

保龄宝生物股份有限公司

BAOLINGBAO BIOLOGY CO., LTD.



2010 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 2010 年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	10
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	15
第五节	公司治理结构	21
第六节	股东大会情况简介	30
第七节	董事会报告	32
第八节	监事会报告	65
第九节	重要事项	69
第十节	财务报告	77
第十一节	备查文件目录	159

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

电子信箱：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

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：2010 年 7 月 1 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	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业总收入	720,615,475.78	525,399,637.58	37.16%	536,554,950.29
利润总额	50,584,499.07	46,318,468.16	9.21%	53,086,955.97
归属于上市公司股东的净利润	42,804,525.11	39,273,836.52	8.99%	44,777,234.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	35,124,226.09	30,193,502.55	16.33%	41,313,363.33
经营活动产生的现金流量净额	27,448,383.16	44,510,310.88	-38.33%	110,771,426.43
项目	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产	1,032,573,380.55	1,084,109,537.00	-4.75%	743,906,653.42
归属于上市公司股东的所有者权益	703,113,347.23	662,613,336.50	6.11%	238,053,349.98
股本	104,000,000.00	80,000,000.00	30.00%	60,000,000.00

二、主要财务指标

项目	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.41	0.59	-30.51%	0.75
稀释每股收益 (元/股)	0.41	0.59	-30.51%	0.75
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.34	0.45	-24.44%	0.69
加权平均净资产收益率 (%)	6.26%	10.17%	-3.91%	20.76%

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	5.14%	7.82%	-2.68%	19.16%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.26	0.56	-53.57%	1.85
项目	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	6.76	8.28	-18.36%	3.97

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)
非流动资产处置损益	13,179.34	
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	8,800,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	222,466.57	
所得税影响额	-1,355,346.89	
合计	7,680,299.02	-

三、加权平均净资产收益率和每股收益

1、计算结果

项 目	2010 年度			2009 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	6.26	0.41	0.41	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	5.14	0.34	0.34	7.82	0.45	0.45

2、计算过程

(1) 每股收益的计算过程

项目	序号	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	42,804,525.11	39,273,836.52
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	7,680,299.02	9,080,333.97
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	35,124,226.09	30,193,502.55
年初股份总数	4	80,000,000.00	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	24,000,000.00	
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	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	104,000,000.00	66,666,666.67
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	0.41	0.59
基本每股收益 (II)	15=3/12	0.34	0.45
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	15.00%	15.00%

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）	$20=[1+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.41	0.59
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.34	0.45

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	42,804,525.11	39,273,836.52
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	7,680,299.02	9,080,333.97
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	35,124,226.09	30,193,502.55
归属于公司普通股股东的期末净资产	4	703,113,347.23	662,613,336.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	5	662,613,336.50	238,053,349.98
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	4,000,000.00	
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	6	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	10	1,695,485.62	
发生其他净资产增减变动下一月份至报	11	11	

告期期末的月份数			
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	$13=5+1/2+6*7/12-8*9/12\pm 10*11/12$	683,569,794.21	386,118,984.91
加权平均净资产收益率（I）	$14=1/13$	6.26%	10.17%
加权平均净资产收益率（II）	$15=3/13$	5.14%	7.82%

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	75.00%			18,000,000	-22,647,040	-4,647,040	55,352,960	53.22%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,000,000	75.00%			18,000,000	-39,682,240	-21,682,240	38,317,760	36.84%
其中：境内非国有法人持股	11,680,000	14.60%			3,504,000	-15,184,000	-11,680,000		
境内自然人持股	48,320,000	60.40%			14,496,000	-24,498,240	-10,002,240	38,317,760	36.84%
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						17,035,200	17,035,200	17,035,200	16.38%
二、无限售条件股份	20,000,000	25.00%			6,000,000	22,647,040	28,647,040	48,647,040	46.78%
1、人民币普通股	20,000,000	25.00%			6,000,000	22,647,040	28,647,040	48,647,040	46.78%
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	80,000,000	100.00%			24,000,000		24,000,000	104,000,000	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	27,328,000	0	8,198,400	35,526,400	首发限售	2012-8-28
北京瑞丰投资管理有限公司	11,680,000	15,184,000	3,504,000	0	——	2010-8-30
薛建平	5,824,000	1,892,800	1,747,200	5,678,400	高管锁定	2010-8-30
杨远志	5,824,000	1,892,800	1,747,200	5,678,400	高管锁定	2010-8-30
王乃强	5,824,000	1,892,800	1,747,200	5,678,400	高管锁定	2010-8-30
李静	3,520,000	1,784,640	1,056,000	2,791,360	首发限售	2010-10-27
合计	60,000,000	22,647,040	18,000,000	55,352,960	—	—

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 400 万股，网上定价发行 1,600 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。公司发行上市后，股份总数由 6,000 万股增加至 8,000 万股。

经公司 2009 年度股东大会审议批准，公司于 2010 年 6 月实施了 2009 年度权益分派方案，其中，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增股份 2,400 万股。权益分派方案实施后，公司股份总数为 10,400 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	14,456				
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%	35,526,400	35,526,400	0
北京瑞丰投资管理有限公司	境内非国有法人	8.72%	9,068,300	0	0

薛建平	境内自然人	5.62%	5,845,200	5,678,400	0
王乃强	境内自然人	5.62%	5,845,200	5,678,400	0
杨远志	境内自然人	5.62%	5,845,200	5,678,400	0
李静	境内自然人	2.68%	2,791,360	2,791,360	0
国海证券有限责任公司	境内非国有法人	1.37%	1,427,778	0	0
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.67%	699,908	0	0
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.58%	600,000	0	0
中国工商银行—华泰柏瑞行业领先股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.44%	454,370	0	0
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	
北京瑞丰投资管理有限公司		9,068,300		人民币普通股	
国海证券有限责任公司		1,427,778		人民币普通股	
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金		699,908		人民币普通股	
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金		600,000		人民币普通股	
中国工商银行—华泰柏瑞行业领先股票型证券投资基金		454,370		人民币普通股	
黎少平		400,000		人民币普通股	
泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-019L-CT001 深		302,404		人民币普通股	
肖利豪		270,000		人民币普通股	
中国农业银行—新华优选成长股票型证券投资基金		250,400		人民币普通股	
泰康人寿保险股份有限公司—万能—团体万能		240,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前 10 名股东中，控股股东、实际控制人刘宗利先生与其他股东不存在关联关系。中国工商银行是中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金和中国工商银行—华泰柏瑞行业领先股票型证券投资基金的同一托管银行。</p> <p>前 10 名无限售条件股东中，中国农业银行是中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金和中国农业银行—新华优选成长股票型证券投资基金的同一托管银行，中国工商银行是中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金和中国工商银行—华泰柏瑞行业领先股票型证券投资基金的同一托管银行，泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-019L-CT001 深和泰康人寿保险股份有限公司—万能—团体万能同属于泰康人寿保险股份有限公司。其他四名无限售条件股东的关联关系未知。</p>				

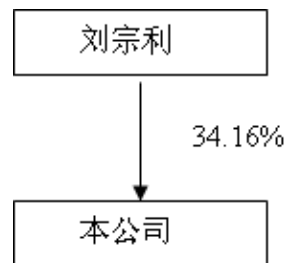
(二) 控股股东和实际控制人情况

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，工程技术应用研究员。曾任禹城市棉麻公司办公室主任、禹城市供销社科长、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、中国功能食品配料专业委员会理事长、国家标准委员会委员、全国科大代表、山东省第十、十一届人大代表，山东省青年联合会常委，山东经济学院、山东财政学院客座教授。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。2011 年 1 月，被聘为山东上市公司研究中心研究员。2011 年 1 月 12 日当选为公司第二届董事会董事长，同时兼任公司总经理。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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	45	2007.10.25-2011.1.12	27,328,000	35,526,400	2009 年度权益分派	25.60	否
曹大宽	董事	男	54	2007.10.25-2011.1.12	0	0		0.00	是
薛建平	董事、副总经理	男	52	2007.10.25-2011.1.12	5,824,000	5,845,200	2009 年度权益分派	20.70	否
杨远志	董事、副总经理	男	46	2007.10.25-2011.1.12	5,824,000	5,845,200	2009 年度权益分派	20.70	否
徐向艺	独立董事	男	55	2007.10.25-2011.1.12	0	0		3.00	否
郑兴业	独立董事	男	64	2007.10.25-2011.1.12	0	0		3.00	否
战淑萍	独立董事	女	55	2007.10.25-2011.1.12	0	0		3.00	否
王乃强	监事会主席	男	46	2007.10.25-2011.1.12	5,824,000	5,845,200	2009 年度权益分派	20.00	否
王瑞明	监事	男	49	2007.4.16-2011.1.12	0	0		0.00	否
刘峰	监事	男	38	2007.10.25-2011.1.12	0	0		20.00	否
王延军	财务总监	男	49	2007.10.25-2011.1.12	0	0		20.00	否
高逢勇	董事会秘书	男	38	2007.10.25-2011.1.12	0	0		20.00	否
合计	-	-	-	-	44,800,000	53,062,000	-	156.00	-

(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，工程技术应用研究员。曾任禹城市棉麻公司办公室主任、禹城市供销社科长、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、中国功能食品配料专业委员会理事长、国家标准委员会委员、全国科大代表、山东省第十、十一届人大代表，山东省青年联合会常委，山东经济学院、山东财政学院客座教授。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。2011 年 1 月，被聘为山东上市公司研究中心研究员。

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。现任禹城市第八届政协委员。

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，山东省食品科学技术学会副理事长。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，法学博士，教授，企业管理专业博士生导师，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。先后供职于山东大学经济学院、管理学院，历任山东大学管理学院副院长、山东大学教务处处长；现任山东大学管理学院院长、MBA 教育中心主任，2002 年 12 月-2010 年 4 月任山东高速公路股份有限公司独立董事，2003 年 6 月-2009 年 5 月任海信电器股份有限公司独立董事，2006 年 12 月-2010 年 1 月任铜陵精达特种电磁线股份有限公司独立董事，2008 年至今任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，大学学历，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，中国国籍，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。

王瑞明，男，中国国籍，1962 年 6 月生，博士研究生学历。现任山东轻工业学院食品与生物工程学院院长、教授、发酵工程专业硕士研究生导师，山东省发酵工程省级重点学科学术带头人，山东省微生物工程重点实验室主任。兼任中国微生物学会工业微生物分会常务理事，中国发酵工业协会专家委员会委员，《酿酒科技》编委。1984 年至 1990 年在山东轻工业学院工作，职务：教学秘书、助教；1990 年至 1993 年在天津轻工业学院攻读发酵工程硕士学位；1993 年至 1999 年在山东轻工业学院食品工程系工作，职务：讲师，副教授，系副主任；1999 年 9 月至 2002 年 7 月在天津科技大学攻读博士学位。2007 年获山东省“富民兴鲁”劳动奖章，2008 年获“山东省有突出贡献的中青年专家”和“山东省先进工作者”荣誉称号，2010 年获山东省“十大优秀”教师称号。2010 年 4 月 16 日起任公司监事。

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，中国食品科学技术学会运动食品专业委员会副理事长，中国食品工业协会糖果专业委员会

理事。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。

高逢勇，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，大学学历，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

2010 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。

(6) 综合考虑市场变化因素及市场薪酬水平。

(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。

2010 年 3 月 19 日，公司第一届监事会第七次会议审议通过《关于提名监事候选人的议案》，推荐王瑞明先生为公司第一届监事会股东代表监事候选人。2010 年 4 月 16 日，公司召开 2009 年度股东大会，审议通过《关于补选监事的议案》，选举王瑞明先生为第一届监事会监事。至此，李静女士不再履行监事职务。

二、员工情况

截至 2010 年 12 月 31 日，公司员工 612 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	76	12.41%
生产部门	390	65.03%
销售部门	58	9.47%
技术部门	80	13.07%
合计	612	100.00%

2、员工受教育程度

学历	人数（人）	占总人数比例（%）
博士	5	0.82%

硕士	15	2.45%
本科	78	12.75%
专科	90	14.71%
其他	424	69.28%
合计	612	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	217	35.46%
30-39 周岁	298	48.69%
40-49 周岁	90	14.71%
50 周岁以上	7	1.14%
合计	612	100%

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况综述

报告期内，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》、《中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会、深圳证券交易所相关法律法规的要求，不断地完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，积极开展投资者关系管理工作，以进一步提高公司治理水平，促进公司规范运作。截至报告期末，公司治理的实际状况符合前述法律法规及深圳证券交易所、中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不存在尚未解决的治理问题，具体情况如下：

1、股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会召集、召开及表决程序，严格履行审批、审议程序，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。公司独立拥有资产所有权，不存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情形，公司也未为股东及其关联方提供担保。

2、公司与控股股东

公司拥有独立完整的业务和经营自主能力，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、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，未发生超越公司股东大会及董事会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，未发生占用上市公司资金的行为。

3、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。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会四个专门委员会。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《中小企业板上市公司董事行为指引》等制度的要求开展工作，出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉并掌握有关法律法规，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。

4、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，公司监事本着对股东负责的精神，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、董事和高管的履职情况等有效监督并发表独立意见。

5、财务报告的内部控制

公司建立了以 ERP 管理系统为核心的财务管理制度和流程，在采购、生产、销售、资产管理、存货管理等各环节建立了控制程序。在岗位设置上，做到了不相容职务相分离，各司其职，相互制约；在审批权限上，做到了流程控制，防止越权审批；在会计制度执行上，严格遵守国家制定的会计准则；在财产保护方面，坚持定期盘点清查，未经授权人批准不得处置；在预算控制上，实行层层分解，定期考核；在财务信息安全上，认真执行《内幕信息知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》。

6、公司与投资者

公司重视投资者关系管理工作，为加强投资者的沟通，充分保证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》，董事会秘书为投资者关系管理事务的负责人，董事会办公室是投资者关系管理工作的职能部门，组织实施投资者关系的日常管理工作。报告期内，公司通过网上业绩说明会、电话、接待现场调研等方式，加强与投资者之间的沟通。

7、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。公司指定董事会秘书为信息披露工作的直接负责人，协调公司与投资者的关系、接待股东来访、回答投资者咨询；并指定《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息，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。

8、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

报告期内，公司董事长严格按照法律法规和《公司章程》、《上市公司治理准则》、《中小企业板上市公司董事行为指引》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 7 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“三会”规范运作。

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，对内部控制、资金占用等事项进行认真监督，对公司募集资金使用、聘任高管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。

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	7	7	0	0	0	否
曹大宽	董事	7	7	0	0	0	否
薛建平	董事、副总经理	7	7	0	0	0	否
杨远志	董事、副总经理	7	7	0	0	0	否
徐向艺	独立董事	7	7	0	0	0	否
郑兴业	独立董事	7	7	0	0	0	否
战淑萍	独立董事	7	7	0	0	0	否

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，也不存在在与公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。

（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，公司的机构与股东之间不存在隶属关系，也不存在“混合经营、合署办公”的情形。

（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。

四、公司内部控制制度的建设和执行情况

报告期内，为加强内部管理，控制经营风险，确保财产安全，提高经营效率，公司根据相关法律法规及监管部门的相关规定和要求，补充修订和制定了公司的内部控制制度。

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》、《独立董事年报工作规程》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《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《对外投资管理制度》、《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，加强货款回收，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》、《内幕信息知情人管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》等。

5、预算管理制度：公司建立了《预算管理制度》，推行全面预算管理，严格控制预算外的资金支出，设置专门人员对预算的执行情况进行监督、分析和考核。

6、风险管理制度：公司通过预算管理、经营活动分析、销售计划管理等对财务风险和经营风险进行预警、识别和评估，针对各关键控制点，建立相应的指标体系，对风险进行全面防范和控制。

7、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	否	中小企业板和创业板公司应当至少每两年要求会计师事务所对公司与财务报告相关的内部控制有效性出具一次内部控制审计报告。2009 年度，本公司聘请的会计师事务所对公司内部控制有效性出具了审计报告，故 2010 年度未出具。
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	不适用	2010 年度，本公司聘请的会计师事务所未对公司内部控制有效性进行审计、出具审计报告。
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		
<p>1、审计委员会的主要工作内容与工作成效</p> <p>审计委员会本年度共召开 2 次会议，审议了内部审计部门提交的工作计划、定期报告、工作总结等。对公司内部控制制度的有效性进行检查和指导、年报工作的沟通、对审计机构的审计工作进行总结评价，提出续聘会计师事务所建议，到公司现场进行核查、检查公司财务，同时利用专业知识对公司相关人员进行培训。</p> <p>2、内部审计部门的主要工作内容与工作成效</p> <p>报告期内，公司审计部依据《内部审计制度》，对公司日常财务收支及其有关经济活动进行审计，对各项经济合同的签订及履行情况进行审计和监督。每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计，并按日向审计委员会报告。每季度对公司购买或出售资产、对外投资、大额资金往来进行核查。对公司重大在建工程进行审计，严格控制。年底对 2010</p>		

年度的总体工作进行总结，提出了“内部控制自我评价报告”。

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

公司董事会对公司内部控制情况进行了认真自查，认为：根据《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等规范性文件的要求，逐步建立健全公司内控组织管理架构和内部控制制度。报告期内，公司根据自身实际情况，修订和完善相关制度，对公司各项业务的正常运行和经营风险的有效控制提供了保障，对编制真实、公允的财务报表提供应有的保证。从整体来看，公司的内部控制是完整、合理、有效的，不存在重大缺陷。随着公司的发展壮大，公司的内部控制制度将进一步健全、完善，并得到有效执行。

保龄宝生物股份有限公司 2010 年年度《内部控制自我评估报告》的具体内容披露于 2011 年 3 月 18 日的巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

（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：报告期内，公司董事会根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，对内部控制制度进行了补充和完善，保证了公司业务活动的正常进行。各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，适应公司发展的需要。公司在所有重大方面保持了有效控制，公司内部控制自我评估报告真实反映了公司内部控制的实际情况。

独立董事认为：报告期内，公司董事会对内部控制制度进行了补充和完善，各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，适应公司发展的需要。报告期内，公司未发生担保事项，不存在控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况。公司内部控制的自我评估报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

监事会、独立董事关于公司《内部控制自我评估报告》的意见的具体内容披露于 2011 年 3 月 18 日的巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

（四）保荐机构对公司内部控制自我评价报告的意见

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 2010 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制在所有重大方面是有效的；保龄宝公司的《内部控制自我评估报告》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<内部控制自我评估报告>的核查意见》的具体内容披露于 2011 年 3 月 18 日的巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

五、公司对高级管理人员的考评及激励机制

1、考评机制：对高级管理人员实施目标责任管理。董事会薪酬与考核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，卓越绩效准则为指导，从财务指标、客户指标、内部营运和学习成长四个纬度提取 KPI 指标，制定高级管理人员年度考核指标，以季度为考核周期对分管工作目标完成情况进行综合考评。

2、激励机制：公司建立和完善经营者的激励机制，有效调动高级管理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，个人发展与企业发展结合起来，促进企业健康、持续发展。

高级管理人员的薪酬由基本工资、绩效工资和奖金三部分组成。基本工资根据高级管理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 KPI 指标完成情况，根据季度考核结果核定，奖金则根据年度责任目标完成情况和创新性工作的成效发放。

为进一步调动高级管理人员的积极性和创造性，公司将根据战略发展需要，调适调顺，完善绩效考评机制，采取多元化的考核和激励模式，促使公司经营业绩稳步增长，管理团队稳定高效，确保公司战略目标的实现。

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开 2 次股东大会。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、2010 年第一次临时股东大会

公司于 2010 年 2 月 3 日召开 2010 年第一次临时股东大会。出席会议的股东及股东代表共 27 名，代表有表决权的股份 60,135,220 股，占公司股份总数的 75.169%，会议以记名投票方式进行表决，审议通过了《关于变更部分募集资金投向的议案》。

相关信息披露于 2010 年 2 月 4 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>。

二、2009 年年度股东大会

公司 2009 年年度股东大会于 2010 年 4 月 16 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 5 名，代表有表决权的股份 6,000 万股，占公司股份总数的 75%，会议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《2009 年度董事会工作报告》
- 2、审议通过了《2009 年度监事会工作报告》
- 3、审议通过了《2009 年度财务决算报告》
- 4、审议通过了《2009 年年度报告及摘要》
- 5、审议通过了《关于公司 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》
- 6、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 2010 年审计机构的议案》
- 7、审议通过了《关于补选监事的议案》



相关信息披露于 2010 年 4 月 19 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

2010 年是公司发展的关键年，面临原辅料价格波动上涨、行业发展竞争加剧等不利因素，公司全体员工团结一致，积极应对。2010 年，公司坚持内涵式发展，以“健康经济，绿色发展”为主线，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。同时，借助公司 2009 年成功上市的契机，在国家由“十一五”到“十二五”的过渡时期，公司制定了未来 5 年的战略规划。报告期内，不断提升技术研发能力，深入研究市场，控制成本，挖潜增效，实现了成长速度和成长质量双提升，为实现公司的中长期发展打下了坚实的基础。

报告期内，公司主要围绕以下几个方面开展工作：

(1) 深化精益，供、产、销同步推进。报告期内，公司认真分析原材料市场，严格控制采购渠道，从源头把握产品质量。通过工艺革新、废料回收、资源再利用，通过提升员工操作技能，实施内部合理化建议，降低产品成本，提高工作效能。以“供应链代表、方案代表、商务代表”的团队运营模式，塑造公司核心竞争力，提供系统解决方案，事其所好、精其所专，开拓蓝海市场，提升业务利润。

(2) 以形象塑亮点，用软实力创造价值。报告期内，公司通过网络、专业期刊、参加国内外展会等方式，宣传健康文化，推广健康应用。2010 年，公司荣获“中国发酵工业协会氨基酸产业技术创新战略联盟成员单位”、“中国食品添加剂和配料协会功能糖专业委员会主任委员单位”、“金蜜蜂社会责任成长型企业”“优秀解决方案供应商”、“山东省院士工作站”、“山东省创新型试点企业”等荣誉称号，企业知名度、美誉度和客户忠诚度不断提升。

(3) 紧抓契机，加大投入，探索产品研发新领域。报告期内，公司继续坚持“专家领航、自主创新”的技术理念，加大研发投入，加强工艺改进，引进先进的检测仪器和设备，引入专业技术人才，为产品研发和质量控制提供了良好的技术平台。同时，公司进一步加强了产品的应用研究，根据客户需求，设计产品方案，整合技术和市场资源，使更多的理论转化为价值。

(4) 抢抓机遇，全局谋划，迎接公司“十二五”。成功上市后，结合募投项目的规划、建设，公司立足于生物工程，初步制定了公司的“十二五”发展规划，致力于做优做强生物产业，全面提高企业的增长速度、运行质量、效益水平和核心竞争力，实现企业的健康持续发展。根据发展规划，公司相应提出研发、管理、生产、销售方面的人才需求、资金需求。公司将进一步制定资源引进与配置方案，改善和提升管理模式，为目标实现提供支撑，为未来发展提供保障。

2010 年，公司实现营业收入 72,061.55 万元，同比增长 37.16%；实现净利润 4,280.45 万元，同比增长 8.99%。近三年主要财务指标变动情况如下：

单位：元

项目	2010 年	2009 年	本年比上年增减	2008 年
营业总收入	720,615,475.78	525,399,637.58	37.16%	536,554,950.29
利润总额	50,584,499.07	46,318,468.16	9.21%	53,086,955.97
归属于上市公司股东的净利润	42,804,525.11	39,273,836.52	8.99%	44,777,234.65
经营活动产生的现金流量净额	27,448,383.16	44,510,310.88	-38.33%	110,771,426.43
项目	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减	2008 年末
总资产	1,032,573,380.55	1,084,109,537.00	-4.75%	743,906,653.42
归属于上市公司股东的所有者权益	703,113,347.23	662,613,336.50	6.11%	238,053,349.98
股本	104,000,000.00	80,000,000.00	30.00%	60,000,000.00

2、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。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；糖醇产品具有“零”热值、高耐受量、冷甜等特性，具有控制体重、防止龋齿的作用。公司产品主要作为营养健康配料，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	71,495.96	57,893.33	19.03%	37.24%	41.04%	-2.18%
检测行业	0.12	0.00	100.00%	-72.73%	—	0.00%
合计	71,496.08	57,893.33	19.03%	37.24%	41.04%	-2.19%
主营业务分产品情况						
低聚糖	17,603.49	12,435.52	29.36%	8.91%	24.01%	-8.60%
糖醇类	6,220.18	4,750.83	23.62%	353.74%	317.46%	6.64%
其他淀粉糖	13,854.19	12,981.93	6.30%	40.57%	39.76%	0.54%
果葡糖浆	28,721.28	22,877.54	20.35%	38.21%	34.62%	2.12%
淀粉及副产品	5,096.82	4,847.51	4.89%	29.85%	34.71%	-3.43%
其他收入	0.12	0.00	100.00%	-72.73%	—	0.00%
合计	71,496.08	57,893.33	19.03%	37.24%	41.04%	-2.19%

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	56,385.10	36.89%
境外销售收入	15,110.98	38.53%
合计	71,496.08	37.24%

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	17,603.49	12,435.52	29.36%
糖醇类	6,220.18	4,750.83	23.62%
其他淀粉糖	13,854.19	12,981.93	6.30%
果葡糖浆	28,721.28	22,877.54	20.35%
合计	66,399.14	53,045.82	20.11%

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	2010 年平均采购价格 (元)	2009 年平均采购价格 (元)	同比增减幅度	2008 年平均采购价格 (元)
玉米	1780.91	1483.11	20.08%	1,518.03
玉米淀粉	2265.96	1928.15	17.52%	1,821.08

原材料价格变动的主要原因分析：2010 年度玉米和玉米淀粉的价格同比上升幅度较大，主要是 2010 年度国家整体经济环境及农产品价格总体变动影响，农产品市场价格较 2009 年度上升增加所致。

2) 主要产品价格变动情况

种类	2010 年平均售价	2009 年平均售价	同比增减幅度	2008 年平均售价
IMO-90 粉	9,099	9,461	-3.83%	9,207
IMO-50 粉	5,969	5,850	2.03%	6,081
IMO-50 液	3,800	3,694	2.87%	3,868
果葡糖浆	2,624	2,432	7.89%	2,316
赤藓糖醇	26,140	24,710	5.79%	23,920

(4) 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。

(5) 2010 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	14,756.69	20.48
2	内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	8,586.08	11.91
3	内蒙古伊利实业集团股份有限公司	3,560.61	4.94
4	无锡健特药业有限公司	2,777.19	3.85
5	济南百事可乐饮料有限公司	2,315.33	3.21
小计		31,995.90	44.39
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	德州市第五粮油仓库	20,625.61	34.19
2	山东龙力生物科技股份有限公司	4,731.26	8.01
3	山东省禹城市新园热电有限公司	3,954.91	6.69
4	山东中谷淀粉糖有限公司	3,109.47	5.26
5	临清德能金玉米生物有限公司	3,007.52	5.09
小计		35,428.77	59.24

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，公司向德州市第五粮油仓库采购原材料金额比例为 34.19%，主要原因在于：（1）2010 年度，公司产品销售情况良好，所需原材料增加；（2）报告期末，公司根据原材料价格变动情况和市场需求情况，进行了部分原材料收储。

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。

3、非经常性损益情况

单位：元

项目	2010 年度	2009 年度	同比增减幅度	2008 年度
非流动资产处置损益	13,179.34	0.00	—	0.00
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	8,800,000.00	10,505,000.00	-16.23%	3,994,673.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	111,800.00	-100.00%	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	222,466.57	65,945.85	237.35%	80,469.73
小计	9,035,645.91	10,682,745.85	-15.42%	4,075,142.73
减：企业所得税影响数	-1,355,346.89	-1,602,411.88	-15.42%	-611,271.41

归属于母公司股东的非经常性损益净额	7,680,299.02	9,080,333.97	-15.42%	3,463,871.32
-------------------	--------------	--------------	---------	--------------

2010 年度税后非经常性损益占净利润的比重为 17.94%，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 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，2010 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，2010 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，2010 年度转入营业外收入的金额为 50,000.00 元。

(4) 禹城市财政局根据德财建指[2010]41 号文《关于下达 2010 企业技术中心技术和工业设计专项资金预算指标的通知》的规定，2010 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，2010 年度转入营业外收入的金额为 25,000.00 元。

(5) 禹城市财政局根据德财建指[2010]61 号文《关于下发国家补助 2010 年十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设中央预算内基本建设支出预算指标的通知》的规定，2010 年向公司划拨 7,000,000.00 元补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益，2010 年度转入营业外收入的金额为 175,000.00 元。

(6) 2010 年 1 月 27 日，禹城市财政局根据德州市科学技术局和德州市财政局德科字[2009]43 号《关于下达德州市二〇〇九年山东省自主创新成果转化重大专项计划的通知》的规定，向公司划拨补助经费 1,000,000.00 元。

(7) 2010 年 1 月 27 日, 禹城市财政局根据德州市科学技术局和德州市财政局德科字[2009]71 号《关于下达德州市二〇〇九年德州市科学技术发展计划的通知》的规定, 向公司划拨补助经费 150,000.00 元。

(8) 2010 年 4 月 28 日, 中华人民共和国财政部根据科学技术部国科发财[2010]169 号《关于下达 2010 年国家科技支撑计划课题预算拨款的通知》的规定, 向公司划拨科技经费 2,490,000.00 元。

(9) 2010 年 11 月 11 日, 德州市质量技术监督局划拨补助经费 60,000.00 元。

(10) 2010 年 12 月 10 日, 禹城市财政局根据德州市财政局和德州市环境保护局德财建指[2010]71 号《关于下达 2009 年度污染物减排和环境改善考核奖励资金的通知》的规定, 向公司划拨污染减排和环境改善奖励资金 100,000.00 元。

(11) 2010 年 12 月 14 日, 禹城市财政局根据德州市财政局和德州市经济和信息化委员会德财企指[2010]27 号《关于下达 2010 年新兴产业和重点行业发展专项资金及项目计划的通知》的规定, 向公司划拨专项资金 250,000.00 元。

(12) 2010 年 12 月 8 日, 禹城市财政局根据德州市财政局德财企指[2009]43 号《关于下达 2009 年度优化出口商品结构鼓励高新技术产品出口扶持资金预算指标的通知》的规定, 向公司划拨补助资金 600,000.00 元。

(13) 2010 年 12 月 28 日, 禹城科学技术局根据禹城市科学技术局和禹城市财政局禹科字[2010]12 号《关于下达禹城市 2010 年第二批科学技术发展计划的通知》的规定, 向公司划拨补助资金 2,000,000.00 元。

(14) 2010 年 12 月 28 日, 德州市环境保护局向公司划拨污染防治资金 1,000,000.00 元。

4、公司费用构成情况

项目	2010 年	2009 年	2008 年	本年比上年 增减幅度	占 2010 年营业 总收入的比例
销售费用	43,503,533.14	21,144,271.81	19,290,108.88	105.75%	6.04%

管理费用	32,614,512.26	25,118,765.30	25,613,409.26	29.84%	4.53%
财务费用	17,631,108.62	28,560,379.00	28,574,576.50	-38.27%	2.45%
期间费用合计	93,749,154.02	74,823,416.11	73,478,094.64	25.29%	13.01%
所得税费用	7,779,973.96	7,044,631.64	8,309,721.32	10.44%	1.08%

销售费用 2010 年度较 2009 年度上升 105.75%，主要是由于公司 2010 年度营业收入和运输价格的增加而导致运输费增加较大所致；

管理费用 2010 年度较 2009 年度上升 29.84%，主要是由于公司 2010 年度职工薪酬、税金与科研费等费用增加较大所致；

财务费用 2010 年度较 2009 年度下降 38.27%，主要是由于 2010 年归还银行借款，利息支出减少所致。

5、公司债权债务及偿债能力分析

(1) 债权债务分析

项目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	同比增减变动
	金额（元）	金额（元）	
长期借款	24,000,000.00	52,792,000.00	-54.54%
应付票据	21,000,000.00	11,010,000.00	90.74%
应付账款	54,698,942.06	24,707,097.87	121.39%
应交税费	-865,540.05	1,381,207.76	-162.67%
其他应付款	2,210,955.84	1,451,318.32	52.34%
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	89,000,000.00	-86.52%
其他非流动负债	14,100,000.00	7,750,000.00	81.94%
应收票据	11,013,885.20	3,500,000.00	214.68%
应收账款	102,385,088.60	71,687,021.80	42.82%
其他应收款	20,018,900.23	225,135.46	8791.94%

A、长期借款 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日减少 54.54%，主要是 2010 年偿还银行借款所致；

B、应付票据 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增加 90.74%，主要是公司增加以银行承兑汇票方式结算货款所致；

C、应付账款 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增加 121.39%，主要是公司应付工程及设备款增加所致；

D、应交税费 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日减少 162.67%，主要是 2010 年度项目建设投入加大，购置设备进项税抵扣增加所致；

E、其他应付款 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增加 52.34%，主要是收取包装桶押金增加所致；

F、一年内到期的非流动负债 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日减少 86.52%，主要是 2010 年偿还银行借款所致；

G、其他非流动负债 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增加 81.94%，主要是上级拨入专项资金增加所致；

H、应收票据 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增加 214.68%，主要是 2010 年度营业收入增加及客户采用银行汇票结算货款增加所致；

I、应收账款 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增加 42.82%，主要是 2010 年营业收入增加所致；

J、其他应收款 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增加 8791.94%，主要是应收土地及拆迁补偿款所致。

(2) 偿债能力分析

项目	2010 年末	2009 年末	同比增减	2008 年末
流动比率（倍）	1.39	1.49	-6.71%	0.91
速动比率（倍）	1.07	1.36	-21.32%	0.77
资产负债率（母公司）	31.91%	38.88%	-6.97%	68.00%

利息保障倍数（倍）	3.57	2.59	37.84%	2.59
-----------	------	------	--------	------

利息保障倍数 2010 年末较 2009 年末增长 37.84%，主要是由于 2010 年度利润总额增加、利息支出减少所致。

6、资产营运能力分析

项目	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度	2008 年
应收账款周转率	8.28	7.97	3.89%	10.36
存货周转率	8.41	9.61	-12.49%	8.21
流动资产周转率	1.53	1.32	15.87%	2.52
固定资产周转率	1.56	1.25	24.51%	1.51
总资产周转率	0.68	0.57	19.45%	0.80

7、现金流量构成情况

项目	2010 年度	2009 年度	同比增减幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	27,448,383.16	44,510,310.88	-38.33%
经营活动现金流入量	795,748,062.78	587,483,522.22	35.45%
经营活动现金流出量	768,299,679.62	542,973,211.34	41.50%
二、投资活动产生的现金流量净额	-111,187,989.78	-93,214,267.67	-19.28%
投资活动现金流入量	53,331,800.00	300,000.00	17677.27%
投资活动现金流出量	164,519,789.78	93,514,267.67	75.93%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-161,048,424.23	285,395,396.50	-156.43%
筹资活动现金流入量	224,800,000.00	694,420,097.08	-67.63%
筹资活动现金流出量	385,848,424.23	409,024,700.58	-5.67%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-39,979.80	-254,427.18	-84.29%
五、现金及现金等价物净增加额	-244,828,010.65	236,437,012.53	-203.55%
现金流入总计	1,073,879,862.78	1,282,203,619.30	-16.25%

现金流出总计	1,318,667,893.63	1,045,512,179.59	26.13%
--------	------------------	------------------	--------

A、经营活动产生的现金流量净额 2010 年度比 2009 年度下降 38.33%，主要是本年度大量采购玉米等原材料增加所致；

B、投资活动产生的现金流量净额 2010 年度比 2009 年度下降 19.28%，主要是本年度项目投入资金增加所致；

C、筹资活动产生的现金流量净额 2010 年度比 2009 年度下降 156.43%，主要是主要是本年度银行借款减少所致；

D、汇率变动对现金及现金等价物的影响 2010 年度比 2009 年度下降 84.29%，主要是由于本年度根据银行汇率及时调整和及时结汇所致。

8、公司资产构成情况分析

项目	2010 年 12 月 31 日		2009 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	152,527,763.05	14.77%	395,365,773.70	36.47%	-61.42%
应收票据	11,013,885.20	1.07%	3,500,000.00	0.32%	214.68%
应收账款	102,385,088.60	9.92%	71,687,021.80	6.61%	42.82%
其他应收款	20,018,900.23	1.94%	225,135.46	0.02%	8791.94%
存货	91,583,058.22	8.87%	46,190,613.70	4.26%	98.27%
长期股权投资	8,700,000.00	0.84%	5,000,000.00	0.46%	74.00%
在建工程	5,112,272.32	0.50%	34,713,878.17	3.20%	-85.27%
无形资产	109,308,232.54	10.59%	79,250,187.95	7.31%	37.93%
递延所得税资产	972,378.09	0.09%	584,932.03	0.05%	66.24%
资产总计	1,032,573,380.55	100.00%	1,084,109,537.00	100.00%	-4.75%

A、货币资金 2010 年末比 2009 年末减少 61.42%，主要是由于 2010 年度偿还银行借款和投资活动现金增加所致；

B、应收票据 2010 年末比 2009 年末增加 214.68%，主要是由于 2010 年度营

业收入增加及客户采用银行汇票结算货款增加所致；

C、应收账款 2010 年末比 2009 年末增加 42.82%，主要是由于 2010 年营业收入增加所致；

D、其他应收款 2010 年末比 2009 年末增加 8791.94%，主要是应收土地及拆迁补偿款所致；

E、存货 2010 年末比 2009 年末增加 98.27%，主要是由于 2010 年期末根据原材料价格变动情况及市场需求，公司增加原材料和库存商品所致；

F、长期股权投资 2010 年末比 2009 年末增加 74.00%，主要是 2010 年度投资禹城鼎鑫置业有限公司所致；

G、在建工程 2010 年末比 2009 年末减少 85.27%，主要是募投项目在建工程转入固定资产所致；

H、无形资产 2010 年末比 2009 年末增加 37.93%，主要是公司通过公开竞拍取得土地使用权所致；

I、递延所得税资产 2010 年末比 2009 年末增加 66.24%，主要是由于期末应收账款坏账准备增加相应确认递延所得税资产所致。

9、公司技术与研发情况

(1) 公司近三年研发投入情况

年度	研发支出（万元）	占营业收入比例
2010 年度	22,194,386.53	3.08%
2009 年度	16,392,386.56	3.12%
2008 年度	10,787,438.89	2.01%

(2) 专利情况

报告期内，公司获得授权专利 7 项，其中发明专利 3 项，实用新型专利 4 项，新申报专利 22 项，具体情况如下：

2010 年授权专利名录

序号	专利名称	专利号	专利类型	有效期	证书号
1	赤藓糖醇的夹心巧克力	ZL200710014055.8	发明	20 年	第 587924 号
2	一种赤藓糖醇口香糖	ZL200710014917.7	发明	20 年	第 598435 号
3	一种包装桶消毒干燥器	ZL200920028654X	实用新型	10 年	第 1384035 号
4	糖果用糖浆的制备方法	ZL200710014056.2	发明	20 年	第 671147 号
5	一种包装桶清洁器	ZL200920238871.1	实用新型	10 年	第 1477626 号
6	淀粉糖生产中的蛋白回收装置	ZL200910215818.X	实用新型	10 年	第 1545877 号
7	包装袋传输拐角器	ZL200920215817.5	实用新型	10 年	第 1566188 号

2010 年新申报专利名录

序号	专利名称	申请日	受理号	专利类型
1	一种淀粉糖的干燥制备方法	2010.2.10	2010101281593	发明
2	一种新型功能性食品	2010.3.31	201010154991.0	发明
3	高纯度低聚异麦芽糖及酒精联产制备方法	2010.3.31	2010101367147	发明
4	一种新型抗消化糊精的制备方法	2010.6.8	201010194474.6	发明
5	一种降污染、资源循环利用离交净化新技术	2010.6.30	201010222117.6	发明
6	一种含赤藓糖醇的双歧因子 QQ 糖制备方法	2010.9.26	201010297669.3	发明
7	含有复合功能食品因子的组合物	2010.9.26	201010297691.8	发明
8	一种新型无糖糖果产品	2010.9.26	201010297670.6	发明
9	一种低热量的谷物棒	2010.11.15	201010552922.5	发明
10	一种水溶性膳食纤维乳饮料的制备方法	2010.11.15	201010552923.X	发明
11	一种以低聚果糖、麸皮多糖、决明子为主要成分的复合口香糖	2010.11.15	201010552941.8	发明
12	一种高纯度乳糖的制备方法	2010.11.15	201010552946.0	发明
13	益生元低热量含片	2010.11.27	201010569954.6	发明

14	一种低热量沙棘饮料	2010.11.27	201010569968.8	发明
15	一种赤藓糖醇护肝养胃保健饮料及其制造方	2010.11.27	201010569981.3	发明
16	富含高纤维的低热量功能性休闲食品	2010.11.27	201010569984.7	发明
17	一种低糖低热凝固型酸奶	2010.11.27	201010569941.9	发明
18	保健低能量豆浆及其制备方法	2010.11.27	201010569943.8	发明
19	添加低聚异麦芽糖和聚葡萄糖的保健奶制品	2010.11.27	201010569905.2	发明
20	一种保健药酒的研制	2010.11.27	201010569951.2	发明
21	一种植物总黄酮提取制备方法	2010.12.28	201010608369.2	发明
22	玉米粉生产赤藓糖醇新技术	2010.12.29	2010106111067	发明

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。

2010 年 5 月 14 日，公司出资 500 万元向公司的全资子公司山东保龄宝糖类检测公司增资，增资后其注册资本为 800 万元。

该公司报告期实现净利润 0.35 万元，报告本期末资产总额为 800.57 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

公司所处产业发展符合国家战略性新兴产业的相关要求。依据生物技术分类，公司属于生物科技产业。2010 年 10 月 10 日，国务院颁布《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》，决定指出“大力发展用于重大疾病防治的生物技术药物、新型疫苗和诊断试剂、化学药物、现代中药等创新药物大品种，提升生物医药产业水平”，“推进生物制造关键技术开发、示范与应用”。

国家《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南》指出的优先发展的生物领域中，其中包含“发酵工程关键技术及重大产品：以农植物为原料深加工药物中间体，功能性淀粉糖（醇）”，以及“功能性食品：辅助降血脂、降血压、降血糖功能食品，抗氧化功能食品，减肥功能食品，针对婴幼儿、青少年、孕产妇及老年人等特殊人群的功能食品，功能化传统食品，新型功能性糖醇配料、无糖食品等”。党的十七届五中全会明确提出，要“发展现代产业体系，提高产业核心竞争力”，对战略性新兴产业实施重点培育。中央经济工作会议确定将实施“积极的财政政策和稳健的货币政策”，着力“促进居民消费增长，加大民生投入、加快服务业发展和支持发展战略性新兴产业”。山东省 2011 年投资总额将达到 2.7 万亿，其中 3500 亿元投向新信息、新能源、新材料、新医药及生物育种、海洋科技开发等高新技术和战略性新兴产业。

作为战略性新兴产业之一，公司主导产品——益生元系列产品具有增殖体内有益菌、抑制有害菌的健康功效，且产品经过酶法发酵过程生产，属于纯天然绿色产品，能够为未来生物技术药物的发展提供基料，符合国家“公众营养改善”的战略方向。

食品行业的快速发展带动功能糖行业稳定增长。随着经济的全面复苏，下游的乳品、保健品、饮料、焙烤食品等行业再次进入持续稳定增长期。同时，随着国家及消费者对食品健康的关注与要求越来越高，下游行业对绿色的功能性食品的青睞将不断突显，加之新的应用领域的不断拓展，势必带动功能糖产品的强劲需求。

居民收入水平显著提高，消费升级将带来巨大的行业发展空间。当今社会，城市居民的工作和生活压力不断加大，物质生活的不断丰富带来了越来越多的健康问题；乡镇居民的生活水平迅速提高，在“吃饱、吃好”的基础上，人们逐步转向“吃出营养、吃出健康”。收入的增长、消费观念的提升、健康状况的需求将会推动健康产业的快速发展。

（2）公司面临的市场竞争格局

近几年，功能糖行业的发展不断加快。随着功能糖产品的概念和功能宣传，市场容量不断增加，部分企业不断进入功能糖行业。去年以来，功能糖行业逐渐

进入调整、升级、差异化的发展阶段，国内研发能力和技术实力雄厚的企业开始脱颖而出。以低聚果糖、低聚半乳糖为主导产品的江门量子高科生物股份有限公司于 2010 年 12 月 22 日在深交所挂牌上市，登陆创业板。除此之外，行业内实力较强的还有山东香驰健源生物科技有限公司、嘉吉食品有限公司、山东天美生物技术有限公司和昆山市品青生物科技有限公司等。

竞争对手的不断加入，在稀释功能糖产品的高毛利率同时，也促进了功能糖市场的迅速拓展，加快了人们健康消费观念的转变，共同做大做强功能糖市场。当前正值传统产业的调整期，新兴产业的孕育期，以食品为主导的健康消费品制造企业同样面临转方式、调结构和产业升级的压力，需要新的资源支持。面对激烈的竞争、严峻的外部环境、前所未有的压力，我们的产业优势、技术优势、品牌优势和管理优势将得到进一步发挥，充分利用已经取得的各项资质、认证，依托功能糖、药物糖、植物提取物、生物多糖絮凝剂等创新产品，在生物制造、生物医药、生物环保等相关产业的准确定位，延伸产品价值链，拓宽主营业务覆盖范围，拓展产品应用领域，持续不断的满足客户日益提升的需求，稳定产品盈利能力，巩固公司在功能糖行业的领先地位。

2、公司发展战略及经营计划

（1）公司发展战略

公司在“十二五”的开局之年，初步确定了公司的发展战略。公司将立足于生物工程，以科学发展观为指引，紧紧抓住生物产业革命和营养健康产业发展的战略机遇，以“为耕者谋利，让食者健康”为使命，以“健康经济，绿色发展”为主线，以社会责任和创新为动力，坚持“与巨人同行，与世界同步”，做强主业，兼顾多元，面向终端，重点实施生物配料、生物医药、生物环保工程，培育强势品牌，做优做强生物产业，全面提高企业的增长速度、运行质量、效益水平和核心竞争力，实现企业的健康持续发展。

为保障未来发展战略的逐步实现，公司制定战略措施如下：

1) 以转方式带动企业转型

从经营的角度，单单以产品为中心已经不能适应新的形势。我们必须把企业

作为一个平台来经营，既卖产品又卖方案，既干企业又干事业，既创造物质又创造文化，既提供收入又提供舞台，既争取资源又增值资源。在当前激烈的市场竞争中，只有靠过硬的产品质量、优质的服务质量，才能赢得市场，赢得客户，实现从规模速度型向质量效益型增长的转变，增强市场竞争力和综合竞争力。我们所倡导的“绿色发展”正在成为全社会的共识。从“低碳”到“绿色”，绝对不是一两项革新、改造就能够达到的，需要动真脑子、下真功夫、卖真力气，持续改进，持续提升，真正把我们的工业生态链打造好、运行好，为整个行业出经验、出模式。

2) 以调结构激发内生动力

“十二五”期间，我们必须突破功能糖，在整个生物产业领域调航标、定坐标。重点在以下三个方面实施突围：一是巩固生物制造。以功能糖为主导，重点突破产品应用领域和产业链延伸，实现综合收益最大化。二是进军生物医药。要尽快实现酶工程、发酵工程并驾齐驱，益生元、益生菌相得益彰，从医药原辅料做起，逐步扩大延伸；三是涉足生物环保。我们将以生物多糖在饮用水水质保护中的应用为切入点，导入环保领域，赢得进入未来的通行证。用较少的人力、物力投入，在较短的时间内开发出新的产品或应用方案，形成人无我有、人有我优的整体产品结构，使企业进入更高端的产品领域，以高端、高质、高效，不断增强整体市场竞争力。

3) 以定模式复制成功模型

商业模式是企业创造价值、传递价值、体现价值的方式。我们要实现企业发展的可持续，从一次成功走向步步为赢，从短期成功走向永续经营，就必须潜心研究可自行复制、但又不易被别人模仿的商业模式。我们在长期实践中探索形成的以客户价值为核心的三线矩阵模式，就是把企业内外各要素整合起来，形成一个完整、高效、具有独特核心竞争力的运行系统，通过提供产品和服务，使系统持续达成盈利目标的整体解决方案，实现客户价值最大化。其中，整合、高效率、系统是基础条件，核心竞争力是手段，客户价值最大化是主观目的，持续盈利是客观结果。

(2) 公司 2011 年度经营计划

2011 年，公司将坚持“健康产业，绿色发展”的基本方针，以价值提升为主线，以标杆引领为总抓手，深入推进卓越绩效管理，更加突出软实力建设，以人力资源振兴为支撑，转方式、调结构、定模式，打造微笑曲线，延伸产业链条，强力推进企业转型升级，保持企业健康持续发展，提升员工幸福指数和生活质量。具体计划和措施如下：

1) 依托现有科研平台，完善创新应用体系。2011 年，我们将把应用技术研究提升到与新产品开发同等重要的位置，强化产品的应用方案支撑，挖掘产品价值点，使产品知识、应用方案和健康服务共同走向市场，降低客户使用风险，提升客户产品价值，提升公司核心竞争力，实现产品量价齐升。

2) 调整产品结构，注重应用研究。准确分析产业优势，构建产品制造平台；深入洞悉发展趋势，确立行业成长空间；正确把握市场形势，打造技术创新平台。用较少的人力、物力投入，在较短的时间内开发出新的产品或应用方案，形成人无我有、人有我优的整体产品结构，使企业进入更高端的产品领域。

3) 完善公司治理，提升公司软实力。2011 年初，公司选举产生第二届董事会，接下来，将着力打造高效能管理团队，凝聚员工智慧，整合公司资源。加强部门、岗位之间的相互沟通与协调，实行项目工作小组制，由项目负责人自主选择合作对象，构建项目小组，统筹项目分配，推进项目落地。使员工与企业共谋发展，共享成果。

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，合理安排使用资金，积极推进项目建设。目前公司信誉状况良好，将通过加强货款回收、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) 市场风险

功能性食品行业属于国内战略性新兴产业，由于行业前景良好、中高端产品毛利率较高，目前已有部分企业参与竞争，市场产能不断增长。公司首次公开发行募集资金投资项目建成后，公司综合设计产能为 25 万吨左右，如果后续市

场发生不可预见的变化，或者公司不能有效开拓新市场，将存在产能扩大而导致的产品销售风险。

为应对这一风险，公司一直重视产品质量控制，并制定切实可行的产品销售计划，产品销量一直保持稳定增长。同时公司在产品方案制定、市场开发、销售渠道建设、人才储备方面做好了充分准备，为后期的市场开拓打下基础。

（2）产品毛利率下降的风险

功能性食品具有传统食品无法替代的特殊功效，且国内发展功能性食品的时间较短，所以中高端的功能性食品具有较高的毛利率。如果公司无法维持或者提高自主研发与创新能力，或者以独特的核心竞争优势保持良好的发展势头，在竞争对手不断加入、原材料价格不断上涨的情况下，产品的毛利率存在下降风险。

针对这一风险，公司一直倡导差异化产品策略，强调自主研发，加大科研投入，不断开发具有市场竞争力的新产品，同时加强不同应用领域的客户开发力度，保证下游客户的产品升级对公司产品的特殊需求。不断创造产品的新增附加值。

（3）原材料价格波动风险

目前公司的主导产品主要有低聚异麦芽糖、果葡糖浆、赤藓糖醇和低聚果糖，生产所需的主要原材料为玉米、玉米淀粉和蔗糖、葡萄糖。玉米和蔗糖的价格受气候、种植面积、国家产业政策的影响较大。随着近年国内农产品价格的上涨，上述主要原材料也出现了一定程度的上涨，从而提高了公司的生产成本。

公司为降低原材料价格波动风险，在首次公开发行募集资金进行项目投资时，考虑到了产品原材料的多样化。公司设有采购部、原料科，由专人负责原材料市场波动，通过分析把握价格变动趋势，适时增加或减少原材料储备，降低平均生产成本。同时，公司将不断改进和革新自制淀粉生产工艺，提高淀粉得率，通过加大自制淀粉比例，降低产品单位成本。

（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，本公司通过主承销商国联证券股份有限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) 以前年度使用金额及当前余额

截至 2009 年 12 月 31 日止，募集资金累计投入情况如下：

A、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；

B、以超募资金补充流动资金 3,400.00 万元；

C、以超募资金偿还银行借款 7,950.00 万元及相应的利息 11.20 万元（公司已于 2010 年 3 月 1 日以自有资金归还利息 11.20 万元）；

D、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 日止，尚未使用的募集资金余额为 20,343.16 万元。

3) 2010 年度使用金额及当前余额

2010 年度募集资金投入情况如下：

A、以募集资金投入募集资金投资项目 12,812.21 万元；

B、以闲置募集资金补充流动资金 3,500.00 万元；

C、以自有资金置换“年产 3 万吨高纯度水溶性膳食纤维项目”已投入的募集资金 2,268.46 万元；

D、以自有资金归还 2009 年以募集资金偿还的借款利息 11.20 万元；

E、2010 年度利息收入 150.99 万元，手续费支出 0.49 万元。

截至 2010 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金余额为 6,204.38 万元。

(2) 募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护股东权益，本公司按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等规定，结合公司实际情况，制定了《募集资金使用管理办法》（以下简称管理办法）。该管理办法于 2009 年 1 月 3 日经本公司第一届董事会第十次会议审议通过。2009 年 9 月 2 日本公司与国联证券股份有限公司分别与中国工商银行股份有限公司禹城支行、中国农业银行股份有限公司禹城市支行签订了《募集资金三方监管协议》。2009 年 12 月 14 日，本公司与国联证券股份有限公司、中国工商银行股份有限公司禹城支行签订了《募集资金三方监管协议补充协议》，将中国工商银行股份有限公司禹城支行的募集资金专户拆分为结算账户和协定存款账户。《募集资金三方监管协议》与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，协议各方履行了三方监管协议。

截至 2010 年 12 月 31 日，募集资金具体存放情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额
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	24,500,660.35
中国工商银行股份有限公司禹城支行	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	37,043,156.47
合计			62,043,816.82

(3) 本年度募集资金的实际使用情况

本年度募集资金的实际使用情况请见下表：

2010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				12,812.21	
变更用途的募集资金总额				8,600.00		已累计投入募集资金总额				17,825.72	
变更用途的募集资金总额比例				22%							
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)	截至期末投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产1万吨低聚果糖项目	否	15,048.47	15,048.47	15,048.47	7,095.79	12,109.30	80.47	2010年12月	—	不适用	否
年产3万吨高纯度水溶性膳食纤维项目	是	12,110.90	0.00	—	—	—	—	—	—	不适用	否
4000吨赤藓糖醇易地技术改造项目	否	0.00	8,600.00	8,600.00	5,716.42	5,716.42	66.47	2010年12月	900.82	是	否
合计	—	27,159.37	23,648.47	23,648.47	12,812.21	17,825.72	—	—	900.82	—	—
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：项目进展符合计划进度。实际投入金额与计划投入金额的差额主要为尚未支付的工程款及设备款。							
				4000吨赤藓糖醇易地技术改造项目：部分资产于2010年5月达到预定可使用状态。实际投入金额与计划投入金额的差额主要为尚未支付的工程款及设备款。							
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。							

超募资金的金额、用途及使用进展情况		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。截止2009年12月31日，上述事宜已实施完毕。
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“年产1万吨低聚果糖项目”投入金额为3,300.62万元、“年产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		<p>2010年3月19日，本公司第一届董事会第十七次会议决议，通过了《关于用部分募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定用募集资金补充流动资金3,500.00万元，使用期限为2010年3月19日至2010年9月18日。2010年9月16日，公司已按照规定归还3,500.00万元至募集资金专户。</p> <p>2010年10月11日，本公司第一届董事会第二十一次会议决议，通过了《关于继续使用部分募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定用募集资金补充流动资金3,500.00万元，使用期限为2010年10月11日至2011年4月10日。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因		募集资金投资项目款项尚未支付完毕。
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2450.07万元，中国工商银行股份有限公司禹城支行3754.32万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		无

注 1：“年产 1 万吨低聚果糖项目”拟投入募集资金总额 15048.47 万元中包含铺底流动资金 1505 万元。

注 2：“4000 吨赤藓糖醇易地技术改造项目”拟投入募集资金总额 8600 万元中包含铺底流动资金 1000 万元。

注 3：年产 1 万吨低聚果糖项目 2010 年 12 月，达到预定可使用状态，尚未产生效益；4000 吨赤藓糖醇易地技术改造项目部分资产于 2010 年 5 月达到预定可使用状态，2010 年 12 月项目全部完工，实际产生效益 900.82 万元。

(4) 变更募集资金投资项目的资金使用情况

1) 终止实施部分募集资金项目事项

公司原承诺募集资金投资项目为“年产 3 万吨高纯度水溶性膳食纤维项目”。因水溶性膳食纤维项目市场前景有待恢复，而赤藓糖醇易地技术改造项目具有明显的投资少、见效快、投资回报稳定、风险相对较小的优点。在技术方面，公司从 2004 年开始生产赤藓糖醇，积累了稳定可靠的生产技术，产品质量稳定；在销售方面，市场定位明确，公司具有熟悉、紧密的客户资源，产品面临供不应求的局面。鉴于以上原因，公司决定“年产 3 万吨高纯度水溶性膳食纤维项目”不再作为募集资金投资项目。

2010 年 2 月 9 日，公司已用自有资金置换“年产 3 万吨水溶性膳食纤维项目”已投入的募集资金 22,684,636.68 元。

2) 变更募集资金投资项目情况

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会议决议，公司将原募集资金投资项目“年产 3 万吨水溶性膳食纤维项目”变更为“4000 吨赤藓糖醇易地技术改造项目”。

变更后募集资金投资项目情况请见下表：



2010 年度

编制单位：保龄宝生物股份有限公司

单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额 (1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额 (2)	投资进度 (%) (3) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
4000 吨赤藓糖醇易地技术改造项目	年产 3 万吨高纯度水溶性膳食纤维项目	8,600.00	8,600.00	5,716.42	5,716.42	66.47	2010 年 12 月	900.82	是	否
合计	——	8,600.00	8,600.00	5,716.42	5,716.42	——	——	900.82	——	——
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)			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, 公司将原募集资金投资项目“年产 3 万吨高纯度水溶性膳食纤维项目”变更为“4000 吨赤藓糖醇易地技术改造项目”。							
未达到计划进度的情况和原因 (分具体项目)			“4000 吨赤藓糖醇易地技术改造项目”: 部分资产于 2010 年 5 月达到预定可使用状态。实际投入金额与计划投入金额的差额主要为尚未支付的工程款及设备款。							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无							

注：项目拟投入募集资金总额 8600 万元中包含铺底流动资金 1000 万元。

（5）募集资金使用及披露中存在的问题

2010 年度，本公司已按《关于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》和本公司《募集资金使用管理办法》相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的使用及存放情况。

（6）其他事项

公司董事会出具了《关于 2010 年度募集资金使用情况的专项报告》，全文详见 2011 年 3 月 18 日的巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

公司监事会认为：公司募集资金的管理、使用及运作程序符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理办法》的规定，募集资金的实际使用合法、合规，未发现违反法律、法规及损害股东利益的行为。

《关于 2010 年度募集资金使用情况的专项报告》真实、准确、完整地反映了公司募集资金使用和管理的实际情况。

山东汇德会计师事务所有限公司出具了（2011）汇所综字第 7-009 号《关于保龄宝生物股份有限公司募集资金年度使用情况专项审核报告》，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 2010 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 2010 年度募集资金实际使用情况。

2、报告期内，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 7 次董事会会议。

1、第一届董事会第十六次会议

2010 年 1 月 15 日，公司第一届董事会第十六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) 《关于变更部分募集资金投向的议案》；
- (2) 《关于公司治理专项活动的自查报告和整改计划》；
- (3) 《关于召开 2010 年第一次临时股东大会的议案》。

相关信息披露于 2010 年 1 月 18 日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

2、第一届董事会第十七次会议

2010 年 3 月 19 日，公司第一届董事会第十七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) 《2009 年度总经理工作报告》；
- (2) 《2009 年度董事会工作报告》；
- (3) 《2009 年度财务决算报告》；
- (4) 《2009 年度报告及摘要》；
- (5) 《2009 年度募集资金使用情况的专项报告》；
- (6) 《关于公司 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》；
- (7) 《内部控制有效性的评估报告》；
- (8) 《关于继续聘请山东汇德会计师事务所有限公司为公司 2010 年审计机构的议案》；
- (9) 《关于用部分募集资金暂时补充流动资金的议案》；
- (10) 《关于召开 2009 年度股东大会的议案》。

相关信息披露于 2010 年 3 月 23 日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

3、第一届董事会第十八次会议

2010 年 3 月 29 日，公司第一届董事会第十八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) 《内幕信息知情人管理制度》；
- (2) 《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

相关信息披露于 2010 年 3 月 30 日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

4、第一届董事会第十九次会议

2010 年 4 月 20 日，公司第一届董事会第十九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) 《2010 年第一季度报告》；
- (2) 《外部信息使用人管理制度》。

相关信息披露于 2010 年 4 月 21 日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

5、第一届董事会第二十次会议

2010 年 8 月 9 日，公司第一届董事会第二十次会议在公司办公楼五楼会议室召开。会议审议通过了《2010 年半年度报告及摘要》。相关信息披露于 2010 年 8 月 11 日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

6、第一届董事会第二十一次会议

2010 年 10 月 11 日，公司第一届董事会第二十一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) 《2010 年三季度报告》；
- (2) 《保龄宝生物股份有限公司关于继续使用部分募集资金暂时补充流动资金的议案》。

相关信息披露于 2010 年 10 月 12 日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

7、第一届董事会第二十二次会议

2010 年 12 月 24 日，公司第一届董事会第二十二次会议在办公楼五楼会议室召开。会议审议通过了以下议案：

- (1) 《关于修改<公司章程>的议案》；
- (2) 《关于提名公司第二届董事会候选人的议案》；
- (3) 《关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

相关信息披露于 2010 年 12 月 24 日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

(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

(1) 报告期内审计委员会会议召开情况

报告期内，董事会审计委员会召开了 2 次会议。

2010 年 2 月 1 日，第一届董事会审计委员会第五次会议在办公楼三楼会议室召开，会议审议通过了《关于续聘山东汇德会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构的议案》，并就 2009 年度财务报告准备及新年度审计委员会的工作计划进行了讨论。

2010 年 7 月 15 日，第一届董事会审计委员会第六次会议在办公楼三楼会议室召开，会议总结了 2010 年上半年审计委员会工作情况，讨论了工作中发现的问题并提出建议、寻求解决方案和办法，制定了审计委员会的下半年工作计划。

(2) 审计委员会关于 2010 年年报的有关事项

在山东汇德会计师事务所有限公司对公司 2010 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[2010]37 号——关于做好上市公司 2010 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 2010 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 2010 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。

(3) 续聘或改聘会计师事务所的意见

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 2011 年度的审计机构。

2、董事会薪酬与考核委员会履职情况

公司薪酬与考核委员会严格按照《薪酬与考核委员会议事规则》, 切实履行职责, 制定了公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核, 制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案, 并指导董事会完善公司薪酬体系。经审核, 公司董事会薪酬与考核委员会认为: 公司 2010 年度董事及高级管理人员薪酬兑现方案符合公司股东大会、董事会确定的公司董事及高级管理人员薪酬标准, 业绩奖励部分与公司 2010 年度的盈利状况相符, 2010 年公司董事及高级管理人员的薪酬相对合理, 符合公司发展现状。

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按照《董事会提名委员会议事规则》履行职责，对公司第二届董事会部分董事、独立董事进行提名，对人员任职资格进行审查，并对拟聘任高级管理人员的任职资格进行了审查，并发表了意见和建议。

4、董事会战略委员会履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会按照《战略委员会议事规则》严格履职，定期向董事会汇报工作，并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 2010 年度利润分配方案

经山东汇德会计师事务所有限公司审计，2010 年度公司实现净利润 42,801,050.90 元。根据《公司章程》规定，按 10%提取法定公积金 4,280,105.09 元；加上以前年度未分配利润 83,283,366.95 元，本年度实际可供投资者分配的利润为 121,804,312.76 元。2010 年 12 月 31 日，资本公积金为 463,326,865.54 元。考虑到公司的未来发展规划和本年度经营计划，为满足生产经营的资金需求，保证公司健康、可持续发展，公司董事会建议本年度不进行现金分配，也不进行资本公积金转增股本。将未分配利润用于公司日常生产经营。

（二）公司近三年利润分配情况

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司 股东的净利润的比率	年度可分配利 润
2009 年	4,000,000.00	39,273,836.52	10.18%	87,283,366.95
2008 年	0.00	44,777,234.65	0.00%	51,936,861.88
2007 年	0.00	33,296,287.64	0.00%	11,637,796.87
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例				10.23%

六、其他需要披露的事项

（一）公司信息披露媒体

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

公司制定了《投资者关系管理办法》和《接待和推广工作制度》。报告期内，公司依据《投资者关系管理办法》、《接待和推广工作制度》和《董事会秘书工作细则》，规范开展投资者管理工作，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，公司董事会办公室是投资者关系管理工作的职能部门，由董事会秘书领导，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动和日常事务。

2、公司高度重视投资者关系管理，严格按照信息披露管理制度真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露工作。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，对投资者关系平台的问题及时进行回复，最大程度地保证投资者与公司信息交流的顺畅。

（三）内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司建立了《内幕信息知情人管理制度》，并经公司第一届董事会第十八次会议审议通过。公司内幕信息登记备案工作由公司董事会负责，董事会秘书组织实施，董事会办公室是公司信息披露管理、投资者关系管理、内幕信息登记备案的日常办事机构，并负责公司内幕信息的监管工作。

日常工作中，公司努力按照规定做好内外部内部信息知情人的登记备案和管理工作，做好重大事项的保密工作。报告期内，公司未出现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

第八节 监事会报告

2010 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。监事会成员列席了 2010 年度历次股东大会，听取了公司各项重要提案，了解和掌握了公司经营情况，监督了会议的召开程序和决议过程，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

2010 年召开了六次监事会，具体情况如下：

1、公司第一届监事会第六次会议于 2010 年 1 月 15 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《关于变更部分募集资金投向的议案》和《关于公司治理专项活动的自查报告和整改计划》。

2、公司第一届监事会第七次会议于 2010 年 3 月 19 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 年度监事会工作报告》、《2009 年度财务决算报告》、《公司 2009 年度报告及摘要》、《2009 年度募集资金使用情况的专项报告》、《关于公司 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》、《内部控制有效性的评估报告》、《关于继续聘请山东汇德会计师事务所有限公司为公司 2010 年审计机构的议案》、《关于用部分募集资金暂时补充流动资金的议案》和《关于提名监事候选人的议案》。

3、公司第一届监事会第八次会议于 2010 年 4 月 20 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《2010 年第一季度报告》。

4、公司第一届监事会第九次会议于 2010 年 7 月 29 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《2010 年半年度报告及摘要》。

5、公司第一届监事会第十次会议于 2010 年 10 月 11 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《2010 年三季度报告》和《关于继续使用部分募集资金暂时补充流动资金的议案》。

6、公司第一届监事会第十一次会议于 2010 年 12 月 24 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《关于提名公司第二届监事会股东代表监事候选人的议案》。

二、监事会对公司 2010 年度有关事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》和《公司章程》的相关规定，从切实保护中小股东利益的角度出发，严格履行监督职责，认真开展检查工作，对报告期内的有关情况发表了独立意见。

（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 2010 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 2010 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，财务管理规范，财务状况良好，会计无重大遗漏和虚假记载，公司《2010 年度财务报告》真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果，山东汇德会计师事务所有限公司出具的标准无保留

意见审计报告客观公正。

（三）募集资金情况

监事会经对公司募集资金的使用和管理情况检查后认为：报告期内，公司募集资金的管理、使用及运作程序符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理办法》的规定，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。

2010 年 1 月 15 日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投向的议案》。公司监事会认为：公司根据当前经济形势及未来发展趋势，对部分募集资金投向做出调整，符合公司发展的实际情况，有利于公司的持续健康发展，对于提高公司的募集资金的使用效率，提升公司的整体运作效益有积极的促进作用。同意将该议案提交公司股东大会审议。

（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，公司未发生新增对外担保事项，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

监事会对公司 2010 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：报告期内，公司董事会根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，对内部控制制度进行了补充和完善，保证了公司业务活动的正常进行。各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，适应公司发展的需要。公司在所有重大方面保持了有效控制，公司内部控制自我评价报告真实反映了公司内部控制的实际情况。

2011 年，公司监事会将继续严格按照《公司法》、《公司章程》和有关法律



法规的规定，认真履行监督职责，进一步提升公司的规范运作水平，促进公司持续发展。

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	0.71%	5,000,000.00	324,000.00	无	长期股权投资
合计	5,000,000.00	0.71%	5,000,000.00	324,000.00		-

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、控股股东及其他关联方占用上市公司资金情况

报告期内，公司未发生重大关联交易事项，也不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情形。

独立董事已就本年度相关事项进行核查并发表独立意见如下：

经核查，2010 年度公司未发生重大关联交易事项，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；不存在损害公司和其他股东利益的情形。《公司章程》和公司《关联交易管理办法》规定了公司关联交易的决策程序，有利于保护公司和全体股东的利益。

山东汇德会计师事务所对报告期内公司控股股东及其他关联方占用公司资

金情况进行核查，并出具了《关于保龄宝生物股份有限公司控股股东及其他关联方资金往来情况专项说明》（（2011）汇所综字第 7-010 号）。

独立董事、会计师事务所对该事项的独立意见与专项说明的具体内容披露于 2011 年 3 月 18 日的巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

七、重大合同及其履行情况

（一）对外担保情况

报告期内，公司未签署重大对外担保合同，只存在前期发生报告期履行完毕的对外担保事项。具体情况如下：

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	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	是	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	是	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	是	否
报告期内担保发生额合计						0.00
报告期末担保余额合计（A）						0.00

报告期内，公司不存在为子公司提供担保的情形。

独立董事已就公司对外担保事项进行核查并发表独立意见如下：

公司报告期内未发生新增对外担保事项，前期发生、报告期履行完毕的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，不存在逾期情况。

（二）报告期内重大借款合同

报告期内，公司借款情况如下：

贷款银行	贷款开始日	贷款金额 (万元)	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	否
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	否
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	否
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	否
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	否
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	否
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	否
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	否
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	否
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	否
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2010.01.27	1000	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	2010.02.05	600	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	2010.05.17	900	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	2010.05.20	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	2010.05.25	1,000	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	2010.08.16	1,200	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	2010.09.01	1,200	12 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	2009.09.03	400	7 个月	抵押	短期借款	否
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	否

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	否
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	否
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	否
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	否
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	否
中国工商银行股份有限公司禹城支行	2010.05.25	1,100	6 个月	保理	短期借款	否
禹城市农村信用社	2009.05.31	300	12 个月	担保	短期借款	否
禹城市农村信用社	2009.06.12	200	12 个月	担保	短期借款	否
禹城市农村信用社	2009.06.30	500	12 个月	担保	短期借款	否
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	否
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	否
中国银行股份有限公司禹城支行	2010.01.07	2,000	11 个月	抵押	短期借款	否
中国银行股份有限公司禹城支行	2010.06.23	2,000	12 个月	信用	短期借款	是
中国银行股份有限公司禹城支行	2010.08.04	1,000	12 个月	信用	短期借款	是
中国银行股份有限公司禹城支行	2010.12.16	2000	12 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	否
上海浦东发展银行济南分行	2009.05.22	1,000	12 个月	担保、质	短期借款	否
中信银行青岛分行	2009.01.20	3,000	12 个月	担保	短期借款	否
中信银行青岛分行	2010.06.12	1,000	12 个月	信用	短期借款	是
招商银行济南分行	2009.08.31	1,000	6 个月	信用	短期借款	否
招商银行济南分行	2010.02.22	1,000	12 个月	信用	短期借款	是
招商银行济南分行	2010.03.18	1,000	12 个月	信用	短期借款	是
招商银行济南分行	2010.04.08	1,000	12 个月	信用	短期借款	是
招商银行济南分行	2009.08.31	1,000	6 个月	信用	短期借款	否
华夏银行青岛分行	2009.07.21	3,000	12 个月	担保	短期借款	否

德州市商业银行	2009.09.07	500	12 个月	担保	短期借款	否
德州市商业银行	2010.09.30	500	12 个月	担保	短期借款	是
深圳发展银行济南分行	2010.01.25	1,000	12 个月	信用	短期借款	否
深圳发展银行济南分行	2010.01.25	1,000	12 个月	信用	短期借款	是
深圳发展银行济南分行	2010.04.08	1,000	12 个月	信用	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。

至 2010 年 8 月 30 日，公司股票上市已满十二个月，该部分发起人股东所

持股份已于 2010 年 8 月 30 日上市交易（详见公司 2010 年 8 月 25 日在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 披露的首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告）。

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，以上股东、实际控制人、发起人股东及董事、监事、高级管理人员均严格遵守股份锁定相关承诺。

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 4 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、公司、董事会及董事、监事、高级管理人员受到处罚及整改事项

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东、实际控制人均未有因违法违规行行为受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

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
------	------	------

2010-001	2010-1-12	关于参股公司完成注册的公告
2010-002	2010-1-18	关于签订土地拆迁补偿协议的公告
2010-003	2010-1-19	第一届董事会第十六次会议决议公告
2010-004	2010-1-19	关于变更部分募集资金投向的公告
2010-005	2010-1-19	第一届监事会第六次会议决议公告
2010-006	2010-1-19	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知
2010-007	2010-1-30	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的提示性公告
2010-008	2010-2-4	2010 年第一次临时股东大会决议公告
2010-009	2010-2-10	关于更换持续督导保荐代表人的公告
2010-010	2010-2-10	关于监事辞职的公告
2010-011	2010-2-25	2009 年业绩快报
2010-012	2010-3-15	保龄宝生物股份有限公司关于收到部分土地补偿款的提示性公告
2010-013	2010-3-23	第一届董事会第十七次会议决议公告
2010-014	2010-3-23	第一届监事会第七次会议决议公告
2010-015	2010-3-23	2009 年年度报告摘要
2010-016	2010-3-23	关于 2009 年度募集资金使用情况的专项报告
2010-017	2010-3-23	内部控制有效性的评估报告
2010-018	2010-3-23	关于部分募集资金暂时补充流动资金的公告
2010-019	2010-3-23	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告
2010-020	2010-3-23	关于召开 2009 年度股东大会的通知
2010-021	2010-3-30	第一届董事会第十八次会议决议公告
2010-022	2010-4-19	2009 年年度股东大会决议公告
2010-023	2010-4-22	第一届董事会第十九次会议决议公告
2010-024	2010-4-22	保龄宝生物股份有限公司 2010 年第一季度季度报告正文
2010-025	2010-5-14	保龄宝关于对子公司增资的公告

2010-026	2010-5-17	保龄宝关于对山东保龄宝糖类检测有限公司增资进展情况的公告
2010-027	2010-5-27	保龄宝 2009 年度权益分派实施公告
2010-028	2010-6-12	保龄宝关于收到部分土地补偿款的提示性公告（2）
2010-029	2010-8-11	保龄宝 2010 年半年度报告摘要
2010-030	2010-8-25	保龄宝关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告
2010-031	2010-9-18	保龄宝关于流动资金归还募集资金的公告
2010-032	2010-9-18	保龄宝关于股东股份减持的公告
2010-033	2010-9-18	保龄宝关于股东股权解除质押的公告
2010-034	2010-10-11	保龄宝关于取得土地使用权的公告
2010-035	2010-10-12	第一届董事会第二十一次会议决议公告
2010-036	2010-10-12	2010 年第三季度季度报告正文
2010-037	2010-10-12	保龄宝关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告
2010-038	2010-10-12	第一届监事会第十次会议决议公告
2010-039	2010-10-15	关于股东减持的公告
2010-040	2010-12-15	关于选举职工代表监事的公告
2010-041	2010-12-25	第一届董事会第二十二次会议决议公告
2010-042	2010-12-25	第一届监事会第十一次会议决议公告
2010-043	2010-12-25	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知

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

(2011) 汇所审字第7-007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2010年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2010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2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。

同时我们注意到，保龄宝公司实收资本已到位，注册资本与工商登记一致，无抽逃注册资本行为。

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：姜峰

中国·青岛市

二〇一一年三月十六日

(一) 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	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	项 目	附注号	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	五、1	152,527,763.05	395,365,773.70	短期借款	五、14	194,592,000.00	226,180,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	五、2	11,013,885.20	3,500,000.00	应付票据	五、15	21,000,000.00	11,010,000.00
应收账款	五、3	102,385,088.60	71,687,021.80	应付账款	五、16	54,698,942.06	24,707,097.87
预付款项	五、4	26,397,272.90	21,435,694.20	预收款项	五、17	4,992,140.56	3,895,123.94
应收利息				应付职工薪酬	五、18	2,731,534.91	3,329,452.61
应收股利				应交税费	五、19	-865,540.05	1,381,207.76
其他应收款	五、5	20,018,900.23	225,135.46	应付利息	五、20		
存货	五、6	91,583,058.22	46,190,613.70	应付股利			
一年内到期的非流				其他应付款	五、21	2,210,955.84	1,451,318.32
其他流动资产				一年内到期的非流动负债	五、22	12,000,000.00	89,000,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		291,360,033.32	360,954,200.50
流动资产合计		403,925,968.20	538,404,238.86	非流动负债:			
非流动资产:				长期借款	五、23	24,000,000.00	52,792,000.00
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	8,700,000.00	5,000,000.00	预计负债			
投资性房地产	五、8	2,282,480.65	2,376,125.61	递延所得税负债			
固定资产	五、9	502,272,048.75	423,780,174.38	其他非流动负债	五、24	14,100,000.00	7,750,000.00
在建工程	五、10	5,112,272.32	34,713,878.17	非流动负债合计		38,100,000.00	60,542,000.00
工程物资				负债合计		329,460,033.32	421,496,200.50
固定资产清理				股东权益：			
生产性生物资产				股本	五、25	104,000,000.00	80,000,000.00
油气资产				资本公积	五、26	463,326,865.54	485,631,379.92
无形资产	五、11	109,308,232.54	79,250,187.95	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉				盈余公积	五、27	13,978,256.97	9,698,151.88
长期待摊费用				未分配利润	五、28	121,808,224.72	87,283,804.70
递延所得税资产	五、12	972,378.09	584,932.03	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		703,113,347.23	662,613,336.50
				少数股东权益			
非流动资产合计		628,647,412.35	545,705,298.14	股东权益合计		703,113,347.23	662,613,336.50
资产总计		1,032,573,380.55	1,084,109,537.00	负债和股东权益总计		1,032,573,380.55	1,084,109,537.00

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

(二) 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	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	项 目	附注号	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
流动资产:				流动负债:			
货币资金		149,522,102.05	392,364,726.98	短期借款		194,592,000.00	226,180,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		11,013,885.20	3,500,000.00	应付票据		21,000,000.00	11,010,000.00
应收账款		102,385,088.60	71,687,021.80	应付账款		54,698,942.06	24,707,097.87
预付款项		26,397,272.90	21,435,694.20	预收款项		4,992,140.56	3,895,123.94
应收利息				应付职工薪酬		2,731,534.91	3,329,452.61
应收股利				应交税费		-867,289.09	1,380,598.79
其他应收款		20,018,900.23	225,135.46	应付利息			
存货		91,583,058.22	46,190,613.70	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		7,210,955.84	1,451,318.32
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		12,000,000.00	89,000,000.00
				其他流动负债			
流动资产合计		400,920,307.20	535,403,192.14	流动负债合计		296,358,284.28	360,953,591.53
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款		24,000,000.00	52,792,000.00
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	16,700,000.00	8,000,000.00	专项应付款			
投资性房地产		2,282,480.65	2,376,125.61	预计负债			
固定资产		502,272,048.75	423,780,174.38	递延所得税负债			
在建工程		5,112,272.32	34,713,878.17	其他非流动负债		14,100,000.00	7,750,000.00
工程物资				非流动负债合计		38,100,000.00	60,542,000.00
固定资产清理							
生产性生物资产				负债合计		334,458,284.28	421,495,591.53
油气资产				股东权益：			
无形资产		109,308,232.54	79,250,187.95	股本		104,000,000.00	80,000,000.00
开发支出				资本公积		463,326,865.54	485,631,379.92
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		972,378.09	584,932.03	盈余公积		13,978,256.97	9,698,151.88
其他非流动资产				未分配利润		121,804,312.76	87,283,366.95
非流动资产合计		636,647,412.35	548,705,298.14	股东权益合计		703,109,435.27	662,612,898.75
资产总计		1,037,567,719.55	1,084,108,490.28	负债和股东权益总计		1,037,567,719.55	1,084,108,490.28

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

(三) 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	2010 年度	2009 年度
一、营业总收入	五、29	720,615,475.78	525,399,637.58
其中:营业收入		720,615,475.78	525,399,637.58
二、营业总成本	五、29	679,390,622.62	489,952,115.27
其中:营业成本		579,628,869.36	411,652,226.65
营业税金及附加	五、30	3,378,067.74	2,518,497.86
销售费用		43,503,533.14	21,144,271.81
管理费用		32,614,512.26	25,118,765.30
财务费用	五、31	17,631,108.62	28,560,379.00
资产减值损失	五、32	2,634,531.50	957,974.65
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	324,000.00	300,000.00
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)		41,548,853.16	35,747,522.31
加:营业外收入	五、34	9,305,647.91	10,570,945.85
减:营业外支出	五、35	270,002.00	0.00
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		50,584,499.07	46,318,468.16
减:所得税费用	五、36	7,779,973.96	7,044,631.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		42,804,525.11	39,273,836.52
其中:归属于母公司股东的净利润		42,804,525.11	39,273,836.52
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	五、37	0.41	0.59
(二)稀释每股收益	五、37	0.41	0.59
七、其他综合收益	五、38	1,695,485.62	
八、综合收益总额		44,500,010.73	39,273,836.52
归属于母公司股东的综合收益总额		44,500,010.73	39,273,836.52
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

(四) 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	2010 年度	2009 年度
一、营业收入		720,614,275.78	525,395,237.58
减: 营业成本		579,628,869.36	411,652,226.65
营业税金及附加		3,378,001.14	2,518,253.66
销售费用		43,503,533.14	21,144,271.81
管理费用		32,607,211.26	25,113,038.30
财务费用		17,641,908.50	28,568,978.64
资产减值损失		2,634,531.50	957,974.65
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)		324,000.00	300,000.00
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)		41,544,220.88	35,740,493.87
加: 营业外收入		9,305,647.91	10,570,945.85
减: 营业外支出		270,002.00	
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		50,579,866.79	46,311,439.72
减: 所得税费用		7,778,815.89	7,042,502.71
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		42,801,050.90	39,268,937.01
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		1,695,485.62	
七、综合收益总额		44,496,536.52	39,268,937.01

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

(五) 合并股东权益变动表

编制单位:保龄宝生物股份有限公司

2010 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	80,000,000.00	485,631,379.92			9,698,151.88	87,283,804.70		662,613,336.50
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	80,000,000.00	485,631,379.92			9,698,151.88	87,283,804.70		662,613,336.50
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	24,000,000.00	-22,304,514.38			4,280,105.09	34,524,420.02		40,500,010.73
(一) 净利润						42,804,525.11		42,804,525.11
(二) 其他综合收益		1,695,485.62						1,695,485.62
上述 (一) 和 (二) 小计		1,695,485.62				42,804,525.11		44,500,010.73
(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					4,280,105.09	-8,280,105.09		-4,000,000.00
1. 提取盈余公积					4,280,105.09	-4,280,105.09		
2. 对股东的分配						-4,000,000.00		-4,000,000.00
3. 提取职工奖励及福利基金								
(五) 股东权益内部结转	24,000,000.00	-24,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	24,000,000.00	-24,000,000.00						
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								
(七) 其他								
四、本年年末余额	104,000,000.00	463,326,865.54			13,978,256.97	121,808,224.72		703,113,347.23

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

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	其他		
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	365,286,150.00			3,926,893.70	35,346,942.82			
(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	365,286,150.00							385,286,150.00
1. 股东投入资本	20,000,000.00	365,286,150.00							385,286,150.00
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									
(七) 其他									
四、本年年末余额	80,000,000.00	485,631,379.92			9,698,151.88	87,283,804.70			662,613,336.50

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

(六) 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

2010 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	80,000,000.00	485,631,379.92			9,698,151.88	87,283,366.95	662,612,898.75
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	80,000,000.00	485,631,379.92			9,698,151.88	87,283,366.95	662,612,898.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,000,000.00	-22,304,514.38			4,280,105.09	34,520,945.81	40,496,536.52
(一) 净利润						42,801,050.90	42,801,050.90
(二) 其他综合收益		1,695,485.62					1,695,485.62
上述(一)和(二)小计		1,695,485.62				42,801,050.90	44,496,536.52
(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					4,280,105.09	-8,280,105.09	-4,000,000.00
1. 提取盈余公积					4,280,105.09	-4,280,105.09	



2. 对股东的分配						-4,000,000.00	-4,000,000.00
3. 提取职工奖励及福利基金							
(五) 股东权益内部结转	24,000,000.00	-24,000,000.00					
1. 资本公积转增股本	24,000,000.00	-24,000,000.00					
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							
(七) 其他							
四、本年年末余额	104,000,000.00	463,326,865.54			13,978,256.97	121,804,312.7	703,109,435.27

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

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）	20,000,000.00	365,286,150.00			3,926,893.70	35,342,043.31	424,555,087.01
（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	20,000,000.00	365,286,150.00					385,286,150.00
1. 股东投入资本	20,000,000.00	365,286,150.00					385,286,150.00
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. 净资产折股							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本年年末余额	80,000,000.00	485,631,379.92			9,698,151.88	87,283,366.95	662,612,898.75

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

(七) 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	2010 度	2009 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		776,476,832.54	573,567,228.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	19,271,230.24	13,916,293.56
经营活动现金流入小计		795,748,062.78	587,483,522.22
购买商品、接受劳务支付的现金		675,555,951.81	488,539,324.78
支付给职工以及为职工支付的现金		23,331,069.11	15,811,205.92
支付的各项税费		20,053,682.52	20,687,940.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	49,358,976.18	17,934,739.91
经营活动现金流出小计		768,299,679.62	542,973,211.34
经营活动产生的现金流量净额		27,448,383.16	44,510,310.88
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		324,000.00	300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		53,007,800.00	
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		53,331,800.00	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		160,819,789.78	93,514,267.67
投资支付的现金		3,700,000.00	

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		164,519,789.78	93,514,267.67
投资活动产生的现金流量净额		-111,187,989.78	-93,214,267.67
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		224,800,000.00	306,680,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2453947.08
筹资活动现金流入小计		224,800,000.00	694,420,097.08
偿还债务支付的现金		362,180,000.00	379,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,668,424.23	29,844,700.58
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		385,848,424.23	409,024,700.58
筹资活动产生的现金流量净额		-161,048,424.23	285,395,396.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-39,979.80	-254,427.18
五、现金及现金等价物净增加额		-244,828,010.65	236,437,012.53
加：期初现金及现金等价物余额		384,355,773.70	147,918,761.17
六、期末现金及现金等价物余额		139,527,763.05	384,355,773.70

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

(八) 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	2010 年度	2009 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		776,475,632.54	573,562,828.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,260,119.36	13,907,693.92
经营活动现金流入小计		800,735,751.90	587,470,522.58
购买商品、接受劳务支付的现金		675,555,951.81	488,539,324.78
支付给职工以及为职工支付的现金		23,331,069.11	15,811,205.92
支付的各项税费		20,053,597.92	20,687,630.53
支付其他与经营活动有关的现金		49,351,364.18	17,929,012.91
经营活动现金流出小计		768,291,983.02	542,967,174.14
经营活动产生的现金流量净额		32,443,768.88	44,503,348.44
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		324,000.00	300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,007,800.00	
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		53,331,800.00	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,819,789.78	93,514,267.67

投资支付的现金		8,700,000.00	
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		169,519,789.78	93,514,267.67
投资活动产生的现金流量净额		-116,187,989.78	-93,214,267.67
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		224,800,000.00	306,680,000.00
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
偿还债务支付的现金		224,800,000.00	379,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		362,180,000.00	29,844,700.58
支付其他与筹资活动有关的现金		23,668,424.23	
筹资活动现金流出小计			409,024,700.58
筹资活动产生的现金流量净额		385,848,424.23	285,395,396.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-161,048,424.23	-254,427.18
五、现金及现金等价物净增加额		-39,979.80	236,430,050.09
加：期初现金及现金等价物余额		-244,832,624.93	144,924,676.89
六、期末现金及现金等价物余额		381,354,726.98	381,354,726.98

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

保龄宝生物股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

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，由山东保龄宝生物技术有限公司整体变更设立，设立时注册资本、股本为人民币 6,000.00 万元。2009 年 8 月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，股本由人民币 6,000.00 万元变更为人民币 8,000.00 万元。2010 年 5 月，根据公司 2010 年度股东大会决议，公司以总股本 8,000.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，公司注册资本、股本变更为人民币 10,400.00 万元。

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。

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。

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) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的 5%且期末余额在 500 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的,根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的坏账准备予以转回,计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内 (含一年)	5	5
一年至二年 (含二年)	10	10
二年至三年 (含三年)	20	20
三年至五年 (含五年)	50	50
五年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

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),公司单独进行减值测试,若有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（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投资成本。长期股权投资的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，长期股权投资的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投资成本。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投资成本。

(7) 通过债务重组取得的长期股权投资，其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、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额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，公司无重大前期差错更正。

（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%
城市建设维护税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%

（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%、9%，其中：醇类产品为 9%、其他产品为 13%。玉米淀粉产品自 2009 年 6 月 1 日起退税率由 0% 调高到 5%、自 2010 年 7 月 15 日起退税率由 5% 调低到 0%；淀粉糖产品（除聚葡萄糖产品外）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	禹城高新技术开发区东外环路1号	800.00	检测服务	800.00

(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 2009 年 12 月 31 日，期末数系指 2010 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	2010.12.31			2009.12.31		
	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			41,200.01			44,671.51
小 计			41,200.01			44,671.51
银行存款：						
人民币			135,597,161.12			380,735,458.04

美元	587,282.73	6.6227	3,889,397.34	523,657.92	6.8282	3,575,641.01
欧元	0.52	8.8065	4.58	0.32	9.7971	3.14
小 计			139,486,563.04			384,311,102.19
其他货币资金:						
人民币			13,000,000.00			11,010,000.00
小 计			13,000,000.00			11,010,000.00
合 计			152,527,763.05			395,365,773.70

(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。

(4) 货币资金 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日减少 61.42%，主要是由于 2010 年度偿还银行借款和投资活动现金增加所致。

2、应收票据

(1) 明细项目

种 类	2010.12.31	2009.12.31
银行承兑汇票	11,013,885.20	3,500,000.00
合 计	11,013,885.20	3,500,000.00

(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
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	2010-11-19	2011-02-19	1,401,071.20	
广州市鹿源贸易有限公司	2010-10-09	2011-01-09	500,000.00	
广州市鹿源贸易有限公司	2010-10-09	2011-01-09	500,000.00	
临沂市正元乳业有限公司	2010-09-26	2011-03-22	300,000.00	
威龙葡萄酒股份有限公司	2010-07-05	2011-01-05	300,000.00	
合 计			3,001,071.20	

- (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。
- (6) 应收票据 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增加 214.68%，主要原因系 2010 年度营业收入增加及客户采用银行汇票结算货款增加所致。

3、应收账款

(1) 应收账款类别

种 类	2010.12.31				2009.12.31			
	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 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	107,813,569.66	100.00	5,428,481.06	5.04	75,523,161.67	100.00	3,836,139.87	5.08
组合小计	107,813,569.66	100.00	5,428,481.06	5.04	75,523,161.67	100.00	3,836,139.87	5.08
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	107,813,569.66		5,428,481.06		75,523,161.67		3,836,139.87	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2010.12.31			2009.12.31		
	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)	107,733,907.43	99.91	5,386,695.37	75,341,846.07	99.76	3,767,092.30
1 年至 2 年(含 2 年)	29,403.32	0.03	2,940.33	2,427.50	0.01	242.75
2 年至 3 年(含 3 年)	2,087.00	0.01	417.40	136,604.10	0.18	27,320.82
3 年至 5 年(含 5 年)	19,487.91	0.02	9,743.96	1,600.00	0.01	800.00
5 年以上	28,684.00	0.03	28,684.00	40,684.00	0.04	40,684.00
合 计	107,813,569.66	100.00	5,428,481.06	75,523,161.67	100.00	3,836,139.87

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

(3) 报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款: 无。

(4) 报告期内公司无实际核销的应收账款。

(5) 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。

(6) 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	12,724,363.00	1 年以内	11.80
中粮可口可乐饮料(中国)投资有限公司	非关联方	12,186,856.99	1 年以内	11.30
郑州太古可口可乐饮料有限公司	非关联方	8,061,117.29	1 年以内	7.48
可口可乐装瓶商生产(武汉)有限公司	非关联方	7,050,070.00	1 年以内	6.54
济南百事可乐饮料有限公司	非关联方	5,727,908.01	1 年以内	5.31

(7) 报告期内公司无应收关联方公司款项。

(8) 报告期内公司无终止确认的应收款项。

(9) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易。

(10) 应收账款——外币应收账款

项 目	2010. 12. 31			2009. 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	955,414.07	6.6227	6,327,420.76	1,162,126.87	6.8282	7,935,234.69
欧元	25.00	8.8065	220.16	17,695.00	9.7971	173,359.68
合 计	955,439.07		6,327,640.92	1,179,821.87		8,108,594.37

(11) 应收账款账面余额 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增加 42.76%, 主要原因系 2010 年营业收入增加所致。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2010. 12. 31		2009. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	26,294,393.26	99.61	21,286,401.65	99.30

1 年至 2 年（含 2 年）	75,354.94	0.29	149,292.55	0.70
2 年至 3 年（含 3 年）	27,524.70	0.10		
3 年至 5 年（含 5 年）				
5 年以上				
合 计	26,397,272.90	100.00	21,435,694.20	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
德州市第五粮油仓库	非关联方	7,077,509.38	一年以内	预付玉米款
山东省禹城市新园热电有限公司	非关联方	4,388,556.29	一年以内	预付汽费
山东龙力生物科技股份有限公司	非关联方	2,339,179.72	一年以内	预付淀粉款
河北德瑞淀粉有限公司	非关联方	2,255,987.38	一年以内	预付淀粉款
山东中谷淀粉糖有限公司	非关联方	1,628,110.07	一年以内	预付淀粉款

(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。

(4) 预付款项 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增加 23.15%，主要是由于 2010 年期末预付玉米及蒸汽的货款增加所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款类别

种 类	2010. 12. 31				2009. 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 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
2、按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	21,072,939.77	100.00	1,054,039.54	5.00	236,984.69	100.00	11,849.23	5.00
组合小计	21,072,939.77	100.00	1,054,039.54	5.00	236,984.69	100.00	11,849.23	5.00
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账								

准备的其他应收款							
合 计	21,072,939.77		1,054,039.54		236,984.69		11,849.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2010. 12. 31			2009. 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)	21,065,088.73	99.96	1,053,254.44	236,984.69	100.00	11,849.23
1 年至 2 年 (含 2 年)	7,851.04	0.04	785.10			
2 年至 3 年 (含 3 年)						
3 年至 5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合 计	21,072,939.77	100.00	1,054,039.54	236,984.69	100.00	11,849.23

(2) 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。

(3) 报告期内公司无实际核销的其他应收款情况。

(4) 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。

(5) 报告期内公司无其他应收关联方公司款项的情况。

(6) 报告期内公司无终止确认的其他应收款项的情况。

(7) 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。

(8) 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。2010 年 3 月 10 日、2010 年 6 月 10 日公司分别收到禹城市国土资源局拨付的补偿款 2,300.00 万元、3,000.00 万元，截止 2010 年 12 月 31 日，公司其他应收款——禹城市国土资源局补偿款 2,000.00 万元。

其他应收款 2010 年 12 月 31 日期末余额中除上述事项外其他余额主要为职工备用金借款。

6、存货

(1) 明细项目

项 目	2010. 12. 31			2009. 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	40,256,004.70		40,256,004.70	15,799,581.50		15,799,581.50
库存商品	45,177,221.78		45,177,221.78	25,097,287.23	51,557.77	25,045,729.46
包装物	952,470.86		952,470.86	703,367.64		703,367.64
低值易耗品	3,510,567.30		3,510,567.30	4,641,935.10		4,641,935.10
生产成本	1,686,793.58		1,686,793.58			
合 计	91,583,058.22		91,583,058.22	46,242,171.47	51,557.77	46,190,613.70

(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	51,557.77			51,557.77	
合 计	51,557.77			51,557.77	

(3) 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，2010 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。2010 年 12 月 31 日存货可变现净值高于账面成本，未计提存货跌价准备。

(4) 存货期末余额中无利息资本化金额。

(5) 存货 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增加 98.05%，主要是由于 2010 年期末根据原材料价格变动情况及市场需求，公司增加原材料和库存商品所致。

7、长期股权投资

(1) 明细项目

被投资单位名称	投资成本	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 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	0.71
禹城鼎鑫置业有限公司	3,700,000.00		3,700,000.00		3,700,000.00	37.00
合 计	8,700,000.00	5,000,000.00	3,700,000.00		8,700,000.00	

(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) 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 1000 万元，法定代表人梁子云，公司以货币资金出资 370 万元，占注册资本的比例为 37%。

(4) 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	502,185.84	93,644.96		595,830.80
房 屋	502,185.84	93,644.96		595,830.80
3、账面净值合计	2,376,125.61			2,282,480.65
房 屋	2,376,125.61			2,282,480.65
4、减值准备合计				
房 屋				
5、账面价值合计	2,376,125.61			2,282,480.65
房屋	2,376,125.61			2,282,480.65

(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	525,909,335.89	167,715,972.59		93,650,545.99	599,974,762.49
其中：房屋及建筑物	242,131,108.64	58,913,829.81		69,086,162.88	231,958,775.57
机器设备	276,079,634.42	107,382,518.37		24,487,677.49	358,974,475.30
运输设备	3,461,616.49	94,188.06		10,300.00	3,545,504.55
电子设备	4,236,976.34	1,325,436.35		66,405.62	5,496,007.07
二、累计折旧合计		本期新增	本期计提		

	102,129,161.51		25,409,884.37	29,836,332.14	97,702,713.74
其中：房屋及建筑物	26,116,133.91		6,068,019.46	13,196,550.84	18,987,602.53
机器设备	73,445,905.53		18,394,822.72	16,566,910.96	75,273,817.29
运输设备	907,360.32		316,146.77	9,785.00	1,213,722.09
电子设备	1,659,761.75		630,895.42	63,085.34	2,227,571.83
三、固定资产账面净值合计	423,780,174.38				502,272,048.75
其中：房屋及建筑物	216,014,974.73				212,971,173.04
机器设备	202,633,728.89				283,700,658.01
运输设备	2,554,256.17				2,331,782.46
电子设备	2,577,214.59				3,268,435.24
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
电子设备					
五、固定资产账面价值合计	423,780,174.38				502,272,048.75
其中：房屋及建筑物	216,014,974.73				212,971,173.04
机器设备	202,633,728.89				283,700,658.01
运输设备	2,554,256.17				2,331,782.46
电子设备	2,577,214.59				3,268,435.24

(2) 本期减少的固定资产主要是因老厂区土地拆迁事宜而使公司形成损失的部分房屋建筑物和机器设备，相关资产的净值为 63,810,378.57 元。

(3) 报告期公司固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。

(4) 公司 2010 年度在建工程转资增加固定资产原值 167,023,092.61 元。

(5) 报告期公司无暂时闲置的固定资产情况。

(6) 报告期公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(7) 报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(8) 报告期公司无持有待售的固定资产。

(9) 报告期公司无未办妥产权证书的固定资产。

(10) 截止 2010 年 12 月 31 日公司已向银行贷款抵押的固定资产原值为 332,638,023.31 元, 其中: 房屋及建筑物、机器设备的原值分别为 60,087,169.56 元、272,550,853.75 元。

10、在建工程

(1) 明细项目

项 目	2010. 12. 31			2009. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	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	5,112,272.32		5,112,272.32	6,191,419.98		6,191,419.98
合 计	5,112,272.32		5,112,272.32	34,713,878.17		34,713,878.17

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	2009. 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	28,338,366.84	52,199,658.66	80,538,025.50		
4000 吨赤藓糖醇易地技术改造项目	8,600.00	184,091.35	78,222,287.02	78,406,378.37		
零星工程		6,191,419.98	6,999,541.08	8,078,688.74		
合 计		34,713,878.17	137,421,486.76	167,023,092.61		

(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	2010. 12. 31
年产 1 万吨低聚果糖项目	100%				募股资金	
4000 吨赤藓糖醇易地技术改造项目	100%				募股资金	
零星工程					其他	5,112,272.32
合 计						5,112,272.32

(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	100%	
4000 吨赤藓糖醇易地技术改造项目	100%	

11、无形资产

(1) 明细项目

项 目	2009. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2010. 12. 31
1、无形资产原价				
土地使用权	81,443,274.52	39,276,804.96	8,850,282.00	111,869,797.48
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
财务软件		370,000.00		370,000.00
合 计	85,243,274.52	39,646,804.96	8,850,282.00	116,039,797.48
2、无形资产累计摊销				
土地使用权	4,833,086.57	1,577,270.22	1,312,791.83	5,097,564.96
连续喷射液化酶法生产 F-55 果葡糖浆技术使用权	1,080,000.00	360,000.00		1,440,000.00
连续喷射液化酶法生产 F-42 果葡糖浆技术使用权	80,000.00	39,999.98		119,999.98
财务软件		74,000.00		74,000.00
合 计	5,993,086.57	2,051,270.20	1,312,791.83	6,731,564.94
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				
财务软件				
合 计				
4、无形资产账面价值				
土地使用权	76,610,187.95			106,772,232.52

连续喷射液化酶法生产 F-55 果葡糖浆技术使用权	2,520,000.00			2,160,000.00
连续喷射液化酶法生产 F-42 果葡糖浆技术使用权	120,000.00			80,000.02
财务软件				296,000.00
合 计	79,250,187.95			109,308,232.54

(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) 2010 年 9 月 29 日，公司通过公开竞拍取得土地使用权，土地使用证书号为（禹）国用（2010）第 1009 号。

(4) 本期减少的无形资产是因老厂区土地拆迁事宜而使公司形成损失的土地使用权，相关资产的净值为 7,537,490.17 元。

(5) 截止 2010 年 12 月 31 日已向银行贷款抵押的土地使用权原值为 42,704,195.65 元。

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2010. 12. 31	2009. 12. 31
坏账准备	972,378.09	577,198.36
存货跌价准备		7,733.67
合 计	972,378.09	584,932.03

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	2010. 12. 31	2009. 12. 31
坏账准备	6,482,520.60	3,847,989.10
存货跌价准备		51,557.77
合 计	6,482,520.60	3,899,546.87

(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	2009. 12. 31	本期增加	本期减少		2010. 12. 31
			转回	转销	
坏账准备	3,847,989.10	2,634,531.50			6,482,520.60

存货跌价准备	51,557.77			51,557.77	
合 计	3,899,546.87	2,634,531.50		51,557.77	6,482,520.60

(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	2010. 12. 31	2009. 12. 31
保理借款		11,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	146,380,000.00
信用借款	90,792,000.00	20,000,000.00
抵押借款	88,800,000.00	48,800,000.00
合 计	194,592,000.00	226,180,000.00

(2) 报告期内公司无到期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日减少 13.97%，主要是 2010 年度偿还银行借款所致。

15、应付票据

(1) 明细项目

种 类	2010. 12. 31	2009. 12. 31
银行承兑汇票	21,000,000.00	11,010,000.00
合 计	21,000,000.00	11,010,000.00

(2) 期末应付票据的到期日为 2011 年 2 月 6 日至 2011 年 2 月 25 日。

(3) 应付票据 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增加 90.74%，主要是公司增加以银行承兑汇票方式结算货款所致。

16、应付账款

(1) 明细项目

项 目	2010. 12. 31	2009. 12. 31
应付账款	54,698,942.06	24,707,097.87
合 计	54,698,942.06	24,707,097.87

- (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。
- (4) 应付账款 2010 年 12 月 31 较 2009 年 12 月 31 日增加 121.39%，主要是公司应付工程及设备款增加所致。

17、预收款项

(1) 明细项目

项 目	2010. 12. 31	2009. 12. 31
预收款项	4,992,140.56	3,895,123.94
合 计	4,992,140.56	3,895,123.94

- (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	2009. 12. 31	本期增加额	本期支付额	2010. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,454,684.75	17,993,576.05	18,402,748.25	1,045,512.55
二、职工福利费		2,620,965.21	2,620,965.21	
三、职工奖励及福利				
四、社会保险费		1,786,580.95	1,786,580.95	
其中：医疗保险费		274,181.78	274,181.78	
基本养老保险费		1,460,238.13	1,460,238.13	
失业保险费		25,000.00	25,000.00	
工伤保险费		12,161.04	12,161.04	
生育保险费		15,000.00	15,000.00	
大额救助和残联基金				
五、辞退福利				
六、其他	1,874,767.86	813,098.86	1,001,844.36	1,686,022.36
其中：工会经费	1,246,272.55	361,377.27	152,522.80	1,455,127.02
职工教育经费	628,495.31	451,721.59	849,321.56	230,895.34
以现金结算的股份支付				
合 计	3,329,452.61	23,214,221.07	23,812,138.77	2,731,534.91

- (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	2010. 12. 31	2009. 12. 31
增值税	-3,976,414.27	-1,009,083.39
营业税	7,293.00	17,947.25
企业所得税	2,086,160.12	2,100,250.65
城市建设维护税	81,724.78	-231,848.54
土地使用税	481,310.62	584,284.52
房产税	310,667.26	149,225.10
教育费附加	35,024.91	-150,805.24
地方教育费附加	23,349.64	-87,538.29
车船使用税	1,275.00	1,275.00
印花税	84,068.89	7,500.70
合 计	-865,540.05	1,381,207.76

20、其他应付款

(1) 明细项目

项 目	2010. 12. 31	2009. 12. 31
其他应付款	2,210,955.84	1,451,318.32
合 计	2,210,955.84	1,451,318.32

(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。

21、一年内到期的非流动负债

(1) 明细项目

项 目	2010. 12. 31	2009. 12. 31
一年内到期的长期借款	12,000,000.00	89,000,000.00
合 计	12,000,000.00	89,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

①按照借款条件分类

借款条件	2010. 12. 31	2009. 12. 31
------	--------------	--------------

抵押借款	12,000,000.00	83,000,000.00
信用借款		6,000,000.00
合 计	12,000,000.00	89,000,000.00

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 (%)	2010. 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	2007-7-30	2011-7-31	人民币	7.20		12,000,000.00
合 计						12,000,000.00

(3) 公司一年内到期的长期借款中没有逾期借款。

(4) 一年内到期的非流动负债 2010 年 12 月 31 较 2009 年 12 月 31 日减少 86.52%，是由于 2010 年偿还银行借款所致。

22、长期借款

(1) 按照借款条件分类

借款条件	2010. 12. 31	2009. 12. 31
抵押借款	24,000,000.00	48,000,000.00
信用借款		4,792,000.00
合 计	24,000,000.00	52,792,000.00

(2) 借款明细

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率 (%)	2010. 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	2007-7-30	2012-1-31	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	2007-7-30	2012-7-31	人民币	7.20		12,000,000.00
合 计						24,000,000.00

23、其他非流动负债

(1) 明细项目

项 目	2010. 12. 31	2009. 12. 31
污染防治财政专项补助资金	5,600,000.00	6,400,000.00
重大节能工程项目资金	800,000.00	900,000.00

区域性检测中心建设资金	400,000.00	450,000.00
山东省功能糖产业聚集区行业技术中心补助资金	475,000.00	
农林废弃物综合利用项目补助资金	6,825,000.00	
合 计	14,100,000.00	7,750,000.00

(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 2010 年 12 月 31 日, 累计摊销 2,400,000.00 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 2010 年 12 月 31 日, 累计摊销 200,000.00 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 2010 年 12 月 31 日, 累计摊销 100,000.00 元。

(5) 禹城市财政局根据德财建指[2010]41 号文《关于下达 2010 企业技术中心技术和工业设计专项资金预算指标的通知》的规定, 2010 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 2010 年 12 月 31 日, 累计摊销 25,000.00 元。

(6) 禹城市财政局根据德财建指[2010]61 号文《关于下发国家补助 2010 年十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设中央预算内基本建设支出预算指标的通知》的规定, 2010 年向公司划拨 7,000,000.00 元补助资金, 按资产使用期限(10 年)分期转入当期损益。截止 2010 年 12 月 31 日, 累计摊销 175,000.00 元。

24、股本

(1) 明细情况

项目	2009. 12. 31	本期增减变动(+, -)					2010. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	60,000,000.00			18,000,000.00	-22,647,040.00	-4,647,040.00	55,352,960.00

其中：							
境内法人持股	11,680,000.00			3,504,000.00	-15,184,000.00	-11,680,000.00	
境内自然人持股	48,320,000.00			14,496,000.00	-7,463,040.00	7,032,960.00	55,352,960.00
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	60,000,000.00			18,000,000.00	-22,647,040.00	-4,647,040.00	55,352,960.00
(二) 无限售条件股份							
1、人民币普通股	20,000,000.00			6,000,000.00	22,647,040.00	28,647,040.00	48,647,040.00
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			6,000,000.00	22,647,040.00	28,647,040.00	48,647,040.00
(三) 股份总数	80,000,000.00			24,000,000.00		24,000,000.00	104,000,000.00

(2) 股本变动情况说明

2010 年 5 月，根据公司 2009 年度股东大会决议，公司以总股本 8,000.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 2,400.00 万股，转增后股本为人民币 10,400.00 万元。本次股本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(2010)汇所验字第 7-003 号《验资报告》。

(3) 本期变动数中“其他”项目增减变动为有限售条件股份报告期内解除限售，转为无限售条件流通股。

25、资本公积

(1) 明细项目

项 目	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 12. 31
股本溢价	485,631,379.92		24,000,000.00	461,631,379.92
其他资本公积		1,695,485.62		1,695,485.62
合 计	485,631,379.92	1,695,485.62	24,000,000.00	463,326,865.54

(2) 股本溢价本期减少 24,000,000.00 元,详见本附注五、24 股本的情况说明。

(3) 其他资本公积本期增加情况如下：

①2010 年 1 月 27 日，禹城市财政局根据德州市财政局德财建指[2009]154 号文《关于下达 2009 年节能技术改造财政奖励资金预算指标的通知》的规定，向公司划拨财政奖励资金 1,560,000.00 元，公司根据《节能技术改造财政奖励资金管理暂行办法》(财建(2007)371 号)的规定计入资本公积。

②根据公司与禹城市国土资源局签订的《土地拆迁补偿协议书》，公司应收禹城市国土资源局搬迁补偿款 73,000,000.00 元，因老厂区搬迁事宜公司受损的相关资产净值为 72,840,605.15 元，差额扣除应交所得税后的金额为 135,485.62 元。根据《企业会计准则解释第 3 号》的规定公司将收到政府拨付的补偿款扣除相关资产净值的差额计入资本公积。

26、盈余公积

项 目	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 12. 31
法定盈余公积	9,698,151.88	4,280,105.09		13,978,256.97
合 计	9,698,151.88	4,280,105.09		13,978,256.97

27、未分配利润

(1) 明细项目

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	87,283,804.70	
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	87,283,804.70	
加：归属于母公司普通股股东净利润	42,804,525.11	
减：提取法定盈余公积金	4,280,105.09	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	4,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	121,808,224.72	

(2) 根据公司 2009 年度股东大会决议，公司以总股本 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），2010 年 6 月 2 日为本次权益分派的股权登记日，公司于 2010 年 6 月 3 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司支付股利 4,000,000.00 元。

28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入/营业成本

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	714,960,785.85	520,970,810.86
其他业务收入	5,654,689.93	4,428,826.72
营业收入合计	720,615,475.78	525,399,637.58
主营业务成本	578,933,287.73	410,466,011.78
其他业务成本	695,581.63	1,186,214.87
营业成本合计	579,628,869.36	411,652,226.65

营业收入 2010 年度较 2009 年度增长 37.16%，主要原因是市场需求增加，公司加强了市场营销力度,拓展国内客户所致。

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年度		2009 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	714,959,585.85	578,933,287.73	520,966,410.86	410,466,011.78
检测行业	1,200.00		4,400.00	
合 计	714,960,785.85	578,933,287.73	520,970,810.86	410,466,011.78

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2010 年度		2009 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	176,034,905.69	124,355,236.22	161,635,277.91	100,276,173.06
糖醇类	62,201,773.32	47,508,299.04	13,708,535.46	11,380,239.47
其他淀粉糖	138,541,891.42	129,819,349.86	98,557,627.11	92,884,215.00
果葡糖浆	287,212,821.47	228,775,352.44	207,812,855.65	169,939,591.70
淀粉及副产品	50,968,193.95	48,475,050.17	39,252,114.73	35,985,792.55
其他收入	1,200.00		4,400.00	
合 计	714,960,785.85	578,933,287.73	520,970,810.86	410,466,011.78

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2010 年度		2009 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	563,851,019.49	450,654,468.21	411,888,168.47	318,239,160.39

外销	151,109,766.36	128,278,819.52	109,082,642.39	92,226,851.39
合 计	714,960,785.85	578,933,287.73	520,970,810.86	410,466,011.78

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2010 年度	占营业收入的比例 (%)
可口可乐 (中国) 饮料有限公司	147,566,899.96	20.48
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	85,860,848.76	11.91
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	35,606,053.86	4.94
无锡健特药业有限公司	27,771,925.22	3.85
济南百事可乐饮料有限公司	23,153,320.77	3.21
合 计	319,959,048.57	44.39

29、营业税金及附加

项 目	2010 年度	2009 年度	计缴标准
营业税	14,194.20	31,250.75	5%
城市建设维护税	2,065,852.85	1,582,793.62	7%
教育费附加	936,807.10	678,340.12	3%
地方教育费附加	361,213.59	226,113.37	1%、2%
合 计	3,378,067.74	2,518,497.86	

注：根据《山东省人民政府关于调整地方教育附加征收范围和标准有关问题的通知》鲁政字〔2010〕307 号文规定，自 2010 年 12 月 1 日起地方教育费附加税率由 1% 变为 2%。

30、销售费用

(1) 明细项目

项 目	2010 年度	2009 年度
运输费	33,150,961.62	9,159,279.47
包装费	2,101,488.84	6,354,993.94
职工薪酬	3,183,175.92	2,956,908.17
业务招待费	509,447.96	345,488.00
广告宣传费	1,591,046.40	872,208.88
办公及差旅费	1,655,276.81	908,241.56
其他	1,312,135.59	547,151.79

合 计	43,503,533.14	21,144,271.81
-----	---------------	---------------

(2) 营业费用 2010 年度发生额较 2009 年度发生额增加 105.75%，主要是公司 2010 年度营业收入和运输价格的增加而导致运输费增加较大所致。

31、管理费用

(1) 明细项目

项 目	2010 年度	2009 年度
职工薪酬	8,301,180.98	6,496,456.60
折旧费	6,250,899.83	5,829,262.34
税金	4,358,326.74	3,499,283.82
业务招待费	1,177,175.75	637,670.39
无形资产摊销	1,651,270.22	1,252,197.88
科研费	4,204,215.75	2,588,302.28
办公及差旅费	1,399,512.15	1,671,544.86
其他	5,271,930.84	3,144,047.13
合 计	32,614,512.26	25,118,765.30

(2) 管理费用 2010 年度发生额较 2009 年度发生额增加 29.84%，主要是公司 2010 年度职工薪酬、税金与科研费等费用增加较大所致。

32、财务费用

(1) 明细项目

项 目	2010 年度	2009 年度
利息支出	19,668,424.23	29,064,700.58
减：利息收入	3,301,974.15	1,445,684.50
手续费	287,660.25	644,286.42
汇兑损失	976,998.29	297,076.50
合 计	17,631,108.62	28,560,379.00

(2) 财务费用 2010 年度较 2009 年度减少 38.27%，主要原因为 2010 年归还银行借款，利息支出减少所致。

33、资产减值损失

项 目	2010 年度	2009 年度
坏账损失	2,634,531.50	906,416.88
存货跌价损失		51,557.77
合 计	2,634,531.50	957,974.65

34、投资收益

(1) 明细项目

项 目	2010 年度	2009 年度
成本法核算的长期股权投资收益	324,000.00	300,000.00
合 计	324,000.00	300,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

项 目	2010 年度	2009 年度
德州市商业银行股份有限公司	324,000.00	300,000.00
合 计	324,000.00	300,000.00

35、营业外收入

(1) 明细项目

项 目	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置利得合计	13,179.34	
其中：固定资产处置利得	13,179.34	
无形资产处置利得		
政府补助	8,800,000.00	10,505,000.00
无法支付的款项	432,850.00	
其他	59,618.57	65,945.85
合 计	9,305,647.91	10,570,945.85

(2) 政府补助明细

项 目	2010 年度	2009 年度	说明
与收益相关的政府补助	7,650,000.00	9,555,000.00	
与资产相关的政府补助	1,150,000.00	950,000.00	

合 计	8,800,000.00	10,505,000.00	
-----	--------------	---------------	--

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，2010 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，2010 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，2010 年度转入营业外收入的金额为 50,000.00 元。

④禹城市财政局根据德财建指[2010]41 号文《关于下达 2010 企业技术中心技术和工业设计专项资金预算指标的通知》的规定，2010 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，2010 年度转入营业外收入的金额为 25,000.00 元。

⑤禹城市财政局根据德财建指[2010]61 号文《关于下发国家补助 2010 年十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设中央预算内基本建设支出预算指标的通知》的规定，2010 年向公司划拨 7,000,000.00 元补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益，2010 年度转入营业外收入的金额为 175,000.00 元。

⑥2010 年 1 月 27 日，禹城市财政局根据德州市科学技术局和德州市财政局德科学[2009]43 号《关于下达德州市二〇〇九年山东省自主创新成果转化重大专项计划的通知》的规定，向公司划拨补助经费 1,000,000.00 元。

⑦2010 年 1 月 27 日，禹城市财政局根据德州市科学技术局和德州市财政局德科学[2009]71 号《关于下达德州市二〇〇九年德州市科学技术发展计划的通知》的规定，向公司划拨补助经费 150,000.00 元。

⑧2010 年 4 月 28 日，中华人民共和国财政部根据科学技术部国科发财[2010]169 号《关于下达 2010 年国家科技支撑计划课题预算拨款的通知》的规定，向公司划拨科技经费 2,490,000.00 元。

⑨2010 年 11 月 11 日，德州市质量技术监督局划拨补助经费 60,000.00 元。

⑩2010 年 12 月 10 日，禹城市财政局根据德州市财政局和德州市环境保护局德财建指[2010]71 号《关于下达 2009 年度污染物减排和环境改善考核奖励资金的通知》的规定，向公司划拨污染减排和环境改善奖励资金 100,000.00 元。

⑪2010 年 12 月 14 日，禹城市财政局根据德州市财政局和德州市经济和信息化委员会德财企指[2010]27 号《关于下达 2010 年新兴产业和重点行业发展专项资金及项目计划的通知》的规定，向公司划拨专项资金 250,000.00 元。

⑫2010 年 12 月 8 日，禹城市财政局根据德州市财政局德财企指[2009]43 号《关于下达 2009 年度优化出口商品结构鼓励高新技术产品出口扶持资金预算指标的通知》的规定，向公司划拨补助资金 600,000.00 元。

⑬2010 年 12 月 28 日，禹城科学技术局根据禹城市科学技术局和禹城市财政局禹科字[2010]12 号《关于下达禹城市 2010 年第二批科学技术发展计划的通知》的规定，向公司划拨补助资金 2,000,000.00 元。

⑭2010 年 12 月 28 日，德州市环境保护局向公司划拨污染防治资金 1,000,000.00 元。

(3) 2010 年度的营业外收入均计入 2010 年度非经常性损益。

36、营业外支出

(1) 明细项目

项 目	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
对外捐赠	270,000.00	
其他	2.00	
合 计	270,002.00	

(2) 2010 年度的营业外支出均计入 2010 年度非经常性损益。

37、所得税费用

项 目	2010 年度	2009 年度
-----	---------	---------

当期所得税	8,167,420.02	7,161,330.94
加：递延所得税费用	-387,446.06	-116,699.30
所得税费用	7,779,973.96	7,044,631.64

38、其他综合收益

(1) 明细项目

项 目	2010 年度	2009 年度
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4、外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他	1,719,394.85	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	23,909.23	
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	1,695,485.62	
合计	1,695,485.62	

(2) 2010 年 1 月 27 日，禹城市财政局根据德州市财政局德财建指[2009]154 号文《关于下达 2009 年节能技术改造财政奖励资金预算指标的通知》的规定，[]向公司划拨财政奖

励资金 1,560,000.00 元，公司根据《节能技术改造财政奖励资金管理暂行办法》(财建〔2007〕371 号)的规定计入资本公积。

(3) 根据公司与禹城市国土资源局签订的《土地拆迁补偿协议书》，公司应收禹城市国土资源局搬迁补偿款 73,000,000.00 元，因老厂区搬迁事宜公司受损的相关资产净值为 72,840,605.15 元，差额扣除应交所得税后的金额为 135,485.62 元。根据《企业会计准则解释第 3 号》的规定公司将收到政府拨付的补偿款扣除相关资产净值的差额计入资本公积。

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	2010 年度	2009 年度
政府补助	15,150,000.00	11,055,000.00
利息收入	3,301,974.15	1,445,684.50
暂借款	759,637.52	1,349,663.21
其他	59,618.57	65,945.85
合 计	19,271,230.24	13,916,293.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度
运输费	32,782,104.29	9,221,612.88
行政费用	4,973,443.84	2,870,301.24
差旅费	1,598,139.35	791,709.55
科研费	3,362,022.22	1,943,886.11
广告费	1,591,046.40	932,542.08
往来款项	701,395.08	368,363.94
其他	4,350,825.00	1,806,324.11
合 计	49,358,976.18	17,934,739.91

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2010 年度	2009 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	42,804,525.11	39,273,836.52
加：资产减值准备	2,634,531.50	957,974.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,503,529.33	28,429,304.32
无形资产摊销	2,051,270.20	1,652,197.88
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）	-13,179.34	
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）	19,708,404.03	29,319,127.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-324,000.00	-300,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-387,446.06	-116,699.30
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）	-45,340,886.75	-6,774,882.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,900,377.58	-33,084,798.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,712,012.72	-14,845,750.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,448,383.16	44,510,310.88
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	139,527,763.05	384,355,773.70
减：现金的期初余额	384,355,773.70	147,918,761.17
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	-244,828,010.65	236,437,012.53

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2010. 12. 31	2009. 12. 31
一、现金	139,527,763.05	384,355,773.70
其中：库存现金	41,200.01	44,671.51

可随时用于支付的银行存款	139,486,563.04	384,311,102.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	139,527,763.05	384,355,773.70

(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：

2010 年度合并现金流量表“现金的期末余额”为 139,527,763.05 元，2010 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 152,527,763.05 元，差异 13,000,000.00 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 13,000,000.00 元。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。

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	有限责任公司	禹城高新技术开发区东外环路 1 号	王乃强	接受委托提供低聚糖、淀粉糖、高果糖浆、糖醇的检测服务	800.00	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	

北京瑞丰投资管理有限公司	参股股东	78550108-2
禹城鼎鑫置业有限公司	联营企业	69966424-8

3、关联交易情况

(1) 关联担保—公司接受担保情况表

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	贷款单位	担保金额	担保期限	担保是否履行完毕
刘宗利	保龄宝生物股份有限公司	中信银行股份有限公司 青岛分行	10,000,000.00	2010-06-11 至 2011-06-12	否
合计			10,000,000.00		

2010年6月12日公司与中信银行股份有限公司青岛分行签订《人民币借款合同》(合同编号为2010信青宁银贷字第060021号),向中信银行股份有限公司青岛分行贷款人民币1,000.00万元,到期日为2011年6月12日。

2010年6月11日,公司股东刘宗利与中信银行股份有限公司青岛分行签订了最高额保证合同(合同编号为银保字第060021号),为公司与中信银行股份有限公司青岛分行自2010年6月12日至2011年6月12日产生的债务提供连带责任保证,本金最高限额为人民币3,000.00万元。

(2) 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)
2010年	5	5	71.87
2009年	5	5	54.14

七、或有事项

截至2010年12月31日,无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至2010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) 2011 年 3 月 9 日，公司与广州元邦装饰工程有限公司签订《股权转让协议书》，公司将持有的禹城鼎鑫置业有限公司 37% 的股权转让与广州元邦装饰工程有限公司，双方确定以 2010 年 12 月 31 日作为评估基准日，依据德州大正资产评估有限公司出具的《禹城鼎鑫置业有限公司股权转让项目资产评估报告书》（德大正评字[2011]第 5-1 号），禹城鼎鑫置业有限公司的净资产评估值为 11,128,584.78 元，根据公司的持股比例，本次股权转让价格为 4,117,576.37 元。

(2) 2011 年 3 月 16 日，公司召开第二届第二次董事会决议，2010 年度不进行利润分配。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止 2011 年 3 月 16 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 2010 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 2009 年 12 月 31 日，期末数系指 2010 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	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
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
禹城鼎鑫置业有限公司	权益法	3,700,000.00		3,700,000.00	3,700,000.00
山东保龄宝糖类检测有限公司	成本法	8,000,000.00	3,000,000.00	5,000,000.00	8,000,000.00
合 计		16,700,000.00	8,000,000.00	8,700,000.00	16,700,000.00

(续上表)

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
德州市商业银行股份有限公司	0.71	0.71				324,000.00
禹城鼎鑫置业有限公司	37.00	37.00				

山东保龄宝糖类检测有限公司	100.00	100.00				
合 计						324,000.00

(2) 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 1000 万元, 法定代表人梁子云, 公司以货币资金出资 370 万元, 占注册资本的比例为 37%。

(3) 2010 年 5 月 14 日, 公司出资 500 万元向公司的全资子公司山东保龄宝糖类检测公司增资, 增资后其注册资本为 800 万元。

(4) 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

2010 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	2010 年度	说明
1、非流动资产处置损益	13,179.34	
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)	8,800,000.00	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	222,466.57	
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	-1,355,346.89	
23、少数股东权益影响额		
合 计	7,680,299.02	

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	2010 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	6.26	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	5.14	0.34	0.34

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

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程:

项目	序号	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	42,804,525.11	39,273,836.52
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	7,680,299.02	9,080,333.97
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	35,124,226.09	30,193,502.55
归属于公司普通股股东的期末净资产	4	703,113,347.23	662,613,336.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	5	662,613,336.50	238,053,349.98
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	4,000,000.00	
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	6	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	10	1,695,485.62	
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	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	$13=5+1/2+6*7/12-8*9/12+10*11/12$	683,569,794.21	386,118,984.91
加权平均净资产收益率 (I)	$14=1/13$	6.26%	10.17%
加权平均净资产收益率 (II)	$15=3/13$	5.14%	7.82%

(3) 每股收益的计算过程

项目	序号	2010 年度	2009 年度
----	----	---------	---------

归属于公司普通股股东的净利润	1	42,804,525.11	39,273,836.52
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	7,680,299.02	9,080,333.97
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	35,124,226.09	30,193,502.55
年初股份总数	4	80,000,000.00	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	24,000,000.00	
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	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	104,000,000.00	66,666,666.67
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	0.41	0.59
基本每股收益（II）	15=3/12	0.34	0.45
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	15.00%	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）	$20=[1+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.41	0.59
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.34	0.45

十三、财务报表的批准



本财务报表业经公司董事会于 2011 年 3 月 16 日决议批准报出。

保龄宝生物股份有限公司

2011 年 3 月 16 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 2010 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

法定代表人：刘宗利

2011 年 3 月 18 日