

山东丽鹏股份有限公司

2012 年度财务报表

审 计 报 告

审计报告

(2013) 汇所审字第7-011号

山东丽鹏股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的山东丽鹏股份有限公司(以下简称丽鹏公司)财务报表,包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表,2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，丽鹏公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丽鹏公司2012年12月31日的合并及母公司的财务状况以及2012年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

山东汇德会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王丽敏

中国注册会计师：刘学伟

中国·青岛市

二〇一三年四月十七日

1、合并资产负债表

编制单位：山东丽鹏股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	348,023,240.02	131,163,097.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	17,278,007.00	21,506,233.65
应收账款	85,319,157.45	61,417,561.37
预付款项	47,564,393.98	36,898,578.47
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	2,957,544.20	1,107,571.53
买入返售金融资产		
存货	163,401,696.25	147,213,050.11
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	664,544,038.90	399,306,092.67
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	13,287,495.00	13,287,495.00
投资性房地产	247,910.16	688,756.19
固定资产	437,515,141.00	369,279,926.81
在建工程	40,875,949.94	14,855,072.52
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	32,546,440.75	23,070,702.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	199,252.75	274,799.95
递延所得税资产	4,292,565.56	5,494,953.41
其他非流动资产		
非流动资产合计	528,964,755.16	426,951,706.39
资产总计	1,193,508,794.06	826,257,799.06
流动负债：		
短期借款	275,000,000.00	199,100,000.00
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	47,000,000.00	35,000,000.00
应付账款	59,681,891.56	57,132,474.27
预收款项	8,414,471.55	12,201,427.02
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,738,636.25	6,364,030.00
应交税费	-31,440,997.66	-22,820,456.61
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,401,552.28	1,377,409.84
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		
其他流动负债		
流动负债合计	365,795,553.98	288,354,884.52
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		
非流动负债合计		
负债合计	365,795,553.98	288,354,884.52
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	106,338,461.00	85,600,000.00
资本公积	546,418,892.48	314,257,038.71
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	10,954,200.39	7,592,595.67
一般风险准备		
未分配利润	139,072,391.51	109,818,805.00
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	802,783,945.38	517,268,439.38
少数股东权益	24,929,294.70	20,634,475.16
所有者权益（或股东权益）合计	827,713,240.08	537,902,914.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,193,508,794.06	826,257,799.06

法定代表人：孙世尧

主管会计工作负责人：王国祝

会计机构负责人：张国平

2、母公司资产负债表

编制单位：山东丽鹏股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	199,521,443.21	116,512,682.14
交易性金融资产		
应收票据	9,768,007.00	13,816,233.65
应收账款	99,672,659.58	74,619,391.28
预付款项	56,043,229.21	24,820,958.49
应收利息		
应收股利		11,390,127.47
其他应收款	1,250,301.79	9,951,286.53
存货	85,932,965.05	80,976,379.55
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	452,188,605.84	332,087,059.11
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	311,603,517.55	145,603,517.55
投资性房地产	247,910.16	688,756.19
固定资产	284,465,309.52	235,133,852.46
在建工程	8,354,748.64	12,635.59
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	18,487,398.81	18,580,626.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,289,741.29	3,197,429.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	624,448,625.97	403,216,817.91
资产总计	1,076,637,231.81	735,303,877.02
流动负债：		
短期借款	272,000,000.00	187,100,000.00
交易性金融负债		
应付票据	47,000,000.00	35,000,000.00
应付账款	27,308,925.48	43,625,057.81
预收款项	7,057,444.87	13,394,458.99
应付职工薪酬	2,922,798.00	4,656,803.00
应交税费	-31,319,536.44	-22,255,922.14
应付利息		
应付股利		
其他应付款	907,818.01	973,075.48
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	325,877,449.92	262,493,473.14
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		
非流动负债合计		
负债合计	325,877,449.92	262,493,473.14
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	106,338,461.00	85,600,000.00
资本公积	548,789,324.49	316,634,454.72
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	10,954,200.39	7,592,595.67
一般风险准备		
未分配利润	84,677,796.01	62,983,353.49
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	750,759,781.89	472,810,403.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,076,637,231.81	735,303,877.02

法定代表人：孙世尧

主管会计工作负责人：王国祝

会计机构负责人：张国平

3、合并利润表

编制单位：山东丽鹏股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	617,399,844.48	585,579,973.76
其中：营业收入	617,399,844.48	585,579,973.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	565,348,589.32	537,027,070.42
其中：营业成本	484,072,877.89	469,627,386.11
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	3,349,338.80	2,822,915.53
销售费用	19,273,902.64	16,016,429.75
管理费用	39,114,660.99	36,846,060.00
财务费用	16,244,833.93	10,481,344.61
资产减值损失	3,292,975.07	1,232,934.42
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）	164,249.70	274,374.75
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）	52,215,504.86	48,827,278.09

加：营业外收入	6,627,684.26	1,054,787.38
减：营业外支出	1,155,152.80	27,070,942.50
其中：非流动资产处置损失	442,903.79	1,341,694.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,688,036.32	22,811,122.97
减：所得税费用	13,962,941.94	5,513,872.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,725,094.38	17,297,250.06
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	41,175,191.23	13,327,525.46
少数股东损益	2,549,903.15	3,969,724.60
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.46	0.16
（二）稀释每股收益	0.46	0.16
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	43,725,094.38	17,297,250.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,175,191.23	13,327,525.46
归属于少数股东的综合收益总额	2,549,903.15	3,969,724.60

法定代表人：孙世尧

主管会计工作负责人：王国祝

会计机构负责人：张国平

4、母公司利润表

编制单位：山东丽鹏股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	516,070,998.31	516,811,414.54
减：营业成本	432,726,062.10	453,690,172.30
营业税金及附加	2,281,740.42	1,898,932.74
销售费用	13,054,774.74	10,246,830.46
管理费用	20,988,900.33	20,887,692.66
财务费用	15,553,257.08	10,359,793.57
资产减值损失	2,240,814.46	1,654,113.95
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）	6,087,302.68	15,192,859.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,312,751.86	33,266,738.42
加：营业外收入	5,145,406.45	385,066.55
减：营业外支出	498,837.25	26,438,283.44
其中：非流动资产处置损失	83,292.74	920,148.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,959,321.06	7,213,521.53
减：所得税费用	6,343,273.82	-2,389,797.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,616,047.24	9,603,319.16
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.00	0.00

(二) 稀释每股收益	0.00	0.00
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	33,616,047.24	9,603,319.16

法定代表人：孙世尧

主管会计工作负责人：王国祝

会计机构负责人：张国平

5、合并现金流量表

编制单位：山东丽鹏股份有限公司

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	677,939,265.68	685,259,835.19
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		
收到其他与经营活动有关的现金	8,224,306.46	3,833,071.86
经营活动现金流入小计	686,163,572.14	689,092,907.05
购买商品、接受劳务支付的现金	479,347,890.27	525,791,931.99
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	99,598,736.37	85,178,567.12
支付的各项税费	28,836,100.44	27,555,843.95
支付其他与经营活动有关的现金	30,133,360.97	32,332,242.81
经营活动现金流出小计	637,916,088.05	670,858,585.87
经营活动产生的现金流量净额	48,247,484.09	18,234,321.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	164,249.70	274,374.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,421,360.54	14,418,087.33
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	1,585,610.24	14,692,462.08
购建固定资产、无形资产和其他	124,378,799.55	189,418,533.18

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		17,560,000.00
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	124,378,799.55	206,978,533.18
投资活动产生的现金流量净额	-122,793,189.31	-192,286,071.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	256,808,664.54	2,015,242.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	383,000,000.00	305,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	639,808,664.54	307,015,242.00
偿还债务支付的现金	307,100,000.00	180,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,698,750.84	22,601,180.67
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	333,798,750.84	203,401,180.67
筹资活动产生的现金流量净额	306,009,913.70	103,614,061.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,035,797.35	-1,175,322.05
五、现金及现金等价物净增加额	230,428,411.13	-71,613,010.64
加：期初现金及现金等价物余额	82,793,097.54	154,406,108.18
六、期末现金及现金等价物余额	313,221,508.67	82,793,097.54

法定代表人：孙世尧

主管会计工作负责人：王国祝

会计机构负责人：张国平

6、母公司现金流量表

编制单位：山东丽鹏股份有限公司

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	575,353,580.61	572,799,858.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,214,772.11	1,610,127.16
经营活动现金流入小计	581,568,352.72	574,409,985.72
购买商品、接受劳务支付的现金	483,594,639.05	469,566,397.31
支付给职工以及为职工支付的现金	55,409,906.32	52,243,670.88
支付的各项税费	5,953,200.17	9,571,473.38
支付其他与经营活动有关的现金	18,940,025.41	30,798,053.36
经营活动现金流出小计	563,897,770.95	562,179,594.93
经营活动产生的现金流量净额	17,670,581.77	12,230,390.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益所收到的现金	17,477,430.15	10,140,995.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,097,681.05	6,869,208.14
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	18,575,111.20	17,010,203.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,500,786.23	127,068,496.45
投资支付的现金	166,000,000.00	50,560,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	252,500,786.23	177,628,496.45
投资活动产生的现金流量净额	-233,925,675.03	-160,618,292.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	252,799,934.54	
取得借款收到的现金	380,000,000.00	296,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	632,799,934.54	296,000,000.00
偿还债务支付的现金	295,100,000.00	170,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,845,614.67	15,809,458.68
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	318,945,614.67	186,709,458.68
筹资活动产生的现金流量净额	313,854,319.87	109,290,541.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,022,196.89	-1,135,006.97
五、现金及现金等价物净增加额	96,577,029.72	-40,232,367.39
加：期初现金及现金等价物余额	68,142,682.14	108,375,049.53
六、期末现金及现金等价物余额	164,719,711.86	68,142,682.14

法定代表人：孙世尧

主管会计工作负责人：王国祝

会计机构负责人：张国平

7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东丽鹏股份有限公司

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	85,600,000.00	314,257,038.71			7,592,595.67		109,818,805.00		20,634,475.16	537,902,914.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	85,600,000.00	314,257,038.71			7,592,595.67		109,818,805.00		20,634,475.16	537,902,914.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,738,461.00	232,161,853.77			3,361,604.72		29,253,586.51		4,294,819.54	289,810,325.54
(一)净利润							41,175,191.23		2,549,903.15	43,725,094.38
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							41,175,191.23		2,549,903.15	43,725,094.38
(三)所有者投入和减少资本	20,738,461.00	232,161,853.77							4,001,746.00	256,902,060.77
1.所有者投入资本	20,738,461.00	232,161,853.77							4,001,746.00	256,902,060.77
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					3,361,604.72		-11,921,604.72		-2,256,829.61	-10,816,829.61
1.提取盈余公积					3,361,604.72		-3,361,604.72			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-8,560,000.00		-2,256,829.61	-10,816,829.61
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	106,338,461.00	546,418,892.48			10,954,200.39		139,072,391.51		24,929,294.70	827,713,240.08

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	53,500,000.00	347,066,174.18			6,632,263.75		102,801,611.46		27,386,198.19	537,386,247.58

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	53,500,000.00	347,066,174.18			6,632,263.75		102,801,611.46		27,386,198.19	537,386,247.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,100,000.00	-32,809,135.47			960,331.92		7,017,193.54		-6,751,723.03	516,666.96
（一）净利润							13,327,525.46		3,969,724.60	17,297,250.06
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							13,327,525.46		3,969,724.60	17,297,250.06
（三）所有者投入和减少资本		-709,135.47							-3,996,951.60	-4,706,087.07
1. 所有者投入资本		12,193.60							-3,996,951.60	-3,984,758.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-721,329.07								-721,329.07
（四）利润分配					960,331.92		-6,310,331.92		-6,724,496.03	-12,074,496.03
1. 提取盈余公积					960,331.92		-960,331.92			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,350,000.00		-6,724,496.03	-12,074,496.03
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	32,100,000.00	-32,100,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	32,100,000.00	-32,100,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	85,600,000.00	314,257,038.71			7,592,595.67		109,818,805.00		20,634,475.16	537,902,914.54

法定代表人：孙世尧

主管会计工作负责人：王国祝

会计机构负责人：张国平

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东丽鹏股份有限公司

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	85,600,000.00	316,634,454.72			7,592,595.67		62,983,353.49	472,810,403.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	85,600,000.00	316,634,454.72			7,592,595.67		62,983,353.49	472,810,403.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,738,461.00	232,154,869.77			3,361,604.72		21,694,442.52	277,949,378.01
（一）净利润							33,616,047.24	33,616,047.24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							33,616,047.24	33,616,047.24
（三）所有者投入和减少资本	20,738,461.00	232,154,869.77						252,893,330.77
1. 所有者投入资本	20,738,461.00	232,154,869.77						252,893,330.77
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					3,361,604.72		-11,921,604.72	-8,560,000.00
1. 提取盈余公积					3,361,604.72		-3,361,604.72	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-8,560,000.00	-8,560,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	106,338,461.00	548,789,324.49			10,954,200.39		84,677,796.01	750,759,781.89

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	53,500,000.00	348,734,454.72			6,632,263.75		59,690,366.25	468,557,084.72
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	53,500,000.00	348,734,454.72			6,632,263.75		59,690,366.25	468,557,084.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	32,100,000.00	-32,100,000.00			960,331.92		3,292,987.24	4,253,319.16
(一) 净利润							9,603,319.16	9,603,319.16
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							9,603,319.16	9,603,319.16
(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					960,331.92		-6,310,331.92	-5,350,000.00
1. 提取盈余公积					960,331.92		-960,331.92	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-5,350,000.00	-5,350,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	32,100,000.00	-32,100,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,100,000.00	-32,100,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	85,600,000.00	316,634,454.72			7,592,595.67		62,983,353.49	472,810,403.88

法定代表人: 孙世尧

主管会计工作负责人: 王国祝

会计机构负责人: 张国平

山东丽鹏股份有限公司

2012 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

山东丽鹏股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由山东丽鹏包装有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司住所为烟台市牟平区姜格庄镇邹革庄村，公司法定代表人为孙世尧。

山东丽鹏包装有限公司原名烟台市丽鹏包装有限责任公司，成立于 1995 年 2 月，设立时注册资本 500 万元，1998 年 3 月注册资本变更为 3000 万元。

1999 年 5 月，烟台市丽鹏包装有限责任公司更名为山东丽鹏包装有限公司，股本结构如下：

股东名称	股本金额（万元）	持股比例（%）
孙世尧	1500	50.00
曲维强	300	10.00
霍文菊	300	10.00
于志芬	300	10.00
孙红丽	300	10.00
孙鲲鹏	300	10.00
合 计	3000	100.00

2007 年 9 月，经山东丽鹏包装有限公司第一次临时股东会决议通过，注册资本变更为 4000 万元，变更后股本结构如下：

股东名称	股本金额（万元）	持股比例（%）
孙世尧	1500	37.50
曲维强	300	7.50
霍文菊	300	7.50
于志芬	300	7.50
孙红丽	300	7.50
孙鲲鹏	300	7.50

烟台坤德投资有限公司	550	13.75
烟台明华投资有限公司	450	11.25
合 计	4000	100.00

2007年11月，经山东丽鹏包装有限公司2007年第二次临时股东会决议通过，山东丽鹏包装有限公司整体变更为山东丽鹏股份有限公司，变更后注册资本仍为4000万元。2007年12月4日，公司取得了山东省工商行政管理局换发的注册号为370600228099328的企业法人营业执照。

2010年2月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]238号文《关于核准山东丽鹏股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，丽鹏公司向社会公开发行人民币普通股1350万股，公司注册资本变更为5350万元。2010年3月在深圳证券交易所挂牌上市，上市后公司股本总额为人民币5350万元。2010年4月8日，公司完成了工商变更。

2011年5月，根据公司2010年股东大会通过《2010年利润分配预案》，公司按每10股转增6股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额3210万股，增加股本3210万元。2011年5月27日，公司完成了工商变更，注册资本变更为8560万元。

2012年11月，经中国证券监督管理委员会以证监许可【2012】1328号文《关于核准山东丽鹏股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股20,738,461股。2012年12月3日，公司完成了工商变更，注册资本变更为106,338,461元。

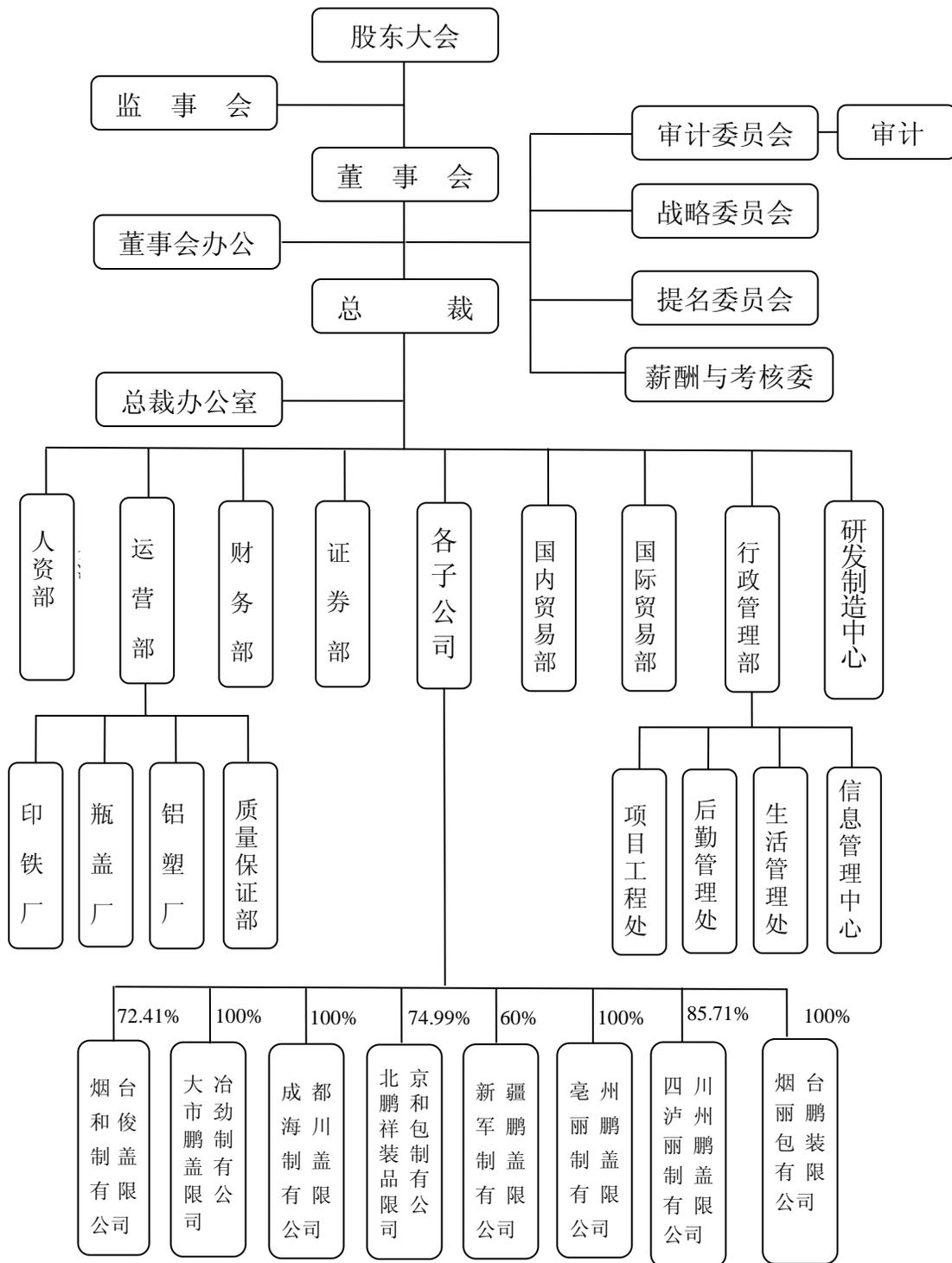
（二）公司经营范围及主要产品

经营范围：前置许可经营项目：无。

一般经营项目：铝板轧制、印铁、涂料、瓶盖加工、模具制作、橡胶塑料制品、机械设备、针纺织品、服装鞋帽的加工、销售；五金交电、建筑装饰材料、机电产品（不含小轿车）、日用百货、农副产品销售（以上均不含专营专控）；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；本企业的进料加工和“三来一补”业务（国家法律法规禁止项目除外，需经许可经营的，须凭许可证经营）。

公司主营业务：铝板复合型防伪印刷和防伪瓶盖的生产、销售及相关业务。

（三）公司基本架构



二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司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

会计年度为公历1月1日至12月31日。

（四）记账本位币

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。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（八）现金等价物的确定标准

凡同时具备持有期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、

价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

（九）外币业务核算方法

1、初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

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，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司单笔金额占应收款项余额 10%以上且单笔金额在 500 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试

未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

本公司的应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年 (含 2 年)	10%	10%
2—3 年 (含 3 年)	20%	20%
3 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账款

如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

4、坏账的确认标准

- (1) 债务人发生严重财务困难；
- (2) 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (3) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (4) 因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- (5) 因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(十二) 存货核算方法

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、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

- (1) 原材料中主要材料入库时按实际成本记账，发出时采用加权平均法核算。
- (2) 低值易耗品采用一次摊销法核算。

3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、存货跌价准备

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；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。

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。

（十三）长期股权投资

1、核算方法

公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位能够实施控制的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

2、采用成本法核算的长期股权投资的投资成本计价

（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（资本溢价或股本溢价）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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。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，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。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

(3) 对企业合并以外其他方式取得的长期股权投资，按照以下规定确定投资成本：

- a. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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。
- b. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。
- c. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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。

3、采用权益法核算的长期股权投资，投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

4、长期股权投资减值准备

资产负债表日，长期股权投资存在减值迹象的，公司估计其可回收金额。可回收金额低于账面价值的，将其账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 投资性房地产

1、公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，对投资性房地产计提折旧或摊销。

2、投资性房地产折旧及摊销方法

采用直线法计提折旧或摊销，并按各类投资性房地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，固定资产分类折旧率如下：

投资性房地产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
土地使用权	尚可使用年限	
房屋及建筑物	30	3.00

3、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。

(十五) 固定资产

1、固定资产标准

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且未列入存货的有形资产。

2、固定资产计价

固定资产在取得时按取得时的成本入账。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。

3、固定资产折旧方法

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，固定资产分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	4.5-1.9
通用设备	10-12	9.50-7.92
运输工具	8-12	11.88-7.92
电子设备及其他	5-10	19.00-9.50

3、在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法与以前估计有差异或重大改变的，分别进行调整。

5、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。

（十六）在建工程

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。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

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，待办理了竣工决算手续后再作调整。

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。

（十七）借款费用

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，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。

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状态所必要的购建活动已经开始。

为购建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，减去将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。

为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

符合资本化条件的资产在购建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。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，根据其发生额确认为费用，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，应当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) 收入确认

1、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。

2、销售商品

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。

3、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。

（二十六）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）。

（二十七）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。

（二十八）融资租赁、经营租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的租赁。

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。

融资租入的固定资产按同类固定资产的折旧政策采用直线法计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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。

（二十九）主要会计政策、会计估计的变更

公司报告期内无会计政策和会计估计的变更的情况。

（三十）前期会计差错更正

公司报告期内无会计差错更正。

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	17%
城建税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
地方水利基金	应交流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注 1、依据山东省人民政府印发《山东省地方水利建设基金筹集和使用管理方法》的通知（鲁政发[2011]20 号）之规定，公司及子公司烟台和俊制盖有限公司、烟台丽鹏包装有限公司按照缴纳增值税、营业税、消费税的 1%缴纳地方水利建设基金。

（二）税收优惠政策说明

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的鲁科高字[2013]33 号文《关于保利民爆济南科技有限公司等 322 家企业通过高新技术企业复审的通知》，公司 2012 年度被认定为高新技术企业，执行 15%企业所得税税率，有效期 3 年，优惠期为 2012 年 1 月 1 日度至 2014 年 12 月 31 日。本年度公司子公司按 25%的企业所得税率计缴。

四、合并财务报表范围及控股子公司情况

（一）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

公司全称	子公司类型	注册地 址	业 务 性 质	注册 资本	经营范围	期末实 际投资 额	持股比 例 (%)	表决 权比 例 (%)	是否 合并 报表	少数股 东权益
成都海川制 盖有限公司	全资 子公 司	蒲江县 工业集 中发展 区	工业	3000万 元	金属包装容器制造、 包装装潢印刷品印 刷（印刷经营许可证 至2018年4月17日	3000万 元	100.00	100.00	是	

					止)、塑料包装箱及容器制造、塑料零件制造、模具制造;五金交电、钢材、铝材、电子产品、器件和元件的销售;货物进出口、技术进出口。					
烟台和俊制盖有限公司	控股子公司	烟台市牟平区姜格庄镇邹革庄村	工业	247.26万美元	生产加工瓶盖、瓶盖板、有色金属复合材料、包装装潢印刷品印刷(有效期至2014年3月31日),并销售公司上述所列自产产品。	1448.08万元人民币	72.41	72.41	是	792.19万元
北京鹏和祥包装制品有限公司	控股子公司	北京市怀柔区桥梓镇八龙桥雅苑1号楼102室	工业	200万元	许可经营项目:生产、加工瓶盖。 一般经营项目:销售自产产品。	150.46万元	74.99	74.99	是	211.08万元
新疆军鹏制盖有限公司	控股子公司	新源县肖布拉克	工业	800万元	自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。开展边境小额贸易业务。加工、生产各种铝防伪瓶盖,组合式防伪瓶盖、模具机械设备	480万元	60.00	60.00	是	578.97万元
亳州丽鹏制盖有限公司	全资子公司	亳州古井镇	工业	3500万元	铝防伪瓶盖,组合式防伪瓶盖加工销售,制盖模具、机械设备销售	13656万元	100.00	100.00	是	
四川泸州丽鹏制盖有限公司	控股子公司	泸州市江阳区黄舣镇泸州酒业集中发展区聚源大道F006号	工业	7000万元	铝防伪瓶盖、组合式防伪瓶盖生产、销售	6000万	85.71	85.71	是	910.69万元
烟台丽鹏包装有限公司	全资子公司	芝罘区环海路89号2号路6号	工业	1000万元	金属制品、塑料制品及模具的加工、销售;商品及技术进出口(国家禁止的除外,法律、行政法规、国务院决定、规定需许可或审批的项目除外)	1000万元	100.00	100.00	是	

2、同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
大冶市劲鹏制盖有限公司	全资子公司	大冶市罗桥办十里铺村	工业	4050万元	制造加工及销售防伪瓶盖、机械模具制作、橡胶塑料制品，货物进出口业务	4050万元	100.00	100.00	是	

(二) 报告期合并财务报表合并范围的变化

本年内新增子公司烟台丽鹏包装有限公司。

三、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
烟台丽鹏包装有限公司	9,814,310.04	-185,689.96

2、公司无本期不再纳入合并范围的主体

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，年初余额系指 2011 年 12 月 31 日，年末余额系指 2012 年 12 月 31 日；未注明货币单位的均为人民币元。

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	年末余额			年初余额		
	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:			499,152.63			567,728.08
人民币			483,623.67			552,488.69
欧元	1,867.00	8.3176	15,528.96	1,867.00	8.1625	15,239.39

银行存款：			312,722,356.04			82,225,369.46
人民币			309,226,774.06			80,509,712.27
美元	556,128.27	6.2855	3,495,544.24	272,287.64	6.3009	1,715,657.19
港币	46.54	0.8109	37.74			
其他货币资金：			34,801,731.35			48,370,000.00
人民币			34,801,731.35			48,370,000.00
合 计			348,023,240.02			131,163,097.54

(2) 其他货币资金是银行承兑汇票保证金和信用证保证金，截止 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 明细项目

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,278,007.00	21,506,233.65
合 计	17,278,007.00	21,506,233.65

(2) 以上应收票据均为无息银行承兑汇票，且无质押。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
安徽省创新商贸有限公司	2012.09.13	2013.03.13	2,000,000.00	
河南关天金属材料有限公司	2012.10.30	2013.04.30	1,000,000.00	
安徽双轮酒业有限责任公司	2012.08.20	2013.02.20	800,000.00	
安徽双轮酒业有限责任公司	2012.10.18	2013.04.18	800,000.00	
安徽双轮酒业有限责任公司	2012.12.25	2013.06.25	700,000.00	

(4) 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。

(5) 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。

3、应收账款

(1) 应收账款类别

类 别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	93,096,915.56	100.00	7,777,758.11	8.35
组合小计	93,096,915.56	100.00	7,777,758.11	8.35
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	93,096,915.56	100.00	7,777,758.11	8.35

类 别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	66,994,276.44	100.00	5,576,715.07	8.32
组合小计	66,994,276.44	100.00	5,576,715.07	8.32
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	66,994,276.44	100.00	5,576,715.07	8.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额	年初余额
-----	------	------

	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)	82,012,706.78	88.09	4,100,635.34	60,031,536.04	89.61	3,001,576.80
1 年至 2 年 (含 2 年)	4,885,460.03	5.25	488,546.00	4,420,029.54	6.60	442,002.96
2 年至 3 年 (含 3 年)	3,762,714.97	4.04	752,542.99	511,969.44	0.76	102,393.89
3 年以上	2,436,033.78	2.62	2,436,033.78	2,030,741.42	3.03	2,030,741.42
合 计	93,096,915.56	100.00	7,777,758.11	66,994,276.44	100.00	5,576,715.07

(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) 2012 年度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) 期末应收账款中金额前五名的单位明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
菲律宾马龙酒厂	销售客户	20,561,903.54	1 年以内	22.09
安徽种子酒厂	销售客户	4,960,337.10	1 年以内	5.33
安徽古井贡酒股份有限公司	销售客户	4,725,908.47	1 年以内	5.07
湖北劲牌保健酒业有限公司	销售客户	4,703,323.55	1 年以内	5.05
俄罗斯哈吉斯酒厂	销售客户	4,217,231.40	1-2 年及 2-3 年	4.53
合 计		39,168,704.06		42.07

(7) 本期无应收关联方公司款项的情况。

(8) 报告期内公司无终止确认的应收款项。

(9) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,743,745.78	83.56	32,387,000.02	87.77
1 年至 2 年 (含 2 年)	7,079,005.80	14.88	4,421,688.57	11.98
2 年至 3 年 (含 3 年)	651,752.52	1.37	89,889.88	0.25
3 年以上	89,889.88	0.19		
合 计	47,564,393.98	100.00	36,898,578.47	100.00

(2) 报告期内预付款项中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末预付款项中金额前五名的单位明细情况如下:

单位名称	与本公司的 关系	金额	年限	未结算原因
姜格庄台湾工业园	预付土地款	6,723,682.00	1-2 年	购地款
烟台市中盛房地产开发有限公司	供应商	5,800,000.00	1 年以内	购房款
意大利塑料金属公司	设备供应商	3,819,691.21	1 年以内	尚未到货
意大利欧姆索公司	设备供应商	3,257,987.40	1 年以内	尚未到货
意大利 BORTOLINKEMO SPA 公司	设备供应商	2,522,363.69	1 年以内	尚未到货
合 计		22,123,724.30		

5、其他应收款

(1) 其他应收款类别

类 别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	3,186,030.56	100.00	228,486.36	7.17
组合小计	3,186,030.56	100.00	228,486.36	7.17
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	3,186,030.56	100.00	228,486.36	7.17

类 别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	1,286,479.25	100.00	178,907.72	13.91
组合小计	1,286,479.25	100.00	178,907.72	13.91
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	1,286,479.25	100.00	178,907.72	13.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	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)	2,183,908.96	68.54	109,195.45	743,437.14	57.79	37,171.85
1 年至 2 年 (含 2 年)	939,145.21	29.48	93,914.52	437,853.87	34.04	43,785.39
2 年至 3 年 (含 3 年)	47,000.00	1.48	9,400.00	9,047.20	0.70	1,809.44
3 年以上	15,976.39	0.50	15,976.39	96,141.04	7.47	96,141.04
合 计	3,186,030.56	100.00	228,486.36	1,286,479.25	100.00	178,907.72

(2) 其他应收款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末其他应收款金额前五名的单位明细情况如下：

单位名称	性质	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
亳州市人力资源和社会保障局	非关联方	800,000.00	1年以内	25.11
泸州酒业集中发展区有限公司	非关联方	500,000.00	1-2年	15.69
河北衡水老白干酒业股份有限公司酿酒分公司	非关联方	500,000.00	1年以内	15.69
安徽古井贡酒股份有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	9.42
烟台市牟平区建设局	非关联方	230,000.00	1年以内	7.22
合计		2,330,000.00		73.13

(4) 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其他应收款：无。

(5) 报告期内公司无实际核销的其他应收款。

(6) 本期无其他应收关联方公司款项的情况。

(7) 报告期内公司无终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内公司无以其他应收款为标的进行证券化的交易情况。

6、存货

(1) 存货类别

项目	年末余额			年初余额		
	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	81,296,875.84		81,296,875.84	77,897,774.76		77,897,774.76
自制半成品	13,166,651.14		13,166,651.14	7,400,503.67		7,400,503.67
库存商品	69,980,522.66	1,042,353.39	68,938,169.27	62,595,637.89	680,866.21	61,914,771.68
合计	164,444,049.64	1,042,353.39	163,401,696.25	147,893,916.32	680,866.21	147,213,050.11

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		年末余额
			转回	转销	

库存商品	680,866.21	1,042,353.39		680,866.21	1,042,353.39
合 计	680,866.21	1,042,353.39		680,866.21	1,042,353.39

(3) 公司计提存货跌价准备的依据：按期末存货项目成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

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	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
姜格庄农村信用社	成本法	2,737,495.00	2,737,495.00		2,737,495.00	2.00	2.00				164,249.7
成都商业银行股份有限公司蒲江鹤山分理处分红	成本法	550,000.00	550,000.00		550,000.00	0.014	0.014				
四川融圣投资管理股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	3.57	3.57				
合 计		13,287,495.00	13,287,495.00		13,287,495.00						164,249.7

(2) 报告期长期股权投资未发生减值情况，未计提减值准备。

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、账面原值合计	866,670.23		544,668.91	322,001.32
1. 房屋建筑物	336,270.23		211,332.91	124,937.32
2. 土地使用权	530,400.00		333,336.00	197,064.00
二、累计折旧和累计摊销合计	177,914.04	15,872.36	119,695.24	74,091.16
1. 房屋建筑物	134,598.04	8,042.16	88,583.88	54,056.32
2. 土地使用权	43,316.00	7,830.20	31,111.36	20,034.84
三、投资性房地产账面净值合计	688,756.19			247,910.16
1. 房屋建筑物	201,672.19			70,881.00
2. 土地使用权	487,084.00			177,029.16
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	688,756.19			247,910.16
1. 房屋建筑物	201,672.19			70,881.00
2. 土地使用权	487,084.00			177,029.16

(2) 报告期投资性房地产未发生减值情况，故未计提减值准备。

9、固定资产及累计折旧

(1) 明细项目

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、账面原值合计	435,224,274.14	108,441,801.90	11,569,634.89	532,096,441.15
其中：房屋及建筑物	156,015,877.21	28,274,839.39		184,290,716.60
机器设备	255,707,632.11	79,283,259.77	11,330,508.08	323,660,383.80
电子设备	8,347,143.44	361,595.69	102,740.33	8,605,998.80
运输工具	15,153,621.38	522,107.05	136,386.48	15,539,341.95
二、累计折旧合计	65,839,111.22	本期增加	本期计提	6,622,872.97
				94,476,064.04

			35,259,825.79		
其中：房屋及建筑物	11,888,045.16		4,252,100.99		16,140,146.15
机器设备	44,255,577.72		28,827,081.75	6,519,441.43	66,563,218.04
电子设备	3,588,443.52		952,907.48	81,477.30	4,459,873.70
运输工具	6,107,044.82		1,227,735.57	21,954.24	7,312,826.15
三、固定资产净值合计	369,385,162.92				437,620,377.11
其中：房屋及建筑物	144,127,832.05				168,150,570.45
机器设备	211,452,054.39				257,097,165.76
电子设备	4,758,699.92				4,146,125.10
运输工具	9,046,576.56				8,226,515.80
四、固定资产减值准备	105,236.11				105,236.11
其中：房屋及建筑物					
机器设备	105,236.11				105,236.11
电子设备					
运输工具					
五、固定资产账面价值合计	369,279,926.81				437,515,141.00
其中：房屋及建筑物	144,127,832.05				168,150,570.45
机器设备	211,346,818.28				256,991,929.65
电子设备	4,758,699.92				4,146,125.10
运输工具	9,046,576.56				8,226,515.80

(2) 公司根据固定资产账面价值小于可收回金额的差额计提固定资产减值准备105,236.11元。

(3) 本期折旧额35,259,825.79元。

(4) 公司本期在建工程转资增加固定资产原值41,024,623.11元。

(5) 本期无暂时闲置的固定资产情况。

(6) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(7) 本期通过经营租赁租出的固定资产已通过投资性房地产科目核算。

(8) 本期未办妥产权证书的固定资产情况。

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
瓶盖新车间	正在办理	2013 年
印铁新车间	正在办理	2013 年
大冶劲鹏厂房	正在办理	2013 年
新铝塑车间	正在办理	2013 年
新模具车间	正在办理	2013 年
泸州丽鹏厂房	正在办理	2013 年

(9) 截止2012年12月31日已向银行贷款抵押的房屋及建筑物原值为32,307,674.73元。

10、在建工程

(1) 明细项目

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海川科研楼工程				2,500,845.00		2,500,845.00
亳州高档组合式防伪瓶盖项目	30,816,986.87		30,816,986.87			
两亿只组合式防伪瓶盖项目	3,995,716.47		3,995,716.47			
其他零星工程	1,872,246.60		1,872,246.60	724,326.82		724,326.82
泸州丽鹏安装中设备				11,629,900.70		11,629,900.70
模具制造生产线项目	4,191,000.00		4,191,000.00			
合 计	40,875,949.94		40,875,949.94	14,855,072.52		14,855,072.52

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
海川科研楼工程	245 万	2,500,845.00	411,698.00	2,912,543.00	
亳州高档组合式防伪瓶盖项目	12000 万		30,816,986.87		
两亿只组合式防伪瓶盖项目	7280 万		20,517,878.17	16,522,161.70	
其他零星工程		724,326.82	4,281,315.19	3,133,395.41	
泸州丽鹏安装中设备		11,629,900.70	6,826,622.30	18,456,523.00	
模具制造生产线项目	6000 万		4,191,000.00		
合 计		14,855,072.52	67,045,500.53	41,024,623.11	

(续上表)

工程投入占 预算比例 (%)	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	年末余额
1.19	100.00				自筹	
0.26	30.00				募集资金	30,816,986.87
0.28	30.00				募集资金	3,995,716.47
					自筹	1,872,246.60
					自筹	
0.07	10.00				募集资金	4,191,000.00
						40,875,949.94

(3) 期末在建工程中无利息资本化金额。

(4) 报告期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
亳州高档组合式防伪瓶盖项目	30.00%	
两亿只组合式防伪瓶盖项目	30.00%	
模具制造生产线项目	10.00%	

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、账面原值合计	24,270,075.20	10,161,336.00		34,431,411.20
土地使用权	24,270,075.20	10,161,336.00		34,431,411.20
二、累计摊销合计	1,199,372.69	685,597.76		1,884,970.45
土地使用权	1,199,372.69	685,597.76		1,884,970.45
三、无形资产账面净值合计	23,070,702.51	9,475,738.24		32,546,440.75
土地使用权	23,070,702.51	9,475,738.24		32,546,440.75
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	23,070,702.51	9,475,738.24		32,546,440.75
土地使用权	23,070,702.51	9,475,738.24		32,546,440.75

(2) 本期摊销额为 685,597.76 元。

(3) 报告期无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

(4) 截止 2012 年 12 月 31 日已向银行贷款抵押的土地使用权原值 2,684,819.45 元。

12、长期待摊费用

(1) 明细项目

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
租入固定资产改良支出	274,799.95	90,968.68	166,515.88	199,252.75
合 计	274,799.95	90,968.68	166,515.88	199,252.75

(2) 长期待摊费用按受益年限摊销。

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额	年初余额
1、坏账准备	1,415,828.18	1,438,905.68
2、存货跌价准备	235,105.14	170,216.55
3、内部转移利润抵销	1,164,923.41	1,788,918.69
4、固定资产减值准备	11,550.00	14,025.00
5、待弥补亏损	1,465,158.83	2,082,887.49
合 计	4,292,565.56	5,494,953.41

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	年末余额	年初余额
1、坏账准备	8,006,244.47	5,755,622.79
2、存货跌价准备	1,042,353.39	680,866.21
3、内部转移利润抵销	4,659,693.64	7,155,674.76
4、固定资产减值准备	46,200.00	56,100.00
5、待弥补亏损	5,860,635.30	8,331,549.95
合 计	19,615,126.80	21,979,813.71

(3) 本期无未确认递延所得税资产。

14、资产减值准备

(1) 明细项目

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	5,755,622.79	2,250,621.68			8,006,244.47
存货跌价准备	680,866.21	1,042,353.39		680,866.21	1,042,353.39
固定资产减值准备	105,236.11				105,236.11

合 计	6,541,725.11	3,292,975.07		680,866.21	9,153,833.97
-----	--------------	--------------	--	------------	--------------

(2) 坏账准备计提依据和方法见附注二、(十一)。

15、短期借款

(1) 借款类别

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	20,000,000.00	29,000,000.00
保证借款	33,000,000.00	11,000,000.00
信用借款	222,000,000.00	159,100,000.00
合 计	275,000,000.00	199,100,000.00

(2) 按照贷款单位分类

贷款单位	年末余额	年初余额
中国农业银行股份有限公司姜格庄办事处	57,000,000.00	69,000,000.00
中国工商银行股份有限公司牟平支行	20,000,000.00	100,000.00
兴业银行股份有限公司烟台支行	25,000,000.00	10,000,000.00
交通银行股份有限公司牟平支行	70,000,000.00	50,000,000.00
中信银行股份有限公司牟平支行		8,000,000.00
中国农行银行股份有限公司牟平支行	60,000,000.00	30,000,000.00
招商银行股份有限公司环山路支行		20,000,000.00
四川省浦江农村信用社		9,000,000.00
光大银行烟台分行	30,000,000.00	
中国银行牟平支行	10,000,000.00	
中国农业银行新源县支行	3,000,000.00	3,000,000.00

合 计	275,000,000.00	199,100,000.00
-----	----------------	----------------

(3) 抵押借款为以土地使用权、房屋建筑物为抵押取得的借款。

(4) 本期保证借款由新疆生产建设兵团农四师七十二团和孙世尧提供担保。

(5) 期末无到期未偿还的短期借款。

16、应付票据

(1) 明细项目

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	47,000,000.00	35,000,000.00

(2) 下一会计期间将到期的金额 47,000,000.00 元。

17、应付账款

(1) 明细项目

项 目	年末余额	年初余额
应付账款	59,681,891.56	57,132,474.27

(2) 应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 应付账款中账龄无超过 1 年的大额应付账款。

(4) 期末应付账款中欠款金额前五名的单位明细情况如下：

单位名称	性质	时间	金额	占应付账款 总额比例 (%)
中太建设集团股份有限公司	工程款	2012 年	24,420,000.00	40.92
中铝河南铝业有限公司洛阳铝加工厂	材料款	2012 年	2,956,547.29	4.95
威海顺昌塑料有限公司	材料款	2012 年	2,264,662.39	3.79
烟台燕化商贸有限公司	材料款	2012 年	2,026,820.51	3.40
道恩集团有限公司	材料款	2012 年	1,546,030.81	2.59
合 计			33,214,061.00	55.65

18、预收款项

(1) 明细项目

项 目	年末余额	年初余额
预收款项	8,414,471.55	12,201,427.02

(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或关联方款项。

(3) 预收款项中无大额的账龄超过 1 年以上的预收款。

(4) 期末预收款项欠款金额前五名的单位明细情况如下：

单位名称	性质	时间	金额	占预收款项 总额比例 (%)
山东省邹平县泰星工贸有限公司	货款	2012 年	820,559.49	9.75
沈阳红润汽车租赁有限公司	货款	2012 年	633,880.27	7.53
山西辉煌酒业有限公司	货款	2012 年	327,242.00	3.89
乌克兰瑞巴特	货款	2012 年	281,062.80	3.34
喀什伊克萨克商贸有限公司	货款	2012 年	279,993.19	3.33
合 计			2,342,737.75	27.84

19、应付职工薪酬

(1) 明细项目

项 目	年初余额	本期增加额	本期支付额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,126,478.23	83,631,730.77	84,237,295.46	5,520,913.54
二、职工福利费		3,835,137.88	3,835,137.88	
三、社会保险费	196,159.18	10,115,979.47	10,157,684.53	154,454.12
其中：医疗保险费	10,695.92	2,270,654.72	2,281,350.64	
基本养老保险费	178,670.88	6,463,448.20	6,487,664.96	154,454.12
失业保险费	3,198.34	655,159.73	658,358.07	
工伤保险费	1,957.64	427,050.21	429,007.85	
生育保险费	1,636.40	299,666.62	301,303.02	

四、住房公积金		355,299.96	332,843.96	22,456.00
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	41,392.59	1,035,194.54	1,035,774.54	40,812.59
七、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	6,364,030.00	98,973,342.62	99,598,736.37	5,738,636.25

(2) 应付职工薪酬中无拖欠职工工资。

20、应交税费

税 种	年末余额	年初余额
增值税	-35,388,275.16	-25,373,856.38
营业税	46,000.00	62,250.00
企业所得税	3,345,419.65	2,134,764.29
城市维护建设税	-98,471.64	-177,271.89
个人所得税	241,329.06	239,769.13
印花税	34,290.07	24,528.39
房产税	129,507.44	178,386.48
土地使用税	324,903.87	238,996.82
教育费附加	-44,387.17	-85,175.07
地方教育费附加	-46,449.75	-64,246.78
其他（水利基金）	15,135.97	1,398.40
合 计	-31,440,997.66	-22,820,456.61

21、其他应付款

(1) 明细项目

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,401,552.28	1,377,409.84

(2) 其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 其他应付款中欠付烟台市牟平区姜格庄建筑安装公司的款项账龄超过 1 年，为尚未支付的工程款。

(4) 期末其他应付款中金额较大的其他应付款情况如下：

单位名称	性质	时间	金额	占其它应付款 总额比例 (%)
烟台市牟平区姜格庄建筑安装公司	工程款	2011 年	764,400.08	54.54
吴海光	材料款	2012 年	134,283.51	9.58
合 计			898,683.59	64.12

22、股本

(1) 明细项目

项目	年初数	本期变动					年末数
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
1. 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	46,800,000.00	20,738,461.00				20,738,461.00	67,538,461.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	46,800,000.00	20,738,461.00				20,738,461.00	67,538,461.00
(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	46,800,000.00	20,738,461.00				20,738,461.00	67,538,461.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	38,800,000.00						38,800,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	38,800,000.00						38,800,000.00
合计	85,600,000.00	20,738,461.00				20,738,461.00	106,338,461.00

(2) 根据 2011 年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可【2012】1328 号文《关于核准山东丽鹏股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股 20,738,461.00。本次增资由山东汇德会计师事务所（2012）汇所验字第 7-011 号验资报告予以验证。

23、资本公积

(1) 明细项目

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	314,257,038.71	232,161,853.77		546,418,892.48
合 计	314,257,038.71	232,161,853.77		546,418,892.48

(2) 本期资本公积变动的原因为：公司非公开发行产生股本溢价 232,154,869.77 元，子公司泸州丽鹏制盖有限公司少数股东对其增资产生资本溢价 6,984 元。

24、盈余公积

(1) 明细项目

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	7,592,595.67	3,361,604.72		10,954,200.39
合 计	7,592,595.67	3,361,604.72		10,954,200.39

25、未分配利润

(1) 明细项目

项 目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	109,818,805.00	102,801,611.46
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整		
会计差错更正		
本年年初余额	109,818,805.00	102,801,611.46
加：归属于母公司所有者权益的净利润	41,175,191.23	13,327,525.46
减：提取法定盈余公积	3,361,604.72	960,331.92
减：应付普通股股利	8,560,000.00	5,350,000.00
减：转作资本的普通股股利		
期末未分配利润	139,072,391.51	109,818,805.00

(2) 根据公司 2011 年度股东大会通过的 2011 年度利润分配方案，以 2011 年 12 月 31 日的总股本 8560.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），派发现金股利共计 856.00 万元，2012 年 3 月 30 日，该项权益分派实施完毕。

26、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	589,412,383.97	557,997,123.09
其他业务收入	27,987,460.51	27,582,850.67
合 计	617,399,844.48	585,579,973.76

(2) 营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

主营业务成本	462,314,684.66	447,195,380.61
其他业务成本	21,758,193.23	22,432,005.50
合 计	484,072,877.89	469,627,386.11

(3) 2012 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
铝防伪盖	170,171,896.75	116,498,489.39	53,673,407.36
组合式防伪盖	305,736,708.41	243,992,092.76	61,744,615.65
复合型防伪印刷铝板	96,743,774.44	89,805,761.14	6,938,013.30
设备及模具	16,500,773.85	11,772,324.95	4,728,448.90
铝带	259,230.52	246,016.42	13,214.10
主营业务小计	589,412,383.97	462,314,684.66	127,097,699.31
2、其他业务			
材料及其他	27,987,460.51	21,758,193.23	6,229,267.28
其他业务小计	27,987,460.51	21,758,193.23	6,229,267.28
合 计	617,399,844.48	484,072,877.89	133,326,966.59

(4) 2011 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
铝防伪盖	144,265,502.04	92,859,671.40	51,405,830.64
组合式防伪盖	248,353,357.58	208,765,288.68	39,588,068.90
复合型防伪印刷铝板	140,899,143.97	126,185,091.51	14,714,052.46
设备及模具	20,588,297.89	15,727,723.72	4,860,574.17
铝带	3,892,810.50	3,657,605.30	235,205.20

主营业务小计	557,997,123.09	447,195,380.61	110,804,666.95
2、其他业务			
材料及其他	27,582,850.67	22,432,005.50	5,150,845.17
其他业务小计	27,582,850.67	22,432,005.50	5,150,845.17
合 计	585,579,973.76	469,627,386.11	115,955,512.12

(5) 主营业务收入分地区销售情况

项 目	本年发生额	上年发生额
华东地区	67,687,229.21	114,489,768.33
华中地区	177,024,623.83	148,423,479.87
西南地区	73,036,013.86	50,965,473.98
华北地区	57,660,784.25	55,576,939.22
西北地区	28,906,034.90	18,913,112.69
东北地区	15,848,674.82	24,340,047.33
华南地区	13,354,740.18	19,769,337.88
出口收入	155,894,282.92	125,518,963.79
合 计	589,412,383.97	557,997,123.09

(6) 公司前五名客户的销售收入总额，以及占公司营业收入的比例

客户名称	2012 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)	2011 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖北劲牌保健酒业有限公司	67,023,664.28	10.86	61,036,201.79	10.42
菲律宾马龙酒厂	106,110,974.08	17.19	58,425,758.86	9.98
泰国麦成酒厂	29,263,373.16	4.74	29,066,133.47	4.96
安徽古井贡酒股份有限公司	22,576,267.56	3.66	27,239,176.87	4.65
北京红星股份有限公司	24,488,690.84	3.96	23,938,149.80	4.09

合 计	249,462,969.92	40.41	199,705,420.79	34.10
-----	----------------	-------	----------------	-------

27、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本年发生额	上年发生额
城建税	流转税 7%	1,722,713.65	1,524,297.81
教育费附加	流转税 3%	830,737.04	710,080.44
地方教育费附加	流转税 2%	547,956.50	470,674.60
营业税	计税收入 5%	34,166.67	27,500.00
地方水利基金	流转税 1%	199,946.00	65,606.36
堤防费	计税收入 1%	13,818.94	24,756.32
合 计		3,349,338.80	2,822,915.53

28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运费	7,098,924.86	6,788,709.72
差旅费	1,651,461.99	1,507,206.80
广告费	864,770.00	372,733.00
工资及福利	3,524,174.01	4,223,559.09
修理费	414,849.22	196,290.28
经营业务费	5,035,691.80	1,669,230.67
其他	684,030.76	1,258,700.19
合 计	19,273,902.64	16,016,429.75

29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

差旅费	999,622.49	996,416.97
办公费	2,518,712.09	3,591,183.08
财产保险费	708,828.25	867,698.30
修理费	884,441.10	890,184.52
经营业务费	3,886,561.56	1,513,310.63
工资及福利	19,084,697.41	18,402,175.76
折旧	3,325,576.10	3,256,846.52
税费	3,308,668.84	1,936,889.03
资产摊销	750,178.80	585,144.82
物料消耗及其他	1,582,441.98	2,182,028.88
租赁费	109,333.37	1,058,339.04
咨询服务费	1,955,599.00	1,565,842.45
合 计	39,114,660.99	36,846,060.00

30、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	16,107,604.19	11,365,355.57
减：利息收入	1,334,757.85	2,206,242.54
汇兑损益	1,045,871.44	1,175,322.05
手续费及其他	426,116.15	146,909.53
合 计	16,244,833.93	10,481,344.61

31、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,250,621.68	552,068.21

存货跌价损失	1,042,353.39	680,866.21
固定资产减值损失		
合 计	3,292,975.07	1,232,934.42

32、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成都商业银行股份有限公司蒲江鹤山分理处分红		137,500.00
姜格庄农村信用社分红	164,249.70	136,874.75
合 计	164,249.70	274,374.75

33、营业外收入

(1) 明细项目

项 目	本年发生额	上年发生额	计入非经常损益的营业外收入
非流动资产处置利得合计	163,581.46	584,598.72	163,581.46
其中：固定资产处置收入	163,581.46	211,778.98	163,581.46
补贴收入	6,166,135.66	438,404.00	6,166,135.66
其他	297,967.14	31,784.66	297,967.14
合 计	6,627,684.26	1,054,787.38	6,627,684.26

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	6,166,135.66	438,404.00
与资产相关的政府补助		
合 计	6,166,135.66	438,404.00

政府补助明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
“8515 工程”企业技术改造项目补助资金	250,000.00	
2012 年度省级进出口贴息资金	150,000.00	
专利发展基金	20,000.00	
牟平区财政局鼓励外经贸发展专项资金	27,600.00	14,820.00
组合式防伪瓶盖及其配套设备模具制作项目	440,000.00	
企业技术（工程）中心补助	200,000.00	
牟平区科技局技术创新项目款	3,500,000.00	100,000.00
牟平区科技局区级专利补助	130,850.00	
申请专利奖励	20,000.00	
专利授权奖励	10,000.00	
大学生实习财政局补贴	102,300.00	
组合式防伪瓶盖的全自动超声波焊接技术应用及设备研制	100,000.00	
牟平区科技局项目补助		100,000.00
牟平区科技局补贴		39,300.00
境外展览费补助		131,600.00
北京市怀柔区桥梓镇政府北京企业发展财政奖励		52,684.00
浦江县就业服务管理局就业补助	9,600.00	
浦江县商务局涉外发展补贴	25,500.00	
浦江县经济和信息化局中小企业发展专项培育补助	230,000.00	
浦江县社会保险事业管理局社保补贴	11,534.66	
浦江县经济和信息化局纳税奖励	47,000.00	
中小企业国际市场开拓资金	30,000.00	
国家补贴哈展会展位费	11,751.00	

铝防伪瓶盖全自动转塔式拉伸高速生产线项目	850,000.00	
合 计	6,166,135.66	438,404.00

34、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入非经常损益的 营业外支出
非流动资产处置利得合计	442,903.79	1,341,694.49	442,903.79
其中：固定资产处置损失	442,903.79	1,341,694.49	442,903.79
工伤就业补助金	214,488.00	301,000.00	214,488.00
捐 赠	198,000.00	100,100.00	198,000.00
火灾损失		25,171,017.81	
其 他	299,761.01	157,130.20	299,761.01
合 计	1,155,152.80	27,070,942.50	1,155,152.80

35、所得税费用

(1) 明细项目

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	11,728,640.30	8,913,058.37
加：递延所得税费用	2,234,301.64	-3,399,185.46
减：减免所得税		
所得税费用	13,962,941.94	5,513,872.91

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本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（2008）》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43号）要求计算的每股收益如下：

报告期利润	本年数	上年数

	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.46	0.46	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.41	0.41	0.41	0.41

（1）基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

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

基本每股收益计算过程如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 / S$$

$$= 41,175,191.23 / 89,056,410.17$$

$$= 0.46$$

（1） P_0 为归属于公司普通股股东的净利润， $P_0=41,175,191.23$ ；

（2） S 为发行在外的普通股加权平均数：

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

$$= 89,056,410.17$$

其中：

- ① S_0 为2012年初股份总数， $S_0=85,600,000.00$ ；
- ② S_1 为2012年因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数， $S_1=0$ ；
- ③ S_i 为2012年公司因发行新股增加的股份数， $S_{i1}=20,738,461.00$ ；
- ④ S_j 为2012年因回购等减少股份数， $S_j=0$ ；
- ⑤ S_k 为2012年缩股数， $S_k=0$ ；
- ⑥ M_0 为2012年月份数， $M_0=12$ ；
- ⑦ M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数， $M_i=2$ ；

⑧ M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数， $M_j=0$ 。

报告期内的扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润和根据扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润计算的基本每股收益列示如下：

项 目	2012 年度
扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润	36,657,429.76
根据扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润计算的基本每股收益	0.41

(2) 稀释每股收益计算公式如下：

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

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

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

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
补贴收入	6,166,135.66	438,404.00
利息收入	1,273,654.69	2,206,242.54
其他	784,516.11	1,188,425.32
合 计	8,224,306.46	3,833,071.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

管理费用	12,339,196.88	12,469,390.25
销售费用	15,547,513.70	12,526,489.78
往来及其他	2,246,650.39	7,336,362.78
合 计	30,133,360.97	32,332,242.81

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	43,725,094.38	17,297,250.06
加: 资产减值准备	3,292,975.07	1,232,934.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,259,825.79	20,639,853.80
无形资产摊销	685,597.76	566,339.96
长期待摊费用摊销	166,515.88	122,022.31
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)	-77,151.74	757,095.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	356,474.07	20,076,316.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	17,143,401.54	12,540,677.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-164,249.70	-274,374.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,202,387.85	-3,399,185.46
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)	-16,550,133.32	-23,289,724.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,239,102.52	-13,530,625.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,554,150.97	-14,504,258.64
其 他		

经营活动产生的现金流量净额	48,247,484.09	18,234,321.18
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	313,221,508.67	82,793,097.54
减: 现金的期初余额	82,793,097.54	154,406,108.18
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	230,428,411.13	-71,613,010.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2012. 12. 31	2011. 12. 31
一、现金	313,221,508.67	82,793,097.54
其中: 库存现金	499,152.63	567,728.08
可随时用于支付的银行存款	312,722,356.04	82,225,369.46
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、期末现金及现金等价物余额	313,221,508.67	82,793,097.54

六、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地址	法定代表人	主营业务	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
成都海川制盖有限公司	全资子公司	有限责任公司	蒲江县工业集中发展区	罗田	金属包装容器制造、包装装潢印刷品印刷(印刷经营许可证至2018年4月17日止)、塑料包装箱及容器制造、塑料零件制造、模具制造;五金交电、钢材、铝材、电子产品、器件和元件的销售;货物进出口、技术进出口。	30,000,000.00	100.00	100.00	74360045-3
烟台和俊制盖有限公司	控股子公司	合作经营	烟台市牟平区姜格庄镇邹格庄村	孙世尧	生产加工瓶盖、瓶盖板、有色金属复合材料、包装装潢印刷品印刷(有效期至2014年3月31日),并销售公司上述所列自产产品。	20,000,000.00	72.41	72.41	75919422-6
北京鹏和祥包装制品有限公司	控股子公司	合作经营	北京市怀柔区桥梓镇金宇瑞科技产业基地西侧	张本杰	许可经营项目:生产、加工瓶盖。一般经营项目:销售自产产品。	2,000,000.00	74.99	74.99	76935127-2
大冶市劲鹏制盖有限公司	全资子公司	有限责任公司	大冶市罗桥办十里铺村	王国祝	制造加工及销售防伪瓶盖、机械模具制作、橡胶塑料制品,货物进出口业务	40,500,000.00	100.00	100.00	72833140-0
新疆军鹏制盖有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州新源县肖尔布拉克	曲维强	自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。开展边境小额贸易业务。加工、生产各种铝防伪瓶盖,组合式防伪瓶盖、模具机械加工设备	8,000,000.00	60.00	60.00	69341428-0
亳州丽鹏制盖有限公司	全资子公司	有限责任公司	亳州市古井镇	张本杰	铝防伪瓶盖,组合式防伪瓶盖加工销售,制盖模具、机械设备销售	35,000,000.00	100.00	100.00	55458218-8
四川泸州丽鹏制盖有限公司	控股子公司	合作经营	泸州市江阳区黄舣镇泸州酒业集中发展区聚源大道F006号	罗田	铝防伪瓶盖,组合式防伪瓶盖生产、销售	70,000,000.00	85.71	85.71	56565456-2
烟台丽鹏包装有限公司	全资子公司	有限责任公司	芝罘区环海路89号2号路6号	刘宗江	金属制品、塑料制品及模具的加工、销售;商品及技术进出口(国家禁止的除外,法律、行政法规、国务院决定、规定需许可或审批的项目除外)	10,000,000.00	100.00	100.00	05238134-3

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
孙世尧	控股股东	
于志芬	实际控制人家族	
孙鲲鹏	实际控制人家族	
孙红丽	实际控制人家族	
霍文菊	实际控制人家族	
曲维强	公司股东	
烟台坤德投资有限公司	公司股东	75445944-0

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员薪酬

关联方	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	216.28 万元	210.62 万元

(2) 关联方担保

金额单位：万元

担保方	被担保方	贷款单位	担保合同金额	担保期限	担保是否履行完毕
孙世尧	山东丽鹏股份有限公司	中国光大银行烟台分行	3000 万	2012.8.31-2013.8.30	否

截止 2012 年 12 月 31 日, 公司实际借款 3000 万元。

七、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日, 无需披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日, 无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、公司 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以截至 2012 年 12 月 31 日公司总股本 106,338,461 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），派发现金股利共计 31,901,538.3 元，剩余未分配利润结转下一年度；以截至 2012 年 12 月 31 日公司总股本 106,338,461 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 8 股。

2、公司无其他需要披露的资产负债表日后重大事项。

十、其他重要事项

截至 2012 年 12 月 31 日，公司已开立尚未支付的信用证余额为 311,500.00 欧元。

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，年初余额系指 2011 年 12 月 31 日，年末余额系指 2012 年 12 月 31 日；未注明货币单位的均为人民币元。

1、应收账款

(1) 应收账款类别

类 别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	107,925,405.40	100.00	8,252,745.82	7.65
组合小计				
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	107,925,405.40	100.00	8,252,745.82	7.65

类 别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	80,350,709.34	100.00	5,731,318.06	7.13
组合小计	80,350,709.34	100.00	5,731,318.06	7.13
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	80,350,709.34	100.00	5,731,318.06	7.13

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额			年初余额		
	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)	89,078,100.44	82.54	4,453,905.02	75,353,177.05	93.78	3,767,658.85
1 年至 2 年 (含 2 年)	14,365,453.95	13.31	1,436,545.39	3,138,813.27	3.91	313,881.33
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,649,444.50	2.45	529,888.90	261,176.43	0.32	52,235.29
3 年以上	1,832,406.51	1.70	1,832,406.51	1,597,542.59	1.99	1,597,542.59
合 计	107,925,405.40	100.00	8,252,745.82	80,350,709.34	100.00	5,731,318.06

(3) 应收账款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款中金额前五名的单位明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总 额比例 (%)
亳州丽鹏制盖有限公司	子公司	25,075,684.50	1 年以内	23.23

菲律宾马龙酒厂	销售客户	20,561,903.54	1年以内	19.05
烟台丽鹏包装有限公司	子公司	11,271,334.47	1年以内	10.44
安徽种子酒厂	销售客户	4,960,337.10	1年以内	4.60
俄罗斯哈吉斯酒厂	销售客户	4,217,231.40	1-2年及2-3年	3.91
合 计		66,086,491.01		61.23

(5) 本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

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

2、其他应收款

(1) 其他应收款类别

类 别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	1,340,999.07	100.00	90,697.28	6.76
组合小计	1,340,999.07	100.00	90,697.28	6.76
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	1,340,999.07	100.00	90,697.28	6.76

类 别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	10,577,429.25	100.00	626,142.72	5.92
组合小计	10,577,429.25	100.00	626,142.72	5.92
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	10,577,429.25	100.00	626,142.72	5.92

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额			年初余额		
	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)	1,209,627.47	90.21	60,481.37	10,380,637.14	98.14	519,031.85
1年至2年(含2年)	88,395.21	6.59	8,839.52	91,603.87	0.87	9,160.39
2年至3年(含3年)	27,000.00	2.01	5,400.00	9,047.20	0.08	1,809.44
3年以上	15,976.39	1.19	15,976.39	96,141.04	0.91	96,141.04
合 计	1,340,999.07	100.00	90,697.28	10,577,429.25	100.00	626,142.72

(3) 其他应收款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末其他应收款中欠款金额前五名的单位明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年 限	占其他应收款 总额比例 (%)
河北衡水老白干酒业股份有限公司酿酒分公司	非关联方	500,000.00	1年以内	37.29
烟台市牟平区建设局	非关联方	230,000.00	1年以内	17.15
烟台市牟平区德佳果品有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	14.91
孙世虎	非关联方	140,970.00	1年以内	10.51
中华人民共和国烟台海关	非关联方	40,000.00	1年以内	2.98
合 计		1,110,970.00		82.84

(5) 其他应收款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3、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	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
成都海川制盖有限公司	成本法	30,000,000.00	29,886,223.64		29,886,223.64	100.00	100.00				
烟台和俊制盖有限公司	成本法	14,482,390.00	15,332,945.99		15,332,945.99	72.41	72.41				5,923,052.98
北京鹏和祥包装制品有限公司	成本法	1,504,623.36	1,758,434.60		1,758,434.60	74.99	74.99				
大冶劲鹏制盖有限公司	成本法	40,528,418.32	40,528,418.32		40,528,418.32	100.00	100.00				
新疆军鹏制盖有限公司	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00	60.00	60.00				
姜格庄农村信用社	成本法	2,737,495.00	2,737,495.00		2,737,495.00	2.00	2.00				164,249.70
亳州丽鹏制盖有限公司	成本法	136,560,000.00	16,560,000.00	120,000,000	136,560,000.00	100.00	100.00				
四川泸州丽鹏制盖有限公司	成本法	60,000,000.00	24,000,000.00	36,000,000	60,000,000.00	85.71	85.71				
四川融圣投资管理股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	3.57	3.65				
烟台丽鹏包装有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000	10,000,000.00	100.00	100.00				
合计		310,612,926.68	145,603,517.55	166,000,000	311,603,517.55						6,087,302.68

(1) 2012年11月29日，公司第二届第二次董事会决议，审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司亳州丽鹏制盖有限公司增资的议案》，公司对亳州丽鹏制盖有限公司增资12000万元。

2012年4月26日，公司第二届董事会第十次会议决议，审议通过了《关于对控股子公司四川泸州丽鹏制盖有限公司增资的议案》，公司出资四川泸州丽鹏制盖有限公司3600万元。

2012年7月公司出资1000万元成立烟台丽鹏包装有限公司。

(2) 报告期长期股权投资未发生减值情况，故未计提减值准备。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入明细项目

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	460,509,573.85	463,731,010.33
其他业务收入	55,561,424.46	53,080,404.21
合 计	516,070,998.31	516,811,414.54

(2) 营业成本明细项目

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务成本	382,338,189.67	407,505,859.99
其他业务成本	50,387,872.43	46,184,312.31
合 计	432,726,062.10	453,690,172.30

(3) 2012年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
组合式防伪盖	206,584,882.83	161,813,352.63	44,771,530.20
复合型防伪印刷铝板	142,304,148.21	135,105,824.87	7,198,323.34

设备及模具	28,650,730.72	19,881,868.75	8,768,861.97
铝带	257,123.19	243,993.19	13,130.00
铝防伪盖	65,199,883.77	50,619,424.73	14,580,459.04
涂印费	17,512,805.13	14,673,725.50	2,839,079.63
主营业务小计	460,509,573.85	382,338,189.67	78,171,384.18
2、其他业务	46,256,140.80	43,071,015.14	3,185,125.66
材料及其他	9,305,283.66	7,316,857.29	1,988,426.37
其他业务小计	55,561,424.46	50,387,872.43	5,173,552.03
合 计	516,070,998.31	432,726,062.10	83,344,936.21

(4) 2011 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
组合式防伪盖	165,331,015.81	142,705,986.93	22,625,028.88
复合型防伪印刷铝板	168,953,186.87	164,819,945.31	4,133,241.56
设备及模具	34,177,374.41	25,632,801.60	8,544,572.81
铝带	10,752,329.78	10,102,809.62	649,520.16
铝防伪盖	64,485,909.90	48,451,148.48	16,034,761.42
涂印费	20,031,193.56	15,793,168.05	4,238,025.51
主营业务小计	463,731,010.33	407,505,859.99	56,225,150.34
2、其他业务			
材料及其他	53,080,404.21	46,184,312.31	6,896,091.90
其他业务小计	53,080,404.21	46,184,312.31	6,896,091.90
合 计	516,811,414.54	453,690,172.30	63,121,242.24

5、投资收益

(1) 明细项目

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,087,302.68	15,192,859.56
合 计	6,087,302.68	15,192,859.56

(
2) 按
成本
法核

算的长期股权投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
姜格庄农村信用社分红	164,249.70	136,874.75
烟台和俊制盖有限公司分红	5,923,052.98	8,098,937.63
北京鹏和祥包装制品有限公司		6,957,047.18
合 计	6,087,302.68	15,192,859.56

(3) 2012年6月,烟台和俊制盖有限公司董事会决议对2011年度的利润进行分配,山东丽鹏股份有限公司共分配5,923,052.98元。

6、现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	33,616,047.24	9,603,319.16
加: 资产减值准备	2,240,814.46	1,654,113.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,470,067.69	11,872,068.83
无形资产摊销	426,563.72	239,573.82
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)	1,151.05	789,201.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,342.00	20,076,316.67

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,307,811.56	11,594,465.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,087,302.68	-15,192,859.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,907,688.30	-2,389,797.63
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）	-4,530,551.43	-28,395.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,962,941.18	-12,359,660.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,720,108.96	-13,627,955.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,670,581.77	12,230,390.79
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	164,719,711.86	68,142,682.14
减：现金的期初余额	68,142,682.14	108,375,049.53
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	96,577,029.72	-40,232,367.39

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——非经常性损益（2008）》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号），本公司非经常性损益如下：

项 目	本年发生额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-279,322.33
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	6,166,135.66
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、非货币性资产交换损益	
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有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
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	-414,281.87
21、其他项目	
影响利润总额	5,472,531.46
减：所得税	910,441.18

减：少数股东权益影响额	44,328.81
归属于普通股股东的非经常性损益	4,517,761.47
扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的净利润	36,657,429.76

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定，本公司加权平均净资产收益率及每股收益情况如下：

（1）2012年度

项 目	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	7.18	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	6.39	0.41	0.41

（2）2011年度

项 目	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	2.60	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	6.84	0.41	0.41

（2）加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期

初净资产； E_i 为报告期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； E_j 为报告期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； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金：2012年期末金额较2011年期末金额增加165.34%，原因是公司向特定对象非公开发行人民币普通股收项所致。

（2）应收账款：2012年期末金额较2011年期末增加38.92%，主要原因是公司销售量增加未收回货款增加所致。

（3）其他应收款：2012年期末金额较2011年期末增加167.03%，主要原因是公司增加投标等保证金所致。

（4）在建工程：2012年期末金额较2011年期末增加175.16%，主要原因是募投项目工程增加投入所致。

（5）无形资产：2012年期末金额较2011年期末增加41.07%，主要原因是子公司亳州丽鹏制盖有限公司增加土地使用权所致。

（6）短期借款：2012年期末金额较2011年期末增加38.12%，主要原因为本年度公司采用借款形式融资较多。

（7）应付票据：2012年期末金额较2011年期末增加34.29%，主要原因是2012年公司采用银行承兑汇票结算方式较多造成的。

(8) 预收款项：2012 年期末金额较 2011 年期末减少 31.04%，主要原因是本年预收货款减少所致。

(9) 应交税费：2012 年期末金额较 2011 年期末减少 37.78%，主要原因为公司增值税进项税额留抵较多所致。

(10) 2012 年度财务费用较 2011 年增加 54.99%，主要原因为公司本年借款增长较多，利息支出增加所致。

(11) 2012 年度营业外收入较 2011 年增加 528.34%，主要原因为 2012 年度获得政府补贴较多所致。

(19) 2012 年度营业外支出较 2011 年减少 95.73%，主要原因为 2011 年度公司发生火灾产生损失所致。

十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 4 月 17 日决议批准。

山东丽鹏股份有限公司

2013 年 4 月 17 日