

保龄宝生物股份有限公司

BAOLINGBAO BIOLOGY CO., LTD.



2012 年半年度报告

股票代码：002286

2012 年 7 月

目 录

第一节 重要提示、释义及目录	3
第二节、公司基本情况	4
第三节、主要会计数据和业务数据摘要	5
第四节、股本变动及股东情况	6
第五节、董事、监事和高级管理人员	10
第六节、董事会报告	12
第七节、重要事项	20
第八节、财务会计报告	25
第九节、备查文件目录	101

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。

第二节、公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	002286	B 股代码	
A 股简称	保龄宝	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	保龄宝生物股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	保龄宝		
公司的法定英文名称	BAOLINGBAO BIOLOGY CO., LTD.		
公司的法定英文名称缩写	B L B		
公司法定代表人	刘宗利		
注册地址	山东禹城高新开发区东外环路 1 号		
注册地址的邮政编码	251200		
办公地址	山东禹城高新开发区东外环路 1 号		
办公地址的邮政编码	251200		
公司国际互联网网址	www.blb-cn.com		
电子信箱	tzzgx@blb-cn.com		

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕正欣	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	blblzhx@163.com	fljdyx@163.com

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

第三节、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

主要会计数据	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）	491,226,761.19	462,954,846.11	6.11%
营业利润（元）	36,998,888.72	30,321,450.13	22.02%
利润总额（元）	40,224,250.03	34,058,388.15	18.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,340,180.47	28,949,146.24	18.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	31,598,623.36	25,772,748.92	22.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	24,924,766.07	19,954,173.29	24.91%
	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）	1,157,059,811.03	1,112,588,888.28	4.00%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	784,075,163.57	760,134,983.10	3.15%
股本（股）	135,200,000	104,000,000	30%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.25	0.28	-10.71%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.28	-10.71%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.23	0.25	-8.00%
全面摊薄净资产收益率（%）	4.42%	4.03%	0.39%
加权平均净资产收益率（%）	4.42%	4.03%	0.39%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	4.07%	3.59%	0.48%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.07%	3.59%	0.48%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.18	0.19	-5.26%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.80	7.31	-20.66%
资产负债率（%）	32.20%	31.64%	0.56%

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

项目	金额（元）	说明
----	-------	----

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,118,086.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,275.05	
所得税影响额	-483,804.2	
合计	2,741,557.11	--

第四节、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

	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	51,470,735	49.49%			15,441,220			66,911,955	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%			11,495,328			49,813,088	36.84%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	38,317,760	36.84%			11,495,328			49,813,088	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	13,152,975	12.65%			3,945,892			17,098,867	12.65%
二、无限售条件股份	52,529,265	50.51%			15,758,780			68,288,045	50.51%
1、人民币普通股	52,529,265	50.51%			15,758,780			68,288,045	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%			31,200,000			135,200,000	100%

2、限售股份变动情况

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘宗利	35,526,400	0	10,657,920	46,184,320	首发限售股份	2012-08-28

薛建平	4,383,900	0	1,315,170	5,699,070	高管锁定股份	根据有关规定，在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数25%。
杨远志	4,383,900	0	1,315,170	5,699,070	高管锁定股份	
王乃强	4,383,900	0	1,315,170	5,699,070	高管锁定股份	
吕正欣	1,275	0	382	1,657	高管锁定股份	
李静	2,791,360	0	837,408	3,628,768	首发限售股份	2012-08-28
合计	51,470,735		15,441,220	66,911,955	--	--

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（元/股）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
保龄宝	2009年08月19日	20.56	20,000,000	2009年08月28日	20,000,000	

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]738号文核准，2009年8月19日，公司发行人民币普通股（A股）股票2,000万股，发行价格为每股人民币20.56元，公司股票于2009年8月28日在深圳证券交易所正式挂牌交易。本次发行属于公司首次公开募股发行（IPO）。

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 14,485 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
刘宗利	其他	34.16%	46,184,320	46,184,320		
薛建平	其他	5.62%	7,598,760	5,699,070		
王乃强	其他	5.62%	7,598,760	5,699,070		
杨远志	其他	5.62%	7,598,760	5,699,070		
北京瑞丰投资管理有限公司	社会法人股	3.22%	4,356,720			
李静	其他	2.68%	3,628,768	3,628,768		
迁西县嘉星商贸有限责任公司	社会法人股	1.11%	1,495,820			
中国农业银行一大成积极成长股票型证券投资基金	社会法人股	0.77%	1,039,770			

中国平安人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品	社会法人股	0.63%	854,822			
吴文志	其他	0.44%	595,426			
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
北京瑞丰投资管理有限公司	4,356,720	A 股	4,356,720
薛建平	1,899,690	A 股	1,899,690
王乃强	1,899,690	A 股	1,899,690
杨远志	1,899,690	A 股	1,899,690
迁西县嘉星商贸有限责任公司	1,495,820	A 股	1,495,820
中国农业银行－大成积极成长股票型证券投资基金	1,039,770	A 股	1,039,770
中国平安人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品	854,822	A 股	854,822
吴文志	595,426	A 股	595,426
中国平安财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品	591,897	A 股	591,897
中国光大银行－大成策略回报股票型证券投资基金	544,915	A 股	544,915
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。中国平安人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品与中国平安财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品存在关联关系且为一致行动人，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。		

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 报告期内无控股股东及实际控制人变更情况

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

实际控制人名称	刘宗利
实际控制人类别	个人

情况说明：

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



第五节、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数(股)	期末持股数(股)	其中：持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	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	46	2011年01月12日	2014年01月11日	35,526,400	10,657,920		46,184,320	46,184,320		公积金转增股本	否
薛建平	董事	男	53	2011年01月12日	2014年01月11日	5,845,200	1,753,560		7,598,760			公积金转增股本	否
杨远志	董事	男	47	2011年01月12日	2014年01月11日	5,845,200	1,753,560		7,598,760			公积金转增股本	否
刘峰	董事	男	39	2011年01月12日	2014年01月11日	0	0						否
王建波	董事	女	41	2011年01月12日	2014年01月11日	0	0						否
徐向艺	独立董事	男	56	2011年01月12日	2014年01月11日	0	0						否
郑兴业	独立董事	男	65	2011年01月12日	2014年01月11日	0	0						否
崔凯	独立董事	男	42	2011年01月12日	2014年01月11日	0	0						否
聂伟才	独立董事	男	46	2011年04月08日	2014年01月11日	0	0						否
王乃强	监事	男	47	2011年01月12日	2014年01月11日	5,845,200	1,753,560		7,598,760			公积金转增股本	否
王瑞明	监事	男	50	2011年01月12日	2014年01月11日	0	0						否
贾维臣	监事	男	40	2011年01月12日	2014年01月11日	0	0						否
王延军	财务总监	男	50	2011年01月12日	2014年01月11日	0	0						否
吕正欣	董事会秘书	女	45	2011年08月17日	2014年01月11日	1,700	510		2,210			公积金转增股本	否
合计	--	--	--	--	--	53,063,700	15,919,110		19,426,740	46,184,320		--	--

（二）任职情况

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐向艺	山东大学管理学院	院长	2004 年 01 月 01 日	在任	是
郑兴业	山东省企业技术创新促进会	会长	2006 年 04 月 03 日	在任	是
崔凯	北大纵横管理咨询集团	合伙人	2006 年 01 月 01 日	在任	是
聂伟才	交通银行山东省分行	大客户部四部总经理	2005 年 11 月 01 日	在任	是
在其他单位任职情况的说明					

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程规定和经营情况，公司董事、监事的报酬分别由董事会、监事会提出议案，股东大会批准；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	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。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司严格按照董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序与确定依据支付薪酬。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

（五）公司员工情况

在职员工的人数	735
公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	501
销售人员	78

技术人员	97
财务人员	18
行政人员	41
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	6
硕士	23
本科	100
专科	127
其他	479

第六节、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的回顾

（一）公司总体经营情况说明

报告期内，公司主要经营业务没有发生重大变化。上半年经过全员的积极努力，实现了营业收入49122.67万元，同比增长6.11%；实现净利润3434.06万元，同比增长18.62%；其中基本每股收益为0.25元，因实施2011年度送转方案较去年同期下降10.78%；加权平均净资产收益率为4.42%，较去年同期增长9.51%，保持了公司的健康持续发展。

（二）、公司经营管理回顾：

公司面对今年上半年国内经济增速放慢、国际经济形势波动的环境，在董事会的正确领导下，及时把握行业发展趋势，实现了经济效益稳定，资产状况良好，职工队伍稳定的局面，股东回报权益也得到了保障。公司上半年主要开展了以下工作：

1、积极开展质量经营活动，提高了经营管理水平；按照公司年初制定的以质量经营为主题的发展思路，加强质量经营管理，以理论和实际活动相结合的方式，将质量意识从单纯的产品质量提升到全面工作质量，从公司战略规划一直到车间的一线操作都制定了质量考核标准，层层落实，层层监督，形成了质量管理的完整体系，大大提高了公司经营管理能力和水平。

2、加快技术创新和研发，巩固和增强了公司行业技术领先地位；报告期内，公司根据外部环境的变

化适时调整科学的技术研发方向，加大研发力度，期内技术研发投入889万元，为进一步节能降耗、清洁生产奠定基础。通过加大技术创新力度，报告期内获得山东省科技厅授予公司“山东省创新型企业”荣誉称号，并有9项技术专利获得受理，获得4项专利授权，技术知识产权保护能力不断加强，巩固了公司在行业内的技术领航地位。

3、加强内控管理，增强规范治理和抗风险能力；公司根据五部委下发的《企业内部控制基本规范》建立了各项内部控制管理制度，从内控的五大要素着手，以公司的“三全”管理为着眼点，减少因内控业务流程不科学、管理不到位而带来的质量风险、市场风险，从而取得了较为理想的经营业绩。

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，公司经营范围是：前置许可经营项目：淀粉糖（低聚异麦芽糖、果葡糖浆、麦芽糖、麦芽糊精、葡萄糖浆）研发、生产销售（许可证有效期至2014年5月15日）；其他食品（低聚果糖）研发、生产销售（许可证有效期至2014年7月5日）；食品添加剂（聚葡萄糖、赤藓糖醇）研发生产销售（许可证有效期至2016年5月3日）；保健食品“保龄宝牌双奇润生冲剂”研发、生产、销售（许可证有效期至2012年12月20日）；原料药研发、生产销售（许可证有效期至2015年12月31日）；粮食收购（许可证有效期至2013年11月29日）。一般经营项目：本企业产品及技术的自营进出口业务。”

三、下半年公司经营计划：

- 1、把握机遇，立足主业，力争1-9月份公司累计净利润保持在0-30%的增长幅度。
- 2、巩固现有产品市场的基础上，开拓功能糖产品新的应用领域。
- 3、加大技术研发和创新力度，提升技术研发能力，扩大和延伸产品链条。
- 4、深化以“方案营销”为特色的销售模式，力促产品市场有更大的空间；

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

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(%)
分行业						
食品制造业	487,662,085.41	387,843,417.84	20.47%	6.02%	6.35%	-0.25%
检测行业						

分产品						
低聚糖	77,128,171.58	58,450,821.8	24.22%	3.13%	2.54%	0.44%
糖醇类	34,864,400.36	29,332,506.52	15.87%	176.11%	147.23%	9.83%
其他淀粉糖	58,313,458.72	53,546,484.36	8.17%	-29.77%	-28.38%	-1.78%
果葡糖浆	285,309,777.74	214,804,116.29	24.71%	10.27%	11.63%	-0.92%
淀粉及副产品	32,046,277.01	31,709,488.87	1.05%	4.05%	10.85%	-6.06%
其他						
合计	487,662,085.41	387,843,417.84	20.47%	6.02%	6.35%	-0.25%

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
内销	429,194,760.61	11.07%
外销	58,467,324.8	-20.53%
合计	487,662,085.41	6.02%

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	38,528.62
报告期投入募集资金总额	525.22
已累计投入募集资金总额	37,587.11
报告期内变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额	12,110.9
累计变更用途的募集资金总额比例	31.43%
募集资金总体使用情况说明	

2、募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 1 万吨低聚果糖项目	否	15,048.47	15,048.47	424.39	14,232.77	94.58%	2010 年 12 月 31 日	294.48	否	否
4000 吨赤藓糖醇易地技术改造项 目	是	8,600	8,600	100.83	8700.83	101.17%	2010 年 12 月 31 日	501.33	否	否
承诺投资项目小计	-	23,648.47	23,648.47	525.22	22,750.21	-	-	795.81	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-				7,950		-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-				6,886.9		-	-	-	-
超募资金投向小计	-				14,836.9	-	-	-	-	-
合计	-	23,648.47	23,648.47	525.22	375877.11	-	-	795.81	-	-
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 294.48 万元，主要原因：（1）受国家相关政策影响，市场需求增长低于该项目立项时的预期，市场有效需求总量有限、增长缓慢，导致该项目的实际产销量低于预期、产能利用率较低；（2）、主要原材料价格的大幅上涨以及持续高位运行，成本明显上</p>									

	<p>升，导致该项目未能达到预期效益</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 501.33 万元，主要原因：（1）国际市场需求发生较大变化导致市场出现波动，市场需求低于预期；（2）主要原材料价格的持续大幅上涨，成本压力明显，导致项目实际收益低于预期收益。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</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	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p> <p>无</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p> <p>无</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</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 1 万吨低聚果糖项目投入金额为 3,300.62 万元、3 万吨高纯度水溶性膳食纤维项目投入金额为 1,885.96）募集资金到位后，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 5,186.59 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>2010 年 10 月 11 日，本公司 2010 年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。2011 年 4 月 8 日，公司已按照规定归还 3,500.00 万元至募集资金专户。</p>

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>√ 适用 □ 不适用</p> <p>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 358.58 万元，中国工商银行股份有限公司禹城支行 991.20 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。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金为年产 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

3、报告期内无募集资金变更项目情况**4、报告期内无重大非募集资金投资项目情况****(三) 董事会没有修改下半年的经营计划****(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计**

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0%	至	30%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	4,947.82	至	6,432.17
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 (元)	4,947.82		
业绩变动的原因说明	无		

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

1、公司现阶段本着重视投资者合理投资回报兼顾公司可持续发展的原则，并考虑公司发展所处阶段、经营状况、盈利规模、项目投资资金需求，而制定持续、稳定、科学的分配政策；并通过采取现金分红、资本公积转增股本方式分配股利，给予投资者合理的投资回报，为投资者提供分享经济增长成果的机会，使投资者形成了稳定的回报预期；

2、公司近三年合并报表中归属于上市公司股东的净利润总金额为 137,799,997.50 元人民币，近三年现金分红累计金额已达到 14,400,000 元人民币，超出了中国证监会和公司《章程》中规定的最近三年实现的年均可分配利润 30%的比例；

3、报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求，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：公司 2012 年 4 月 18 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过了董事会提出的《2011 年度利润分配方案的议案》，根据《公司章程》之规定，本着回报投资者的原则，公司实施现金分红。本次分红以截止 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 104,000,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发 10,400,000.00 元，同时公司以 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 104,000,000.00 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股。本次权益分派方案已于 2012 年 5 月 30 日实施完毕。

4、报告期内，根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国证券监督管理委员会山东监管局的有关规定，公司对《公司章程》中关于利润分配政策的部分条款作出修改，对现金分红政策进行了进一步的细化，并制定了《公司未来三年股东回报规划（2012-2014 年）》，《公司章程》的修改及相关制度规划的建立已提交公司董事会审议通过，并拟提交 2012 年第二次临时股东大会审议。决策程序透明，也符合相关要求的规定。

5、《股东回报规划》符合《公司章程》的规定，明确规定了利润分配的程序和形式、实施现金分红和股票分红的条件，现金分红的比例及时间间隔、现金分红政策的决策程序和机制。独立董事按要求发表独立意见，同时充分听取中小股东的意见和诉求，维护中小股东的合法权益。如需调整或者变更本规划，经过详细论证后应由董事会做出决议，独立董事、监事会发表意见，提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。公司同时提供网络投票方式以方便中小股东参与股东大会表决。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

报告期内，公司定期更新内幕信息知情人名单，对定期报告等重大内幕信息进行严格管理，做好内幕信息知情人的登记备案工作。公司未发生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票的情况，也未受到监管部门的查处。

（十二）其他披露事项

无

（十三）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

第七节、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》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）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

（一）公司2011年度利润分配方案

经2011年年度股东大会审议通过，2011年年度权益分派方案为：以公司现有总股本104,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.000000元人民币现金（含税；扣税后，个人、证券投资基金、QFII、RQFII实际每10股派0.900000元；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3.000000股。分红前本公司总股本为104,000,000股，分红后总股本增至135,200,000股。

本次权益分派方案已于2012年5月30日实施完毕。

（二）本报告期内公司未发行股票。

（三）2012年中期，公司不进行利润分配或资本公积金转增股本。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内无破产重整相关事项**(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况****持有非上市金融企业股权情况**

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
德州市商业银行股份有限公司	5,000,000	5,000,000	0.71%	5,000,000	0	0	长期股权投资	认购
禹城市农村信用合作联社	8,799,150	8,799,150	4.95%	8,799,150	0	0	长期股权投资	转让
合计	13,799,150	13,799,150	--	13,799,150	0	0	--	--

(六) 资产交易事项**1、收购资产情况**

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(九) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

5、其他重大关联交易

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

5、其他重大合同

适用 不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

（十二）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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。

（十三）其他综合收益细目

报告期内无其他综合收益。

（十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 04 月 24 日	保龄宝办公楼四楼会议室	实地调研	机构	日信证券调研员：吴先生	公司各类产品的产能、产销量及产品的出口情况、产销模式、主要客户情况及未来发展规划。

（十五）报告期内无聘任、解聘会计师事务所情况

（十六）报告期内上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人无处罚及整改情况

（十七）报告期内无其他重大事项的说明

（十八）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
保龄宝生物股份有限公司 2011 年度业绩快报	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 02 月 14 日	巨潮资讯网
关于通过高新技术企业复审的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网
关于持股 5%以上股东减持股份的提示性公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 03 月 17 日	巨潮资讯网
第二届董事会第九次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网
第二届监事会第六次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网
2011 年年度报告摘要	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网

	《中国证券报》		
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网
年度募集资金使用情况的专项说明	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网
关于举行 2011 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》	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网
2011 年年度股东大会决议公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》	2012 年 04 月 19 日	巨潮资讯网
2012 年第一季度报告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网
关于举行 2012 年投资者网上接待日的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》	2012 年 05 月 15 日	巨潮资讯网
2011 年年度权益分派实施公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》	2012 年 05 月 24 日	巨潮资讯网
第二届董事会第十一次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》	2012 年 06 月 14 日	巨潮资讯网
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》	2012 年 06 月 14 日	巨潮资讯网
2012 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》	2012 年 06 月 30 日	巨潮资讯网

第八节、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：保龄宝生物股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		159,100,261.6	138,017,317.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		15,472,000	21,600,000
应收账款		128,074,902.82	108,131,119.7
预付款项		3,408,161.97	20,706,207.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,779,496.08	2,634,453.74
买入返售金融资产			
存货		121,097,164.57	98,218,991.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		430,931,987.04	389,308,089.65
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		13,799,150	13,799,150
投资性房地产		2,142,012.9	2,188,835.4
固定资产		586,813,751.88	592,272,246.6
在建工程		14,883,055.68	5,412,104.51
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		107,442,052.36	108,715,168.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,047,801.17	893,293.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		726,127,823.99	723,280,798.63
资产总计		1,157,059,811.03	1,112,588,888.28
流动负债：			
短期借款		188,592,000	146,592,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		25,000,000	20,400,000
应付账款		70,504,329.39	89,451,291.44
预收款项		36,015,644.43	37,098,436.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,802,227.78	9,216,512.57
应交税费		8,727,956.68	4,506,056.02
应付利息			293,795.98
应付股利			
其他应付款		2,662,685.06	2,971,388.58
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		12,000,000	22,275,000
其他流动负债			
流动负债合计		351,304,843.34	332,804,481.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		21,283,334.08	19,253,333.34
非流动负债合计		21,283,334.08	19,253,333.34
负债合计		372,588,177.42	352,057,814.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		135,200,000	104,000,000
资本公积		433,426,865.54	464,626,865.54
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		19,549,622.05	19,549,622.05
一般风险准备			
未分配利润		195,898,675.98	171,958,495.51
外币报表折算差额		0	
归属于母公司所有者权益合计		784,075,163.57	760,134,983.1
少数股东权益		396,470.04	396,090.52
所有者权益（或股东权益）合计		784,471,633.61	760,531,073.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,157,059,811.03	1,112,588,888.28

法定代表人：刘宗利

主管会计工作负责人：王延军

会计机构负责人：张元忠

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		151,601,245	133,192,884.71
交易性金融资产			
应收票据		15,472,000	21,600,000
应收账款		128,074,902.82	108,131,119.7
预付款项		3,238,792.21	20,706,207.04
应收利息			
应收股利			

其他应收款		3,779,496.08	2,634,453.74
存货		121,097,164.57	98,218,991.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		423,263,600.68	384,483,656.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		22,399,150	22,399,150
投资性房地产		2,142,012.9	2,188,835.4
固定资产		586,813,751.88	592,272,246.6
在建工程		8,046,186.33	450,506.4
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		107,442,052.36	108,715,168.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,047,801.17	893,293.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		727,890,954.64	726,919,200.52
资产总计		1,151,154,555.32	1,111,402,857.13
流动负债：			
短期借款		188,592,000	146,592,000
交易性金融负债			
应付票据		25,000,000	20,400,000
应付账款		70,504,329.39	89,424,661.2
预收款项		36,015,644.43	37,098,436.73
应付职工薪酬		7,802,227.78	9,216,512.57
应交税费		8,713,386.79	4,499,690.54
应付利息			293,795.98

应付股利			
其他应付款		2,664,185.06	7,676,340.71
一年内到期的非流动负债		12,000,000	22,275,000
其他流动负债			
流动负债合计		351,291,773.45	337,476,437.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		15,833,334.08	13,803,333.34
非流动负债合计		15,833,334.08	13,803,333.34
负债合计		367,125,107.53	351,279,771.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		135,200,000	104,000,000
资本公积		433,426,865.54	464,626,865.54
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		19,549,622.05	19,549,622.05
未分配利润		195,852,960.2	171,946,598.47
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		784,029,447.79	760,123,086.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,151,154,555.32	1,111,402,857.13

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		491,226,761.19	462,954,846.11
其中：营业收入		491,226,761.19	462,954,846.11
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		454,273,470.14	433,050,972.35
其中：营业成本		388,648,831.72	365,576,161.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金 净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,421,956.46	1,386,373.01
销售费用		35,075,061.53	32,746,353.62
管理费用		22,464,043.82	25,729,472.72
财务费用		4,517,330.93	6,526,682.04
资产减值损失		1,100,648.01	1,085,929.84
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）			417,576.37
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,998,888.72	30,321,450.13
加：营业外收入		3,275,361.31	3,795,112.51
减：营业外支出		50,000	58,174.49
其中：非流动资产处置 损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		40,224,250.03	34,058,388.15
减：所得税费用		5,883,690.04	5,109,241.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,340,559.9885	28,949,146.24
其中：被合并方在合并前实现 的净利润			

归属于母公司所有者的净利润		34,340,180.47	28,949,146.24
少数股东损益		379.52	
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.25	0.28
（二）稀释每股收益		0.25	0.28
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		34,340,559.99	28,949,146.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,340,180.47	28,949,146.24
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：刘宗利

主管会计工作负责人：王延军

会计机构负责人：张元忠

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		491,226,761.19	462,954,846.11
减：营业成本		388,648,831.72	365,576,161.12
营业税金及附加		2,421,956.46	1,386,373.01
销售费用		35,075,061.53	32,746,353.62
管理费用		22,461,614.82	25,728,149.11
财务费用		4,565,357.6	6,532,842.57
资产减值损失		1,100,648.01	1,085,929.84
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）			417,576.37
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）		36,953,291.05	30,316,613.21
加：营业外收入		3,275,361.31	3,795,112.51
减：营业外支出		50,000	58,174.49
其中：非流动资产处置损失			

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		40,178,652.36	34,053,551.23
减：所得税费用		5,872,290.63	5,108,032.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		34,306,361.73	28,945,518.55
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		34,306,361.731	28,945,518.55

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	548,215,618.33	520,155,468.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		130,903.19
收到其他与经营活动有关的现金	6,064,847.51	8,282,829.37
经营活动现金流入小计	554,280,465.84	528,569,200.88
购买商品、接受劳务支付的现金	457,508,317.4	453,941,740.08
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	21,085,092.25	15,797,025.93
支付的各项税费	20,827,772.92	8,395,113.3
支付其他与经营活动有关的现金	29,934,517.2	30,481,148.28
经营活动现金流出小计	529,355,699.77	508,615,027.59
经营活动产生的现金流量净额	24,924,766.07	19,954,173.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,700,000
取得投资收益所收到的现金		417,576.37
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
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	0	24,117,576.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,421,124.46	66,946,900.8
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	35,421,124.46	66,946,900.8
投资活动产生的现金流量净额	-35,421,124.46	-42,829,324.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,800,000	103,800,000
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,800,000	103,800,000
偿还债务支付的现金	108,800,000	126,525,000
分配股利、利润或偿付利息支付	15,366,011.7	6,410,965.92

的现金		
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	124,166,011.7	132,935,965.92
筹资活动产生的现金流量净额	26,633,988.3	-29,135,965.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-64,686.06	-400,315.81
五、现金及现金等价物净增加额	16,072,943.85	-52,411,432.87
加：期初现金及现金等价物余额	128,017,317.75	139,527,763.05
六、期末现金及现金等价物余额	144,090,261.6	87,116,330.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	548,215,620.46	520,155,468.32
收到的税费返还		130,903.19
收到其他与经营活动有关的现金	6,015,608.71	8,276,668.84
经营活动现金流入小计	554,231,229.17	528,563,040.35
购买商品、接受劳务支付的现金	457,508,317.4	453,941,740.08
支付给职工以及为职工支付的现金	21,085,092.25	15,797,025.93
支付的各项税费	20,824,577.92	8,395,113.3
支付其他与经营活动有关的现金	33,624,174.2	30,479,824.67
经营活动现金流出小计	533,042,161.77	508,613,703.98
经营活动产生的现金流量净额	21,189,067.4	19,949,336.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,700,000
取得投资收益所收到的现金		417,576.37
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
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	0	24,117,576.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,360,009.35	66,946,900.8
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	34,360,009.35	66,946,900.8
投资活动产生的现金流量净额	-34,360,009.35	-42,829,324.43
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	150,800,000	103,800,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,800,000	103,800,000
偿还债务支付的现金	108,800,000	126,525,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,366,011.7	6,410,965.92
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	124,166,011.7	132,935,965.92
筹资活动产生的现金流量净额	26,633,988.3	-29,135,965.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-64,686.06	-400,315.81
五、现金及现金等价物净增加额	13,398,360.29	-52,416,269.79
加：期初现金及现金等价物余额	123,192,884.71	136,522,102.05
六、期末现金及现金等价物余额	136,591,245	84,105,832.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	104,000,000	464,626,865.54			19,549,622.05		171,958,495.51		396,090.52	760,531.073.62

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	464,626,865.54			19,549,622.05	171,958,495.51		396,090.52	760,531,073.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,200,000	-31,200,000							
（一）净利润						34,340,180.47		379.52	34,340,559.99
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						34,340,180.47		379.52	34,340,559.99
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-10,400,000			-10,400,000
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-10,400,000			-10,400,000
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	31,200,000	-31,200,000							
1. 资本公积转增资本（或股本）	31,200,000	-31,200,000							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									

四、本期期末余额	135,200,000	433,426,865.54			19,549,622.05		195,898,675.98		396,470.04	784,471,633.61
----------	-------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	------------	----------------

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	104,000,000	463,326,865.54			13,978,256.97		121,808,224.72			703,113,347.23
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	104,000,000	463,326,865.54			13,978,256.97		121,808,224.72			703,113,347.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		1,300,000			5,571,365.08		5,571,365.08		396,090.52	57,417,726.39
(一) 净利润							5,571,365.08		-3,909.48	55,717,726.39
(二) 其他综合收益		1,300,000					0			1,300,000
上述(一)和(二)小计		1,300,000					5,571,365.08		-3,909.48	57,017,726.39
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	400,000	400,000
1. 所有者投入资本									400,000	400,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0	0	0	0	5,571,365.08	0	-5,571,365.08	0	0	0
1. 提取盈余公积					5,571,365.08		-5,571,365.08			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分										

配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	104,000,000	464,626,865.54			19,549,622.05	171,958,495.51		396,090.52	760,531.07	3.62

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	104,000,000	464,626,865.54			19,549,622.05		171,946,598.47	760,123,086.06
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	464,626,865.54			19,549,622.05		171,946,598.47	760,123,086.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	31,200,000	-31,200,000					23,906,361.73	23,906,361.73
(一) 净利润							34,306,361.731	34,306,361.731
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							34,306,361.731	34,306,361.731

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-10,400,000.001	-10,400,000.001
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,400,000.001	-10,400,000.001
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	31,200,000	-31,200,000						
1. 资本公积转增资本(或股本)	31,200,000	-31,200,000						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	135,200,000	433,426,865.54			19,549,622.05		195,852,960.2	784,029,447.79

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	104,000,000	463,326,865.54			13,978,256.97		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	463,326,865.54			13,978,256.97		121,804,312.76	703,109,435.27

	0	5.54			.97		2.76	5.27
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		1,300,000			5,571,365.08		50,142,285.71	57,013,650.79
(一) 净利润							55,713,650.79	55,713,650.79
(二) 其他综合收益		1,300,000						1,300,000
上述(一)和(二)小计		1,300,000					55,713,650.79	57,013,650.79
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0	0	0	0	5,571,365.08	0	-5,571,365.08	0
1. 提取盈余公积					5,571,365.08		-5,571,365.08	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	104,000,000	464,626,865.54			19,549,622.05		171,946,598.47	760,123,086.06

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。根据公司 2012 年 4 月 18 日召开的 2011 年度股东大会决议，公司以总股本 10,400.00 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 13,520.00 万元。新增注册资本经山东汇德会计师事务所有限公司以（2012）汇所验字第 7-002 号验资报告予以验证。

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：前置许可经营项目：淀粉糖（低聚异麦芽糖、果葡糖浆、麦芽糖、麦芽糊精、葡萄糖浆）研发、生产销售（许可证有效期至 2014 年 5 月 15 日）；其他食品（低聚果糖）研发、生产销售（许可证有效期至 2014 年 7 月 5 日）；食品添加剂（聚葡萄糖、赤藓糖醇）研发生产销售（许可证有效期至 2016 年 5 月 3 日）；保健食品“保龄宝牌双奇润生冲剂”研发、生产、销售（许可证有效期至 2012 年 12 月 20 日）；原料药研发、生产销售（许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日）；粮食收购（许可证有效期至 2013 年 11 月 29 日）。一般经营项目：本企业产品及技术的自营进出口业务。”

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額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

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

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）融资租赁、经营租赁

1、融资租赁

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

(2) 在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

2、经营租赁

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

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

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

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

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

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十）持有待售资产

1、公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- (1) 公司已经就处置该非流动资产作出决议；

(2) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(3) 该项转让很可能在一年内完成。

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

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

(三十一) 主要会计政策、会计估计的变更

报告期内，公司无会计政策和会计估计变更。

(三十二) 前期会计差错更正

报告期内，公司无重大前期差错更正。

(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	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	1% (注)

注：根据《山东省人民政府关于印发〈山东省地方水利建设基金筹集和使用管理办法〉的通知》（鲁政发〔2011〕20号）的规定，自2011年7月1日起，地方水利建设基金的征收标准为“增值税、营业税、消费税”实际缴纳额的1%。

（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 15%、13%、9%，其中：醇类产品为 9%。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。

2011 年 10 月 31 日，公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为：GF201137000143。因此公司 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
禹城一生滋润健康食品有限公司	有限公司	禹城高新技术开发区东外环路 1 号	100.00	食品批发兼零售	60.00

（续上表）

实质上构成对子公司净投资的其	持股比例 (%)	表决权比例	是否合并	少数股东权益 (万)	少数股东权益中用于冲减少数股	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

他项目余额		(%)	报表	人民币)	东损益的金额	期初所有者权益中所享有份额后的余额
	100.00	100.00	是		无	无
	60.00	60.00	是	39.65	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 2011 年 12 月 31 日，期末数系指 2012 年 6 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	2012. 06. 30			2011. 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			23,473.30			21,007.97
小 计			23,473.30			21,007.97
银行存款：						
人民币			143,844,962.04			122,964,943.65
美元	35,071.90	6.3249	221,826.26	4,978.04	6.3009	31,366.13
欧元						
小 计			144,066,788.30			122,996,309.78
其他货币资金：						
人民币			15,010,000.00			15,000,000.00
小 计			15,010,000.00			15,000,000.00
合 计			159,100,261.60			138,017,317.75

(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	2012. 06. 30	2011. 12. 31
银行承兑汇票	15,472,000.00	21,600,000.00
合 计	15,472,000.00	21,600,000.00

(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
黑龙江飞鹤乳业有限公司	2012.03.31	2012.09.30	780,000.00	票号 20870966
赣州八维生物科技有限公司	2012.04.16	2012.07.16	529,650.00	票号 24409156
赣州八维生物科技有限公司	2012.05.15	2012.08.15	529,650.00	票号 24405911
慈溪市集集食品有限公司	2012.04.17	2012.07.17	500,000.00	票号 23099493
鞍山市恒通实业发展有限公司	2012.04.20	2012.10.19	500,000.00	票号 24947454
合 计			2,839,300.00	

(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。

(6) 应收票据 2012 年 06 月 30 日较 2011 年 12 月 31 日减少 28.37%，主要原因系 2012 年上半年对供应商采用银行汇票结算货款所致。

3、应收账款

(1) 应收账款类别

种 类	2012. 06. 30				2011. 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	134,856,037.40	100.00	6,781,134.58	5.03	113,869,187.23	100.00	5,738,067.53	5.04
组合小计	134,856,037.40	100.00	6,781,134.58	5.03	113,869,187.23	100.00	5,738,067.53	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	134,856,037.40		6,781,134.58		113,869,187.23		5,738,067.53	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012.06.30			2011.12.31		
	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)	134,794,538.45	99.95	6,739,726.92	113,720,387.25	99.87	5,686,019.36
1年至2年(含2年)	2,255.54	0.00	225.55	71,315.07	0.06	7,131.51
2年至3年(含3年)	9,272.00	0.01	1,854.40	27,226.00	0.02	5,445.20
3年至5年(含5年)	21,287.41	0.02	10,643.71	21,574.91	0.02	10,787.46
5年以上	28,684.00	0.02	28,684.00	28,684.00	0.03	28,684.00
合计	134,856,037.40	100.00	6,781,134.58	113,869,187.23	100.00	5,738,067.53

(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。

(5) 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 (%)

中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	非关联方	17,328,399.98	1 年以内	12.85
济南百事可乐饮料有限公司	非关联方	5,887,409.90	1 年以内	4.37
合肥统一企业有限公司	非关联方	4,970,922.20	1 年以内	3.69
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	非关联方	4,203,884.00	1 年以内	3.12
内蒙古蒙牛高科乳业有限公司	非关联方	4,174,218.84	1 年以内	3.10

(6) 报告期内公司无应收关联方公司款项。

(7) 报告期内公司无终止确认的应收款项。

(8) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易。

(9) 2011 年 3 月 10 日, 公司与上海浦东发展银行股份有限公司济南分行签订了编号为 227410201128018701 的应收账款质押合同, 将公司 2011 年 3 月 10 日至 2014 年 3 月 10 日对内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司及其下属子公司、内蒙古伊利实业集团股份有限公司及其下属子公司发生的全部应收账款进行质押, 截至 2012 年 06 月 30 日, 上述公司的应收账款期末余额分别为 23,515,767.35 元及 15,481,117.71 元, 合计 38,996,885.06 元。

(10) 应收账款——外币应收账款

项 目	2012.06.30			2011.12.31		
	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	2,032,986.32	6.3249	12,858,435.18	1,165,346.32	6.3009	7,342,730.63
欧元				57,145.00	8.1625	466,446.06
合 计	2,032,986.32		12,858,435.18	1,222,491.32		7,809,176.69

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2012.06.30		2011.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,285,311.96	96.40	20,504,344.20	99.03
1 年至 2 年 (含 2 年)	53,184.17	1.56	141,961.83	0.69
2 年至 3 年 (含 3 年)	42,587.14	1.25	37,622.31	0.18
3 年至 5 年 (含 5 年)	27,078.70	0.79	22,278.70	0.10
5 年以上				
合 计	3,408,161.97	100.00	20,706,207.04	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
禹城市国土资源局	非关联方	1,181,793.50	一年以内	预付土地款
山东省禹城市电力总公司	非关联方	423,929.42	一年以内	预付电费
山东省禹城市新园热电有限公司	非关联方	390,869.61	一年以内	预付汽费
山东省食品发酵工业研究设计院设计所	非关联方	200,000.00	一年以内	预付设计费
沧州长青食品有限公司	非关联方	152,425.00	一年以内	预付原料款

(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。

5、其他应收款

(1) 其他应收款类别

种 类	2012.06.30				2011.12.31			
	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	3,983,702.60	100.00	204,206.52	5.13	2,781,079.30	100.00	146,625.56	5.27
组合小计	3,983,702.60	100.00	204,206.52	5.13	2,781,079.30	100.00	146,625.56	5.27
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	3,983,702.60	100.00	204,206.52		2,781,079.30	100.00	146,625.56	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2012.06.30		2011.12.31	
	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)	3,890,678.08	97.67	194,533.91	2,637,377.96	94.83	131,868.90
1 年至 2 年 (含 2 年)	89,322.92	2.24	8,932.29	139,836.03	5.03	13,983.60
2 年至 3 年 (含 3 年)	3,701.60	0.09	740.32	3,865.31	0.14	773.06
3 年至 5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合 计	3,983,702.60	100.00	204,206.52	2,781,079.30	100.00	146,625.56

(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) 其他应收款 2012 年 06 月 30 日期末余额中主要为公司向禹城市国土资源局缴纳的征地保证金 2,008,300.00 元, 除此之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	2012.06.30			2011.12.31		
	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	54,376,181.29		54,376,181.29	34,528,753.96		34,528,753.96
库存商品	61,569,717.37		61,569,717.37	58,291,745.62	70,599.84	58,221,145.78
包装物	1,092,573.00		1,092,573.00	889,384.33		889,384.33
低值易耗品	3,679,279.44		3,679,279.44	3,755,263.67		3,755,263.67
生产成本	379,413.47		379,413.47	824,443.68		824,443.68
合 计	121,097,164.57		121,097,164.57	98,289,591.26	70,599.84	98,218,991.42

(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	70,599.84		70,599.84	
合 计	70,599.84		70,599.84	

(3) 2011 年 12 月 31 日按可变现净值与账面成本的差额 70,599.84 元计提存货跌价准备, 2012 年 6 月 30 日, 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。2012 年 06 月 30 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。

7、长期股权投资

(1) 明细项目

被投资单位名称	投资成本	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30	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
禹城市农村信用合作联社	8,799,150.00	8,799,150.00			8,799,150.00	4.95
合 计	13,799,150.00	13,799,150.00			13,799,150.00	

(2) 公司对德州市商业银行股份有限公司、禹城市农村信用合作联社不具有共同控制、重大影响, 所以采用成本法核算。

(3) 2011 年 12 月 29 日, 公司以货币资金出资 8,799,150.00 元认购禹城市农村信用合作联社 8,799,150.00 元股权。

(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	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
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	689,476.05	46,822.50		736,298.55
房 屋	689,476.05	46,822.50		736,298.55
3、账面净值合计	2,188,835.40			2,142,012.90

房 屋	2,188,835.40			2,142,012.90
4、减值准备合计				
房 屋				
5、账面价值合计	2,188,835.40			2,142,012.90
房屋	2,188,835.40			2,142,012.90

(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	2011.12.31	本期增加		本期减少	2012.06.30
一、账面原值合计	725,462,775.81	15,564,942.40			741,027,718.21
其中：房屋及建筑物	268,951,809.00	10,257,518.70			279,209,327.70
机器设备	444,508,263.64	4,756,042.08			449,264,305.72
运输设备	4,999,521.61				4,999,521.61
电子设备	7,003,181.56	551,381.62			7,554,563.18
二、累计折旧合计		本期新增	本期计提		
	133,190,529.21		21,023,437.12		154,213,966.33
其中：房屋及建筑物	26,791,285.53		4,388,477.85		31,179,763.38
机器设备	101,312,618.96		15,921,870.33		117,234,489.29
运输设备	1,601,779.87		228,978.00		1,830,757.87
电子设备	3,484,844.85		484,110.94		3,968,955.79
三、固定资产账面净值合计	592,272,246.60				586,813,751.88
其中：房屋及建筑物	242,160,523.47				248,029,564.32
机器设备	343,195,644.68				332,029,816.43
运输设备	3,397,741.74				3,168,763.74
电子设备	3,518,336.71				3,585,607.39
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	592,272,246.60				586,813,751.88

其中：房屋及建筑物	242,160,523.47			248,029,564.32
机器设备	343,195,644.68			332,029,816.43
运输设备	3,397,741.74			3,168,763.74
电子设备	3,518,336.71			3,585,607.39

(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) 截止2012年06月30日公司已向银行贷款抵押的固定资产原值为405,425,568.66元，其中：房屋及建筑物、机器设备的原值分别为19,244,681.01元、386,180,887.65元。

10、在建工程

(1) 明细项目

项 目	2012. 06. 30			2011. 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
生物制品检测与评价公共服务平台项目	6,836,869.35		6,836,869.35	4,961,598.11		4,961,598.11
零星工程	8,046,186.33		8,046,186.33	450,506.40		450,506.40
合 计	14,883,055.68		14,883,055.68	5,412,104.51		5,412,104.51

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	2011. 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（%）
生物制品检测与评价公共服务平台项目		4,961,598.11	1,875,271.24			
零星工程		450,506.40	7,595,679.93			
合 计		5,412,104.51	9,470,951.17			

(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	2012. 06. 30

生物制品检测与评价公共服务平台项目	80%				其他	6,836,869.35
零星工程					其他	8,046,186.33
合 计						14,883,055.68

(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
生物制品检测与评价公共服务平台项目	80%	

11、无形资产

(1) 明细项目

项 目	2011.12.31	本期增加额	本期减少额	2012.06.30
1、无形资产原价				
土地使用权	113,869,797.48			113,869,797.48
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
企业管理软件	74,786.32			74,786.32
网络管理软件	111,111.12			111,111.12
微软软件		125,350.38		125,350.38
合 计	118,225,694.92	125,350.38		118,351,045.30
2、无形资产累计摊销				
土地使用权	7,378,310.25	1,138,697.94		8,517,008.19
连续喷射液化酶法生产F-55果葡糖浆技术使用权	1,800,000.00	180,000.00		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	160,000.04	19,999.98		180,000.02
财务软件	147,999.88	37,000.02		184,999.90

企业管理软件	14,957.20	7,478.64		22,435.84
网络管理软件	9,259.37	11,111.10		20,370.47
微软软件		4,178.52		4,178.52
合 计	9,510,526.74	1,398,466.20		10,908,992.94
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				
企业管理软件				
网络管理软件				
微软软件				
合 计				
4、无形资产账面价值				
土地使用权	106,491,487.23			105,352,789.29
连续喷射液化酶法生产 F-55 果葡糖浆技术使用权	1,800,000.00			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	39,999.96			19,999.98
财务软件	222,000.12			185,000.10
企业管理软件	59,829.12			52,350.48
网络管理软件	101,851.75			90,740.65
微软软件				121,171.86
合 计	108,715,168.18			107,442,052.36

(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 2012 年 06 月 30 日已向银行贷款抵押的土地使用权原值为 96,869,797.48 元。

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2012. 06. 30	2011. 12. 31
坏账准备	1, 047, 801. 17	882, 703. 96
存货跌价准备		10, 589. 98
合 计	1, 047, 801. 17	893, 293. 94

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	2012. 06. 30	2011. 12. 31
坏账准备	6, 985, 341. 10	5, 884, 693. 09
存货跌价准备		70, 599. 84
合 计	6, 985, 341. 10	5, 955, 292. 93

(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	2011. 12. 31	本期增加	本期减少		2012. 06. 30
			转回	转销	
坏账准备	5, 884, 693. 09	1, 100, 648. 01			6, 985, 341. 10
存货跌价准备	70, 599. 84			70, 599. 84	
合 计	5, 955, 292. 93	1, 100, 648. 01		70, 599. 84	6, 985, 341. 10

(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	2012. 06. 30	2011. 12. 31
保证借款	18, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00
信用借款	70, 792, 000. 00	45, 792, 000. 00
抵押借款	99, 800, 000. 00	75, 800, 000. 00
保证和质押借款		20, 000, 000. 00
合 计	188, 592, 000. 00	146, 592, 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 2012 年 06 月 30 日较 2011 年 12 月 31 日增加 28.65%，主要是银行借款增加所致。

15、应付票据

(1) 明细项目

种 类	2012.06.30	2011.12.31
银行承兑汇票	25,000,000.00	20,400,000.00
合 计	25,000,000.00	20,400,000.00

(2) 期末应付票据的到期日分别为：2012 年 11 月 25 日到期 2,000.00 万元；2012 年 12 月 27 日到期 500.00 万元。

16、应付账款

(1) 明细项目

项 目	2012.06.30	2011.12.31
应付账款	70,504,329.39	89,451,291.44
合 计	70,504,329.39	89,451,291.44

(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 2012 年 06 月 30 日较 2011 年 12 月 31 日减少 21.18%，主要是公司结算原料款及工程款所致。

17、预收款项

(1) 明细项目

项 目	2012.06.30	2011.12.31
预收款项	36,015,644.43	37,098,436.73
合 计	36,015,644.43	37,098,436.73

(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	2011. 12. 31	本期增加额	本期支付额	2012. 06. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,624,169.33	15,175,968.15	16,857,695.31	4,942,442.17
二、职工福利费		1,839,493.55	1,839,493.55	
三、职工奖励及福利				
四、社会保险费	235,793.75	1,949,769.99	2,126,222.99	59,340.75
其中：医疗保险费		372,958.77	372,958.77	
基本养老保险费	235,793.75	1,309,255.80	1,545,049.55	
失业保险费		110,335.80	110,335.80	
工伤保险费		65,037.39	65,037.39	
生育保险费		32,841.48	32,841.48	
住房公积金		59340.75		59,340.75
大额救助和残联基金				
五、辞退福利				
六、其他	2,356,549.49	705,575.77	261,680.40	2,800,444.86
其中：工会经费	1,803,766.51	313,589.27	73,343.10	2,044,012.68
职工教育经费	552,782.98	391,986.50	188,337.30	756,432.18
以现金结算的股份支付				
合 计	9,216,512.57	19,670,807.46	21,085,092.25	7,802,227.78

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

19、应交税费

(1) 明细项目

项 目	2012. 06. 30	2011. 12. 31
增值税	2,403,976.77	615,664.50
营业税	2,280.00	18,272.50
企业所得税	3,699,911.92	2,423,907.19
城市建设维护税	234,955.62	129,364.85
土地使用税	713,010.70	713,010.70
房产税	482,226.56	405,453.77

教育费附加	100,695.27	55,442.08
地方教育费附加	67,129.88	36,961.09
个人所得税	969,116.62	
车船使用税	1,275.00	1,275.00
印花税	15,649.00	84,059.40
地方水利建设基金	37,729.34	22,644.94
合 计	8,727,956.68	4,506,056.02

(2) 应交税费 2012 年 06 月 30 日较 2011 年 12 月 31 日增加 93.69%，主要是应交增值税、应缴企业所得税及个人所得税增加较大所致。

20、应付利息

项 目	2012.06.30	2011.12.31
借款利息		293,795.98
合 计		293,795.98

21、其他应付款

(1) 明细项目

项 目	2012.06.30	2011.12.31
其他应付款	2,662,685.06	2,971,388.58
合 计	2,662,685.06	2,971,388.58

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

(3) 期末公司其他应付款中无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

22、一年内到期的非流动负债

(1) 明细项目

项 目	2012.06.30	2011.12.31
一年内到期的长期借款	12,000,000.00	22,275,000.00
合 计	12,000,000.00	22,275,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

①按照借款条件分类

借款条件	2012. 06. 30		2011. 12. 31	
抵押借款		12,000,000.00		22,275,000.00
合 计		12,000,000.00		22,275,000.00

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 (%)	2012. 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	7.2		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 2012 年 06 月 30 较 2011 年 12 月 31 日减少 46.13%，是由于归还银行借款所致。

23、其他非流动负债

(1) 明细项目

项 目	2012. 06. 30	2011. 12. 31
污染防治财政专项补助资金	4,400,000.00	4,800,000.00
重大节能工程项目资金	650,000.00	700,000.00
区域性检测中心建设资金	325,000.00	350,000.00
山东省功能糖产业聚集区行业技术中心补助资金	400,000.00	425,000.00
农林废弃物综合利用项目补助资金	5,775,000.00	6,125,000.00
实验室平台建设资金	520,000.00	550,000.00
功能糖智能化供应链管理示范工程建设资金	240,000.00	270,000.00
科普活动开展和科普基础设施建设资金	81,667.41	91,666.67
出口糊精实验检测公共服务平台建设资金	466,666.67	491,666.67
水环境综合整治项目补助资金	2,975,000.00	
生物制品检测及评价公共服务平台	4,000,000.00	4,000,000.00
食品安全检测能力建设	1,450,000.00	1,450,000.00
合 计	21,283,334.08	19,253,333.34

(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，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 2012 年 6 月 30 日，累计摊销 3,600,000.00 元。

(3) 禹城市财政局根据鲁经贸资字[2008]516 号文《关于下达 2008 年重大节能工程项目计划的通知》的规定，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 2012 年 6 月 30 日，累计摊销 350,000.00 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，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 2012 年 6 月 30 日，累计摊销 175,000.00 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 2012 年 6 月 30 日，累计摊销 100,000.00 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 2012 年 6 月 30 日，累计摊销 1,225,000.00 元。

(7) 禹城市发展改革局根据德发改投资[2010]436 号文《德州市发展和改革委员会关于转发下达 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 元的补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益，截止 2012 年 6 月 30 日，累计摊销 80,000.00 元。

(8) 禹城市财政局根据德财建指[2011]29 号文《关于下达 2011 年信息产业化发展项目专项资金预算指标的通知》的规定，2011 年向公司划拨 300,000.00 元的补助资金，按资产使用期限（5 年）分期转入当期损益，截止 2012 年 6 月 30 日，累计摊销 60,000.00 元。

(9) 禹城市财政局根据德财教指[2011]45 号文《关于下达 2011 年“科普双百工程”专项资金预算指标的通知》的规定，2011 年向公司划拨 100,000.00 元的补助资金，按资产使用期限（5 年）分期转入当期损益，截止 2012 年 6 月 30 日，累计摊销 18,332.59 元。

(10) 禹城市财政局根据德财企指[2011]28 号文《关于下达 2011 年度外贸公共服务平台建设资金预算指标的通知》的规定，2011 年向公司划拨 500,000.00 元的补助资金，按资产使用期限（10 年）分期计入当期损益，截止 2012 年 6 月 30 日，累计摊销 33,333.33 元。

件	3、境外上市的外资股						
股	4、其他						
份	已流通股份合计	52,529,265.00			15,758,780.00	15,758,780.00	68,288,045.00
	(三) 股份总数	104,000,000.00			31,200,000.00	31,200,000.00	135,200,000.00

(2) 股本变动情况说明:

根据公司 2012 年 4 月 18 日召开的 2011 年度股东大会决议, 公司以总股本 10,400.00 万股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股, 合计转增股本 3,120.00 万股。公司注册资本、股本变更为人民币 13,520.00 万元。新增注册资本经山东汇德会计师事务所有限公司以 (2012) 汇所验字第 7-002 号验资报告予以验证。并出具 (2012) 汇所验字第 7-002 号验资报告。

25、资本公积

(1) 明细项目

项 目	2011. 12. 31	本期增加	本期减少	2012. 06. 30
股本溢价	461,631,379.92		31,200,000.00	430,431,379.92
其他资本公积	2,995,485.62			2,995,485.62
合 计	464,626,865.54		31,200,000.00	433,426,865.54

(2) 资本公积本期减少 31,200,000.00 元, 详见本附注五、24 股本变动情况说明。

26、盈余公积

项 目	2011. 12. 31	本期增加	本期减少	2012. 06. 30
法定盈余公积	19,549,622.05			19,549,622.05

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	171,958,495.51	
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	171,958,495.51	
加: 归属于母公司普通股股东净利润	34,340,180.47	
减: 提取法定盈余公积金		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	10,400,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	195,898,675.98	

28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入/营业成本

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入	487,662,085.41	459,984,702.32
其他业务收入	3,564,675.78	2,970,143.79
营业收入合计	491,226,761.19	462,954,846.11
主营业务成本	387,843,417.84	364,673,247.43
其他业务成本	805,413.88	902,913.69
营业成本合计	388,648,831.72	365,576,161.12

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2012 年 1-6 月		2011 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	487,662,085.41	387,843,417.84	459,984,702.32	364,673,247.43
检测行业				
合 计	487,662,085.41	387,843,417.84	459,984,702.32	364,673,247.43

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2012 年 1-6 月		2011 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	77,128,171.58	58,450,821.80	74,784,587.17	57,003,594.19
糖醇类	34,864,400.36	29,332,506.52	12,627,001.00	11,864,505.49
其他淀粉糖	58,313,458.72	53,546,484.36	83,028,596.34	74,767,100.18
果葡糖浆	285,309,777.74	216,604,116.29	258,746,291.57	192,431,280.72
淀粉及副产品	32,046,277.01	29,909,488.87	30,798,226.24	28,606,766.85
其他收入				
合 计	487,662,085.41	387,843,417.84	459,984,702.32	364,673,247.43

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年 1-6 月		2011 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	429,194,760.61	334,171,571.27	386,410,667.80	300,813,767.93
外销	58,467,324.80	53,671,846.57	73,574,034.52	63,859,479.50
合 计	487,662,085.41	387,843,417.84	459,984,702.32	364,673,247.43

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2012 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	116,740,415.62	23.77%
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	51,034,336.71	10.39%
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	30,535,134.87	6.22%
福建达利食品集团有限公司	15,657,496.12	3.19%
PRINOVA EUROPE LIMITEDCAP HOUSE	11,810,118.95	2.40%
合 计	225,777,502.27	45.96%

29、营业税金及附加

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计缴标准
营业税	482.68	6,235.39	5%
城市建设维护税	1,303,870.50	805,080.27	7%
教育费附加	558,801.64	345,034.41	3%
地方教育费附加	372,534.43	230,022.94	2%
地方水利建设基金	186,267.21		1%
合 计	2,421,956.46	1,386,373.01	

30、销售费用

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
运输费	23,208,124.14	25,082,909.20
包装费	2,725,295.80	1,655,066.42
职工薪酬	3,715,281.42	2,971,642.02
业务招待费	553,938.65	389,286.36
广告宣传费	542,473.96	549,808.41

办公及差旅费	1,181,167.97	987,669.56
其他	3,148,779.59	1,109,971.65
合 计	35,075,061.53	32,746,353.62

31、管理费用

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
职工薪酬	6,320,108.48	6,778,376.24
折旧费	5,748,139.83	4,922,386.98
税金	2,923,484.90	2,679,612.71
业务招待费	1,038,435.06	1,029,173.02
无形资产摊销	1,198,466.22	1,189,119.79
科研费	2,371,482.41	1,895,376.68
办公及差旅费	1,777,918.41	1,439,767.87
其他	1,086,008.51	5,795,659.43
合 计	22,464,043.82	25,729,472.72

32、财务费用

(1) 明细项目

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息支出	4,966,011.70	6,410,965.92
减：利息收入	759,485.46	946,461.92
手续费	375,490.75	640,087.88
汇兑损失	-64,686.06	422,090.16
合 计	4,517,330.93	6,526,682.04

(2) 财务费用 2012 年 1-6 月较去年同期减少 30.79%，主要原因归还银行借款，利息支出减少所致。

33、资产减值损失

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
坏账损失	1,100,648.01	40,805.37
存货跌价损失		1,045,124.47
合 计	1,100,648.01	1,085,929.84

34、投资收益

(1) 明细项目

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		417,576.37

(2) 处置长期股权投资产生的收益

项 目	2012 年 1-6 月	2011 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	2012 年 1-6 月	2011 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	3,118,086.26	3,759,792.55
无法支付的款项		
其他	157,275.05	35,319.96
合 计	3,275,361.31	3,795,112.51

(2) 政府补助明细

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	说明
与收益相关的政府补助	2,148,087.00	2,718,125.75	
与资产相关的政府补助	969,999.26	1,041,666.80	
合 计	3,118,086.26	3,759,792.55	

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，2012 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，2012 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，2012 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，2012 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，2012 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 350,000.00 元

⑥禹城市发展改革局根据德发改投资[2010]436 号文《德州市发展和改革委员会关于转发下达 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 元的补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益，2012 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 30,000.00 元。

⑦禹城市财政局根据德财建指[2011]29 号文《关于下达 2011 年信息化发展项目专项资金预算指标的通知》的规定，2011 年向公司划拨 300,000.00 元的补助资金，按资产使用期限（5 年）分期转入当期损益，2012 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 30,000.00 元。

⑧禹城市财政局根据德财教指[2011]45 号文《关于下达 2011 年“科普双百工程”专项资金预算指标的通知》的规定，2011 年向公司划拨 100,000.00 元的补助资金，按资产使用期限（5 年）分期转入当期损益，2012 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 9,999.26 元。

⑨禹城市财政局根据德财企指[2011]28 号文《关于下达 2011 年度外贸公共服务平台建设资金预算指标的通知》的规定，2011 年向公司划拨 500,000.00 元的补助资金，按资产使用期限（10 年）分期计入当期损益，2012 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 25,000.00 元。

⑩禹城市财政局根据德财建指[2011]83 号文《关于下达 2011 年国家补助三河三湖及松花江流域水污染防治（水环境综合整治项目）考核奖励资金预算指标的通知》的规定，2012 年向公司划拨 3,000,000.00 元的补助资金，按资产使用期限（10 年）分期计入当期损益，2012 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 25,000.00 元。

⑪山东省发展和改革委员会、山东省财政厅根据鲁发改投资[2010]1328 号文《关于下达国家安排我省中央预算内投资服务业建设项目省级配套资金 2010 年投资计划的通知》的规定，2011 年向公司拨付

4,000,000.00 元的补助资金。由于公司项目尚未完工，因此递延收益尚未摊销。

⑫ 德州市发展和改革委员会根据德发改投资[2011]242 号文《关于转发工业中小企业技术改造项目 2011 年中央预算内投资计划的通知》的规定，2011 年向公司拨付 1,450,000.00 元的补助资金。由于公司项目尚未完工，因此递延收益尚未摊销。

⑬ 2012 年 1 月 10 日，禹城市人事局向公司划拨黄河三角洲人才项目经费资助资金 50,000.00 元。

⑭ 2012 年 1 月 18 日，禹城市社会劳动保险事业处向公司划拨社会劳动保险补贴 171,072.00 元。

⑮ 2012 年 4 月 25 日，禹城市财政局向公司划拨 2012 年度禹城市水资源费扶持资金 167,625.00 元。

⑯ 2012 年 5 月 7 日，禹城市劳动局向公司划拨社会保险补贴 33,390.00 元。

⑰ 2012 年 5 月 9 日，禹城市财政局向公司划拨 2011 年财源建设优惠政策兑现奖 1,332,000.00 元。

⑱ 2012 年 5 月 29 日，禹城市科技局向公司划拨 2007 年科技奖励金 6,000.00 元。

⑲ 2012 年 6 月 8 日，禹城市财政局向公司划拨 2011 年度中小企业国际市场开拓资金补助 28,000.00 元。

⑳ 2012 年 6 月 15 日，禹城市财政局向公司划拨山东省科学技术厅 2012 年泰山学者经费 200,000.00 元。

㉑ 2012 年 6 月 15 日，禹城市财政局向公司拨付 2012 年科学技术发展计划补助资金 100,000.00 元。

㉒ 2012 年 6 月 19 日，禹城市财政局向公司划拨 2011 年度博士后创新项目补助资金 20,000.00 元。

㉓ 2012 年 6 月 22 日，天津工业生物技术研究所拨付单糖转化技术与稀有糖研制项目经费 40,000.00 元。

36、营业外支出

项 目	2012 年 1-6 月	2011 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		

其他	50,000.00	58,174.49
合 计	50,000.00	58,174.49

37、所得税费用

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
当期所得税	6,038,197.27	5,272,131.39
加：递延所得税费用	-154,507.23	-162,889.48
所得税费用	5,883,690.04	5,109,241.91

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	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
政府补助	5,148,087.00	7,318,125.75
利息收入	759,485.46	946,461.92
其他	157,275.05	18,241.70
合 计	6,064,847.51	8,282,829.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
运输费	23,069,405.47	24,528,335.67
行政费用	1,606,876.64	2,682,837.25
差旅费	971,155.71	717,070.63
科研费	797,865.31	373,129.30
广告费	542,473.96	549,808.41
往来款项	1,010,156.13	81,738.95
其他	1,936,583.98	1,548,228.07
合 计	29,934,517.20	30,481,148.28

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	34,340,559.99	28,949,146.24
加：资产减值准备	1,100,648.01	1,085,929.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,818,920.60	17,255,178.39
无形资产摊销	1,398,466.20	1,389,119.87
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）	4,916,775.03	6,410,965.92
投资损失（收益以“-”号填列）		-417,576.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-154,507.23	-162,889.48
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）	-22,878,173.15	-75,390,244.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,083,955.19	14,550,527.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,701,878.57	26,284,016.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,924,766.07	19,954,173.29
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	144,090,261.60	87,116,330.18
减：现金的期初余额	128,017,317.75	139,527,763.05
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	16,072,943.85	-52,411,432.87

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2012. 06. 30	2011. 06. 30
一、现金	144,090,261.60	87,116,330.18
其中：库存现金	23,473.30	23,811.47
可随时用于支付的银行存款	144,066,788.30	87,092,518.71
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	144,090,261.60	87,116,330.18

(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：

2012年1-6月份合并现金流量表“现金的期末余额”为144,090,261.60元，2012年6月30日合并资产负债表“货币资金”余额为159,100,261.60元，差异15,010,000.00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15,010,000.00元。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。

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
禹城一生滋润健康食品有限公司	控股子公司	有限责任	禹城高新技术开发区东外环路1号	刘峰	预包装食品批发兼零售	100.00	60.00	60.00	58190919-0

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

无

七、或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日，无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2012 年 6 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2012年6月30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 2012 年 6 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 2011 年 12 月 31 日，期末数系指 2012 年 6 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	2012. 6. 30
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
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

禹城市农村信用合作联社	成本法	8,799,150.00	8,799,150.00		8,799,150.00
禹城一生滋润健康食品有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00
合计		22,399,150.00	22,399,150.00		22,399,150.00

(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				
山东保龄宝糖类检测有限公司	100.00	100.00				
禹城市农村信用合作联社	4.95	4.95				
禹城一生滋润健康食品有限公司	60.00	60.00				
合计						

(2) 2012 年 6 月 30 日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

2012 年 1-6 月份山东保龄宝糖类检测有限公司、禹城一生滋润健康食品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	2012 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，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,118,086.26	

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	107,275.05	
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	-483,804.20	
23、少数股东权益影响额		
合 计	2,741,557.11	

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	2012 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	4.42	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	4.07	0.23	0.23

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

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程:

项目	序号	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	34,340,180.47	28,949,146.24
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	2,741,557.11	3,176,397.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	31,598,623.36	25,772,748.92
归属于公司普通股股东的期末净资产	4	784,075,163.57	732,062,493.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	5	760,134,983.10	703,113,347.23
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		
归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9		
其他交易或事项引起的净资产增减变动	10		

发生其他净资产增减变动下一月份至报告期期末的月份数	11		
报告期月份数	12	6	6
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$13=5+1/2+6*7/12$ $-8*9/12\pm$ $10*11/12$	777,305,073.33	717,587,920.35
加权平均净资产收益率（I）	$14=1/13$	4.42%	4.03%
加权平均净资产收益率（II）	$15=3/13$	4.07%	3.59%

(3) 每股收益的计算过程

项目	序号	2012年1-6月	2011年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	34,340,180.47	28,949,146.24
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	2,741,557.11	3,176,397.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$3=1-2$	31,598,623.36	25,772,748.92
年初股份总数	4	104,000,000.00	104,000,000.00
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	31,200,000.00	
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报告期年末的月份数	7		
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	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	135,200,000.00	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	13		

权平均数			
基本每股收益（I）	14=1/12	0.25	0.28
基本每股收益（II）	15=3/12	0.23	0.25
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）	$20=[1+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.25	0.28
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.23	0.25

第九节、备查文件目录

备查文件目录

- 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

董事长：

2012 年 07 月 24 日