

保龄宝生物股份有限公司

BAOLINGBAO BIOLOGY CO., LTD.



2011 年半年度报告

股票简称：保龄宝

股票代码：002286

第一节 重要提示、释义及目录

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半年报的董事会会议。

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。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	重要提示、释义及目录.....	1
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第五节	董事会报告.....	10
第六节	重要事项.....	24
第七节	财务报告.....	28
第八节	备查文件.....	90

第二节 公司基本情况

一、基本事项

(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	范里建
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.com	fljdyx@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》

登载公司半年度报告的中国证监会指定互联网网址: www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点: 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

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位: 元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产(元)	1,089,621,195.36	1,032,573,380.55	5.52%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	732,062,493.47	703,113,347.23	4.12%
股本(股)	104,000,000.00	104,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.03906	6.76071	4.12%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	462,954,846.11	327,272,507.14	41.46%
营业利润(元)	30,321,450.13	21,790,664.23	39.15%
利润总额(元)	34,058,388.15	26,093,743.57	30.52%
归属于上市公司股东的净利润(元)	28,949,146.24	22,228,282.02	30.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润(元)	25,772,748.92	18,570,664.58	38.78%

基本每股收益（元/股）	0.28	0.21	33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.21	33.33%
加权平均净资产收益率（%）	4.03%	3.29%	0.74%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.59%	2.75%	0.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,954,173.29	32,893,929.16	-39.34%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.191867	0.316288	-39.34%

（二）非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,759,792.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,854.53	
所得税影响额	-560,540.70	
合计	3,176,397.32	-

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、股本变动情况表

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	55,352,960	53.22%				-3,883,500	-3,883,500	51,469,460	49.49%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	38,317,760	36.84%						38,317,760	36.84%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	38,317,760	36.84%						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	16.38%				-3,883,500	-3,883,500	13,151,700	12.65%
二、无限售条件股份	48,647,040	46.78%				3,883,500	3,883,500	52,530,540	50.51%
1、人民币普通股	48,647,040	46.78%				3,883,500	3,883,500	52,530,540	50.51%
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	104,000,000	100.00%						104,000,000	100.00%

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						16,164
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	质押或冻结的股份数	

				数量	量
刘宗利	境内自然人	34.16%	35,526,400	35,526,400	
北京瑞丰投资管理有限公司	境内非国有法人	7.65%	7,954,121		
薛建平	境内自然人	5.62%	5,845,200	4,383,900	
王乃强	境内自然人	5.62%	5,845,200	4,383,900	
杨远志	境内自然人	5.62%	5,845,200	4,383,900	
李静	境内自然人	2.68%	2,791,360	2,791,360	
吴文志	境内自然人	0.43%	449,136		
黎少平	境内自然人	0.38%	400,000		
肖利豪	境内自然人	0.31%	320,000		
中国银行-泰信蓝筹精选股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.24%	250,000		
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	7,954,121		人民币普通股		
薛建平	1,461,300		人民币普通股		
王乃强	1,461,300		人民币普通股		
杨远志	1,461,300		人民币普通股		
吴文志	449,136		人民币普通股		
黎少平	400,000		人民币普通股		
肖利豪	320,000		人民币普通股		
中国银行-泰信蓝筹精选股票型证券投资基金	250,000		人民币普通股		
中国工商银行-诺安股票证券投资基金	220,934		人民币普通股		
陈明元	194,978		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中北京瑞丰投资管理有限公司、刘宗利、薛建平、杨远志、王乃强、李静之间不存在关联关系，也不属于一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

三、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
刘宗利	董事长	35,526,400			35,526,400			
薛建平	董事	5,845,200			5,845,200			
杨远志	董事	5,845,200			5,845,200			
刘峰	董事							
王建波	董事							
聂伟才	独立董事							
徐向艺	独立董事							
郑兴业	独立董事							
崔凯	独立董事							
王乃强	监事会主席	5,845,200			5,845,200			
贾维臣	职工监事							
王瑞明	监事							
王延军	财务总监							
高逢勇	董事会秘书							

报告期内，董事、监事、高级管理人员持股情况未发生变动。

二、公司董事、监事、高级管理人员的新聘或改聘情况

公司 2011 年 1 月 12 日召开的 2011 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举公司第二届董事会非独立董事的议案》，本次股东大会采用累积投票制选举刘宗利先生、薛建平先生、杨远志先生、刘峰先生、王建波女士为公司第二届董事会非独立董事。审议通过《关于选举公司第二届董事会独立董事的议案》，本次股东大会采用累积投票制选举徐向艺先生、郑兴业先生、战淑萍女士、崔凯先生为公司第二届董事会独立董事。审议通过《关于选举公司第二届监事会股东代表监事的议案》，本次股东大会采用累积投票制选举王乃强先生、王瑞明先生为股东代表监事，与公司 2010 年 12 月 14 日召开职工代表大会选举的职工代表监事贾维臣先生组成公司第二届监事会；公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关

于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》等议案，董事会选举刘宗利先生为公司总经理，高逢勇先生为公司董事会秘书，薛建平先生、杨远志先生、刘峰先生、王延军先生、高逢勇先生为公司副总经理，王延军先生为公司财务总监；《2011 年第一次临时股东大会决议公告》、《2011 年第二届董事会第一次会议决议公告》刊登在 2011 年 1 月 13 日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网上。

公司董事会于 2011 年 3 月 25 日收到独立董事战淑萍女士的辞职报告，战淑萍女士辞去公司第二届董事会独立董事职务。公司 2011 年 4 月 8 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过《选举聂伟才先生为公司独立董事的议案》，《2011 年年度股东大会决议公告》刊登在 2011 年 4 月 9 日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网上。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的回顾

(一) 公司总体经营情况

报告期内，公司坚持“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，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，通过转方式带动企业转型，实现企业由规模化、集约化的同步扩张；通过调结构激发内生动力，实现结构优化、资源整合；通过推行精益软实力，公司的文化和管理体系建设进一步得到提升。

报告期内，公司克服了国内物价通胀、人民币升值、劳动力成本持续上升、原辅料价格上涨等不利因素，但是在公司董事会正确战略决策下，在公司管理层得力领导下，公司全体员工团结一致，积极应对，通过内涵式发展，积极进行技术改造，节能降耗，实现了营业收入同比增长 41.46%，净利润同比增长 30.24% 的良好业绩，保持了健康持续发展。报告期内公司在经营管理方面主要采取了以下几项措施：

1、管理提升方面：

(1)、标杆管理是公司创新管理、提升效益的一个重要举措。

公司通过标杆管理，不仅借鉴和模仿先进单位的经验，更重要的是结合实践创新了适合自己的管理模式；营销管理构筑了以供应链服务代表、方案代表、商务代表的“铁三角”的组织模式；供应链管理组建了由车间、品控、研发部门为主要成员的生产技改课题小组；并通过与标杆单位数据的比较、分析、判断，在管理目标、管理流程、成本、计划、信息、技术、绩效等方面取得了明显的提升；通过赶学比拼行动，增强了全员的忧患意识和责任意识，从而执行力更加到位，管理流程更加科学顺畅，生产、营销、服务实现了全方位的良性管理循环。

(2)、以卓越绩效评价准则为依据，实现管理精细化。

公司自 08 年就引入了卓越绩效管理，卓越绩效管理的评价准则已成为公司管理的指南，各个业务模块按照卓越绩效的七大评价要素设计、计划、实施、检查自身工作，建立了工作标准体系、执行标准体系，业绩评价体系，实施精益生产、精益营销，最大限度地减少了时间的浪费，成本的浪费，实现了精细化管理，

达到了业绩的提升。

(3)、以预算管理为工具，有力推动了部门及公司业绩的提升。

预算管理是公司战略执行的有效工具，通过事前预测，给公司各个业务单元制定可行的业绩目标；通过事中控制，规范各单元的执行流程，有效地防范无谓的浪费；通过事后分析，发现执行结果的偏差，找到原因并加以完善，预算成为绩效考核的重要依据。科学合理的预算奖惩激励政策也促进了市场的开拓以及成本费用的控制，预算管理的实施为公司业绩增长起到了重要作用。

2、盈利模式方面：通过转方式、调结构，构建自身的商业模式创造客户价值。

商业模式是企业创造价值、传递价值、体现价值的方式，是资本运营的核心基石，资本运营又是诸多商业模式实现的强力支撑。立足自身绿色健康的生物制造基础上，对每一个行业，每一个区域，每一个功效需求进行系统分析，通过给客户画“素描”，以方案实现战略对接，以服务巩固合作关系，在操作实务上区分战术营销与战略传播，从需求角度实现精准的目标客户定位。对确立的目标客户，从其隐性的核心需求进行深入挖掘，从而有针对性地提供解决方案；通过逐步建立自身的商业模式，把商业资本和金融资本，产品经营和资本经营紧密的结合起来，并通过国际、国内的展会、论坛、科普、发布会等传播渠道，推动了新的消费需求，拓宽了产品市场应用领域，对提升公司经营业绩起到了至关重要的作用。

3、技术创新方面：依托现有科研平台，完善技术创新体系。

创新是企业成长最有效、最长久的途径，保龄宝公司的创立，就是一个技术创新的最好诠释。在功能糖产品技术研发方面，公司采取专家领航的管理模式，把应用技术研究提升到与新产品开发同等重要的位置，每一个产品都有一系列的应用方案做支撑，把方案支持做精、做深、做到位，让公司的知识和服务伴随产品一起走出去，降低客户风险，提升客户价值，以公司化运营为基础，以精益化思想为手段，推进技术创新体系，实现技术成果最大收益。

4、人力资源方面：以人力资源振兴集聚成功要素。

公司始终把人力资源视为第一资源，把人力资源管理与企业生态建设融为一体，准确定位，丰富形式，拓宽渠道，探索模式，促进员工的自我提升、自我超

越。报告期内公司重点实施三项工程：一是人才引进工程。二是智力开发工程。三是创新平台工程。通过人才引进工程，引进了部分学术带头人、国际业务拓展人才、技师、技工，进一步充实了人力资源队伍，为公司的快速健康发展奠定了坚实的基础；通过智力开发工程，进一步完善了公司、车间、班组三级培训体系，建立网络课堂，创办商学院，整合社会资源等，建立起多层次、多功能的员工教育培训体系，积极拓宽了员工成才的渠道和空间。通过创新平台工程，广泛深入开展产业技术联盟、产业链合作、产学研联合、合资合作活动，初步构筑起产品运营与资本运营“双轮驱动”的增长模式。

5、食品安全方面：公司以从农田到餐桌的“全产业链”模式，构筑食品安全生命线。

公司始终积极秉承食品安全意识，履行社会责任，切实遵守食品安全法律法规，坚做食品道德工程。企业产品在严格执行国家相关标准的同时，制定严于国家标准的企业标准，并在生产过程中全面落实实施。公司从原料玉米及玉米淀粉的质量抓起，形成了原料接收控制方案、原料的检化控制方案、原料贮存控制方案，并在原料出库进入生产工序前形成严格的出库制度，实现对原料质量控制的无缝覆盖。公司在深入研究现有产品的功能特性和应用方案，科学拓展现有产品应用领域的同时，更加注重以科学的研究数据支持企业产品的应用，保证消费者安全。公司在“为耕者谋利、让食者健康”的道路上不懈努力，大力科普健康知识、推广健康应用、引领健康生活方式，履行社会责任，努力构筑起从农田到餐桌“全产业链”模式食品安全保障体系。

6、企业文化方面：着力实施企业文化建设三大工程。

公司坚持“以人为本，创新共赢”的管理理念，构建了“大家庭、大课堂、大舞台”的员工成长平台，并将提升员工幸福指数列为本年的重要工作目标；着力实施企业文化建设三大工程：一是文化精品工程。二是文化落地工程。三是文化传播工程。整合传播途径，用活传播载体，构筑全方位、立体化的大传播格局。对内凝聚合力、激发斗志、增强战斗力；对外树立形象、塑造品牌、提升影响力；同时，为员工创造了整洁规范的工作环境、优美健康的生活环境、现代文明的园区环境、创先争优的成长环境，让员工快乐学习、体面工作、健康生活。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务范围

经登记机关核准，公司的经营范围是：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）。

目前公司的主要产品为低聚糖、果葡糖浆、赤藓糖醇。

2、主营业务分行业、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	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
食品制造业	45,998.47	36,467.32	20.72%	41.81%	41.63%	0.10%
检测行业	0.00	0.00	0.00%	-100.00%		
合计	45,998.47	36,467.32	20.72%	41.81%	41.63%	0.10%
主营业务分产品情况						
低聚糖	7,478.46	5,700.36	23.78%	-13.05%	-2.77%	-8.05%
糖醇类	1,262.70	1,186.45	6.04%	-46.09%	-29.53%	-22.09%
其他淀粉糖	8,302.86	7,476.71	9.95%	23.35%	18.71%	3.52%
果葡糖浆	25,874.63	19,243.13	25.63%	113.32%	105.59%	2.80%
淀粉及副产品	3,079.82	2,860.68	7.12%	16.98%	12.46%	3.74%
合计	45,998.47	36,467.32	20.72%	41.81%	41.63%	0.10%

报告期内，公司主营业务分产品销售情况变化的原因：

（1）低聚糖：低聚糖类产品价格较为稳定，客户群也相对固定，由于原材料价格上涨带来的成本上升幅度较大，本报告期比上年同期每吨淀粉上涨 300 元以上，低聚糖产品销售价格的提升幅度低于原料价格的上涨幅度，导致产品毛利率比去年同期下降 8.05%；

（2）果葡糖浆：由于果葡糖浆对蔗糖有较为明显的替代作用，而且报告期内蔗糖价格持续走高，在一定程度上更助推了公司果葡糖浆市场的扩大，原有产品客户的购货量明显增加，新客户纷至沓来，公司通过技术改造，加强内部管理和考核，糖浆产量、质量同步提升，产品增量的同时产品单位成本相应降低，并

且果葡糖浆的销售价格与原料价格同步上升，由此糖浆产品毛利率比去年同期增长 2.80%；

(3) 糖醇类：糖醇类产品处于正式投产初期，在质量和成本控制方面还存在薄弱环节，且报告期原料价格持续走高，给产品成本带来一定压力，改建后在工艺、质量改进方面还不很完善，加上国际市场恢复缓慢及人民币升值的影响国外客户产品使用周期的变化，产品的销量受到一定影响，从而导致糖醇类产品同比效益出现下降的现象。

综合以上增减因素，公司产品综合毛利率较去年同期增长 0.1 个百分点。

3、主营业务分地区经营情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
内销	38,641.07	54.80%
外销	7,357.40	-1.56%
合 计	45,998.47	41.81%

国内市场稳步发展，报告期内国内市场营业收入比去年同期增长 54.8%；受国际市场恢复缓慢的影响，公司在报告期国际业务营业收入同比降低 1.56%。

(三) 公司下半年的工作计划及展望

1、公司战略发展方面：

保龄宝作为中国功能糖行业首家上市公司，公司将抓住生物产业革命和营养健康产业发展的战略机遇，立足于生物工程，以“健康经济，绿色发展”为主线，以社会（环境）责任和创新为动力，坚持“与巨人同行，与世界同步”，围绕生物物质全产业链，做强主业，兼顾多元，面向终端，重点发展生物配料、生物医药、生物环保工程和终端消费品，培育强势品牌，做优做强生物产业。

2、制造服务方面：

市场已经进入大规模定制阶段，能否满足客户个性化需求，是对我们精益水平、应变能力的集中考验。首先是要做到制造、服务平台化，客户期望什么、需要什么，我们就能够提供什么。其次是要做到精益化、信息化二合一，即财务业务一体化、减人增效提速化、定单生产集成化、供应商协同化、生产与管控对接数据化、产品运营与资本市场互动化，实现知识集成管理。第三要进一步完善

供应链，扎扎实实地落实以卓越绩效准则指导下的全面质量管理，使一个个控制点联结成为一个体系，对工序能力指数提供有力的保障和支撑，做到及时交付、高质交付，超值交付，公司将在制造平台的基础上，进一步建立服务、制造、方案解决于一体的营销创新模式。

3、国际、国内市场的开拓方面：

在服务好现有客户、巩固现有销售区域竞争优势的基础上，大力开展“南下”、“北上”、“西进”、“走出去”等市场拓展活动，进一步加大对新投产产品的营销力度，拓展产品的营销渠道，打造功能糖产品的终端市场，通过与其它相关单位联营的方式，采用创新营销、创新产品、创新服务，激发新的消费需求，培育新的消费热点，推动企业由资源型增长向价值型增长转变。通过重点业务向上下游延伸、重点产品向内外求突破、重点客户向前后要延伸，根据需求变化，拓展新的应用领域，促进年度目标的圆满完成。

4、产品研发方面：

公司将进一步优化产品结构，做到“快速决策、研发、制造、服务”，进一步打造技术及研发平台，加大研发投入，推进研发体系建设和技术人才队伍建设，促进科技成果向市场价值转化，提升公司应用技术支持能力，配合市场的开拓，开发适合市场需求的新产品。

5、内部管理方面：

进一步强化全面预算管理，练内功，挖潜力，增效益。将卓越绩效模式引入全面预算管理，使之与目标管理有机结合，全面支持公司生产经营，提高成本控制能力。进一步推动以目标为导向的绩效管理、以效率为导向的精益管理、以提升为目的的标杆管理、以卓越绩效为核心的全面质量管理，使之为企业的发展保驾护航。

（四）报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

（五）报告期内公司未发生对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

（六）经营中所面临的问题与困难

今年以来，受宏观因素影响，国内经济面临很大的物价通胀，公司主要原材料玉米和玉米淀粉的价格一直处于高位运行态势，对公司生产成本造成一定的

压力，加之受国际市场恢复缓慢、人民币升值等因素影响，导致上半年公司低聚糖及糖醇类产品的毛利率下降，给公司经营业绩带来一定的影响。公司将继续通过技术创新、工艺革新、流程优化降低生产成本，同时通过与客户沟通协商，将产品由于原材料价格上升带来的成本上涨进行部分转移，从而更好的完成全年的各项任务目标。

二、报告期内投资情况

(一) 募集资金运用及项目进展情况

单位：万元

募集资金总额		38,659.59		本报告期投入募集资金总额		6,463.08				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		35,638.80				
累计变更用途的募集资金总额		8,960.66		已累计投入募集资金总额比例		23.18%				
累计变更用途的募集资金总额比例		23.18%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产1万吨低聚果糖项目	否	15,048.47	15,096.92	474.65	12,583.96	83.35%	2010年12月31日	41.07	否	否
年产3万吨高纯度水溶性膳食纤维项目	是	12,110.90							不适用	是
4000吨赤藓糖醇易地技术改造项目	否	0.00	8,960.66	2,501.52	8,217.94	91.71%	2010年12月31日	37.76	否	否
承诺投资项目小计	-	27,159.37	24,057.58	2,976.17	20,801.90	-	-	78.83	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-				7,950.00		-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-			3,486.90	6,886.90		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	3,486.90	14,836.90	-	-	-	-	-
合计	-	27,159.37	24,057.58	6,463.07	35,638.80	-	-	78.83	-	-

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>一、关于项目进展情况:</p> <p>1、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及设备保证金、尾款及尚未支付的铺底资金;</p> <p>2、4000 吨赤藓糖醇易地技术改造项目: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尾款及设备尾款。</p> <p>二、关于预计收益情况及原因:</p> <p>1、年产 1 万吨低聚果糖项目:本报告期实现效益 41.07 万元,主要原因:(1)该项目于 2011 年初进入试车投产阶段,整体的工艺流程及成本控制方面有待完善。(2)、原料蔗糖的价格持续走高,成本增长的同时销售价格虽然进行了调整,但没有调整到位。(3)、产品潜在客户的开发力度和奖惩机制还有待进一步加强。</p> <p>2、4000 吨赤藓糖醇易地技术改造项目:本报告期实现效益 37.76 万元,主要原因:(1)糖醇类产品处于投产初期,在质量和成本控制方面还存在薄弱环节;(2)受国际市场恢复缓慢及人民币升值的影响;(3)原料价格上涨给成本带来一定压力。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>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,此项目不再作为募集资金投资项目。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>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。</p> <p>2011 年 4 月 11 日,公司召开的第二届董事会第三次会议审议通过了《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意将节余募集资金 34,86.90 万元(占募集资金净额的 9.02%,含利息收入)永久补充公司流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>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 万元)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。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2010 年 10 月 11 日,经第一届董事会第二十一次会议决议,决定使用募集资金 3500.00 万元暂时补充流动资金,使用期限为 2010 年 10 月 11 日至 2011 年 4 月 10 日。2011 年 4 月 8 日,公司已将 3500.00 万元全部归还至募集资金专用账户,并将募集资金的归还情况通知保荐机构和保荐代表人。</p>

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	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 1988.89 万元，中国工商银行股份有限公司禹城支行 1281.24 万元。 以上两个账户的余额为年产 1 万吨低聚果糖和 4000 吨赤藓糖醇易地技术改造两个投资项目的质保金、工程尾款及未支付的铺底资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

三、公司财务状况、经营成果分析

1、报告期内，公司实现营业收入 46295.48 万元，比去年同期的 32727.25 万元增长 41.46%；实现营业利润 3032.14 万元，比去年同期的 2179.06 万元增长 39.15%；实现归属于母公司的净利润 2894.91 万元，比去年同期的 2222.82 万元增长 30.24%。报告期实际经营成果基本符合一季度报告的盈利预测。

2、报告期公司主要会计报表项目发生重大变化的原因说明

(1) 资产负债表项目大幅变动情况及原因

单位：元

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	变动幅度
预付款项	9,972,000.27	26,397,272.90	-62.22%
其他应收款	806,087.29	20,018,900.23	-95.97%
存货	165,928,178.36	91,583,058.22	81.18%
长期股权投资	5,000,000.00	8,700,000.00	-42.53%
在建工程	52,698,258.99	5,112,272.32	930.82%
应付票据	28,450,000.00	21,000,000.00	35.48%
应付账款	72,057,187.58	54,698,942.06	31.73%
预收款项	17,826,451.90	4,992,140.56	257.09%
应付职工薪酬	6,987,837.55	2,731,534.91	155.82%
应交税费	4,734,480.87	-865,540.05	647.00%
一年内到期的非流动负债	22,275,000.00	12,000,000.00	85.63%
长期借款	12,000,000.00	24,000,000.00	-50.00%

- A、预付账款较年初下降 62.22%，主要是公司调整货款结算方式及时结算所致。
- B、其他应收款较年初下降 95.97%，主要是收回拆迁补偿款所致。
- C、存货较年初增加 81.18%，主要是原材料和库存商品增加所致。
- D、长期股权投资较年初下降 42.53%，主要是公司转让禹城鼎鑫置业有限公司股权所致。
- E、在建工程较年初增加 930.82%，主要是公司工程投入增加所致。
- F、应付票据较年初增加 35.48%，主要是公司为减少财务费用，利用承兑汇票支付货款较上年增加所致。
- G、应付账款较年初增加 31.73%，主要是公司应付原料款较上年增加所致。
- H、预收账款较年初增加 257.09%，主要是公司为规避市场销售风险，预收客户销售款增加所致。
- I、应付职工薪酬较年初增加 155.82%，主要是应付职工工资增加所致。
- J、应缴税费较年初增加 647%，主要是应缴二季度企业所得税、土地税和房产税等。
- K、一年内到期的非流动负债较年初增加 85.63%，主要是一年内到期的长期借款转入所致。
- L、长期借款较年初下降 50.00%，主要是转入一年内到期的非流动负债所致。

(2) 利润表项目大幅变动情况及原因

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动幅度
营业收入	462,954,846.11	327,272,507.14	41.46%
营业成本	365,576,161.12	257,661,888.57	41.88%
销售费用	32,746,353.62	20,642,491.48	58.64%
管理费用	25,729,472.72	14,744,921.54	74.50%
财务费用	6,526,682.04	9,960,794.93	-34.48%

营业利润	30,321,450.13	21,790,664.23	39.15%
营业外支出	58,174.49	270,000.00	-78.45%
利润总额	34,058,388.15	26,093,743.57	30.52%
所得税费用	5,109,241.91	3,865,461.55	32.18%
净利润	28,949,146.24	22,228,282.02	30.24%

- A、营业收入较上年同期增长 **41.46%**，主要是报告期公司主要产品销售增加所致。
- B、营业成本较上年同期增长 **41.88%**，主要是销量增加，营业成本相应增加。
- C、销售费用较上年同期增长 **58.64%**，主要是公司销售收入增长，运率提高、销售产品结构变化使运输费用增加所致。
- D、管理费用较上年同期增长 **74.50%**，主要是工资、折旧、税金增加所致。
- E、财务费用较上年同期下降 **34.48%**，主要是银行借款较上年同期减少所致。
- F、营业利润较上年同期增加 **39.15%**，主要营业收入增加，营业利润相应增加。
- G、营业外支出较上年同期下降 **78.45%**，主要是捐赠支出较上年同期减少所致。
- H、利润总额较上年同期增加 **30.52%**，主要是营业收入增加，利润总额相应增加。
- I、所得税费用较上年同期增加 **32.18%**，主要是利润总额增加，所得税费用相应增加。
- J、净利润较上年同期增加 **30.24%**，主要是利润总额增加，净利润增加。

(3) 现金流量表项目大幅变动情况及原因

项 目	本期金额	上期金额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	19,954,173.29	32,893,929.16	-39.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,135,965.92	-63,538,627.83	54.14%
现金及现金等价物净增加额	-52,411,432.87	-75,129,370.01	30.24%
期末现金及现金等价物余额	87,116,330.18	309,226,403.69	-71.83%

- A、经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 39.34%，主要是公司采购原材料增加所致。
- B、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 54.14%，主要是偿还银行借款的数额比同期减少所致。
- C、现金及现金等价物净增加额较去年同期增加 30.24%，主要是公司销售收入增加所致。
- D、期末现金及现金等价物余额较去年同期下降 71.83%，主要是项目投入增加和银行借款减少所致。

3、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计：

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	1.00%	~~	30.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	34,647,101.70		
业绩变动的原因说明	公司业绩随玉米、淀粉、蔗糖价格的变动而受一定程度的影响，公司将通过成本挖潜、转嫁部分上涨因素等措施，保持业绩稳定增长。			

四、董事会日常工作情况

1、第二届董事会第一次会议于 2011 年 1 月 12 日在公司办公楼五楼会议室召开，会议审议通过了以下决议：

- (1) 审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；
- (2) 审议通过《关于公司第二届董事会专门委员会委员人员组成的议案》；
- (3) 审议通过《关于聘任公司总经理的议案》；
- (4) 审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》；
- (5) 审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》；
- (6) 审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》；
- (7) 审议通过《关于聘任公司内部审计机构负责人的议案》；
- (8) 审议通过《关于聘任公司证券事务代表的议案》；
- (9) 审议通过《关于修订<董事会战略委员会会议事规则>的议案》；

- (10) 审议通过《关于修订<董事会薪酬与考核委员会议事规则>的议案》;
- (11) 审议通过《关于修订<董事会审计委员会议事规则>的议案》;
- (12) 审议通过《关于修订<董事会提名委员会议事规则>的议案》;
- (13) 审议通过《关于审议<公司治理专项活动整改报告>的议案》;

2、第二届董事会第二次会议于 2011 年 3 月 16 日在公司办公楼五楼会议室召开，会议审议通过了以下决议：

- (1) 审议通过《2010 年度总经理工作报告》;
- (2) 审议通过《2010 年度董事会工作报告》;
- (3) 审议通过《2010 年年度报告》及摘要;
- (4) 审议通过《2010 年度财务报告》;
- (5) 审议通过《关于 2010 年度募集资金使用情况的专项报告》;
- (6) 审议通过《2010 年度利润分配方案》;
- (7) 审议通过《内部控制自我评估报告》;
- (8) 审议通过《关于继续聘请山东汇德会计师事务所有限公司为公司 2011 年审计机构的议案》;
- (9) 审议通过《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。

3、第二届董事会第三次会议于 2011 年 4 月 11 日在公司办公楼五楼会议室召开，会议审议通过了以下决议：

- (1) 审议通过《2011 年第一季度报告》;
- (2) 审议通过《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》;
- (3) 审议通过《关于聘任范里建先生为公司证券事务代表的议案》。

五、开展投资者关系管理的情况

(一) 公司投资者关系管理

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，具体负责筹划、安排和组织投资者关系管理事务。报告期内，公司严格按照《投资者关系管理办法》的要求，组织实施公司的投资者关系管理工作，具体工作情况如下：

1、公司通过中小板业务专区、电子邮件、公司网站、电话、传真、巨潮资讯网等多种渠道积极开展与投资者的沟通和交流，使投资者及时了解公司的经营现状、项目建设进度及未来发展，耐心解答投资者的咨询和疑问。

2、报告期内，接待证券公司、基金公司的分析师以及新闻媒体等机构的调研，并严格执行前期制定的《外部信息使用人管理制度》，维护了大多数中小股东的权益。

3、公司于 2011 年 3 月 28 日通过深圳证券信息有限公司提供的网上平台举办了 2010 年度网上业绩说明会。公司董事长刘宗利先生、独立董事郑兴业先生、财务负责人王延军先生、董事会秘书高逢勇先生、保荐代表人江红安先生参加了此次网上业绩说明会，就公司治理、发展战略、经营状况、融资计划、股权激励、可持续发展等投资者所关心的问题与投资者在线交流，通过与投资者的沟通、交流，使投资者更深入的了解公司的各项情况。

(二) 公司指定信息披露的报纸为《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。

(三) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 04 月 14 日	电子邮件 (hust6li@sina.com)	电子邮件	投资者	咨询募投项目及与可口可乐合作事宜并提相关建议
2011 年 05 月 06 日	电话沟通 (电话: 041184806335)	电话沟通	投资者	咨询股价变动情况
2011 年 05 月 08 日	电子邮件 (sossosxdw2@sina.com)	电子邮件	投资者	沟通果葡糖浆应用事宜
2011 年 05 月 09 日	电子邮件 (dzfayhoo@tom.com)	电子邮件	投资者	提建议
2011 年 05 月 18 日	电话沟通 (电话: 13512892484)	电话沟通	中信证券袁先生	咨询限售股事宜
2011 年 05 月 30 日	电话沟通 (电话: 01085156328)	电话沟通	中信建投李经理	沟通赤藓糖醇是否属于食品添加剂事宜
2011 年 06 月 14 日	电话沟通 (电话: 0196852102)	电话沟通	广东投资者	咨询公司产能事宜

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。公司制定相应的议事规则、工作细则和工作制度，形成权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

二、报告期内实施的利润分配方案执行情况

（一）公司 2010 年度利润分配方案

经公司 2010 年度股东大会审议通过，2010 年度公司既不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

（二）本报告期内公司未发行股票。

（三）2011 年中期，公司不进行利润分配或资本公积金转增股本。

三、报告期内无股权激励计划事项

四、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项

五、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
德州银行股份有 限公司	5,000,000.00	0.71%	5,000,000.00		无	长期股权投资
合计	5,000,000.00	0.71%	5,000,000.00			-

六、报告期内无重大收购及出售资产、企业合并事项

七、报告期内无重大关联交易事项

八、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见

根据中国证监会发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的要求，结合公司相关制度，作为保龄宝生物股份有限公司的独立董事，我们本着实事求是的态度，对公司在 2011 年半年度报告期内控股股东及其关联方是否占用公司资金的情况以及公司对外担保情况进行了认真了解和核查，现就发表相关说明和独立意见如下：

（一）报告期内，公司不存在控股股东及其它关联方占用公司资金情况。

（二）报告期内，公司不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

九、报告期内，公司无对外担保事项，也未对子公司提供担保。

十、公司及股东、董事、监事、高级管理人员在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项履行情况

1、发行时所作承诺：

（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；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%；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。

（2）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；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）股东薛建平、杨远志、王乃强承诺：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%；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。

2、其他承诺（含追加承诺）

（1）由于北京瑞丰投资管理有限公司不适用《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94号）（简称“《实施办法》”），北京瑞丰投资管理有限公司没有对其所持保龄宝股份申请办理国有股转持社保基金会的有关事宜。北京瑞丰投资管理有限公司承诺：如果相关政府管理部门认定该公司适用《实施办法》，该公司将按照相关规定及时履行国有股转持义务。

（2）公司控股股东刘宗利书面承诺：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）。

（3）为避免在以后的经营中产生同业竞争，持有公司 5%以上股份的股东向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“不在发行人以外的公司、企业投资从事与发行人构成实质性同业竞争的业务和经营。本人愿意承担由于违反上述承诺给发行人造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出”。

报告期内，上述承诺事项正在履行中。

十一、报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，没有被采取司法强制措施的情况。

十二、报告期内已披露的重要信息索引

公告编号	刊登日期	公告名称	刊登媒体
2011-001	2011-1-13	2011 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-002	2011-1-13	第二届董事会第一次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-003	2011-1-13	关于公司治理专项活动的整改报告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-004	2011-1-13	第二届监事会第一次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-005	2011-2-25	2010 年业绩快报	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-006	2011-3-11	关于转让参股公司股权的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-007	2011-3-18	第二届董事会第二次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网

2011-008	2011-3-18	2010 年年度报告摘要	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-009	2011-3-18	关于 2010 年度募集资金使用情况的专项报告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-010	2011-3-18	第二届监事会第二次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-011	2011-3-18	关于召开 2010 年度股东大会的通知	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-012	2011-3-18	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-013	2011-3-29	关于独立董事辞职的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-014	2011-3-29	关于增加 2010 年度股东大会临时提案的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-015	2011-3-29	关于召开 2010 年度股东大会的通知（增加提案后）	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-016	2011-4-11	2010 年度股东大会决议公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-017	2011-4-11	关于流动资金归还募集资金的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-018	2011-4-13	第二届董事会第三次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-019	2011-4-13	2011 年第一季度报告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-020	2011-4-13	关于将节余募集资金永久补充流动资金的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-021	2011-4-13	关于证券事务代表辞职及聘任的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-022	2011-4-13	第二届监事会第三次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-023	2011-4-26	关于对暂停部分玉米深加工企业购进玉米增值税抵扣政策的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-024	2011-6-1	关于收到部分土地补偿款的提示性公告（3）	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、巨潮资讯网

十三、其他重要事项

报告期内，公司无其他应披露而未披露的重要事项。

第七节 财务报告

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	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					
货币资金	五、1	114,116,330.18	111,105,832.26	152,527,763.05	149,522,102.05
交易性金融资产					
应收票据	五、2	10,907,300.00	10,907,300.00	11,013,885.20	11,013,885.20
应收账款	五、3	122,484,387.22	122,484,387.22	102,385,088.60	102,385,088.60
预付款项	五、4	9,972,000.27	9,972,000.27	26,397,272.90	26,397,272.90
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	806,087.29	806,087.29	20,018,900.23	20,018,900.23
存货	五、6	165,928,178.36	165,928,178.36	91,583,058.22	91,583,058.22
一年内到期的非流动					
其他流动资产					
流动资产合计		424,214,283.32	421,203,785.40	403,925,968.20	400,920,307.20
非流动资产:					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、7	5,000,000.00	13,000,000.00	8,700,000.00	16,700,000.00
投资性房地产	五、8	2,235,657.90	2,235,657.90	2,282,480.65	2,282,480.65
固定资产	五、9	493,669,046.51	493,669,046.51	502,272,048.75	502,272,048.75
在建工程	五、10	52,698,258.99	52,698,258.99	5,112,272.32	5,112,272.32
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	110,668,681.07	110,668,681.07	109,308,232.54	109,308,232.54
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、12	1,135,267.57	1,135,267.57	972,378.09	972,378.09
其他非流动资产					
非流动资产合计		665,406,912.04	673,406,912.04	628,647,412.35	636,647,412.35
资产总计		1,089,621,195.36	1,094,610,697.44	1,032,573,380.55	1,037,567,719.55

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

资产负债表（续）

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	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、14	173,592,000.00	173,592,000.00	194,592,000.00	194,592,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五、15	28,450,000.00	28,450,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00
应付账款	五、16	72,057,187.58	72,057,187.58	54,698,942.06	54,698,942.06
预收款项	五、17	17,826,451.90	17,826,451.90	4,992,140.56	4,992,140.56
应付职工薪酬	五、18	6,987,837.55	6,987,837.55	2,731,534.91	2,731,534.91
应交税费	五、19	4,734,480.87	4,731,522.60	-865,540.05	-867,289.09
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、20	1,977,410.79	6,977,410.79	2,210,955.84	7,210,955.84
一年内到期的非流动负债	五、21	22,275,000.00	22,275,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		327,900,368.69	332,897,410.42	291,360,033.32	296,358,284.28
非流动负债：					
长期借款	五、22	12,000,000.00	12,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债	五、23	17,658,333.20	17,658,333.20	14,100,000.00	14,100,000.00
非流动负债合计		29,658,333.20	29,658,333.20	38,100,000.00	38,100,000.00
负债合计		357,558,701.89	362,555,743.62	329,460,033.32	334,458,284.28
股东权益：					
股本	五、24	104,000,000.00	104,000,000.00	104,000,000.00	104,000,000.00
资本公积	五、25	463,326,865.54	463,326,865.54	463,326,865.54	463,326,865.54
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五、26	13,978,256.97	13,978,256.97	13,978,256.97	13,978,256.97
未分配利润	五、27	150,757,370.96	150,749,831.31	121,808,224.72	121,804,312.76
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		732,062,493.47	732,054,953.82	703,113,347.23	703,109,435.27
少数股东权益					
股东权益合计		732,062,493.47	732,054,953.82	703,113,347.23	703,109,435.27
负债和股东权益总计		1,089,621,195.36	1,094,610,697.44	1,032,573,380.55	1,037,567,719.55

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

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	2011年1-6月		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	五、28	462,954,846.11	462,954,846.11	327,272,507.14	327,271,307.14
其中:营业收入		462,954,846.11	462,954,846.11	327,272,507.14	327,271,307.14
二、营业总成本	五、28	433,050,972.35	433,055,809.27	305,805,842.91	305,804,917.21
其中:营业成本		365,576,161.12	365,576,161.12	257,661,888.57	257,661,888.57
营业税金及附加	五、29	1,386,373.01	1,386,373.01	1,264,978.43	1,264,911.83
销售费用		32,746,353.62	32,746,353.62	20,642,491.48	20,642,491.48
管理费用		25,729,472.72	25,728,149.11	14,744,921.54	14,738,900.54
财务费用	五、30	6,526,682.04	6,532,842.57	9,960,794.93	9,965,956.83
资产减值损失	五、31	1,085,929.84	1,085,929.84	1,530,767.96	1,530,767.96
加:公允价值变动收益(损失以“-”					
投资收益(损失以“-”号填列)	五、32	417,576.37	417,576.37	324,000.00	324,000.00
其中:对联营企业和合营企业的					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		30,321,450.13	30,316,613.21	21,790,664.23	21,790,389.93
加:营业外收入	五、33	3,795,112.51	3,795,112.51	4,573,079.34	4,573,079.34
减:营业外支出	五、34	58,174.49	58,174.49	270,000.00	270,000.00
其中:非流动资产处置损失					
四、利润总额(亏损总额以“-”号		34,058,388.15	34,053,551.23	26,093,743.57	26,093,469.27
减:所得税费用	五、35	5,109,241.91	5,108,032.68	3,865,461.55	3,865,420.40
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		28,949,146.24	28,945,518.55	22,228,282.02	22,228,048.87
其中:归属于母公司股东的净利润		28,949,146.24	28,945,518.55	22,228,282.02	22,228,048.87
少数股东损益					
六、每股收益:	五、36				
(一)基本每股收益	五、36	0.28		0.21	
(二)稀释每股收益		0.28		0.21	
七、其他综合收益	五、37				
八、综合收益总额		28,949,146.24	28,945,518.55	22,228,282.02	22,228,048.87
归属于母公司股东的综合收益		28,949,146.24	28,945,518.55	22,228,282.02	22,228,048.87
归属于少数股东的综合收益总					

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

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	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		520,155,468.32	520,155,468.32	365,348,777.47	365,347,577.47
收到的税费返还		130,903.19	130,903.19		
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	8,282,829.37	8,276,668.84	5,312,799.57	10,307,745.42
经营活动现金流入小计		528,569,200.88	528,563,040.35	370,661,577.04	375,655,322.89
购买商品、接受劳务支付的现金		453,941,740.08	453,941,740.08	291,366,131.31	291,366,131.31
支付给职工以及为职工支付的现金		15,797,025.93	15,797,025.93	11,667,273.58	11,667,273.58
支付的各项税费		8,395,113.30	8,395,113.30	10,062,393.73	10,061,892.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	30,481,148.28	30,479,824.67	24,671,849.26	24,665,028.26
经营活动现金流出小计		508,615,027.59	508,613,703.98	337,767,647.88	337,760,325.66
经营活动产生的现金流量净额		19,954,173.29	19,949,336.37	32,893,929.16	37,894,997.23
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		3,700,000.00	3,700,000.00		
取得投资收益收到的现金		417,576.37	417,576.37	324,000.00	324,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000,000.00	20,000,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00
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		24,117,576.37	24,117,576.37	53,324,000.00	53,324,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,946,900.80	66,946,900.80	94,062,987.73	94,062,987.73
投资支付的现金				3,700,000.00	8,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		66,946,900.80	66,946,900.80	97,762,987.73	102,762,987.73
投资活动产生的现金流量净额		-42,829,324.43	-42,829,324.43	-44,438,987.73	-49,438,987.73
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		103,800,000.00	103,800,000.00	165,800,000.00	165,800,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金				1,560,000.00	1,560,000.00
筹资活动现金流入小计		103,800,000.00	103,800,000.00	167,360,000.00	167,360,000.00
偿还债务支付的现金		126,525,000.00	126,525,000.00	215,680,000.00	215,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,410,965.92	6,410,965.92	15,218,627.83	15,218,627.83
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		132,935,965.92	132,935,965.92	230,898,627.83	230,898,627.83
筹资活动产生的现金流量净额		-29,135,965.92	-29,135,965.92	-63,538,627.83	-63,538,627.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-400,315.81	-400,315.81	-45,683.61	-45,683.61
五、现金及现金等价物净增加额		-52,411,432.87	-52,416,269.79	-75,129,370.01	-75,128,301.94
加:期初现金及现金等价物余额		139,527,763.05	136,522,102.05	384,355,773.70	381,354,726.98
六、期末现金及现金等价物余额		87,116,330.18	84,105,832.26	309,226,403.69	306,226,425.04

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

合并所有者权益变动表

编制单位:保龄宝生物股份有限公司

2011 年 1-6 月

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	104,000,000.00	463,326,865.54			13,978,256.9	121,808,224.72		703,113,347.23
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	104,000,000.00	463,326,865.54			13,978,256.9	121,808,224.72		703,113,347.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填)						28,949,146.24		28,949,146.24
(一)净利润						28,949,146.24		28,949,146.24
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						28,949,146.24		28,949,146.24
(三)股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 提取职工奖励及福利基金								
(五)股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	104,000,000.00	463,326,865.54			13,978,256.9	150,757,370.96		732,062,493.47

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

合并所有者权益变动表（续）

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								
二、本年初余额	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. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配						-4,000,000.00		-4,000,000.00
4. 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								
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

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

2011 年 1-6 月

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	104,000,000.00	463,326,865.54			13,978,256.9	121,804,312.76	703,109,435.27
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	104,000,000.00	463,326,865.54			13,978,256.9	121,804,312.76	703,109,435.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填						28,945,518.55	28,945,518.55
（一）净利润						28,945,518.55	28,945,518.55
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						28,945,518.55	28,945,518.55
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 提取职工奖励及福利基金							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	104,000,000.00	463,326,865.54			13,978,256.9	150,749,831.31	732,054,953.82

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		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. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配						-4,000,000.00	-4,000,000.00
4. 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							
四、本年年末余额	104,000,000.00	463,326,865.54			13,978,256.9	121,804,312.76	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

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 日起退税率为 0%调高到 5%、自 2010 年 7 月 15 日起退税率为 5%调低到 0%；淀粉糖产品（除聚葡萄糖产品外）自 2009 年 6 月 1 日起退税率为 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。

3、根据国家税务总局公告 2011 年第 4 号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》规定，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15%的税率预缴。公司 2011 年按 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 2010 年 12 月 31 日，期末数系指 2011 年 06 月 30 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	2011. 06. 30			2010. 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			23,811.47			41,200.01
小 计			23,811.47			41,200.01
银行存款：						
人民币			86,028,795.53			135,597,161.12
美元	164,367.88	6.4716	1,063,723.18	587,282.73	6.6227	3,889,397.34
欧元				0.52	8.8065	4.58
小 计			87,092,518.71			139,486,563.04
其他货币资金：						
人民币			27,000,000.00			13,000,000.00
小 计			27,000,000.00			13,000,000.00
合 计			114,116,330.18			152,527,763.05

(2) 报告期内公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(3) 其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 明细项目

种 类	2011. 06. 30	2010. 12. 31
银行承兑汇票	10,907,300.00	11,013,885.20
合 计	10,907,300.00	11,013,885.20

(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
赣州八维生物科技有限公司	2011-05-12	2011-08-12	584,200.00	
赣州八维生物科技有限公司	2011-05-12	2011-08-12	58,4200.00	
广州华新商贸有限公司	2011-05-10	2011-08-10	500,000.00	
广州华新商贸有限公司	2011-04-20	2011-07-20	447,120.00	
临沂市正元乳业有限公司	2011-05-27	2011-11-26	300,000.00	
合 计			2,415,520.00	

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

(5) 报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款类别

种 类	2011.06.30				2010.12.31			
	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	128,965,287.54	100.00	6,480,900.32	5.03	107,813,569.66	100.00	5,428,481.06	5.04
组合小计	128,965,287.54	100.00	6,480,900.32	5.03	107,813,569.66	100.00	5,428,481.06	5.04
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	128,965,287.54	100.00	6,480,900.32	5.03	107,813,569.66	100.00	5,428,481.06	5.04

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

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
中粮可口可乐饮料(中国)投资有限公司	17,737,743.26	886,887.16	5	一年以内
济南百事可乐饮料有限公司	13,635,265.19	681,763.26	5	一年以内
郑州太古可口可乐饮料有限公司	11,173,989.54	558,699.48	5	一年以内
内蒙古蒙牛高科乳业有限公司	6,806,805.90	340,340.30	5	一年以内

合 计	49,353,803.89	2,467,690.20		
-----	---------------	--------------	--	--

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011.06.30			2010.12.31		
	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)	128,888,167.47	99.94	6,444,408.37	107,733,907.43	99.91	5,386,695.37
1 年至 2 年 (含 2 年)	26,792.66	0.02	2,679.27	29,403.32	0.03	2,940.33
2 年至 3 年 (含 3 年)	20,643.41	0.02	4,128.68	2,087.00	0.01	417.40
3 年至 5 年 (含 5 年)				19,487.91	0.02	9,743.96
5 年以上	29,684.00	0.02	29,684.00	28,684.00	0.03	28,684.00
合 计	128,965,287.54	100.00	6,480,900.32	107,813,569.66	100.00	5,428,481.06

(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 (%)
中粮可口可乐饮料(中国)投资有限公司	非关联方	17,737,743.26	1 年以内	13.75
济南百事可乐饮料有限公司	非关联方	13,635,265.19	1 年以内	10.57
郑州太古可口可乐饮料有限公司	非关联方	11,173,989.54	1 年以内	8.66
内蒙古蒙牛高科乳业有限公司	非关联方	6,806,805.90	1 年以内	5.28
漯河太古可口可乐饮料有限公司	非关联方	5,114,933.07	1 年以内	3.97

(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	2011.06.30			2010.12.31		
	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	208,994.21	6.4716	1,352,526.89	955,414.07	6.6227	6,327,420.76
欧元	25.00	9.3612	234.03	25.00	8.8065	220.16
合 计	209,019.21		1,352,760.92	955,439.07		6,327,640.92

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2011.06.30		2010.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	9,885,940.53	99.13	26,294,393.26	99.61
1年至2年(含2年)	10,472.84	0.11	75,354.94	0.29
2年至3年(含3年)	48,062.20	0.48	27,524.70	0.10
3年至5年(含5年)	27,524.70	0.28		
5年以上				
合 计	9,972,000.27	100.00	26,397,272.90	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
山东省禹城市电力总公司	非关联方	1,374,984.43	一年以内	预付电费
河北华辰淀粉糖有限公司	非关联方	1,135,460.00	一年以内	预付淀粉款
德州市第五粮油仓库	非关联方	976,468.51	一年以内	预付玉米款
滨州金汇玉米开发有限公司	非关联方	617,332.04	一年以内	预付淀粉款
山东省禹城市新园热电有限公司	非关联方	310,598.89	一年以内	预付汽费

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

5、其他应收款

(1) 其他应收款类别

种 类	2011.06.30				2010.12.31			
	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	848,512.94	100.00	42,425.65	5.00	21,072,939.77	100.00	1,054,039.54	5.00
组合小计	848,512.94	100.00	42,425.65	5.00	21,072,939.77	100.00	1,054,039.54	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	848,512.94	100.00	42,425.65	5.00	21,072,939.77	100.00	1,054,039.54	5.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2011.06.30			2010.12.31		
	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)	848,512.94	100.00	42,425.65	21,065,088.73	99.96	1,053,254.44
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	848,512.94	100.00	42,425.65	21,072,939.77	100.00	1,054,039.54

(2) 报告期内公司无实际核销的其他应收款情况。

(3) 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。

(4) 报告期内公司无其他应收关联方公司款项的情况。

(5) 报告期内公司无终止确认的其他应收款项的情况。

(6) 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。

(7) 2011年05月31日，公司收到禹城市国土资源局补偿款 2,000.00 万元。根据 2010年1月12日，公司与禹城市国土资源局签订的《土地拆迁补偿协议书》，公司可获得补偿资金 7,300.00 万元，目前已全部到位。

其他应收款 2011 年 06 月 30 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	2011. 06. 30			2010. 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	76,022,961.70		76,022,961.70	40,256,004.70		40,256,004.70
库存商品	84,546,089.76	1,045,124.47	83,500,965.29	45,177,221.78		45,177,221.78
包装物	1,126,824.37		1,126,824.37	952,470.86		952,470.86
低值易耗品	3,731,053.40		3,731,053.40	3,510,567.30		3,510,567.30
生产成本	1,546,373.60		1,546,373.60	1,686,793.58		1,686,793.58
合 计	166,973,302.83	1,045,124.47	165,928,178.36	91,583,058.22		91,583,058.22

(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		1,045,124.47			1,045,124.47
合 计		1,045,124.47			1,045,124.47

(3) 2011 年 06 月 30 日按可变现净值与账面成本的差额 1,045,124.47 元计提存货跌价准备。

(4) 存货期末余额中无利息资本化金额。

(5) 存货 2011 年 06 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日增加 82.32%，主要是由于 2011 年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库存规模所致。

7、长期股权投资

(1) 明细项目

被投资单位名称	投资成本	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 06. 30	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	
合 计	5,000,000.00	8,700,000.00		3,700,000.00	5,000,000.00

(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) 公司为了专注于主业发展，将拥有禹城鼎鑫置业有限公司 37.00% 股权全部转让给广州元邦装饰工程有限公司并于 2011 年 3 月 9 日签订《股权转让协议书》，2011 年 3 月 31 日股权转让资金全部到位。

(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	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.06.30
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	595,830.80	46,822.75		642,653.55
房 屋	595,830.80	46,822.75		642,653.55
3、账面净值合计	2,282,480.65			2,235,657.90
房 屋	2,282,480.65			2,235,657.90
4、减值准备合计				
房 屋				
5、账面价值合计	2,282,480.65			2,235,657.90
房屋	2,282,480.65			2,235,657.90

(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	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.06.30
一、账面原值合计	599,974,762.49	8,652,176.15		608,626,938.64
其中：房屋及建筑物	231,958,775.57	3,714,823.13		235,673,598.70
机器设备	358,974,475.30	3,479,823.42		362,454,298.72

运输设备	3,545,504.55	1,393,162.36		4,938,666.91
电子设备	5,496,007.07	64,367.24		5,560,374.31
二、累计折旧合计	97,702,713.74	17,255,178.39		114,957,892.13
其中：房屋及建筑物	18,987,602.53	3,821,222.65		22,808,825.18
机器设备	75,273,817.29	12,882,640.98		88,156,458.27
运输设备	1,213,722.09	160,043.19		1,373,765.28
电子设备	2,227,571.83	391,271.57		2,618,843.40
三、固定资产账面净值合计	502,272,048.75			493,669,046.51
其中：房屋及建筑物	212,971,173.04			212,864,773.52
机器设备	283,700,658.01			274,297,840.45
运输设备	2,331,782.46			3,564,901.63
电子设备	3,268,435.24			2,941,530.91
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	502,272,048.75			493,669,046.51
其中：房屋及建筑物	212,971,173.04			212,864,773.52
机器设备	283,700,658.01			274,297,840.45
运输设备	2,331,782.46			3,564,901.63
电子设备	3,268,435.24			2,941,530.91

(2) 报告期公司固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。

(3) 报告期公司无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 报告期公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 报告期公司无持有待售的固定资产。

(7) 报告期公司无未办妥产权证书的固定资产。

(8) 截止 2011 年 06 月 30 日公司已向银行贷款抵押的固定资产原值为 450,407,205.96 元,其中:房屋及建筑物、机器设备的原值分别为 60,087,169.56 元、

390,320,036.40 元。

10、在建工程

(1) 明细项目

项 目	2011. 06. 30			2010. 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
F55 车间技改	32,866,901.23		32,866,901.23			
污水处理工程	13,744,716.09		13,744,716.09			
零星工程	6,086,641.67		6,086,641.67	5,112,272.32		5,112,272.32
合 计	52,698,258.99		52,698,258.99	5,112,272.32		5,112,272.32

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	2010. 12. 31	本期增加	资金来源	2011. 06. 30
F55 车间技改		32,866,901.23	其他	32,866,901.23
污水处理工程		13,744,716.09	其他	13,744,716.09
零星工程	5,112,272.32	974,369.35	其他	6,086,641.67
合 计	5,112,272.32	47,585,986.67		52,698,258.99

(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。

11、无形资产

(1) 明细项目

项 目	2010. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2011. 06. 30
1、无形资产原价				
土地使用权	111,869,797.48	2,749,568.40		114,619,365.88
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	116,039,797.48	2,749,568.40		118,789,365.88
2、无形资产累计摊销				

土地使用权	5,097,564.96	1,152,119.93		6,249,684.89
连续喷射液化酶法生产 F-55 果葡糖浆技术使用权	1,440,000.00	180,000.00		1,620,000.00
连续喷射液化酶法生产 F-42 果葡糖浆技术使用权	119,999.98	20,000.08		140,000.06
财务软件	74,000.00	36,999.86		110,999.86
合 计	6,731,564.94	1,389,119.87		8,120,684.81
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	106,772,232.52			108,369,680.99
连续喷射液化酶法生产 F-55 果葡糖浆技术使用权	2,160,000.00			1,980,000.00
连续喷射液化酶法生产 F-42 果葡糖浆技术使用权	80,000.02			59,999.94
财务软件	296,000.00			259,000.14
合 计	109,308,232.54			110,668,681.07

(2) 报告期内公司无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

(3) 截止 2011 年 06 月 30 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	2011.06.30	2010.12.31
坏账准备	978,498.90	972,378.09
存货跌价准备	156,768.67	
合 计	1,135,267.57	972,378.09

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	2011. 06. 30	2010. 12. 31
坏账准备	6,523,325.97	6,482,520.60
存货跌价准备	1,045,124.47	
合 计	7,568,450.44	6,482,520.60

(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	2010. 12. 31	本期增加	本期减少		2011. 06. 30
			转回	转销	
坏账准备	6,482,520.60	40,805.37			6,523,325.97
存货跌价准备		1,045,124.47			1,045,124.47
合 计	6,482,520.60	1,085,929.84			7,568,450.44

(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	2011. 06. 30	2010. 12. 31
保证借款	25,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	80,792,000.00	90,792,000.00
抵押借款	67,800,000.00	88,800,000.00
合 计	173,592,000.00	194,592,000.00

(2) 报告期内公司无到期未偿还的短期借款。

15、应付票据

(1) 明细项目

种 类	2011. 06. 30	2010. 12. 31
银行承兑汇票	28,450,000.00	21,000,000.00

合 计	28,450,000.00	21,000,000.00
-----	---------------	---------------

(2) 期末应付票据的到期日为 2011 年 7 月 27 日至 2011 年 11 月 19 日。

(3) 应付票据 2011 年 06 月 30 较 2010 年 12 月 31 日增加 35.48%，主要是公司为减少财务费用，利用承兑汇票支付货款较上年增加所致。

16、应付账款

(1) 明细项目

项 目	2011.06.30	2010.12.31
应付账款	72,057,187.58	54,698,942.06
合 计	72,057,187.58	54,698,942.06

(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 2011 年 06 月 30 较 2010 年 12 月 31 日增加 31.73%，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	2011.06.30	2010.12.31
预收款项	17,826,451.90	4,992,140.56
合 计	17,826,451.90	4,992,140.56

(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	2010.12.31	本期增加额	本期支付额	2011.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,045,512.55	15,945,502.34	12,640,937.46	4,350,077.43
二、职工福利费		1,327,987.69	1,327,987.69	
三、职工奖励及福利				
四、社会保险费		2,062,290.94	1,541,668.88	520,622.06

其中：医疗保险费		559,458.07	495,603.70	63,854.37
基本养老保险费		1,350,257.67	893,489.98	456,767.69
失业保险费				
工伤保险费		152,575.20	152,575.20	
生育保险费				
大额救助和残联基金				
五、辞退福利				
六、其他	1,686,022.36	717,547.60	286,431.90	2,117,138.06
其中：工会经费	1,455,127.02	318,910.05	118,536.90	1,655,500.17
职工教育经费	230,895.34	398,637.55	167,895.00	461,637.89
以现金结算的股份支付				
合 计	2,731,534.91	20,053,328.57	15,797,025.93	6,987,837.55

(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	2011.06.30	2010.12.31
增值税	-282,674.59	-3,976,414.27
营业税	13,022.50	7,293.00
企业所得税	3,669,311.26	2,086,160.12
城市建设维护税	123,064.90	81,724.78
土地使用税	713,010.70	481,310.62
房产税	399,598.70	310,667.26
教育费附加	52,742.10	35,024.91
地方教育费附加	35,161.10	23,349.64
车船使用税	1,275.00	1,275.00
印花税	9,969.20	84,068.89
合 计	4,734,480.87	-865,540.05

20、其他应付款

(1) 明细项目

项 目	2011.06.30	2010.12.31
-----	------------	------------

其他应付款	1,977,410.79	2,210,955.84
合 计	1,977,410.79	2,210,955.84

(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	2011.06.30	2010.12.31
一年内到期的长期借款	22,275,000.00	12,000,000.00
合 计	22,275,000.00	12,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

①按照借款条件分类

借款条件	2011.06.30	2010.12.31
抵押借款	22,275,000.00	12,000,000.00
合 计	22,275,000.00	12,000,000.00

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 (%)	2011.06.30	
					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		10,275,000.00
中国工商银行股份有限公司禹城支行	2007-7-30	2012-01-31	人民币	7.20		12,000,000.00
合 计						22,275,000.00

(3) 公司一年内到期的长期借款中没有逾期借款。

22、长期借款

(1) 按照借款条件分类

借款条件	2011.06.30	2010.12.31
抵押借款	12,000,000.00	24,000,000.00
合 计	12,000,000.00	24,000,000.00

(2) 借款明细

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率 (%)	2011.06.30	
					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	2012-7-31	人民币	7.20		12,000,000.00
合 计						12,000,000.00

23、其他非流动负债

(1) 明细项目

项 目	2011.06.30	2010.12.31
污染防治财政专项补助资金	5,200,000.00	5,600,000.00
重大节能工程项目资金	750,000.00	800,000.00
区域性检测中心建设资金	375,000.00	400,000.00
山东省功能糖产业聚集区行业技术中心补助资金	450,000.00	475,000.00
农林废弃物综合利用项目补助资金	6,475,000.00	6,825,000.00
生物制品检测及评价公共服务平台项目	3,833,333.20	
山东省功能性生物配料工程实验室	575,000.00	
合 计	17,658,333.20	14,100,000.00

(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 2011 年 06 月 30 日, 累计摊销 2,800,000.00 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 2011 年 06 月 30 日, 累计摊销 250,000.00 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 2011 年 06 月 30 日, 累计摊销 125,000.00 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 2011 年 06 月 30 日, 累计摊销 50,000.00 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 2011 年 06 月 30 日，累计摊销 525,000.00 元。

(7) 鲁发改投资[2010]1271 号文《关于分解下达国家安排我省促进服务业发展项目 2010 年中央预算内资金（国债）投资计划的通知》的规定，2011 年向公司划拨 4,000,000.00 元补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益。截止 2011 年 06 月 30 日，累计摊销 166,666.80 元。

(8) 德发改投资[2010]436 号《关于转发下达 2010 年省预算内高技术产业发展项目专项投资计划的通知》的规定，2011 年向公司划拨 600,000.00 元补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益。截止 2011 年 06 月 30 日，累计摊销 25,000.00 元。

24、股本

(1) 明细情况

项目	2010.12.31	本期增减变动(+,-)					2011.06.30	
		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	55,352,960.00				-3,883,500.00	-3,883,500.00	51,469,460.00
	其中：							
	境内法人持股							
	境内自然人持股	55,352,960.00				-3,883,500.00	-3,883,500.00	51,469,460.00
	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	55,352,960.00					-3,883,500.00	-3,883,500.00	51,469,460.00
(二) 无限售条件股份	1、人民币普通股	48,647,040.00				3,883,500.00	3,883,500.00	52,530,540.00
	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	48,647,040.00					3,883,500.00	3,883,500.00
(三) 股份总数	104,000,000.00							104,000,000.00

(2) 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

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 06. 30
股本溢价	461, 631, 379. 92			461, 631, 379. 92
其他资本公积	1, 695, 485. 62			1, 695, 485. 62
合 计	463, 326, 865. 54			463, 326, 865. 54

26、盈余公积

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 06. 30
法定盈余公积	13, 978, 256. 97			13, 978, 256. 97
合 计	13, 978, 256. 97			13, 978, 256. 97

27、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	121, 808, 224. 72	
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	121, 808, 224. 72	
加：归属于母公司普通股股东净利润	28, 949, 146. 24	
减：提取法定盈余公积金		
提取任意盈余公积金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	150, 757, 370. 96	

28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入/营业成本

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	459, 984, 702. 32	324, 360, 926. 79
其他业务收入	2, 970, 143. 79	2, 911, 580. 35
营业收入合计	462, 954, 846. 11	327, 272, 507. 14
主营业务成本	364, 673, 247. 43	257, 482, 180. 72
其他业务成本	902, 913. 69	179, 707. 85

营业成本合计	365,576,161.12	257,661,888.57
--------	----------------	----------------

营业收入较去年同期增长 41.46%，主要是公司加强了市场营销力度，开拓国内外客户所致。

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	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	459,984,702.32	364,673,247.43	324,359,726.79	257,482,180.72
检测行业			1,200.00	
合计	459,984,702.32	364,673,247.43	324,360,926.79	257,482,180.72

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	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	74,784,587.17	57,003,594.19	86,003,817.11	58,628,252.99
糖醇类	12,627,001.00	11,864,505.49	23,422,846.41	16,835,240.85
其他淀粉糖	83,028,596.34	74,767,100.18	67,313,978.97	62,982,464.72
果葡糖浆	258,746,291.57	192,431,280.72	121,292,247.24	93,599,289.82
淀粉及副产品	30,798,226.24	28,606,766.85	26,326,837.06	25,436,932.34
其他收入			1,200.00	
合计	459,984,702.32	364,673,247.43	324,360,926.79	257,482,180.72

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	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	386,410,667.80	300,813,767.93	249,624,483.19	195,708,842.00
外销	73,574,034.52	63,859,479.50	74,736,443.60	61,773,338.72
合计	459,984,702.32	364,673,247.43	324,360,926.79	257,482,180.72

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2011 年 1-6 月	占营业收入的比例(%)
中粮可口可乐饮料(中国)投资有限公司	138,166,310.97	29.84%
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	61,727,970.61	13.33%

济南百事可乐饮料有限公司	20,152,044.64	4.35%
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	15,990,488.24	3.45%
山东西王食品有限公司	8,849,790.68	1.91%
合 计	244,886,605.14	52.90%

29、营业税金及附加

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计缴标准
营业税	6,235.39	7,520.20	5%
城市建设维护税	805,080.27	800,200.68	7%
教育费附加	345,034.41	342,943.16	3%
地方教育费附加	230,022.94	114,314.39	1%、2%
合 计	1,386,373.01	1,264,978.43	

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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
运输费	25,082,909.20	14,685,595.95
包装费	1,655,066.42	2,836,848.10
职工薪酬	2,971,642.02	1,396,581.47
业务招待费	389,286.36	181,098.59
广告宣传费	549,808.41	82,181.10
办公及差旅费	987,669.56	726,098.37
其他	1,109,971.65	734,087.90
合 计	32,746,353.62	20,642,491.48

(2) 销售费用 2011 年 1-6 月份发生额较上年同期增加 58.64%，主要原因：①公司销售收入增长，运输费用增加形成；②工资较上年同期有所增加。

31、管理费用

(1) 明细项目

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

职工薪酬	6,778,376.24	3,681,532.13
折旧费	4,922,386.98	1,450,134.33
税金	2,679,612.71	1,999,675.82
业务招待费	1,029,173.02	592,619.20
无形资产摊销	1,189,119.79	785,891.46
科研费	1,895,376.68	1,184,897.66
办公及差旅费	1,439,767.87	921,571.37
其他	5,795,659.43	4,128,599.57
合 计	25,729,472.72	14,744,921.54

(2) 管理费用 2011 年 1-6 月份发生额较上年同期增加 74.50%，主要是工资、折旧费、税金增加形成。

32、财务费用

(1) 明细项目

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	6,410,965.92	11,218,627.83
减：利息收入	946,461.92	1,660,761.44
手续费	640,087.88	197,052.18
汇兑损失	422,090.16	205,876.36
合 计	6,526,682.04	9,960,794.93

(2) 财务费用 2010 年 1-6 月份较上年同期减少 34.48%，主要原因为归还银行借款，利息支出减少所致。

33、资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	40,805.37	1,582,325.73
存货跌价损失	1,045,124.47	-51,557.77
合 计	1,085,929.84	1,530,767.96

34、投资收益

(1) 明细项目

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

成本法核算的长期股权投资收益		324,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	417,576.37	
合 计	417,576.37	324,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
德州市商业银行股份有限公司		324,000.00
合 计		324,000.00

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
禹城鼎鑫置业有限公司	417,576.37	
合 计	417,576.37	

35、营业外收入

(1) 明细项目

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助	3,759,792.55	4,115,000.00
无法支付的款项		
其他	35,319.96	458,079.34
合 计	3,795,112.51	4,573,079.34

(2) 政府补助明细

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	说明
与收益相关的政府补助	2,718,125.75	3,640,000.00	
与资产相关的政府补助	1,041,666.80	475,000.00	
合 计	3,759,792.55	4,115,000.00	

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，2011 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 400,000.00 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，2011 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 50,000.00 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，2011 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 25,000.00 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，2011 年 1-6 月份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，2011 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 350,000.00 元。

⑥鲁发改投资[2010]1271 号文《关于分解下达国家安排我省促进服务业发展项目 2010 年中央预算内资金（国债）投资计划的通知》的规定，2011 年向公司划拨 4,000,000.00 元补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益，2011 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 166,666.80 元。

⑦德发改投资[2010]436 号《关于转发下达 2010 年省预算内高技术产业发展项目专项投资计划的通知》的规定，2011 年向公司划拨 600,000.00 元补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益，2011 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 25,000.00 元。

⑧禹城市财政局根据德财建指[2010] 133 号文《关于下达 2010 年（第二批）及预算 2007、2008 和 2009 年节能技术改造财政奖励资金预算指标的通知》2011 年向公司划拨奖励资金 1,300,000.00 元。

⑨禹城市劳动局 2011 年向公司划拨保险补贴 33,125.75 元。

⑩禹城市财政局根据德财企指[2010]45 号文《关于下达 2010 年度中小企业国际市场开拓资金的通知》2011 年向公司划拨补助资金 35,000.00 元。

①禹城市财政局根据德外专财字[2010]5 号文向公司划拨引智经费 10,000.00 元。

②禹城市财政局 2011 年向公司划拨新兴产业贷款财政贴息 980,000.00 元。

③禹城市财政局 2011 年向公司划拨企业管理奖及成果奖励资金 10,000.00 元。

④禹城市财政局 2011 年向公司划拨企业境外展会补助资金 40,000.00 元。

⑤禹城市财政局 2011 年向公司划拨节能减排先进单位奖励资金 50,000.00 元。

⑥禹城市财政局 2011 年向公司划拨支持大型骨干企业做大做强奖励资金 110,000.00 元。

⑦禹城市财政局 2011 年向公司划拨生物技术与体育装备产业技术创新奖励资金 150,000.00 元。

36、营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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	58,174.49	
合 计	58,174.49	270,000.00

37、所得税费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
当期所得税	5,272,131.39	4,095,076.74
加：递延所得税费用	-162,889.48	-229,615.19
所得税费用	5,109,241.91	3,865,461.55

38、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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
政府补助	7,318,125.75	3,640,000.00
利息收入	946,461.92	1,660,761.44
其他	18,241.70	12,038.13
合 计	8,282,829.37	5,312,799.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
运输费	24,528,335.67	18,550,987.65
行政费用	2,682,837.25	3,762,084.88
差旅费	717,070.63	400,230.30
科研费	373,129.30	1,084,897.66
广告费	549,808.41	
往来款项	81,738.95	722,338.36
其他	1,548,228.07	151,310.41
合 计	30,481,148.28	24,671,849.26

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,949,146.24	22,228,282.02
加: 资产减值准备	1,085,929.84	1,530,767.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,255,178.39	11,190,097.86
无形资产摊销	1,389,119.87	1,022,691.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,410,965.92	11,218,627.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-417,576.37	-324,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-162,889.48	-229,615.19
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)	-75,390,244.61	-31,028,208.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,550,527.24	-14,925,883.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	26,284,016.25	32,211,168.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,954,173.29	32,893,929.16
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	87,116,330.18	309,226,403.69
减：现金的期初余额	139,527,763.05	384,355,773.70
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	-52,411,432.87	-75,129,370.01

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011.06.30	2010.06.30
一、现金	87,116,330.18	309,226,403.69
其中：库存现金	23,811.47	19,293.34
可随时用于支付的银行存款	87,092,518.71	309,207,110.35
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	87,116,330.18	309,226,403.69

(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：

2011年1-6月份合并现金流量表“现金的期末余额”为87,116,330.18元，2011年06月30日合并资产负债表“货币资金”余额为114,116,330.18元，差异27,000,000.00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27,000,000.00元。2010年1-6月合并现金流量表“现金的期末余额”309,226,403.69元，2010年6月30日合并资产负债表“货币资金”余额为334,226,403.69元，差异25,000,000.00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25,000,000.00元。

六、关联方关系及其交易

1、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万人民币)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东保龄宝糖类检测有限公司	控股子公司	有限责任	禹城高新技术开发区东外环路1号	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

3、关联交易情况

关键管理人员薪酬

单位：元 币种：人民币

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）
2011 年 1-6 月	6	6	58.23
2010 年 1-6 月	5	5	42.10

七、或有事项

截至 2011 年 06 月 30 日，无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 06 月 30 日，无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止2011年08月09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 2011 年 06 月 30 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 2010 年 12 月 31 日，期末数系指 2011 年 06 月 30 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	
山东保龄宝糖类检测有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合计		13,000,000.00	16,700,000.00	-3,700,000.00	13,000,000.00

(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				
禹城鼎鑫置业有限公司						
山东保龄宝糖类检测有限公司	100.00	100.00				
合计						

(2) 公司为了专注于主业发展, 将拥有禹城鼎鑫置业有限公司 37.00% 股权全部转让给广州元邦装饰工程有限公司, 并于 2011 年 3 月 9 日签订《股权转让协议书》, 2011 年 3 月 31 日股权转让资金全部到位。(3) 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

2011 年 1-6 月份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 1-6 月	说明
1、非流动资产处置损益		
2、越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助 (但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,759,792.55	
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	-22,854.53	
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	-560,540.70	
23、少数股东权益影响额		
合 计	3,176,397.32	

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	2011年1-6月		
	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	4.03	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	3.59	0.25	0.25

项 目	2010年1-6月		
-----	-----------	--	--

	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	3.29	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.75	0.18	0.18

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程:

项目	序号	2011年1-6月	2010年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	28,949,146.24	22,228,282.02
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	3,176,397.32	3,657,617.44
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	25,772,748.92	18,570,664.58
归属于公司普通股股东的期末净资产	4	732,062,493.47	682,561,013.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	5	703,113,347.23	662,613,336.50
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		
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		
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		
其他交易或事项引起的净资产增减变动	10		1,719,394.85
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		5
报告期月份数	12	6	6
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$13=5+1/2+6*7/12-8*9/12\pm 10*11/12$	717,587,920.35	675,160,306.55
加权平均净资产收益率 (I)	14=1/13	4.03%	3.29%
加权平均净资产收益率 (II)	15=3/13	3.59%	2.75%

(3) 每股收益的计算过程

项目	序号	2011年1-6月	2010年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	28,949,146.24	22,228,282.02
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	3,176,397.32	3,657,617.44
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	25,772,748.92	18,570,664.58
年初股份总数	4	104,000,000.00	80,000,000.00
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		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至	7		

报告期年末的月份数			
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	6	6
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	104,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数	13		
基本每股收益（I）	$14=1/12$	0.28	0.21
基本每股收益（II）	$15=3/12$	0.25	0.18
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	15%	15%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.28	0.21
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.25	0.18

3、合并财务报表项目变动异常科目原因说明

- A、预付账款较年初下降 62.22%，主要是公司调整货款结算方式及时结算所致。
- B、其他应收款较年初下降 95.97%，主要是收回拆迁补偿款所致。
- C、存货较年初增加 81.18%，主要是原材料和库存商品增加所致。
- D、长期股权投资较年初下降 42.53%，主要是公司转让禹城鼎鑫置业有限公司股权所致。
- E、在建工程较年初增加 930.82%，主要是公司工程投入增加所致。
- F、应付票据较年初增加 35.48%，主要是公司为减少财务费用，利用承兑汇票支付货款较上年增加所致。
- G、应付账款较年初增加 31.73%，主要是公司应付原料款较上年增加所致。
- H、预收账款较年初增加 257.09%，主要是公司为规避市场销售风险，预收客户销售款增加所致。
- I、应付职工薪酬较年初增加 155.82%，主要是应付职工工资增加所致。
- J、应缴税费较年初增加 647%，主要是应缴二季度企业所得税、土地税和房产税等。
- K、一年内到期的非流动负债较年初增加 85.63%，主要是一年内到期的长期借款转入

所致。

L、长期借款较年初下降 50.00%，主要是转入一年内到期的非流动负债所致。

M、营业收入较上年同期增长 41.46%，主要是报告期公司主要产品销售增加所致。

N、营业成本较上年同期增长 41.88%，主要是销量增加，营业成本相应增加。

O、销售费用较上年同期增长 58.64%，主要是公司销售收入增长，运率提高、销售产品结构变化使运输费用增加所致。

P、管理费用较上年同期增长 74.50%，主要是工资、折旧、税金增加所致。

Q、财务费用较上年同期下降 34.48%，主要是银行借款较上年同期减少所致。

R、营业利润较上年同期增加 39.15%，主要营业收入增加，营业利润相应增加。

S、营业外支出较上年同期下降 78.45%，主要是捐赠支出较上年同期减少所致。

T、利润总额较上年同期增加 30.52%，主要是营业收入增加，利润总额相应增加。

U、所得税费用较上年同期增加 32.18%，主要是利润总额增加，所得税费用相应增加。

V、净利润较上年同期增加 30.24%，主要是利润总额增加，净利润增加。

W、经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 39.34%，主要是公司采购原材料增加所致。

X、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 54.14%，主要是偿还银行借款的数额比同期减少所致。

Y、现金及现金等价物净增加额较去年同期增加 30.24%，主要是公司销售收入增加所致。

Z、期末现金及现金等价物余额较去年同期下降 71.83%，主要是项目投入增加和银行借款减少所致。

第八节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人刘宗利先生签名的半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人刘宗利先生、财务总监王延军先生、会计机构负责人张元忠先生签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。
- 四、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

保龄宝生物股份有限公司

董事会

2011 年 8 月 10 日