



保龄宝生物股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	40
第六节 股份变动及股东情况.....	50
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	56
第八节 公司治理.....	64
第九节 内部控制.....	71
第十节 财务报告.....	73
第十一节 备查文件目录.....	188

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	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
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 12 月 31 日

重大风险提示

公司存在原材料价格波动的风险、市场风险、募投项目的实施风险等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节董事会报告中八、公司未来发展的展望”之“（三）未来面对的风险”。

第二节 公司简介

一、公司信息

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	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		
注册地址	山东禹城高新开发区东外环路 1 号		
注册地址的邮政编码	251200		
办公地址	山东禹城高新开发区东外环路 1 号		
办公地址的邮政编码	251200		
公司网址	www.blb-cn.com		
电子信箱	tgzx@blb-cn.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李霞	张锋锋
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	blbx9677@126.com	blbzff@163.com

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

	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
首次注册	1997 年 10 月 16 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	370000200000239	371482723870085	72387008-5
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>（1）公司于 2009 年 8 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“保龄宝”，公司经营范围是：低聚糖、糖浆、糊精、赤藓糖醇（卫生许可证范围内产品）、保健食品（国内保健食品批准证书范围内产品）的研发、生产销售；自用粮食收购。本企业产品及技术的自营进出口业务（国家法律法规禁止的除外，须经许可经营的，须凭许可证生产经营）。</p> <p>（2）2012 年 6 月 29 日，公司召开 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，并于 2012 年 6 月 29 日在山东省工商行政管理局依法办理完成相关变更登记手续。变更登记后，公司的经营范围变更为：淀粉糖（低聚异麦芽糖、果葡糖浆、麦芽糖、麦芽糊精、葡萄糖浆）研发、生产销售；其他食品（低聚果糖）研发、生产销售；食品添加剂（聚葡萄糖、赤藓糖醇）研发生产销售；保健食品“保龄宝牌双奇润生冲剂”研发、生产、销售；原料药研发、生产销售；粮食收购。本企业产品及技术的自营进出口业务。”</p>				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 14 层
签字会计师姓名	迟慰、田堂

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层	高立金、周巍	2013 年 4 月 17 日至 2014 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

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

	2013 年	2012 年		本年比上年增 减(%)	2011 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入(元)	900,769,114.60	978,027,983.69	978,027,983.69	-7.9%	950,773,441.58	950,773,441.58
归属于上市公司股东的净利润(元)	41,931,128.09	67,325,738.77	68,685,180.16	-38.95%	55,721,635.87	58,408,645.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	26,420,843.59	60,012,162.89	61,371,604.28	-56.95%	51,733,196.58	54,420,206.52
经营活动产生的现金流量净额(元)	85,597,750.85	94,152,652.06	94,152,652.06	-9.09%	171,698,983.51	171,698,983.51
基本每股收益(元/股)	0.25	0.5	0.51	-50.98%	0.41	0.43
稀释每股收益(元/股)	0.25	0.5	0.51	-50.98%	0.41	0.43
加权平均净资产收益率(%)	3.42%	8.55%	8.68%	-5.26%	7.61%	7.96%
	2013 年末	2012 年末		本年末比上年 末增减(%)	2011 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产(元)	1,676,213,763.73	1,112,767,166.89	1,116,813,618.22	50.09%	1,112,588,888.28	1,115,275,898.22
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,435,336,890.34	817,060,721.87	821,107,173.20	74.81%	760,134,983.10	762,821,993.04

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	41,931,128.09	68,685,180.16	1,435,336,890.34	821,107,173.20
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	41,931,128.09	68,685,180.16	1,435,336,890.34	821,107,173.20
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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	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）	18,598,666.53	8,487,841.67	4,650,202.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-274,205.70	116,365.25	42,079.11	
减：所得税影响额	2,814,176.33	1,290,631.04	703,842.23	
合计	15,510,284.50	7,313,575.88	3,988,439.29	--

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

第四节 董事会报告

一、概述

2013年,世界经济复苏乏力,中国经济增速放缓,国内外产品市场从整体上看相对低迷,加之原辅料、人力资源等成本持续上涨和国家外贸出口政策发生重大调整,企业发展仍然面临较为艰难复杂的经济环境。在此形势下,公司经营层积极应对、以变应变,大力推动企业转型升级。着力转变发展方式,更加注重发展质量和效益,持续强化经营管理,适时调整市场竞争策略和产品结构,加强企业平台建设,有力提升了公司的经营能力和综合实力。报告期内,公司的业务结构得到优化,高端业务发展迅速,高毛利产品的销售占比增加。

2013年末实现营业收入90,076.91万元,比上年同期下降7.90%;实现净利润4,192.94万元,比上年同期下降38.95%,其中归属于母公司的净利润4,193.11万元,比上年同期下降38.95%。

二、主营业务分析

1、概述

2013年末实现营业收入90,076.91万元,比上年同期下降7.90%;实现净利润4,192.94万元,比上年同期下降38.95%,其中归属于母公司的净利润4,193.11万元,比上年同期下降38.95%。

2013年末资产总额167,621.38万元,较2012年上涨50.09%;负债总额24,087.69万元,较2012年上涨18.43%。

2013年经营活动现金流量净额8,559.78万元,较2012年下降9.09%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

(1) 市场方面:

报告期内,公司立足打造以“客户价值”为核心的保龄宝商务模式,不仅为客户提供产品,更提供问题解决方案、价值提升方案及技术、标准、认证等技术服务支持。以客户需求为导向,公司制定了切实可行的解决方案,并根据不同市场需求情况,从食品、饮品、动物营养等多个方面加强和完善方案支持能力。针对市场的变化,适时调整销售策略,完善了淀粉糖一体化业务模式,缩短生产至市场的直线距离,实现与客户的零距离对接。同时不断提高产品质量,提升销售服务水平,赢得战略客户认可。

(2) 机制转变方面:

适应新形势、新变化,工厂方面实行柔性制造,积极推进精益生产;服务方面打造“直通车”服务模

式，推进产销服务一体化。继续深化工厂制，将工厂打造成为“以客户为导向，面向市场的制造组织”，使工厂更好地服务于客户、服务于员工、服务于发展，通过过程升级、产品升级和链条升级来实现自我提升，并由执行主体向经营主体转变，由作业中心向利润中心转变。

（3）服务方面：

搭建服务平台是公司向服务转型的重要举措。服务人员坚持高标准建设，在服务形象、服务意识、服务技能、服务方法等方面全方位提升，强力推行体系化建设，按照质量管理 9000 体系制定服务管理体系，重点完善了物流管理体系，使其与公司推行的 NC 信息化项目紧密结合，与业务实际紧密结合，为整个服务平台工作向规范化、专业化、规范化推进奠定了基础，成为企业与客户之间的最强纽带。

（4）人才培养及能力组织打造方面：

基于公司战略制定人力资源管理转型的远景目标，报告期公司从“硬件”和“软件”着手，打造战略人力资源管理体系，通过构建能力组织建设、员工职业规划设计、KPI 考核设计、卓越绩效评价及流程优化等一系列集成性保障措施，充分调动了员工积极性，激发了潜能，将各业务单元打造成职业化团队，将企业变成整体能力组织，提升了企业核心竞争力。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

2013 年公司进一步优化产品结构，提高高附加值产品的占比，报告期内公司实现营业收入 90,076.91 万元，比上年同期下降 7.90%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
食品制造业 (单位: 元)	销售量	759,779,966.91	770,664,221.04	-1.41%
	生产量	769,312,899.98	770,709,320.35	-0.18%
	库存量	67,869,778	58,336,844.93	16.34%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	274,620,357.57
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	30.48%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	可口可乐（中国）饮料有限公司	99,068,306.27	11%
2	内蒙古伊利实业集团股份有限公司	75,505,304.88	8.38%
3	百事（中国）投资有限公司	36,593,952.73	4.06%
4	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	35,773,352.83	3.97%
5	福建达利食品集团有限公司	27,679,440.86	3.07%
合计	——	274,620,357.57	30.48%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
食品制造业	主营业务成本	763,077,473.20	99.87%	775,266,079.16	99.81%	0.06%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
低聚糖	主营业务成本	131,336,802.54	17.19%	133,441,008.43	17.18%	0.01%
糖醇类	主营业务成本	29,800,227.21	3.9%	57,705,954.79	7.43%	-3.53%
其他淀粉糖	主营业务成本	139,010,376.72	18.19%	116,493,423.64	15%	3.2%
果葡糖浆	主营业务成本	282,948,058.77	37.03%	391,767,259.51	50.44%	-13.4%
淀粉及副产品	主营业务成本	134,213,906.05	17.57%	75,858,432.79	9.77%	7.8%
饲料	主营业务成本	45,768,101.91	5.99%		0%	5.99%

说明

同比增减为每年度占营业成本比重的增减。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	338,228,779.75
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	49.37%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	德州市第五粮油仓库	192,435,434.59	28.09%
2	临清德能金玉米生物有限公司	47,617,998.88	6.95%
3	山东华义玉米科技有限公司	36,347,521.13	5.31%
4	山东龙力生物科技股份有限公司	33,542,956.52	4.9%
5	河南飞天农业开发股份有限公司	28,284,868.63	4.13%
合计	——	338,228,779.75	49.37%

4、费用

报表项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）	变动金额（元）	变动幅度%	注释
销售费用	57612564.60	67713793.97	-10101229.37	-14.92%	
管理费用	48133741.98	45562578.47	2571163.51	5.64%	
财务费用	897823.72	9654525.22	-8756701.50	-90.70%	注1
所得税费用	7083424.46	12393727.05	-5310302.59	-42.85%	注2

注1：主要是由于公司本期借款利息支出减少以及定期存款利息收入增加所致。

注2：主要是由于公司本期利润降低，当期所得税费用减少所致。

5、研发支出

项 目	2013年度	2012年度	增减变动比例
研发投入金额（万元）	3058.69	3462.63	-11.67%
研发投入金额占母公司净资产比例	2.13%	4.24%	-2.11%
研发投入金额占母公司营业收入比例	3.52%	3.54%	-0.02%

报告期内公司充分发挥自身在酶工程、发酵工程领域的创新能力，围绕功能糖应用领域的拓展与延伸开发，加强科研创新与工艺革新，持续提升品质，降低成本，发展循环经济与综合利用，加快成果转化效率，加强产学研合作，助推公司的快速、健康发展。

公司高度重视知识产权的保护和研发的持续投入，2013年公司获得授权专利15项，其中发明专利11项，实用新型专利3项，外观设计1项。

2013年获得的各项专利情况明细如下表：

序号	授权专利名称	专利号	专利类型	授权公告日
1	一种高效提取装置	ZL201220299577.3	实用新型	2013-03-13
2	一种淀粉糖制造自动投料装置	ZL201220632406.8	实用新型	2013.6.19

3	果葡糖浆生产过程中一种废蒸汽综合利用装置	ZL201220747593.4	实用新型	2013-7-31
4	包装袋（低聚果糖）	ZL201230416376.2	外观设计	2013.1.2
5	一种淀粉糖的干燥制备方法	ZL201010128159.3	发明专利	2013-02-13
6	一种啤酒糖浆的制备方法	ZL200810158348.8	发明专利	2013.5.8
7	使用木薯制备低聚异麦芽糖浆的方法及一种动物饲料添加剂	ZL201210062892.9	发明专利	2013-05-29
8	低聚异麦芽糖饲料添加剂及其制备方法	ZL201210045797.8	发明专利	2013-7-24
9	高纯度低聚异麦芽糖及酒精联产制备方法	ZL201010136714.7	发明专利	2013-08-21
10	一种超高麦芽糖浆制备方法	ZL200810139488.0	发明专利	2013-10-30
11	高产 α -半乳糖苷酶的酵母菌株及其应用	ZL201110327007.0	发明专利	2013-10-16
12	一种小麦淀粉制备高纯度低聚异麦芽糖的方法	ZL201210016932.6	发明专利	2013-11-06
13	转葡萄糖苷酶及其制备和固定化方法	ZL201110254748.0	发明专利	2013-11-06
14	一种抗消化糊精的制备方法	ZL201010194474.6	发明专利	2013-11-06
15	米曲霉菌株及其在发酵生产低聚果糖中的应用	ZL201310083165.5	发明专利	2013-11-20

截至报告期末，公司拥有37项专利，其中发明专利26项，实用新型专利10项，外观设计1项，具体情况如下表所示：

序号	专利名称	申请号	专利类型	取得方式	终止日期
1	一种高纯度乳果糖的制备方法	ZL201110002530.6	发明专利	注册	2031.01.06
2	玉米粉生产赤藓糖醇的方法	ZL201010611106.7	发明专利	注册	2030.12.28
3	聚葡萄糖生产方法	ZL200910128490.2	发明专利	注册	2029.03.22
4	一种黑曲霉菌种及其在厌氧发酵制备低聚果糖中的应用	ZL200910018453.6	发明专利	注册	2029.09.28
5	一种米曲霉菌种及其制备高纯度低聚半乳糖的方法	ZL200910018452.1	发明专利	注册	2029.09.28
6	一种焙烤用糖浆及其制备方法	ZL200810249660.8	发明专利	注册	2028.12.30
7	一种保湿糖浆及其制备方法	ZL200810249659.5	发明专利	注册	2028.12.30
8	一种赤藓糖醇口香糖	ZL200710014917.7	发明专利	注册	2027.06.12

9	糖果用糖浆的制备方法	ZL200710014056.2	发明专利	注册	2027.03.29
10	赤藓糖醇的夹心巧克力	ZL200710014055.8	发明专利	注册	2027.03.29
11	一种治疗冠心病的药物	ZL200510131153.0	发明专利	受让	2025.12.22
12	一种治疗尿毒症的中药组合物	ZL200610146217.9	发明专利	受让	2026.12.12
13	一种治疗风湿、类风湿疾病的药酒	ZL200610043884.4	发明专利	受让	2026.04.26
14	一种降脂药物组合物	ZL02135140.6	发明专利	受让	2022.06.24
15	一种淀粉糖生产连续液化设备	ZL201120236015.X	实用新型	注册	2021.07.05
16	一种包装桶清洁器	ZL200920238871.1	实用新型	注册	2019.09.28
17	淀粉糖生产中的蛋白回收装置	ZL200920215818.X	实用新型	注册	2019.12.30
18	包装袋传输拐角器	ZL200920215817.5	实用新型	注册	2019.12.30
19	一种包装桶消毒干燥器	ZL200920028654.X	实用新型	注册	2019.06.29
20	一种顺流器	ZL200720023236.2	实用新型	注册	2017.06.15
21	黄酒用糖浆及其制备方法	ZL200710011447.5	发明专利	注册	2027.06.14
22	淀粉糖糖化设备	ZL201120487925.5	实用新型	注册	2021.11.29
23	一种高效提取装置	ZL201220299577.3	实用新型	注册	2022.06.25
24	一种淀粉糖制造自动投料装置	ZL201220632406.8	实用新型	注册	2022.11.26
25	果葡糖浆生产过程中一种废蒸汽综合利用装置	ZL201220747593.4	实用新型	注册	2022.12.30
26	包装袋（低聚果糖）	ZL201230416376.2	外观设计	注册	2022.08.30
27	一种淀粉糖的干燥制备方法	ZL201010128159.3	发明专利	注册	2030.02.09
28	一种啤酒糖浆的制备方法	ZL200810158348.8	发明专利	注册	2028-10-30
29	使用木薯制备低聚异麦芽糖浆的方法及一种动物饲料添加剂	ZL201210062892.9	发明专利	注册	2032-03-11
30	低聚异麦芽糖饲料添加剂及其制备方法	ZL201210045797.8	发明专利	注册	2032-02-26
31	高纯度低聚异麦芽糖及酒精联产制备方法	ZL201010136714.7	发明专利	注册	2030.03.30
32	一种超高麦芽糖浆制备方	ZL200810139488.0	发明专利	注册	2028.09.25

	法				
33	高产 α -半乳糖苷酶的酵母菌株及其应用	ZL201110327007.0	发明专利	注册	2031-10-24
34	一种小麦淀粉制备高纯度低聚异麦芽糖的方法	ZL201210016932.6	发明专利	注册	2032-01-18
35	转葡糖苷酶及其制备和固定化方法	ZL201110254748.0	发明专利	注册	2031-08-30
36	一种抗消化糊精的制备方法	ZL201010194474.6	发明专利	注册	2030-06-07
37	米曲霉菌株及其在发酵生产低聚果糖中的应用	ZL201310083165.5	发明专利	注册	2033.03.14

6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	1,079,825,014.14	1,031,696,286.84	4.67%
经营活动现金流出小计	994,227,263.29	937,543,634.78	6.05%
经营活动产生的现金流量净额	85,597,750.85	94,152,652.06	-9.09%
投资活动现金流入小计	18,707,229.26	10,005,785.74	86.96%注 1
投资活动现金流出小计	386,107,143.43	67,496,924.72	472.04%注 2
投资活动产生的现金流量净额	-367,399,914.17	-57,491,138.98	-539.05%注 3
筹资活动现金流入小计	710,857,789.05	179,800,000.00	295.36%注 4
筹资活动现金流出小计	193,596,770.19	224,846,793.64	-13.9%
筹资活动产生的现金流量净额	517,261,018.86	-45,046,793.64	1,248.27%注 5
现金及现金等价物净增加额	233,992,445.18	-8,693,751.81	2,791.5%注 6

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

注1：投资活动现金流入较上年同期增加86.96%，主要原因是公司理财收益及收到与资产相关的政府补助资金增加所致

注2：投资活动现金流出较上年同期增加472.04%，报告期募投项目投入增加、投资禹城农村信用社及公司购买保本型银行理财产品所致。

注3：投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少539.05%，主要是报告期募投项目投入增加、投资

禹城农村信用社及公司购买理产所致；

注4：筹资活动现金流入较上年同期增加295.367%，主要是报告期募集资金到位所致。

注5：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加1248.27%，主要是报告期募集资金到位所致。

注6：现金及现金等价物净增加额较上年同期增加2791.5%，主要是报告期募集资金到位，货币资金增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

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	894,695,869.32	763,077,473.20	14.71%	-7.81%	-1.57%	-5.41%
分产品						
低聚糖	173,751,129.87	131,336,802.54	24.41%	-2.53%	-1.58%	-0.73%
糖醇类	30,519,938.24	29,800,227.21	2.36%	-53.9%	-48.36%	-10.48%
其他淀粉糖	152,418,886.96	139,010,376.72	8.8%	19.45%	19.33%	0.09%
果葡糖浆	351,968,046.75	282,948,058.77	19.61%	-32.31%	-27.78%	-5.05%
淀粉及副产品	139,172,022.50	134,213,906.05	3.56%	77.29%	76.93%	0.2%
饲料	46,865,845.00	45,768,101.91	2.34%			
分地区						
内销	766,225,956.42	643,999,648.32	15.95%	-9.15%	-2.53%	-5.7%
外销	128,469,912.90	119,077,824.88	7.31%	1.04%	3.97%	-2.62%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资 产比例 (%)	金额	占总资产比 例 (%)		

货币资金	361,316,011.12	21.56%	129,323,565.94	11.58%	9.98%	
应收账款	95,301,225.50	5.69%	129,812,102.85	11.62%	-5.93%	
存货	110,136,601.35	6.57%	100,950,513.89	9.04%	-2.47%	
投资性房地产	2,001,545.74	0.12%	2,095,190.40	0.19%	-0.07%	
长期股权投资	51,354,751.20	3.06%	17,845,601.33	1.6%	1.46%	
固定资产	603,514,578.47	36%	603,382,181.11	54.03%	-18.03%	
在建工程	98,914,725.66	5.9%	2,223,511.89	0.2%	5.7%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	96,657,000.00	5.77%	144,592,000.00	12.95%	-7.18%	

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、核心竞争力分析

在国家大力扶持战略新兴产业发展的时代背景下，在健康产业引发全球财富第五波的经济格局中，保龄宝公司以“为耕者谋利，让食者健康，以生物技术创造美好生活”为使命，专注于功能糖业务的深耕细作和持续发展，在技术研发、工艺改造、体系完善、生产经营、商业模式等方面积累了丰富的经验，形成了优势鲜明的核心竞争力。2013年，公司发挥优势条件，集聚核心资源，加大研发创新投入，大力发展功能配料、动物营养、终端消费品等三大业务板块，不断延伸产业链条。通过非公开发行股票募集项目资金，进一步丰富产品结构，推动公司向高端功能糖领域进展，企业核心竞争力与持续发展能力持续增强，核心竞争优势主要体现在以下几个方面：

（一）健康产业发展优势

随着公众营养与健康上升为国家战略，健康问题正在由家庭问题上升为社会问题，特别是我国健康8万亿计划的推出，使健康产业迎来发展的黄金机遇期。保龄宝公司顺应时代趋势、消费趋势、健康趋势，在大健康产业领域内调航标、定坐标，围绕生物多糖的研发、制造与方案服务集中发力。2013年，公司在巩固原有B2B业务基础上，聚焦大健康产业，策划发力B2C业务转型，并初步搭建起集电子商务、知识营销、互联网渠道、直销资源等的业务团队，确定品牌、功效、服务三大策略，加速功能产品服务千家万户一日三餐的进程，以在我国营养健康产业发展的大好机遇中占得先机。

（二）持续增强的技术创新优势

保龄宝公司拥有国家认定企业技术中心、国家糖工程技术研究分中心、博士后科研工作站、院士工作站等科研平台，形成了集实验室研发、小试、中试、孵化、工业化、产业化为一体的创新体系。2013年，公司获得国家发改委批复功能性生物配料国家地方联合工程实验室，成为功能糖行业唯一的国家地方联合工程实验室。为更好地发挥产学研联合优势，公司与齐鲁工业大学联合建立“保龄宝·齐鲁工大营养健康研究所”，整合创新资源，开展课题攻关，加快成果转化，为公司对接健康产业提供了技术支撑。

2013年，公司围绕品质提升、结构升级，进一步加大了技改创新力度，功能糖生产线成功完成色谱分离技术开发应用，解决了低聚异麦芽糖口感厚重问题，功效成份在原基础上提高了20%以上。2012-2013年，公司共申请专利44项，获得授权专利15项，其中发明专利11项。企业的创新能力持续增强。

（三）不断巩固的产品组合优势

历经十余年的发展，保龄宝公司形成了功能性低聚糖、功能性糖醇、功能性膳食纤维全品类生物多糖产品结构。2013年4月，公司成功完成非公开发行，募集资金6.2亿，投向5个重点项目，进一步延伸了公司的产品链条，扩大了组合优势和规模优势，巩固了公司在功能糖行业的领军地位。

（四）独特的市场方案服务能力

在多年的市场营销活动中，公司通过嵌入方案营销与服务支持，将客户关系从最初的供销关系上升为战略合作伙伴关系，坚持与客户的眼眸聚焦，了解客户的经营管理思维、战略发展方向、商业模式、价值增长点和真实需求，与客户实施方案对接和协同创新，公司的市场开发能力和客户服务能力不断增强。

（五）产业与金融两翼发展优势

在国家推动金融改革的大背景下，2013年，公司积极拓展多元化业务模式，11月20日，中国银监会批复了原禹城市农村信用联社改制筹建农村商业银行的申请，公司通过增资持有禹城农商行股份3139.92万股，占禹城农商行总股本的8.21%，成为禹城农村商业银行的第一大股东，实现了公司产品运营与资本运营的双驱动力，为实现产业资本和金融资本更好地融合打下了基础。

六、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（%）
31,640,000.00	0.00	
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（%）
山东禹城农村商业银行股份有限公司	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；从事银行卡业务（借记卡）；经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务（需经许可经营的，须评许可证经营）	8.21%

(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（%）	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
山东禹城农村商业银行股份有限公司	商业银行	8,799,150.00	8,799,150	4.6%	31,399,150	8.21%	46,354,751.20	703,932.00	长期股权投资	转让
德州银行股份有限公司	商业银行	5,000,000.00	5,500,000	0.71%	5,500,000	0.61%	5,000,000.00	550,000.00	长期股权投资	认购
合计		13,799,150.00	14,299,150	--	36,899,150	--	51,354,751.20	1,253,932.00	--	--

(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	--	--
证券投资审批董事会公告披											

露日期	
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）	

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27日	2013年08月06日	到期本息偿还	7,000		39.12	39.12
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	7,000		36.92	36.92
中国建设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	10,000	2013年08月23日	2013年09月25日	到期本息偿还	10,000		39.78	39.78
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	2,000	2013年08月29日	2013年10月16日	到期本息偿还	2,000		11.84	11.84
中国银行股份有限公司禹城市支行	无关联关系。	否	保证收益型	1,000	2013年09月02日	2013年09月24日	到期本息偿还	1,000		2.23	2.23
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	6,000	2013年09月06日	2013年12月04日	到期本息偿还	6,000		56.22	56.22
中国建设	无关联关系	否	保本浮动	5,000	2013年	2013年	到期本息	5,000		24.18	24.18

银行股份有限公司禹城支行	系。		收益型		09月27日	11月01日	偿还				
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	无关联关系。	否	保本浮动收益型	5,000	2013年09月27日	2013年10月30日	到期本息偿还	5,000		23.4	23.4
中国建设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	3,700	2013年10月25日	2013年11月27日	到期本息偿还	3,700		15.39	15.39
中国农业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	5,000	2013年11月11日	2013年12月16日	到期本息偿还	5,000		21.1	21.1
中国建设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	4,500	2013年11月15日	2013年12月18日	到期本息偿还	4,500		18.72	18.72
中国建设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	1,500	2013年11月22日	2013年12月25日	到期本息偿还	1,500		6.44	6.44
中国建设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	3,700	2013年11月29日	2014年01月27日	到期本息偿还	0		31.1	0
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	无关联关系。	否	保本浮动收益	5,000	2013年12月23日	2014年01月17日	到期本息偿还	0		19.86	0
中国工商银行股份有限公司禹城支行	无关联关系。	否	保本浮动收益类	6,000	2013年12月24日	2014年02月18日	到期本息偿还	0		45.91	0
中国建设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	4,500	2013年12月25日	2014年02月07日	到期本息偿还	0		34.18	0

中国建设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	1,500	2013年12月27日	2014年02月10日	到期本息偿还	0		10.08	0
合计				78,400	--	--	--	57,700		436.47	295.34
委托理财资金来源				暂时闲置募集资金。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				2013年06月26日							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2013年06月26日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

（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				报告期未进行衍生品投资。							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）											
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）											

（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	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）					
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）					

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	468.15
已累计投入募集资金总额	38,266.01
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	98.74	14,400.52	95.69%	2010 年 12 月 31 日	1,674.91	否	否
4000 吨赤藓糖醇易地技术改造项目	是	8,600	8,600	369.41	9,028.59	104.98%	2010 年 12 月 31 日	-8.49	否	否
承诺投资项目小计	--	23,648.47	23,648.47	468.15	23,429.11	--	--	1,666.42	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--				7,950		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--				6,886.9		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				14,836.9	--	--		--	--
合计	--	23,648.47	23,648.47	468.15	38,266.01	--	--	1,666.42	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>一、关于项目进展情况：1、年产 1 万吨低聚果糖项目：项目进展符合计划进度。实际投入金额与计划投入金额的差额主要为尚未支付的工程及设备保证金、尾款及尚未支付的铺底资金；2、4000 吨赤藓糖醇易地技术改造项目：实际投入金额与计划投入金额的差额主要为尚未支付的工程尾款及设备尾款。</p> <p>二、关于预计收益情况及原因：1、年产 1 万吨低聚果糖项目：本报告期实现效益 1,674.91 万元，主要原因：2013 年市场需求较 2012 年有较大幅度的增长，但仍低于该项目立项时的预期；2、4000</p>									

	吨赤藓糖醇易地技术改造项目：本报告期实现效益-8.49 万元，主要原因：国际市场需求发生较大变化导致市场出现波动，市场需求低于预期。
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内无重大变化。
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 34,86.90 万元（占募集资金净额的 9.02%，含利息收入）永久补充公司流动资金。
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	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）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 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 189.03 万元，中国工商银行股份有限公司禹城支行 497.92 万元。以上两个账户的余额为年产 1 万吨低聚果糖和 4000 吨赤藓糖醇易地技术改造两个投资项目的质保金、工程尾款及未支付的铺底资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金为年产 1 万吨低聚果糖和 4000 吨赤藓糖醇易地技术改造两个投资项目的质保金、工程尾款及未支付的铺底资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 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	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)/	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

		(1)			(1)				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)		无变更。							

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	9,040.51
已累计投入募集资金总额	9,040.51
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12月31日已累计投入9,040.51万元。	

(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	23,000.00	23,000.00	6,748.13	6,748.13	29.34	2014年12月31日	0	否	否
年产5000吨结晶海藻糖项目	否	14,000.00	14,000.00	20.00	20.00	0.14	2015年12月31日	0	否	否
年产5000吨低聚半乳糖项目	否	11,000.00	11,000.00	1,099.50	1,099.50	10.00	2014年12月31日	0	否	否
糊精干燥装置项目	否	8,600.00	8,600.00	1,172.88	1,172.88	13.64	2014年12月31日	0	否	否
技术中心建设项目	否	60,000.00	60,000.00	0	0	0	2014年12月31日	0	否	否

承诺投资项目小计	--	60,000.00	60,000.00	9,040.51	9,040.51	--	--	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	--	60,000.00	60,000.00	9,040.51	9,040.51	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>（一）、项目未达到计划进度的情况和原因：</p> <p>1、年产5万吨果糖（固体）综合联产项目</p> <p>截止2014年一季度末，该项目土建工程已完工，主体设备已到位并安装完成70%。为进一步提高产品收率，提高品质，对色谱分离、结晶分离和离心干燥等工段进行了调整、优化，施工期有所延长，因此需要调整项目实施进度。</p> <p>2、年产5000吨结晶海藻糖项目</p> <p>公司针对海藻糖工艺提升的要求，对海藻糖产酶工艺进行了优化设计，以进一步提高酶的利用率和提取收率，并根据最新的工艺技术对项目路线及方案进行了调整，因此需要调整项目实施进度。</p> <p>3、年产5000吨低聚半乳糖项目</p> <p>按照《国务院办公厅转发食品药品监管总局等部门关于进一步加强婴幼儿配方乳粉质量安全工作的意见的通知（国办发[2013]57号）》以及《婴幼儿配方乳粉生产许可审查细则(2013版)》的相关要求，对婴幼儿食品的生产参照药品管理办法，严格执行药品良好生产规范（GMP）。该项目针对国家的相关要求，对工艺、设备、检验检测、环境条件控制等进行了重新设计和优化，以满足婴幼儿食品生产的需求，提升婴幼儿配方产品质量安全水平。因此需要调整项目实施进度。</p> <p>4、糊精干燥装置项目</p> <p>本项目采用国际先进的带式真空干燥技术，关键装置需要从国外引进，原计划量身定做需要6个月的时间，由于设备自动化程度高、能耗低、生产控制精确稳定等高要求，且要适合低DE值5%-20%糊精产品的要求，设备供应商重新对设计进行了调整、优化，制作时间延长至10个月，预计主体设备7月份运抵公司并进入安装阶段，因此需要调整实施进度。</p> <p>5、技术中心建设项目</p> <p>该项目为满足国家对技术中心创新能力建设的要求，围绕产业关键共性技术研发，同时与产业化生产接轨，满足公司在大健康、动物营养、生物医药等战略业务发展的需要，围绕酶工程、发酵工程、微生态健康方案等方面的技术发展规划，对功能进行了进一步优化，因此需要调整项目实施进度。</p> <p>（二）、项目未达到预计收益的情况和原因：</p> <p>上述项目目前尚处于建设期。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	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	2013年12月26日, 本公司第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》, 公司以募集资金偿还2013年度公司以银行承兑汇票垫付的募投项目款共计1,650万元。
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	2013年6月25日, 本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》, 同意公司使用不超过人民币4亿元(其中: 闲置募集资金不超过3.5亿元, 自有资金不超过0.5亿元)购买保本型银行理财产品, 在额度范围内授权公司管理层具体办理实施等相关事项。该4亿元额度可滚动使用, 授权期限自董事会审议通过之日起一年内有效。截至2013年12月31日, 公司实际购买理财产品结余额20,700万元。公司其他尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注: 非公开发行募集资金投资项目调整实施进度经2014年4月23日第三届董事会第三次会议和第三届监事会第二次会议决议通过, 独立董事及保荐机构发表了核查意见。

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
山东保龄宝糖类检测有限公司	子公司	服务业	接受委托提供低聚糖、淀粉糖、高果糖浆、糖醇的检测服务	8,000,000	13,490,772.30	8,142,657.70	0.00	-439,882.98	78,837.77

禹城保立康生物饲料有限公司	子公司	制造业	单一饲料（玉米蛋白粉、喷浆玉米皮）生产、销售	1,000,000	9,760,143.90	1,745,031.65	46,868,483.97	1,004,089.43	745,031.65
山东禹城农村商业银行股份有限公司	参股公司	金融业	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；从事银行卡业务（借记卡）；经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务（需经许可经营的，须评许可证经营）	382,452,557.00	5,918,079,270.60	523,503,813.93	348,677,837.58	79,665,190.81	60,641,767.23
德州银行股份有限公司	参股公司	金融业	吸收公众存款，发放贷款，办理结算，办理票据贴现、从事同业拆借等	900,000,000.00	30,493,014,054.96	2,668,326,172.70	1,179,765,854.14	528,089,839.74	327,876,159.45

主要子公司、参股公司情况说明

- 1、山东保龄宝糖类检测有限公司：控股子公司，持股比例100%。公司注册地址：禹城高新技术开发区东外环路1号；
- 2、禹城保立康生物饲料有限公司：控股子公司，持股比例100%。公司注册地址：禹城高新技术开发区东外环路1号；
- 3、山东禹城农村商业银行股份有限公司：参股公司，持股比例8.21%；
- 4、德州银行股份有限公司：参股公司，持股比例0.61%。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
禹城保立康生物饲料有限公司	新型饲料添加剂拓展和应用	新设	本期实现净利润 745,031.65 元，占合并报表净利润的 1.78%。
禹城一生滋润健康食品有限公司	调整终端品的销售模式	注销	期初至处置日亏损 4,288.94 元。

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	--	--

七、公司控制的特殊目的主体情况

报告期内公司无控制的特殊目的的主体。

八、公司未来发展的展望

1、行业发展趋势及市场竞争格局

(1) 行业发展趋势

在政策趋势方面

2013年8月28日，国务院总理李克强主持召开国务院常务会议，研究部署促进健康服务业发展。会议强调，要充分调动社会力量，将提升全民健康素质水平作为根本出发点、落脚点，明确提出将多措并举发展健康服务业、加快发展健康养老服务业、丰富商业健康保险产品、培育健康产品等相关支撑产业等四项重要任务。

2013年10月，国务院印发的《关于促进健康服务业发展的若干意见》中明确指出，到2020年，基本建立覆盖全生命周期、内涵丰富、结构合理的健康服务业体系，打造一批知名品牌和良性循环的健康服务产业集群，并形成一定的国际竞争力，基本满足广大人民群众的健康服务需求。健康服务业总规模达到8万亿以上，成为推动经济社会持续发展的重要力量。

2013年11月，十八届三中全会审议通过了《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》，明确“启动实施一方是独生子女的夫妇可生育两个孩子的政策”，标志着中国将在全国范围内放松计划生育政策。考虑到群众的生育意愿，此项政策的实施或将引发补偿性生育高峰，从而促进我国婴幼儿产业加速发

展，婴幼儿奶粉、婴幼儿营养强化食品、代母乳产品等将直接从中受益。

在健康趋势方面

中国改革开放三十余年，小康、健康不同步的问题日异突出和严重。特别是中国已经进入全面老龄化社会，公众健康问题由家庭问题上升为社会问题。“三高一超”人群持续增长，高血压、高血糖、高血脂者均数以亿计，超体重和肥胖人群更是多达3.6亿之巨。功能糖作为健康产业的重要载体，保龄宝公司于2013年4月联合国家公众营养改善项目，积极倡导健康改善行动，以健康营养需求为导向，推进大众食品功能化，功能食品大众化，以功能食品引领健康服务业发展。

在消费趋势方面

美国经济学家保罗·皮尔泽认为，健康产业将成为继IT产业之后的全球“财富第五波”。数据显示，2013年，我国大健康产业规模接近2万亿元，目前健康服务业仅占GDP的5%左右，而美国2009年已达到17.6%，我国健康服务产业发展具备巨大潜力。同时，《中国老龄事业发展报告（2013）》指出，2012年我国老年人口数量达到1.94亿，老龄化水平达到14.3%，2013年老年人口数量突破2亿大关，“老龄化时代”的到来，将进一步释放健康养生等健康产业的市场需求。总之，随着我国居民收入水平不断提高，消费结构升级步伐不断加快，人们对生活质量的要求日益提高，健康产业将显示广阔的前景。功能糖系列产品作为功能性配料，满足了传统食品向营养食品、健康食品的市场升级需求，同时作为重要的益生元，可直接作为营养健康食品使用，行业发展面临巨大的市场需求。

（2）行业竞争格局

功能糖产业以其酶工程、发酵工程、细胞工程技术，属于国家重点鼓励发展的战略性新兴产业，功能糖系列产品作为功能性配料和功能性食品，属于当前国家大力发展的营养健康产业。目前功能糖产业在政策及市场的双重作用下，处于快速成长的初期，在健康消费拉动的强大引擎作用下，已在国内外健康产品及原料开发过程中占据重要的位置，将进入飞速发展期，市场潜力巨大，发展势头看好。

同行企业瞄准这一契机纷纷加大投资力度，使行业竞争加剧。公司作为行业的领军企业，将在产品创新、应用研究、市场培育和开发、健康研究与管理等各方面与国内同行业共同发展和进步，让更多的消费者通过现代科技，拥有健康生活方式，享受健康幸福生活。

与巨人同行，与世界同步。保龄宝公司十几年来，引领我国功能糖产业的健康发展，拥有功能糖关键技术自主知识产权，参与行业标准的起草与制订，创新能力、产能规模、产品种类、产品品质均位居行业前列，拥有较强的市场主导地位。凭借过硬的方案营销能力和技术支持能力，与核心客户结成战略合作伙伴关系。公司拥有国家认定企业技术中心、国家唯一行业地方联合工程实验室、国家糖工程技术研发分中心等创新平台，多年的产学研合作资源优势，助力企业持续稳固行业领先地位。

2、公司发展战略

（1）公司发展战略

基于国家产业政策和大健康战略的实施，国民消费观念的转变及消费趋势的强大需求，公司将充分发挥业内领军企业的实力和优势，将企业平台价值进一步放大，以更加开放的心态和积极的作为，通过内涵与外延双重推进，推动公司在大健康产业机遇中抢抓机遇，发展壮大。公司将通过构建和落实“有层次、分重点”的成长阶梯，继续扩展和增强功能配料核心业务，着力打造开发终端品、动物营养等战略业务，选择培育生物医药、生物新材料等种子业务，并进一步拓展战略合作、金融资本等多种方式，培育新的发展机会和增长点，着力打造“以生物添加剂和配料为核心，生物医药和健康为重点，扩展至其他新兴生物产业”的大生物产业集团。

（2）下一年度经营计划

2014年，公司基于对未来形势的基本判断，对企业现状的全面分析，对未来发展的总体设想，制定2014年度经营方针为“以质量经营创造卓越绩效”，经营举措为“五全管理：即：全面质量管理、全面预算管理、全面业绩管理、全面信息管理和全面市场服务管理”。企业上下将紧紧围绕“为耕者谋利，让食者健康，以生物技术创造美好生活”的使命，立足大生物、大健康产业发展趋势，进一步巩固和扩大功能糖益生元业务，稳固淀粉糖业务，积极发展终端消费品及动物营养业务，加快项目建设步伐，培育新的增长点。通过落实质量经营，实现卓越绩效，用实实在在的业绩体现价值、创造幸福，提高企业的发展质量与效益。

1、强化全面市场与业务管理

2014年，公司将整体业务划分为三大板块，以强化全面市场管理，在大健康格局之下，做好、做足、做活服务于大健康、服务于消费者、服务于客户的文章，让企业成为健康产业链条上不可或缺的一环，找到并放大自己的价值。一是配料板块。重点策略是服务于大健康和核心客户。在当前健康产业的政策、消费与市场需求面前，抢抓机遇，做大做强功能糖业务。二是服务于核心客户。坚持与巨人同行，与世界同步，深化方案营销能力，与客户实现创新协同，方案对接，一体化服务，发现需要、研究需求，通过有价值定单实现客户满意。二是终端板块。整体策略是品牌策略。通过“直销+电商”的运营方式，加大知识营销与品牌宣传力度，在消费者中间建立品牌忠诚度；同时通过设计健康管理方案，充分借助互联网工具与思维，引导公众消费形成健康生活方式。B2C业务将重点抓好”功效、质量安全和营销服务“三个“过得硬”，推动公司终端品业务转型。三是平台板块，在13年实现饲料领域的合作，参股农商行等平台价值开发的基础上，继续推动企业平台发展战略，在战略业务上寻求外延发展的机会。

2. 技术创新方面：

持续的创新是公司的核心竞争力，2014年，公司将继续深化创新驱动战略，深化产学研合作，侧重于酶工程、发酵工程领域关键核心技术和工艺提升优化，进一步完善面向市场的研发体系，加大应用研究投入，完成领域内科技成果8项，并取得专利技术，促进成果的高效转化，确保产品水平、技术能力始终处

于行业领先水平。

加大创新在工艺技改方面的投入，持续提升现有产品的品质，降低成本，提高综合利用效率，推进节能减排和循环经济力度，持续增强产品的市场竞争力。

3、进一步加快项目建设，提高产品竞争力

结合公司战略发展规划，公司将进一步抢抓机遇，通过多种方式，适时扩大企业规模，延伸产业链条并促进其日益完善，提高企业的竞争能力，实现规模效益与发展质量的同步提升。

加快公司非公开发行投资项目的建设，项目组将按照施工计划，倒排工期，严格施工管理和工程质量管理，同时加强项目的工艺技术革新与提升，结合国家的最新要求，保证项目达产达效。

4、推行大企业小组织，落实能力组织

围绕战略与经营提升，对组织结构进行优化调整，适应新形势及新业务的需求，完善和强化激励机制，激发全员智慧，提高内生动力。结合新的需求建立服务组织，细分创新团队，以淀粉糖厂业务一体化作为试点示范，辐射放大，通过能力组织构建，将车间变为工厂，执行者变为管理者，办事处变为战区，围绕各自的核心客户设计方案、搞好对接，让每个小的团队都成为经营的平台，达到重心下移，管理前移，以更全面、更迅速地适应市场、适应客户。在考核上变“相关性考核”为“直接挂钩考核”，真正建立内部生发机制。最终实现财务结果、经营结果和管理结果的共赢。

(3) 未来面对的风险

1、新增产能的市场风险

公司非公开发行项目将于年内建设完成并投产，低聚果糖、低聚半乳糖的生产能力大幅增加，海藻糖即将隆重面世，对公司销售提出了更高的要求。如果未来市场环境出现较大变化导致市场需求与预期出现偏差，新增产能将存在一定的市场销售风险。

2、下游客户需求波动的风险

饮料板块、乳制品板块是目前公司产品最重要的应用板块，而饮料、乳制品等众多下游产业均趋向于形成寡头垄断的竞争格局，下游企业规模较大，任何一个大型下游企业的需求变化都将对公司造成销售额的急剧变化。如果饮料板块、乳制品板块任何一个板块出现行业性下滑，都将对公司营业收入和利润产生较大的负面影响。

3、向B2C业态转型的风险

公司今年将强势进军益生元终端产品市场，践行公司“食品配料”与“终端产品”齐飞的市场战略。公司从既有的益生元B2B业态跨入B2C业态，在品牌营销、市场的把握、产品开发、队伍建设、渠道选择等诸多方面都面临风险，某一个环节失败可能导致终端产品市场开拓不成功，进而影响到公司整体经营成果。

4、行业竞争加剧的风险

由于国家对战略新兴产业的政策鼓励和健康消费市场的不断扩大，也导致部分企业加入到益生元行业中来，存在较大规模的竞争者加入到益生元行业竞争、益生元行业产能持续增长的可能；如果公司不能有效深耕益生元市场，开拓新的产品应用领域，可能出现被同行争抢市场份额和客户的风险。

九、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。

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

报告期内公司主要会计政策变更情况如下：

2013年8月30日，保龄宝生物股份有限公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司增资禹城市农村信用合作联社的议案》，同意公司以自有资金3,164万元增资禹城市农村信用合作联社(改制后名称变更为山东禹城农村商业银行股份有限公司)，增资后公司将持有其股份31,399,150股，占其本次增资扩股计划完成后总股份的8.21%，成为山东禹城农村商业银行股份有限公司的第一大股东。根据山东禹城农村商业银行股份有限公司第一届股东大会第一次会议决议，选举公司实际控制人、董事长刘宗利为第一届董事会董事。故根据企业会计准则规定，公司对山东禹城农村商业银行股份有限公司的长期股权投资由成本法变更为权益法核算，公司对上述会计政策变更进行追溯调整，调增2012年年初未分配利润2,418,308.95元，盈余公积268,700.99元，调增2012年度净利润1,359,441.39元，补提相应盈余公积 135,944.14元，累计调增2013年初未分配利润3,641,806.20元，盈余公积404,645.13元。

具体影响2012年度报表项目及金额如下：

受影响的各个比较期间报表项目名称	原报表金额	追溯调整金额	调整后报表金额
长期股权投资	13,799,150.00	4,046,451.33	17,845,601.33
投资收益	5,785.74	1,359,441.39	1,365,227.13
净利润	67,322,399.83	1,359,441.39	68,681,841.22
盈余公积	26,278,090.90	404,645.13	26,682,736.03
未分配利润	222,155,765.43	3,641,806.20	225,797,571.63

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

无。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期内合并财务报表范围变更情况

1、本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
禹城保立康生物饲料有限公司	1,745,031.65	745,031.65

2、本期不再纳入合并范围的主体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
禹城一生滋润健康食品有限公司	977,590.00	-4,288.94

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2011年的利润分配方案：经山东汇德会计师事务所有限公司审计，2011 年度公司实现净利润 55713650.79 元。根据《公司章程》规定，按 10%提取法定公积金 5571365.08 元；加上以前年度未分配利润 121,804,312.76 元，本年度实际可供投资者分配的利润为 171,946,598.47 元。2011 年 12 月 31 日，资本公积金为 464,626,865.54 元。公司 2011 年度利润分配预案为：以 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 104,000,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发 10,400,000.00 元，剩余未分配利润暂不分配，结转入下一年度。公司 2011 年度资本公积金转增股本预案为：以 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 104,000,000.00 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股。

2012年的利润分配方案：经山东汇德会计师事务所有限公司审计，2012 年度公司实现净利润 67,284,688.52 元。根据《公司章程》规定，按 10%提取法定公积金 6,728,468.85 元；加上以前年度未分配利润 171,946,598.47 元，扣除 2011 年度派发现金红利 10,400,000.00 元，本年度实际可供投资者分配的利润为 222,102,818.14 元。截止 2012 年 12 月 31 日，公司的股本总数为 135,200,000 股，经中国证监会证监许可【2013】183 号文核准，公司于 2013 年 4 月 3 日向 8 名特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 49,428,000 股，并于 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前述定向发行股份的登记事宜，公司股份总数相应的变更为 184,628,000 股。根据 2012 年第二次临时股东大会审议通过的《关于非公开发行股票方案的议案》，本次发行股票完成后，由公司新老股东共享本次发行前的滚存未分配利润。因此，公司 2012 年度利润分配，以公司目前的总股本 184,628,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计派发 27,694,200.00 元，剩余未分配利润暂不分配，结转入下一年度。

2013年的利润分配及公积金转增股本预案：经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2013年度母公司实现净利润40,999,366.58元。根据《公司章程》规定，按10%提取法定公积金4,099,936.66元；加上以前年度未分配利润225,744,624.34元，扣除2012年度派发现金红利27,694,200.00元，本年度实际可供投资者分配的利润为234,949,854.26元。公司2013年度利润分配预案为：以2013年12月31日的公司总股本184,628,000股为基数，每10股派发现金红利0.50元（含税），共计派发9,231,400.00元，剩余未分配利润暂不分配，结转入下一年度。公司2013年度资本公积金转增股本预案为：以2013年12月31日的公司总股本184,628,000股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增10股。转增后公司总股本变更为36,925,6000股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	9,231,400.00	41,931,128.09	22.02%
2012年	27,694,200.00	68,685,180.16	40.32%
2011年	10,400,000.00	58,408,645.81	17.81%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0.50
每10股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	184,628,000
现金分红总额（元）（含税）	9,231,400.00
可分配利润（元）	234,949,854.26
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2013年度母公司实现净利润40,999,366.58元。根据《公司章程》规定，按10%提取法定公积金4,099,936.66元；加上以前年度未分配利润225,744,624.34元，扣除2012年度派发现金红利27,694,200.00元，本年度实际可供投资者分配的利润为234,949,854.26元。	
公司2013年度利润分配预案为：以2013年12月31日的公司总股本184,628,000股为基数，每10股派发现金红	

利 0.50 元（含税），共计派发 9,231,400.00 元，剩余未分配利润暂不分配，结转入下一年度。

公司 2013 年度资本公积金转增股本预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本 184,628,000 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股。转增后公司总股本变更为 369,256,000 股。

十五、社会责任情况

公司《2013年社会责任报告》具体内容请参见2014年4月25日巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>相关公告。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、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	公司办公楼五楼会议室	实地调研	机构	东兴证券(刘家伟、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)。	1、低聚异麦芽糖在饲料领域的应用情况。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。
2013年09月13日	公司办公楼三楼会议室	实地调研	机构	建信基金管理公司的吴尚伟、姜锋，汇丰晋信的方超、泰信基金管理有限公司的符理璞、宝盈基金的柯鸣、光大证券的刘晓波。	1、果葡糖浆的市场现状及今后的改进措施。2、关于异麦芽低聚糖作为新型饲料添加剂项目。3、关于终端品项目。4、关于方案营销。5 公司的五年战略规划。
2013年12月12日	公司办公楼三楼会议室	实地调研	其他	上海大智慧股份有限公司国际业务部消费部门高级编辑张娟娟、大智慧阿思达克通讯社编辑范玥	1、果葡糖浆的市场情况。2、关于公司进入金融领域。3、公司定增募投项目产品与公司现有业务之间还具有相互促进的关系。4、关于异麦芽低聚糖作为新型饲料添加剂项目：今年很多饲料企业受禽流感的影响，业务开展受到一定程度的影响。5、关于终端品项目。6、公司埃博霉素项目进展情况。
2013年12月13日	公司办公楼三楼会议室	实地调研	机构	长城证券有限责任公司农林牧渔行业研究员朱琳	1、公司的营销模式。2、异麦芽低聚糖作为新型饲料添加剂项目的推进情况。3、今后果葡糖浆的市场开拓情况。4、关于终端品项目。5、关于公司进入金融领域。
2013年12月25日	公司办公楼三楼会议室	实地调研	机构	光大证券刘晓波	1、关于果葡糖浆产品市场的拓展。2、关于终端品项目。3、异麦芽低聚糖作为新型饲料添加剂项目的推进情况。4、公司在宣传方面的举措。5、公司未来的发展领域。
2013年12月31日	北京、广州	其他	机构	走访参与公司定向增发的部分机构及银河证券股份有限公司。走访明细如下：1、北京瑞丰投资有限公司；王玥总经理、曹洪涛副总经理 2、山	走访过程中，向投资者介绍了公司2013年的经营情况、定增募投项目的建设情况等；投资者主要了解近期公司终端品业务、新型饲料添加剂扩项、金融投资业务等工作的进展、功能糖市场的情况及公司

				南智佳投资咨询有限公司：李秀涛经理 3、民生加银基金管理有限公司：孙立荣经理、程志鹏经理 4、银河证券股份有限公司研究部执行总经理：董俊峰经理 5、广州温氏投资有限公司：梅锦方总经理、吴庆兵副总经理、刘新涛经理	对市场未来趋势的判断等。
--	--	--	--	---	--------------

第五节 重要事项

一、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。

二、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。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

不适用。

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

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

				元)		(%)							
--	--	--	--	----	--	-----	--	--	--	--	--	--	--

3、企业合并情况

报告期内公司无企业合并事项。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内公司无实施股权激励计划。

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
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

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	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	----------	------	------

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)
-------	------	----------	----------	------------	------------	---------------	---------------	---------------

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)
山东保龄宝糖类检测有限公司	全资子公司	应收关联方债权	往来款	是	0	49.04	0

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	当期偿还，对公司经营成果及财务状况无重大影响。
-----------------------	-------------------------

5、其他重大关联交易

利息收入情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2013年度		2012年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东禹城农村商业银行股份有限公司	利息收入	市场价格	3,247,478.79	42.24		

关联方存款

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
银行存款	山东禹城农村商业银行股份有限公司	154,994,455.81	

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

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

报告期内，公司不存在托管事项的情形。

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

报告期内，公司不存在承包事项。

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

报告期内，公司不存在租赁事项。

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）
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		0						
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

（1）违规对外担保情况

单位：万元

担保对象 名称	与上市公 司的关系	违规担保 金额	占最近一 期经审计 净资产的 比例(%)	担保类型	担保期	截至报告 期末违规 担保余额	占最近一 期经审计 净资产的 比例(%)	预计解除 方式	预计解除 金额	预计解除 时间（月 份）
合计		0	0%	--	--	0	0%	--	--	--

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

4、其他重大交易

无。

九、承诺事项履行情况

1、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	2012 年 09 月 10 日	长期	严格履行

	<p>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。”</p>			
	<p>薛建平、杨远志、王乃强</p> <p>《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</p>	<p>2012年09月10日</p>	<p>在任职期间及离职两年内，或持有公司股份5%以上比例时。</p>	<p>严格履行</p>

	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					
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。				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产 或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原 因(如适用)	原预测披露日 期	原预测披露索 引
-----------------	--------	--------	----------------	----------------	------------------	-------------	-------------

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	迟慰、田堂

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

2013年06月17日第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》。2013年06月17日公告了《保龄宝生物股份有限公司关于更换会计师事务所的公告》。公告具体内容如下：

根据财政部、证监会财会【2012】2号文《关于调整证券资格会计师事务所申请条件的通知》的要求，具有证券业务资格的会计师事务所须在2013年12月31日前改制为合伙制或特殊普通合伙制。山东正源和信会计师事务所有限公司联合山东汇德会计师事务所有限公司总部有关业务部及烟台分所，山东天恒信会计师事务所有限公司济宁分所、济南分所，改制设立山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）。

山东汇德会计师事务所有限公司为保龄宝生物股份有限公司提供审计服务的审计团队及签字会计师刘学伟和姜峰，均整体参与了山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）的改制。山东汇德会计师事务所有限公司原法定代表人王晖担任改制后的山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）首席合伙人。山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年4月23日取得济南市工商行政管理局颁发的合伙企业营业执照，注册号为370100300033688，并于2013年5月16日取得财政部、中国证券监督管理委员会联合换

发的证券、期货相关业务许可证。

为确保公司 2013 年度财务审计工作的顺利开展，根据公司《董事会审计委员会工作细则》的规定，公司审计委员会提名聘请山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度财务审计机构，服务期从股东大会审议通过之日起至 2013 年度审计工作结束。公司独立董事就此次更换会计师事务所发表了独立意见，认为：因山东正源和信会计师事务所有限公司联合山东汇德会计师事务所有限公司总部有关业务部及烟台分所，山东天恒信会计师事务所有限公司济宁分所、济南分所，改制设立山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）。山东汇德会计师事务所有限公司为保龄宝生物股份有限公司提供审计服务的审计团队及签字会计师刘学伟和姜峰，均整体参与了山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）的改制。为确保公司 2013 年度财务审计工作的顺利进行及审计工作的连续性，我们同意公司不再聘请山东汇德会计师事务所有限公司担任公司 2013 年度审计机构，同意聘任山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度财务审计机构，服务期从股东大会审议通过之日起至 2013 年度审计工作结束。

2014 年 1 月 14 日公司召开 2014 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于更换会计师事务所的议案》。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

十二、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

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用。

十四、其他重大事项的说明

不适用。

十五、公司子公司重要事项

不适用。

十六、公司发行公司债券的情况

不适用。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	51,737,107	38.27%	49,428,000			11,546,633	60,974,633	112,711,740	61.05%
3、其他内资持股	51,737,107	38.27%	49,428,000			11,546,633	60,974,633	112,711,740	61.05%
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	51,737,107	38.27%	9,250,000			11,546,633	20,796,633	72,533,740	39.28%
二、无限售条件股份	83,462,893	61.73%				-11,546,633	-11,546,633	71,916,260	38.95%
1、人民币普通股	83,462,893	61.73%				-11,546,633	-11,546,633	71,916,260	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

报告期期末股本增加，是由于报告期内公司非公开发行股票49,428,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

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的批复》（证监许可【2013】183号），核准公司非公开发行不超过6,100万股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

本次发行新增股份49,428,000股已于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。

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

每股收益和稀释每股收益的计算过程

注：报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于公司普通股股东的净利润（元）	41,931,128.09	68,685,180.16
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（元）	15,510,284.50	7,313,575.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润（元）	26,420,843.59	61,371,604.28

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数（股）	135,200,000.00	104,000,000.00
加：报告期因公积金转增股本增加的股份数（股）		31,200,000.00
加：本年发行的普通股加权数（股）	49,428,000.00	
发行新股增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	8	
年末发行在外的普通股加权数（股）	168,152,000.00	135,200,000.00

注：在资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
非公开发行股票	2013年04月17	12.6元/股	49,428,000	2013年04月17	49,428,000	

	日			日		
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

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人民币普通股（A股）股票49,428,000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（包括承销保荐费用、会计师费用、律师费用等）2,280万元后，募集资金净额为59,999.28万元。上述非公开发行的49,428,000股人民币普通股已于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完成股权登记手续，上市日期为2013年4月17日，公司总股本由本次非公开发行前的135,200,000股增加到184,628,000股。

2、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

公司于2013年4月非公开发行人民币普通股（A股）股票，股份总数增加49,428,000股，均为有限售条件股份。增发募集资金净额59,999.28万元，使资产与股东权益增加，资产负债率下降。

3、现存的内部职工股情况

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元）	内部职工股的发行数量（股）
------------	---------------	---------------

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	14,745	年度报告披露日前第5个交易日末股东总数	15,435					
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
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	境内自然人	4.12%	7,598,760		7,598,760	1,899,690		
王乃强	境内自然人	4.12%	7,598,760		7,598,760	1,899,690		
杨远志	境内自然人	4.12%	7,598,760		7,598,760	1,899,690		
国华人寿保险股份有限公司一价	境内非国有法人	3.68%	6,800,000	6,800,000	6,800,000			

值成长投资组合								
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	6,500,000			
北京瑞丰投资管理有限公司	境内非国有法人	3.41%	6,300,000	6,300,000	6,300,000		质押	6,300,000
韩运镇	境内自然人	3.36%	6,200,000	6,200,000	6,200,000			
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	6,200,000			
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	5,064,000			
山南智佳投资咨询有限公司	境内非国有法人	2.74%	5,064,000	5,064,000	5,064,000		质押	5,064,000
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）	<p>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、北京瑞丰投资管理有限公司、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、山南智佳投资咨询有限公司所持有公司股份为公司非公开发行股票，该部分股票于 2014 年 4 月 17 日起解除限售。</p>							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>上述股东中刘宗利、薛建平、杨远志、王乃强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。</p>							
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					
中国农业银行—富兰克林国海深化价值股票型证券投资基金	1,645,131	人民币普通股	1,645,131					
赵玉英	1,253,666	人民币普通股	1,253,666					
侯娟	875,000	人民币普通股	875,000					
林凡	652,130	人民币普通股	652,130					
吴文志	646,386	人民币普通股	646,386					
华润深国投信托有限公司—中鼎 2 号集合资金信托计划	603,092	人民币普通股	603,092					
胡瑞标	500,000	人民币普通股	500,000					

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、杨远志、王乃强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。
--	---

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘宗利	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	刘宗利，男，1966 年 9 月出生，中共党员，研究生学历，高级工程师，工程技术应用研究员。曾任禹城市棉麻公司办公室主任、禹城市供销社科长、副主任、禹城市经济贸易委员会副主任，1997 年起任公司董事长兼总经理、党委书记。兼任中国发酵工业协会副理事长、中国功能食品配料专业委员会理事长、国家标准化管理委员会委员、全国科大代表、中华人民共和国第十二届全国人大代表，山东省青年联合会常委，山东经济学院、山东财政学院客座教授。曾荣获中国青年科技奖、中国青年创新杰出奖，被评为全国食品行业质量管理杰出领导者、山东省有突出贡献的中青年专家、享受国务院政府特殊津贴专家，2011 年 1 月，被聘为山东上市公司研究中心研究员。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除公司外，无其他上市公司。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

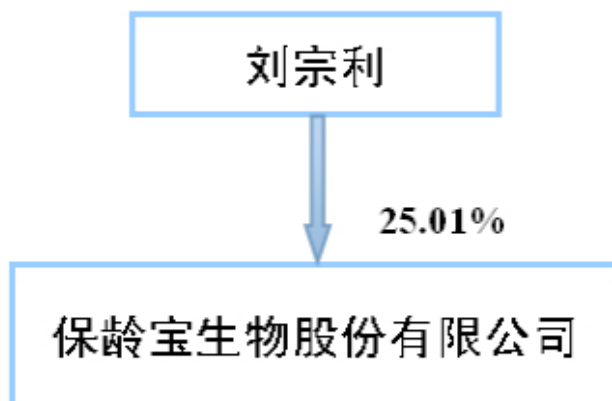
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘宗利	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	刘宗利，男，1966 年 9 月出生，中共党员，研究生学历，高级工程师，工程技术应用研究员。曾任禹城市棉麻公司办公室主任、禹城市供销社科长、副主任、禹城市经济贸易委员会副主任，1997 年起任公司董事长兼总经理、党委书记。兼任中国发酵工业协会副理事长、中国功能食品配料专业委员会理事长、国家标准化管理委员会委员、全国科大代表、中华人民共和国第十二届全国人大代表，山东省青年联合会常委，山东经济学院、山东财政学院客座教授。曾荣获中国青年科技奖、中国青年创新杰出奖，被评为全国食品行业质量管理杰出领导者、山东省有突出贡献的中青年专家、享受国务院政府特殊津贴专家，2011 年 1 月，被聘为山东上市公司研究中心研究员。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除公司外，无其他上市公司。	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

股东名称/一致行 动人姓名	计划增持股份数 量	计划增持股份比 例 (%)	实际增持股份数 量	实际增持股份比 例 (%)	股份增持计划初 次披露日期	股份增持计划实 施结束披露日期

其他情况说明

无

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
刘宗利	董事长、总经理	现任	男	48	2011年01月12日	2014年01月11日	46,184,320	0	0	46,184,320
薛建平	董事、副总经理	现任	男	55	2011年01月12日	2014年01月11日	7,598,760	0	0	7,598,760
杨远志	董事、副总经理	现任	男	49	2011年01月12日	2014年01月11日	7,598,760	0	0	7,598,760
刘峰	董事、副总经理	现任	男	41	2011年01月12日	2014年01月11日	0	0	0	0
王建波	董事	现任	女	43	2011年01月12日	2014年01月11日	0	0	0	0
徐向艺	独立董事	现任	男	58	2011年01月12日	2014年01月11日	0	0	0	0
郑兴业	独立董事	现任	男	67	2011年01月12日	2014年01月11日	0	0	0	0
崔凯	独立董事	现任	男	44	2011年01月12日	2014年01月11日	0	0	0	0
聂伟才	独立董事	现任	男	48	2011年04月08日	2014年01月11日	0	0	0	0
王乃强	监事会主席	现任	男	49	2011年01月12日	2014年01月11日	7,598,760	0	0	7,598,760
王瑞明	监事	现任	男	52	2011年01月12日	2014年01月11日	0	0	0	0
贾维臣	监事	现任	男	42	2011年01月12日	2014年01月11日	0	0	0	0
王延军	财务总监	现任	男	52	2011年01月12日	2014年01月11日	0	0	0	0
吕正欣	董事会秘书	离任	女	47	2011年08月17日	2013年11月11日	2,210	0	0	2,210
李霞	董事会秘书(代)	现任	女	38	2013年11月11日	2014年01月11日	0	0	0	0

合计	--	--	--	--	--	--	68,982,810	0	0	68,982,810
----	----	----	----	----	----	----	------------	---	---	------------

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事

刘宗利，男，1966年9月出生，中共党员，研究生学历，高级工程师，工程技术应用研究员。曾任禹城市棉麻公司办公室主任、禹城市供销社科长、副主任、禹城市经济贸易委员会副主任，1997年起任公司董事长兼总经理、党委书记。兼任中国发酵工业协会副理事长、中国功能食品配料专业委员会理事长、国家标准化委员会委员、全国科大代表、中华人民共和国第十二届全国人大代表，山东省青年联合会常委，山东经济学院、山东财政学院客座教授。曾荣获中国青年科技奖、中国青年创新杰出奖，被评为全国食品行业质量管理杰出领导者、山东省有突出贡献的中青年专家、享受国务院政府特殊津贴专家，2011年1月，被聘为山东上市公司研究中心研究员。2013年3月，当选第十二届全国人大代表。

薛建平，男，1959年10月出生，中共党员，大学学历；高级政工师，审计师，会计师，曾任禹城市棉麻公司主管会计、审计科长；禹城市供销社财务、审计科科长；1997年起任公司董事、副总经理、党委副书记。现任德州市第十三届政协委员。

杨远志，男，1965年5月出生，中共党员，本科学历，高级工程师。中国食品科学技术学会理事，山东省食品科学技术学会副理事长。曾任禹城市毛巾厂副厂长；1997年起任公司董事、副总经理。

刘峰，男，汉族，1973年10月出生，中共党员，研究生学历。曾任禹城市扒鸡公司厂长、副总经理。1999年6月起任公司国内贸易部经理、市场总监，中国食品科学技术学会运动食品专业委员会副理事长，中国食品工业协会糖果专业委员会理事。山东微生态学会常务委员。2007年10月-2010年12月任公司职工代表监事，2010年起任公司董事。

王建波，女，1971年6月出生，大专学历，首席技师。1990年10月-1996年5月，任黑龙江伊春北影学校教师，1996年6月-1998年12月，任禹城市商贸公司记帐员，1998年12月至今，保龄宝公司员工。兼任德州市营养学会委员，禹城市信用联盟协会委员，德州学院客座讲师。曾获得过全国女职工建功标兵，德州市劳动模范，三八红旗手等称号。2011年1月起任公司董事。

徐向艺，男，1956年1月出生，法学博士，教授，企业管理专业博士生导师，国务院政府特殊津贴专家，中国工业经济学会常务副理事长，中国企业管理研究会第三届理事会常务理事。先后供职于山东大学经济学院、管理学院，历任山东大学管理学院副院长、山东大学教务处处长；现任山东大学管理学院院长、MBA教育中心主任，2002年12月-2010年4月任山东高速公路股份有限公司独立董事，2003年6月-2009年5月任海信电器股份有限公司独立董事，2006年12月-2010年1月任铜陵精达特种电磁线股份有限公司独立董

事，2008年至今任山东隆基机械股份有限公司独立董事，2007年10月起任公司独立董事。

郑兴业，男，1947年2月出生，中共党员，大学学历，高级工程师。曾任山东省经贸委副主任、山东省工艺专业化办公室主任、山东省产学研联合办公室主任、山东省科学与科学管理研究会理事会常务理事、山东省专利协会副理事长、山东省工程咨询院理事。现任山东省企业技术创新促进会会长兼山东省企业联合会经济顾问，2007年10月起任公司独立董事。

崔凯，男，1970年4月7日出生，食品工程博士、管理心理学博士，1998年-2000年，任冠生园集团投资部副经理；2001年-2003年，任上海张江创业投资公司投资部经理；2004年-2005年，任上海泛亚投资有限公司副总裁；2006年至今任北大纵横管理咨询集团合伙人，同时任上市公司新农开发独立董事，上市公司亚盛集团独立董事，清华大学EMBA课程特聘教授，上海交通大学管理学院外聘教授，上海海洋大学经济管理学院兼职教授。2011年1月起任公司独立董事。

聂伟才，男，1966年6月17日出生，注册会计师、注册评估师、高级会计师、律师、国际注册内审师、理财规划师、审计师，工商管理硕士。1985年至1989年，在山东省物资学校任教；1989年12月至2001年3月，任山东省审计厅科员、副主任科员、主任科员；2001年3月至2005年11月，任中国山东国际经济技术合作公司财务部副经理、经理、总经理助理；2005年11月至2011年11月，任交通银行山东省分行预算部副高级经理、总经理，大客户四部总经理；中国贸促会山东分会仲裁员。2011年11月至今，任广发银行济南分行市中支行行长，2011年4月起任公司独立董事。

2、监事

王乃强，男，中国国籍，1965年9月出生，中共党员，本科学历，工程师；中国发酵工业协会淀粉糖分会技术委员会主任。1997年起任公司监事、总工程师，2007年10月起任公司监事会主席。

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

贾维臣，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972年7月出生，中共党员，大学专科；1995年至2000年任禹城市对外贸易有限公司工艺科副科长；2000年至2007年任保龄宝生物股份有限公司国际部经理，2007年至今任公司国际业务总监，2008年至今兼任公司总经理助理；2011年1月起任任公司监事。

3、高级管理人员

刘宗利，详见本节“董事”部分。

薛建平，详见本节“董事”部分。

杨远志，详见本节“董事”部分。

刘峰，详见本节“董事”部分。

王延军，男，1962年5月出生，中共党员，大学学历，高级审计师；曾任禹城市食品公司会计，禹城市葡萄酒厂会计科长、副厂长，禹城市红麻纸浆厂副厂长。2006年5月起任公司财务总监。

吕正欣，1967年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历，会计师。曾任山东禹城葡萄酒厂财务科长、德州久和食品有限公司财务经理，2006年5月进入保龄宝生物股份有限公司工作，历任财务部经理、企管部经理。2011年7月取得深圳证券交易所董事会秘书资格。2011年8月-2013年11月11日起任公司董事会秘书。

李霞，女，1976年出生，中共党员，大学本科学历。1997年10月进入公司工作，历任项目办主任、企划部副经理、战略发展部经理，现任禹城市第九届政协委员。2013年11月12日任公司副总经理并代理董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐向艺	山东大学管理学院	院长	2004年01月01日		是
郑兴业	山东省企业技术创新促进会	会长	2006年04月03日		是
崔凯	北大纵横管理咨询集团	合伙人	2006年01月01日		是
聂伟才	广发银行济南分行市中支行	支行行长	2011年11月01日		是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、报告期内公司董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序：根据公司章程规定和经营情况，公司董事、监事的报酬分别由董事会、监事会提出议案，股东大会批准；公司总经理、副总经理、财务总监、

董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准。

2, 报告期内公司董事、监事、高级管理人员薪酬的确定依据：在公司任职的董事、监事、高级管理人员严格按照公司的薪酬制度、经营业绩和个人绩效考核结果领取报酬。高管人员薪酬的确定遵循以下原则：

(1) 坚持按劳分配与责、权、利相结合的原则；

(2) 实行收入水平与公司效益及工作目标挂钩的原则；

(3) 实行个人薪酬与公司长远利益相结合的原则，确保主营业务持续增长，防止短期行为，促进公司的永续经营和发展；

(4) 薪酬标准坚持以岗位评价为依据的原则，以经营状况、业绩目标、工作能力等指标为依据，既要有利于强化激励与约束相结合，又要符合企业的实际情况；

(5) 薪酬收入与考核相挂钩的原则，实施有奖有惩，激励与约束并重。

(6) 综合考虑市场变化因素及市场薪酬水平。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员薪酬已按照规定按时支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
刘宗利	董事长;总经理	男	48	现任	25	0	25
薛建平	董事	男	55	现任	21	0	21
杨远志	董事	男	49	现任	21	0	21
刘峰	董事	男	41	现任	25	0	25
王建波	董事	女	43	现任	4.5	0	4.5
徐向艺	独立董事	男	58	现任	3	0	3
郑兴业	独立董事	男	67	现任	3	0	3
崔凯	独立董事	男	44	现任	3	0	3
聂伟才	独立董事	男	48	现任	3	0	3
王乃强	监事	男	49	现任	20	0	20
王瑞明	监事	男	52	现任	3	0	3
贾维臣	监事	男	42	现任	15	0	15
王延军	财务总监	男	52	现任	20.5	0	20.5
吕正欣	董事会秘书	女	47	离任	7	0	7
李霞	董事会秘书	女	38	现任	10.5	0	10.5

合计	--	--	--	--	184.5	0	184.5
----	----	----	----	----	-------	---	-------

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、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
吕正欣	副总经理、董事会秘书	解聘	2013年11月11日	吕正欣女士由于个人身体原因向公司董事会申请辞去公司副总经理及董事会秘书的职务，吕正欣女士辞职后不再在公司担任其他任何职务。
李霞	副总经理、董事会秘书（代）	聘任	2013年11月11日	公司第二届董事会第二十五次会议于2013年11月11日审议通过了《关于聘任李霞女士为公司副总经理并代行董事会秘书职责的议案》（公告编号：2013-053）。决定在聘任新的董事会秘书之前，聘任李霞女士为公司副总经理，并代行董事会秘书职责，副总经理的任期至本届董事会届满之日止。

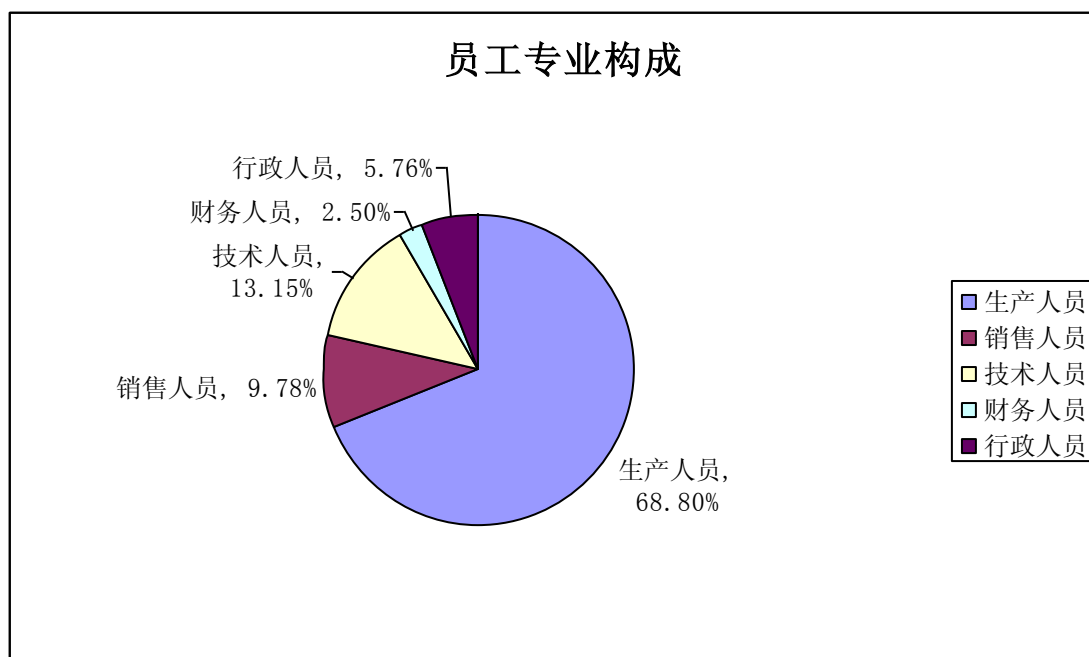
五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

六、公司员工情况

1、员工专业构成

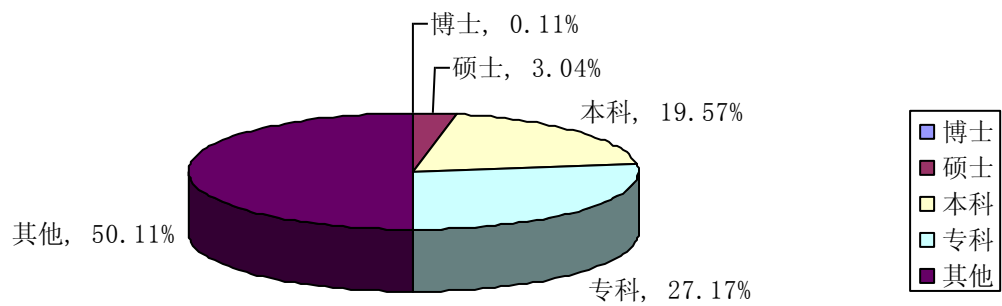
专业构成类别	专业构成人数（人）	占总人数比例
生产人员	633	68.80%
销售人员	90	9.78%
技术人员	121	13.15%
财务人员	23	2.50%
行政人员	53	5.76%
合 计	920	100%



2、员工受教育程度

学历	人数（人）	占总人数比例
博士	1	0.11%
硕士	28	3.04%
本科	180	19.57%
专科	250	27.17%
其他	461	50.11%
合 计	920	100

员工受教育程度



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际状况与相关文件要求不存在差异。

报告期内，建立和修订的公司治理制度：

披露日期	制度名称	披露载体
2013-06-18	公司章程（2013年6月）	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

公司治理的具体情况如下：

1、股东与股东大会

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

2、公司与控股股东

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

3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规则》等相关法律法规选举产生董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求：公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 4 名，占全体董事的三分之一以上。董事（含独立董事）的聘任程序符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会四个专门委员会。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《中小企业板上市公司董事行为指引》等制度的要求开展工作，出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉并掌握有关法律法规，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。

4、监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规则》等相关法律法规选举产生监事人选，监事会人数及人员构成符合法律法规的要求：公司监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名，占全体监事的三分之一。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，公司监事本着对股东负责的精神，认真出席监事会，积极参加相关培训，严格履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高管的履职情况进行有效监督并发表独立意见。

5、财务报告的内部控制

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

6、公司与投资者

公司重视投资者关系管理工作，为加强投资者的沟通，充分保证广大投资者的知情权，在公司网站设立了“投资者关系”栏目，建立了“投资者关系互动平台”。公司还制定了《投资者关系管理办法》，董事会秘书为投资者关系管理事务的负责人，董事会办公室是投资者关系管理工作的职能部门，组织实施投资者关系的日常管理工作。报告期内，公司通过网上业绩说明会、电话、接待现场调研等方式，加强与投资者之间的沟通。

7、信息披露与透明度

公司根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规的要求，加强信息披露管理，履行信息披露义务。公司指定董事会秘书为信息披露工作的直接负责人，协调公司与投资者的关系、接待股东来访、回答投资者咨询；并指定《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息，维护投资者的合法权益。

8、相关利益者

公司能够充分尊重和维护员工、客户、供应商、银行等利益相关者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡。同时，公司积极关注环境保护、公益事业等问题，力求公司持续、稳定、健康地发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

□ 是 √ 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司严格落实各项内部控制规则，根据公司自查，未发现需要进一步整改的问题。经 2011 年 11 月 24 日召开的公司第二届董事会第八次会议审议通过，公司修改并审议通过了《保龄宝生物股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，并于 2011 年 11 月 25 日刊登于公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。报告期内，公司严格执行《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30 号）和《内幕信息知情人报备制度》，加强内幕信息的保密管理，完善内幕信息知情人登记备案，经公司自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 05 月 10 日	《2012 年度董事会工作报告》、《2012 年度监事会工作报告》、《2012 年年度报告》及摘要、《2012 年度财务报告》、《2012 年度利润分配方案》、《关于继续聘请山东汇德会计师事务所有限公司为公司 2013 年审计机构的议案》、《关于修改公司经营范围的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》（一）、《关于修改<公司章程>的议案》（二）	以现场记名投票表决的方式进行，经与会股东代表对议案审议并通过。	2013 年 05 月 11 日	详见刊载于《证券时报》、《中国证券报》《证券日报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的 2013-020 号《2012 年度股东大会决议公告》。

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
------	------	--------	------	------	------

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
徐向艺	12	12	0	0	0	否
郑兴业	12	12	0	0	0	否
聂伟才	12	12	0	0	0	否
崔凯	12	12	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《公司章程》和《独立董事工作制度》等规定，关注公司运作的规范性，认真独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，为完善公司监督机制，切实维护了公司和中小股东的利益。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会履职情况

(1) 报告期内审计委员会会议召开情况

报告期内，董事会审计委员会召开了4次会议。

2013年4月11日，第二届董事会审计委员会第九次会议在办公楼二楼会议室召开，会议审议通过了《关于续聘山东汇德会计师事务所有限公司为公司2013年度审计机构的议案》，并就2012年度财务报告准备及

新年度审计委员会的工作计划进行了讨论。

2013年4月22日，第二届董事会审计委员会第十次会议在办公楼二楼会议室召开，会议讨论一季度工作情况，审议二季度工作计划。

2013年7月5日，第二届董事会审计委员会第十一次会议在办公楼二楼会议室召开，会议讨论上半年度工作情况；审议三季度工作计划。

2013年10月9日，第二届董事会审计委员会第十二次会议在办公楼二楼会议室召开，会议讨论前三季度工作情况；审议四季度工作计划。

（2）审计委员会关于2013年年报的有关事项

在山东和信会计师事务所有限公司对公司2013年度财务状况的审计过程中，审计委员会按照法律法规相关要求，对公司编制的财务报表进行仔细审阅，出具了“公司编制的财务报表，符合会计准则的相关规定，反映了公司的财务状况和经营情况，不存在重大偏差或重大遗漏”的审阅意见。

审计委员会成员与财务部门、审计部门、公司独立董事以及山东和信会计师事务所有限公司年审注册会计师就2013年年度报告审计工作的时间安排进行了事前沟通和讨论；并根据公司2013年年度报告预约披露时间和会计师事务所实际工作情况制定了年报审计工作计划；在审计会计师出具初步审计意见后和董事会审议年报前，与注册会计师进行再次沟通，主要听取注册会计师的审计工作汇报，了解初步审计结果，并就重要会计事项进行充分讨论。

（3）续聘或改聘会计师事务所的意见

审计委员会就山东和信会计师事务所有限公司的审计工作出具了总结报告，认为审计人员认真、尽责地完成了年度审计工作，在为公司提供审计服务的过程中，能够恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了委托的各项财务审计工作，并向董事会提议续聘该事务所作为公司2013年度的审计机构。

2、董事会薪酬与考核委员会履职情况

公司薪酬与考核委员会严格按照《薪酬与考核委员会议事规则》，切实履行职责，制定了公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，并指导董事会完善公司薪酬体系。经审核，公司董事会薪酬与考核委员会认为：公司2013年度董事及高级管理人员薪酬兑现方案符合公司股东大会、董事会确定的公司董事及高级管理人员薪酬标准，业绩奖励部分与公司2013年度的盈利状况相符，2013年公司董事及高级管理人员的薪酬相对合理，符合公司发展现状。

3、董事会提名委员会履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会按照《董事会提名委员会议事规则》履行职责，并发表了意见和建议。

4、董事会战略委员会履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会按照《战略委员会议事规则》严格履职，定期向董事会汇报工作，并对公司战略管理工作进行了指导，对公司所处行业进行了深入分析研究，为公司发展战略的实施提出了合理建议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

（一）业务独立性

发行人具备独立完整的原料采购、产品研发和生产、销售系统，并按生产经营计划自主组织生产经营，不受其他公司干预，也不依赖于控股股东及实际控制人。

（二）资产独立性

发行人的控股股东及实际控制人为自然人，其私人财产与公司资产严格划分，不存在占用公司资产的行为；其他主要股东也不存在占用公司资产的行为。且公司没有以资产、权益或信誉为股东或股东控制的其他企业或者个人提供担保的行为，不存在被股东或其他关联方占用的情况。

发行人的房产、土地使用权、主要生产经营设备、商标等资产具备完整、合法的财产权属凭证，并实际占有、控制，且不存在法律纠纷或潜在纠纷。

（三）人员独立性

发行人董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》及股东大会、董事会的议事规则的条件和程序产生。

发行人高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。发行人拥有独立、完整的人事管理体系，设立了人力资源部，制定了独立的《人力资源管理制度》、《绩效管理制度》、《薪酬管理制度》，并实行全员劳动合同制，由公司独立与员工签订劳动合同，做到人员管理制度化和规范化。公司的人事、工资薪酬以及社会保障做到独立管理。

（四）财务独立性

发行人设有独立的财务部门，负责公司会计核算和财务管理工作。建有独立的会计核算体系，制定了符合自身特点的规范的《财务管理制度》。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

发行人开立了独立的银行账户，依法独立纳税，独立签订合同，能够按照公司财务管理要求独立决策，不存在控股股东或实际控制人干预发行人资金使用的情况。

（五）机构独立性

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与其他单位混合经营、合署办公的情形。公司的股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》和《公司章程》的规定独立运作，建立了独立董事制度。公司建立了适应自身发展需要的组织机构，各职能部门依照公司相关制度独立运行，不存在公司股东干预公司机构设置的情况。

七、同业竞争情况

公司与控股股东、实际控制人之间不存在同业竞争情况。

八、高级管理人员的考评及激励情况

1、考评机制：对高级管理人员实施目标责任管理。董事会薪酬与考核委员会以公司战略为出发点，根据年度经营目标，以平衡计分卡理论为基础，卓越绩效准则为指导，从财务指标、客户指标、内部营运和学习成长四个纬度提取 KPI 指标，制定高级管理人员年度考核指标，以季度为考核周期对分管工作目标完成情况进行综合考评。

2、激励机制：公司建立和完善经营者的激励机制，有效调动高级管理人员的积极性和创造性，提高企业经营管理水平，将经营者的利益与企业的长期利益结合起来，个人发展与企业发展结合起来，促进企业健康、持续发展。

高级管理人员的薪酬由基本工资、绩效工资和奖金三部分组成。基本工资根据高级管理人员担任的岗位职责、管理范围、重要性、市场薪资等因素予以评价并按月度发放，绩效工资依据 KPI 指标完成情况，根据季度考核结果核定，奖金则根据年度责任目标完成情况和创新性工作的成效发放。

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

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

报告期内，为加强内部管理，控制经营风险，确保财产安全，提高经营效率，公司根据相关法律法规及监管部门的相关规定和要求，补充修定了《公司章程》。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证内部控制相关内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》以及监管部门相关规范性文件，建立了财务报告内部控制。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内，未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014 年 04 月 25 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《2013 年内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

五、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，保龄宝公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2013 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	《2013 年内部控制鉴证报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为了增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业上市公司公平信息披露指引》等有关法律法规，以及《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，公司第一届董事会第十八次会议于 2010 年 3 月 29 日审议通过了公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对公司年报信息披露重大差错责任的追究、追究责任的形式及种类等进行了明确的规定。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 23 日
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字(2014)第 000113 号
注册会计师姓名	迟慰、田堂

审计报告正文

保龄宝生物股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的保龄宝生物股份有限公司（以下简称保龄宝公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，保龄宝公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了保龄宝公

司2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师:迟慰

中国 济南

中国注册会计师:田堂

2014年4月23日

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	361,316,011.12	129,323,565.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	14,729,860.00	6,953,950.00
应收账款	95,301,225.50	129,812,102.85
预付款项	6,286,924.43	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	590,883.85	
应收股利		
其他应收款	1,365,862.79	3,365,574.79
买入返售金融资产		
存货	110,136,601.35	100,950,513.89
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	208,129,418.93	
流动资产合计	797,856,787.97	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	51,354,751.20	17,845,601.33
投资性房地产	2,001,545.74	2,095,190.40
固定资产	603,514,578.47	603,382,181.11
在建工程	98,914,725.66	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	113,369,098.17	116,301,737.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,133,443.09	1,077,603.64
其他非流动资产	8,068,833.43	
非流动资产合计	878,356,975.76	742,925,825.48
资产总计	1,676,213,763.73	1,116,813,618.22
流动负债：		
短期借款	96,657,000.00	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	22,000,000.00	14,100,000.00
应付账款	63,072,416.93	75,420,323.32
预收款项	9,344,362.18	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	6,520,033.43	8,832,335.45
应交税费	2,450,373.56	7,581,446.50
应付利息	146,666.66	241,016.67
应付股利		
其他应付款	2,492,026.37	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	3,591,896.55	
流动负债合计	206,274,775.68	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	34,602,097.71	27,159,166.67
非流动负债合计	34,602,097.71	27,159,166.67
负债合计	240,876,873.39	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	30,782,672.69	26,682,736.03
一般风险准备		
未分配利润	235,934,563.06	225,797,571.63
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,435,336,890.34	821,107,173.20
少数股东权益		392,751.58
所有者权益（或股东权益）合计	1,435,336,890.34	821,499,924.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,676,213,763.73	1,116,813,618.22

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	356,226,969.89	122,778,234.56
交易性金融资产		
应收票据	14,729,860.00	6,953,950.00
应收账款	96,999,051.39	129,812,102.85
预付款项	5,791,552.68	3,482,085.27
应收利息	590,883.85	
应收股利		
其他应收款	1,365,862.79	3,080,574.79
存货	104,808,163.40	100,950,513.89
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	208,129,418.93	
流动资产合计	788,641,762.93	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	60,354,751.20	26,445,601.33
投资性房地产	2,001,545.74	2,095,190.40

固定资产	591,710,623.12	595,470,076.01
在建工程	98,914,725.66	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	113,369,098.17	116,301,737.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,146,592.38	1,073,853.64
其他非流动资产	8,068,833.43	
非流动资产合计	875,566,169.70	743,609,970.38
资产总计	1,664,207,932.63	1,110,667,431.74
流动负债：		
短期借款	96,657,000.00	144,592,000.00
交易性金融负债		
应付票据	22,000,000.00	14,100,000.00
应付账款	60,768,645.51	75,195,304.08
预收款项	6,129,070.89	14,724,869.24
应付职工薪酬	6,355,891.74	8,832,335.45
应交税费	2,017,455.66	7,555,978.13
应付利息	146,666.66	241,016.67
应付股利		
其他应付款	2,492,026.37	2,662,535.59
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,046,896.55	
流动负债合计	199,613,653.38	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	30,242,097.71	21,709,166.67
非流动负债合计	30,242,097.71	21,709,166.67
负债合计	229,855,751.09	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	30,782,672.69	26,682,736.03
一般风险准备		
未分配利润	234,949,854.26	225,744,624.34
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,434,352,181.54	821,054,225.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,664,207,932.63	1,110,667,431.74

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	900,769,114.60	978,027,983.69
其中：营业收入	900,769,114.60	978,027,983.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	876,157,117.59	906,921,849.47
其中：营业成本	764,042,554.31	776,735,460.30
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	5,089,867.27	5,966,160.38
销售费用	57,612,564.60	67,713,793.97
管理费用	48,133,741.98	45,562,578.47
财务费用	897,823.72	9,654,525.22
资产减值损失	380,565.71	1,289,331.13
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	6,076,379.13	1,365,227.13
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）	30,688,376.14	72,471,361.35
加：营业外收入	18,614,758.23	8,754,206.92
减：营业外支出	290,297.40	150,000.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	49,012,836.97	81,075,568.27
减：所得税费用	7,083,424.46	12,393,727.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,929,412.51	68,681,841.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	41,931,128.09	68,685,180.16
少数股东损益	-1,715.58	-3,338.94
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.25	0.51
（二）稀释每股收益	0.25	0.51
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	41,929,412.51	68,681,841.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,931,128.09	68,685,180.16
归属于少数股东的综合收益总额	-1,715.58	-3,338.94

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	868,670,922.38	978,027,983.69
减：营业成本	733,044,744.15	776,735,460.30
营业税金及附加	5,048,791.13	5,965,380.38
销售费用	57,612,564.60	67,713,793.97
管理费用	47,594,752.90	45,551,549.47
财务费用	950,170.36	9,737,898.42
资产减值损失	484,924.97	1,274,331.13
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	6,062,933.13	1,365,227.13
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）	29,997,907.40	72,414,797.15
加：营业外收入	18,069,758.23	8,754,206.92
减：营业外支出	290,297.40	150,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,777,368.23	81,019,004.07
减：所得税费用	6,778,001.65	12,374,874.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,999,366.58	68,644,129.91
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	40,999,366.58	68,644,129.91

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	1,055,405,769.87	1,023,516,431.16
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	24,419,244.27	8,179,855.68
经营活动现金流入小计	1,079,825,014.14	1,031,696,286.84
购买商品、接受劳务支付的现金	845,520,647.85	784,827,718.89
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	47,446,972.81	43,489,130.59
支付的各项税费	46,719,280.79	48,998,874.51
支付其他与经营活动有关的现金	54,540,361.84	60,227,910.79
经营活动现金流出小计	994,227,263.29	937,543,634.78
经营活动产生的现金流量净额	85,597,750.85	94,152,652.06
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	4,207,229.26	5,785.74
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	14,500,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	18,707,229.26	10,005,785.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	147,467,143.43	67,496,924.72
投资支付的现金	31,640,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	207,000,000.00	
投资活动现金流出小计	386,107,143.43	67,496,924.72
投资活动产生的现金流量净额	-367,399,914.17	-57,491,138.98
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	110,865,000.00	179,800,000.00
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	710,857,789.05	179,800,000.00
偿还债务支付的现金	158,800,000.00	204,075,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,405,734.19	20,771,793.64
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	391,036.00	
筹资活动现金流出小计	193,596,770.19	224,846,793.64
筹资活动产生的现金流量净额	517,261,018.86	-45,046,793.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,466,410.36	-308,471.25
五、现金及现金等价物净增加额	233,992,445.18	-8,693,751.81

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	353,316,011.12	119,323,565.94

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	1,010,337,458.84	1,023,516,431.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,063,138.00	8,094,208.98
经营活动现金流入小计	1,034,400,596.84	1,031,610,640.14
购买商品、接受劳务支付的现金	803,320,981.75	784,827,718.89
支付给职工以及为职工支付的现金	46,845,245.76	43,489,130.59
支付的各项税费	46,384,337.49	48,988,594.51
支付其他与经营活动有关的现金	54,496,426.21	64,625,560.42
经营活动现金流出小计	951,046,991.21	941,931,004.41
经营活动产生的现金流量净额	83,353,605.63	89,679,635.73
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	4,207,229.26	5,785.74
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	14,500,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	19,293,783.26	10,005,785.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	143,744,298.06	64,744,806.73
投资支付的现金	32,640,000.00	
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	207,000,000.00	

投资活动现金流出小计	383,384,298.06	64,744,806.73
投资活动产生的现金流量净额	-364,090,514.80	-54,739,020.99
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	110,865,000.00	179,800,000.00
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	710,857,789.05	179,800,000.00
偿还债务支付的现金	158,800,000.00	204,075,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,405,734.19	20,771,793.64
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	193,205,734.19	224,846,793.64
筹资活动产生的现金流量净额	517,652,054.86	-45,046,793.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,466,410.36	-308,471.25
五、现金及现金等价物净增加额	235,448,735.33	-10,414,650.15
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	348,226,969.89	112,778,234.56

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					404,645.13		3,641,806.20			4,046,451.33
前期差错更正										

其他										
二、本年年初余额	135,200,000.00	433,426,865.54			26,682,736.03		225,797,571.63		392,751.58	821,499,924.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,428,000.00	550,564,789.05			4,099,936.66		10,136,991.43		-392,751.58	613,836,965.56
（一）净利润							41,931,128.09		-1,715.58	41,929,412.51
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							41,931,128.09		-1,715.58	41,929,412.51
（三）所有者投入和减少资本	49,428,000.00	550,564,789.05							-391,036.00	599,601,753.05
1. 所有者投入资本	49,428,000.00	550,564,789.05							-391,036.00	599,601,753.05
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					4,099,936.66		-31,794,136.66			-27,694,200.00
1. 提取盈余公积					4,099,936.66		-4,099,936.66			
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	983,991,054.59			30,782,672.69		235,934,563.06			1,435,336,000.00

	,000.00	654.59			672.69		563.06			890.34
--	---------	--------	--	--	--------	--	--------	--	--	--------

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					268,700.99		2,418,308.95			2,687,009.94
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	104,000,000.00	464,626,865.54			19,818,323.04		174,376,804.46		396,090.52	763,218,083.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	31,200,000.00	-31,200,000.00			6,864,412.99		51,420,767.17		-3,338.94	58,281,841.22
(一) 净利润							68,685,180.16		-3,338.94	68,681,841.22
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							68,685,180.16		-3,338.94	68,681,841.22
(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					6,864,412.99		-17,264,412.99			-10,400,000.00
1. 提取盈余公积					6,864,412.99		-6,864,412.99			
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			26,682,736.03		225,797,571.63	392,751.58	821,499,924.78

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					404,645.13		3,641,806.20	4,046,451.33
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	135,200,000.00	433,426,865.54			26,682,736.03		225,744,624.34	821,054,222.91
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	49,428,000.00	550,564,789.05			4,099,936.66		9,205,229.92	613,297,995.63
(一) 净利润							40,999,366.58	40,999,366.58

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							40,999,366.58	40,999,366.58
(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					4,099,936.66		-31,794,136.66	-27,694,200.00
1. 提取盈余公积					4,099,936.66		-4,099,936.66	
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			30,782,672.69		234,949,854.26	1,434,352,181.54

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					268,700.99		2,418,308.	2,687,009.

							95	94
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	104,000,000.00	464,626,865.54			19,818,323.04		174,364,907.42	762,810,096.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,200,000.00	-31,200,000.00			6,864,412.99		51,379,716.92	58,244,129.91
（一）净利润							68,644,129.91	68,644,129.91
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							68,644,129.91	68,644,129.91
（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					6,864,412.99		-17,264,412.99	-10,400,000.00
1. 提取盈余公积					6,864,412.99		-6,864,412.99	
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			26,682,736.99		225,744,627.33	821,054,225.91

	0.00	5.54			.03		4.34	5.91
--	------	------	--	--	-----	--	------	------

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，注册资本、股本均为人民币18,462.80万元。

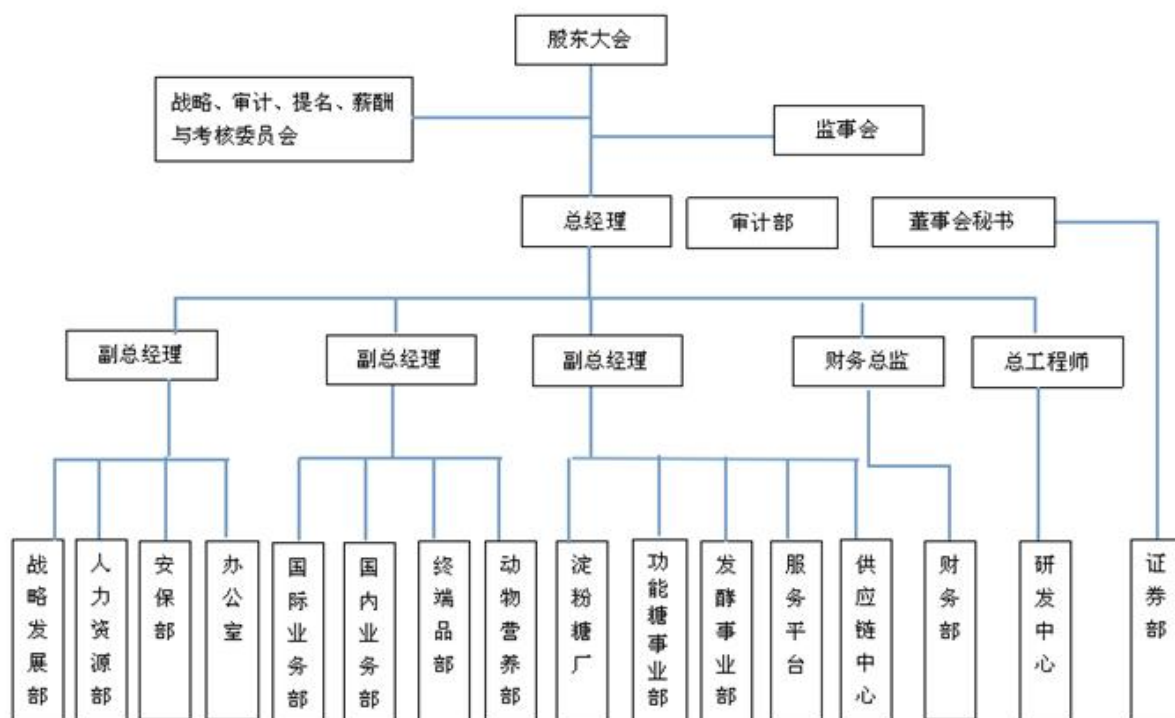
根据中国证券监督管理委员会证监许可[2013]183号文《关于核准保龄宝生物股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，2013年4月，公司向特定对象非公开发行4,942.80万股人民币普通股，增发后公司股本总额为人民币18,462.80万元。

公司营业执照注册号为370000200000239,公司住所为山东禹城高新开发区东外环路1号，公司法定代表人为刘宗利。

公司所处行业：公司属于食品制造业。

公司经营范围：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；其他食品（低聚果糖）研发、生产销售；食品添加剂（聚葡萄糖、赤藓糖醇）研发生产销售；保健食品“保龄宝牌双奇润生冲剂”研发、生产、销售；原料药研发、生产销售；粮食收购；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

A、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。

B、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。

C、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

A、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。

B、购买方区别下列情况计量合并成本

a、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。

b、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。

c、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。

d、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。

C、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。

D、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。

a、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。

b、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。

E、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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

A、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。

B、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。

C、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。

D、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。

E、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。

F、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。

G、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

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

A、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。

B、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：

A、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。

B、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。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债分类

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、金融工具的计量方法：

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

(a) 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。

(b) 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。

(c) 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

(a) 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。

(b) 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。

(c) 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。

(d) 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：

a、放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

b、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：

a、所转移金融资产的账面价值；

b、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。

C、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计

入资产减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等。应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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提方法	确定组合的依据
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

12、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。

(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

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

(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

13、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种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。

14、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。

15、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、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

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。

(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。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

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%	19.00
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

A、固定资产计价：固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资

产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

B、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。

16、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。

17、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、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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。

B、购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

(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。

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

(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。

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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

A、如果经过综合各方面情况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；

21、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。

22、附回购条件的资产转让

23、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。

24、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

企业应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定确定权益工具的公允价值，并根据股份支付协议的条款的条件进行调整。

(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。

25、回购本公司股份

A、减少注册资本而回购公司股份

(1) 公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股。

(2) 注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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：

(1) 回购股份

回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

(2) 确认成本费用

按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。

(3) 职工行权

公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他

资本公积) 累计金额, 同时, 按照其差额调整资本公积 (股本溢价)。

26、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、在同时满足以下条件时, 确认让渡资产使用权收入:

①相关的经济利益很可能流入企业；

②收入金额能够可靠地计量。

B、让渡资产使用权收入确认依据

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(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。

(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

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。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必

要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）会计政策

A、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

B、政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

C、收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

D、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

28、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。

C、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

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

a、企业合并；

b、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除所得税准则中明确规定可不确认递延所得税负债的情况以外，企业对于所有的应纳税暂时性差异均应确认相关的递延所得税负债。

29、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

30、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。

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、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

公司存在会计政策变更，不存在会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

公司主要会计政策变更说明

报告期内公司主要会计政策变更情况如下：

2013年8月30日，保龄宝生物股份有限公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司增资禹城市农村信用合作联社的议案》，同意公司拟以自有资金3,164万元增资禹城市农村信用合作联社，增资后公司将持有其股份31,399,150股，占其本次增资扩股计划完成后总股份的8.21%，成为山东禹城农村商业银行股份有限公司的第一大股东。根据山东禹城农村商业银行股份有限公司第一届股东大会第一次会议决议，选举公司实际控制人、董事长刘宗利先生当选为第一届董事会董事。故根据企业会计准则规定，公司对山东禹城农村商业银行股份有限公司的长期股权投资由成本法转为权益法核算，公司对上述会计政

策变更进行追溯调整，调增2012年年初未分配利润2,418,308.95元，盈余公积268,700.99元，调增2012年度净利润1,359,441.39元，补提相应盈余公积 135,944.14元，累计调增2013年初未分配利润3,641,806.20元，盈余公积404,645.13元。

具体影响2012年度报表项目及金额如下：

受影响的各个比较期间报表项目名称	原报表金额	追溯调整金额	调整后报表金额
长期股权投资	13,799,150.00	4,046,451.33	17,845,601.33
投资收益	5,785.74	1,359,441.39	1,365,227.13
净利润	67,322,399.83	1,359,441.39	68,681,841.22
盈余公积	26,278,090.90	404,645.13	26,682,736.03
未分配利润	222,155,765.43	3,641,806.20	225,797,571.63

详细说明

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
对山东禹城农村商业银行股份有限公司的核算，根据山东禹城农村商业银行股份有限公司第一届股东大会第一次会议决议，选举公司实际控制人、董事长刘宗利先生当选为第一届董事会董事。故根据企业会计准则规定，公司对山东禹城农村商业银行股份有限公司的长期股权投资由成本法转为权益法核算，（公司对上述会计政策变更进行追溯调整）。	经第三届董事会第三次会议审议通过	长期股权投资	4,046,451.33
同上	同上	投资收益	1,359,441.39
同上	同上	净利润	1,359,441.39
同上	同上	盈余公积	404,645.13

同上	同上	未分配利 润	3,641,806.20
----	----	-----------	--------------

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

报告期内，公司无重大前期差错更正。

(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

(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

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

A、资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

B、非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- 1、该项交换具有商业实质；
- 2、换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

C、职工薪酬

1、职工薪酬：是指为公司获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。

2、公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

3、公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- (1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

(2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

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%、25%
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

公司全资子公司山东保龄宝糖类检测有限公司、禹城保立康生物饲料有限公司本期按25%税率缴纳企业所得税。

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。公司2013年按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(法人独资)	禹城高新技术产业开发区东外环路1号	检测服务	8,000,000	接受委托提供低聚糖、淀粉糖、高果糖浆、糖醇的检测服务	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(法人独资)	禹城高新技术产业开发区东外环路1号	单一饲料(玉米蛋白粉、喷浆玉米皮)生产、销	1,000,000	单一饲料(玉米蛋白粉、喷浆玉米皮)生产、销	1,000,000.00		100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

			售		售								
--	--	--	---	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(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 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 有者权

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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

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	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
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:	--	--	20,745.65	--	--	18,892.35

人民币	--	--	20,745.65	--	--	18,892.35
银行存款：	--	--	343,245,265.47	--	--	119,294,673.59
人民币	--	--	342,821,014.14	--	--	117,782,889.03
美元	69,584.76	6.0969	424,251.33	240,519.38	6.2855	1,511,784.56
其他货币资金：	--	--	18,050,000.00	--	--	10,010,000.00
人民币	--	--	18,050,000.00	--	--	10,010,000.00
合计	--	--	361,316,011.12	--	--	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

A、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。

B、期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金和远期结汇保证金。

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	14,729,860.00	6,953,950.00
合计	14,729,860.00	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

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07月25日	2014年01月06日	1,000,000.00	
山东光大黄金首饰有限公司	2013年10月08日	2014年04月08日	1,000,000.00	
山东光大黄金首饰有限公司	2013年10月08日	2014年04月08日	1,000,000.00	
山东荣利中石油机械有限公司	2013年10月16日	2014年04月16日	1,000,000.00	
青州市亿青园糖业有限公司	2013年11月05日	2014年05月05日	1,000,000.00	
合计	--	--	5,000,000.00	--

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
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

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
定期存款利息		590,883.85		590,883.85
合计		590,883.85		590,883.85

(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	100,394,476.05	100%	5,093,250.55	5.07%	136,684,983.43	100%	6,872,880.58	5.03%
组合小计	100,394,476.05	100%	5,093,250.55	5.07%	136,684,983.43	100%	6,872,880.58	5.03%
合计	100,394,476.05	--	5,093,250.55	--	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	比例(%)	账面余额		坏账准备	比例(%)
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	99,674,518.47	99.29%	4,983,725.92		136,557,726.22	99.91%	6,827,886.31	

1至2年	653,457.28	0.65%	65,345.73	61,403.01	0.04%	6,140.30
2至3年	14,376.69	0.01%	2,875.34	28,050.45	0.02%	5,610.09
3至4年	19,979.16	0.02%	9,989.58	7,320.25	0.01%	3,660.13
4至5年	1,660.95	0%	830.48	1,799.50	0%	899.75
5年以上	30,483.50	0.03%	30,483.50	28,684.00	0.02%	28,684.00
合计	100,394,476.05	--	5,093,250.55	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) 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(%)
无锡健特药业有限公司	非关联方	6,707,840.00	一年以内	6.68%
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	非关联方	4,769,208.41	一年以内	4.75%
济南百事可乐饮料有限公司	非关联方	4,227,894.00	一年以内	4.21%
完美(中国)有限公司	非关联方	4,159,197.51	一年以内	4.14%
可口可乐企业管理(上海)有限公司	非关联方	3,545,743.78	一年以内	3.53%
合计	--	23,409,883.70	--	23.31%

(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	1,494,949.76	100%	129,086.97	8.63%	3,666,718.43	100%	301,143.64	8.21%

组合小计	1,494,949.76	100%	129,086.97	8.63%	3,666,718.43	100%	301,143.64	8.21%
合计	1,494,949.76	--	129,086.97	--	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	1,080,239.48	72.26%	54,011.97	1,504,695.21	41.04%	75,234.76
1 至 2 年	287,584.09	19.24%	28,758.41	2,076,062.41	56.62%	207,606.24
2 至 3 年	57,488.38	3.84%	11,497.68	82,259.21	2.24%	16,451.84
3 至 4 年	65,936.21	4.41%	32,968.11	3,701.60	0.1%	1,850.80
4 至 5 年	3,701.60	0.25%	1,850.80			
合计	1,494,949.76	--	129,086.97	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(%)
山东省禹城市建筑工程公司	建筑合同关系	300,000.00	一年以内	20%
天津顶园食品有限公司	客户	250,000.00	其中 5 万元一年以内， 20 万元为一年至两年	17%
司敬	公司职工	117,479.53	一年以内	8%
牛立平	公司职工	82,478.29	一年以内	6%
路遥	公司职工	81,527.28	一年以内	5%
合计	--	831,485.10	--	56%

(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:	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

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	6,129,985.07	97.5%	3,355,769.36	96.37%
1 至 2 年	35,701.70	0.57%		
2 至 3 年			66,414.90	1.91%
3 年以上	121,237.66	1.93%	59,901.01	1.72%
合计	6,286,924.43	--	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
德州市第五粮油仓库	非关联方	2,253,987.74	一年以内	预付货款
山东寿光巨能金玉米开发有限公司	非关联方	1,614,583.38	一年以内	预付货款
国网山东禹城市供电公司	非关联方	597,261.72	一年以内	预付电费

山东昌通能源有限公司	非关联方	339,262.35	一年以内	预付天然气费
山东祥瑞药业有限公司	非关联方	218,559.44	一年以内	预付货款
合计	--	5,023,654.63	--	--

预付款项主要单位的说明

1、德州市第五粮油仓库地址设在跨省大河，有黄河、卫运河、漳卫新河的德州，德城区新湖南路132号，主要经营粮食收储，于2000年4月12日在德州工商局登记注册挂牌成立。

2、山东寿光巨能金玉米公司始建于1998年3月，是以农产品（玉米）深加工为主导，生产经营玉米淀粉、变性淀粉和L-赖氨酸、淀粉糖、生物肥料，及生产供应电力、热力的综合大型企业公司，2007年9月27日在香港联交所上市。

(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

期末公司预付款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

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	34,590,787.76		34,590,787.76	33,753,641.15		33,753,641.15
库存商品	67,869,778.00	2,332,252.41	65,537,525.59	58,336,844.93		58,336,844.93
周转材料	1,107,644.39		1,107,644.39	1,169,321.54		1,169,321.54
低值易耗品	3,358,026.00		3,358,026.00	3,616,205.21		3,616,205.21
生产成本	5,542,617.61		5,542,617.61	4,074,501.06		4,074,501.06
合计	112,468,853.76	2,332,252.41	110,136,601.35	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	
库存商品		2,332,252.41			2,332,252.41
合 计		2,332,252.41			2,332,252.41

(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（%）
库存商品	见公司主要会计政策、会计估计和前期差错中 12、存货的（3）、可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法		

存货的说明

存货期末余额中无利息资本化金额。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财产品	207,000,000.00	
预交企业所得税款	1,129,418.93	
合计	208,129,418.93	

其他流动资产说明

(1)公司于2013年11月28日使用闲置募集资金3,700万元人民币购买中国建设银行股份有限公司禹城支行“乾保本型人民币理财产品 2013 年第 117 期”理财产品，该产品于2014年1月27日到期。

(2)公司于2013年12月20日使用闲置募集资金5,000万元人民币购买中国农业银行股份有限公司禹城市支行的“汇利丰”2013年第3271期对公定制人民币理财产品，该产品于2014年1月17日到期。

(3)公司于2013年12月23日使用闲置募集资金6,000万元人民币购买中国工商银行股份有限公司禹城支行的“工银理财共赢3号保本型（定向山东）2013年第212期”理财产品，该产品于2014年2月19日到期。

(4)公司于2013年12月24日使用闲置募集资金4,500万元人民币购买中国建设银行股份有限公司禹城支行的“乾元保本型人民币理财产品2013年第134期”理财产品，该产品于2014年2月7日到期。

(5)公司于2013年12月26日使用闲置募集资金1,500万元人民币购买中国建设银行股份有限公司禹城支行的“乾元保本型人民币理财产品2013年第135期”理财产品，该产品于2014年2月10日到期。

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

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度（%）	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	-------------------	--------	---------	--------------------------

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							
山东禹城农村商业银行股份有限公司	8.21%	8.21%	5,918,079,270.60	5,394,575,456.67	523,503,813.93	348,677,837.58	60,641,767.20

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
德州银行股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	0.61%	0.61%				550,000.00
山东禹城农村商业银行股份	权益法	43,126,159.94	12,845,601.33	33,509,149.87	46,354,751.20	8.21%	8.21%				703,932.00

有限公司											
合计	--	48,126,159.94	17,845,601.33	33,509,149.87	51,354,751.20	--	--	--			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

A、报告期内公司对德州银行股份有限公司不具有共同控制、重大影响，所以采用成本法核算。

B、报告期内公司对山东禹城农村商业银行股份有限公司由成本法转为权益法核算，具体变更原因见公司主要会计政策、会计估计和前期差错中13、长期股权投资相关内容。

C、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。

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	93,644.66		876,765.71
1.房屋、建筑物	783,121.05	93,644.66		876,765.71
三、投资性房地产账面净值合计	2,095,190.40	-93,644.66		2,001,545.74
1.房屋、建筑物	2,095,190.40	-93,644.66		2,001,545.74
五、投资性房地产账面价值合计	2,095,190.40	-93,644.66		2,001,545.74
1.房屋、建筑物	2,095,190.40	-93,644.66		2,001,545.74

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	93,644.66
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(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	45,011,601.72			823,854,795.77
其中：房屋及建筑物	295,093,362.00	19,801,038.32			314,894,400.32
机器设备	469,569,334.93	24,554,544.42			494,123,879.35
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	614,993.34			9,035,968.85
--	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		44,879,204.36		220,340,217.30
其中：房屋及建筑物	35,759,368.38		9,862,868.32		45,622,236.70
机器设备	133,075,948.15		33,439,261.13		166,515,209.28
运输工具	2,116,736.07		526,081.32		2,642,817.39
电子设备及其他	4,508,960.34		1,050,993.59		5,559,953.93
--	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	--			603,514,578.47
其中：房屋及建筑物	259,333,993.62	--			269,272,163.62
机器设备	336,493,386.78	--			327,608,670.07
运输工具	3,642,785.54	--			3,157,729.86
电子设备及其他	3,912,015.17	--			3,476,014.92
电子设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	603,382,181.11	--			603,514,578.47
其中：房屋及建筑物	259,333,993.62	--			269,272,163.62
机器设备	336,493,386.78	--			327,608,670.07
运输工具	3,642,785.54	--			3,157,729.86

电子设备及其他	3,912,015.17	--	3,476,014.92
---------	--------------	----	--------------

本期折旧额 44,879,204.36 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 10,056,285.67 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	9,310,995.79	正在办理

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 5 万吨果糖（固体）综合联产项目	73,687,982.77		73,687,982.77			
年产 5000 吨结晶海藻糖项目	200,000.00		200,000.00			
年产 5000 吨低聚半乳糖项目	11,184,794.88		11,184,794.88			

糊精干燥装置项目	10,463,241.51		10,463,241.51		
零星工程	3,378,706.50		3,378,706.50	2,223,511.89	2,223,511.89
合计	98,914,725.66		98,914,725.66	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5万吨果糖(固体)综合联产项目	276,970,000.00		73,687,982.77			26.61%	25%				募集资金	73,687,982.77
年产5000吨结晶海藻糖项目	165,650,000.00		200,000.00			0.12%	0.10%				募集资金	200,000.00
年产5000吨低聚半乳糖项目	132,700,000.00		11,184,794.88			8.43%	10%				募集资金	11,184,794.88
糊精干燥装置项目	98,594,200.00		10,463,241.51			10.61%	10%				募集资金	10,463,241.51
零星工程		2,223,511.89	11,211,480.28	10,056,285.67							自筹	3,378,706.50
合计	673,914,200.00	2,223,511.89	106,747,499.44	10,056,285.67		--	--			--	--	98,914,725.66

在建工程项目变动情况的说明

(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

A、公司报告期内在建工程中无利息资本化金额。

B、期末公司在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

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	101,829.06		128,762,872.99
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	101,829.06		301,965.76
网络管理软件	111,111.12			111,111.12
二、累计摊销合计	12,359,306.82	3,034,468.00		15,393,774.82
土地使用权	9,672,672.35	2,481,031.83		12,153,704.18
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	360,000.00		2,520,000.00
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	124,398.00		372,923.08
企业管理软件	46,627.91	46,815.94		93,443.85
网络管理软件	31,481.48	22,222.23		53,703.71
三、无形资产账面净值合计	116,301,737.11	-2,932,638.94		113,369,098.17
土地使用权	114,378,918.63	-2,481,031.83		111,897,886.80
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	-360,000.00		1,080,000.00
连续喷射液化酶法生产		0.00		

F-42 果葡糖浆技术使用权				
财务软件	249,680.05	-124,398.00		125,282.05
企业管理软件	153,508.79	55,013.12		208,521.91
网络管理软件	79,629.64	-22,222.23		57,407.41
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	-2,932,638.94		113,369,098.17
土地使用权	114,378,918.63	-2,481,031.83		111,897,886.80
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	-360,000.00		1,080,000.00
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	-124,398.00		125,282.05
企业管理软件	153,508.79	55,013.12		208,521.91
网络管理软件	79,629.64	-22,222.23		57,407.41

本期摊销额 3,034,468.00 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

A、期末公司无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

B、截止2013年12月31日已向银行贷款抵押的土地使用权原值为71,165,601.83元。

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	783,605.23	1,077,603.64
存货跌价准备	349,837.86	
小计	1,133,443.09	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	5,222,337.52	7,174,024.22
存货跌价准备	2,332,252.41	
小计	7,554,589.93	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	1,133,443.09	7,554,589.93	1,077,603.64	7,174,024.22

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		1,951,686.70		5,222,337.52
二、存货跌价准备		2,332,252.41			2,332,252.41
合计	7,174,024.22	2,332,252.41	1,951,686.70		7,554,589.93

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
预付长期资产购置款	8,068,833.43	
合计	8,068,833.43	

其他非流动资产的说明

期末其他非流动资产为公司预付的长期资产购置款。

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	71,657,000.00	75,792,000.00
保证和质押借款		5,000,000.00
合计	96,657,000.00	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	22,000,000.00	14,100,000.00
合计	22,000,000.00	14,100,000.00

下一会计期间将到期的金额 22,000,000.00 元。

应付票据的说明

期末应付票据的到期日为2014年1月15日和2014年6月20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	63,072,416.93	75,420,323.32
合计	63,072,416.93	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

A、期末应付账款中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

B、期末公司应付账款中无账龄超过1年的大额应付账款。

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	9,344,362.18	14,724,869.24
合计	9,344,362.18	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

A、期末预收款项中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

B、期末公司预收款项中无账龄超过1年的大额预收款项。

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	34,365,755.35	35,582,478.10	4,425,201.37
二、职工福利费		4,544,684.68	4,544,684.68	
三、社会保险费	158,364.86	4,448,932.51	4,431,412.60	175,884.77
其中：医疗保险费	112,963.37	1,054,932.00	992,010.60	175,884.77
基本养老保险费		3,180,553.00	3,180,553.00	
工伤保险费	45,401.49	213,447.51	258,849.00	

四、住房公积金		723,040.00	723,040.00	
六、其他	3,032,046.47	1,549,539.84	2,662,639.02	1,918,947.29
其中：工会经费	2,293,667.34	687,262.15	1,698,291.83	1,282,637.66
职工教育经费	738,379.13	862,277.69	964,347.19	636,309.63
合计	8,832,335.45	45,631,952.38	47,944,254.40	6,520,033.43

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 2,662,639.02 元，非货币性福利金额 4,544,684.68 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

工资、奖金、津贴和补贴计划于2014年一季度支付；应付工会经费计划于下一会计期间内使用；应付职工教育经费计划在2014年度使用。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	281,671.83	2,520,223.89
营业税	2,280.00	2,280.00
企业所得税	206,204.35	2,975,430.01
个人所得税	295,669.40	
城市维护建设税	90,242.29	290,260.93
土地使用税	763,901.50	763,901.50
房产税	658,786.39	700,996.42
教育费附加	38,675.27	124,397.55
地方教育费附加	25,783.22	82,931.40
车船使用税	1,275.00	1,275.00
印花税	68,828.30	74,119.70
地方水利建设基金	17,056.01	45,630.10
合计	2,450,373.56	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	146,666.66	241,016.67
合计	146,666.66	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	2,492,026.37	2,662,535.59
合计	2,492,026.37	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
预计一年内转入营业外收入的其他非流动负债	3,591,896.55	
合计	3,591,896.55	

其他流动负债说明

本期公司将预计一年内转入营业外收入的其他非流动负债转入其他流动负债项目列示。

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
其他非流动负债	34,602,097.71	27,159,166.67
合计	34,602,097.71	27,159,166.67

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污染防治财政专项补助资金	4,000,000.00		800,000.00	-800,000.00	2,400,000.00	与资产相关
重大节能工程项目资金	600,000.00		100,000.00	-100,000.00	400,000.00	与资产相关
区域性检测中心建设资金	300,000.00		50,000.00	-50,000.00	200,000.00	与资产相关
山东省功能糖产业集聚区行业技术中心补助资金	375,000.00		50,000.00	-50,000.00	275,000.00	与资产相关
农林废弃物综合利用项目补助资金	5,425,000.00		700,000.00	-700,000.00	4,025,000.00	与资产相关
实验室平台建设资金	490,000.00		60,000.00	-60,000.00	370,000.00	与资产相关
功能糖智能化供应链管理示范工程建设资金	210,000.00		60,000.00	-60,000.00	90,000.00	与资产相关
科普活动开展和科普基础设施建设资金	71,666.67		20,000.00	-20,000.00	31,666.67	与资产相关
出口糊精实验检测公共服务平台建设资金	441,666.67		50,000.00	-50,000.00	341,666.67	与资产相关
生物制品检测及评价公共服务平台	4,000,000.00		400,000.00	-400,000.00	3,200,000.00	与资产相关

食品安全检测能力建设	1,450,000.00		145,000.00	-145,000.00	1,160,000.00	与资产相关
水环境综合治理项目	2,825,000.00		300,000.00	-300,000.00	2,225,000.00	与资产相关
废水深度治理项目	3,470,833.33	2,000,000.00	505,172.41	-556,896.55	4,408,764.37	与资产相关
年产 5000 吨结晶海藻糖产业化项目	3,500,000.00	500,000.00			4,000,000.00	与资产相关
糖质资源高值化生物加工重大创新平台		3,000,000.00	225,000.00	-300,000.00	2,475,000.00	与资产相关
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			9,000,000.00	与资产相关
合计	27,159,166.67	14,500,000.00	3,465,172.41	-3,591,896.55	34,602,097.71	--

(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12月31日，累计摊销4,800,000.00元。

(2) 禹城市财政局根据鲁经贸资字[2008]516号文《关于下达2008年重大节能工程项目计划的通知》的规定，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12月31日，累计摊销500,000.00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12月31日，累计摊销250,000.00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12月31日，累计摊销175,000.00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12月31日，累计摊销2,275,000.00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12月31日，累计摊销170,000.00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12月31日，累计摊销150,000.00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12月31日，累计摊销48,333.33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12月31日，累计摊销108,333.33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年向山东保龄宝糖类检测有限公司拨付4,000,000.00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12月31日，累计摊销400,000.00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年向山东保龄宝糖类检测有限公司拨付1,450,000.00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12月31日，累计摊销145,000.00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12月31日，累计摊销475,000.00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2013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，按资产使用期限（10年）分期计入当期损益，2013年4月划拨剩余的2,000,000.00元的补助资金，按照资产剩余使用期限（116个月）分期计入当期损益。截止2013年12月31日，累计摊销534,339.08元。

（14）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2013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年向公司划拨剩余500,000.00元的补助资金。截止2013年12月31日相关资产尚未投入使用，该项递延收益未进行摊销。

(15) 德州市财政局根据山东省财政厅鲁财建指[2012]288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。按照资产使用年限(10年)分期计入当期损益, 截止到2013年12月31日累计摊销225,000.00元。

(16) 禹城市财政局根据鲁科专[2012]187号《关于下达2012年山东省自主创新专项计划的通知》的规定, 2013年向公司划拨9,000,000.00元的补助资金。按照资产剩余使用期限(10年)分期计入当期损益。截止2013年12月31日相关资产尚未投入使用, 该项递延收益未进行摊销。

(17) 本期其他变动为公司将预计一年内转入营业外收入的其他非流动负债转入其他流动负债项目列示。

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

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批复》, 公司向特定对象非公开发行(A股)股票4,942.80万股(每股面值1元)。上述资金到位情况业经山东汇德会计师事务所有限公司验证, 并由其出具(2013)汇所验字第7-002号《验资报告》。

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

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批复》，公司本次向特定对象非公开发行(A股)股票4,942.80万股(每股面值1元)，发行价格为每股12.60元，募集资金总额人民币622,792,800.00元，扣除发行费用22,800,010.95元后，实际募集资金净额为人民币599,992,789.05元，其中，股本49,428,000.00元，资本公积550,564,789.05元。

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	26,682,736.03	4,099,936.66		30,782,672.69
合计	26,682,736.03	4,099,936.66		30,782,672.69

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	--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	3,641,806.20	--
调整后年初未分配利润	225,797,571.63	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	41,931,128.09	--
减: 提取法定盈余公积	4,099,936.66	10%
应付普通股股利	27,694,200.00	
期末未分配利润	235,934,563.06	--

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 3,641,806.20 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	894,695,869.32	970,535,737.84
其他业务收入	6,073,245.28	7,492,245.85
营业成本	764,042,554.31	776,735,460.30

(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	894,695,869.32	763,077,473.20	970,535,737.84	775,266,079.16
合计	894,695,869.32	763,077,473.20	970,535,737.84	775,266,079.16

(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	173,751,129.87	131,336,802.54	178,259,157.80	133,441,008.43
糖醇类	30,519,938.24	29,800,227.21	66,208,289.11	57,705,954.79
其他淀粉糖	152,418,886.96	139,010,376.72	127,599,210.27	116,493,423.64
果葡糖浆	351,968,046.75	282,948,058.77	519,968,297.49	391,767,259.51
淀粉及副产品	139,172,022.50	134,213,906.05	78,500,783.17	75,858,432.79
饲料	46,865,845.00	45,768,101.91		
合计	894,695,869.32	763,077,473.20	970,535,737.84	775,266,079.16

(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	766,225,956.42	643,999,648.32	843,387,554.01	660,738,774.31
外销	128,469,912.90	119,077,824.88	127,148,183.83	114,527,304.85

合计	894,695,869.32	763,077,473.20	970,535,737.84	775,266,079.16
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(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	99,068,306.27	11%
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	75,505,304.88	8.38%
百事(中国)投资有限公司	36,593,952.73	4.06%
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	35,773,352.83	3.97%
福建达利食品集团有限公司	27,679,440.86	3.07%
合计	274,620,357.57	30.48%

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
成本加成合同	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	76,989.68	6,371.22	5%
城市维护建设税	2,700,619.33	3,209,117.24	7%
教育费附加	1,156,139.82	1,375,335.95	3%
地方教育费附加	770,759.92	916,890.65	2%
地方水利建设基金	385,358.52	458,445.32	1%
合计	5,089,867.27	5,966,160.38	--

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	35,580,251.84	44,068,136.74
包装费	5,628,340.96	5,453,525.12
职工薪酬	6,724,484.85	6,994,580.50
业务招待费	1,157,708.27	1,221,991.47
广告宣传费	1,525,914.62	2,278,078.41
办公及差旅费	6,296,370.89	6,934,412.74
其他	699,493.17	763,068.99
合计	57,612,564.60	67,713,793.97

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,741,027.85	12,421,141.61
折旧费	4,059,423.45	6,150,281.17
税金	7,111,601.63	6,252,332.02
业务招待费	1,370,980.54	2,528,399.58
无形资产摊销	2,674,468.00	2,448,780.12
科研费	13,131,521.43	6,500,209.95
办公及差旅费	6,770,044.72	6,165,118.96
其他	1,274,674.36	3,096,315.06
合计	48,133,741.98	45,562,578.47

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,617,184.18	10,319,014.33
利息收入	-7,688,773.63	-1,519,815.43
手续费	355,193.48	516,149.90
汇兑损失	1,614,219.69	339,176.42
合计	897,823.72	9,654,525.22

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	550,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	2,573,081.88	1,365,227.13
其他	2,953,297.25	
合计	6,076,379.13	1,365,227.13

(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 50 万股。
合计	550,000.00		--

(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
山东禹城农村商业银行股份有限公司	2,573,081.88	1,365,227.13	见第四部分：公司主要会计政策、会计估计和前期差错中的（33）、会计政策变更部分。
合计	2,573,081.88	1,365,227.13	--

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	-1,951,686.70	1,289,331.13

二、存货跌价损失	2,332,252.41	
合计	380,565.71	1,289,331.13

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	18,598,666.53	8,487,841.67	18,598,666.53
其他	4,056.35	266,365.25	4,056.35
赔偿收入	12,035.35		12,035.35
合计	18,614,758.23	8,754,206.92	18,614,758.23

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
污水处理费用补贴（见注 1）	1,529,311.62	1,021,213.00	与收益相关	是
社会保险补贴（见注 2）	400,026.00	204,462.00	与收益相关	是
科技奖励资金（见注 3）	16,000.00	6,000.00	与收益相关	是
展位资金补助（见注 4）	36,100.00	28,000.00	与收益相关	是
科研经费补助（见注 5）	8,720,000.00	360,000.00	与收益相关	是
专利补助（见注 6）	394,000.00	312,000.00	与收益相关	是
节能减排奖励补助（见注 7）	1,038,056.50	1,430,000.00	与收益相关	是
贷款贴息（见注 8）	1,000,000.00		与收益相关	是
高端人才补助（见注 9）	2,000,000.00	1,200,000.00	与收益相关	是
出口扶持补贴		500,000.00	与收益相关	是
财源建设优惠政策奖		1,332,000.00	与收益相关	是
污染防治财政专项补助资金（见注 10）	800,000.00	800,000.00	与资产相关	是
重大节能工程项目资金（见注 11）	100,000.00	100,000.00	与资产相关	是
区域性检测中心建设资	50,000.00	50,000.00	与资产相关	是

金（见注 12）				
山东省功能糖产业聚集区行业技术中心补助资金（见注 13）	50,000.00	50,000.00	与资产相关	是
农林废弃物综合利用项目补助资金（见注 14）	700,000.00	700,000.00	与资产相关	是
实验室平台建设资金（见注 15）	60,000.00	60,000.00	与资产相关	是
功能糖智能化供应链管理示范工程建设资金（见注 16）	60,000.00	60,000.00	与资产相关	是
科普活动开展和科普基础设施建设资金（见注 17）	20,000.00	20,000.00	与资产相关	是
出口糊精实验检测公共服务平台建设资金（见注 18）	50,000.00	50,000.00	与资产相关	是
生物制品检测及评价公共服务平台（见注 19）	400,000.00		与资产相关	是
食品安全检测能力建设（见注 20）	145,000.00		与资产相关	是
水环境综合治理项目（见注 21）	300,000.00	175,000.00	与资产相关	是
废水深度治理项目（见注 22）	505,172.41	29,166.67	与资产相关	是
糖质资源高值化生物加工重大创新平台（见注 23）	225,000.00		与资产相关	是
合计	18,598,666.53	8,487,841.67	--	--

注1：①2013年1月23日，禹城市财政局向公司拨付污水处理扶持资金341,250.00元。

②2013年1月23日，禹城市财政局向公司拨付水资源费220,901.00元。

③2013年4月18日，禹城市财政局向公司拨付水资源费227,294.76元。

④2013年7月22日，禹城市财政局向公司拨付水资源费261,948.40元。

⑤2013年7月22日，禹城市财政局向公司拨付污水处理扶持资金170,625.00元。

⑥2013年10月22日，禹城市财政局向公司拨付水资源费307,292.46元。

注2：①2013年1月29日，禹城市职工医疗保险处向公司拨付基本医疗保险费补贴98,086.00元。

②2013年1月29日，禹城市社会保险事业处向公司拨付养老保险补贴301,940.00元。

注3：①2013年5月28日，德州市科技局向公司拨付科技奖奖金10,000.00元。

②2013年12月26日，德州市科学技术局拨付德州市专利奖奖励资金6,000.00元。

注4：①2013年8月23日，中国国际贸易促进委员会轻工业分会向公司拨付中小企业开拓国际市场补贴资金13,000.00元。

②2013年8月26日，中国医药保健品进出口商会向公司拨付2012年国际食品配料展览会（巴西）中小企业国际市场开拓资金13,200.00元。

③2013年8月27日，中国医药保健品进出口商会向公司拨付2012年欧洲营养原料展（HiE2012）中小企业国际市场开拓资金9,900.00元。

注5：①2013年2月7日，禹城市人力资源与社会保障局向公司拨付博士后科研补助资金20,000.00元。

②2013年7月19日，山东省科学技术厅向公司拨付2013年泰山学者建设工程项目专项经费200,000.00元。

③2013年12月27日，禹城市科学技术局拨付海藻糖产业化技术研究资金8,000,000.00元。

④2013年12月27日，禹城市科学技术局拨付小麦淀粉制备果糖（固体）关键技术研究资金500,000.00元。

注6：①2013年3月20日，中国科学院大连化学物理研究所向公司拨付专利补助资金14,000.00元。

②2013年5月15日，山东省知识产权局向公司拨付专利发展资金8,000.00元。

③2013年5月22日，中国科学院大连化学物理研究所向公司拨付专利补助资金40,000.00元。

④2013年9月26日，山东省知识产权局根据《关于2013年单位申报专利资助资金第一批兑付有关问题的通知》向公司拨付2013年专利发展资金12,000.00元。

⑤2013年12月19日，德州市科学技术局根据德州市知识产权局“紧急通知”向公司拨付知识产权奖励经费20,000.00元。

⑥2013年12月20日，德州市科学技术局向公司拨付知识产权奖励经费50,000.00元。

⑦2013年12月23日，德州市科学技术局向公司拨付知识产权奖励经费50,000.00元。

⑧2013年12月26日，江南大学向公司拨付专利补助资金200,000.00元。

注7：①2013年4月26日，禹城市经济和信息化局向公司拨付燃气锅炉使用天然气的补贴资金38,056.50元。

②2013年6月28日，禹城市财政局根据德财建指（2012）89号《关于下达国家补助2012年（第一批）和清算2007-2010年节能技术改造财政奖励资金预算指标的通知》向公司拨付节能技术改造奖励资金1,000,000.00元。

注8：2013年4月23日，山东省农业厅向公司拨付农业龙头企业贷款贴息1,000,000.00元。

注9：2013年12月27日，禹城市财政局拨付“人才引进”项目资金2,000,000.00元。

注10：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年度转入营业外收入的金额为800,000.00元。

注11：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年度转入营业外收入的金额为100,000.00元。

注12：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年度转入营业外收入的金额为50,000.00元。

注13：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年度转入营业外收入的金额为50,000.00元。

注14：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年度转入营业外收入的金额为700,000.00元。

注15：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年度转入营业外收入的金额为60,000.00元。

注16：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，2013年度转入营业外收入的金额为60,000.00元。

注17：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年度转入营业外收入的金额为20,000.00元。

注18：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年度转入营业外收入的金额为50,000.00元。

注19：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年向山东保龄宝糖类检测有限公司拨付4,000,000.00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月完工投入使用，2013年度转入营业外收入的金额为400,000.00元。

注20：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年向山东保龄宝糖类检测有限公司拨付1,450,000.00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月完工投入使用，2013年度转入营业外收入的金额为145,000.00元。

注21：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年度转入营业外收入的金额为300,000.00元。

注22：德州市财政局根据德财建指[2012]110号文《关于下达国家补助2013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，按资产使用期限（10年）分期计入当期损益,2013年向公司划拨剩余2,000,000.00元的补助资金，按照资产剩余使用期限（116个月）分期计入当期损益。2013年度转入营业外收入的金额为505,172.41元。

注23：德州市财政局根据山东省财政厅鲁财建指[2012]288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。按照资产使用年限（10年）分期计入当期损益，2013年度转入营业外收入的金额为225,000.00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	270,000.00	100,000.00	270,000.00
其他	20,297.40	50,000.00	20,297.40
合计	290,297.40	150,000.00	290,297.40

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	7,139,263.91	12,578,036.75
递延所得税调整	-55,839.45	-184,309.70
合计	7,083,424.46	12,393,727.05

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2013年度	2012年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	41,931,128.09	68,685,180.16
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	15,510,284.50	7,313,575.88
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	26,420,843.59	61,371,604.28
年初股份总数	4	135,200,000.00	104,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		31,200,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	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	8	
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		
报告月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	168,152,000.00	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	0.25	0.51
基本每股收益（II）	15=3/12	0.16	0.45
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	15.00%	15.00%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.25	0.51
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.16	0.45

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	15,133,494.12
利息收入	7,097,889.78
往来款项	2,171,768.67
其他	16,091.70
合计	24,419,244.27

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	35,580,251.84
行政费用	11,518,406.41
差旅费	2,371,477.27
科研费	1,757,903.70
广告费	1,525,914.62
往来款项	170,509.22
其他	1,615,898.78
合计	54,540,361.84

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
收到的与资产相关的政府补助	14,500,000.00

合计	14,500,000.00
----	---------------

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
购买的理财产品	207,000,000.00
合计	207,000,000.00

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
注销"禹城一生滋润健康食品有限公司"所支付少数股东的款项	391,036.00
合计	391,036.00

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	41,929,412.51	68,681,841.22
加：资产减值准备	380,565.71	1,289,331.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,972,849.02	42,364,128.73
无形资产摊销	3,034,468.00	2,848,780.08
财务费用（收益以“－”号填列）	8,231,403.87	10,627,485.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,076,379.13	-1,365,227.13

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-55,839.45	-184,309.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,518,339.87	-2,660,922.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,128,136.67	11,132,283.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,428,526.48	-38,580,738.55
经营活动产生的现金流量净额	85,597,750.85	94,152,652.06
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	353,316,011.12	119,323,565.94
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	233,992,445.18	-8,693,751.81

（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	353,316,011.12	119,323,565.94
其中：库存现金	20,745.65	18,892.35
可随时用于支付的银行存款	343,245,265.47	119,294,673.59
可随时用于支付的其他货币资金	10,050,000.00	10,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	353,316,011.12	119,323,565.94

现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2013年度合并现金流量表“现金的期末余额”为353,316,011.12元，2013年12月31日合并资产负债表“货币资金”余额为361,316,011.12元，差异8,000,000.00元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的承兑汇票保证金8,000,000.00元。2012年度合并现金流量表“现金的期末余额”为119,323,565.94元，2012年12月31日合并资产负债表“货币资金”余额为129,323,565.94元，差异10,000,000.00元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的承兑汇票保证金10,000,000.00元。

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 (全资子公司)	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 (全资子公司)	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	关联关系	组织机构代码
---------	------	-----	-------	------	------	-------------	------------	------	--------

							表决权比例 (%)			
一、合营企业										
二、联营企业										
山东禹城农村商业银行股份有限公司	股份有限公司	山东省禹城市汉槐街181号	赵德九	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；从事银行卡业务（借记卡）；经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务（需经许可经营的，须评许可证经营）	38,245.2557 万元		8.21%	8.21%	联营	16757268-4

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	

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**A、利息收入情况表**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2013年度		2012年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东禹城农村商业银行股份有限公司	利息收入	市场价格	3,247,478.79	42.24		

B、关联方存款

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
银行存款	山东禹城农村商业银行股份有限公司	154,994,455.81	

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

截至2013年12月31日，无需要披露的重大或有事项。

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

截至2013年12月31日，无需要披露的重大或有事项。

其他或有负债及其财务影响

截至2013年12月31日，无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2013年12月31日，无需要披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

见年报第五节重要事项第九部分内容。

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

拟分配的利润或股利	9,231,400.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	9,231,400.00

3、其他资产负债表日后事项说明

2014年4月23日，公司召开第三届第三次董事会决议，公司拟以 2013年 12 月 31 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0.50元（含税），共计派发9,231,400.00元，剩余未分配利润暂不分配，结转入下一年度。公司拟以 2013年 12 月 31 日的公司总股本184,628,000股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10股。转增后公司总股本变更为369,256,000股。上述利润分配方案需经股东大会审议通过后实施。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止2014年4月23日，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、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	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	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	102,181,661.20	100%	5,182,609.81	5.07%	136,684,983.43	100%	6,872,880.58	5.03%
组合小计	102,181,661.20	100%	5,182,609.81	5.07%	136,684,983.43	100%	6,872,880.58	5.03%
合计	102,181,661.20	--	5,182,609.81	--	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	101,461,703.62	99.3%	5,073,085.18	136,557,726.22	99.91%	6,827,886.31
1 至 2 年	653,457.28	0.64%	65,345.73	61,403.01	0.04%	6,140.30
2 至 3 年	14,376.69	0.01%	2,875.34	28,050.45	0.02%	5,610.09
3 至 4 年	19,979.16	0.02%	9,989.58	7,320.25	0.01%	3,660.13
4 至 5 年	1,660.95	0%	830.48	1,799.50	0%	899.75
5 年以上	30,483.50	0.03%	30,483.50	28,684.00	0.02%	28,684.00
合计	102,181,661.20	--	5,182,609.81	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（%）
无锡健特药业有限公司	非关联方	6,707,840.00	一年以内	6.56%
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	非关联方	4,769,208.41	一年以内	4.67%
济南百事可乐饮料有限公司	非关联方	4,227,894.00	一年以内	4.14%
完美（中国）有限公司	非关联方	4,159,197.51	一年以内	4.07%
可口可乐企业管理(上海)有限公司	非关联方	3,545,743.78	一年以内	3.47%
合计	--	23,409,883.70	--	22.91%

（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(%)
禹城保立康生物饲料有限公司	全资子公司	1,838,100.00	1.8%
合计	--	1,838,100.00	1.8%

(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	1,494,949.76	100%	129,086.97	8.63%	3,366,718.43	100%	286,143.64	8.5%
组合小计	1,494,949.76	100%	129,086.97	8.63%	3,366,718.43	100%	286,143.64	8.5%
合计	1,494,949.76	--	129,086.97	--	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	1,080,239.48	72.26%	54,011.97		1,204,695.21	35.78%	60,234.76	
1 至 2 年	287,584.09	19.24%	28,758.41		2,076,062.41	61.67%	207,606.24	

2至3年	57,488.38	3.84%	11,497.68	82,259.21	2.44%	16,451.84
3至4年	65,936.21	4.41%	32,968.11	3,701.60	0.11%	1,850.80
4至5年	3,701.60	0.25%	1,850.80			
合计	1,494,949.76	--	129,086.97	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(%)
------	--------	----	----	----------------

山东省禹城市建筑工程公司	建筑合同关系	300,000.00	一年以内	20%
天津顶园食品有限公司	客户	250,000.00	其中 5 万元一年以内， 20 万元为一年至两年	17%
司敬	公司职工	117,479.53	一年以内	8%
牛立平	公司职工	82,478.29	一年以内	6%
路遥	公司职工	81,527.28	一年以内	5%
合计	--	831,485.10	--	56%

(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
德州银行股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	0.61%	0.61%				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%				
山东禹城农村商业银行股份有限公司	权益法	43,126,159.94	12,845,601.33	33,509,149.87	46,354,751.20	8.21%	8.21%				703,932.00
禹城一生	成本法	600,000.00	600,000.00	-600,000.00							

滋润健康 食品有限 公司		0	0	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	1,000,000 .00	100%	100%				
合计	--	57,726,15 9.94	26,445,60 1.33	33,909,14 9.87	60,354,75 1.20	--	--	--			1,253,932 .00

长期股权投资的说明

期末长期股权投资未发生减值情况，故未计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

(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	862,600,316.07	970,535,737.84
其他业务收入	6,070,606.31	7,492,245.85
合计	868,670,922.38	978,027,983.69
营业成本	733,044,744.15	776,735,460.30

(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	862,600,316.07	732,079,663.04	970,535,737.84	775,266,079.16
合计	862,600,316.07	732,079,663.04	970,535,737.84	775,266,079.16

(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	173,751,129.87	131,336,802.54	178,259,157.80	133,441,008.43
糖醇类	30,519,938.24	29,800,227.21	66,208,289.11	57,705,954.79
其他淀粉糖	152,418,886.96	139,010,376.72	127,599,210.27	116,493,423.64

果葡糖浆	351,968,046.75	282,948,058.77	519,968,297.49	391,767,259.51
副产品及其他	153,942,314.25	148,984,197.80	78,500,783.17	75,858,432.79
合计	862,600,316.07	732,079,663.04	970,535,737.84	775,266,079.16

(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	734,130,403.17	613,001,838.16	843,387,554.01	660,738,774.31
外销	128,469,912.90	119,077,824.88	127,148,183.83	114,527,304.85
合计	862,600,316.07	732,079,663.04	970,535,737.84	775,266,079.16

(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	99,068,306.27	11.4%
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	75,505,304.88	8.69%
百事（中国）投资有限公司	36,593,952.73	4.21%
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	35,773,352.83	4.12%
福建达利食品集团有限公司	27,679,440.86	3.19%
合计	274,620,357.57	31.61%

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	550,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	2,573,081.88	1,365,227.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,446.00	
其他	2,953,297.25	
合计	6,062,933.13	1,365,227.13

(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 50 万股。
合计	550,000.00		--

(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
禹城市农村信用合作联社	2,573,081.88	1,365,227.13	见财务报告第四部分：公司主要会计政策、会计估计和前期差错中的(33)、会计政策变更部分。
合计	2,573,081.88	1,365,227.13	--

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	40,999,366.58	68,644,129.91
加：资产减值准备	484,924.97	1,274,331.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,532,209.06	42,364,128.73
无形资产摊销	3,034,468.00	2,848,780.08
财务费用（收益以“-”号填列）	8,231,403.87	10,627,485.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,062,933.13	-1,365,227.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-72,738.74	-180,559.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,189,901.92	-2,660,922.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,802,652.82	11,132,283.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,405,845.88	-43,004,793.57
经营活动产生的现金流量净额	83,353,605.63	89,679,635.73
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	348,226,969.89	112,778,234.56
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	235,448,735.33	-10,414,650.15
--------------	----------------	----------------

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）	18,598,666.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-274,205.70	
减：所得税影响额	2,814,176.33	
合计	15,510,284.50	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

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	41,931,128.09	68,685,180.16	1,435,336,890.34	821,107,173.20
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	41,931,128.09	68,685,180.16	1,435,336,890.34	821,107,173.20
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	3.42%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16%	0.16	0.16

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，或占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
货币资金	361,316,011.12	129,323,565.94	231,992,445.18	179.39	注1
应收票据	14,729,860.00	6,953,950.00	7,775,910.00	111.82	注2
预付款项	6,286,924.43	3,482,085.27	2,804,839.16	80.55	注3
其他应收款	1,365,862.79	3,365,574.79	-1,999,712.00	-59.42	注4
长期股权投资	51,354,751.20	17,845,601.33	33,509,149.87	187.77	注5
在建工程	98,914,725.66	2,223,511.89	96,691,213.77	4,348.58	注6
短期借款	96,657,000.00	144,592,000.00	-47,935,000.00	-33.15	注7
应付票据	22,000,000.00	14,100,000.00	7,900,000.00	56.03	注8
预收款项	9,344,362.18	14,724,869.24	-5,380,507.06	-36.54	注9
应交税费	2,450,373.56	7,581,446.50	-5,131,072.94	-67.68	注10
其他非流动负债	34,602,097.71	27,159,166.67	7,442,931.04	27.40	注11
股本	184,628,000.00	135,200,000.00	49,428,000.00	36.56	注12
资本公积	983,991,654.59	433,426,865.54	550,564,789.05	127.03	注13
少数股东权益		392,751.58	392,751.58	100.00	注14

注1：主要是由于公司本期向特定投资者非公开发行普通股（A股）募集资金所致。

注2：主要是由于本期客户采用银行承兑汇票结算货款增加所致。

注3：主要是由于公司本期预付货款增加所致。

注4：主要是由于公司本期收回禹城市国土资源局土地保证金所致。

注5：主要是由于公司本期增加对山东禹城农村商业银行股份有限公司的投资所致。

注6：主要是由于公司本期募投项目投入增加所致。

注7：主要是由于公司本期归还短期借款所致。

注8：主要是由于公司本期采用银行承兑汇票支付货款增加所致。

注9：主要是由于公司本期预收货款减少所致。

注10：主要是由于公司本期支付税款增加所致。

注11：主要是由于公司本期收到与资产相关的政府补助较多所致。

注12：主要是由于公司本期向特定投资者非公开发行普通股（A股）股本增加所致。

注13：主要是由于公司本期向特定投资者非公开发行普通股（A股）股本溢价增加所致。

注14：主要是由于公司本期控股子公司“禹城一生滋润健康食品有限公司”注销所致。（2）利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
财务费用	897,823.72	9,654,525.22	-8,756,701.50	-90.70	注1
投资收益	6,076,379.13	1,365,227.13	4,711,152.00	345.08	注2
营业外收入	18,614,758.23	8,754,206.92	9,860,551.31	112.64	注3
所得税费用	7,083,424.46	12,393,727.05	-5,310,302.59	-42.85	注4

注1：主要是由于公司本期借款利息支出减少以及定期存款利息收入增加所致。

注2：主要是由于公司本期对山东禹城农村商业银行股份有限公司的投资采用权益法核算按照持股比例确认的投资收益增加，以及公司利用闲置募集资金购买保本型银行理财产品实现的收益增加所致。

注3：主要是由于公司本期收到与收益相关的政府补助增加所致。

注4：主要是由于公司本期利润降低，当期所得税费用减少所致。

保龄宝生物股份有限公司

董事长：刘宗利

2014年4月23日

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签名的公司2013年年度报告文本。
- 五、其他有关资料。
- 六、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

保龄宝生物股份有限公司

董事长：刘宗利

2014年4月23日