回顾

##### 1、总体经营情况概述

2009 年，公司面临宏观经济波动、原材料价格上涨以及全球金融危机的后续影响等不利因素，在董事会的正确领导和经营团队的努力奋斗下，及时关注市场变化，把握行业发展趋势，通过实施精益营销和方案支持、推进精益生产和供应链管理、加大技术创新力度、提升精益软实力，巩固了比较优势，构筑了发展平台，拓展了成长空间，取得了较好的经营业绩。

2009 年 8 月 19 日公司首次公开发行人民币普通股 2,000 万股，并于 2009 年 8 月 28 日在深圳证券交易所上市。通过本次 A 股发行上市，公司借助资本市场平台，不断提高规范运作水平，提升了公司的核心竞争力，促进了公司的健康快速发展。

2009 年公司的品牌知名度和美誉度进一步提高，公司先后荣获“中国食品百强企业”、“国家农产品加工技术研发专业分中心”、“国家火炬计划重点高新技术企业”、“全国科普教育基地”、“山东省环境友好企业”等荣誉称号，公司技术中心被国家发改委等五部委认定为“国家认定企业技术中心”。2009 年实现营业收入 52,539.96 万元，比上年同期下降 2.08%；归属于母公司所有者的净利润为 3,927.38 万元，同比下降 12.29%；基本每股收益 0.59 元，加权平均净资产收益率为 10.17%。

##### 2、近三年主要财务指标变动情况及原因分析

指标	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
营业总收入	525,399,637.58	536,554,950.29	-2.08%	414,325,569.08
利润总额	46,318,468.16	53,086,955.97	-12.75%	52,236,596.46
归属于上市公司股东的净利润	39,273,836.52	44,777,234.65	-12.29%	33,296,287.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性	30,193,502.55	41,313,363.33	-26.92%	30,373,623.59



损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	44,510,310.88	110,771,426.43	-59.82%	78,975,088.46
<b>指标</b>	<b>2009 年末</b>	<b>2008 年末</b>	<b>本年末比上年末增减 (%)</b>	<b>2007 年末</b>
总资产	1,084,109,537.00	743,906,653.42	45.73%	601,895,539.68
归属于上市公司股东的所有者权益	662,613,336.50	238,053,349.98	178.35%	193,276,115.33
股本	80,000,000.00	60,000,000.00	33.33%	44,777,234.65

### 3、报告期内公司主营业务及其经营状况

#### (1) 主营业务及主要产品

公司从事的主营业务是以农副产品为原料经生物工程深加工生产、销售低聚糖、果葡糖浆、赤藓糖醇等产品。公司产品按用途和工艺过程分为低聚糖、果葡糖浆、糖醇、其他淀粉糖、淀粉及副产品 5 大系列。主导产品益生元（低聚糖）系列产品具有一定的营养保健功能，具有促进人体有益菌增殖的显著作用，可作为营养健康配料，广泛应用于食品、饮料、乳制品、保健品行业，并在医药、饲料等领域有广阔的发展空间。

#### (2) 主营业务分部经营情况分析

##### 1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品制造业	52,096.64	41,046.60	21.21	-2.67	0.09	-2.17
检测行业	0.44	0.00	100.00	214.29	0.00	0.00
合计	52,097.08	41,046.60	—	-2.67	0.09	—
主营业务分产品情况						
低聚糖	16,163.53	10,027.62	37.96	-11.80	-7.80	-2.69
糖醇类	1,370.85	1,138.02	16.98	2.70	3.90	-0.96
其他淀粉糖	9,855.76	9,288.42	5.76	-33.48	-33.16	-0.46
果葡糖浆	20,781.29	16,993.96	18.22	45.57	50.01	-2.42
淀粉及副产品	3,925.21	3,598.58	8.32	-17.73	-5.62	-11.77
其他收入	0.44	0.00	100.00	214.29	0.00	0.00



合计	52,097.08	41,046.60	—	-2.67	0.09	—
----	-----------	-----------	---	-------	------	---

## 2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
境内销售收入	41,188.82	7.43
境外销售收入	10,908.26	-28.17
合计	52,097.08	-2.67

## 3) 占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品经营情况

单位：万元

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
低聚糖	16,163.53	10,027.62	37.96
果葡糖浆	20,781.29	16,993.96	18.22
合计	36,944.81	27,021.58	—

4) 报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

5) 报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本结构未发生重大变化。

## (3) 主营业务产品毛利率变化情况

类别	2009 年	2008 年	同比增减幅度	2007 年
1、低聚糖	37.96%	40.65%	-2.69%	37.52%
2、果葡糖浆	18.22%	20.65%	-2.43%	25.27%
3、其他淀粉糖	5.76%	6.21%	-0.45%	7.64%
4、糖醇	16.98%	17.94%	-0.96%	31.16%
综合毛利率	21.65%	23.53%	-1.88%	26.38%

## (4) 主要产品价格或主要原材料价格变动情况

## 1) 主要原材料价格变动情况

种类	2009 年平均采购价格 (元)	2008 年平均采购价格 (元)	同比增减幅度	2007 年平均采购价格 (元)
玉米	1483.11	1,518.03	-2.30%	1,446.61
玉米淀粉	1928.15	1,821.08	5.88%	1,904.00

原材料价格变动的主要原因分析：A、2009年上半年玉米价格较2008年

上半年低，公司判断下半年玉米价格将有所上涨，因此在2009年上半年增加了玉米采购量。虽然2009年下半年玉米价格高于2008年平均价格，但公司2009年全年玉米采购价格低于2008年度；B、随着下半年玉米及玉米淀粉价格上涨，经测算公司外购玉米淀粉较自制玉米淀粉更为经济，因此在2009年下半年主要通过直接外购淀粉满足生产需求，导致2009年玉米淀粉平均采购价格高于2008年。

## 2) 主要产品价格变动情况

种类	2009 年平均售价	2008 年平均售价	同比增减幅度	2007 年平均售价
IMO-90 粉	9,461	9,207	2.76%	9,207
IMO-90 液	8,154	8,149	0.06%	7,138
IMO-50 粉	5,850	6,081	-3.80%	6,095
IMO-50 液	3,694	3,868	-4.50%	3,900
果葡糖浆	2,432	2,316	5.01%	2,291

主要产品价格变动分析：A、IMO-90 粉产品价格上升的原因：2009 年度，公司对中小客户的销量上升，且销售价格高于大客户，使 2009 年度全年平均销售单价高于 2008 年度；B、IMO-50 粉和 IMO-50 液主要是销售给一些大客户，如：蒙牛、伊利等，公司为巩固销售渠道，对销售价格进行适当调整造成平均售价降低；C、果葡糖浆价格上升的原因：一是果葡糖浆产品销售结构有所变化，高价位产品销量上升幅度较大；二是针对客户的需求，适量生产差异化糖浆形成；三是由于淀粉价格的上升，对果葡糖浆的销售价格进行上调造成。

### (5) 订单的签署和执行情况

公司与大型客户（按销售额分类）签订框架合同，再与其子公司签订详细的供货合同，与中小型客户直接签订供货合同，约定价格或价格确定方式、数量、质量标准、交货期限、交货地点等。销售合同按照公司《销售合同管理制度》规定，根据权限及合同金额大小分级审批。公司订单管理流程为：产品方案设计→客户下达订单→生产→入库→发货→售后服务及技术支持。

报告期内，公司产品订单执行情况良好。

### (6) 2009 年度公司主要客户及供应商情况

前五名客户



序号	客户名称	销售额 (万元)	占营业收入的比例 (%)
1	可口可乐 (中国) 饮料有限公司	10,932.37	20.81
2	内蒙古蒙牛乳业 (集团) 股份有限公司	7,238.71	13.78
3	RICHMONDS MARKETING	3,169.90	6.03
4	内蒙古伊利实业集团股份有限公司	2,282.26	4.34
5	济南百事可乐饮料有限公司	1,427.55	2.72
小计		25,050.80	47.68
前五名供应商			
序号	供应商名称	采购额 (万元)	占采购总额的比例 (%)
1	山东龙力生物科技股份有限公司	5,524.86	12.25
2	德州市第五粮油仓库	5,320.45	11.80
3	诸城东晓生物科技有限公司	4,069.16	9.02
4	禹城市粮食收储公司	2,746.12	6.09
5	山东省禹城市新园热电有限公司	2,626.93	5.83
小计		20,287.51	44.99

报告期内, 公司不存在向单一客户销售比例超过 30% 的情形。

报告期内, 公司前五名供应商未发生重大变化, 不存在向单一供应商采购比例超过 30% 或严重依赖少数供应商的情况。

公司前五名供应商及客户与我公司不存在关联关系, 公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在其他供应商和客户中无直接或间接拥有权益等。

#### 4、非经常性损益情况

项目	2009 年度	2008 年度	同比增减幅度	2007 年度
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,505,000.00	3,994,673.00	162.98%	2,700,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	111,800.00	0.00	—	507,913.19
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	0.00	0.00	—	1,082,552.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,945.85	80,469.73	-18.05%	82,005.21
小计	10,682,745.85	4,075,142.73	162.14%	4,372,470.71
减: 企业所得税影响数	-1,602,411.88	-611,271.41	162.14%	-1,449,806.66



归属于母公司股东的非经常性损益净额	9,080,333.97	3,463,871.32	162.14%	2,922,664.05
-------------------	--------------	--------------	---------	--------------

2009 年度税后非经常性损益占净利润的比重为 23.12%，主要为计入当期损益的政府补助，政府补助的形成情况主要为：

①德州市财政局根据德财建[2008]65 号文《关于下达三河三湖水污染防治财政专项补助资金项目的通知》的规定，向公司划拨 800.00 万元专项补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益，2009 年度转入营业外收入的金额为 80.00 万元。

②禹城市财政局根据鲁经贸资字[2008]516 号文《关于下达 2008 年重大节能工程项目计划的通知》的规定，向公司划拨 100.00 万元补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益，2009 年度转入营业外收入的金额为 10.00 万元。

③禹城市财政局根据鲁财企指[2008]84 号文《关于下达 2008 年出口农产品质量认证和区域性检测中心建设资金预算指标的通知》的规定，向公司划拨 50.00 万元补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益，2009 年度转入营业外收入的金额为 5.00 万元。

④禹城市财政局根据鲁财农指[2009]18 号文《关于下达 2009 年省级农业化龙头企业财政贴息资金预算指标的通知》的规定，向公司划拨 99.00 万元补助资金。

⑤禹城市财政局根据商财函[2009]46 号文《关于做好 2009 年度中小企业国际市场开拓资金工作的通知》的规定向公司划拨中小企业国际市场开拓资金 12.50 万元。

⑥根据禹城市财政局 2009 年 6 月 20 日下发的《关于拨付“技术创新财政扶持资金”的通知》，禹城市财政局向公司划拨财政扶持资金 28.00 万元。

⑦禹城市科学技术局根据禹科字[2009]13 号文《关于下达禹城市 2009 年第二批科学技术发展计划的通知》的规定，向公司划拨技术研究补助资金 10.00 万元。

⑧禹城市科学技术局根据禹科字[2009]14 号文《关于下达禹城市 2009 年



第三批科学技术发展计划的通知》的规定，向公司划拨技术研究补助资金 200.00 万元。

⑨中华人民共和国财政部根据科学技术部国科发财[2009]566 号文《关于下达 2009 年度国家科技支撑计划项目经费预算的通知》的规定，向公司划拨科技经费 106.00 万元。

⑩禹城市财政局根据国家发展和改革委员会发改高技[2009]1717 号《国家发展改革委关于下达 2009 年第二批产业技术研发资金高技术产业发展项目投资计划的通知》的规定，向公司划拨 500.00 万元补助资金。

## 5、公司费用构成情况

项目	2009 年	2008 年	2007 年	本年比上年增减幅度	占 2009 年营业收入的比例
销售费用	21,144,271.81	19,290,108.88	16,857,580.92	9.61%	4.02%
管理费用	25,118,765.30	25,613,409.26	14,990,935.29	-1.93%	4.78%
财务费用	28,560,379.00	28,574,576.50	26,791,127.94	-0.05%	5.44%
期间费用合计	74,823,416.11	73,478,094.64	58,639,644.15	1.83%	14.24%
所得税费用	7,044,631.64	8,309,721.32	18,940,308.82	-15.22%	1.34%

## 6、公司债权债务及偿债能力分析

### (1) 债权债务分析

项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	同比增减变动
	金额 (元)	金额 (元)	
长期借款	52,792,000.00	216,292,000.00	-75.59%
短期借款	226,180,000.00	202,680,000.00	11.59%
应付票据	11,010,000.00	10,000,000.00	10.10%
应付账款	24,707,097.87	33,251,361.19	-25.70%
预收账款	3,895,123.94	8,319,115.08	-53.18%
应交税费	1,381,207.76	1,206,994.34	14.43%
应付利息	0	780,000.00	-100.00%
其他应付款	1,451,318.32	1,819,682.26	-20.24%
应收账款	71,687,021.80	53,427,217.30	34.18%
预付账款	21,435,694.20	5,337,490.19	301.61%

A、长期借款 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日减少 75.59%，主要是由于 2009 年度一年内到期的长期借款转出和提前偿还借款所致；

B、预收账款 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日减少 53.18%，主要是 2008 年末预收账款已于 2009 年初开具发票结算所致；

C、应付利息减少的主要原因是 2009 年归还高新投借款所致；

D、应收账款账面余额 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 34.22%，主要原因系 2009 年度国内销售额增加，导致期末应收账款相应增加；

E、预付账款 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 301.61%，主要是由于 2009 年下半年原材料价格上涨，公司为降低采购成本，较多采用预付账款结算方式，使 2009 年末预付原材料款增加。

## (2) 偿债能力分析

项目	2009 年末	2008 年末	同比增减	2007 年末
流动比率（倍）	1.49	0.91	63.74%	0.71
速动比率（倍）	1.36	0.77	76.62%	0.45
资产负债率（母公司）	38.88%	68.00%	-42.82%	67.89%
利息保障倍数（倍）	2.59	2.59	0	2.83

流动比率、速动比率增长幅度较大的原因是由于 2009 年 8 月份募集资金到位，货币资金增加及归还流动资金借款所致。

资产负债率下降幅度较大的原因是由于募集资金到位，股东权益增加及本年实现利润所致。

## 7、资产营运能力分析

项目	2009 年	2008 年	本年比上年增减幅度	2007 年
应收账款周转率	7.97	10.36	-23.02%	9.56
存货周转率	9.61	8.21	17.07%	5.01
流动资产周转率	1.32	2.52	-47.67%	1.96
固定资产周转率	1.25	1.51	-17.03%	1.75
总资产周转率	0.57	0.80	-27.91%	0.75

A、应收账款周转率 2009 年比 2008 年下降 23.02%，主要原因是公司根据 2009



年的市场销售情况对 2009 年部分客户的货款回收期进行了适当调整所致。

B、流动资产周转率 2009 年比 2008 年下降 47.67%，主要原因：一是 2009 年 8 月募集资金到位流动资金增加所致；二是 2009 年度的销售收入低于 2008 年度。

C、总资产周转率 2009 年比 2008 年下降 27.91%，主要原因是募集资金到位后总资产增加较大所致。

## 8、现金流量构成情况

项目	2009 年度	2008 年度	同比增减幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	44,510,310.88	110,771,426.43	-59.82%
经营活动现金流入量	587,483,522.22	591,638,189.60	-0.70%
经营活动现金流出量	542,973,211.34	480,866,763.17	12.92%
二、投资活动产生的现金流量净额	-93,214,267.67	-69,183,454.37	34.73%
投资活动现金流入量	300,000.00	330,000.00	-9.09%
投资活动现金流出量	93,514,267.67	69,513,454.37	34.53%
三、筹资活动产生的现金流量净额	285,395,396.50	56,931,662.90	401.29%
筹资活动现金流入量	694,420,097.08	361,180,000.00	92.26%
筹资活动现金流出量	409,024,700.58	304,248,337.10	34.44%
四、现金及现金等价物净增加额	236,437,012.53	98,844,370.56	139.20%
现金流入总计	1,282,203,619.30	953,148,189.60	34.52%
现金流出总计	1,045,512,179.59	854,628,554.64	22.34%

A、经营活动产生的现金流量净额 2009 年度比 2008 年度下降 59.82%，主要是公司采购原材料增加及 2009 年度销售政策调整使应收账款增加所致。

B、投资活动产生的现金流量净额 2009 年度比 2008 年度增加 34.73%，主要是募投项目投入增加形成。

C、筹资活动产生的现金流量净额 2009 年度比 2008 年度增加 401.29%，主要是 2009 年 8 月公司募集资金到位所致。

D、现金及现金等价物净增加额 2009 年度比 2008 年度增加 139.20%，主要是 2009 年 8 月公司募集资金到位货币资金增加形成。



## 9、公司资产构成情况分析

项目	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日		同比 变动
	金额（元）	占总资产的比重	金额（元）	占总资产的比重	
货币资金	395,365,773.70	36.47%	152,918,761.17	20.56%	158.55%
应收票据	3,500,000.00	0.32%	5,518,792.40	0.74%	-36.58%
应收账款	71,687,021.80	6.61%	53,427,217.30	7.18%	34.18%
预付款项	21,435,694.20	1.98%	5,337,490.19	0.72%	301.61%
其他应收款	225,135.46	0.02%	1,485,970.07	0.20%	-84.85%
存货	46,190,613.70	4.26%	39,467,289.31	5.31%	17.04%
流动资产合计	538,404,238.86	49.66%	258,155,520.44	34.70%	108.56%
长期股权投资	5,000,000.00	0.46%	5,000,000.00	0.67%	0.00%
投资性房地产	2,376,125.61	0.22%	2,469,770.57	0.33%	-3.79%
固定资产	423,780,174.38	39.09%	417,512,749.49	56.12%	1.50%
在建工程	34,713,878.17	3.20%	504,214.76	0.07%	6784.74%
无形资产	79,250,187.95	7.31%	59,796,165.43	8.04%	32.53%
递延所得税资产	584,932.03	0.05%	468,232.73	0.06%	24.92%
非流动资产合计	545,705,298.14	50.34%	485,751,132.98	65.30%	12.34%
资产总计	1,084,109,537.00	100.00%	743,906,653.42	100.00%	45.73%

A、货币资金 2009 年末比 2008 年末增加 158.55%，主要是由于公司募集资金到位所致；

B、应收票据 2009 年末比 2008 年末减少 36.58%，主要是由于 2008 年度应收票据到期结算所致；

C、应收账款 2009 年末比 2008 年末增加 34.18%，主要原因是 2008 年末受经济危机影响，月度销售收入下降，造成期末应收账款较少；

D、预付账款 2009 年末比 2008 年末增加 301.61%，主要是公司预付原料款和募集资金项目预付工程款所致；

E、其他应收款 2009 年末比 2008 年末减少 84.85%，，主要是收回担保公司保证金所致；

F、在建工程 2009 年末比 2008 年末增加 6,784.74%，主要是公司募投项目投入所致；

G、无形资产 2009 年末比 2008 年末增加 32.53%，主要是公司 2009 年新增“禹国用（2009）第 0845 号”土地形成，该地面积为 93,501.00 平方米，位于禹城高新区（东环路以东），土地性质为工业用地。

## 10、公司控股子公司的经营情况

公司控股子公司山东保龄宝糖类检测有限公司于 2007 年 11 月成立，注册资本 300 万元，本公司持股比例为 100%。公司法定代表人：王乃强。注册地址：禹城高新技术开发区东外环路 1 号。经营范围：接受委托提供低聚糖、淀粉糖、高果糖浆、糖醇的检测服务。

该公司报告期实现净利润 0.49 万元，报告本期末资产总额为 300.25 万元。

### （二）对公司未来发展的展望

#### 1、行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

##### （1）行业发展趋势

公司所处的功能食品行业属于营养产业的一个分支，随着国民经济的日益发展和居民收入水平的逐渐提高，居民会更加关注健康，健康需求已经从注重治疗到注重预防，通过合理膳食和健康消费达到预防疾病的目的。经济的不断增长，为人们追求健康、改善生活质量提供了物质支撑；营养健康知识的全面普及，使人们对“未病先治，寓医于食”的理解不断增进，促使消费者主动选择对健康有益的食品。

近年来，从世界卫生组织到各国政府，都在积极倡导开展营养健康改善行动。我国在《国民经济与社会发展第十一个五年规划纲要》中指出要“推进公众营养改善行动”，这是我国政府首次将其列入政府工作计划。2009 年，国务院《促进生物产业加快发展若干政策》明确提出，要“加快推进糖工程产品规模化发展”。国家政策支持与拉动，为功能糖产业的发展创造了政策环境，提供了发展空间。

“健康”将成为继“电脑信息网络”之后新的财富增长点，为健康产业带来巨大商机（被称为“财富第五波”）。“财富第五波”时代的到来，将进一步推进

下游客户乃至终端消费者对营养健康的认识，推动健康配料在大众食品中的应用。同时由于下游食品企业的竞争加剧，终端食品生产者在竞争压力与追逐利润的驱动下，将积极的进行产品升级，推动功能食品市场的快速发展。

消费升级的需求推动、政府推进公众营养改善的需求以及下游企业市场细分、产品升级换代，将积极推动功能食品市场的繁荣。由此可见，功能食品行业的未来发展前景广阔，市场容量将会继续扩大。

## (2) 公司面临的市场竞争格局

我国的功能糖行业起步较晚，至今仅有十几年的发展。但是由于引进了国外的先进技术和设备，功能糖行业的发展速度较快。随着经济的发展、居民收入水平的提高以及健康意识的增强，功能糖的未来发展空间巨大。目前，功能糖行业的综合毛利率较高，加之未来前景广阔，已有部分企业加入功能糖的竞争行列，目前实力较强的主要有山东天美生物技术有限公司、山东香驰健源生物科技有限公司、嘉吉食品有限公司和昆山市品青生物科技有限公司等。

公司将在现有的市场基础上，充分利用自身的创新优势、品质优势、管理优势和品牌优势，继续推进精益营销，加大新产品研发力度，提高技术支持能力，增加产品附加值，持续不断地满足客户个性化的需求，以此稳定产品盈利能力，稳固公司在行业内的竞争优势，巩固公司在益生元制造领域的领军地位。

## 2、公司发展战略及经营计划

### (1) 公司发展战略

公司坚持“与巨人同行，与世界同步”的战略思想；创新“专家领航”的发展模式，完善技术创新体系；依托品牌和市场优势，保持公司的高成长性，以功能性解决方案推动大众食品功能化，提升国民营养健康水平；拓展销售网络，加入国际供应链；进一步提升公司核心竞争力，巩固在国内益生元产品制造领域的领先地位，逐步成为全球生物制造领域主要的营养健康配料供应商。具体如下：

#### 1) 实施客户价值战略，构筑“铁三角”模式

客户是企业赖以生存的根本，通过识别和满足客户需求，提供系统的解决方案，为客户及客户的客户提供增值服务，建立与之配套的技术支持流程、管理流

程、信息平台，为客户创造价值，与客户同心、同向、同步。建立供应链服务代表、方案代表和商务代表联动机制，实现公司组织与客户组织的匹配。

### 2) 实施技术创新战略，提升研发水平

加强与科研单位的合作，培养研发人员队伍，提升产品应用研发能力，增强技术含量；扩大健康产品研发领域，涉足原料药和植物提取物的研究和开发，充分利用国家级技术中心平台，整合社会技术资源，实现产品升级。

### 3) 实施品牌建设战略，提升客户忠诚度

进一步加大品牌建设力度，提升公司品牌认知度和美誉度，培养稳定的客户品牌忠诚度，实现品牌对市场的拉动效应，并逐渐形成稳定的品牌价格定位，提升对目标市场的直接掌控力，使品牌建设与市场网络布局协调并肩，相互支撑。

### 4) 实施人才培养战略，提升管控能力

树立“以人为本”的理念，营造“大家庭、大课堂、大舞台”的氛围，建立和完善现代人力资源制度，加强职业经理人和产业工人队伍建设，对内营造一个优胜劣汰、人才辈出的竞争环境，对外形成一个包容开发、群贤毕至的机制，通过人才队伍建设提升运营管控能力，保持公司持续健康发展。

## (2) 公司 2010 年度经营计划

2010 年，公司将把握时代趋势、消费趋势，坚持内涵式发展，以“健康经济，绿色发展”为主线，以客户价值为导向，以产品运营为基础，以资本运作为保障，以社会（环境）责任为动力，以“三看、四查”为手段，构建能力组织，着力深化精益，努力提升绩效，重点实施战略突围和经营突破，全面提高企业增长速度、运行质量和效益水平，实现企业的健康持续发展。具体经营计划如下：

### 1) 继续推进精益营销

构筑业务“铁三角”，即供应链服务代表、方案代表和商务代表，建立以客户价值为导向的精益模式。在识别和了解客户需求的基础上，提供系统解决方案，建立与之相配套的技术支持流程、管理流程、信息平台，提升产品附加值，将客户需求转化为现实订单。

## 2) 深化精益生产

通过持续创新,改进生产工艺,使各生产单元协同作用,提升工序能力指数和产能利用率,降低客户应用成本。要把管理优势、技术优势、协同优势转化成产品优势,通过全面质量管理,提高可靠性、稳定性、一致性和适用性,在满足客户需求的同时,杜绝质量过剩和无效劳动。同时,要提高资源意识和环境意识,通过节能减排、综合利用,推广沼汽、蛋白回收、水资源循环利用等实践经验,实现物流、资源、能源的平衡。

## 3) 提升精益软实力

要重点围绕价值设计、价值创造、价值传递、价值提升做好以下几个方面的工作:一是做好战略策划,构筑企业运行体系,将战略目标转化为行动计划的过程或方法;二是加快创新步伐,永葆青春活力;三是培植特色品牌,实现价值提升,审视自我,扬长避短,定位于工业品领域专业化特色品牌,从而提升企业综合实力

## 4) 完善文化管理体系建设

公司自创立以来,始终坚持“以人为本”的核心理念,致力公众健康,发展健康经济,带动产业升级,尊重员工主体地位,维护员工根本利益。公司将通过建立科学的流程,夯实企业文化根基,构建和谐文化氛围,促进企业管理水平的不断提高和核心竞争力的不断提升。

## 3、资金需求及使用计划

公司将结合未来发展战略及年度经营计划,制定切实可行的发展规划和实施计划,合理安排、使用资金。目前公司银行信贷信誉良好,将通过加强货款回收以及增加银行信贷等方式筹集资金,保证公司发展的资金需求。

## 4、风险因素及对策

### (1) 市场竞争风险

营养健康产业是近年来国内新兴的高科技产业,特别是随着社会经济的快速发展,人们的健康观念不断提升,对健康产品需求不断提高。

2009 年，公司主要产品低聚糖销售收入占营业收入的比重为 30.76%；果葡糖浆的比重为 40%。中国食品工业正进入产品升级和产品细分的时代，为公司发展提供了巨大的商机，同时也为行业新进入者提供商业机会，如果因为竞争激烈公司未能有效拓展市场，将会对公司的经营和盈利产生较大的影响。

应对措施：控制原材料消耗及各项费用，降低产品成本，加大产品创新力度，提升市场洞察能力，深入了解客户需求，提供差异化服务，优化产品结构，提升产品核心竞争力。

## （2）主要原材料价格波动风险

目前，公司主要原材料为玉米和玉米淀粉，产品成本中原材料成本所占比重较大，玉米价格会受气候、种植面积因素、国际市场玉米行情、国际油价等多种因素的影响，如果原材料市场价格出现较大幅度波动，将对本公司的盈利水平产生一定影响。

对策：公司作为行业内的知名企业，具有较高的品牌影响力，在与部分下游客户签订供货合同时，约定了价格协商机制或者定价模式，在原材料价格大幅上涨的情况下可以适当提高产品销售价格，实现部分成本转嫁；公司将加强对原材料市场走势的研究并充分利用上市后较强的资金实力，在原材料价格相对低位时增加采购量，以降低平均采购成本。

## （3）人才竞争风险

随着公司规模逐渐扩大，以及公司产品研发、工艺设计要求的不断提高，公司对高素质技术人才、管理人才的需求将不断加大。因此，公司如果出现人才短缺或者流失情况，将会对公司的持续经营及未来发展带来一定的风险。

应对措施：公司将充分利用现有优势，加强人力资源建设，大力引进和培养专业的高级管理人才、技术研发人才，为公司的健康快速发展做好充足的人才储备。

## （三）报告期内投资情况

### 1、募集资金项目投资情况

## (1) 募集资金基本情况

### 1) 实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009] 738 号文《关于核准保龄宝生物股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司发行人民币普通股（A 股）2,000 万股（每股面值 1 元），发行价格为每股 20.56 元，募集资金总额为人民币 411,200,000.00 元。扣除发行费用 25,913,850.00 元后，募集资金净额为人民币 385,286,150.00 元。本公司于 2009 年 8 月 24 日收到募集资金，上述资金到位情况业经山东汇德会计师事务所有限公司验证，并由其出具(2009) 汇所验字第 7-004 号《验资报告》。

### 2) 本年度使用金额及当前余额

2009年度本公司募集资金使用情况为：（1）以募集资金投入募集资金投资项目7,281.97万元，其中以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金5,186.59万元；（2）以超募资金补充流动资金3,400.00万元；（3）以超募资金偿还银行借款7,950.00万元；（4）2009年度利息收入70.14万元，手续费支出0.05万元。截至2009年12月31日，尚未使用的募集资金余额为20,343.16万元。

年末募集资金存放情况如下：

单位：（人民币）元

开户行	账户类别	帐号	年末余额
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	15-785101040012798	募集资金专户	97,269,896.21
中国工商银行股份有限公司禹城市支行	1612003529200091238	募集资金结算账户	500,000.00
中国工商银行股份有限公司禹城支行	1612003529200094219	募集资金协定存款账户	105,661,697.00
合计			203,431,593.21

## (2) 募集资金管理情况

为规范公司募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者的利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《中小企业板上



市公司募集资金管理细则》等有关规定，本公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金实行专户存储制度。

本公司募集资金按投资项目分别存放于两个专用银行账户，并于 2009 年 9 月 2 日与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订了三方监管协议。根据协议约定，公司一次或 12 个月内累计从专户中支取的金额超过 1000 万元的，公司和开户银行应当于支取之日起 5 个工作日内分别以传真方式通知保荐机构，同时提供专户的支出清单；开户银行每月 5 日前向公司出具对账单，并抄送保荐机构，开户银行应当保证对账单内容真实、准确、完整。为提高募集资金使用效率、合理降低财务费用、增加存储收益，公司与中国工商银行股份有限公司禹城市支行及保荐机构签订了《募集资金三方监管协议补充协议》。

报告期内，公司严格执行本公司制订的《募集资金管理办法》及与保荐人、存放募集资金的商业银行签订的三方监管协议以及相关证券监管法规，未发生违反相关规定及协议的情况。



## (3) 本年度募集资金的实际使用情况

## 募集资金实际使用情况

2009 年度

编制单位：保龄宝生物股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额				38,528.62		本年度投入募集资金总额					7,281.97	
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额					7,281.97	
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	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	截至期末 承诺投入 金额(1)	本年度投 入金额	截至期末 累计投入 金额 (2)	截至期末累 计投入金额与承 诺投入金额的 差额 (3) = (2)-(1)	截至期末投 入进度 (%) (4) = (2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本年度实 现的效益 (主营业 务利润)	是否达到预计 效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
年产 1 万吨低聚果糖项目	未变更	15,048.47	15,048.47	10,000.00	5,013.51	5,013.51	-4,986.49	50.14	2010 年 12 月		未达到预计效益	否
年产 3 万吨高纯度水溶性膳食纤维项目	未变更	12,110.90	12,110.90	10,000.00	2,268.46	2,268.46	-7,731.54	22.68	2010 年 5 月		未达到预计效益	是
合 计		27,159.37	27,159.37	20,000.00	7,281.97	7,281.97	-12,718.03					
未达到计划进度原因（分具体项目）						年产 1 万吨低聚果糖项目：公司募集资金于 2009 年 8 月 24 日到位，时间较晚，前期公司以自有资金投入进度较为缓慢。						



		年产 3 万吨水溶性膳食纤维项目：2008 年下半年以来，由于金融危机的影响，国内外经济形势发生变化，国际间的贸易壁垒致使出口环境恶化，同行间的竞争也变得更加激烈。2009 年国内水溶性膳食纤维供大于求的现象较为明显，预计未来 2-3 年市场形势不会有明显恢复。公司认为，由于经济形势不明朗，水溶性膳食纤维市场的前景不容乐观。
项目可行性发生重大变化的情况说明		2008 年下半年以来，由于金融危机的影响，国内外经济形势发生变化，国际间的贸易壁垒致使出口环境恶化，同行间的竞争也变得更加激烈。2009 年国内水溶性膳食纤维供大于求的现象较为明显，预计未来 2-3 年市场形势不会有明显恢复。公司认为，由于经济形势不明朗，水溶性膳食纤维市场的前景不容乐观。为保障广大股东的利益，根据公司 2010 年 1 月 15 日召开的第一届董事会第十六次会议决议及 2010 年 2 月 3 日召开的 2010 年第一次临时股东大会决议，决定在现有建设的基础上，通过调整后续相关设备及辅助设施，将高纯度水溶性膳食纤维产能由 3 万吨调至 5,000 吨。
募集资金投资项目实施地点变更情况		无
募集资金投资项目实施方式调整情况		无
募集资金投资项目先期投入及置换情况		在募集资金实际到位之前(截至 2009 年 6 月 30 日)，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目累计 5,186.59 万元。(其中 1 万吨低聚果糖项目投入金额为 3,300.62 万元、3 万吨高纯度水溶性膳食纤维项目投入金额为 1,885.96) 募集资金到位后，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 5,186.59 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		经 2009 年 9 月 29 日公司第一届董事会第十三次会议决议，决定用超募资金归还银行借款 7,950.00 万元并补充流动资金 3,400.00 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因		募集资金投资项目尚未实施完毕。
尚未使用的募集资金用途及去向		尚未使用的募集资金存放于中国农业银行股份有限公司禹城市支行募集资金专户 9,726.99 万元，中国工商银行股份有限公司禹城支行 10,616.17 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		无

注：根据公司 2010 年 1 月 15 日召开的第一届董事会第十六次会议决议及 2010 年 2 月 3 日召开的 2010 年第一次临时股东大会决议，公司将年产 3 万吨水溶性膳食纤维项目的产能由 3 万吨调整为 5,000 吨，且该项目不再作为募集资金投资项目。

(4) 公司不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的情况。

(5) 会计师事务所对募集资金使用情况的专项审核意见

山东汇德会计师事务所有限公司出具了（2010）汇所综字第 7-014 号《募集资金年度使用情况鉴证报告》，发表鉴证结论如下：

我们认为，保龄宝公司管理层编制的《关于 2009 年度募集资金使用情况的专项报告》符合深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008 年修订）、《中小企业板上市公司临时报告内容与格式指引第 9 号：募集资金年度使用情况的专项报告》的规定，在所有重大方面如实反映了保龄宝公司 2009 年度募集资金实际使用情况。

**2、报告期内，除赤藓糖醇异地技术改造项目外，公司无非募集资金投资的重大项目。**

## 二、公司董事会日常工作情况

### （一）董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开 6 次董事会会议。

#### 1、第一届董事会第十次会议

2009 年 1 月 3 日，公司第一届董事会第十次会议在公司办公楼五楼会议室召开。会议审议通过了以下议案：

（1）《关于延长公司首次公开发行股票并上市方案有效期的议案》；

（2）《关于股东大会授权董事会办理公司首次公开发行股票并上市相关事宜的授权有效期延长一年的议案》；

（3）《关于修改<公司章程（草案）>的议案》；

（4）《募集资金管理办法》；

（5）《关于召开 2009 年第一次临时股东大会的议案》

#### 2、第一届董事会第十一次会议



2009 年 4 月 2 日, 公司第一届董事会第十一次会议在公司办公楼五楼会议室召开。会议审议通过了以下议案:

- (1) 《2008 年度董事会工作报告》;
- (2) 《2008 年度财务决算报告》;
- (3) 《2008 年度总经理工作报告》;
- (4) 《2008 年独立董事工作报告》;
- (5) 《关于继续聘请山东汇德会计师事务所有限公司为公司 2009 年审计机构的议案》;
- (6) 《关于独立董事津贴的议案》;
- (7) 《2008 年度公司利润分配议案》;
- (8) 《关于召开 2008 年度股东大会的议案》。

### 3、第一届董事会第十二次会议

2009 年 5 月 8 日, 公司第一届董事会第十二次会议在公司办公楼五楼会议室召开。会议审议通过了《关于为山东贺友集团有限公司提供 2000 万元担保的议案》。

### 4、第一届董事会第十三次会议

2009 年 9 月 27 日, 公司第一届董事会第十三次会议在公司办公楼五楼会议室召开。会议审议通过了以下议案:

- (1) 《关于用超募资金归还银行借款的议案》;
- (2) 《关于用超募资金补充流动资金的议案》;
- (3) 《关于为山东贺友集团有限公司提供 4000 万元担保的议案》;
- (4) 《关于召开 2009 年第二次临时股东大会的议案》。

相关信息披露于 2009 年 9 月 29 日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

## 5、第一届董事会第十四次会议

2009 年 10 月 22 日,公司第一届董事会第十四次会议在公司办公楼五楼会议室召开。会议审议通过了《2009 年第三季度报告》。相关信息披露于 2009 年 10 月 23 日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

## 6、第一届董事会第十五次会议

2009 年 12 月 7 日,公司第一届董事会第十五次会议在公司办公楼五楼会议室召开。会议审议通过了以下议案:

- (1)《关于赤藓糖醇易地技术改造项目的议案》;
- (2)《关于修订<保龄宝生物股份有限公司董事会审计委员会议事规则>的议案》;
- (3)《关于修订<公司章程>的议案》;
- (4)《关于修订<保龄宝生物股份有限公司对外担保管理办法>的议案》;
- (5)《关于修订<保龄宝生物股份有限公司关联交易管理办法>的议案》
- (6)《关于修订<保龄宝生物股份有限公司信息披露管理办法>的议案》
- (7)《保龄宝生物股份有限公司防范控股股东资金占用制度》
- (8)《保龄宝生物股份有限公司高管持股变动管理制度》
- (9)《保龄宝生物股份有限公司控股股东、实际控制人行为规范》
- (10)《保龄宝生物股份有限公司投资者关系管理办法》
- (11)《关于为山东贺友集团有限公司提供 2000 万元担保的议案》
- (12)《关于召开 2009 年第三次临时股东大会的议案》

相关信息披露于 2009 年 12 月 8 日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

## (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法

律法规的规定，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

### （三）董事会各专门委员会的履职情况

#### 1、董事会审计委员会履职情况

2009 年，审计委员会认真审议了公司编制的半年度财务报表和年度财务报表，认为公司的财务报表符合新会计准则和《企业会计制度》的相关规定，能够如实反映企业的生产经营情况和财务状况，数据准确无误，不存在重大遗漏或篡改财务数据的情况。

在山东汇德会计师事务所有限公司对公司 2009 年度财务状况的审计过程中，审计委员会按照中国证监会《证监会公告[2009]34 号——关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》、《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》等的相关要求，对公司编制的财务报表进行仔细审阅，出具了“公司编制的财务报表，符合会计准则的相关规定，反映了公司的财务状况和经营情况，不存在重大偏差或重大遗漏”的审阅意见。

审计委员会成员与财务部门、审计部门、公司独立董事以及山东汇德会计师事务所有限公司年审注册会计师就 2009 年年度报告审计工作的时间安排进行了事前沟通和讨论；并根据公司 2009 年年度报告预约披露时间和会计师事务所实际工作情况制定了年报审计工作计划；在审计会计师出具初步审计意见后和董事会审议年报前，与注册会计师进行再次沟通，主要听取注册会计师的审计工作汇报，了解初步审计结果，并就重要会计事项进行充分讨论。

公司审计委员会认为山东汇德会计师事务所有限公司审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。会计师事务所对财务报表发表的无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上做出的。

审计委员会就山东汇德会计师事务所有限公司的审计工作出具了总结报告，认为审计人员认真、尽责地完成了年度审计工作，在为公司提供审计服务的过程中，能够恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了委托的各

项财务审计工作，并向董事会提议续聘该事务所作为公司 2010 年度的审计机构。

## 2、董事会薪酬与考核委员会履职情况

本年度薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬情况进行了审核，经审核认为，公司董事、监事和高级管理人员的基本年薪和奖金发放符合公司的激励机制，所披露的薪酬数据真实，公司为独立董事所发放的津贴，以及为高级管理人员所发放的年薪与实际相符，符合董事会和股东大会的决议内容。

## 3、董事会提名委员会履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会根据各自工作职责和计划开展工作，有效履行了职责，为董事会提供了切实有效的建议。

## 4、董事会战略委员会履职情况

报告期内，公司战略委员会召开了相关会议，对公司战略管理工作进行了指导，对公司所处行业进行了深入分析研究，为公司发展战略的实施提出了合理建议。

## 五、公司利润分配情况

### （一）公司近三年利润分配情况

公司近三年未进行利润分配。

### （二）公司 2009 年利润分配及资本公积金转增股本预案

经山东汇德会计师事务所有限公司审计，2009 年度公司实现净利润 39,273,836.52 元。根据《公司章程》规定，按 10%提取法定公积金 3,927,383.65 元；加上以前年度未分配利润 51,936,861.88 元，本年度实际可供投资者分配的利润为 87,283,804.70 元。2009 年 12 月 31 日，资本公积金为 485,631,379.92 元。

公司 2009 年度利润分配预案为：以 2009 年 12 月 31 日的公司总股本 80,000,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计派发 4,000,000.00 元，剩余未分配利润暂不分配，结转入下一年度。



公司 2009 年度资本公积金转增股本预案为：以 2009 年 12 月 31 日的公司总股本 80,000,000.00 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股。

## 六、其他需要披露的事项

(一) 公司指定《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体。

### (二) 开展投资者关系管理工作的情况

报告期内，公司认真做好投资者关系管理工作，不断提高服务水平和工作质量，努力与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制，以提升公司在资本市场的形象。

1、公司董事会秘书是投资者关系管理工作的负责人，公司证券部负责投资者关系管理工作的日常事务。

2、报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站以及公司网站，准确及时地披露了公司应披露的信息，接待上百人次投资者及机构现场调研，详细回复投资者来电、电子邮件等，最大程度地保证投资者与公司信息交流的顺畅。



## 第八节 监事会报告

2009 年度，公司监事会严格遵守《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律法规的规定，本着对全体股东负责的精神，依法独立履行职责，行使监督职能。监督股东大会决议的执行情况，并对公司生产经营、财务状况以及高级管理人员履行职务等情况进行监督检查，维护了公司、股东和员工的合法权益，对企业的规范运作和发展起到积极作用。

### 一、监事会会议的召开情况

2009 年召开了两次监事会，具体情况如下：

1、公司第一届监事会第四次会议于 2009 年 4 月 2 日在公司办公楼五楼会议室召开，会议由监事会主席王乃强先生主持，公司全体 3 名监事参加了会议，审议通过了《2008 年度监事会工作报告》、《2008 年度财务决算报告》和《2008 年度公司利润分配议案》。

2、公司第一届监事会第五次会议于 2009 年 10 月 22 日在公司办公楼五楼会议室召开，会议由监事会主席王乃强先生主持，公司全体 3 名监事参加了会议，审议通过了《2009 年第三季度报告》。

### 二、监事会对公司 2009 年度有关事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》，从切实保护中小股东利益的角度出发，认真履行了监事的职责，及时了解和检查公司财务运行状况，并对公司重大事项及各种方案、合同进行了监督、检查，全面了解和掌握公司总体运营状况，具体监督情况如下：

#### （一）公司依法运作情况

公司监事会按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》等的规定进行规范运作，认真履行职责，积极参加股东大会，列席董事会会议，对公司 2009 年依法运作情况进行监督，认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规



定；公司董事及其他高级管理人员在履行职责时，遵纪守法，履行诚信、勤勉之义务，自觉维护公司、股东的利益，不存在违反法律、法规、规章以及《公司章程》等的规定或损害公司及股东利益的行为。

## （二）检查公司财务情况

报告期内，监事会对 2009 年度公司的财务状况和财务成果等进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、内控制度完善，财务运作规范、财务状况良好，会计无重大遗漏和虚假记载，由山东汇德会计师事务所有限公司出具的财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

## （三）募集资金情况

报告期内，监事会对募集资金的使用情况进行核实，认为：公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相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。

## （四）公司收购、出售资产情况

报告期内，公司无收购、出售资产的情况。

## （五）公司关联交易情况

报告期内，公司无重大关联交易情况发生。

## （六）公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司各项对外担保均履行了法定决策程序及信息披露义务，充分揭示了对外担保存在的风险，审批程序符合相关法律、法规及《公司章程》、《对外担保管理办法》的规定。

2009 年度公司无违规对外担保，无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

## （七）对公司内部控制自我评价的意见

监事会对董事会关于公司 2009 年度《内部控制有效性的评估报告》、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为：公司已建立了较为完善的内部



控制制度体系，并能得到有效的执行。公司关于内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。综上所述，公司内部控制有效性的评估报告全面、真实、准确的反映了公司内部控制的实际情况。

本届监事会将继续严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法规政策的规定，忠实履行自己的职责，进一步促进公司的规范运作。

## 第九节 重要事项

### 一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项

### 二、报告期内公司无破产重组事项

### 三、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况

单位：元

所持对象名称	初始投资金额	占该公司 股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者 权益变动	会计核算科目
德州市商业银行 股份有限公司	5,000,000.00	1.00%	5,000,000.00	300,000.00	无	长期股权投资
合计	5,000,000.00	1.00%	5,000,000.00	300,000.00		-

### 四、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内公司无收购及出售资产、企业合并事项。

### 五、股权激励计划事项

报告期内公司无实施股权激励计划。

### 六、重大关联交易事项

- (一) 报告期内，公司没有与关联方发生日常经营相关的关联交易。
- (二) 报告期内，公司没有与关联方发生资产收购或出售的关联交易。
- (三) 报告期内，公司与关联方发生的关联交易情况。

#### 1、商品购销

2009 年度，公司未发生与关联方的购销业务。

#### 2、资金占用

报告期内，无关联方占用公司资金的情况。

#### 3、独立董事对公司与关联方资金往来的独立意见



独立董事经审核后认为：

(1) 公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

(2) 公司不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况。

#### 4、会计师事务所对公司与关联方资金往来的专项说明

2010 年 3 月 19 日，山东汇德会计师事务所有限公司对公司与关联方资金往出具了《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》((2010) 汇所综字第 7-015 号)，全文如下：

## 关于控股股东及其他关联方

### 资金占用情况的专项说明

(2010) 汇所综字第 7-015 号

#### 保龄宝生物股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了保龄宝生物股份有限公司(以下简称保龄宝公司)2009年12月31日的资产负债表及合并资产负债表、2009年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注(以下简称2009年度财务报表)，并于2010年3月19日签发了(2010)汇所审字第7-005号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，保龄宝公司编制了后附的2009年度保龄宝生物股份有限公司2009年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(以下简称资金占用情况表)。

如实编制和对外披露资金占用情况表并确保其真实性、合法性及完整性是保龄宝公司的责任。我们对资金占用情况表所载资料与我们审计保龄宝公司2009年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的2009年度财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对保龄宝公司实施2009年度财务报表审计时所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。为更好地理解保龄宝公司控股股东及其他关联方资金占用情况，后附的资金占用情况表应与已审计的2009年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为保龄宝公司披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用于其他任何目的。



附件：

保龄宝生物股份有限公司2009年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

山东汇德会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘学伟

中国注册会计师：迟慰

中国·青岛市

二〇一〇年三月十九日



## 保龄宝生物股份有限公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：元 币种：人民币

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009 年年初占用资金余额	2009 年度占用累计发生金额(不含利息)	2009 年度往来资金的利息(如有)	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人或其附属企业	无									
关联自然人及其控制的法人	无									
其他关联人及其附属企业	无									
总计										

本表已于 2010 年 3 月 19 日获董事会批准。

公司法定代表人：刘宗利

主管会计工作的公司负责人：王延军

公司会计机构负责人：张元忠

## 七、重大合同及其履行情况

### (一) 对外担保情况

报告期内，公司对外担保情况如下：

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
山东贺友集团有限公司	2008年10月10日	3,000.00	保证	18个月	否	否
山东贺友集团有限公司	2009年05月11日	2,000.00	保证	6个月	是	否
山东贺友集团有限公司	2009年09月30日	1,800.00	保证	12个月	否	否
山东贺友集团有限公司	2009年10月09日	2,000.00	保证	8个月	否	否
山东贺友集团有限公司	2009年12月13日	2,000.00	保证	6个月	否	否
报告期内担保发生额合计						10,800.00
报告期末担保余额合计（A）						8,800.00

报告期内，公司未对子公司提供担保。

上述对外担保贷款，目前无逾期情况。

### (二) 报告期内重大借款合同

报告期内，公司借款情况如下：

单位：万元

贷款银行	贷款开始日	贷款金额	贷款期限	贷款方式	贷款性质	是否正在履行
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2007.07.31	850	37个月	抵押	长期借款	是
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2007.07.31	2,000	38个月	抵押	长期借款	是
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2007.07.31	2,000	39个月	抵押	长期借款	是
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2008.04.02	1,000	31个月	抵押	长期借款	是
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2008.07.23	2,450	24个月	抵押	长期借款	是
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2009.01.22	638	12个月	担保	短期借款	是
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2009.03.06	500	12个月	担保	短期借款	是



中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2009.04.24	1,000	12 个月	担保	短期借款	是
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2009.06.02	980	12 个月	抵押	短期借款	是
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2009.07.24	900	11 个月	抵押	短期借款	是
中国工商银行股份有限公司禹城支行	2007.08.03	1,200	41 个月	抵押	长期借款	是
中国工商银行股份有限公司禹城支行	2007.08.03	1,200	47 个月	抵押	长期借款	是
中国工商银行股份有限公司禹城支行	2007.08.03	1,200	53 个月	抵押	长期借款	是
中国工商银行股份有限公司禹城支行	2007.08.03	1,200	60 个月	抵押	长期借款	是
中国工商银行股份有限公司禹城支行	2009.05.31	1,150	4 个月	保理	短期借款	否
中国工商银行股份有限公司禹城支行	2009.09.03	400	7 个月	抵押	短期借款	是
中国工商银行股份有限公司禹城支行	2009.09.03	300	7 个月	抵押	短期借款	是
中国工商银行股份有限公司禹城支行	2009.09.03	300	7 个月	抵押	短期借款	是
中国工商银行股份有限公司禹城支行	2009.10.23	1,100	5 个月	保理	短期借款	是
中国工商银行股份有限公司禹城支行	2009.11.27	300	12 个月	担保	短期借款	是
中国工商银行股份有限公司禹城支行	2009.11.27	300	13 个月	担保	短期借款	是
中国工商银行股份有限公司禹城支行	2009.11.27	400	14 个月	担保	短期借款	是
禹城市农村信用社	2009.05.31	300	12 个月	担保	短期借款	是
禹城市农村信用社	2009.06.12	200	12 个月	担保	短期借款	是
禹城市农村信用社	2009.06.30	500	12 个月	担保	短期借款	是
中国银行股份有限公司禹城支行	2009.11.05	1,000	10 个月	信用	短期借款	是
中国银行股份有限公司禹城支行	2009.11.05	2,000	8 个月	抵押	短期借款	是
中国农业发展银行禹城市支行	2009.07.16	3,000	9 个月	担保	短期借款	是
中国农业发展银行禹城市支行	2009.09.02	3,000	3 个月	担保	短期借款	否
上海浦东发展银行济南分行	2009.05.22	1,000	12 个月	担保、 质押	短期借款	是
中信银行青岛分行	2009.01.20	3,000	12 个月	担保	短期借款	是
招商银行济南分行	2009.02.26	1,000	6 个月	信用	短期借款	否
招商银行济南分行	2009.08.31	1,000	6 个月	信用	短期借款	是
华夏银行青岛分行	2009.07.21	3,000	12 个月	担保	短期借款	是
德州市商业银行	2009.09.07	500	12 个月	担保	短期借款	是

#### 八、公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况



1、持有本公司 5%以上股份的股东及作为公司股东的董事、监事和高级管理人员就避免同业竞争作出了承诺，目前正在履行中，报告期内未发生同业竞争的情形。

## 2、本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

控股股东、实际控制人刘宗利承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。

股东北京瑞丰投资管理有限公司承诺：自持有发行人新增股份之日起三十六个月内，且自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。

股东李静承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其持有的保龄宝 214.72 万股（含 2007 年 8 月 1 日从控股股东刘宗利处受让的 134.2 万股，及在保龄宝整体变更设立时该部分股权因按净资产折股新增加的 80.52 万股）股份，也不由保龄宝回购其持有的该部分股份；自保龄宝股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的另 137.28 万股保龄宝股份，也不由保龄宝回购其持有的该部分股份。

其他股东薛建平、杨远志、王乃强承诺：自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。

担任发行人董事、监事、高级管理人员的股东刘宗利、薛建平、杨远志、王乃强、李静承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起十二个月内不转让；离职后半年内，不转让其持有的本公司股份；遵守《公司章程》关于转让其持有的本公司股份的其他限制性规定。

报告期内，未发生违反以上承诺的事项。

3、公司控股股东刘宗利先生已书面承诺，如公司被要求补缴股票上市日之前的住房公积金，将承担公司被要求补缴的数额及其他相关费用（如有）。



报告期内，刘宗利先生严格履行了此项承诺。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，继续聘任山东汇德会计师事务所有限公司为公司的财务审计机构，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了3年审计服务。

## 十、报告期内无会计政策变更、重大会计差错更正和会计估计变更。

十一、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

## 十二、报告期内已披露的重要信息索引

公告编号	刊登日期	公告名称	刊登媒体
2009-001	2009-9-4	关于签订募集资金三方监管协议的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
2009-002	2009-9-4	关于用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
2009-003	2009-9-29	第一届董事会第十三次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
2009-004	2009-9-29	关于用超募资金归还银行借款及补充流动资金的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
2009-005	2009-9-29	对外担保公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
2009-006	2009-9-29	关于召开2009年第二次临时股东大会的通知	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
2009-007	2009-10-15	2009年第二次临时股东大会决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
2009-010	2009-10-23	股东股权质押公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
2009-011	2009-11-26	关于往下配售股票上市流通的提示性公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
2009-012	2009-12-1	关于老厂区用地性质调整的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
2009-013	2009-12-8	第一届董事会第十五次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
2009-015	2009-12-8	对外担保公告	《证券时报》、《证券日报》、



			《中国证券报》、巨潮资讯网
2009-014	2009-12-8	关于重大投资的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网
2009-016	2009-12-8	关于召开 2009 年第三次临时股东大会的通知	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网
2009-017	2009-12-15	关于签署募集资金三方监管协议之补充协议的 公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网
2009-018	2009-12-24	2009 年第三次临时股东大会决议公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网

### 十三、其他重要事项

报告期内，公司无其他应披露而未披露的重要事项。

## 第十节 财务报告

### 审计报告

(2010) 汇所审字第7-005号

保龄宝生物股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的保龄宝生物股份有限公司（以下简称保龄宝公司）财务报表，包括2009年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2009年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是保龄宝公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对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职业道德规范，计划和实施审计工作以对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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，保龄宝公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了保龄宝公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

山东汇德会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘学伟

中国注册会计师：迟慰

中国·青岛市

二〇一〇年三月十九日





## 合并资产负债表

编制单位:保龄宝生物股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注号	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	项 目	附注号	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	五、1	395,365,773.70	152,918,761.17	短期借款	五、14	226,180,000.00	202,680,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	五、2	3,500,000.00	5,518,792.40	应付票据	五、15	11,010,000.00	10,000,000.00
应收账款	五、3	71,687,021.80	53,427,217.30	应付账款	五、16	24,707,097.87	33,251,361.19
预付款项	五、4	21,435,694.20	5,337,490.19	预收款项	五、17	3,895,123.94	8,319,115.08
应收利息				应付职工薪酬	五、18	3,329,452.61	2,804,150.57
应收股利				应交税费	五、19	1,381,207.76	1,206,994.34
其他应收款	五、5	225,135.46	1,485,970.07	应付利息	五、20		780,000.00
存货	五、6	46,190,613.70	39,467,289.31	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	五、21	1,451,318.32	1,819,682.26
其他流动资产				一年内到期的非流动负债	五、22	89,000,000.00	21,500,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		360,954,200.50	282,361,303.44



流动资产合计		538,404,238.86	258,155,520.44	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	五、23	52,792,000.00	216,292,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资	五、7	5,000,000.00	5,000,000.00	预计负债			
投资性房地产	五、8	2,376,125.61	2,469,770.57	递延所得税负债			
固定资产	五、9	423,780,174.38	417,512,749.49	其他非流动负债	五、24	7,750,000.00	7,200,000.00
在建工程	五、10	34,713,878.17	504,214.76	非流动负债合计		60,542,000.00	223,492,000.00
工程物资				负债合计		421,496,200.50	505,853,303.44
固定资产清理				股东权益：			
生产性生物资产				股本	五、25	80,000,000.00	60,000,000.00
油气资产				资本公积	五、26	485,631,379.92	120,345,229.92
无形资产	五、11	79,250,187.95	59,796,165.43	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉				盈余公积	五、27	9,698,151.88	5,771,258.18
长期待摊费用				未分配利润	五、28	87,283,804.70	51,936,861.88
递延所得税资产	五、12	584,932.03	468,232.73	外币报表折算差额			



其他非流动资产				归属于母公司股东权益合计		662,613,336.50	238,053,349.98
				少数股东权益			
非流动资产合计		545,705,298.14	485,751,132.98	股东权益合计		662,613,336.50	238,053,349.98
资产总计		1,084,109,537.00	743,906,653.42	负债和股东权益总计		1,084,109,537.00	743,906,653.42

法定代表人：刘宗利

主管会计工作的负责人：王延军

会计机构负责人：张元忠



## 合并利润表

编制单位:保龄宝生物股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注号	2009 年度	2008 年度
一、营业总收入	五、29	525,399,637.58	536,554,950.29
其中:营业收入		525,399,637.58	536,554,950.29
二、营业总成本	五、29	489,952,115.27	487,873,137.05
其中:营业成本		411,652,226.65	410,330,204.35
营业税金及附加	五、30	2,518,497.86	3,720,902.40
销售费用		21,144,271.81	19,290,108.88
管理费用		25,118,765.30	25,613,409.26
财务费用	五、31	28,560,379.00	28,574,576.50
资产减值损失	五、32	957,974.65	343,935.66
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)	五、33	300,000.00	330,000.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		35,747,522.31	49,011,813.24
加:营业外收入	五、34	10,570,945.85	4,195,142.73
减:营业外支出	五、35		120,000.00
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		46,318,468.16	53,086,955.97
减:所得税费用	五、36	7,044,631.64	8,309,721.32
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		39,273,836.52	44,777,234.65
其中:归属于母公司股东的净利润		39,273,836.52	
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	五、37	0.59	0.75
(二)稀释每股收益	五、37	0.59	0.75
七、其他综合收益	五、38		
八、综合收益总额		39,273,836.52	44,777,234.65
归属于母公司股东的综合收益总额		39,273,836.52	44,777,234.65



归属于少数股东的综合收益总额			
----------------	--	--	--

法定代表人：刘宗利

主管会计工作的负责人：王延军

会计机构负责人：张元忠



## 合并股东权益变动表

编制单位:保龄宝生物股份有限公司

2009 年度

单位:元 币种:人民币

项 目	归属于母公司股东权益合计						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	60,000,000.00	120,345,229.92			5,771,258.18	51,936,861.88		238,053,349.98
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	60,000,000.00	120,345,229.92			5,771,258.18	51,936,861.88		238,053,349.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00				3,926,893.70	35,346,942.82		59,273,836.52
(一) 净利润						39,273,836.52		39,273,836.52
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						39,273,836.52		39,273,836.52
(三) 股东投入和减少资本	20,000,000.00							20,000,000.00
1. 股东投入资本	20,000,000.00							20,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								



(四) 利润分配					3,926,893.70	-3,926,893.70		
1. 提取盈余公积					3,926,893.70	-3,926,893.70		
2. 对股东的分配								
3. 提取职工奖励及福利基金								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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								
四、本年年末余额	80,000,000.00	120,345,229.92			9,698,151.88	87,283,804.70		297,327,186.50

法定代表人：刘宗利

主管会计工作的负责人：王延军

会计机构负责人：张元忠



## 合并股东权益变动表（续）

编制单位:保龄宝生物股份有限公司

2008 年度

单位:元 币种:人民币

项 目	归属于母公司股东权益合计						少数股 东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	60,000,000.00	120,345,229.92			1,293,088.54	11,637,796.87		193,276,115.33
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	60,000,000.00	120,345,229.92			1,293,088.54	11,637,796.87		193,276,115.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,478,169.64	40,299,065.01		44,777,234.65
（一）净利润						44,777,234.65		44,777,234.65
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						44,777,234.65		44,777,234.65
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								





(四) 利润分配					4,478,169.64	-4,478,169.64		
1. 提取盈余公积					4,478,169.64	-4,478,169.64		
2. 对股东的分配								
3. 提取职工奖励及福利基金								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 净资产折股								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	60,000,000.00	120,345,229.92			5,771,258.18	51,936,861.88		238,053,349.98

法定代表人：刘宗利

主管会计工作的负责人：王延军

会计机构负责人：张元忠



## 合并现金流量表

编制单位:保龄宝生物股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注号	2009 年度	2008 年度
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		573,567,228.66	580,012,380.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	13,916,293.56	11,625,809.49
经营活动现金流入小计		587,483,522.22	591,638,189.60
购买商品、接受劳务支付的现金		488,539,324.78	402,177,102.68
支付给职工以及为职工支付的现金		15,811,205.92	16,023,527.27
支付的各项税费		20,687,940.73	40,851,320.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	17,934,739.91	21,814,813.04
经营活动现金流出小计		542,973,211.34	480,866,763.17
经营活动产生的现金流量净额		44,510,310.88	110,771,426.43
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		300,000.00	330,000.00
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		300,000.00	330,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		93,514,267.67	69,513,454.37
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		93,514,267.67	69,513,454.37
投资活动产生的现金流量净额		-93,214,267.67	-69,183,454.37
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		385,286,150.00	



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		306,680,000.00	361,180,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,453,947.08	
筹资活动现金流入小计		694,420,097.08	361,180,000.00
偿还债务支付的现金		379,180,000.00	271,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,844,700.58	32,568,337.10
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		409,024,700.58	304,248,337.10
筹资活动产生的现金流量净额		285,395,396.50	56,931,662.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-254,427.18	324,735.60
五、现金及现金等价物净增加额		236,437,012.53	98,844,370.56
加: 期初现金及现金等价物余额		147,918,761.17	49,074,390.61
六、期末现金及现金等价物余额		384,355,773.70	147,918,761.17

法定代表人: 刘宗利

主管会计工作的负责人: 王延军

会计机构负责人: 张元忠



## 母公司资产负债表

编制单位:保龄宝生物股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注号	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	项 目	附注号	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产:				流动负债:			
货币资金		392,364,726.98	149,924,676.89	短期借款		226,180,000.00	202,680,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		3,500,000.00	5,518,792.40	应付票据		11,010,000.00	10,000,000.00
应收账款		71,687,021.80	53,427,217.30	应付账款		24,707,097.87	33,251,361.19
预付款项		21,435,694.20	5,337,490.19	预收款项		3,895,123.94	8,319,115.08
应收利息				应付职工薪酬		3,329,452.61	2,804,150.57
应收股利				应交税费		1,380,598.79	1,206,961.04
其他应收款		225,135.46	1,485,970.07	应付利息			780,000.00
存货		46,190,613.70	39,467,289.31	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		1,451,318.32	1,819,682.26
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		89,000,000.00	21,500,000.00
				其他流动负债			



流动资产合计		535,403,192.14	255,161,436.16	流动负债合计		360,953,591.53	282,361,270.14
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		52,792,000.00	216,292,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十一、1	8,000,000.00	8,000,000.00	专项应付款			
投资性房地产		2,376,125.61	2,469,770.57	预计负债			
固定资产		423,780,174.38	417,512,749.49	递延所得税负债			
在建工程		34,713,878.17	504,214.76	其他非流动负债		7,750,000.00	7,200,000.00
工程物资				非流动负债合计		60,542,000.00	223,492,000.00
固定资产清理							
生产性生物资产				负债合计		421,495,591.53	505,853,270.14
油气资产				股东权益：			
无形资产		79,250,187.95	59,796,165.43	股本		80,000,000.00	60,000,000.00
开发支出				资本公积		485,631,379.92	120,345,229.92
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		584,932.03	466,745.47	盈余公积		9,698,151.88	5,771,258.18



其他非流动资产				未分配利润		87,283,366.95	51,941,323.64
非流动资产合计		548,705,298.14	488,749,645.72	股东权益合计		662,612,898.75	238,057,811.74
资产总计		1,084,108,490.28	743,911,081.88	负债和股东权益总计		1,084,108,490.28	743,911,081.88

法定代表人：刘宗利

主管会计工作的负责人：王延军

会计机构负责人：张元忠



## 母公司利润表

编制单位:保龄宝生物股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注 号	2009 年度	2008 年度
一、营业收入		525,395,237.58	536,553,550.29
减: 营业成本		411,652,226.65	410,330,204.35
营业税金及附加		2,518,253.66	3,720,824.70
销售费用		21,144,271.81	19,290,108.88
管理费用		25,113,038.30	25,599,408.26
财务费用		28,568,978.64	28,581,318.18
资产减值损失		957,974.65	343,935.66
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)		300,000.00	330,000.00
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)		35,740,493.87	49,017,750.26
加: 营业外收入		10,570,945.85	4,195,142.73
减: 营业外支出			120,000.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		46,311,439.72	53,092,892.99
减: 所得税费用		7,042,502.71	8,311,196.58
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		39,268,937.01	44,781,696.41
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		39,268,937.01	44,781,696.41

法定代表人: 刘宗利

主管会计工作的负责人: 王延军

会计机构负责人: 张元忠



## 母公司所有者权益变动表

编制单位:保龄宝生物股份有限公司

2009 年度

单位:元 币种:人民币

项 目	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	120,345,229.92			5,771,258.18	51,941,323.64	238,057,811.74
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	60,000,000.00	120,345,229.92			5,771,258.18	51,941,323.64	238,057,811.74
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						39,268,937.01	39,268,937.01
(一) 净利润						39,268,937.01	39,268,937.01
(二) 其他综合收益							
上述 (一) 和 (二) 小计						39,268,937.01	39,268,937.01
(三) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							





1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 提取职工奖励及福利基金							
(五) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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							
四、本年年末余额	60,000,000.00	120,345,229.92			5,771,258.18	91,210,260.65	277,326,748.75

法定代表人：刘宗利

主管会计工作的负责人：王延军

会计机构负责人：张元忠



## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位:保龄宝生物股份有限公司

2008 年度

单位:元 币种:人民币

项 目	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	120,345,229.92			1,293,088.54	11,637,796.87	193,276,115.33
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	60,000,000.00	120,345,229.92			1,293,088.54	11,637,796.87	193,276,115.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,478,169.64	40,303,526.77	44,781,696.41
（一）净利润						44,781,696.41	44,781,696.41
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						44,781,696.41	44,781,696.41
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					4,478,169.64	-4,478,169.64	



1. 提取盈余公积					4,478,169.64	-4,478,169.64	
2. 对股东的分配							
3. 提取职工奖励及福利基金							
(五) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 净资产折股							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	60,000,000.00	120,345,229.92			5,771,258.18	51,941,323.64	238,057,811.74

法定代表人：刘宗利

主管会计工作的负责人：王延军

会计机构负责人：张元忠



## 母公司现金流量表

编制单位:保龄宝生物股份有限公司		单位:元 币种:人民币	
项 目	附注号	2009 年度	2008 年度
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		573,562,828.66	580,010,980.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,907,693.92	14,619,067.81
经营活动现金流入小计		587,470,522.58	594,630,047.92
购买商品、接受劳务支付的现金		488,539,324.78	402,177,102.68
支付给职工以及为职工支付的现金		15,811,205.92	16,023,527.27
支付的各项税费		20,687,630.53	40,851,263.78
支付其他与经营活动有关的现金		17,929,012.91	21,800,812.04
经营活动现金流出小计		542,967,174.14	480,852,705.77
经营活动产生的现金流量净额		44,503,348.44	113,777,342.15
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		300,000.00	330,000.00
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		300,000.00	330,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,514,267.67	69,513,454.37
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		93,514,267.67	69,513,454.37
投资活动产生的现金流量净额		-93,214,267.67	-69,183,454.37
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		385,286,150.00	
取得借款收到的现金		306,680,000.00	361,180,000.00



收到其他与筹资活动有关的现金		2,453,947.08	
筹资活动现金流入小计		694,420,097.08	361,180,000.00
偿还债务支付的现金		379,180,000.00	271,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,844,700.58	32,568,337.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		409,024,700.58	304,248,337.10
筹资活动产生的现金流量净额		285,395,396.50	56,931,662.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-254,427.18	324,735.60
五、现金及现金等价物净增加额		236,430,050.09	101,850,286.28
加：期初现金及现金等价物余额		144,924,676.89	43,074,390.61
六、期末现金及现金等价物余额		381,354,726.98	144,924,676.89
法定代表人：刘宗利                      主管会计工作的负责人：王延军                      会计机构负责人：张元忠			

## 保龄宝生物股份有限公司

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、基本情况

保龄宝生物股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2007 年 10 月 25 日，是由山东保龄宝生物技术有限公司整体变更而来，公司营业执照注册号为 370000200000239，公司住所为山东禹城高新开发区东外环路 1 号，公司法定代表人为刘宗利，注册资本、股本为人民币 8,000 万元。

公司所处行业：公司属于食品制造业。

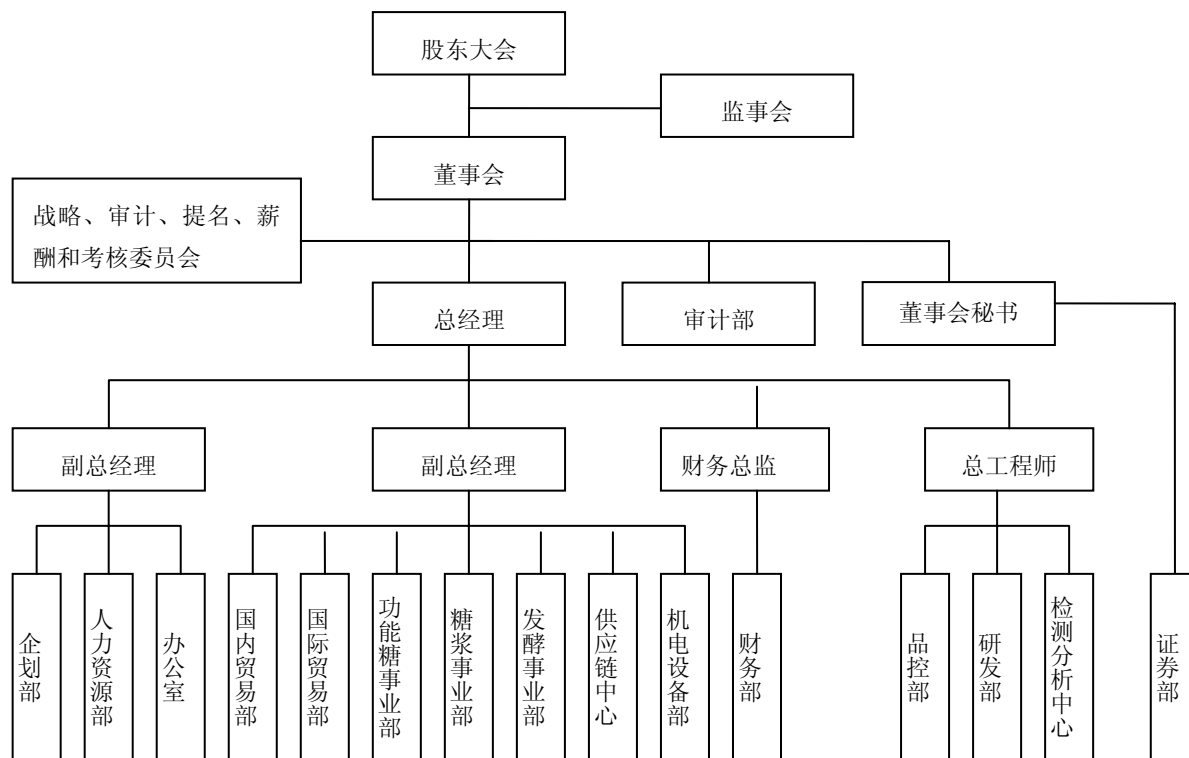
公司经营范围：低聚糖、糖浆、糊精、赤藓糖醇（卫生许可证范围内产品）、保健食品（国内保健食品批准证书范围内产品）的研发、生产销售；自用粮食收购；本企业产品及技术的自营进出口业务（国家法律法规禁止的除外，需经许可经营的，须凭许可证生产经营）。

公司主要产品：低聚糖、果葡糖浆、赤藓糖醇。

##### 2、历史沿革

根据山东保龄宝生物技术有限公司 2007 年 10 月 17 日股东会决议、公司发起人协议和公司章程的规定，山东保龄宝生物技术有限公司整体变更为保龄宝生物股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]738 号文《关于核准保龄宝生物股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,000.00 万股，注册资本由人民币 6,000.00 万元变更为人民币 8,000.00 万元。

### 3、基本组织架构



## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南和其他相关规定并基于本财务报表附注所列各项会计政策及会计估计编制。

### （二）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

#### （五）同一控制下企业合并

1、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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。合并方为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

3、企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照企业会计准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

#### （六）非同一控制下企业合并

1、参与合并的各方在合并前后不受同一或相同的多方最终控制的合并交易，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

2、购买方区别下列情况计量合并成本

（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

(3) 购买方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。

(4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

3、购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

4、购买方在购买日对合并成本进行分配，按照企业会计准则的规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

(1) 购买方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。

(2) 购买方对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，按照下列规定处理：

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，其差额计入当期损益。

5、企业合并中形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。母公司的合并成本与取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在按照企业会计准则规定处理的结果列示。

### (七) 合并财务报表的编制方法

1、公司对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，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。

2、合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

3、对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨



认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

4、对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

5、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。

6、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交易、往来余额、损益均予以抵销。

7、少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务承担且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损由本公司承担。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短、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。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、初始确认**

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）折算人民币入账。

##### **2、资产负债表日折算**

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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；

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，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。

### 3、外币财务报表折算

公司将境外经营的财务报表进行折算时，遵循以下规定：

(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作为“外币报表折算差额”项目列示。

## (十) 金融工具

1、金融资产和金融负债的确认依据：公司已经成为金融工具合同的一方。

2、金融资产和金融负债分类

(1) 金融资产在初始确认时划分为四类

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；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为两类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

3、金融资产或金融负债的初始计量

初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 4、金融资产后续计量

(1) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(2) 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，以及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，按照成本计量。

(3) 除此之外的金融资产按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

#### 5、金融负债的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

(2) 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，按照成本计量。

(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

(4) 除此之外的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本计量。

#### 6、金融资产转移确认依据

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

#### 7、金融资产转移计量方法

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 8、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已解除时才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

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。

公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司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。

公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

## 9、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

## 10、金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

(1) 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，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进行减值测试。

(2) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### (十一) 应收款项坏账准备

公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

#### 1、坏账的确认标准

- (1) 债务人发生严重财务困难；
- (2) 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (3) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (4) 因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

(5) 因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

## 2、坏账损失核算方法

采用备抵法进行核算。

## 3、坏账准备确认标准、计提方法和计提比例

(1) 对于单项金额较大的应收款项（是指超过相应项目期末余额的 5%且期末余额在 300 万元以上的款项）单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项（账龄在三年以上（不含三年）的应收款项，但不包括单项金额重大应收款项）单独进行减值测试。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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(3) 对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的应收款项以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备，具体如下：

账龄	比例 (%)
一年以内（含一年）	5
一年至二年（含二年）	10
二年至三年（含三年）	20
三年至五年（含五年）	50
五年以上	100

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。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。

(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。

## (十二) 存货

### 1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

## 2、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品采用五五摊销法进行核算。

## 3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货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。

## 4、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

### **(十三) 长期股权投资**

#### 1、初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下的企业合并，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(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并，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(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接费用之和。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，该项交换具有商业实质的且换入资产、换出资产的公允价值能够可靠地计量的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；否则，按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资初始投资成本。

(7) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按抵偿债务的长期股权投资的公允价值确认。

公司取得长期股权投资，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，作为应收项目处理。

## 2、后续计量

公司对于能够实施控制的，以及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成本法核算；公司对于共同控制的合营企业以及具有重大影响的联营企业则采用权益法核算。

## 3、损益确认方法

### (1) 采用成本法核算的长期股权投资

①对被投资单位宣告分派的现金股利确认为当期投资收益。

②处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### (2) 采用权益法核算的投资



①初始投资成本大于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整投资成本；反之，两者差额计入当期损益，并同时调整投资成本。

②每一会计期末，按应享有或应分担被投资单位实现的净损益的份额（该份额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对账面净利润进行调整后计得），确认为投资损益，并调整投资账面价值。被投资单位宣告分派现金股利，则相应减少投资账面价值。

③对被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动，调整投资账面价值并计入所有者权益。

④处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。同时，原由于被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，按相应比例转入当期损益。

#### 4、确认对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

（1）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。公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

存在以下情况之一时，确定存在共同控制：

① 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。

② 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。

③ 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。

（2）重大影响，是指公司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。公司能够对被投资企业施加重大影响的，被投资企业为其联营企业。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时，对被投资单位具有重大影响，除非有确凿的证据表明该情况之下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。公司拥有被投资单位有表决权股份的比例低于20%的，对被投资单位不具有重大影响。但如果同时具备下列情况之一的，表明公司对被投资单位具有重大影响：

① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

- ② 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。
- ③ 与被投资单位之间发生重要交易。
- ④ 向被投资单位派出管理人员。
- ⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面考虑公司直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时考虑公司及相关方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响(如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股票期权及可转换公司债券等)，如果其在转换为对被投资单位的股权后，能够增加投资企业的表决权比例或是降低被投资单位其他投资者的表决权比例，从而使得公司能够参与被投资单位的财务和经营决策的，认为公司对被投资单位具有重大影响。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回，当该项投资出售时予以转回。

#### (十四) 投资性房地产

1、公司是为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按其取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量的，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3、公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧，按估计的使用年限和估计净残值率(原值的5%)确定其折旧率，明细列示如下：

类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	2.71-4.75

采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的使用年限进行摊销。

#### 4、投资性房地产的减值准备

投资性房地产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

### (十五) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

公司的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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- (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计量。

#### 2、固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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。固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3、固定资产折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5.00	20-35	2.71-4.75
机器设备	5.00	10-14	6.79-9.50
运输设备	5.00	8	11.88
电子设备	5.00	5	19.00

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

#### 4、固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

#### 5、融资租入固定资产

(1) 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

承租人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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 承租人采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

### (十六) 在建工程

1、在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

2、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

3、所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提折旧，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。

4、在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

### (十七) 借款费用

1、借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

3、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，以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确定专门借款应予资本化的金额。

4、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

5、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。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

6、购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

#### (十八) 无形资产

1、无形资产按照成本作进行初始计量。

2、无形资产使用寿命的确定及复核

(1) 公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

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与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限,则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断,有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产,作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的,公司在每个会计期间进行减值测试,严格按照计提资产减值核算方法的规定处理,需要计提减值准备的,相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的,相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按其估计使用寿命进行摊销。

### 3、划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产(专利技术和非专利技术):

- (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,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;

#### 4、无形资产摊销方法

- (1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。
- (2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。

#### 5、无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十) 资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明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) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 公司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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十一）非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- 1、该项交换具有商业实质；
- 2、换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

#### （二十二）职工薪酬

1、职工薪酬：是指为公司获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。

2、公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

3、公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- （1）公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- （2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至





正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

### （二十三）预计负债

#### 1、确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十四）股份支付及权益工具

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期限、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

#### 2、以权益工具结算的股份支付会计处理

（1）授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积,不确认后续公允价值变动。

等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(3) 对于权益结算的股份支付,在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况,确认股本和股本溢价,同时结转等待期内确认的资本公积。

### 3、以现金结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加应付职工薪酬。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 对于现金结算的股份支付,公司在可行权日之后不再确认成本费用,负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

### 4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改,或者取消权益工具的授予或结算该权益工具,公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务,除非因不能满足权益工具的可行权条件(除市场条件外)而无法可行权。

## (二十五) 回购公司股份

### 1、减少注册资本而回购公司股份

(1) 公司因减少注册资本而回购本公司股份的,按实际支付的金额计入库存股。

(2) 注销库存股时,按股票面值和注销股数计算的股票面值总额,计入股本和库存股,按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积,股本溢价不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

### 2、回购公司股份进行职工期权激励



公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：

(1) 回购股份

回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

(2) 确认成本费用

按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。

(3) 职工行权

公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## (二十六) 收入确认

### 1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- (1) 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) 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。

### 2、确认销售商品收入的具体标准

下列商品销售，按规定的时点确认为收入，有证据表明不满足收入确认条件的除外：

- (1) 销售商品采用托收承付方式的，在办妥托收手续时确认收入。
- (2) 销售商品采用预收款方式的，在发出商品时确认收入，预收的货款确认为负债。
- (3) 销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕前，不确认收入，待安装和检验完毕时确认收入。如果安装程序比较简单，在发出商品时确认收入。
- (4) 销售商品采用以旧换新方式的，销售的商品按照销售商品收入确认条件确认收入，回收的商品作为购进商品处理。

(5) 销售商品采用支付手续费方式委托代销的，在收到代销清单时确认收入。

(6) 国外客户对产品验收合格，公司将货物实际报关出口，取得报关单，确认收入。

3、采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

4、采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

#### 5、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### 6、让渡资产使用权

(1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权收入确认依据

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （二十七）政府补助

1、公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。

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（营业外收入）。

2、公司取得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（营业外收入）；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（营业外收入）。

### （二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

2、确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，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时，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。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （二十九）融资租赁、经营租赁

#### 1、融资租赁

（1）在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账



价值，其差额作为未确认融资费用。

(2) 在租赁期开始日，出租人（公司）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。

## 2、经营租赁

(1) 对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

### **(三十) 持有待售资产**

1、公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- (1) 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2、公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

### （三十一）主要会计政策、会计估计的变更

报告期内，公司无会计政策和会计估计变更。

### （三十二）前期会计差错更正

报告期内，公司无前期差错更正。

### （三十三）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

## 三、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率
增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额	17%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### （二）税收优惠及批文

1、增值税：内销产品按 17%或 13%税率计算销项税并在抵扣进项税额后缴纳。出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%，其中：醇类产品自 2008 年 12 月 1 日起退税率由 5%调高到 9%；玉米淀粉产品自 2009 年 6 月 1 日起退税率由 0%调高到 5%；淀粉糖产品自 2009 年 6 月 1 日起退税率由 13%调高到 15%。

2、企业所得税：根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发《关于认定“山东中德设备有限公司”等 505 家企业为 2008 年第一批高新技术企业的通知》（鲁科高字[2009]12 号），认定公司为 2008 年（山东省）第一批高新技术企业（证书编号：GR200837000476），发证日期为 2008 年 12 月 5 日，认定有效期 3 年。根据有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（即 2008-2010 年），减按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）通过设立或投资等方式取得的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地址	注册资本（万人民币）	业务性质	期末实际出资额（万人民币）
山东保龄宝糖类检测有限公司	有限公司	禹城高新技	300.00	检测服务	300.00



		术开发区东 外环路 1 号			
--	--	------------------	--	--	--

(续上表)

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 (万 人民币)	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
	100.00	100.00	是		无	无

## (二) 报告期内合并财务报表范围变更情况

报告期内公司合并财务报表范围无变更情况。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数系指 2008 年 12 月 31 日，期末数系指 2009 年 12 月 31 日，未注明货币单位的均为人民币元。

### 1、货币资金

#### (1) 明细项目

项 目	2009. 12. 31			2008. 12. 31		
	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：						
人民币			44,671.51			47,194.37
<b>小 计</b>			<b>44,671.51</b>			<b>47,194.37</b>
银行存款：						
人民币			380,735,458.04			146,413,539.53
美元	523,657.92	6.8282	3,575,641.01	213,330.30	6.8346	1,458,027.27
欧元	0.32	9.7971	3.14			
<b>小 计</b>			<b>384,311,102.19</b>			<b>147,871,566.80</b>
其他货币资金：						
人民币			11,010,000.00			5,000,000.00
<b>小 计</b>			<b>11,010,000.00</b>			<b>5,000,000.00</b>
<b>合 计</b>			<b>395,365,773.70</b>			<b>152,918,761.17</b>

(2) 报告期内公司无因抵押、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。

(3) 其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

## 2、应收票据

(1) 明细项目

种 类	2009. 12. 31	2008. 12. 31
银行承兑汇票	3, 500, 000. 00	5, 518, 792. 40
合 计	3, 500, 000. 00	5, 518, 792. 40

(2) 以上应收票据均为无息银行承兑汇票，且无质押。

(3) 期末已经背书给其他方但尚未到期的前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
河北宝马工贸有限公司	2009-07-09	2010-01-09	3, 000, 000. 00	
常州五洲生物科技有限公司	2009-09-27	2010-03-27	1, 000, 000. 00	
黑龙江飞鹤乳业有限公司	2009-10-19	2010-04-19	700, 000. 00	
宁波市中糖酒业有限公司	2009-11-30	2010-05-30	500, 000. 00	
新余市红太阳贸易有限公司	2009-11-11	2010-02-10	500, 000. 00	
合 计			5, 700, 000. 00	

(4) 应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

## 3、应收账款

(1) 明细项目

种 类	2009. 12. 31				2008. 12. 31			
	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 (%)
单项金额重大的应收账款	18, 524, 589. 22	24. 53	926, 229. 46	24. 14	27, 486, 650. 91	48. 85	1, 374, 332. 55	48. 38
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	42, 284. 00	0. 05	41, 484. 00	1. 09	40, 684. 00	0. 07	20, 342. 00	0. 71



款								
其他不重大应收账款	56,956,288.45	75.42	2,868,426.41	74.77	28,740,776.78	51.08	1,446,219.84	50.91
<b>合 计</b>	<b>75,523,161.67</b>	<b>100.00</b>	<b>3,836,139.87</b>	<b>100.00</b>	<b>56,268,111.69</b>	<b>100.00</b>	<b>2,840,894.39</b>	<b>100.00</b>

## (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无锡健特药业有限公司	8,629,790.50			一年以内
天津可口可乐饮料有限公司	5,053,529.56			一年以内
中粮可口可乐饮料(济南)有限公司	4,841,269.16			一年以内
<b>合 计</b>	<b>18,524,589.22</b>			

## (3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	2009. 12. 31			2008. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年至 5 年 (含 5 年)	1,600.00	3.78		40,684.00	100.00	
5 年以上	40,684.00	96.22				
<b>合 计</b>	<b>42,284.00</b>	<b>100.00</b>		<b>40,684.00</b>	<b>100.00</b>	

## (4) 账龄分析

账 龄	2009. 12. 31			2008. 12. 31		
	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 (含 1 年)	75,341,846.07	99.76	3,767,092.30	56,047,007.60	99.61	2,802,350.38
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,427.50	0.01	242.75	178,820.09	0.32	17,882.01
2 年至 3 年 (含 3 年)	136,604.10	0.18	27,320.82	1,600.00	0.01	320.00
3 年至 5 年 (含 5 年)	1,600.00	0.01	800.00	40,684.00	0.06	20,342.00



5 年以上	40,684.00	0.04	40,684.00			
<b>合 计</b>	<b>75,523,161.67</b>	<b>100.00</b>	<b>3,836,139.87</b>	<b>56,268,111.69</b>	<b>100.00</b>	<b>2,840,894.39</b>

(5) 公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收款项。

(6) 报告期内公司无实际核销的应收账款。

(7) 报告期内公司应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
无锡健特药业有限公司	非关联方	8,629,790.50	1 年以内	11.43
天津可口可乐饮料有限公司	非关联方	5,053,529.56	1 年以内	6.69
中粮可口可乐饮料（济南）有限公司	非关联方	4,841,269.16	1 年以内	6.41
合肥太古可口可乐饮料有限公司	非关联方	3,346,400.20	1 年以内	4.43
西安中萃可口可乐饮料有限公司	非关联方	3,251,497.00	1 年以内	4.31

(9) 报告期内公司无应收关联方公司款项。

(10) 报告期内公司无终止确认的应收款项。

(11) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易。

(12) 应收账款——外币应收账款

项 目	2009.12.31			2008.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	1,162,126.87	6.8282	7,935,234.69	1,655,871.35	6.8346	11,317,218.33
欧元	17,695.00	9.7971	173,359.68			
<b>合 计</b>	<b>1,179,821.87</b>		<b>8,108,594.37</b>			<b>11,317,218.33</b>

(13) 公司与中国工商银行股份有限公司禹城支行签订了 11,000,000.00 元的保理业务合同，公司通过向工商银行出让应收账款债权及相关权利取得保理融资 11,000,000.00 元。截止 2009 年 12 月 31 日，附有追索权出让的应收账款金额为 14,323,817.00 元。

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	2009. 12. 31		2008. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	21,286,401.65	99.30	4,384,968.24	82.15
1年至2年(含2年)	149,292.55	0.70	922,571.42	17.28
2年至3年(含3年)			29,950.53	0.57
3年至5年(含5年)				
5年以上				
合 计	21,435,694.20	100.00	5,337,490.19	100.00

##### (2) 期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
吉林中粮生化能源销售有限公司	非关联方	7,054,298.12	2009 年度	尚未到货
诸城东晓生物科技有限公司	非关联方	3,206,283.12	2009 年度	尚未到货
山东惠民华辰福利工贸有限责任公司	非关联方	2,549,674.71	2009 年度	尚未到货
长岭吉隆玉米开发有限公司	非关联方	1,593,518.81	2009 年度	尚未到货
河北德瑞淀粉有限公司	非关联方	1,035,049.00	2009 年度	尚未到货

(3) 报告期内公司预付款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 5、其他应收款

##### (1) 明细项目

种 类	2009. 12. 31				2008. 12. 31			
	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 (%)
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特								



征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	236,984.69	100.00	11,849.23	100.00	1,586,647.90	100.00	100,677.83	100.00
<b>合 计</b>	<b>236,984.69</b>	<b>100.00</b>	<b>11,849.23</b>	<b>100.00</b>	<b>1,586,647.90</b>	<b>100.00</b>	<b>100,677.83</b>	<b>100.00</b>

## (2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年至5年(含5年)				47,434.29	100.00	
5年以上						
<b>合 计</b>				<b>47,434.29</b>	<b>100.00</b>	

## (3) 账龄分析

账 龄	2009.12.31			2008.12.31		
	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(含1年)	236,984.69	100.00	11,849.23	1,539,213.61	97.01	76,960.68
1年至2年(含2年)						
2年至3年(含3年)						
3年至5年(含5年)				47,434.29	2.99	23,717.15
5年以上						
<b>合 计</b>	<b>236,984.69</b>	<b>100.00</b>	<b>11,849.23</b>	<b>1,586,647.90</b>	<b>100.00</b>	<b>100,677.83</b>

(4) 报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的大额其他应收款。

(5) 报告期内公司无实际核销的其他应收款情况。

(6) 报告期内公司其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。



- (7) 报告期内公司无其他应收关联方公司款项的情况。
- (8) 报告期内公司无终止确认的其他应收款项的情况。
- (9) 报告期内公司无以其他应收款项为标的进行证券化的交易情况。
- (10) 其他应收款期末余额主要为职工备用金借款。

## 6、存货

### (1) 明细项目

项 目	2009. 12. 31			2008. 12. 31		
	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	15,799,581.50		15,799,581.50	11,161,049.17		11,161,049.17
库存商品	25,097,287.23	51,557.77	25,045,729.46	23,347,065.33	170,064.27	23,177,001.06
包装物	703,367.64		703,367.64	516,816.17		516,816.17
低值易耗品	4,641,935.10		4,641,935.10	4,612,422.91		4,612,422.91
合 计	46,242,171.47	51,557.77	46,190,613.70	39,637,353.58	170,064.27	39,467,289.31

### (2) 存货跌价准备

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	170,064.27	51,557.77		170,064.27	51,557.77
合 计	170,064.27	51,557.77		170,064.27	51,557.77

(3) 2008 年 12 月 31 日按可变现净值与账面成本的差额 170,064.27 元计提存货跌价准备，2009 年该库存商品已经销售，因此将相应的存货跌价准备予以转销。2009 年 12 月 31 日按可变现净值与账面成本的差额 51,557.77 元计提存货跌价准备。

(4) 存货期末余额中无利息资本化金额。

## 7、长期股权投资

### (1) 明细项目

被投资单位名称	初始金额	2008. 12. 31	本期增加	本期减少	2009. 12. 31	占被投资单 位的比例(%)
---------	------	--------------	------	------	--------------	------------------



德州市商业银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	1.00
<b>合 计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>			<b>5,000,000.00</b>	<b>1.00</b>

(2) 公司对德州市商业银行股份有限公司不具有共同控制、重大影响，所以采用成本法核算。

(3) 报告期长期股权投资未发生减值情况，故未计提长期股权投资减值准备。

## 8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、账面原值合计	2,878,311.45			2,878,311.45
房 屋	2,878,311.45			2,878,311.45
2、累计折旧合计	408,540.88	93,644.96		502,185.84
房 屋	408,540.88	93,644.96		502,185.84
3、账面净值合计	2,469,770.57			2,376,125.61
房 屋	2,469,770.57			2,376,125.61
4、减值准备合计				
房 屋				
5、账面价值合计	2,469,770.57			2,376,125.61
房屋	2,469,770.57			2,376,125.61

(2) 报告期投资性房地产未发生减值情况，故未计提投资性房地产减值准备。

## 9、固定资产及累计折旧

(1) 明细项目

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	491,306,251.64	34,603,084.25		525,909,335.89
其中：房屋及建筑物	213,233,926.09	28,897,182.55		242,131,108.64
机器设备	269,792,676.75	2,607,893.19		272,400,569.94
运输设备	3,084,713.49	376,903.00		3,461,616.49



电子设备	5,194,935.31	2,721,105.51		7,916,040.82
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>73,793,502.15</b>	<b>28,335,659.36</b>		<b>102,129,161.51</b>
其中：房屋及建筑物	17,552,878.90	8,563,255.01		26,116,133.91
机器设备	53,840,723.47	18,900,261.70		72,740,985.17
运输设备	626,880.07	280,480.25		907,360.32
电子设备	1,773,019.71	591,662.40		2,364,682.11
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>417,512,749.49</b>			<b>423,780,174.38</b>
其中：房屋及建筑物	195,681,047.19			216,014,974.73
机器设备	215,951,953.28			199,659,584.77
运输设备	2,457,833.42			2,554,256.17
电子设备	3,421,915.60			5,551,358.71
<b>四、减值准备合计</b>				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>417,512,749.49</b>			<b>423,780,174.38</b>
其中：房屋及建筑物	195,681,047.19			216,014,974.73
机器设备	215,951,953.28			199,659,584.77
运输设备	2,457,833.42			2,554,256.17
电子设备	3,421,915.60			5,551,358.71

(2) 报告期公司固定资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

(3) 公司 2009 年度在建工程转资增加固定资产原值 9,457,202.69 元。

(4) 报告期公司无暂时闲置的固定资产情况。

(5) 报告期公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(6) 报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(7) 报告期公司无持有待售的固定资产。





(8) 报告期公司无未办妥产权证书的固定资产。

(9) 截止 2009 年 12 月 31 日公司已向银行贷款抵押的固定资产原值为 404,068,373.09 元，其中：房屋及建筑物、机器设备的原值分别为 131,139,075.45、272,929,297.64 元。

## 10、在建工程

### (1) 明细项目

项 目	2009. 12. 31			2008. 12. 31		
	账面余额	减值	账面净值	账面余额	减值	账面净值
年产 1 万吨低聚果糖项目	28,338,366.84		28,338,366.84			
4000 吨赤藓糖醇易地技术改造 项目	184,091.35		184,091.35			
零星工程	6,191,419.98		6,191,419.98	504,214.76		504,214.76
<b>合 计</b>	<b>34,713,878.17</b>		<b>34,713,878.17</b>	<b>504,214.76</b>		<b>504,214.76</b>

### (2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万 元)	2008. 12. 31	本期增加	转入固定资产	其他 减少	工程投入占 预算比例(%)
年产 1 万吨低聚果糖 项目	15,048.47		30,997,928.13	2,659,561.29		58.00
年产 5000 吨水溶性 膳食纤维项目			5,576,898.88	5,576,898.88		
4000 吨赤藓糖醇易 地技术改造项目	8,600.00		184,091.35			
零星工程		504,214.76	6,907,947.74	1,220,742.52		
<b>合 计</b>		<b>504,214.76</b>	<b>43,666,866.10</b>	<b>9,457,202.69</b>		

(续上表)

项目名称	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	2009. 12. 31
年产 1 万吨低聚果糖项目	58.04%				募股资金	28,338,366.84
年产 5000 吨水溶性膳 食纤维项目	90.00%				募股资金	
4000 吨赤藓糖醇易地 技术改造项目					其他	184,091.35



零星工程					其他	6,191,419.98
<b>合 计</b>						<b>34,713,878.17</b>

(3) 公司报告期内在建工程中无利息资本化金额。

(4) 公司报告期内在建工程未发生减值情况,故未计提减值准备。

(5) 重大在建工程的工程进度情况

项 目 名 称	工程进度	备注
年产 1 万吨低聚果糖项目	58.00%	
年产 5000 吨水溶性膳食纤维项目	100.00%	

(6)根据公司第一届董事会第十六次会议及 2010 年第一次临时股东大会决议,公司将 3 万吨水溶性膳食纤维项目的产能由 3 万吨调减为 5000 吨。

## 11、无形资产

(1) 明细项目

项 目	2008.12.31	本期增加额	本期减少额	2009.12.31
1、无形资产原价				
土地使用权	60,337,054.12	21,106,220.40		81,443,274.52
连续喷射液化酶法生产 F-55 果葡糖浆技术使用权	3,600,000.00			3,600,000.00
连续喷射液化酶法生产 F-42 果葡糖浆技术使用权	200,000.00			200,000.00
<b>合 计</b>	<b>64,137,054.12</b>	<b>21,106,220.40</b>		<b>85,243,274.52</b>
2、无形资产累计摊销				
土地使用权	3,580,888.69	1,252,197.88		4,833,086.57
连续喷射液化酶法生产 F-55 果葡糖浆技术使用权	720,000.00	360,000.00		1,080,000.00
连续喷射液化酶法生产 F-42 果葡糖浆技术使用权	40,000.00	40,000.00		80,000.00
<b>合 计</b>	<b>4,340,888.69</b>	<b>1,652,197.88</b>		<b>5,993,086.57</b>
3、无形资产减值准备累计金额				
土地使用权				



连续喷射液化酶法生产 F-55 果葡糖浆技术使用权				
连续喷射液化酶法生产 F-42 果葡糖浆技术使用权				
<b>合 计</b>				
4、无形资产账面价值				
土地使用权	56,756,165.43			76,610,187.95
连续喷射液化酶法生产 F-55 果葡糖浆技术使用权	2,880,000.00			2,520,000.00
连续喷射液化酶法生产 F-42 果葡糖浆技术使用权	160,000.00			120,000.00
<b>合 计</b>	<b>59,796,165.43</b>			<b>79,250,187.95</b>

(2) 报告期内公司无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日已向银行贷款抵押的土地使用权原值为 60,337,054.12 元。

## 12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2009. 12. 31	2008. 12. 31
坏账准备	577,198.36	441,235.83
存货跌价准备	7,733.67	25,509.64
未弥补亏损		1,487.26
<b>合 计</b>	<b>584,932.03</b>	<b>468,232.73</b>

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2009. 12. 31	2008. 12. 31
坏账准备	3,847,989.10	2,941,572.22
存货跌价准备	51,557.77	170,064.27
未弥补亏损		5,949.04
<b>合 计</b>	<b>3,899,546.87</b>	<b>3,117,585.53</b>

(3) 报告期内公司无未确认的递延所得税资产。

### 13、资产减值准备

(1) 明细项目

项 目	2008. 12. 31	本期增加	本期减少		2009. 12. 31
			转回	转销	
坏账准备	2,941,572.22	906,416.88			3,847,989.10
存货跌价准备	170,064.27	51,557.77		170,064.27	51,557.77
合 计	3,111,636.49	957,974.65		170,064.27	3,899,546.87

(2) 坏账准备计提依据和方法见附注二、(十一)。

(3) 存货跌价准备计提依据和方法见附注二、(十二)。

### 14、短期借款

(1) 明细项目

借款类别	2009. 12. 31	2008. 12. 31
保理借款	11,000,000.00	
保证借款	146,380,000.00	146,380,000.00
信用借款	20,000,000.00	
抵押和保证借款		21,500,000.00
抵押借款	48,800,000.00	34,800,000.00
合 计	226,180,000.00	202,680,000.00

(2) 保理借款的相关说明详见附注五、3 应收账款。

(3) 报告期内公司无到期未偿还的短期借款。

### 15、应付票据

(1) 明细项目

种 类	2009. 12. 31	2008. 12. 31
-----	--------------	--------------



银行承兑汇票	11,010,000.00	10,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>11,010,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

(2) 期末应付票据的到期日为 2010 年 6 月 3 日至 2010 年 6 月 7 日。

## 16、应付账款

(1) 明细项目

项 目	2009.12.31	2008.12.31
<b>应付账款</b>	<b>24,707,097.87</b>	<b>33,251,361.19</b>

(2) 应付账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末公司应付账款中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 17、预收款项

(1) 明细项目

项 目	2009.12.31	2008.12.31
<b>预收款项</b>	<b>3,895,123.94</b>	<b>8,319,115.08</b>

(2) 预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末公司预收款项中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 18、应付职工薪酬

(1) 明细项目

项 目	2008.12.31	本期增加额	本期支付额	2009.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,343,684.66	13,375,289.89	13,264,289.80	1,454,684.75
二、职工福利费		543,270.24	543,270.24	
三、职工奖励及福利				
四、社会保险费		1,821,054.79	1,821,054.79	
其中：医疗保险费		396,670.50	396,670.50	
基本养老保险费		1,244,238.07	1,244,238.07	



失业保险费		84,213.54	84,213.54	
工伤保险费		67,861.50	67,861.50	
生育保险费		28,071.18	28,071.18	
大额救助和残联基金				
五、辞退福利				
六、其他	1,460,465.91	596,893.04	182,591.09	1,874,767.86
其中：工会经费	1,022,972.46	265,285.79	41,985.70	1,246,272.55
职工教育经费	437,493.45	331,607.25	140,605.39	628,495.31
以现金结算的股份支付				
<b>合 计</b>	<b>2,804,150.57</b>	<b>16,336,507.96</b>	<b>15,811,205.92</b>	<b>3,329,452.61</b>

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

#### 19、应交税费

项 目	2009.12.31	2008.12.31
增值税	-1,009,083.39	1,798,618.43
营业税	17,947.25	13,628.35
企业所得税	2,100,250.65	-2,324,549.60
城市建设维护税	-231,848.54	581,455.71
土地使用税	584,284.52	636,156.06
房产税	149,225.10	210,456.19
教育费附加	-150,805.24	224,026.51
地方教育费附加	-87,538.29	65,927.69
车船使用税	1,275.00	1,275.00
印花税	7,500.70	
<b>合 计</b>	<b>1,381,207.76</b>	<b>1,206,994.34</b>

#### 20、应付利息

(1) 明细项目

项 目	2009.12.31	2008.12.31
-----	------------	------------



长期借款利息		780,000.00
<b>合 计</b>		<b>780,000.00</b>

(2) 应付利息 2008 年 12 月 31 日余额为公司应付中国高新投资集团公司借款利息。

## 21、其他应付款

(1) 明细项目

项 目	2009.12.31	2008.12.31
其他应付款	1,451,318.32	1,819,682.26
<b>合 计</b>	<b>1,451,318.32</b>	<b>1,819,682.26</b>

(2) 其他应付款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末公司其他应付款中无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

## 22、一年内到期的非流动负债

(1) 明细项目

项 目	2009.12.31	2008.12.31
一年内到期的长期借款	89,000,000.00	21,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>89,000,000.00</b>	<b>21,500,000.00</b>

(2) 一年内到期的长期借款

①按照借款条件分类

借款条件	2009.12.31	2008.12.31
抵押借款	83,000,000.00	12,000,000.00
保证借款		6,500,000.00
信用借款	6,000,000.00	3,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>89,000,000.00</b>	<b>21,500,000.00</b>

②金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率 (%)	2009.12.31	
					外币金额	本币金额



中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2007-07-31	2010-08-22	人民币	9.36		8,500,000.00
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2007-07-31	2010-09-22	人民币	9.36		20,000,000.00
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2008-04-02	2010-10-08	人民币	9.828		10,000,000.00
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2008-07-23	2010-07-23	人民币	9.828		24,500,000.00
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2008-07-02	2010-07-01	人民币	9.828		20,000,000.00
<b>合 计</b>						<b>83,000,000.00</b>

(3) 公司一年内到期的长期借款中没有逾期借款。

### 23、长期借款

(1) 按照借款条件分类

借款条件	2009. 12. 31	2008. 12. 31
抵押借款	48,000,000.00	202,000,000.00
保证借款		6,500,000.00
信用借款	4,792,000.00	7,792,000.00
<b>合 计</b>	<b>52,792,000.00</b>	<b>216,292,000.00</b>

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率 (%)	2009. 12. 31	
					外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司禹城支行	2007-07-30	2011-01-31	人民币	7.20		12,000,000.00
中国工商银行股份有限公司禹城支行	2007-07-30	2011-07-31	人民币	7.20		12,000,000.00
中国工商银行股份有限公司禹城支行	2007-07-30	2012-01-31	人民币	7.20		12,000,000.00
中国工商银行股份有限公司禹城支行	2007-07-30	2012-07-31	人民币	7.20		12,000,000.00
禹城市财政局		2011-12-31	人民			3,000,000.00





			币			
<b>合 计</b>						<b>51,000,000.00</b>

## 24、其他非流动负债

### (1) 明细项目

项 目	2009. 12. 31	2008. 12. 31
污染防治财政专项补助资金	6,400,000.00	7,200,000.00
重大节能工程项目资金	900,000.00	
区域性检测中心建设资金	450,000.00	
<b>合 计</b>	<b>7,750,000.00</b>	<b>7,200,000.00</b>

(2) 德州市财政局根据德财建[2008]65 号文《关于下达三河三湖水污染防治财政专项补助资金项目的通知》的规定，2008 年向公司划拨 8,000,000.00 元专项补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益。截止 2009 年 12 月 31 日，累计摊销 1,600,000.00 元。

(3) 禹城市财政局根据鲁经贸资字[2008]516 号文《关于下达 2008 年重大节能工程项目计划的通知》的规定，2009 年向公司划拨 1,000,000.00 元补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益。截止 2009 年 12 月 31 日，累计摊销 100,000.00 元。

(4) 禹城市财政局根据鲁财企指[2008]84 号文《关于下达 2008 年出口农产品质量认证和区域性检测中心建设资金预算指标的通知》的规定，2009 年向公司划拨 500,000.00 元补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益。截止 2009 年 12 月 31 日，累计摊销 50,000.00 元。

## 25、股本

### (1) 明细情况

项目	2008. 12. 31	本期增减变动 (+, -)					2009. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一)							
有							
限							
售							
条							
件							
股							
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	60,000,000.00						60,000,000.00
其中：							
境内法人持股	11,680,000.00						11,680,000.00
境内自然人持股	48,320,000.00						48,320,000.00
4、外资持股							



份	其中:						
	境外法人持股						
	境外自然人持股						
	有限售条件股份合计	60,000,000.00					60,000,000.00
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1、人民币普通股		20,000,000.00			20,000,000.00	20,000,000.00
	2、境内上市的外资股						
	3、境外上市的外资股						
	4、其他						
	已流通股份合计						
			20,000,000.00			20,000,000.00	20,000,000.00
(三) 股份总数		60,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	80,000,000.00

## (2) 股本变动情况说明

2009年8月24日,经中国证券监督管理委员会证监许可(2009)738号文核准,公司公开发行人民币普通股(A股)20,000,000股,每股面值人民币1.00元,每股发行价为20.56元,募集资金总额411,200,000.00元,扣除相关发行费用后募集资金净额为人民币385,286,150.00元,其中计入股本20,000,000.00元,计入资本公积(股本溢价)365,286,150.00元。以上股份变动情况业经山东汇德会计师事务所有限公司验证,并出具了(2009)汇所验字第7-004号《验资报告》。

## 26、资本公积

## (1) 明细项目

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
股本溢价	120,345,229.92	365,286,150.00		485,631,379.92
合 计	120,345,229.92	365,286,150.00		485,631,379.92

(2) 股本溢价本期增加 365,286,150.00 元,详见本附注五、25 股本的情况说明。

## 27、盈余公积

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
法定盈余公积	5,771,258.18	3,926,893.70		9,698,151.88
合 计	5,771,258.18	3,926,893.70		9,698,151.88

## 28、未分配利润



项 目	金 额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	51,936,861.88	
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	51,936,861.88	
加：归属于母公司普通股股东净利润	39,273,836.52	
减：提取法定盈余公积金	3,926,893.70	10%
提取任意盈余公积金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>87,283,804.70</b>	

## 29、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入/营业成本

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	520,970,810.86	535,243,646.46
其他业务收入	4,428,826.72	1,311,303.83
<b>营业收入合计</b>	<b>525,399,637.58</b>	<b>536,554,950.29</b>
主营业务成本	410,466,011.78	410,081,561.07
其他业务成本	1,186,214.87	248,643.28
<b>营业成本合计</b>	<b>411,652,226.65</b>	<b>410,330,204.35</b>

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
食品制造业	520,966,410.86	410,466,011.78	535,242,246.46	410,081,561.07
监测行业	4,400.00		1,400.00	



<b>合 计</b>	<b>520,970,810.86</b>	<b>410,466,011.78</b>	<b>535,243,646.46</b>	<b>410,081,561.07</b>
------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
低聚糖	161,635,277.91	100,276,173.06	183,260,237.63	108,757,851.84
糖醇类	13,708,535.46	11,380,239.47	13,347,498.63	10,952,932.41
其他淀粉糖	98,557,627.11	92,884,215.00	148,161,078.07	138,956,447.68
果葡糖浆	207,812,855.65	169,939,591.70	142,760,645.83	113,285,960.02
淀粉及副产品	39,252,114.73	35,985,792.55	47,712,786.30	38,128,369.12
其他收入	4,400.00		1,400.00	
<b>合 计</b>	<b>520,970,810.86</b>	<b>410,466,011.78</b>	<b>535,243,646.46</b>	<b>410,081,561.07</b>

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	411,888,168.47	318,239,160.39	383,384,386.16	274,102,665.19
外销	109,082,642.39	92,226,851.39	151,859,260.30	135,978,895.88
<b>合 计</b>	<b>520,970,810.86</b>	<b>410,466,011.78</b>	<b>535,243,646.46</b>	<b>410,081,561.07</b>

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2009 年度	占营业收入的比例(%)
可口可乐（中国）饮料有限公司	109,323,730.58	20.81
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	72,387,136.75	13.78
RICHMONDS MARKETING	31,699,019.00	6.03
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	22,822,637.21	4.34
济南百事可乐饮料有限公司	14,275,459.45	2.72
<b>合 计</b>	<b>250,507,982.99</b>	<b>47.68</b>

**30、营业税金及附加**

项 目	2009 年度	2008 年度	计缴标准
营业税	31,250.75	13,224.20	5%
城市建设维护税	1,582,793.62	2,226,153.24	7%
教育费附加	678,340.12	954,065.67	3%
地方教育费附加	226,113.37	318,021.89	1%
关税		209,437.40	10%
<b>合 计</b>	<b>2,518,497.86</b>	<b>3,720,902.40</b>	

**31、财务费用**

项 目	2009 年度	2008 年度
利息支出	29,064,700.58	28,138,608.54
减：利息收入	1,445,684.50	1,859,226.41
手续费	644,286.42	1,069,875.03
汇兑损失	297,076.50	1,225,319.34
<b>合 计</b>	<b>28,560,379.00</b>	<b>28,574,576.50</b>

**32、资产减值损失**

项 目	2009 年度	2008 年度
坏账损失	906,416.88	173,871.39
存货跌价损失	51,557.77	170,064.27
<b>合 计</b>	<b>957,974.65</b>	<b>343,935.66</b>

**33、投资收益**

## (1) 明细项目

项 目	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益	300,000.00	330,000.00
<b>合 计</b>	<b>300,000.00</b>	<b>330,000.00</b>

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

项 目	2009 年度	2008 年度



德州市商业银行股份有限公司	300,000.00	330,000.00
<b>合 计</b>	<b>300,000.00</b>	<b>330,000.00</b>

### 34、营业外收入

#### (1) 明细项目

项 目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置收入		
政府补助	10,505,000.00	3,994,673.00
其他	65,945.85	200,469.73
<b>合 计</b>	<b>10,570,945.85</b>	<b>4,195,142.73</b>

#### (2) 政府补助明细

项 目	2009 年度	2008 年度	说明
与收益相关的政府补助	9,555,000.00	3,194,673.00	
与资产相关的政府补助	950,000.00	800,000.00	
<b>合 计</b>	<b>10,505,000.00</b>	<b>3,994,673.00</b>	

#### 政府补助形成情况

①德州市财政局根据德财建[2008]65 号文《关于下达三河三湖水污染防治财政专项补助资金项目的通知》的规定，向公司划拨 8,000,000.00 元专项补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益，2009 年度转入营业外收入的金额为 800,000.00 元。

②禹城市财政局根据鲁经贸资字[2008]516 号文《关于下达 2008 年重大节能工程项目计划的通知》的规定，向公司划拨 1,000,000.00 元补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益，2009 年度转入营业外收入的金额为 100,000.00 元。

③禹城市财政局根据鲁财企指[2008]84 号文《关于下达 2008 年出口农产品质量认证和区域性检测中心建设资金预算指标的通知》的规定，向公司划拨 500,000.00 元补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益，2009 年度转入营业外收入的金额为 50,000.00 元。

④禹城市财政局根据鲁财农指[2009]18 号文《关于下达 2009 年省级农业产业化龙头企业

财政贴息资金预算指标的通知》的规定，向公司划拨 990,000.00 元补助资金。

⑤禹城市财政局根据商财函[2009]46 号文《关于做好 2009 年度中小企业国际市场开拓资金工作的通知》的规定向公司划拨中小企业国际市场开拓资金 125,000.00 元。

⑥禹城市财政局向公司划拨财政扶持资金 280,000.00 元。

⑦禹城市科学技术局根据禹科字[2009]13 号文《关于下达禹城市 2009 年第二批科学技术发展计划的通知》的规定，向公司划拨技术研究补助资金 100,000.00 元。

⑧禹城市科学技术局根据禹科字[2009]14 号文《关于下达禹城市 2009 年第三批科学技术发展计划的通知》的规定，向公司划拨技术研究补助资金 2,000,000.00 元。

⑨中华人民共和国财政部根据科学技术部国科发财[2009]566 号文《关于下达 2009 年度国家科技支撑计划项目经费预算的通知》的规定，向公司划拨科技经费 1,060,000.00 元。

⑩禹城市财政局根据国家发展和改革委员会发改高技[2009]1717 号《国家发展改革委关于下达 2009 年第二批产业技术研发资金高技术产业发展项目投资计划的通知》的规定，向公司划拨 5,000,000.00 元补助资金。

### 35、营业外支出

项 目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损失合计		
其中：处置固定资产损失		
对外捐赠		120,000.00
合 计		120,000.00

### 36、所得税费用

项 目	2009 年度	2008 年度
当期所得税	7,161,330.94	8,147,446.53
加：递延所得税费用	-116,699.30	162,274.79
所得税费用	7,044,631.64	8,309,721.32

### 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

## (1) 计算结果

报告期利润	2009 年度		2008 年度	
	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	0.59	0.59	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.45	0.69	0.69

## (2) 每股收益的计算过程

项目	序号	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	39,273,836.52	44,777,234.65
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	9,080,333.97	3,463,871.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	30,193,502.55	41,313,363.33
年初股份总数	4	60,000,000.00	60,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	20,000,000.00	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		4
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	66,666,666.66	60,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数	13		
基本每股收益 (I)	14=1/12	0.59	0.75
基本每股收益 (II)	15=3/12	0.45	0.69



已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	15%	15%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20 = [1 + (16 - 18) * (1 - 17)] / (12 + 19)$	0.59	0.75
稀释每股收益（II）	$21 = [3 + (16 - 18) * (1 - 17)] / (12 + 19)$	0.45	0.69

A、基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

B、稀释每股收益计算公式如下：

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

其中，P<sub>1</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益的计算过程与结果与基本每股收益相同。

### 38、其他综合收益

公司报告期内没有其他综合收益。

**39、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	2009 年度
政府补助	11,055,000.00
利息收入	1,445,684.50
暂借款	1,349,663.21
其他	65,945.85
<b>合 计</b>	<b>13,916,293.56</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年度
运输费	9,221,612.88
行政费用	2,870,301.24
差旅费	791,709.55
科研费	1,943,886.11
广告费	932,542.08
往来款项	368,363.94
其他	1,806,324.11
<b>合 计</b>	<b>17,934,739.91</b>

**40、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2009 年度	2008 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,273,836.52	44,777,234.65
加: 资产减值准备	957,974.65	343,935.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,429,304.32	23,319,597.95
无形资产摊销	1,652,197.88	1,606,741.01
长期待摊费用摊销		



处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	29,319,127.76	28,138,608.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-300,000.00	-330,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-116,699.30	162,274.79
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）	-6,774,882.16	20,854,542.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,084,798.38	-7,938,799.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,845,750.41	-162,709.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,510,310.88	110,771,426.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	384,355,773.70	147,918,761.17
减：现金的期初余额	147,918,761.17	49,074,390.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	236,437,012.53	98,844,370.56

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2009. 12. 31	2008. 12. 31
一、现金	384,355,773.70	147,918,761.17
其中：库存现金	44,671.51	47,194.37
可随时用于支付的银行存款	384,311,102.19	147,871,566.80
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	384,355,773.70	147,918,761.17
其中：三个月内到期的债券投资		



三、现金及现金等价物余额	384,355,773.70	147,918,761.17
--------------	----------------	----------------

## (3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2009 年度合并现金流量表“现金的期末余额”为384,355,773.70 元，2009 年12 月31 日合并资产负债表“货币资金”余额为395,365,773.70 元，差异11,010,000.00元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的承兑汇票保证金11,010,000.00元。2008 年度合并现金流量表“现金的期末余额”为147,918,761.17元，2008 年12 月31日合并资产负债表“货币资金”余额为152,918,761.17元，差异5,000,000.00 元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的承兑汇票保证金5,000,000.00 元。

## 六、关联方关系及其交易

### 1、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万人民币)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东保龄宝糖类检测有限公司	控股子公司	有限责任	禹城高新技术开发区东外环路1号	刘宗利	接受委托提供低聚糖、淀粉糖、高果糖浆、糖醇的检测服务	300.00	100.00	100.00	66933259-2

### 2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
薛建平	参股股东	
杨远志	参股股东	
王乃强	参股股东	
李静	参股股东	
北京瑞丰投资管理有限公司	参股股东	78550108-2

### 3、关键管理人员薪酬

年度	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
----	----------	------------	----------



2009 年	5	5	54.14
2008 年	5	5	54.00

## 七、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日，公司对外提供担保明细如下：

被担保单位名称	类型	对外担保金额	币种
山东贺友集团有限公司	银行借款	88,000,000.00	人民币

除以上披露的事项外，无需要披露的其他重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

(1) 2010年1月8日，公司与广州元邦装饰工程有限公司共同出资发起设立禹城鼎鑫置业有限公司，注册资本为1,000.00万元，法定代表人为梁子云。公司以货币资金出资370.00万元，占注册资本比例为37.00%。

(2) 2010年1月12日，公司与禹城市国土资源局签订《土地拆迁补偿协议书》。根据《土地拆迁补偿协议书》，公司可获得补偿资金7,300.00万元。按照《企业会计准则解释第3号》和《企业会计准则第16号——政府补助》的规定，公司获得的政府搬迁补偿款，作为专项应付款处理。企业取得的搬迁补偿款扣除损失金额后如有结余的，作为资本公积处理，由全体股东共享。截至2009年12月31日，因搬迁影响相关资产的净值为72,879,000.83元。其中固定资产的净值为9,413,383.59元、无形资产的净值为7,576,005.20元。

(3) 根据公司第一届第十七次董事会决议，公司拟以总股本8,000.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），同时以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增3股，合计转增2,400.00万股，转增后股本为10,400.00万股。上述利润分配方案需经股东大会审议通过后实施。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止2010年3月19日，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2009 年 12 月 31 日，无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

下列注释项目除特别注明的外，期初数系指 2008 年 12 月 31 日，期末数系指 2009 年 12 月 31 日，未注明货币单位的均为人民币元。

### 1、长期股权投资

#### (1) 明细项目

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
德州市商业银行股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	1.00	1.00				300,000.00
山东保龄宝糖类检测有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00	100.00				
合计		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00						300,000.00

(2) 期末长期股权投资未发生减值情况，故未计提减值准备。

### 2、其他财务报表项目

2009 年度山东保龄宝糖类检测有限公司没有发生其他大额经营业务，因此母公司财务报表其他主要项目注释同附注五。

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号》（中国证券监督管理委员会公告〔2008〕43号）的有关规定，公司非经常性损益如下：

项 目	2009 年度	说明
1、非流动资产处置损益		



2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,505,000.00	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	111,800.00	
5、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		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,945.85	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额	-1,602,411.88	
23、少数股东权益影响额		
合 计	9,080,333.97	

## 2、净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### （1）计算结果

项 目	2009 年度		
	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
归属于普通股股东的净利润	10.17	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	7.82	0.45	0.45

项 目	2008 年度		
	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
归属于普通股股东的净利润	20.76	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	19.16	0.69	0.69

### （2）加权平均净资产收益率的计算过程：

项目	序号	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	39,273,836.52	44,777,234.65
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	9,080,333.97	3,463,871.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	30,193,502.55	41,313,363.33
归属于公司普通股股东的期末净资产	4	662,613,336.50	238,053,349.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	5	238,053,349.98	193,276,115.33
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	6	385,286,150.00	





归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	7	4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	8		
归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9		
其他交易或事项引起的净资产增减变动	10		
发生其他净资产增减变动下一月份至报告期期末的月份数	11		
报告期月份数	12	12	12
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$13=5+1/2+6*7/12-8*9/12\pm 10*11/12$	386, 118, 984. 91	215, 664, 732. 66
加权平均净资产收益率（I）	$14=1/13$	10. 17%	20. 76%
加权平均净资产收益率（II）	$15=3/13$	7. 82%	19. 16%

### 3、合并财务报表项目变动异常科目原因说明

#### （1）货币资金

2009年12月31日较2008年12月31日增加158.55%，主要是由于2009年公开发行股票募集资金尚未完全使用所致。

#### （2）应收账款

应收账款账面余额2009年12月31日较2008年12月31日增加34.22%，主要原因系2009年度国内销售额增加，导致期末应收账款相应增加。

#### （3）预付款项

2009年12月31日较2008年12月31日增加301.61%，主要是由于2009年下半年原材料价格上涨，公司为降低采购成本，较多采用预付账款结算方式，使2009年末预付原材料款增加。

#### （4）在建工程

2009年12月31日较2008年12月31日增加6,784.74%，主要是由于2009年度募集资金项目投入所致。

#### （5）无形资产

无形资产账面余额2009年12月31日较2008年12月31日增加32.91%，主要是由于2009年度新增土地使用权所致。



(6) 一年内到期的非流动负债

2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 313.95%，主要是公司 2009 年度一年内到期的长期借款转入所致。

(7) 长期借款

2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日减少 75.59%，主要是由于 2009 年度一年内到期的长期借款转出和提前偿还借款所致。

### 十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 3 月 19 日决议批准报出。

保龄宝生物股份有限公司

2010 年 3 月 19 日



## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 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、载有董事长刘宗利先生签名的 2009 年年度报告文件原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

保龄宝生物股份有限公司

董事长：刘宗利

2010 年 3 月 23 日