



保龄宝生物股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，并不代表公司对未来年度的盈利预测及对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第八节 财务报告.....	35
第九节 备查文件目录	137

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司	指	保龄宝生物股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《保龄宝生物股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
会计师	指	山东汇德会计师事务所
律师	指	北京市万商天勤律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	保龄宝	股票代码	002286
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	保龄宝生物股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	保龄宝		
公司的外文名称（如有）	BAOLINGBAO BIOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BLB		
公司的法定代表人	刘宗利		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2012 年 06 月 29 日	山东省工商行政管理局	3714821800484	371482723870085	72387008-5
报告期末注册	2013 年 06 月 06 日	山东省工商行政管理局	3714821800484	371482723870085	72387008-5
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2013 年 06 月 18 日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	http://www.cninfo.com.cn 关于完成工商变更登记的公告（2013-029）				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	388,679,178.90	491,226,761.19	-20.88%
归属于上市公司股东的净利润(元)	25,981,592.70	34,340,180.47	-24.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	21,853,684.67	31,598,623.36	-30.84%
经营活动产生的现金流量净额(元)	27,859,061.42	24,924,766.07	11.77%
基本每股收益(元/股)	0.17	0.25	-32%
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.25	-32%
加权平均净资产收益率(%)	2.52%	4.42%	-1.9%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,694,272,735.11	1,112,767,166.89	52.26%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,415,340,903.62	817,060,721.87	73.22%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	25,981,592.70	34,340,180.47	1,415,340,903.62	817,060,721.87
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	25,981,592.70	34,340,180.47	1,415,340,903.62	817,060,721.87

按境外会计准则调整的项目及金额

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	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）	4,987,028.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,815.99	
减：所得税影响额	775,304.24	
合计	4,127,908.03	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
与收益相关的政府补助	3,319,528.26	见营业外收入说明
与资产相关的政府补助	1,667,500.00	见营业外收入说明

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年,面对国内经济形势的众多不利因素,在公司董事会的坚强领导下,全体员工迎难而上、积极进取,按照董事会年初制定的战略规划和发展目标,通过大家的共同努力,顺利完成定向增发事项;内部管理上,继续坚持内涵式发展,推进落实技术创新、服务创新、管理创新,进一步转方式调结构、优化组织体系;经营上,面对下游糖浆市场的变化,积极开拓主导产品的应用领域,减少个别产品市场变化带来的负面影响。

报告期内,公司实现营业收入38867.92万元,同比下降20.88%,实现归属于母公司所有者的净利润2598.16万元,同比下降24.34%。

二、主营业务分析

概述

2013年上半年,公司实现营业收入38,867.92万元,同比下降20.88%,实现归属于母公司所有者的净利润2598.16万元,同比下降24.34%,主营业务毛利率为19.22%,较去年同期毛利率20.47%下降1.25个百分点。2013年上半年由于市场形势的变化,公司的果葡糖浆受下游碳酸饮料产品区域性需求减弱的影响,销售数量同比出现下降;其次是上半年的禽流感事件对养殖及饲料行业形成较大的冲击,公司的低聚异麦芽糖在饲料市场的开拓也随之受到影响,没有达到预期销售目标;三是受人民币升值因素,造成产品出口量及出口价格下降;以上因素使部分产品销售数量和毛利率下降,经营业绩出现阶段性的下滑情况。

下半年公司将积极采取措施,加强营销队伍和管理队伍建设,借助“转、调、创”的经营思路,多方与知名下游客户建立联系,寻找相关行业合资合作对象,整合产品、技术、市场资源,拓展功能糖产品的应用范围和销售渠道;同时,我们将借助证券、财经等媒体平台,将产品功效、营养健康理念以及投资价值传递给公众,让真正的健康食品带进千家万户,对公司整体经营业绩的提升会起到积极的推动作用。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	388,679,178.90	491,226,761.19	-20.88%	见主营业务分析概述
营业成本	312,226,990.62	388,648,831.72	-19.66%	
销售费用	27,793,233.51	35,075,061.53	-20.76%	

管理费用	20,850,605.97	22,464,043.82	-7.18%	
财务费用	3,511,834.98	4,517,330.93	-22.26%	
所得税费用	4,741,002.36	5,883,690.04	-19.42%	
研发投入	13,809,033.23	11,375,768.89	21.39%	
经营活动产生的现金流量净额	27,859,061.42	24,924,766.07	11.77%	
投资活动产生的现金流量净额	-179,140,959.66	-35,421,124.46	405.75%	主要是报告期公司使用闲置资金购买银行理财产品增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额	539,620,970.89	26,633,988.30	1,926.06%	主要是报告期公司发行新股募集资金增加所致；
现金及现金等价物净增加额	387,547,869.56	16,072,943.85	2,311.18%	主要是报告期公司募集资金增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2013年上半年，在严峻的经济形势下，公司迎难而上，经营管理工作稳步推进，取得了一定的进展。

主要做了以下主要工作：

一、顺利完成定向增发：公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】183 号文核准，向 8 名特定投资者非公开发行了人民币普通股（A 股）股票 4,942.80 万股，每股发行价格为人民币 12.60 元，募集资金总额为62,279.28 万元，扣除发行费用 22,800,010.95 元后，实际募集资金净额为599,992,789.05 元；上半年公司已经开始了新募投项目的土建工作，定向增发项目的实施将进一步丰富公司产品结构，完善功能性配料体系，满足消费者差异化的健康需求。在实施整体方案营销过程中能够为下游食品生产客户提供更完整有效的技术解决方案，从而更好的与客户建立长期、稳定的合作关系。公司将进一步利用好资本市场这一平台，适时通过合资合作等创新模式，实现公司的健康快速发展。

二、加强推广营销模式创新：我国进入健康红利时代，老龄化社会的到来带来了难得宝贵的健康需求。公司顺势而为，为了适应公司产能扩大和新产品的开发推广，公司在维护好现有销售网络的同时，加强销售渠道的建设方面主要做了以下工作：

公司以“无任何不良显示（NAI）”通过美国食品药品监督管理局（FDA）的审核，在国内同行业率先

进入美国FDA官方审核数据库，对推动公司的赤藓糖醇等高端产品在国际市场的销售奠定了良好的基础。

公司隆重参展第十七届中国国际食品添加剂和配料展览会暨第二十三届全国食品添加剂生产应用技术展示会(FIC2013)，会上公司承办的“国家公众营养改善微生态健康促进项目重点工程‘OLIGO+健康快线’启动仪式”成功举行，公司被确定为微生态健康项目基地，这意味着公司的低聚异麦芽糖、低聚果糖、聚葡萄糖等一系列功能糖产品成功加入国家公众营养链。

在中国畜牧业协会的指导下，由保龄宝生物股份有限公司、上海新农集团、成都旺达饲料等6家企业作为首批会员，共同发起成立“中国安全动物营养产品供应商联盟”。联盟的主要任务就是通过不断吸收新成员，扩大联盟体，加速普及生物饲料，全面推广健康养殖，打造安全消费环境，确保我国畜牧饲料业的可持续。协会指导，企业参与，媒体配合，形成合力，这一新的推广模式，将加速养殖业的转型升级，让无抗肉离普通百姓越来越近。

三、强化推进技术创新：公司以现有的研发能力、生产能力、市场能力为基础进行了产品的技术提升、技术改造和技术创新。整合现有的资源，改革现有的技术创新管理体制，加大技术创新的投入，逐步形成了一支为企业技术创新服务的科技队伍。充分利用公司优势，最大限度地发挥人才优势、教育优势、文化优势和市场优势。坚持“国际合作与国内合作”、“原创研发与模仿研究”、“引进人才与引进项目”等并举的方针，逐步形成了公司的强势品牌，为把企业做大做强奠定了良好的技术基础。

公司始终坚持内涵式发展，通过与节能设备厂家合作的方式，顺利完成了糖浆生产线技术节能改造，大大降低了果糖生产过程中对电、蒸汽的消耗。在聚葡萄糖生产线，技术人员经过反复试验，实现了主要原料葡萄糖由“无水糖”到“一水糖”的替换，不仅进一步提高了产品品质，也使生产成本有所降低。通过工艺革新、设备改造等途径降低生产成本，使公司的产品在市场上的竞争优势更加明显。

四、推广落实服务创新：公司本着“服务于健康、服务于消费、服务于核心客户”的理念，以客户为中心，开展综合办公、高效沟通活动，为公司客户、供应商提供最简便的服务，提高合作伙伴的满意度，实现服务创造价值的目标，打造良好的服务价值增值平台。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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	386,087,326.17	311,883,192.43	19.22%	-20.83%	-19.59%	-1.25%
分产品						
低聚糖	80,527,098.06	60,646,550.17	24.69%	4.41%	3.76%	0.47%

糖醇类	13,125,220.18	12,119,730.48	7.66%	-62.35%	-58.68%	-8.21%
果葡糖浆	177,481,550.74	136,025,473.83	23.36%	-37.79%	-37.2%	-0.72%
其他淀粉糖	69,974,955.99	61,308,261.49	12.39%	20%	14.5%	4.21%
淀粉及副产品	44,978,501.20	41,783,176.46	7.1%	40.35%	39.7%	0.44%
分地区						
内销	334,008,372.87	264,492,042.03	20.81%	-22.18%	-20.85%	-1.33%
外销	52,078,953.30	47,391,150.40	9%	-10.93%	-11.7%	0.8%

四、核心竞争力分析

（1）创新优势

①公司作为国内首家实现功能性低聚糖工业化生产的企业，开创了国内功能性低聚糖产业的先河，技术上定位于“国际跟进、国内领先”。目前公司设有国家糖工程技术研究分中心、博士后科研工作站、院士科研工作站、全国低聚糖协作秘书处、开放性的低聚糖公共检测服务平台等研发机构。此外，公司先后与山东大学、江南大学等知名院校及科研院所建立了广泛的联系或合作关系，并聘请“泰山学者”应汉杰及“千人计划”人才张维维担任公司技术顾问，形成了强大的技术创新实力。公司获得了国家科技部的“国家火炬计划重点高新技术企业”，国家工信部的“国家农业信息工程中心”、中国生物发酵产业协会的“中国生物发酵产业协会科技创新奖”，山东省商务厅的“2011—2013年度山东省重点培育和发展的国际知名品牌”，山东省科技厅的“高新技术企业”等荣誉和资质。

②市场创新优势

公司针对功能糖行业处于市场导入期的特点，公众对功能糖的认知、接受程度正逐步提高的现状和趋势，创新性地采用技术和服务双导向的方案营销的市场开拓方式，一方面通过与下游客户合作开发，协助其进行准确的市场定位及市场开发，为公司的功能糖产品培育新兴的应用市场；另一方面通过以功能糖领域技术专家的身份协助客户开发功能糖产品，并根据客户的个性化需求定制功能产品或形成专业化配方的方式，为公司开拓新的客户群体。

（2）产品优势

①产品质量及认证优势

近年来，公司始终推行全面质量管理，开展“夯基固本、品质提升”的管理活动，按照国际标准组织生产，并顺利通过了可口可乐质量体系认证复审，以及质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系、社会责任管理四体系审核认证、食品安全体系认证，并获得了山东省卫生厅颁发的保健食品生产企业GMP审查合格证明，与此同时，公司的赤藓糖醇产品还顺利通过了美国FDA的GRAS认证，为全面提升产品质量提供了保证。

公司作为国家标准化委员会成员单位，是低聚异麦芽糖、果葡糖浆、低聚果糖、食品添加剂赤藓糖醇等产品国家标准和赤藓糖醇行业标准的起草单位之一。

②多元化产品结构优势

目前公司的低聚糖、糖醇、果葡糖浆、其他淀粉糖四大主要系列产品，包括了低聚异麦芽糖、低聚果糖、赤藓糖醇、果葡糖浆、麦芽糊精、葡萄糖等多元化产品，且部分产品又根据客户实际需求进行规格划分，产品线丰富、规格齐全，使用范围广，产品线覆盖了从低附加值产品到高附加值产品，有助于为客户更加方便及时地提供完善的产品解决方案。借助非公开发行，公司将新增结晶果糖、结晶海藻糖、低聚半乳糖、高端固体糊精四种新产品，产品线将进一步丰富，产品附加值将进一步提高。

多元化的产品结构一方面有助于公司发挥产品之间的协同效应，利用不同品种、规格的产品满足不同细分市场的需求，从而扩大销售量，提高公司的产品竞争力；另一方面也能够降低公司对单一产品的依赖性，提高公司经营稳定性。

（3）大客户资源优势

经过多年的发展，公司在国内外市场建立起健全的营销网络。近年来，公司先后通过了可口可乐、百事可乐等跨国公司的供应商资格认证，与蒙牛、伊利、惠氏、健特等国内外知名厂商建立了稳定、协作、共赢、价值共享的合作关系。公司一直实施以客户价值为导向的商务模式，坚持站在客户的角度想问题、办事情，构筑起以交付专家、方案专家、客户经理为支撑的“铁三角”营销方式，专注于肠道健康、口腔护理、免疫调节、体重控制等领域，依靠公司雄厚的技术实力和制造水平以及健全的营销网络，为食品、饮料、保健品、乳制品厂家设计产品方案，整合市场和技术资源。大客户资源使公司明显区别于行业内竞争对手，成为公司的核心竞争优势之一。本次募投项目实施后，公司的产品结构的进一步丰富，配套研发能力的进一步提升，能够有力地巩固和提升公司的市场优势。

（4）管理优势

高品质低成本的产品是企业在参与市场竞争中得以持续发展的保证，公司的管理优势主要体现在以下几方面：

①实行全面预算管理，使各项费用支出得以控制

在编制每年的产供销全面经营预算中，公司都会确定下年度各部门、车间的各项费用支出额度，并将预算的执行情况与各部门的业绩挂钩，进行严格考核，各部门超出预算部分的费用支出需要通过严格的审批流程。通过实施全面预算管理，公司有效控制了各项不合理费用的发生。

②推行精益生产，使生产性费用得以降低

公司在制造环节导入6S管理，建立了集物资采购、成品制造、产品营销、客户服务为一体的供应链协同管理模式，推进精益化生产，在满足客户需求的同时，杜绝质量过剩和无效劳动。通过工艺革新、废料

回收、资源再利用、提升员工操作技能等方式，有效地降低了生产成本。

（5）品牌优势

品牌是企业竞争力的有力保障。公司作为功能糖领域的龙头企业，在功能糖领域较高的市场占有率和稳定可靠的产品质量使得公司的品牌在业内拥有较高的知名度和美誉度。2007年9月，“保龄宝”牌产品被国家质量监督检验检疫总局评为“中国名牌产品”，2008年1月“保龄宝”商标被认定为驰名商标，保龄宝牌低聚糖被国家公众营养与发展中心推荐为营养健康倡导产品。2012年荣膺中国营养产业30强。2012年，公司荣获2012年度可口可乐供应商“年度白金供应商奖”、“最佳可持续发展/环保奖”两项大奖，“年度白金供应商奖”是可口可乐公司为供应商设立的最高奖项，公司成为国内唯一受此殊荣的高果糖浆供应商。在蒙牛乳业集团召开的2012年度“合作共赢 释放正能量”的供应商年会上，公司获得蒙牛集团“最佳商务合作伙伴”奖。

公司将进一步完善运营机制，增加研发、技术与市场投入，提升服务能力，加快推出富有竞争力的商业模式，通过精细化的推广模式快速拓展市场，稳固和扩大公司的市场份额，提升公司核心竞争力。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
0.00	0.00	0%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）

（2）持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
德州银行股份有限公司	商业银行	5,000,000.00	5,000,000	0.71%	5,000,000	0.71%	5,000,000.00	550,000.00	长期股权投资	认购
禹城市农村信用合作联社	商业银行	8,799,150.00	8,799,150	4.6%	8,799,150	4.6%	8,799,150.00	703,932.00	长期股权投资	转让
合计		13,799,150	13,799,150	--	13,799,150	--	13,799,150	1,253,932.	--	--

	.00					.00	00		
--	-----	--	--	--	--	-----	----	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国工商银行股份有限公司禹城支行	无关联关系。	否	保本浮动收益型	7,000	2013年06月28日	2013年08月06日	到期本息偿还	0		39.12	0
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	无关联关系。	否	保本保证收益型	7,000	2013年06月28日	2013年08月02日	到期本息偿还	0		36.92	0
										0	
合计				14,000	--	--	--	0		76.04	0
委托理财资金来源				闲置募集资金。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2013年06月26日							

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	0		0	0%	0
衍生品投资资金来源				无							

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--

3、募集资金使用情况

(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	272.4
已累计投入募集资金总额	38,070.26
报告期内变更用途的募集资金总额	0
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	84.97	14,386.75	95.6%	2010 年 10 月 01 日	597.67	否	否
4000 吨赤藓糖醇易地 技术改造项目	是	8,600	8,600	187.43	8,846.61	102.87%	2010 年 10 月 01 日	143.41	否	否
承诺投资项目小计	--	23,648.47	23,648.47	272.4	23,233.36	--	--	741.08	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--				7,950		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--				3,400		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				11,350	--	--		--	--

合计	--	23,648.47	23,648.47	272.4	34,583.36	--	--	741.08	--	--

一、关于项目进展情况：

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；

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。

二、关于预计收益情况及原因：

1、年产 1 万吨低聚果糖项目：本报告期实现效益 597.67 万元，主要原因是国内乳品市场的不稳定，市场需求增长低于该项目立项时的预期，导致该项目的产能利用率较低，产品产销量和经营效益低于预期；低聚果糖的产品宣传和营销力度不到位。

2、4000 吨赤藓糖醇易地技术改造项目：本报告期实现效益 143.41 万元，主要原因：（1）上半年国际经济形势不利，国外市场需求减弱，导致出口量明显减少，实际销售量远低于预期；（2）受人民币对美元大幅升值影响，造成产品出口量及出口价格都受到一定程度的影响。（3）由于政治方面因素，出口东亚、东南亚等国家的数量减少。

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	适用 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。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 3,486.90 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。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用 无
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用 无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 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 万元）募集资金到位后，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 5,186.59 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 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。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2011 年 4 月 11 日，本公司 2011 年第二届董事会第三次会议决议，通过了《关于节余募集资金永久

	补充流动资金的议案》，决定将募投项目节余资金 34,868,994.71 元永久补充公司流动资金。公司募集资金使用出现结余的主要原因在于变更募集资金投资项目，计划投入的募集资金由 121,109,000.00 元降为 86,000,000.00 元。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于中国农业银行股份有限公司禹城市支行募集资金专户 202.07 万元，中国工商银行股份有限公司禹城支行 676.49 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			无						

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、非公开发行募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	59,999.28
报告期投入募集资金总额	411.09
已累计投入募集资金总额	411.09
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	
公司非公开发行股票募集资金总额为59,999.28万元。截止2013 年6月30日已累计投入411.09万元。	

(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5万吨果糖综合联 产项目	否	27,697	27,697	0	0	0%	2014年08 月01日	0		
年产5000吨结晶海藻 糖项目	否	16,565	16,565	0	0	0%	2014年08 月01日	0		
年产5000吨低聚半乳 糖项目	否	13,270	13,270	300	300	2.26%	2014年06 月01日	0		
糊精干燥装置项目	否	9,859.42	9,859.42	111.09	111.09	1.13%	2014年06 月01日	0		
技术中心建设项目	否	5,212	5,212	0	0	0%	2014年09 月01日	0		
承诺投资项目小计	--	72,603.42	72,603.42	411.09	411.09	--	--	0	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--			0			--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--			0			--	--	--	--
超募资金投向小计	--			0		--	--		--	--
合计	--	72,603.42	72,603.42	411.09	411.09	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 （分具体项目）	公司五个增发募集资金投资项目资金于2013年4月3日到位，目前项目还在建设期。									
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	不适用									
募集资金投资项目实 施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实 施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先 期投入及置换情况	不适用									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2013年5月20日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将5,900万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会通过之日起不超过十二个月（2013年5月20日至2014年5月19日）。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用 募集资金投资项目尚未实施完毕。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的增发募集资金存放于德州银行禹城支行募集资金专户10,142.74万元；山东省农村信用社禹城市农村信用合作联社募集资金专户5,630.04万元；中国工商银行股份有限公司禹城支行募集资金专户706.30万元；中国农业银行股份有限公司禹城市支行募集资金专户101.54万元；中国银行股份有限公司禹城支行募集资金专户1,003.81万元。另短期定期存款金额为22,200.00万元,保本理财产品为14,000.00万元，暂时性补充流动资金5,900.00万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			不适用						

5、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	---------	------	-----	-----	------	------	-----

6、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-25%	至	-10%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	40,912,806.36	至	49,095,367.63
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	54,550,408.48		
业绩变动的原因说明	目前蔗糖价格持续低位运行，人民币对美元汇率持续维持升值状态，公司下游碳酸饮料市场需求区域性减弱，饲料养殖行业受禽流感后期影响恢复缓慢，可能会导致产品销售量和毛利下降，经营业绩同比会出现下滑。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用。

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司2012年年度权益分派方案为：以2013年04月18日的公司总股本184,628,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本，共派发现金股利27,694,200元。该方案已获2013年5月10日召开的2012年年度股东大会审议通过。2013年5月28日，公司披露《2012年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2013年6月3日，除权除息日为：2013年6月4日。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

十一、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
2013 年 01 月 30 日	公司办公楼五楼会	实地调研	机构	东兴证券(刘家伟、	1、低聚异麦芽糖在饲料领

	议室			李德宝)、东北证券资管部消费主管(吴琳娜)、广发证券资管高级投资经理(饶小飞、来奇恒)。	域的应用情况。2、现有产品的市场竞争力。3、公司产业链的延伸。4、方案营销。5、公司战略及发展展望。6、定向增发募投项目情况介绍。
2013 年 05 月 07 日	公司办公楼三楼会议室	实地调研	机构	中信证券股份有限公司高级副总裁、农林牧渔行业首席分析师施亮。	1、异麦芽低聚糖的产能及未来发展情况。2、公司果葡糖浆的产能利用情况。3、对管理层的考核方面。4、关于股权激励工作。5、2013 年, 公司把终端品业务作为开拓重点, 通过整体的策划和设计, 明确定位和方向。
2013 年 05 月 14 日	公司办公楼三楼会议室	实地调研	机构	国信证券股份有限公司 杨天明(农业行业分析师)	一、公司目前主要产品的经营情况。二、今后公司的业务增长点: 1、异麦芽低聚糖作为新型饲料添加剂项目, 是公司今后重点拓展的产品。2、大力推进终端品项目。3、逐步进军生物医药领域。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

不适用。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注2）	对公司经营的影响（注3）	对公司损益的影响（注4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率（%）	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期（注5）	披露索引
不适用。										

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例（%）	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
不适用。													

3、企业合并情况

不适用。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
1											
合计				--	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				1							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				1							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				1							

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	转让资产的账	转让资产的评	市场公允价值	转让价格（万	关联交易结算	交易损益（万	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	------	------

				原则	面价值 (万元)	估价值 (万元)	(万元)	元)	方式	元)		
无												

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
无								

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
无							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

5、其他重大关联交易

不适用

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
无		

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 租赁情况**

租赁情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用**2、担保情况**

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
无								
公司担保总额（即前两大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

3、其他重大合同

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 （万元） （如有）	合同涉及 资产的评 估价值 （万元） （如有）	评估机构 名称（如 有）	评估基准 日（如有）	定价原则	交易价格 （万元）	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执 行情况
-------------------	--------------	------------	-------------------------------------	-------------------------------------	--------------------	---------------	------	--------------	------------	------	---------------------

无											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、其他重大交易

不适用。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘宗利、薛建平、杨远志、王乃强	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%；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。	2009 年 07 月 20 日	长期	严格履行
	刘宗利	《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下："（1）本人未直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与发行人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；（2）自承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与发行人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；（3）上述承诺长期有效，如果因本人未能履行上述承诺而给发行人造成损失的，本人愿意承担由于违反上述承诺给发行人造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。"	2012 年 09 月 10 日	长期	严格履行
	薛建平、杨远志、王乃强	《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下："（1）本人未直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与发行人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；（2）在任职期间及离职两年内，或持有公司股份 5%以上比例时，本人将不直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与发行人生产的产品或经营的	2012 年 09 月 10 日	在任职期间及离职两年内，或持有公司股份 5%以上比例时。	严格履行

		业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；（3）如果因本人未能履行上述承诺而给发行人造成损失的，本人愿意承担由于违反上述承诺给发行人造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”			
	刘宗利	如发行人未按有关法律、法规、规章等规范性文件为员工足额缴纳住房公积金而产生补缴义务或因此遭受任何损失，将由其本人承担，且自愿放弃向发行人追偿的权利。	2009年07月20日	长期	该承诺严格履行。2012年6月，发行人在德州市住房公积金管理中心禹城市管理部开立账户，并按照要求为员工足额缴纳住房公积金。
其他对公司中小股东所作承诺	刘宗利	基于对公司未来发展的信心，为促进公司长期稳定发展，自2013年3月20日开始至2014年9月19日，我承诺对所持有的46,184,320股股票不进行转让或者委托他人管理本人持有的上市公司股份，也不要求上市公司回购该部分股份。在上述锁定期内，将严格按照证监会、深圳证券交易所关于股份变动管理的相关规定管理该部分股票。若在股份锁定期间发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等使股份数量发生变动的事项，上述锁定股份数量相应调整。在锁定期间若违反上述承诺减持上市公司股份，将减持股份的全部所得上缴上市公司，并承担由此引发的一切法律责任。	2013年03月19日	2013年3月20日开始至2014年9月19日	严格履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	严格履行				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、其他重大事项的说明

不适用。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	51,737,107	38.27%	49,428,000			11,546,080	60,974,080	112,711,187	61.05%
3、其他内资持股			49,428,000			46,184,320	95,612,320	95,612,320	51.79%
其中：境内法人持股			40,178,000				40,178,000	40,178,000	21.76%
境内自然人持股			9,250,000			46,184,320	55,434,320	55,434,320	30.02%
5、高管股份	51,737,107	38.27%				-34,638,240	-34,638,240	17,098,867	9.26%
二、无限售条件股份	83,462,893	61.73%				-11,546,080	-11,546,080	71,916,813	38.95%
1、人民币普通股	83,462,893	61.73%				-11,546,080	-11,546,080	71,916,813	38.95%
三、股份总数	135,200,000	100%	49,428,000				49,428,000	184,628,000	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

一、公司2013年定向增发股份49,428,000股，本次发行新增股份已于 2013 年4月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管相关事宜，投资者认购的股票自本次新增股份上市之日 2013年4月17日起锁定12个月。

二、公司于2013年3月19日接到公司控股股东刘宗利先生的承诺函，基于对公司未来发展的信心，为促进公司长期稳定发展，自2013年3月20日开始至2014年9月19日，承诺对所持有的46,184,320 股股票不进行转让或者委托他人管理本人持有的上市公司股份，也不要求上市公司回购该部分股份。公司控股股东所持股份性质变更为首发后个人类限售股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

本次非公开发行申请于2012年9月21日由中国证监会受理，于2013年1月23日获得中国证监会发行审核委员会审核通过，2013年2月22日中国证监会核发《关于核准保龄宝生物股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2013】183号），核准本公司非公开发行不超过6,100万股新股。

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☒ 适用 ☐ 不适用

由于报告期内公司非公开发行4942.80万股新股，公司总股份由原来13520万股变为18462.80万股，使得公司2013年半年度基本每股收益由0.1922元下降到0.1713元，使2013年半年末归属上市公司股东每股净资产由10.47元下降至7.67元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司因非公开发行股票导致公司股份总数、股东结构、公司资产和负债结构发生了变动。

公司非公开发行方案已经公司第二届董事会第十二次次会议、2012年第二次临时股东大会审议、第二届董事会第十四次会议、2012年第三次临时股东大会审议通过。2013年3月6日，公司收到中国证监会“证监许可【2013】183号”《关于保龄宝生物股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行股票申请。公司于2013年3月26日以非公开发行的方式向8名特定投资者发行了4,942.80万股股份。本次非公开发行的4,942.80万股新股已于2013年4月17日在深圳证券交易所上市。本次非公开发行股票完成后，公司股份总数由13,520万股变更为18,462.80万股。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		14,635						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘宗利	境内自然人	25.01%	46,184,320		46,184,320	0		
薛建平	境内自然	4.12%	7,598,760		5,699,070	1,899,690		

	人							
王乃强	境内 自然人	4.12%	7,598,760		5,699,070	1,899,690		
杨远志	境内 自然人	4.12%	7,598,760		5,699,070	1,899,690		
北京瑞丰投资管理 有限公司	境内 非国 有法 人	4.09%	7,552,700		6,300,000	1,252,700	质押	6,300,000
国华人寿保险 股份有限公司 —价值成长投 资组合	境内 非国 有法 人	3.68%	6,800,000		6,800,000	0		
天平汽车保险 股份有限公司 —自有资金	境内 非国 有法 人	3.52%	6,500,000		6,500,000	0		
韩运镇	境内 自然 人	3.36%	6,200,000		6,200,000	0		
民生加银基金 公司—民生— 民生加银鑫牛 定向增发 4 号 资产管理计划	境内 非国 有法 人	3.36%	6,200,000		6,200,000	0		
广东温氏投资 有限公司	境内 非国 有法 人	2.74%	5,064,000		5,064,000	0		
战略投资者或一般 法人因配售新股成 为前 10 名股东的 情况（如有）（参 见注 3）	北京瑞丰投资管理有限公司、国华人寿保险股份有限公司—价值成长投资组合、天平汽车保险股份有限公司—自有资金、韩运镇、民生加银基金公司—民生—民生加银鑫牛定向增发 4 号资产管理计划、广东温氏投资有限公司参与认购了公司定向增发，分别认购了 6,300,000 股、6,800,000 股、6,500,000 股、6,200,000 股、6,200,000 股、5,064,000 股。上市日期为 2013 年 4 月 17 日，并自本次新增股份上市之日起 2013 年 4 月 17 日起锁定 12 个月。							
上述股东关联关系 或一致行动的说明	上述股东中刘宗利、薛建平、王乃强、杨远志、北京瑞丰投资管理有限公司之间不存在关联关系，也不属于一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量						股份种类

		股份种类	数量
薛建平	1,899,690	人民币普通股	1,899,690
王乃强	1,899,690	人民币普通股	1,899,690
杨远志	1,899,690	人民币普通股	1,899,690
北京瑞丰投资管理有限公司	1,252,700	人民币普通股	1,252,700
刘红英	691,491	人民币普通股	691,491
天富期货有限公司	674,604	人民币普通股	674,604
吴文志	643,688	人民币普通股	643,688
安诚财产保险股份有限公司—自有资金	546,000	人民币普通股	546,000
梁丽英	450,038	人民币普通股	450,038
黎少平	380,700	人民币普通股	380,700
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中薛建平、王乃强、杨远志、北京瑞丰投资管理有限公司之间不存在关联关系,也不属于一致行动人,未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	531,871,435.50	129,323,565.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	3,030,000.00	6,953,950.00
应收账款	94,652,053.47	129,812,102.85
预付款项	6,482,249.39	3,482,085.27
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	550,000.00	
其他应收款	2,272,902.45	3,365,574.79
买入返售金融资产		
存货	172,179,191.00	100,950,513.89
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	140,000,000.00	
流动资产合计	951,037,831.81	373,887,792.74

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	13,799,150.00	13,799,150.00
投资性房地产	2,048,367.90	2,095,190.40
固定资产	596,864,552.76	603,382,181.11
在建工程	14,949,634.30	2,223,511.89
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	114,788,339.44	116,301,737.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	784,858.90	1,077,603.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	743,234,903.30	738,879,374.15
资产总计	1,694,272,735.11	1,112,767,166.89
流动负债：		
短期借款	115,792,000.00	144,592,000.00
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	27,500,000.00	14,100,000.00
应付账款	61,325,739.92	75,420,323.32
预收款项	19,617,317.42	14,724,869.24
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,028,783.32	8,832,335.45
应交税费	2,266,677.03	7,581,446.50

应付利息		241,016.67
应付股利		
其他应付款	3,409,647.13	2,662,535.59
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	238,940,164.82	268,154,526.77
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	39,991,666.67	27,159,166.67
非流动负债合计	39,991,666.67	27,159,166.67
负债合计	278,931,831.49	295,313,693.44
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	184,628,000.00	135,200,000.00
资本公积	983,991,654.59	433,426,865.54
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	26,278,090.90	26,278,090.90
一般风险准备		
未分配利润	220,443,158.13	222,155,765.43
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,415,340,903.62	817,060,721.87
少数股东权益		392,751.58
所有者权益（或股东权益）合计	1,415,340,903.62	817,453,473.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,694,272,735.11	1,112,767,166.89

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

编制单位：保龄宝生物股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	526,606,547.67	122,778,234.56
交易性金融资产		
应收票据	3,030,000.00	6,953,950.00
应收账款	94,652,053.47	129,812,102.85
预付款项	4,887,407.09	3,482,085.27
应收利息		
应收股利	550,000.00	
其他应收款	2,271,952.45	3,080,574.79
存货	170,037,816.27	100,950,513.89
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	140,000,000.00	
流动资产合计	942,035,776.95	367,057,461.36
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	22,799,150.00	22,399,150.00
投资性房地产	2,048,367.90	2,095,190.40
固定资产	585,659,872.02	595,470,076.01
在建工程	14,949,634.30	2,223,511.89
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	114,788,339.44	116,301,737.11
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	784,846.40	1,073,853.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	741,030,210.06	739,563,519.05
资产总计	1,683,065,987.01	1,106,620,980.41
流动负债：		
短期借款	115,792,000.00	144,592,000.00
交易性金融负债		
应付票据	27,500,000.00	14,100,000.00
应付账款	58,876,172.98	75,195,304.08
预收款项	16,416,083.90	14,724,869.24
应付职工薪酬	8,950,751.82	8,832,335.45
应交税费	2,233,134.43	7,555,978.13
应付利息		241,016.67
应付股利		
其他应付款	3,409,647.13	2,662,535.59
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	233,177,790.26	267,904,039.16
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	34,814,166.67	21,709,166.67
非流动负债合计	34,814,166.67	21,709,166.67
负债合计	267,991,956.93	289,613,205.83
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	184,628,000.00	135,200,000.00
资本公积	983,991,654.59	433,426,865.54
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	26,278,090.90	26,278,090.90
一般风险准备		
未分配利润	220,176,284.59	222,102,818.14
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,415,074,030.08	817,007,774.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,683,065,987.01	1,106,620,980.41

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

3、合并利润表

编制单位：保龄宝生物股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	388,679,178.90	491,226,761.19
其中：营业收入	388,679,178.90	491,226,761.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	364,115,443.69	454,227,872.47
其中：营业成本	312,226,990.62	388,648,831.72
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	1,674,443.52	2,421,956.46
销售费用	27,793,233.51	35,075,061.53
管理费用	20,850,605.97	22,464,043.82
财务费用	3,511,834.98	4,517,330.93
资产减值损失	-1,941,664.91	1,100,648.01
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）	1,253,932.00	
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）	25,817,667.21	36,998,888.72
加：营业外收入	4,988,128.27	3,275,361.31
减：营业外支出	84,916.00	50,000.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,720,879.48	40,224,250.03
减：所得税费用	4,741,002.36	5,883,690.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,979,877.12	34,340,559.99
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	25,981,592.70	34,340,180.47
少数股东损益	-1,715.58	379.52
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.17	0.25
（二）稀释每股收益	0.17	0.25
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	25,979,877.12	34,340,559.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,981,592.70	34,340,180.47
归属于少数股东的综合收益总额	-1,715.58	379.52

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

编制单位：保龄宝生物股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	387,592,693.82	491,226,761.19
减：营业成本	311,309,813.42	388,648,831.72

营业税金及附加	1,671,483.83	2,421,956.46
销售费用	27,788,488.51	35,075,061.53
管理费用	20,648,307.58	22,461,614.82
财务费用	3,536,512.73	4,565,357.60
资产减值损失	-1,926,714.91	1,100,648.01
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）	1,240,486.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	25,805,288.66	36,953,291.05
加：营业外收入	4,715,628.27	3,275,361.31
减：营业外支出	84,916.00	50,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,436,000.93	40,178,652.36
减：所得税费用	4,668,334.48	5,872,290.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,767,666.45	34,306,361.73
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.17	0.25
（二）稀释每股收益	0.17	0.25
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	25,767,666.45	34,306,361.73

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

5、合并现金流量表

编制单位：保龄宝生物股份有限公司

单位：元

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	489,495,396.45	548,215,618.33
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	19,516,206.50	6,064,847.51
经营活动现金流入小计	509,011,602.95	554,280,465.84
购买商品、接受劳务支付的现金	413,610,449.34	457,508,317.40
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	20,134,773.86	21,085,092.25
支付的各项税费	21,134,951.60	20,827,772.92
支付其他与经营活动有关的现金	26,272,366.73	29,934,517.20
经营活动现金流出小计	481,152,541.53	529,355,699.77
经营活动产生的现金流量净额	27,859,061.42	24,924,766.07
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	1,253,932.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,253,932.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,394,891.66	35,421,124.46

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	140,000,000.00	
投资活动现金流出小计	180,394,891.66	35,421,124.46
投资活动产生的现金流量净额	-179,140,959.66	-35,421,124.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	599,992,789.05	
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	100,000,000.00	150,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	699,992,789.05	150,800,000.00
偿还债务支付的现金	128,800,000.00	108,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,571,818.16	15,366,011.70
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	160,371,818.16	124,166,011.70
筹资活动产生的现金流量净额	539,620,970.89	26,633,988.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-791,203.09	-64,686.06
五、现金及现金等价物净增加额	387,547,869.56	16,072,943.85
加：期初现金及现金等价物余额	119,323,565.94	128,017,317.75
六、期末现金及现金等价物余额	506,871,435.50	144,090,261.60

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

6、母公司现金流量表

编制单位：保龄宝生物股份有限公司

单位：元

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	485,322,975.39	548,215,620.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,190,730.25	6,015,608.71
经营活动现金流入小计	504,513,705.64	554,231,229.17
购买商品、接受劳务支付的现金	411,012,772.70	457,508,317.40
支付给职工以及为职工支付的现金	20,134,773.86	21,085,092.25
支付的各项税费	21,127,852.55	20,824,577.92
支付其他与经营活动有关的现金	25,251,528.79	33,624,174.20
经营活动现金流出小计	477,526,927.90	533,042,161.77
经营活动产生的现金流量净额	26,986,777.74	21,189,067.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	586,554.00	
取得投资收益所收到的现金	1,240,486.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,827,040.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,815,272.43	34,360,009.35
投资支付的现金	1,000,000.00	
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	140,000,000.00	
投资活动现金流出小计	178,815,272.43	34,360,009.35
投资活动产生的现金流量净额	-176,988,232.43	-34,360,009.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	599,992,789.05	
取得借款收到的现金	100,000,000.00	150,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	699,992,789.05	150,800,000.00
偿还债务支付的现金	128,800,000.00	108,800,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,571,818.16	15,366,011.70
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	160,371,818.16	124,166,011.70
筹资活动产生的现金流量净额	539,620,970.89	26,633,988.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-791,203.09	-64,686.06
五、现金及现金等价物净增加额	388,828,313.11	13,398,360.29
加：期初现金及现金等价物余额	112,778,234.56	123,192,884.71
六、期末现金及现金等价物余额	501,606,547.67	136,591,245.00

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：保龄宝生物股份有限公司

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	135,200,000.00	433,426,865.54			26,278,090.90		222,155,765.43		392,751.58	817,453,473.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	135,200,000.00	433,426,865.54			26,278,090.90		222,155,765.43		392,751.58	817,453,473.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,428,000.00	550,564,789.05					-1,712,607.30		-392,751.58	597,887,430.17
（一）净利润							25,981,592.70		-1,715.58	25,979,877.12
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							25,981,592.70		-1,715.58	25,979,877.12
（三）所有者投入和减少资本	49,428,000.00	550,564,789.05							-391,036.00	599,601,750.05

	000.00	789.05							00	3.05
1. 所有者投入资本	49,428,000.00	550,564,789.05								599,992,789.05
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-391,036.00	-391,036.00
(四) 利润分配							-27,694,200.00			-27,694,200.00
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							-27,694,200.00			-27,694,200.00
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	184,628,000.00	983,991,654.59			26,278,090.90		220,443,158.13			1,415,340,903.62

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	104,000,000.00	464,626,865.54			19,549,622.05		171,958,495.51		396,090.52	760,531,073.62
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	104,000,000.00	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）	31,200,000.00	-31,200,000.00			6,728,468.85		50,197,269.92		-3,338.94	56,922,399.83
（一）净利润							67,325,738.77		-3,338.94	67,322,399.83
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							67,325,738.77		-3,338.94	67,322,399.83
（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					6,728,468.85		-17,128,468.85			-10,400,000.00
1．提取盈余公积					6,728,468.85		-6,728,468.85			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-10,400,000.00			-10,400,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	31,200,000.00	-31,200,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	31,200,000.00	-31,200,000.00								
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	135,200,000.00	433,426,865.54			26,278,090.90		222,155,765.43		392,751.58	817,453,473.45

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

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：保龄宝生物股份有限公司

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	135,200,000.00	433,426,865.54			26,278,090.90		222,102,818.14	817,007,774.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	135,200,000.00	433,426,865.54			26,278,090.90		222,102,818.14	817,007,774.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,428,000.00	550,564,789.05					-1,926,533.55	598,066,255.50
（一）净利润							25,767,666.45	25,767,666.45
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							25,767,666.45	25,767,666.45
（三）所有者投入和减少资本	49,428,000.00	550,564,789.05						599,992,789.05
1．所有者投入资本	49,428,000.00	550,564,789.05						599,992,789.05
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-27,694,200.00	-27,694,200.00
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							-27,694,200.00	-27,694,200.00
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	184,628,000.00	983,991,654.59			26,278,090.90		220,176,284.59	1,415,074,030.08

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	104,000,000.00	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	104,000,000.00	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）	31,200,000.00	-31,200,000.00			6,728,468.85		50,156,219.67	56,884,688.52
（一）净利润							67,284,688.52	67,284,688.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							67,284,688.52	67,284,688.52
（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					6,728,468.85		-17,128,468.85	-10,400,000.00
1. 提取盈余公积					6,728,468.85		-6,728,468.85	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,400,000.00	-10,400,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	31,200,000.00	-31,200,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	31,200,000.00	-31,200,000.00						
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	135,200,000.00	433,426,865.54			26,278,090.90		222,102,818.14	817,007,774.58

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

三、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。截止2012年12月31日公司注册资本、股本均为人民币13,520.00万元。根据公司2012年度第二次临时股东大会决议，2013年2月22日经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]183号文《关于核准保龄宝生物股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司采取非公开发行的方式向兴业全球基金管理有限公司等在内的八名特定投资者发行人民币普通股(A股)4,942.80万股,公司注册资本、股本变更为人民币18,462.80万元。新增注册资本经山东汇德会计师事务所有限公司以（2013）汇所验字第7-001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：淀粉糖(低聚异麦芽糖、果葡糖浆、麦芽糖、麦糊精、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2013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）；粮食收购销售（许可证有效期至2013年11月29日）；本企业产品及技术的自营进出口业务。

公司主要产品：低聚糖、果葡糖浆、赤藓糖醇。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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。

2、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。

3、会计期间

自每年公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）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。

（2）非同一控制下的企业合并

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）通过多次交易分步实现的企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行处理：

A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

B、在合并报表中，对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

（3）购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发

生时计入当期损益。

(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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

(2) 外币财务报表的折算

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。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

A、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。

B、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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

A、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。

B、金融工具的计量：

a、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。

b、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。

C、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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

A、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。

B、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。

(4) 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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

a、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。

b、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。

c、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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

a、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。

b、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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

组合名称	按组合计提坏账准备的计	确定组合的依据
------	-------------	---------

	提方法	
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

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	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11、存货

（1）存货的分类

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）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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定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）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

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：

A、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。

B、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。

C、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。

D、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。

E、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。

F、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。

G、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) 后续计量及损益确认

A、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。

B、损益确认方法：

a、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。

b、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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

A、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。

B、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。

（4）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。

13、投资性房地产

A、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。

B、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。

C、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。

D、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。

14、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：A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；B、该固定资产的成本能够可靠计量。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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所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）各类固定资产的折旧方法

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。

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5%	2.71-4.75
机器设备	10-14	5%	6.79-9.50
电子设备	5	5%	19%
运输设备	8	5%	11.88%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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）其他说明

融资租入固定资产

A、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。

B、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。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

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) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

16、借款费用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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) 借款费用资本化期间

A、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；

B、借款费用已经发生；

C、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) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

A、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。

B、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。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本法进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

A、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。

B、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。

项目	预计使用寿命	依据
连续喷射液化酶法生产 F-55 果葡糖浆技术使用权	10 年	参照以上说明
连续喷射液化酶法生产 F-42 果葡糖浆技术使用权	5 年	参照以上说明
土地	50 年	参照以上说明
用友软件	5 年	参照以上说明

HR 软件	5 年	参照以上说明
用友华软件金盾软件	5 年	参照以上说明
微软软件	5 年	参照以上说明

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

A、如果经过上述（B）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。

B、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。

C、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。

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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):

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

20、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。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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：

A、该义务是企业承担的现时义务；

B、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

A、以权益工具结算的股份支付会计处理

a、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。

b、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。

c、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。

B、以现金结算的股份支付的会计处理

a、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。

b、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。

c、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)。

C、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。

24、回购本公司股份

A、减少注册资本而回购公司股份

a、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。

b、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。

B、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：

a、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。

b、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)。

c、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）。

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

A、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：

a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； b、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； c、收入的金额能够可靠地计量； d、相关的经济利益很可能流入企业； e、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

B、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：

a、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。 b、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。 c、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。 d、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。 e、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。 f、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。

C、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。

D、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。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

A、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。

B、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。

（3）确认提供劳务收入的依据

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：

A、收入的金额能够可靠地计量；

B、相关的经济利益很可能流入企业；

C、交易的完工进度能够可靠地确定；

D、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。

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

26、政府补助

（1）类型

A、公司取得与资产相关的政府补助。 B、公司取得与收益相关的政府补助

（2）会计处理方法

A、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）。

B、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）。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

A、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。

B、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。

（2）确认递延所得税负债的依据

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

A、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。

B、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。

（2）融资租赁会计处理

A、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。

B、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。

（3）售后租回的会计处理

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

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：

A、公司已经就处置该非流动资产作出决议；

B、公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

C、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）持有待售资产的会计处理方法

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。

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

不适用。

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

不适用。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

不适用。

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

不适用。

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

不适用。

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

不适用

34、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。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	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	13%、17%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

1、增值税：公司出口货物享受“免、抵、退”税政策。

2、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。因此公司按15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
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	检测服务	8,000,000.00	检测服务	8,000,000.00		100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
禹城保立康生物饲料有限公司	有限公司	禹城高新技术开发区东外环路1号	单一饲料（玉米蛋白粉、喷浆玉米皮）生产、销售	1,000,000.00	单一饲料（玉米蛋白粉、喷浆玉米皮）生产、销售	1,000,000.00		100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

- 1、2013年1月7日公司投资设立了全资子公司禹城保立康生物饲料有限公司。

2、2013年2月28日，经子公司禹城一生滋润健康食品有限公司股东会决议通过，决定注销禹城一生滋润健康食品有限公司。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	-------------	------------------	------------	------------	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	-------------	------------------	------------	------------	--	---

													所有者权益中所享有份额后的余额
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------------

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

1、2013年1月7日公司投资设立了全资子公司禹城保立康生物饲料有限公司，纳入半年报合并报表范围。

2、2013年2月28日，经子公司禹城一生滋润健康食品有限公司股东会决议通过，决定注销禹城一生滋润健康食品有限公司。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，因为

2013年1月7日公司投资设立了全资子公司禹城保立康生物饲料有限公司，纳入半年报合并报表范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位1家，因为2013年2月28日，经子公司禹城一生滋润健康食品有限公司股东会决议通过，决定注销禹城一生滋润健康食品有限公司。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
禹城保立康生物饲料有限公司	1,115,728.31	115,728.31

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

禹城一生滋润健康食品有限公司	977,590.00	-4,288.94
----------------	------------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

1、2013年1月7日公司投资设立了全资子公司禹城保立康生物饲料有限公司，纳入半年报合并报表范围。

2、2013年2月28日，经子公司禹城一生滋润健康食品有限公司股东会决议通过，决定注销禹城一生滋润健康食品有限公司。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	35,444.85	--	--	18,892.35
人民币	--	--	35,444.85	--	--	18,892.35
银行存款：	--	--	506,835,990.65	--	--	119,294,673.59
人民币	--	--	504,936,211.11	--	--	117,782,889.03
美元	307,472.37	6.1787	1,899,779.54	240,519.38	6.2855	1,511,784.56
其他货币资金：	--	--	25,000,000.00	--	--	10,010,000.00
人民币	--	--	25,000,000.00	--	--	10,010,000.00
合计	--	--	531,871,435.50	--	--	129,323,565.94

如有因抵押、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应单独说明

- (1) 期末公司无因抵押、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。
- (2) 其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,030,000.00	6,953,950.00
合计	3,030,000.00	6,953,950.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

- (1) 以上应收票据均为无息银行承兑汇票，且无质押。
- (2) 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) 期末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。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

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	2013 年 04 月 09 日	2013 年 10 月 09 日	2,070,000.00	
无锡太湖国家旅游度假区新农村建设发展有限公司	2013 年 01 月 10 日	2013 年 07 月 10 日	1,000,000.00	
无锡太湖国家旅游度假区新农村建设发展有限公司	2013 年 01 月 10 日	2013 年 07 月 10 日	1,000,000.00	
无锡太湖国家旅游度假区新农村建设发展有限公司	2013 年 01 月 10 日	2013 年 07 月 10 日	1,000,000.00	
无锡太湖国家旅游度假区新农村建设发展有限公司	2013 年 01 月 10 日	2013 年 07 月 10 日	1,000,000.00	
合计	--	--	6,070,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的 应收股利	0.00	550,000.00	0.00	550,000.00	7 月份到账	否
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		550,000.00	0.00	550,000.00	--	--

说明

德州银行股份有限公司于2013年5月16日召开2012年年度股东大会，审议通过了《德州银行股份有限公司2012年财务经营成果及利润分配方案》，公司2012年度应分配股利为550,000.00元，该款项于2013年7月份到账。

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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(%)

按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	99,753,207.78	100%	5,101,154.31	5.11%	136,684,983.43	100%	6,872,880.58	5.03%
组合小计	99,753,207.78	100%	5,101,154.31	5.11%	136,684,983.43	100%	6,872,880.58	5.03%
合计	99,753,207.78	--	5,101,154.31	--	136,684,983.43	--	6,872,880.58	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	98,418,641.13	98.66%	4,920,932.06	136,557,726.22	99.91%	6,827,886.31
1 至 2 年	1,278,871.24	1.28%	127,887.12	61,403.01	0.04%	6,140.30
2 至 3 年	1,660.95	0%	332.19	28,050.45	0.02%	5,610.09
3 年以上	54,034.46	0.05%	52,002.94	37,803.75	0.03%	33,243.88
3 至 4 年	1,226.25	0%	613.13	7,320.25	0.01%	3,660.13
4 至 5 年	2,836.80	0%	1,418.40	1,799.50	0%	899.75
5 年以上	49,971.41	0.05%	49,971.41	28,684.00	0.02%	28,684.00
合计	99,753,207.78	--	5,101,154.31	136,684,983.43	--	6,872,880.58

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计	转回或收回金额
--------	---------	------------	------------	---------

			提坏账准备金额	
--	--	--	---------	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

（4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位： 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（5）应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

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	5,244,369.01	一年以内	5.26%
可口可乐装瓶商管理服务（上海）有限公司	非关联方	4,946,722.70	一年以内	4.96%
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	非关联方	4,520,868.30	一年以内	4.53%
寿光市泰和进出口有限公司	非关联方	4,513,280.65	一年以内	4.52%
济南百事可乐饮料有限公司	非关联方	4,099,251.20	一年以内	4.11%
合计	--	23,324,491.86	--	23.38%

（6）应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,404,107.45	100%	131,205.00	5.46%	3,666,718.43	100%	301,143.64	8.21%
组合小计	2,404,107.45	100%	131,205.00	5.46%	3,666,718.43	100%	301,143.64	8.21%
合计	2,404,107.45	--	131,205.00	--	3,666,718.43	--	301,143.64	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内小计	2,184,107.45	90.85%	109,205.00	1,504,695.21	41.04%	75,234.76
1 至 2 年	220,000.00	9.15%	22,000.00	2,076,062.41	56.62%	207,606.24

2 至 3 年				82,259.21	2.24%	16,451.84
3 至 4 年				3,701.60	0.1%	1,850.80
合计	2,404,107.45	--	131,205.00	3,666,718.43	--	301,143.64

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
郭怀良	公司职工	412,949.82	一年以内	17.18%
尹佐林	公司职工	375,143.70	一年以内	15.6%
天津顶园食品有限公司	客户	200,000.00	两年以内	8.32%
司敬	公司职工	195,905.36	一年以内	8.15%
路遥	公司职工	171,000.45	一年以内	7.11%
合计	--	1,354,999.33	--	56.36%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,336,464.05	97.75%	3,355,769.36	96.37%
1 至 2 年	27,461.70	0.42%		
2 至 3 年	48,657.80	0.75%	66,414.90	1.91%

3 年以上	69,665.84	1.08%	59,901.01	1.72%
合计	6,482,249.39	--	3,482,085.27	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山东西王糖业有限公司	非关联方	1,582,392.30	一年以内	预付货款
德州市第五粮油仓库	非关联方	760,155.19	一年以内	预付货款
山东德州百货大楼(集团)有限责任公司	非关联方	500,000.00	一年以内	预付工装款
山东昌通能源有限公司	非关联方	179,262.35	一年以内	预付货款
沧州长青食品有限公司	非关联方	134,181.41	一年以内	预付货款
合计	--	3,155,991.25	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	72,778,479.30		72,778,479.30	33,753,641.15		33,753,641.15
库存商品	87,536,572.08		87,536,572.08	58,336,844.93		58,336,844.93
周转材料	4,250,996.28		4,250,996.28	4,785,526.75		4,785,526.75
生产成本	7,613,143.34		7,613,143.34	4,074,501.06		4,074,501.06
合计	172,179,191.00		172,179,191.00	100,950,513.89		100,950,513.89

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
----	-------------	---------------	-----------------------

存货的说明

期末公司存货可变现净值均大于账面成本，因此未计提存货跌价准备。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
其他流动资产	140,000,000.00	
合计	140,000,000.00	

其他流动资产说明

2013年6月25日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金及自有资金购买保本型银行理财产品的议案》，6月27日，公司分别向中国工商银行禹城支行、中国农业银行禹城支行购买理财产品，合计投资金额14,000.00万元。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
----	----	------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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
德州银行	成本法	5,000,000	5,000,000		5,000,000	0.71%	0.71%				550,000.0

股份有限公司		.00	.00		.00						0
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	4.6%	4.6%				703,932.00
合计	--	13,799,150.00	13,799,150.00		13,799,150.00	--	--	--			1,253,932.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

(1) 公司对德州银行股份有限公司、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。

(2) 期末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。

(3) 本期现金红利的为2012年度。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,878,311.45			2,878,311.45
1.房屋、建筑物	2,878,311.45			2,878,311.45
二、累计折旧和累计摊销合计	783,121.05	46,822.50		829,943.55
1.房屋、建筑物	783,121.05	46,822.50		829,943.55
三、投资性房地产账面净值合计	2,095,190.40	-46,822.50	0.00	2,048,367.90
1.房屋、建筑物	2,095,190.40	-46,822.50	0.00	2,048,367.90
五、投资性房地产账面价值合计	2,095,190.40	-46,822.50	0.00	2,048,367.90
1.房屋、建筑物	2,095,190.40	-46,822.50	0.00	2,048,367.90

单位：元

	本期
--	----

本期折旧和摊销额	46,822.50
----------	-----------

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	778,843,194.05	15,643,960.70			794,487,154.75
其中：房屋及建筑物	295,093,362.00	8,256,244.20			303,349,606.20
机器设备	469,569,334.93	7,196,270.43			476,765,605.36
运输工具	5,759,521.61	41,025.64			5,800,547.25
电子设备及其他	8,420,975.51	150,420.43			8,571,395.94
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	175,461,012.94		22,161,589.05		197,622,601.99
其中：房屋及建筑物	35,759,368.38		3,482,264.09		39,241,632.47
机器设备	133,075,948.15		17,898,313.38		150,974,261.53
运输工具	2,116,736.07		262,228.07		2,378,964.14
电子设备及其他	4,508,960.34		518,783.51		5,027,743.85
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	603,382,181.11	--			596,864,552.76
其中：房屋及建筑物	259,333,993.62	--			264,107,973.73
机器设备	336,493,386.78	--			325,791,343.83
运输工具	3,642,785.54	--			3,421,583.11
电子设备及其他	3,912,015.17	--			3,543,652.09
电子设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	603,382,181.11	--			596,864,552.76
其中：房屋及建筑物	259,333,993.62	--			264,107,973.73

机器设备	336,493,386.78	--	325,791,343.83
运输工具	3,642,785.54	--	3,421,583.11
电子设备及其他	3,912,015.17	--	3,543,652.09

本期折旧额 22,161,589.05 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 15,643,960.70 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 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
生物制品检测平台	正在办理	2013 年

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 5000 吨低聚半乳糖项目	3,291,205.13		3,291,205.13			
糊精干燥装置项目	1,110,880.00		1,110,880.00			

F55 技改工程	5,965,503.73		5,965,503.73			
零星工程	4,582,045.44		4,582,045.44	2,223,511.89		2,223,511.89
合计	14,949,634.30		14,949,634.30	2,223,511.89		2,223,511.89

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	期末数
年产 5000 吨低聚半乳糖项目	132,700,000.00		3,291,205.13			2.48%	10%				募集资金	3,291,205.13
糊精干燥装置项目	98,594,200.00		1,110,880.00			1.13%	10%				募集资金	1,110,880.00
F55 技改工程			5,965,503.73								其他	5,965,503.73
零星工程		2,223,511.89	2,358,533.55								其他	4,582,045.44
合计	231,294,200.00	2,223,511.89	12,726,122.41			--	--			--	--	14,949,634.30

在建工程项目变动情况的说明

- (1) 公司报告期内在建工程中无利息资本化金额。
- (2) 期末公司在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	128,661,043.93			128,661,043.93
土地使用权	124,051,590.98			124,051,590.98
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	498,205.13			498,205.13
企业管理软件	200,136.70			200,136.70
网络管理软件	111,111.12			111,111.12
二、累计摊销合计	12,359,306.82	1,513,397.67		13,872,704.49
土地使用权	9,672,672.35	1,240,515.91		10,913,188.26
连续喷射液化酶法生产 F-55 果葡糖浆技术使用权	2,160,000.00	180,000.00		2,340,000.00
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	248,525.08	61,756.97		310,282.05
企业管理软件	46,627.91	20,013.67		66,641.58
网络管理软件	31,481.48	11,111.12		42,592.60
三、无形资产账面净值合计	116,301,737.11	-1,513,397.67		114,788,339.44
土地使用权	114,378,918.63	-1,240,515.91		113,138,402.72
连续喷射液化酶法生产 F-55 果葡糖浆技术使用权	1,440,000.00	-180,000.00		1,260,000.00
连续喷射液化酶法生产 F-42 果葡糖浆技术使用权				0.00
财务软件	249,680.05	-61,756.97		187,923.08
企业管理软件	153,508.79	-20,013.67		133,495.12
网络管理软件	79,629.64	-11,111.12		68,518.52
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				
无形资产账面价值合计	116,301,737.11	-1,513,397.67		114,788,339.44
土地使用权	114,378,918.63	-1,240,515.91		113,138,402.72
连续喷射液化酶法生产 F-55 果葡糖浆技术使用权	1,440,000.00	-180,000.00		1,260,000.00
连续喷射液化酶法生产 F-42 果葡糖浆技术使用权				0.00
财务软件	249,680.05	-61,756.97		187,923.08
企业管理软件	153,508.79	-20,013.67		133,495.12
网络管理软件	79,629.64	-11,111.12		68,518.52

本期摊销额 1,513,397.67 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	784,858.90	1,077,603.64
小计	784,858.90	1,077,603.64
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	5,232,359.31	7,174,024.22
小计	5,232,359.31	7,174,024.22

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	784,858.90		1,077,603.64	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,174,024.22		1,941,664.91		5,232,359.31
合计	7,174,024.22		1,941,664.91		5,232,359.31

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	25,000,000.00	63,800,000.00
信用借款	90,792,000.00	75,792,000.00
保证和质押借款		5,000,000.00
合计	115,792,000.00	144,592,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,500,000.00	14,100,000.00
合计	27,500,000.00	14,100,000.00

下一会计期间将到期的金额 27,500,000.00 元。

应付票据的说明

期末应付票据的到期日为2013年7月8日至2013年12月24日。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	61,325,739.92	75,420,323.32
合计	61,325,739.92	75,420,323.32

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收款项	19,617,317.42	14,724,869.24
合计	19,617,317.42	14,724,869.24

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,641,924.12	14,578,758.20	14,424,993.20	5,795,689.12
二、职工福利费		2,020,763.53	2,020,763.53	
三、社会保险费	158,364.86	2,557,793.53	2,710,496.40	5,661.99
其中：医疗保险费	112,963.37	731,129.63	844,093.00	
基本养老保险费		1,787,079.40	1,787,079.40	
工伤保险费	45,401.49	39,584.50	79,324.00	5,661.99
四、住房公积金		428,450.00	428,450.00	
六、其他	3,032,046.47	745,456.47	550,070.73	3,227,432.21
其中：工会经费	2,293,667.34	331,313.82	458,809.03	2,166,172.13
职工教育经费	738,379.13	414,142.65	91,261.70	1,061,260.08
合计	8,832,335.45	20,331,221.73	20,134,773.86	9,028,783.32

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 550,070.73 元，非货币性福利金额 2,020,763.53 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬预计8月底前发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-77,518.85	2,520,223.89
营业税	2,280.00	2,280.00
企业所得税	2,308,881.84	2,975,430.01
城市维护建设税	107,733.86	290,260.93
土地使用税	-178,543.82	763,901.50
房产税		700,996.42
教育费附加	46,171.66	124,397.55
地方教育费附加	30,780.81	82,931.40
车船使用税	1,275.00	1,275.00

印花税	6,061.73	74,119.70
地方水利建设基金	19,554.80	45,630.10
合计	2,266,677.03	7,581,446.50

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		241,016.67
合计		241,016.67

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	3,409,647.13	2,662,535.59
合计	3,409,647.13	2,662,535.59

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款**(1) 金额前五名长期应付款情况**

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	-------	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
污染防治财政专项补助资金	3,600,000.00	4,000,000.00
重大节能工程项目资金	550,000.00	600,000.00
区域性检测中心建设资金	275,000.00	300,000.00
山东省功能糖产业聚集区行业技术中心补助资金	350,000.00	375,000.00
农林废弃物综合利用项目补助资金	5,075,000.00	5,425,000.00
实验室平台建设资金	460,000.00	490,000.00
功能糖智能化供应链管理示范工程建设资金	180,000.00	210,000.00
科普活动开展和科普基础设施建设资金	61,666.67	71,666.67
出口糊精实验检测公共服务平台建设资金	416,666.67	441,666.67
生物制品检测及评价公共服务平台	3,800,000.00	4,000,000.00
食品安全检测能力建设	1,377,500.00	1,450,000.00
水环境综合治理项目	2,675,000.00	2,825,000.00
废水深度治理项目	5,245,833.33	3,470,833.33
企业技术创新能力建设专项资金	2,925,000.00	
年产 5000 吨结晶海藻糖产业化项目	4,000,000.00	3,500,000.00
重大生物化工产品产业化海藻糖和赤藓糖醇的产业化生产	9,000,000.00	
合计	39,991,666.67	27,159,166.67

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

(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，2008年向公司划拨8,000,000.00元专项补助资金，按资产使用期限（10年）分期转入当期损益。截止2013年06月30日，累计摊销4,400,000.00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，2009年向公司划拨1,000,000.00元补助资金，按资产使用期限（10年）分期转入当期损益。截止2013年06月30日，累计摊销450,000.00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，2009年向公司划拨500,000.00元补助资金，按资产使用期限（10年）分期转入当期损益。截止2013年06月30日，累计摊销225,000.00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。截止2013年06月30日，累计摊销150,000.00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。截止2013年06月30日，累计摊销1,925,000.00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。截止2013年06月30日，累计摊销140,000.00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2013年06月30日，累计摊销120,000.00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。截止2013年06月30日，累计摊销38,333.33元。

（9）禹城市财政局根据德财教指[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2013年06月30日，累计摊销83,333.33元。

（10）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。相关资产于2012年12月投入使用，按资产使用期限（10年）分期计入当期损益。截止2013年06月30日，累计摊销200,000.00元。

（11）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。相关资产于2012

年12月投入使用，按资产使用期限（10年）分期计入当期损益。截止2013年06月30日，累计摊销72,500.00元。

（12）德州市财政局和德州市环境保护局根据德财建指[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（水环境综合治理项目）考核奖金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。截止2013年06月30日，累计摊销325,000.00元。

（13）德州市财政局根据德财建指[2012]110号文《关于下达国家补助2012年节能重点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（第四批）中央基建投资预算指标的通知》的规定，2012年向公司划拨3,500,000.00元的补助资金，2013年向公司划拨2,000,000.00元的补助资金（合计550.00万元），按资产使用期限（10年）分期计入当期损益。截止2013年06月30日，累计摊销254,166.67元。

（14）禹城市财政局根据德财建指[2012]121号文《关于下达2012年企业技术创新能力建设专项资金预算指标的通知》的规定，2013年向公司划拨3,000,000.00元补助资金，按资产使用期限（10年）分期计入当期损益。截止2013年06月30日，累计摊销75,000.00元。

（15）德州市财政局、德州市发展和改革委员会及德州市经济和信息化委员会根据德财预指[2012]134号文《关于下达2012年第一批省会城市群经济圈财政困难县经济发展专项资金预算指标的通知》的规定，2012年向公司划拨3,500,000.00元的补助资金，2013年向公司划拨500,000.00元的补助资金（合计400.00万元）。截止2013年06月30日相关资产尚未投入使用，该项递延收益未进行摊销。

（16）禹城市财政局根据德财教指[2012]95号文《关于下达2012年山东省自主创新专项资金预算指标的通知》的规定，2013年向公司划拨9,000,000.00元的补助资金。截止2013年06月30日相关资产尚未投入使用，该项递延收益未进行摊销。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	135,200,000.00	49,428,000.00				49,428,000.00	184,628,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

本期变动数中“发行新股”项目为2013年2月22日经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]183号文《关于核准保龄宝生物股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司采取非公开发行的方式发行人民币普

通股(A股)4,942.80万股，扣除相关发行费用后募集资金净额为人民币 599,992,789.05元，其中计入股本 49,428,000.00元，计入资本公积（股本溢价）550,564,789.05 元。以上股份变动情况业经山东汇德会计师事务所有限公司以（2013）汇所验字第7-001号验资报告予以验证。

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	430,431,379.92	550,564,789.05		980,996,168.97
其他资本公积	2,995,485.62			2,995,485.62
合计	433,426,865.54	550,564,789.05		983,991,654.59

资本公积说明

51、盈余公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,278,090.90			26,278,090.90
合计	26,278,090.90			26,278,090.90

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位： 元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	222,155,765.43	--
调整后年初未分配利润	222,155,765.43	--

加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,981,592.70	--
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	27,694,200.00	
期末未分配利润	220,443,158.13	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	386,087,326.17	487,662,085.41
其他业务收入	2,591,852.73	3,564,675.78
营业成本	312,226,990.62	388,648,831.72

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品制造业	386,087,326.17	311,883,192.43	487,662,085.41	387,843,417.84
合计	386,087,326.17	311,883,192.43	487,662,085.41	387,843,417.84

（3）主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
低聚糖	80,527,098.06	60,646,550.17	77,128,171.58	58,450,821.80

糖醇类	13,125,220.18	12,119,730.48	34,864,400.36	29,332,506.52
果葡糖浆	177,481,550.74	136,025,473.83	285,309,777.74	216,604,116.29
其他淀粉糖	69,974,955.99	61,308,261.49	58,313,458.72	53,546,484.36
淀粉及副产品	44,978,501.20	41,783,176.46	32,046,277.01	29,909,488.87
合计	386,087,326.17	311,883,192.43	487,662,085.41	387,843,417.84

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	334,008,372.87	264,492,042.03	429,194,760.61	334,171,571.27
外销	52,078,953.30	47,391,150.40	58,467,324.80	53,671,846.57
合计	386,087,326.17	311,883,192.43	487,662,085.41	387,843,417.84

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
可口可乐（中国）饮料有限公司	47,223,442.19	12.15%
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	40,211,581.79	10.35%
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	21,359,958.98	5.5%
百事（中国）投资有限公司	18,955,112.38	4.88%
福建达利食品集团有限公司	13,288,940.36	3.42%
合计	141,039,035.70	36.3%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	5,500.00	482.68	5%
城市维护建设税	898,661.89	1,303,870.50	7%
教育费附加	385,140.80	558,801.64	3%
地方教育费附加	256,760.56	372,534.43	2%
地方水利建设基金	128,380.27	186,267.21	1%
合计	1,674,443.52	2,421,956.46	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	16,079,417.54	23,208,124.14
包装费	2,915,248.37	2,725,295.80
职工薪酬	3,776,132.54	3,715,281.42
业务招待费	677,260.02	553,938.65
广告宣传费	774,619.67	542,473.96
办公及差旅费	1,117,461.20	1,181,167.97
其他	2,453,094.17	3,148,779.59
合计	27,793,233.51	35,075,061.53

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,901,887.06	6,320,108.48
折旧费	1,802,700.81	5,748,139.83
税金	3,498,571.37	2,923,484.90
业务招待费	892,279.14	1,038,435.06
无形资产摊销	1,333,397.67	1,198,466.22
科研费	2,846,948.52	2,371,482.41
办公及差旅费	1,434,520.35	1,777,918.41
其他	3,140,301.05	1,086,008.51

合计	20,850,605.97	22,464,043.82
----	---------------	---------------

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,877,618.16	4,966,011.70
减：利息收入	-1,395,578.23	-759,485.46
手续费	238,591.96	375,490.75
汇兑损失	791,203.09	-64,686.06
合计	3,511,834.98	4,517,330.93

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,253,932.00	
合计	1,253,932.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
德州银行股份有限公司	550,000.00		
禹城市农村信用合作联社	703,932.00		
合计	1,253,932.00		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,941,664.91	1,100,648.01
合计	-1,941,664.91	1,100,648.01

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,987,028.26	3,118,086.26	4,987,028.26
其他	1,100.01	157,275.05	1,100.01
合计	4,988,128.27	3,275,361.31	4,988,128.27

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助	3,319,528.26	2,148,087.00	
与资产相关的政府补助	1,667,500.00	969,999.26	
合计	4,987,028.26	3,118,086.26	--

营业外收入说明

a、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，2013年1-6月份转入营业外收入的金额为400,000.00元。

b、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，2013年1-6月份转入营业外收入的金额为50,000.00元。

c、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，2013年1-6月份转入营业外收入的金额为25,000.00元。

d、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，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，2013年1-6月份转入营业外收入的金额为25,000.00元。

e、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，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，2013年1-6月份转入营业外收入的金额为350,000.00元。

f、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，2013年1-6月份转入营业外收入的金额为30,000.00元。

g、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，2013年1-6月份转入营业外收入的金额为30,000.00元。

h、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，2013年1-6月份转入营业外收入的金额为10,000.00元。

i、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，2013年1-6月份转入营业外收入的金额为25,000.00元。

j、禹城市财政局根据鲁发改投资[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，相关资产于2012年12月投入使用，按资产使用期限（10年）分期计入当期损益，2013年1-6月份转入营业外收入的金额为200,000.00元。

k、禹城市财政局根据德发改投资[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，相关资产于2012年12月投入使用，按资产使用期限（10年）分期计入当期损益，2013年1-6月份转入营业外收入的金额为72,500.00元。

l、德州市财政局和德州市环境保护局根据德财建指[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（水环境综合治理项目）考核奖金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，2013年1-6月份转入营业外收

入的金额为150,000.00元。

m、德州市财政局根据德财建指[2012]110号文《关于下达国家补助2012年节能重点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（第四批）中央基建投资预算指标的通知》的规定，2012年向公司划拨3,500,000.00元的补助资金，2013年向公司划拨2,000,000.00元的补助资金，按资产使用期限（10年）分期计入当期损益,2013年1-6月份转入营业外收入的金额为225,000.00元。

n、禹城市财政局根据德财建指[2012]121号文《关于下达2012年企业技术创新能力建设专项资金预算指标的通知》的规定，2013年向公司划拨3,000,000.00元补助资金，按资产使用期限（10年）分期计入当期损益, 2013年1-6月份转入营业外收入的金额为75,000.00元。

o、2013年1月，禹城市财政局拨付污水处理扶持资金341,250.00元。

p、2013年1月，禹城市财政局拨付水资源费220,901.00元。

q、2013年2月，禹城市人力资源与社会保障局拨付博士后科研补助资金20,000.00元。

r、2013年2月，禹城市社会保险事业处拨付养老保险补贴301,940.00元。

s、2013年2月，禹城市职工医疗保险处拨付基本医疗保险费补贴98,086.00元。

t、2013年3月，中国科学院大连化学物理研究所拨付研发补助资金14,000.00元。

u、2013年4月，禹城市财政局拨付水资源费227,294.76元。

v、2013年4月，山东省农业厅划拨贷款贴息1,000,000.00元。

w、2013年4月，禹城市经济和信息化局划拨补助资金38,056.50元。

x、2013年5月，德州市科技局划拨科技奖奖金10,000.00元。

y、2013年5月，山东省知识产权局划拨专利发展资金8,000.00元。

z、2013年5月，中国科学院大连化学物理研究所划拨专利补助资金40,000.00元。

aa、2013年6月，禹城市财政局划拨节能技术改造奖励资金1,000,000.00元。

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	70,000.00		70,000.00
其他	14,916.00	50,000.00	14,916.00
合计	84,916.00	50,000.00	84,916.00

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,033,747.10	6,038,197.27
递延所得税调整	-292,744.74	-154,507.23
合计	4,741,002.36	5,883,690.04

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	25,981,592.70	34,340,180.47
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	4,127,908.03	2,741,557.11
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	21,853,684.67	31,598,623.36
年初股份总数	4	135,200,000.00	135,200,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	49,428,000.00	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	2	
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	151,676,000.00	135,200,000.00
因同一控制下企业合并而调整的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数	13		
基本每股收益（I）	14=1/12	0.17	0.25
基本每股收益（II）	15=3/12	0.14	0.23
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）	$20=[1+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.17	0.25
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.14	0.23

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	17,819,528.26
利息收入	1,395,578.23
往来款项	300,000.00
其他	1,100.01
合计	19,516,206.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	19,339,102.47
行政费用	1,618,988.08
差旅费	1,075,671.68
科研费	1,024,391.25
广告费	521,628.96
往来款项	662,582.13
其他	2,030,002.16
合计	26,272,366.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的银行理财产品	140,000,000.00
合计	140,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	25,979,877.12	34,340,559.99
加：资产减值准备	-1,941,664.91	1,100,648.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,208,411.55	20,818,920.60
无形资产摊销	1,513,397.67	1,398,466.20
财务费用（收益以“—”号填列）	4,668,821.25	4,916,775.03
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,253,932.00	

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	289,007.24	-154,507.23
存货的减少（增加以“—”号填列）	-54,134,787.05	-22,878,173.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	31,422,425.11	5,083,955.19
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,054,468.97	-19,701,878.57
经营活动产生的现金流量净额	27,859,061.42	24,924,766.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	506,871,435.50	144,090,261.60
减：现金的期初余额	119,323,565.94	128,017,317.75
现金及现金等价物净增加额	387,547,869.56	16,072,943.85

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	506,871,435.50	119,323,565.94
其中：库存现金	35,444.85	23,473.30
可随时用于支付的银行存款	506,835,990.65	144,066,788.30
三、期末现金及现金等价物余额	506,871,435.50	119,323,565.94

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	-----------------	------------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

2、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	法定代表人	业务性质	注册资本	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 万元	100%	100%	66933259-2
禹城保立康生物饲料有限公司	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	单一饲料（玉米蛋白粉、喷浆玉米皮）生产、销售	100 万元	100%	100%	06043013-3

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
刘宗利	控股股东	

薛建平	参股股东	
杨远志	参股股东	
王乃强	参股股东	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	99,753,207.78	100%	5,101,154.31	5.11%	136,684,983.43	100%	6,872,880.58	5.03%
组合小计	99,753,207.78	100%	5,101,154.31	5.11%	136,684,983.43	100%	6,872,880.58	5.03%
合计	99,753,207.78	--	5,101,154.31	--	136,684,983.43	--	6,872,880.58	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	98,418,641.13	98.66%	4,920,932.06	136,557,726.22	99.91%	6,827,886.31
1 至 2 年	1,278,871.24	1.28%	127,887.12	61,403.01	0.04%	6,140.30
2 至 3 年	1,660.95	0%	332.19	28,050.45	0.02%	5,610.09
3 年以上	54,034.46	0.05%	52,002.94	37,803.75	0.03%	33,243.88
3 至 4 年	1,226.25	0%	613.13	7,320.25	0.01%	3,660.13
4 至 5 年	2,836.80	0%	1,418.40	1,799.50	0%	899.75

5 年以上	49,971.41	0.05%	49,971.41	28,684.00	0.02%	28,684.00
合计	99,753,207.78	--	5,101,154.31	136,684,983.43	--	6,872,880.58

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	非关联方	5,244,369.01	一年以内	5.26%

(天津)有限公司				
可口可乐装瓶商管理服务(上海)有限公司	非关联方	4,946,722.70	一年以内	4.96%
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	非关联方	4,520,868.30	一年以内	4.53%
寿光市泰和进出口有限公司	非关联方	4,513,280.65	一年以内	4.52%
济南百事可乐饮料有限公司	非关联方	4,099,251.20	一年以内	4.11%
合计	--	23,324,491.86	--	23.38%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,403,107.45	100%	131,155.00	5.46%	3,366,718.43	100%	286,143.64	8.5%
组合小计	2,403,107.45	100%	131,155.00	5.46%	3,366,718.43	100%	286,143.64	8.5%
合计	2,403,107.45	--	131,155.00	--	3,366,718.43	--	286,143.64	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	2,183,107.45	90.85%	109,155.00	1,204,695.21	35.78%	60,234.76
1 至 2 年	220,000.00	9.15%	22,000.00	2,076,062.41	61.67%	207,606.24
2 至 3 年				82,259.21	2.44%	16,451.84
3 年以上				3,701.60	0.11%	1,850.80
3 至 4 年				3,701.60	0.11%	1,850.80
合计	2,403,107.45	--	131,155.00	3,366,718.43	--	286,143.64

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
郭怀良	公司职工	412,949.82	一年以内	18.18%
尹佐林	公司职工	375,143.70	一年以内	16.51%
天津顶园食品有限公司	客户	200,000.00	两年以内	8.8%
司敬	公司职工	195,905.36	一年以内	8.62%
路遥	公司职工	171,000.45	一年以内	7.53%
合计	--	1,354,999.33	--	59.64%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

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
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	0.71%	0.71%				550,000.00

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	100%	100%				
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	4.6%	4.6%				703,932.00
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							
禹城保立康生物饲料有限公司	成本法			1,000,000.00	1,000,000.00	100%	100%				
合计	--	22,399,150.00	22,399,150.00	400,000.00	22,799,150.00	--	--	--			1,253,932.00

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	385,003,480.06	487,662,085.41
其他业务收入	2,589,213.76	3,564,675.78
合计	387,592,693.82	491,226,761.19
营业成本	311,309,813.42	388,648,831.72

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品制造业	385,003,480.06	310,966,015.23	487,662,085.41	387,843,417.84
合计	385,003,480.06	310,966,015.23	487,662,085.41	387,843,417.84

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
低聚糖	80,527,098.06	60,646,550.17	77,128,171.58	58,450,821.80
糖醇类	13,125,220.18	12,119,730.48	34,864,400.36	29,332,506.52
果葡糖浆	177,481,550.74	136,025,473.83	285,309,777.74	216,604,116.29
其他淀粉糖	69,974,955.99	61,308,261.49	58,313,458.72	53,546,484.36
淀粉及副产品	43,894,655.09	40,865,999.26	32,046,277.01	29,909,488.87
合计	385,003,480.06	310,966,015.23	487,662,085.41	387,843,417.84

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	332,924,526.76	263,574,864.83	429,194,760.61	334,171,571.27
外销	52,078,953.30	47,391,150.40	58,467,324.80	53,671,846.57
合计	385,003,480.06	310,966,015.23	487,662,085.41	387,843,417.84

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
可口可乐（中国）饮料有限公司	47,223,442.19	12.18%
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	40,211,581.79	10.37%
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	21,359,958.98	5.51%
百事（中国）投资有限公司	18,955,112.38	4.89%
福建达利食品集团有限公司	13,288,940.36	3.43%
合计	141,039,035.70	36.38%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,240,486.00	
合计	1,240,486.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
德州银行股份有限公司	550,000.00		2011 年送红股。
禹城市农村信用合作联社	703,932.00		2011 年年底参股禹城市农村信用合作联社。
禹城一生滋润健康食品有限公司	-13,446.00		
合计	1,240,486.00		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	25,767,666.45	34,306,361.73
加：资产减值准备	-1,926,714.91	1,100,648.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,024,884.21	20,818,920.60
无形资产摊销	1,513,397.67	1,398,466.20
财务费用（收益以“—”号填列）	4,668,821.25	4,966,011.70
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,240,486.00	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	289,007.24	-154,507.23
存货的减少（增加以“—”号填列）	-51,735,861.68	-22,878,173.15

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	34,327,021.11	1,333,218.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,700,957.60	-19,701,878.57
经营活动产生的现金流量净额	26,986,777.74	21,189,067.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	501,606,547.67	136,591,245.00
减：现金的期初余额	112,778,234.56	123,192,884.71
现金及现金等价物净增加额	388,828,313.11	13,398,360.29

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	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）	4,987,028.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,815.99	
减：所得税影响额	775,304.24	
合计	4,127,908.03	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
与收益相关的政府补助	3,319,528.26	见营业外收入说明
与资产相关的政府补助	1,667,500.00	见营业外收入说明

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	25,981,592.70	34,340,180.47	1,415,340,903.62	817,060,721.87
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	25,981,592.70	34,340,180.47	1,415,340,903.62	817,060,721.87
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	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
归属于公司普通股股东的净利润	2.52%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.12%	0.14	0.14

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

一、资产负债表项目：

- 1、货币资金较年初增加311.27%，主要是报告期公司发行新股募集资金增加所致；
- 2、应收票据较年初减少56.43%，主要是报告期客户采用银行承兑汇票结算货款减少所致；
- 3、预付账款较年初增加86.16%，主要是报告期预付原料款增加所致；
- 4、应收股利较年初增加100.00%，主要是报告期应收德州银行2012年度股利；
- 5、其他应收款较年初减少32.47%，主要是报告期收回缴纳禹城市国土资源局征地保证金所致；

- 6、存货较年初增加70.56%，主要是报告期原材料采购增加所致；
- 7、其他流动资产较年初增加100.00%，主要是报告期公司使用闲置资金购买银行理财产品增加所致；
- 8、在建工程较年初增加572.34%，主要是报告期募投项目及F55车间技改投入增加所致；
- 9、应付票据较年初增加95.04%，主要是报告期公司采用银行承兑汇票支付货款增加所致；
- 10、预收款项较年初增加33.23%，主要是报告期客户预付货款增加所致；
- 11、应交税费较年初减少70.10%，主要是报告期营业收入减少应交增值税减少所致；
- 12、应付利息较年初减少100.00%，主要是报告期已支付银行借款利息所致；
- 13、其他非流动负债增加47.25%，主要是报告期政府补助增加所致；
- 14、股本较年初增加36.56%，主要是报告期公司发行新股增加所致；
- 15、资本公积较年初增加127.03%，主要是报告期公司发行新股股本溢价增加所致；
- 16、少数股东权益较年初减少100%，主要是报告期“禹城一生滋润健康食品有限公司”注销所致。

二、利润表项目：

- 1、营业税金及附加较去年同期减少30.86%，主要是报告期应交增值税减少其他应缴纳税金相应减少所致；
- 2、资产减值损失较去年同期减少276.41%，主要是报告期应收账款减少资产减值准备转回所致；
- 3、投资收益较去年同期增加100.00%，主要是报告期禹城市农村信用合作联社、德州银行分红所致；
- 4、营业外收入较去年同期增加52.29%，主要是报告期政府补助较去年同期增加所致；
- 5、营业外支出较去年同期增加69.83%，主要是报告期公司对外捐赠增加所致；

三、现金流量表项目：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加405.75%，主要是报告期公司使用闲置资金购买银行理财产品增加所致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加1,926.06%，主要是报告期公司发行新股募集资金增加所致；
- 3、现金及现金等价物净增加额较去年同期增加2,311.18%，主要是报告期公司募集资金增加所致。

第九节 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：刘宗利

2013 年 8 月 14 日