



保龄宝生物股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人刘宗利、主管会计工作负责人王延军及会计机构负责人(会计主管人员)张元忠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	24
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 财务报告.....	38
第十节 备查文件目录.....	146

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
功能食品	指	指因为添加经科学证明对健康有益的成份，而具有营养强化效果的食品。
益生元、益生因子	指	指能够选择性地促进主肠道内原有的一种或多种有益细菌（益生菌）生长繁殖和/或增加碳水化合物代谢的物质。
功能性低聚糖/低聚糖/Oligo	指	指对人体健康具有一定改善效果的功能性糖类，多是由 2~10 个单糖通过糖苷键连接形成直链或支链的低度聚合糖。其在人体肠道内不被消化吸收而直接进入大肠内为双歧杆菌所利用。
功能糖	指	指功能性低聚糖、功能性膳食纤维、功能性糖醇等几种具有特殊生理功效的物质的统称。具有低甜度、低热量、难为人体消化酶所分解，高选择性增殖双歧杆菌，能提供营养、促进和改善人体生理机能的作用。
赤藓糖醇	指	指功能性糖醇的一种，是 1,2,3,4-丁四醇的俗名，是所有糖醇中唯一利用微生物技术生产的一种天然零热量甜味剂。赤藓糖醇不被酶所降解，不参与糖代谢和血糖变化，宜于糖尿病患者食用。在结肠中不致发酵，可避免肠胃不适。不致龋齿。
果葡糖浆	指	指以酶法糖化淀粉所得的糖化液经葡萄糖异构酶的异构作用，将其中一部分葡萄糖异构成果糖，由葡萄糖和果糖而组成的一种混合糖浆
低聚异麦芽糖/IMO	指	指主要成分为 α -1,6-糖苷键结合的异麦芽糖、潘糖、异麦芽三糖及四糖（含四糖）以上（Gn）的低聚糖
低聚果糖/FOS	指	指果糖基经 β （2-1）糖苷键连接而成的，聚合度为 2-9 的功能性低聚糖
麦芽糊精	指	指以淀粉或淀粉质为原料，经酶法低度水解、精制、喷雾、干燥制成的不含游离淀粉的淀粉衍生物。

水溶性膳食纤维	指	指一类易溶于水的膳食纤维
低聚半乳糖	指	指一种具有天然属性的功能性低聚糖，其分子结构一般是在半乳糖或葡萄糖分子上连接 1-7 个半乳糖基。
结晶海藻糖	指	指一种白色结晶体，由两个吡喃环葡萄糖分子经 1, 1 糖苷键结合而成的非还原性二糖。
结晶果糖	指	指果糖晶体，其中果糖（占干物质）含量不低于 99.00%。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2013年06月06日	山东省工商行政管理局	370000200000239	371482723870085	72387008-5
报告期末注册	2014年06月20日	山东省工商行政管理局	370000200000239	371482723870085	72387008-5
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014年06月24日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公告编号：2014-045 《关于完成工商变更登记的公告》				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	450,900,434.47	388,679,178.90	16.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,256,298.04	25,981,592.70	1.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	22,319,849.55	21,853,684.67	2.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-12,755,845.84	27,859,061.42	-145.79%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.09	-22.22%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.07	-14.29%
加权平均净资产收益率	1.81%	2.52%	-0.71%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,669,939,753.68	1,676,213,763.73	-0.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,452,361,788.38	1,435,336,890.34	1.19%

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	3,885,246.44	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	777,928.25	
减：所得税影响额	726,726.20	
合计	3,936,448.49	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，公司紧紧围绕年度经营计划，积极推进变革与创新。根据市场趋势，发挥链条价值，创新赢利模式，优化业务版块，深化方案营销，强化国际竞争力；根据发展需求，不拘一格重用人才，调整充实高管团队；在内部管理上，进一步夯实基础管理，着力打造幸福企业，凝聚合力，提质增效，创新经营，企业经营效率与效益获得了持续进步。

上半年，公司在保持功能配料业务持续稳步增长的基础上，立足大健康产业，布局发力终端消费品市场，倾力打造“中国肠道健康第一品牌”，同时积极谋求产融结合新思路，企业保持了持续稳健的发展态势。

截至报告期末，公司实现营业收入45,090.04万元，较去年同期增长16.01%；实现净利润2,625.63万元，较去年同期增长1.06%。

二、主营业务分析

概述：

公司在2014年上半年实现营业收入45,090.04万元，较去年同期增长16.01%；实现净利润2,625.63万元，较去年同期增长1.06%。

2014年上半年末资产总额166,993.98万元，较去年同期下降-0.37%；负债总额21,757.80万元，较去年同期下降9.67%。

2014年上半年经营活动现金流量净额-1,275.58万元，较去年同期下降-145.79%。

主要财务数据同比变动情况：

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	450,900,434.47	388,679,178.90	16.01%	
营业成本	384,132,574.78	312,226,990.62	23.03%	
销售费用	30,813,962.03	27,793,233.51	10.87%	
管理费用	17,534,019.14	20,850,605.97	-15.91%	
财务费用	-1,767,245.39	3,511,834.98	-150.32%	主要是报告期银行借款利息支出减少以及定期存款利息收入增加所

				致。
所得税费用	4,282,292.45	4,741,002.36	-9.68%	
研发投入	12,803,866.52	13,809,033.23	-7.28%	
经营活动产生的现金流量净额	-12,755,845.84	27,859,061.42	-145.79%	报告期购买原料较去年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	3,770,523.73	-179,140,959.66	102.10%	主要是购买银行理财产品到期收回所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-31,655,650.04	539,620,970.89	-105.87%	主要是去年上半年公司募集资金到账所致。
现金及现金等价物净增加额	-41,243,748.34	387,547,869.56	-110.64%	主要是报告期公司募投项目建设投入增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

(1) 终端业务开启，B2C 模式初步形成

按照年初确定的市场策略，公司将主要业务版块划分为配料版块、终端版块和平台版块。立足国内大健康产业与功能食品的强劲需求，抢抓机遇，在保证配料业务稳步增长的基础上，积极布局发力终端业务。3月底，保龄宝益生元终端品亮相上海FIC会议；5月，电商平台1号店(<http://shop.yhd.com/m-97041.html>)及天猫旗舰店(<http://baolingbao.tmall.com/>)先后启动，正式拉开公司由B2B业务向B2C业务的转型。

下一步，公司将围绕“中国肠道健康第一品牌”的打造，通过整合资源，强化渠道，丰富品种，品牌推广等多种形式，创新销售模式，拓宽经销渠道，加大新产品开发，进一步扩大公司在大健康消费品牌的影响力，加快益生元健康品推广步伐。

(2) 积极开拓国际市场，顺利取得多项国际市场通行证

报告期内，公司加强国际业务开拓力度，通过内部挖潜，提升品质，降低成本，提高了产品市场竞争力；另一方面，积极争取各项国际认证，先后取得了KOSHER、有机产品认证、碳足迹认证等一系列产品出口认证证书，进一步扩大出口范围，打通了出口渠道，上半年，公司国际业务实现95.71%的大幅增长。

(3) 新饲料添加剂扩项，开启新的增长点

继2012年，公司低聚异麦芽糖获得蛋鸡新饲料添加剂后，上半年，公司申请低聚异麦芽糖新饲料添加

剂在仔猪方面的扩项工作顺利通过了国家农业部组织的专家技术评审。7月28日，公司收到了国家农业部公告（第2134号）文件，批准公司低聚异麦芽糖新饲料添加剂的适用范围扩大至断奶仔猪。低聚异麦芽糖新饲料添加剂可以显著提高养殖过程中动物的增重速度和饲料利用效率，提高动物机体免疫能力，同时可以减少预防性抗生素的使用，提高畜禽产品安全性，是全球健康养殖的新方向，并将进一步推动公司动物营养业务的发展。

（4）加强技改创新，提高产品竞争力

报告期内，公司通过市场引领，技术先导，不断加强趋势把握和产业研究能力，加大技术进步力度，先后实施完成色谱分离技术、连续自控离交技术、纳滤膜分离技术等先进技术的应用。其中低聚异麦芽糖产品中色谱分离技术的应用，使低聚异麦芽糖有效成份含量在国标基础上，提高了20%以上，改善了产品口感，提高了产品品质，拓展了产品的应用领域。

下一步，公司将立足高纤、低糖、低热量、低纳等功能食品发展趋势，积极开发和拓展相关产品的应用领域。

（5）品牌与软实力建设进一步提升

报告期内，公司“保龄宝”商标被国家工商总局认定为“驰名商标”，“保龄宝”牌“低聚异麦芽糖、赤藓糖醇”产品被山东省质监局认定为山东名牌产品。公司“创建幸福企业，提升企业核心软实力模式实践”管理创新成果获得山东省人民政府第三届管理创新成果奖。公司被国家轻工业联合会评定为中国轻工业百强企业。公司的品牌影响力进一步提升。

（6）实施平台发展模式，助力产业延伸发展

报告期内，公司积极推进由经营企业向经营平台的转变，继以第一股东身份参股禹城农商行之后，公司积极寻求多方位、多层面的资源链接，抢抓政策与窗口平台机遇期，推进产融结合。下一步，公司将通过多种方式，在资本运作、金融属性、外延发展等方面寻求更多发展机会。

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	447,550,454.66	383,737,754.52	14.26%	15.92%	23.04%	-4.96%
分产品						
低聚糖	86,278,067.03	65,340,742.76	24.27%	7.14%	7.74%	-0.42%
糖醇类	19,731,470.07	17,440,166.50	11.61%	50.33%	43.90%	3.95%

其他淀粉糖	86,998,852.90	79,082,936.98	9.10%	24.33%	28.99%	-3.29%
果葡糖浆	146,961,054.41	120,602,803.35	17.94%	-17.20%	-11.34%	-5.42%
淀粉及副产品	76,568,712.53	73,697,467.82	3.75%	70.23%	76.38%	-3.35%
饲料	31,012,297.72	27,573,637.11	11.09%			
分地区						
内销	345,628,134.46	289,130,462.04	16.35%	3.48%	9.32%	-4.46%
外销	101,922,320.20	94,607,292.48	7.18%	95.71%	99.63%	-1.82%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
山东禹城农村商业银行股份有限公司	商业银行	8,799,150.00	31,399,150	8.21%	31,399,150	8.21%	48,539,124.09	1,074,526.11	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	0.61%	5,500,000	0.61%	5,000,000.00	693,000.00	长期股权投资	认购
合计		13,799,150.00	36,899,150	--	36,899,150	--	53,539,124.09	1,767,526.11	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

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	2014年01月29日	2014年03月05日	到期本息偿还	3,700		19.16	19.16
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	6,000	2014年02月12日	2014年03月19日	到期本息偿还	6,000		28.77	28.77
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	2014年02月14日	2014年03月25日	到期本息偿还	5,000		23.51	23.51
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	2014年02月25日	2014年04月07日	到期本息偿还	6,000		29.69	29.69
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	5,000	2014年02月28日	2014年04月09日	到期本息偿还	5,000		27.95	27.95
兴业银行股份有限公司济南分行	无关联关系	否	保本浮动收益型	3,000	2014年03月07日	2014年04月11日	到期本息偿还	3,000		14.38	14.38
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	3,500	2014年04月01日	2014年05月07日	到期本息偿还	3,500		17.23	17.23
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	4,000	2014年04月10日	2014年05月06日	到期本息偿还	4,000		13.11	13.11

行											
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	6,000	2014年04月11日	2014年05月14日	到期本息偿还	6,000		24.68	24.68
兴业银行股份有限公司济南分行	无关联关系	否	保本浮动收益型	3,900	2014年04月18日	2014年05月23日	到期本息偿还	3,900		17.95	17.95
兴业银行股份有限公司济南分行	无关联关系	否	保本浮动收益型	5,000	2014年04月23日	2014年06月26日	到期本息偿还	5,000		43.84	43.84
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	4,000	2014年05月12日	2014年06月20日	到期本息偿还	4,000		18.81	18.81
兴业银行股份有限公司济南分行	无关联关系	否	保本浮动收益型	4,000	2014年05月16日	2014年06月25日	到期本息偿还	4,000		21.7	21.7
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	3,000	2014年06月12日	2014年07月03日	到期本息偿还	0		8.63	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	2,000	2014年06月13日	2014年07月14日	到期本息偿还	0		8.49	0
山东禹城农村商业银行股份有限公司	关联法人	是	保本保收益型	5,000	2014年06月27日	2014年07月28日	到期本息偿还	0		23.36	0
合计				69,100	--	--	--	59,100		341.26	300.78
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										
委托理财审批董事会公告披露日期（如	2013年06月26日										

有)	2014 年 06 月 25 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

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、首次公开发行募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	38,528.62
报告期投入募集资金总额	16.42
已累计投入募集资金总额	38,282.43
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

适用 不适用

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	16.24	14,416.76	95.80%	2010 年 12 月 31 日	990.19	否	否

4000 吨赤藓糖醇易地技术改造项目	是	8,600	8,600	0.18	9,028.77	104.99%	2010 年 12 月 31 日	231.57	否	否
承诺投资项目小计	--	23,648.47	23,648.47	16.42	23,445.53	--	--	1,221.76	--	--
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	16.42	38,282.43	--	--	1,221.76	--	--
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 990.19 万元，主要原因：2014 年上半年受益于快速增长的婴幼儿奶粉市场等因素，市场需求较去年同期有较大幅度的增长，但仍低于该项目立项时的预期；2、4000 吨赤藓糖醇易地技术改造项目：本报告期实现效益 231.57 万元，主要原因：公司采取战略性竞价策略，市场占有率明显提升，营业收入与利润同比、环比均有较大幅度增长，符合公司预定的成长计划，但仍低于该项目立项时的预期。</p>									
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	<p>适用</p> <p>经 2009 年 9 月 29 日公司第一届董事会第十三次会议决议，决定用超募资金归还银行借款 7,950.00 万元并补充流动资金 3,400.00 万元。截止 2009 年 12 月 31 日，上述事宜已实施完毕。2011 年 4 月 11 日，公司召开的第二届董事会第三次会议审议通过了《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将节余募集资金 34,86.90 万元（占募集资金净额的 9.02%，含利息收入）永久补充公司流动资金。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>在募集资金实际到位之前（截至 2009 年 6 月 30 日），公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目累计 5,186.59 万元。（其中 1 万吨低聚果糖项目投入金额为 3,300.62 万元、3 万吨高纯度水溶性膳食纤维项目投入金额为 1,885.96 万元）募集资金到位后，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 5,186.59 万元。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2010 年 10 月 11 日，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</p>									

	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 173.39 万元，中国工商银行股份有限公司禹城支行 500.01 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

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

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

4、非公开发行募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	59,999.28
报告期投入募集资金总额	6,926.67
已累计投入募集资金总额	15,967.18
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2014年6月30日已累计投入15,967.18万元。	

(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	6,435.41	13,183.54	57.32	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	0	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	0	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	485.86	1,658.74	19.29	2014年12月31日	0	否	否
技术中心建设项目	否	3,400.00	3,400.00	5.40	5.40	0.16	2014年12月31日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	60,000.00	60,000.00	6,926.67	15,967.18	--	--	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	6,926.67	15,967.18	--	--	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>上述非公开发行募集资金投资项目处于建设期。</p> <p>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。</p> <p>非公开发行募集资金投资项目调整实施进度具体内容详见公司2014年4月25日在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网披露的《关于调整非公开发行募集资金投资项目实施进度的公告》（公告编号：2014-026）。</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	<p>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。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>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）。截至2014年5月9日，公司已将上述资金全部归还至公司募集资金专用账户。</p> <p>公司于2014年5月12日召开第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议，会议审议并通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司继续将1亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司2014年第二次临时股东大会审议通过相关议案之</p>									

	日起不超过 12个月。2014年5月29日，公司2014 年第二次临时股东大会审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。
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	2014年6月23日，本公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金购买保本型银行理财产品的议案》，同意公司使用闲置募集资金不超过人民币3亿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，决议有效期为自董事会审议通过之日起一年，在上述额度内资金可以滚动使用。截至2014年6月30日，公司实际购买理财产品结余10,000万元。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

5、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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	382452557	6,884,494,441.08	529,097,318.83	173,840,302.36	47,304,355.66	39,694,518.43

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

6、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-20.00%	至	20.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	3,089.96	至	4,634.94
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	3,862.45		
业绩变动的原因说明	预计三季度主要原材料玉米淀粉价格会呈现阶段性波动, 公司将积极采取措施, 内控潜力, 外拓市场, 以确保年度目标的实现。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

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。公司董事长刘宗利以及全体董事提议，鉴于公司所处发展阶段和股东回报等综合因素考虑，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。上述利润分配方案经2014年4月23日召开的公司第三届董事会第三次会议审议通过，并经2014年5月16日召开的2013年度股东大会批准。公司于2014年5月30日公告了2013年度权益分配实施公告（2014-042）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2014年02月17日	公司办公楼三楼会议室	实地调研	机构	上海申银万国证券研究有限公司消费品研究部农业分析师宫衍海、上海申银万国证券研究有限公司消费品研究部农林牧渔分析师叶洁	一、公司的发展情况。二、募投项目与现有业务的关系。三、关于终端品业务的发展。四、关于益生元在婴幼儿及生物饲料方面的发展。五、公司未来的发展方向。
2014年06月27日	公司办公楼三楼会议室	实地调研	机构	信达证券股份有限公司	一、公司的发展情况。二、

	议室			公司研究员胡申	公司现有产品及募投项目产品的情况。三、关于终端品业务的发展。四、关于益生元在婴幼儿及生物饲料方面的发展。五、关于动物营养业务的发展情况。六、公司未来的发展方向。
--	----	--	--	---------	--

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《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
2014-04-25	公司章程（2014年4月）	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2014-04-25	利润分配管理制度（2014年4月）	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2014-04-25	股东回报规划（2012年度-2014年度）	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序；借助网络投票平台为中小股东参与股东大会提供便利；及时披露股东大会决议及法律意见书；公司平等对待全体股东特别是中小股东，确保各个股东充分行使自己的权力。

公司全体董事能积极严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，认真出席董事会会议和股东大会会议，积极参加对相关知识的培训，提高业务知识，勤勉尽责。公司董事会会议的召集、召开和表决程序规范，日常运作规范。

公司监事能认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。监事会会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定。

公司经理及其他高级管理人员职责清晰，能够严格按照《公司章程》、《总经理工作细则》等各项管理制度履行职责，勤勉尽责，切实贯彻、执行董事会的决议。

报告期内，公司指定了《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司指定的信息披露报纸和网站，真实、准确、完整、及时的披露公司信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得相关信息。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(a) 报告期内与山东禹城农村商业银行股份有限公司发生的关联交易：

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
山东禹城农村商业银行股份有限公司	购买银行理财产品	定价方式：中间业务及其他金融服务所收取的费用，按照农商行统一收费标准执行；决策程序：经公司董事会第三届七次会议审议通过	50,000,000.00	7.24%		
山东禹城农村商业银行股份有限公司	利息收入	定价方式：中间业务及其他金融服务所收取的费用，按照农商行统一收费标准执行；决策程序：经公司董事会第三届三次会议审议通过	2,501,699.89	73.92%	334,411.75	24.41%

(b) 报告期内与山东禹城农村商业银行股份有限公司发生的关联方存款：

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
银行存款	山东禹城农村商业银行股份有限公司	92,929,138.78	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
《关于公司 2014 年度预计日常关联交易的公告》	2014 年 04 月 25 日	巨潮资讯网
《关于公司与山东禹城农村商业银行股份有限公司关联交易的公告》	2014 年 07 月 01 日	巨潮资讯网
《关于继续使用部分闲置募集资金购买保本型银行理财产品暨关联交易的进展公告》	2014 年 07 月 01 日	巨潮资讯网

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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

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	在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其持有的本公司股份；遵守《公司章程》关于转让其持有的本公司股份的其他限制性规定。	2009 年 07 月 20 日	长期	严格履行
	刘宗利	避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：“（1）本人未直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与发行人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；（2）自承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与发行人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；（3）上述承诺长期有效，如果因本人未能履行上述承诺而给发行人造成损失的，本人愿意承担由于违反上述承诺给发行人造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”	2012 年 09 月 10 日	长期	严格履行
	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				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	112,711,740	61.05%			63,282,635	-49,429,105	13,853,530	126,565,270	34.28%
3、其他内资持股	112,711,740	61.05%			63,282,635	-49,429,105	13,853,530	126,565,270	34.28%
其中：境内法人持股	40,178,000	21.76%			0	-40,178,000	-40,178,000	0	0.00%
境内自然人持股	72,533,740	39.28%			63,282,635	-9,251,105	54,031,530	126,565,270	34.28%
二、无限售条件股份	71,916,260	38.95%			121,345,365	49,429,105	170,774,470	242,690,730	65.72%
1、人民币普通股	71,916,260	38.95%			121,345,365	49,429,105	170,774,470	242,690,730	65.72%
三、股份总数	184,628,000	100.00%			184,628,000	0	184,628,000	369,256,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司非公开发行股份解除限售的数量为4,942.8万股，解除限售的股份可上市流通日期为2014年4月17日。

2、报告期内，原公司副总经理、董事会秘书吕正欣解除限售的数量为1,105股，解除限售的股份可上市流通日期为2014年5月12日。

3、报告期内公司实施2013年度利润分配方案：以截止2013年12月31日公司总股本18,462.8万股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.50元人民币（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以总股本18,462.8万股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增18,462.8万股，转增后公司总股本增加至36,925.6万股。所转增的无限售条件流通股的起始交易日为2014年6月9日。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

已经2014年5月16日召开的公司2013年度股东大会审议批准。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2013年度利润分配方案已于2014年6月9日实施完毕。

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

因公司于2014年6月9日实施了以公司2013年12月31日的总股本184,628,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股的权益分配方案,根据相关规定对2013年上半年的基本每股收益和稀释每股收益进行了重新计算。具体情况请见第九节第7项中的66。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		20,569		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）		0		
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%	92,368,640		92,368,640	0		
薛建平	境内自然人	4.12%	15,197,520		11,398,140	3,799,380		
王乃强	境内自然人	4.12%	15,197,520		11,398,140	3,799,380		
杨远志	境内自然人	4.12%	15,197,520		11,398,140	3,799,380		
中国农业银行股 份有限公司－富 兰克林国海弹性 市值股票型证券 投资基金	境内非国有法人	3.65%	13,461,448		0	13,461,448		
国华人寿保险股 份有限公司－价 值成长投资组合	境内非国有法人	3.49%	12,874,998		0	12,874,998		
天平汽车保险股 份有限公司－自 有资金	境内非国有法人	2.73%	10,083,710		0	10,083,710		

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	境内非国有法人	1.84%	6,782,084		0	6,782,084		
北京瑞丰投资管理有限公司	境内非国有法人	1.02%	3,780,000		0	3,780,000		
赵玉英	境内自然人	0.87%	3,229,732		0	3,229,732		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中刘宗利、薛建平、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。							
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					
中国农业银行股份有限公司—富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	13,461,448	人民币普通股	13,461,448					
国华人寿保险股份有限公司—价值成长投资组合	12,874,998	人民币普通股	12,874,998					
天平汽车保险股份有限公司—自有资金	10,083,710	人民币普通股	10,083,710					
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	6,782,084	人民币普通股	6,782,084					
薛建平	3,799,380	人民币普通股	3,799,380					
王乃强	3,799,380	人民币普通股	3,799,380					
杨远志	3,799,380	人民币普通股	3,799,380					
北京瑞丰投资管理有限公司	3,780,000	人民币普通股	3,780,000					
赵玉英	3,229,732	人民币普通股	3,229,732					
华润深国投信托有限公司—润金 100 号集合资金信托计划	2,329,609	人民币普通股	2,329,609					
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

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
刘宗利	董事长、总经理	现任	46,184,320			92,368,640			
薛建平	副董事长	现任	7,598,760			15,197,520			
杨远志	副董事长	现任	7,598,760			15,197,520			
刘峰	董事、常务副总经理	现任							
高义国	董事	现任							
刘伯哲	独立董事	现任							
齐庆中	独立董事	现任							
宿玉海	独立董事	现任							
聂伟才	独立董事	现任							
徐向艺	独立董事	离任							
郑兴业	独立董事	离任							
崔凯	独立董事	离任							
王乃强	监事会主席	现任	7,598,760			15,197,520			
刘新利	监事	现任							
王瑞明	监事	离任							
贾维臣	监事	现任							
王延军	副总经理、财务总监	现任							
宋玉民	副总经理	现任							
李发财	副总经理	现任							
李霞	副总经理、董事会秘书	现任							
合计	--	--	68,980,600	0	0	137,961,200	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘宗利	董事长、总经理	被选举	2014 年 01 月 13 日	2014 年 1 月 13 日，2014 年第一次临时股东大会选举为第三届董事会非独立董事，第三届董事会第一次会议选举为第三届董事会董事长、聘任为总经理。
薛建平	副董事长	被选举	2014 年 01 月 13 日	2014 年 1 月 13 日，2014 年第一次临时股东大会选举为第三届董事会非独立董事，第三届董事会第一次会议选举为副董事长。
杨远志	副董事长	被选举	2014 年 01 月 13 日	2014 年 1 月 13 日，2014 年第一次临时股东大会选举为第三届董事会非独立董事，第三届董事会第一次会议选举为副董事长。
刘峰	董事、常务副总经理	被选举	2014 年 01 月 13 日	2014 年 1 月 13 日，2014 年第一次临时股东大会选举为第三届董事会非独立董事，第三届董事会第一次会议聘任为常务副总经理。
高义国	董事	被选举	2014 年 01 月 13 日	2014 年 1 月 13 日，2014 年第一次临时股东大会选举为第三届董事会非独立董事。
刘伯哲	独立董事	被选举	2014 年 01 月 13 日	2014 年 1 月 13 日，2014 年第一次临时股东大会选举为第三届董事会独立董事。
齐庆中	独立董事	被选举	2014 年 01 月 13 日	2014 年 1 月 13 日，2014 年第一次临时股东大会选举为第三届董事会独立董事。
宿玉海	独立董事	被选举	2014 年 01 月 13 日	2014 年 1 月 13 日，2014 年第一次临时股东大会选举为第三届董事会独立董事。
聂伟才	独立董事	被选举	2014 年 01 月 13 日	2014 年 1 月 13 日，2014 年第一次临时股东大会选举为第三届董事会独立董事。
徐向艺	独立董事	任期满离任	2014 年 01 月 13 日	2014 年 1 月 13 日，第二届董事会任期届满。
郑兴业	独立董事	任期满离任	2014 年 01 月 13 日	2014 年 1 月 13 日，第二届董事会任期届满。
崔凯	独立董事	任期满离任	2014 年 01 月 13 日	2014 年 1 月 13 日，第二届董事会任期届满。
王乃强	监事会主席	被选举	2014 年 01 月 13 日	2014 年 1 月 13 日，2014 年第一次临时股东大会选举为第三届监事会股东代表监事，第三届监事会第一次会议选举为第三届监事会主席。
刘新利	监事	被选举	2014 年 01 月 13 日	2014 年 1 月 13 日，2014 年第一次临时股东大会选举为第三届监事会（外部）股东代表监事。
王瑞明	监事	任期满离任	2014 年 01 月 13 日	2014 年 1 月 13 日，第二届监事会任期届满。

王延军	副总经理、财务总监	聘任	2014 年 01 月 13 日	2014 年 1 月 13 日,第三届董事会第一次会议聘任为副总经理、财务总监。
宋玉民	副总经理	聘任	2014 年 01 月 13 日	2014 年 1 月 13 日,第三届董事会第一次会议聘任为副总经理。
李发财	副总经理	聘任	2014 年 01 月 13 日	2014 年 1 月 13 日,第三届董事会第一次会议聘任为副总经理。
李霞	副总经理、董事会秘书	聘任	2014 年 01 月 13 日	2014 年 1 月 13 日,第三届董事会第一次会议聘任为副总经理、并代行董事会秘书。2014 年 2 月 17 日,第三届董事会第二次会议,聘任为董事会秘书。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：保龄宝生物股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	332,072,262.78	361,316,011.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	3,400,000.00	14,729,860.00
应收账款	97,794,706.31	95,301,225.50
预付款项	9,654,643.29	6,286,924.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	297,122.22	590,883.85
应收股利	693,000.00	
其他应收款	2,270,239.95	1,365,862.79
买入返售金融资产		
存货	164,501,837.26	110,136,601.35
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	100,000,000.00	208,129,418.93
流动资产合计	710,683,811.81	797,856,787.97

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	53,539,124.09	51,354,751.20
投资性房地产	1,954,723.26	2,001,545.74
固定资产	593,987,383.62	603,514,578.47
在建工程	187,671,417.52	98,914,725.66
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	111,844,633.56	113,369,098.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	809,299.87	1,133,443.09
其他非流动资产	9,449,359.95	8,068,833.43
非流动资产合计	959,255,941.87	878,356,975.76
资产总计	1,669,939,753.68	1,676,213,763.73
流动负债：		
短期借款	76,157,000.00	96,657,000.00
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	23,850,000.00	22,000,000.00
应付账款	54,421,812.48	63,072,416.93
预收款项	10,379,853.17	9,344,362.18
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,027,926.28	6,520,033.43
应交税费	3,581,805.94	2,450,373.56

应付利息	109,083.33	146,666.66
应付股利		
其他应付款	1,652,438.12	2,492,026.37
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	3,591,896.55
流动负债合计	179,771,815.87	206,274,775.68
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	37,806,149.43	34,602,097.71
非流动负债合计	37,806,149.43	34,602,097.71
负债合计	217,577,965.30	240,876,873.39
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	369,256,000.00	184,628,000.00
资本公积	799,363,654.59	983,991,654.59
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	30,782,672.69	30,782,672.69
一般风险准备		
未分配利润	252,959,461.10	235,934,563.06
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,452,361,788.38	1,435,336,890.34
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,452,361,788.38	1,435,336,890.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,669,939,753.68	1,676,213,763.73

法定代表人：刘宗利

主管会计工作负责人：王延军

会计机构负责人：张元忠

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	321,327,545.52	356,226,969.89
交易性金融资产		
应收票据	3,400,000.00	14,729,860.00
应收账款	100,428,394.01	96,999,051.39
预付款项	9,399,589.51	5,791,552.68
应收利息	297,122.22	590,883.85
应收股利	693,000.00	
其他应收款	9,859,134.45	1,365,862.79
存货	160,959,113.56	104,808,163.40
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	100,000,000.00	208,129,418.93
流动资产合计	706,363,899.27	788,641,762.93
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	62,539,124.09	60,354,751.20
投资性房地产	1,954,723.26	2,001,545.74
固定资产	578,521,587.85	591,710,623.12
在建工程	187,671,417.52	98,914,725.66
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	111,844,633.56	113,369,098.17
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	889,931.04	1,146,592.38
其他非流动资产	9,449,359.95	8,068,833.43
非流动资产合计	952,870,777.27	875,566,169.70
资产总计	1,659,234,676.54	1,664,207,932.63
流动负债：		
短期借款	76,157,000.00	96,657,000.00
交易性金融负债		
应付票据	23,850,000.00	22,000,000.00
应付账款	53,628,069.67	60,768,645.51
预收款项	9,823,801.08	6,129,070.89
应付职工薪酬	5,850,688.28	6,355,891.74
应交税费	2,462,164.09	2,017,455.66
应付利息	109,083.33	146,666.66
应付股利		
其他应付款	1,649,801.12	2,492,026.37
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,046,896.55	3,046,896.55
流动负债合计	176,577,504.12	199,613,653.38
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	33,718,649.43	30,242,097.71
非流动负债合计	33,718,649.43	30,242,097.71
负债合计	210,296,153.55	229,855,751.09
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	369,256,000.00	184,628,000.00
资本公积	799,363,654.59	983,991,654.59
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	30,782,672.69	30,782,672.69
一般风险准备		
未分配利润	249,536,195.71	234,949,854.26
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,448,938,522.99	1,434,352,181.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,659,234,676.54	1,664,207,932.63

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	450,900,434.47	388,679,178.90
其中：营业收入	450,900,434.47	388,679,178.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	433,395,757.97	364,115,443.69
其中：营业成本	384,132,574.78	312,226,990.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,509,942.04	1,674,443.52
销售费用	30,813,962.03	27,793,233.51
管理费用	17,534,019.14	20,850,605.97
财务费用	-1,767,245.39	3,511,834.98
资产减值损失	172,505.37	-1,941,664.91
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）	8,370,739.30	1,253,932.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,875,415.80	25,817,667.21
加：营业外收入	4,683,174.69	4,988,128.27
减：营业外支出	20,000.00	84,916.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,538,590.49	30,720,879.48
减：所得税费用	4,282,292.45	4,741,002.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,256,298.04	25,979,877.12
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	26,256,298.04	25,981,592.70
少数股东损益		-1,715.58
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.07	0.09
（二）稀释每股收益	0.06	0.07
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	26,256,298.04	25,979,877.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,256,298.04	25,981,592.70
归属于少数股东的综合收益总额		-1,715.58

法定代表人：刘宗利

主管会计工作负责人：王延军

会计机构负责人：张元忠

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	419,842,248.11	387,592,693.82
减：营业成本	356,558,937.67	311,309,813.42

营业税金及附加	2,456,096.85	1,671,483.83
销售费用	30,211,939.19	27,788,488.51
管理费用	17,183,319.62	20,648,307.58
财务费用	-1,751,286.32	3,536,512.73
资产减值损失	621,176.75	-1,926,714.91
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）	8,370,739.30	1,240,486.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	22,932,803.65	25,805,288.66
加：营业外收入	4,410,674.69	4,715,628.27
减：营业外支出	20,000.00	84,916.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,323,478.34	30,436,000.93
减：所得税费用	3,505,736.89	4,668,334.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,817,741.45	25,767,666.45
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	23,817,741.45	25,767,666.45

法定代表人：刘宗利

主管会计工作负责人：王延军

会计机构负责人：张元忠

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	513,667,437.65	489,495,396.45
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	11,321,807.12	19,516,206.50
经营活动现金流入小计	524,989,244.77	509,011,602.95
购买商品、接受劳务支付的现金	476,733,532.42	413,610,449.34
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	24,331,917.52	20,134,773.86
支付的各项税费	9,606,570.26	21,134,951.60
支付其他与经营活动有关的现金	27,073,070.41	26,272,366.73
经营活动现金流出小计	537,745,090.61	481,152,541.53
经营活动产生的现金流量净额	-12,755,845.84	27,859,061.42
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	4,974,374.55	1,253,932.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	207,000,000.00	
投资活动现金流入小计	211,974,374.55	1,253,932.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108,203,850.82	40,394,891.66

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	140,000,000.00
投资活动现金流出小计	208,203,850.82	180,394,891.66
投资活动产生的现金流量净额	3,770,523.73	-179,140,959.66
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	64,500,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	64,500,000.00	699,992,789.05
偿还债务支付的现金	85,000,000.00	128,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,155,650.04	31,571,818.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	96,155,650.04	160,371,818.16
筹资活动产生的现金流量净额	-31,655,650.04	539,620,970.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-602,776.19	-791,203.09
五、现金及现金等价物净增加额	-41,243,748.34	387,547,869.56
加：期初现金及现金等价物余额	353,316,011.12	119,323,565.94
六、期末现金及现金等价物余额	312,072,262.78	506,871,435.50

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	484,717,040.97	485,322,975.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,303,953.42	19,190,730.25
经营活动现金流入小计	496,020,994.39	504,513,705.64
购买商品、接受劳务支付的现金	456,873,101.75	411,012,772.70
支付给职工以及为职工支付的现金	23,664,774.17	20,134,773.86
支付的各项税费	9,053,265.39	21,127,852.55
支付其他与经营活动有关的现金	26,449,216.37	25,251,528.79
经营活动现金流出小计	516,040,357.68	477,526,927.90
经营活动产生的现金流量净额	-20,019,363.29	26,986,777.74
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	4,974,374.55	1,240,486.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	207,000,000.00	
投资活动现金流入小计	211,974,374.55	1,827,040.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,596,009.40	37,815,272.43
投资支付的现金		1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	140,000,000.00
投资活动现金流出小计	206,596,009.40	178,815,272.43
投资活动产生的现金流量净额	5,378,365.15	-176,988,232.43
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	64,500,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	64,500,000.00	699,992,789.05
偿还债务支付的现金	85,000,000.00	128,800,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,155,650.04	31,571,818.16
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	96,155,650.04	160,371,818.16
筹资活动产生的现金流量净额	-31,655,650.04	539,620,970.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-602,776.19	-791,203.09
五、现金及现金等价物净增加额	-46,899,424.37	388,828,313.11
加：期初现金及现金等价物余额	348,226,969.89	112,778,234.56
六、期末现金及现金等价物余额	301,327,545.52	501,606,547.67

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	184,628,000.00	983,991,654.59			30,782,672.69		235,934,563.06		1,435,336,890.34	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	184,628,000.00	983,991,654.59			30,782,672.69		235,934,563.06		1,435,336,890.34	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	184,628,000.00	-184,628,000.00					17,024,898.04		17,024,898.04	
（一）净利润							26,256,298.04		26,256,298.04	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							26,256,298.04		26,256,298.04	
（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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	184,628,000.00	-184,628,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	184,628,000.00	-184,628,000.00								
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	369,256,000.00	799,363,654.59			30,782,672.69		252,959,461.10			1,452,361,788.38

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	135,200,000.00	433,426,865.54			26,278,090.90		222,155,765.43		392,751.58	817,453,473.45
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	135,200,000.00	433,426,865.54			26,278,090.90		222,155,765.43		392,751.58	817,453,473.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,428,000.00	550,564,789.05					-1,712,607.30		-392,751.58	597,887,430.17
（一）净利润							25,981,592.70		-1,715.58	25,979,877.12
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							25,981,592.70		-1,715.58	25,979,877.12
（三）所有者投入和减少资本	49,428,000.00	550,564,789.05							-391,036.00	599,601,753.05
1. 所有者投入资本	49,428,000.00	550,564,789.05								599,992,789.05
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-391,036.00	-391,036.00
（四）利润分配							-27,694,200.00			-27,694,200.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-27,694,200.00			-27,694,200.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										

四、本期期末余额	184,628,000.00	983,991,654.59			26,278,090.90		220,443,158.13		1,415,340,903.62
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	------------------

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	184,628,000.00	983,991,654.59			30,782,672.69		234,949,854.26	1,434,352,181.54
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	184,628,000.00	983,991,654.59			30,782,672.69		234,949,854.26	1,434,352,181.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	184,628,000.00	-184,628,000.00					14,586,341.45	14,586,341.45
（一）净利润							23,817,741.45	23,817,741.45
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							23,817,741.45	23,817,741.45
（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							-9,231,400.00	-9,231,400.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,231,400.00	-9,231,400.00

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	184,628,000.00	-184,628,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	184,628,000.00	-184,628,000.00						
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	369,256,000.00	799,363,654.59			30,782,672.69		249,536,195.71	1,448,938,522.99

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	135,200,000.00	433,426,865.54			26,278,090.90		222,102,818.14	817,007,774.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	135,200,000.00	433,426,865.54			26,278,090.90		222,102,818.14	817,007,774.58
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	49,428,000.00	550,564,789.05					-1,926,533.55	598,066,255.50
(一) 净利润							25,767,666.45	25,767,666.45
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							25,767,666.45	25,767,666.45
(三) 所有者投入和减少资本	49,428,000.00	550,564,789.05						599,992,789.05
1. 所有者投入资本	49,428,000.00	550,564,789.05						599,992,789.05

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-27,694,200.00	-27,694,200.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-27,694,200.00	-27,694,200.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	184,628,000.00	983,991,654.59				26,278,090.90	220,176,284.59	1,415,074,030.08

法定代表人：刘宗利

主管会计工作负责人：王延军

会计机构负责人：张元忠

三、公司基本情况

保龄宝生物股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2007年10月25日，由山东保龄宝生物技术有限公司整体变更设立，截止2013年12月31日，公司注册资本、股本均为人民币18,462.80万元。根据公司2014年5月16日召开的2013年股东大会决议，公司以总股本184,628,000股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增10股。转增后公司总股本变更为369,256,000股。2014年6月20日，公司取得山东省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

公司营业执照注册号：370000200000239,公司住所：山东禹城高新开发区东外环路1号，公司法定代表人：刘宗利，注册资本：叁亿陆仟玖佰贰拾伍万陆仟元整。

公司经营范围：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、海藻糖、大豆肽蛋白粉、馅料专用糖浆、面包专用糖浆、月饼专用糖浆、焙烤用保

湿糖浆、低聚半乳糖、固体玉米糖浆）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；原料药的研发、生产销售；粮食收购销售（有效期限以许可证为准）。本企业产品及技术的自营进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	5.00%	2.71-4.75
机器设备	10-14	5.00%	6.79-9.50
电子设备	5	5.00%	19.00
运输设备	8	5.00%	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

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。

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

不适用。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

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

不适用。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(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：公司出口货物享受按 5.1% 的退税政策。

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2014年上半年按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		100.00%	100.00%	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	禹城高新技术产业开发区东外环	单一饲料（玉米蛋白粉、喷	1,000,000	单一饲料（玉米蛋白粉、喷	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

司	资)	路 1 号	浆玉米皮) 生产、销售		浆玉米皮) 生产、销售								
---	----	-------	-------------	--	-------------	--	--	--	--	--	--	--	--

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益中所享有份额后的余额
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

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

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

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

单位：元

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

非同一控制下企业合并的其他说明

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：	--	--	65,674.20	--	--	20,745.65
人民币	--	--	65,674.20	--	--	20,745.65
银行存款：	--	--	311,956,588.58	--	--	343,245,265.47
人民币	--	--	303,856,144.11	--	--	342,821,014.14
美元	1,316,546.04	6.1528	8,100,444.47	69,584.76	6.0969	424,251.33
其他货币资金：	--	--	20,050,000.00	--	--	18,050,000.00

人民币	--	--	20,050,000.00	--	--	18,050,000.00
合计	--	--	332,072,262.78	--	--	361,316,011.12

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	3,400,000.00	14,729,860.00
合计	3,400,000.00	14,729,860.00

(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

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
南阳市一贯女子商贸有限公司	2014年02月27日	2014年08月27日	1,100,000.00	
黑龙江飞鹤乳业有限公司	2014年03月28日	2014年09月28日	1,000,000.00	
黑龙江飞鹤乳业有限公司	2014年05月22日	2014年11月22日	1,000,000.00	
山东信邦机械有限公司	2014年04月28日	2014年10月28日	1,000,000.00	
义乌市新金利保健食品有限公司	2014年01月23日	2014年07月23日	800,000.00	
合计	--	--	4,900,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	0.00	693,000.00	0.00	693,000.00		否
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		693,000.00		693,000.00	--	--

说明

德州银行股份有限公司于2014年3月4日召开2013年年度股东大会，审议通过了《德州银行股份有限公司2013年财务经营成果及利润分配方案》，公司2013年度应分配股利为693,000.00元，预计该款项2014年8月份到账。

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

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

定期存款利息	590,883.85	297,122.22	590,883.85	297,122.22
合计	590,883.85	297,122.22	590,883.85	297,122.22

(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	103,024,202.83	100.00%	5,229,496.52	5.08%	100,394,476.05	100.00%	5,093,250.55	5.07%
组合小计	103,024,202.83	100.00%	5,229,496.52	5.08%	100,394,476.05	100.00%	5,093,250.55	5.07%
合计	103,024,202.83	--	5,229,496.52	--	100,394,476.05	--	5,093,250.55	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	102,413,991.59	99.41%	5,120,699.58	99,674,518.47	99.29%	4,983,725.92
1 至 2 年	538,963.08	0.52%	53,896.31	653,457.28	0.65%	65,345.73

2至3年	19,030.54	0.02%	3,806.11	14,376.69	0.01%	2,875.34
3至4年				19,979.16	0.02%	9,989.58
4至5年	2,246.21	0.00%	1,123.11	1,660.95	0.00%	830.48
5年以上	49,971.41	0.05%	49,971.41	30,483.50	0.03%	30,483.50
合计	103,024,202.83	--	5,229,496.52	100,394,476.05	--	5,093,250.55

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

Wyeth	非关联方	5,198,251.53	一年以内	5.05%
内蒙古蒙牛高科乳业有限公司	非关联方	4,645,809.00	一年以内	4.51%
飞鹤(甘南)乳品有限公司	非关联方	4,490,000.00	一年以内	4.36%
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	非关联方	4,475,570.34	一年以内	4.34%
可口可乐企业管理(上海)有限公司	非关联方	3,603,372.50	一年以内	3.50%
合计	--	22,413,003.37	--	21.76%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

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

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

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

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,435,586.32	100.00%	165,346.37	6.79%	1,494,949.76	100.00%	129,086.97	8.63%
组合小计	2,435,586.32	100.00%	165,346.37	6.79%	1,494,949.76	100.00%	129,086.97	8.63%

合计	2,435,586.32	--	165,346.37	--	1,494,949.76	--	129,086.97	--
----	--------------	----	------------	----	--------------	----	------------	----

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	2,225,145.22	91.36%	111,257.26	1,080,239.48	72.26%	54,011.97
1 至 2 年	87,584.09	3.60%	8,758.41	287,584.09	19.24%	28,758.41
2 至 3 年	53,659.38	2.20%	10,731.88	57,488.38	3.84%	11,497.68
3 至 4 年	65,496.03	2.69%	32,748.02	65,936.21	4.41%	32,968.11
4 至 5 年	3,701.60	0.15%	1,850.80	3,701.60	0.25%	1,850.80
合计	2,435,586.32	--	165,346.37	1,494,949.76	--	129,086.97

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
吉林玉米中心批发市场有限公司	公司玉米采购业务保证金	900,000.00	一年以内	36.95%
司敬	职工	400,414.30	一年以内	16.44%
郭怀良	职工	314,322.75	一年以内	12.91%
支付宝	公司电子商务业务保证金	110,032.00	一年以内	4.52%
李霞	职工	92,449.06	一年以内	3.80%
合计	--	1,817,218.11	--	74.62%

(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	9,514,728.65	98.55%	6,129,985.07	97.50%
1 至 2 年	35,261.70	0.37%	35,701.70	0.57%
3 年以上	104,652.94	1.08%	121,237.66	1.93%
合计	9,654,643.29	--	6,286,924.43	--

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
吉林玉米中心批发市场有限公司	非关联方	3,231,800.00	一年以内	预付货款
西王药业有限公司	非关联方	1,052,550.50	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	916,559.43	一年以内	预付货款
国网山东禹城市供电公司	非关联方	790,498.06	一年以内	预付电费
上海新联纺进出口有限	非关联方	435,000.00	一年以内	预付货款

公司				
合计	--	6,426,407.99	--	--

预付款项主要单位的说明

1、吉林玉米中心批发市场有限公司（JCCE）成立于2000年8月，由吉林省人民政府批准设立的中国最早的大宗商品现货电子交易市场。

2、山东西王药业有限公司是山东西王集团下属子公司，主要从事注射级无水葡萄糖的生产，年产量15万吨。

3、山东寿光巨能金玉米开发有限公司始建于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。

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

单位：元

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

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,854,411.78		54,854,411.78	34,590,787.76		34,590,787.76
库存商品	99,873,986.35		99,873,986.35	67,869,778.00	2,332,252.41	65,537,525.59
周转材料	1,483,781.65		1,483,781.65	1,107,644.39		1,107,644.39
低值易耗品	4,515,579.47		4,515,579.47	3,358,026.00		3,358,026.00
生产成本	3,774,078.01		3,774,078.01	5,542,617.61		5,542,617.61
合计	164,501,837.26	0.00	164,501,837.26	112,468,853.76	2,332,252.41	110,136,601.35

(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	0.00

(3) 存货跌价准备情况

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

存货的说明

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	100,000,000.00	207,000,000.00
预交企业所得税款		1,129,418.93
合计	100,000,000.00	208,129,418.93

其他流动资产说明

(1) 公司于2014年06月12日使用闲置募集资金3,000万元人民币购买中国农业银行股份有限公司禹城市支行 搏懋 钉2014年第2267期对公定制人民币理财产品，该产品于2014年7月3日到期。

(2) 公司于2014年06月13日使用闲置募集资金2,000万元人民币购买中国农业银行股份有限公司禹城市支行“汇利丰”2014年第2295期对公定制人民币理财产品，该产品于2014年7月14日到期。

(3) 公司于2014年6月27日使用闲置募集资金5,000万元人民币购买山东禹城农村商业银行股份有限公司禹城农商银行富民-兴禹系列理财计划2014年第001期产品，该产品于2014年7月28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	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
---------	---------	--------------	--------	--------	---------	----------	-------

		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	8.21%	8.21%	6,884,494,441. 08	6,355,397,122. 25	529,097,318.83	173,840,302.36	39,694,518.43

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%				693,000.0 0
山东禹城 农村商业 银行股份 有限公司	权益法	43,126,15 9.94	46,354,75 1.20	2,184,372 .89	48,539,12 4.09	8.21%	8.21%				1,074,526 .11
合计	--	48,126,15 9.94	51,354,75 1.20	2,184,372 .89	53,539,12 4.09	--	--	--			1,767,526 .11

(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		

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	876,765.71	46,822.48		923,588.19
1.房屋、建筑物	876,765.71	46,822.48		923,588.19
三、投资性房地产账面净值合计	2,001,545.74	-46,822.48		1,954,723.26
1.房屋、建筑物	2,001,545.74	-46,822.48		1,954,723.26
五、投资性房地产账面价值合计	2,001,545.74	-46,822.48		1,954,723.26
1.房屋、建筑物	2,001,545.74	-46,822.48		1,954,723.26

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	46,822.48

(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：	823,854,795.77	13,770,312.25			837,625,108.02
其中：房屋及建筑物	314,894,400.32	3,333,623.24			318,228,023.56
机器设备	494,123,879.35	8,463,251.17			502,587,130.52
运输工具	5,800,547.25	871,487.91			6,672,035.16
电子设备及其他	9,035,968.85	1,101,949.93			10,137,918.78
--	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：	220,340,217.30		23,297,507.10		243,637,724.40

其中：房屋及建筑物	45,622,236.70		5,069,150.68		50,691,387.38
机器设备	166,515,209.28		17,428,946.06		183,944,155.34
运输工具	2,642,817.39		271,761.82		2,914,579.21
电子设备及其他	5,559,953.93		527,648.54		6,087,602.47
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	603,514,578.47		--		593,987,383.62
其中：房屋及建筑物	269,272,163.62		--		267,536,636.18
机器设备	327,608,670.07		--		318,642,975.23
运输工具	3,157,729.86		--		3,757,455.95
电子设备及其他	3,476,014.92		--		4,050,316.31
电子设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	603,514,578.47		--		593,987,383.62
其中：房屋及建筑物	269,272,163.62		--		267,536,636.18
机器设备	327,608,670.07		--		318,642,975.23
运输工具	3,157,729.86		--		3,757,455.95
电子设备及其他	3,476,014.92		--		4,050,316.31

本期折旧额元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

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

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
生物制品检测平台	正在办理	2014 年

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 5 万吨果糖（固体）综合联产项目	147,467,752.34		147,467,752.34	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	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	11,184,794.88		11,184,794.88
糊精干燥装置项目	19,944,706.73		19,944,706.73	10,463,241.51		10,463,241.51
零星工程	8,874,163.57		8,874,163.57	3,378,706.50		3,378,706.50
合计	187,671,417.52		187,671,417.52	98,914,725.66		98,914,725.66

(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	27,697.00	73,687,982.77	73,779,769.57			53.24%	65%				募集资金	147,467,752.34
年产 5000 吨结晶海藻糖项目	16,565.00	200,000.00				0.12%	10%				募集资金	200,000.00
年产 5000 吨	13,270.00	11,184,794.88				8.43%	30%				募集资金	11,184,794.88

低聚半乳糖项目												
糊精干燥装置项目	9,859.42	10,463,241.51	9,481,465.22			22.23%	50%				募集资金	19,944,706.73
零星工程		3,378,706.50	5,495,457.07								自筹	8,874,163.57
合计	67,391.42	98,914,725.66	88,756,691.86			--	--			--	--	187,671,417.52

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

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	128,762,872.99			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	301,965.76			301,965.76
网络管理软件	111,111.12			111,111.12
二、累计摊销合计	15,393,774.82	1,524,464.61		16,918,239.43
土地使用权	12,153,704.18	1,240,515.90		13,394,220.08

连续喷射液化酶法生产 F-55 果葡糖浆技术使用权	2,520,000.00	180,000.00		2,700,000.00
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	372,923.08	62,641.02		435,564.10
企业管理软件	93,443.85	30,196.58		123,640.43
网络管理软件	53,703.71	11,111.11		64,814.82
三、无形资产账面净值合计	113,369,098.17	-1,524,464.61		111,844,633.56
土地使用权	111,897,886.80	-1,240,515.90		110,657,370.90
连续喷射液化酶法生产 F-55 果葡糖浆技术使用权	1,080,000.00	-180,000.00		900,000.00
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	125,282.05	-62,641.02		62,641.03
企业管理软件	208,521.91	-30,196.58		178,325.33
网络管理软件	57,407.41	-11,111.11		46,296.30
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	113,369,098.17	-1,524,464.61		111,844,633.56
土地使用权	111,897,886.80	-1,240,515.90		110,657,370.90
连续喷射液化酶法生产 F-55 果葡糖浆技术使用权	1,080,000.00	-180,000.00		900,000.00
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	125,282.05	-62,641.02		62,641.03
企业管理软件	208,521.91	-30,196.58		178,325.33
网络管理软件	57,407.41	-11,111.11		46,296.30

本期摊销额 1,524,464.61 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

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

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

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

24、商誉

单位：元

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

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

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

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	809,299.87	783,605.23
存货跌价准备		349,837.86
小计	809,299.87	1,133,443.09
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	5,394,842.89	5,222,337.52
存货跌价准备		2,332,252.41
小计	5,394,842.89	7,554,589.93

(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	809,299.87		1,133,443.09	

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	5,222,337.52	172,505.37			5,394,842.89
二、存货跌价准备	2,332,252.41			2,332,252.41	0.00
合计	7,554,589.93	172,505.37		2,332,252.41	5,394,842.89

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	9,449,359.95	8,068,833.43
合计	9,449,359.95	8,068,833.43

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		25,000,000.00
信用借款	76,157,000.00	71,657,000.00
合计	76,157,000.00	96,657,000.00

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	23,850,000.00	22,000,000.00
合计	23,850,000.00	22,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 23,850,000.00 元。

应付票据的说明

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	54,421,812.48	63,072,416.93
合计	54,421,812.48	63,072,416.93

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收款项	10,379,853.17	9,344,362.18
合计	10,379,853.17	9,344,362.18

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,425,201.37	18,522,105.25	19,353,697.70	3,593,608.92
二、职工福利费		1,877,448.30	1,877,448.30	
三、社会保险费	175,884.77	2,274,261.80	2,450,146.57	

其中：医疗保险费	175,884.77	533,038.80	708,923.57	
基本养老保险费		1,599,116.40	1,599,116.40	
失业保险费				
工伤保险费		142,106.60	142,106.60	
四、住房公积金		332,500.00	332,500.00	
六、其他	1,918,947.29	833,495.02	318,124.95	2,434,317.36
其中：工会经费	1,282,637.66	370,442.08	93,740.05	1,559,339.69
职工教育经费	636,309.63	463,052.94	224,384.90	874,977.67
合计	6,520,033.43	23,839,810.37	24,331,917.52	6,027,926.28

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 318,124.95 元，非货币性福利金额 1,877,448.30 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬预计发放时间为三季度。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	413,322.13	281,671.83
营业税	30.00	2,280.00
企业所得税	802,050.02	206,204.35
个人所得税	412,095.43	295,669.40
城市维护建设税	253,801.64	90,242.29
土地使用税	763,901.50	763,901.50
房产税	697,943.55	658,786.39
教育费附加	108,772.14	38,675.27
地方教育费附加	72,514.46	25,783.22
车船使用税	0.00	1,275.00
印花税	16,953.44	68,828.30
地方水利建设基金	40,421.63	17,056.01
合计	3,581,805.94	2,450,373.56

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	109,083.33	146,666.66
合计	109,083.33	146,666.66

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	1,652,438.12	2,492,026.37
合计	1,652,438.12	2,492,026.37

(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

无

(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	3,591,896.55
合计	3,591,896.55	3,591,896.55

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

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

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

43、应付债券

单位：元

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

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

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

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

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

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他非流动负债	37,806,149.43	34,602,097.71
合计	37,806,149.43	34,602,097.71

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	2,400,000.00			-400,000.00	2,000,000.00	与资产相关
重大节能工程项目资金	400,000.00			-50,000.00	350,000.00	与资产相关
区域性检测中心建设资金	200,000.00			-25,000.00	175,000.00	与资产相关
山东省功能糖产业聚集区行业技术中心补助资金	275,000.00			-25,000.00	250,000.00	与资产相关
农林废弃物综合利用项目补助资金	4,025,000.00			-350,000.00	3,675,000.00	与资产相关
实验室平台建设资金	370,000.00			-30,000.00	340,000.00	与资产相关
功能糖智能化供应链管理示范工程建设资金	90,000.00			-30,000.00	60,000.00	与资产相关
科普活动开展和科普基础设施建设资金	31,666.67			-10,000.00	21,666.67	与资产相关
出口糊精实验检测公共服务平台建设资金	341,666.67			-25,000.00	316,666.67	与资产相关

生物制品检测及评价公共服务平台	3,200,000.00			-200,000.00	3,000,000.00	与资产相关
食品安全检测能力建设	1,160,000.00			-72,500.00	1,087,500.00	与资产相关
水环境综合治理项目	2,225,000.00			-150,000.00	2,075,000.00	与资产相关
废水深度治理项目	4,408,764.37			-278,448.28	4,130,316.09	与资产相关
年产 5000 吨结晶海藻糖产业化项目	4,000,000.00				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	2,475,000.00			-150,000.00	2,325,000.00	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项目	9,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
合计	34,602,097.71	5,000,000.00		-1,795,948.28	37,806,149.43	--

(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2014年06月30日，累计摊销5,200,000.00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2014年06月30日，累计摊销550,000.00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2014年06月30日，累计摊销275,000.00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2014年06月30日，累计摊销200,000.00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2014

年06月30日，累计摊销2,625,000.00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2014年06月30日，累计摊销200,000.00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2014年06月30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年漂破账 俟二虜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2014年06月30日，累计摊销58,333.33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2014年06月30日，累计摊销133,333.33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2014年06月30日，累计摊销600,000.00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2014年06月30日，累计摊销217,500.00元。

(12) 德州市财政局和德州市环境保护局根据德财建指[2011]83号文《关于下达2011年国家补助三河三湖及松花江流域水污染防治（水环境综合治理项目）考核奖金资金预算指标的通知》的规定，2012年向公司划拨3,000,000.00元的补助资金，按资产使用期限（10年）分期计入当期损益。截止2014年06月30日，累计摊销625,000.00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2014年06月30日，累计摊销812,787.36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2014年06月30日相关资产尚未投入使用，该项递延收益未进行摊销。

(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2014年06月30日累计摊销375,000.00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2014年06月30日相关资产尚未投入使用，该项递延收益未进行摊销。

(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	184,628,000.00			184,628,000.00		184,628,000.00	369,256,000.00

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

本期增减变动“公积金转股”项目，公司2014年5月16日召开的2013年股东大会决议，公司以总股本184,628,000股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增10股。转增后公司总股本变更为369,256,000股。

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）	980,996,168.97		184,628,000.00	796,368,168.97

其他资本公积	2,995,485.62			2,995,485.62
合计	983,991,654.59		184,628,000.00	799,363,654.59

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,782,672.69			30,782,672.69
合计	30,782,672.69			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	235,934,563.06	--
调整后年初未分配利润	235,934,563.06	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,256,298.04	--
减：提取法定盈余公积		10.00%
应付普通股股利	9,231,400.00	
期末未分配利润	252,959,461.10	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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	447,550,454.66	386,087,326.17
其他业务收入	3,349,979.81	2,591,852.73
营业成本	384,132,574.78	312,226,990.62

(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	447,550,454.66	383,737,754.52	386,087,326.17	311,883,192.43
合计	447,550,454.66	383,737,754.52	386,087,326.17	311,883,192.43

(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	86,278,067.03	65,340,742.76	80,527,098.06	60,646,550.17
糖醇类	19,731,470.07	17,440,166.50	13,125,220.18	12,119,730.48
其他淀粉糖	86,998,852.90	79,082,936.98	69,974,955.99	61,308,261.49
果葡糖浆	146,961,054.41	120,602,803.35	177,481,550.74	136,025,473.83
淀粉及副产品	76,568,712.53	73,697,467.82	44,978,501.20	41,783,176.46
饲料	31,012,297.72	27,573,637.11		
合计	447,550,454.66	383,737,754.52	386,087,326.17	311,883,192.43

(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	345,628,134.46	289,130,462.04	334,008,372.87	264,492,042.03
外销	101,922,320.20	94,607,292.48	52,078,953.30	47,391,150.40

合计	447,550,454.66	383,737,754.52	386,087,326.17	311,883,192.43
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(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	44,611,656.63	9.89%
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	31,866,073.07	7.07%
福建达利食品集团有限公司	16,013,694.93	3.55%
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	15,537,287.11	3.45%
乐百氏（广东）食品饮料有限公司	14,531,094.88	3.22%
合计	122,559,806.62	27.18%

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		5,500.00	5%
城市维护建设税	1,351,507.25	898,661.89	7%
教育费附加	579,217.39	385,140.80	3%
地方教育费附加	387,609.55	256,760.56	2%
地方水利建设基金	191,607.85	128,380.27	1%
合计	2,509,942.04	1,674,443.52	--

营业税金及附加的说明

营业税金及附加较去年同期增长49.90%，主要原因系销售收入增加所致。

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	19,980,937.18	16,079,417.54
包装费	4,347,322.20	2,915,248.37
职工薪酬	3,521,833.16	3,776,132.54
业务招待费	501,184.10	677,260.02
广告宣传费	487,542.44	774,619.67
办公及差旅费	1,196,602.08	1,117,461.20
其他	778,540.87	2,453,094.17
合计	30,813,962.03	27,793,233.51

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,729,441.52	5,901,887.06
折旧费	1,871,097.54	1,802,700.81
税金	3,230,842.72	3,498,571.37
业务招待费	300,663.44	892,279.14
无形资产摊销	1,344,464.61	1,333,397.67
科研费	1,668,635.07	2,846,948.52
办公及差旅费	2,322,695.28	1,434,520.35
其他	2,066,178.96	3,140,301.05
合计	17,534,019.14	20,850,605.97

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,891,000.04	3,877,618.16
减：利息收入	3,403,468.20	1,395,578.23
手续费	347,998.96	238,591.96
汇兑损失	-602,776.19	791,203.09
合计	-1,767,245.39	3,511,834.98

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	693,000.00	1,253,932.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,258,899.00	
其他	4,418,840.30	
合计	8,370,739.30	1,253,932.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
德州银行股份有限公司	693,000.00	550,000.00	现金分红比例提高
山东禹城农村商业银行股份有限公司		703,932.00	根据企业会计准则规定, 2013 年公司对山东禹城农村商业银行股份有限公司(原禹城市农村信用合作联社)的长期股权投资核算由成本法转为权益法。
合计	693,000.00	1,253,932.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
山东禹城农村商业银行股份有限公司	3,258,899.00		根据企业会计准则规定, 2013 年公司对山东禹城农村商业银行股份有限公司(原禹城市农村信用合作联社)的长期股权投资核算由成本法转为权益法。
合计	3,258,899.00		--

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	172,505.37	-1,941,664.91
合计	172,505.37	-1,941,664.91

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	3,885,246.44	4,987,028.26	3,885,246.44
其他	797,928.25	1,100.01	797,928.25
合计	4,683,174.69	4,988,128.27	4,683,174.69

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
与资产相关的政府补助	1,795,948.28	1,667,500.00	与资产相关	
与收益相关的政府补助	2,089,298.16	3,319,528.26	与收益相关	
合计	3,885,246.44	4,987,028.26	--	--

①德州市财政局根据德财建[2008]65号文《关于下达三河三湖水污染防治财政专项补助资金项目的通知》的规定，向公司划拨 8,000,000.00 元专项补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益，2014 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 400,000.00 元。

②禹城市财政局根据鲁经贸资字[2008]516号文《关于下达 2008 年重大节能工程项目计划的通知》的规定，向公司划拨 1,000,000.00 元补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益，2014 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 50,000.00 元。

③禹城市财政局根据鲁财企指[2008]84号文《关于下达 2008 年出口农产品质量认证和区域性检测中心建设资金预算指标的通知》的规定，向公司划拨 500,000.00 元补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益，2014 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 25,000.00 元。

④禹城市财政局根据德财建指[2010]41 号文《关于下达 2010 企业技术中心技术和工业设计专项资金预算指标的通知》的规定，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，2014 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 25,000.00 元。

⑤禹城市财政局根据德财建指[2010]61 号文《关于下发国家补助 2010 年十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设中央预算内基本建设支出预算指标的通知》的规定，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，2014 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 350,000.00 元。

⑥禹城市发展改革局根据德发改投资[2010]436 号文《德州市发展和改革委员会关于转发下达 2010 年省预算内高技术产业发展项目专项投资计划的通知》的规定，2011 年向公司划拨 600,000.00 元的补助资金，按资产使用期限（10 年）分期转入当期损益，2014 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 30,000.00 元。

⑦禹城市财政局根据德财建指[2011]29 号文《关于下达 2011 年信息化发展项目专项资金预算指标的通知》的规定，2011 年向公司划拨 300,000.00 元的补助资金，按资产使用期限（5 年）分期转入当期损益，2014 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 30,000.00 元。

⑧禹城市财政局根据德财教指[2011]45 号文《关于下达 2011 年“科普双百工程”专项资金预算指标的通知》的规定，2011 年向公司划拨 100,000.00 元的补助资金，按资产使用期限（5 年）分期转入当期损益，2014 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 10,000.00 元。

⑨禹城市财政局根据德财企指[2011]28 号文《关于下达 2011 年度外贸公共服务平台建设资金预算指标的通知》的规定，2011 年向公司划拨 500,000.00 元的补助资金，按资产使用期限（10 年）分期计入当期损益，2014 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 25,000.00 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。2013 年 1 月完工投入使用，2014 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 200,000.00 元。

⑪德州市发展和改革委员会根据德发改投资[2011]242 号文《关于转发工业中小企业技术改造项目 2011 年中央预算内投资计划的通知》的规定，2011 年向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，2014 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 72,500.00 元。

⑫德州市财政局和德州市环境保护局根据德财建指[2011]83 号文《关于下达 2011 年国家补助三河三

湖及松花江流域水污染防治（水环境综合治理项目）考核奖金资金预算指标的通知》的规定，2012 年向公司划拨 3,000,000.00 元的补助资金，按资产使用期限（10 年）分期计入当期损益，2014 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 150,000.00 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。2014 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 278,448.28 元。

14 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，2014 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 150,000.00 元。

15 2014 年 1 月，禹城市财政局拨付社保补贴 118,250.00 元。

16 2014 年 1 月，德州市人力资源与社会保障局拨付引智经费 30,000.00 元。

17 2014 年 1 月，禹城市财政局拨付节水扶持资金 253,387.09 元。

18 2014 年 1 月，禹城市财政局拨付污染防治扶持资金 170,625.00 元。

19 2014 年 3 月，中国科学院大连化学物理研究所拨付研发补助资金 9,000.00 元。

20 2014 年 3 月，禹城市财政局拨付山东省 2013 年科学技术发展补助资金 600,000.00 元。

21 2014 年 3 月，禹城市财政局拨付海外高层次人才资助资金 200,000.00 元。

22 2014 年 3 月，禹城市财政局拨付 2013 年科普双百工程补助资金 50,000.00 元。

23 2014 年 4 月，禹城市财政局拨付 2013 年节能技术产业化及技术改造补助 100,000.00 元。

24 2014 年 4 月，禹城市财政局拨付固定化技术与糖转化技术中试研究补助资金 23,000.00 元。

25 2014 年 4 月，山东省知识产权局划拨专利发展资金 32,000.00 元。

26 2014 年 4 月，禹城市财政局拨付节水扶持资金 260,036.07 元。

27 2014 年 5 月，中国科学院大连化学物理研究所拨付研发补助资金 27,000.00 元。

28 2014 年 5 月，2014 年泰山学者建设工程补助资金 200,000.00 元。

29 2014 年 5 月，山东省知识产权专利资助 16,000.00 元。

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		70,000.00	
其他	20,000.00	14,916.00	20,000.00
合计	20,000.00	84,916.00	20,000.00

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,958,149.23	5,033,747.10
递延所得税调整	324,143.22	-292,744.74
合计	4,282,292.45	4,741,002.36

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	26,256,298.04	25,981,592.70
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	3,936,448.49	4,127,908.03
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	22,319,849.55	21,853,684.67
年初股份总数	4	184,628,000.00	270,400,000.00
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	184,628,000.00	
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		98,856,000.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		2
报告期因回购等减少的股份数	8		

减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	369,256,000.00	303,352,000.00
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）	$14=1/12$	0.07	0.09
基本每股收益（II）	$15=3/12$	0.06	0.07
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）	$20=[1+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.07	0.09
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.06	0.07

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	7,089,298.16
利息收入	3,434,580.71
其他	797,928.25
合计	11,321,807.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	19,457,429.14
行政费用	1,723,965.09
差旅费	1,003,452.92
科研费	1,668,635.07
广告费	973,132.55
其他	2,246,455.64
合计	27,073,070.41

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
银行理财产品	207,000,000.00
合计	207,000,000.00

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
购买银行理财产品	100,000,000.00
合计	100,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	26,256,298.04	25,979,877.12
加：资产减值准备	172,505.37	-1,941,664.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,098,946.64	22,208,411.55
无形资产摊销	1,524,464.61	1,513,397.67
财务费用（收益以“-”号填列）	1,922,661.89	4,668,821.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,370,739.30	-1,253,932.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	324,143.22	289,007.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,365,235.91	-53,972,812.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-152,345.44	31,422,425.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,166,544.96	-1,054,468.97
经营活动产生的现金流量净额	-12,755,845.84	27,859,061.42
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	312,072,262.78	506,871,435.50
减：现金的期初余额	353,316,011.12	119,323,565.94
现金及现金等价物净增加额	-41,243,748.34	387,547,869.56

(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	312,072,262.78	353,316,011.12
其中：库存现金	65,674.20	20,745.65
可随时用于支付的银行存款	312,006,588.58	343,245,265.47
可随时用于支付的其他货币资金		10,050,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	312,072,262.78	353,316,011.12

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：

2014年1-6月合并现金流量表“现金的期末余额”为312,072,262.78元，2014年6月30日合并资产负债表“货币资金”余额为332,072,262.78元，差异20,000,000.00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20,000,000.00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	控股子公司	有限责任	禹城高新技术开发区东	王乃强	接受委托提供低聚糖、	800 万元	100.00%	100.00%	66933259-2

限公司			外环路 1 号		淀粉糖、高果糖浆、糖醇的检测服务				
禹城保立康生物饲料有限公司	控股子公司	有限责任	禹城高新技术开发区东外环路 1 号	刘峰	单一饲料（玉米蛋白粉、喷浆玉米皮）生产、销售。货物进出口业	100 万元	100.00%	100.00%	06043013-3

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
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	38,245.26 万元	8.21%	8.21%	联营	16757268-4

				的其他业务 (需经许可 经营的, 须 评许可证经 营)					
--	--	--	--	---	--	--	--	--	--

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) 报告期内与山东禹城农村商业银行股份有限公司发生的关联交易：

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额

		及决策程序	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	购买银行理财产品	定价方式：中间业务及其他金融服务所收取的费用，按照农商行统一收费标准执行；决策程序：经公司董事会第三届七次会议审议通过	50,000,000.00	7.24%		
山东禹城农村商业银行股份有限公司	利息收入	定价方式：中间业务及其他金融服务所收取的费用，按照农商行统一收费标准执行；决策程序：经公司董事会第三届三次会议审议通过	2,501,699.89	73.92%	334,411.75	24.41%

(b) 报告期内与山东禹城农村商业银行股份有限公司发生的关联方存款：

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
银行存款	山东禹城农村商业银行股份有限公司	92,929,138.78	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2014年06月30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2014年06月30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

十二、承诺事项**1、重大承诺事项**

截至2014年06月30日，无需要披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

见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

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、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	105,796,505.67	100.00%	5,368,111.66	5.07%	102,181,661.20	100.00%	5,182,609.81	5.07%
组合小计	105,796,505.67	100.00%	5,368,111.66	5.07%	102,181,661.20	100.00%	5,182,609.81	5.07%
合计	105,796,505.67	--	5,368,111.66	--	102,181,661.20	--	5,182,609.81	--

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	105,186,294.43	99.42%	5,259,314.72	101,461,703.62	99.30%	5,073,085.18
1 至 2 年	538,963.08	0.51%	53,896.31	653,457.28	0.64%	65,345.73
2 至 3 年	19,030.54	0.02%	3,806.11	14,376.69	0.01%	2,875.34
3 至 4 年				19,979.16	0.02%	9,989.58
4 至 5 年	2,246.21	0.00%	1,123.11	1,660.95	0.00%	830.48
5 年以上	49,971.41	0.05%	49,971.41	30,483.50	0.03%	30,483.50
合计	105,796,505.67	--	5,368,111.66	102,181,661.20	--	5,182,609.81

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
Wyeth	非关联方	5,198,251.53	一年以内	4.91%
内蒙古蒙牛高科乳业有限公司	非关联方	4,645,809.00	一年以内	4.39%
飞鹤(甘南)乳品有限公司	非关联方	4,490,000.00	一年以内	4.24%
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	非关联方	4,475,570.34	一年以内	4.23%
可口可乐企业管理(上海)有限公司	非关联方	3,603,372.50	一年以内	3.41%
合计	--	22,413,003.37	--	21.18%

(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	2,775,297.00	2.62%
合计	--	2,775,297.00	2.62%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 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	10,423,896.32	100.00%	564,761.87	5.42%	1,494,949.76	100.00%	129,086.97	8.63%
组合小计	10,423,896.32	100.00%	564,761.87	5.42%	1,494,949.76	100.00%	129,086.97	8.63%
合计	10,423,896.32	--	564,761.87	--	1,494,949.76	--	129,086.97	--

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	10,213,455.22	97.98%	510,672.76	1,080,239.48	72.26%	54,011.97
1 至 2 年	87,584.09	0.84%	8,758.41	287,584.09	19.24%	28,758.41
2 至 3 年	53,659.38	0.51%	10,731.88	57,488.38	3.85%	11,497.68
3 至 4 年	65,496.03	0.63%	32,748.02	65,936.21	4.41%	32,968.11
4 至 5 年	3,701.60	0.04%	1,850.80	3,701.60	0.25%	1,850.80
合计	10,423,896.32	--	564,761.87	1,494,949.76	--	129,086.97

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	转回或收回金额
---------	---------	------------	------------	---------

			提坏账准备金额	
--	--	--	---------	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的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
------	--------	----	----	-------------

(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
禹城保立康生物饲料有限公司	全资子公司	8,000,000.00	76.75%
合计	--	8,000,000.00	76.75%

(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%				693,000.00
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	100.00%	100.00%				
山东禹城农村商业银行股份有限公司	权益法	43,126,159.94	46,354,751.20	2,184,372.89	48,539,124.09	8.21%	8.21%				1,074,526.11
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	100.00%	100.00%				
合计	--	57,126,159.94	60,354,751.20	2,184,372.89	62,539,124.09	--	--	--			1,767,526.11

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	416,538,156.94	385,003,480.06
其他业务收入	3,304,091.17	2,589,213.76
合计	419,842,248.11	387,592,693.82
营业成本	356,558,937.67	311,309,813.42

(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	416,538,156.94	356,164,117.41	385,003,480.06	310,966,015.23
合计	416,538,156.94	356,164,117.41	385,003,480.06	310,966,015.23

(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	86,278,067.03	65,340,742.76	80,527,098.06	60,646,550.17
糖醇类	19,731,470.07	17,440,166.50	13,125,220.18	12,119,730.48
其他淀粉糖	86,998,852.90	79,082,936.98	69,974,955.99	61,308,261.49
果葡糖浆	146,961,054.41	120,602,803.35	177,481,550.74	136,025,473.83
淀粉及副产品	76,568,712.53	73,697,467.82	43,894,655.09	40,865,999.26
合计	416,538,156.94	356,164,117.41	385,003,480.06	310,966,015.23

(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	314,615,836.74	261,556,824.93	332,924,526.76	263,574,864.83
外销	101,922,320.20	94,607,292.48	52,078,953.30	47,391,150.40
合计	416,538,156.94	356,164,117.41	385,003,480.06	310,966,015.23

(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	44,611,656.63	10.63%
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	31,866,073.07	7.59%
福建达利食品集团有限公司	16,013,694.93	3.81%
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	15,537,287.11	3.70%

乐百氏（广东）食品饮料有限公司	14,531,094.88	3.46%
合计	122,559,806.62	29.19%

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	693,000.00	1,240,486.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,258,899.00	
其他	4,418,840.30	
合计	8,370,739.30	1,240,486.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
德州银行股份有限公司	693,000.00	550,000.00	现金分红比例提高
山东禹城农村商业银行股份有限公司		703,932.00	根据企业会计准则规定，2013 年公司对山东禹城农村商业银行股份有限公司（原禹城市农村信用合作联社）的长期股权投资核算由成本法转为权益法。
禹城一生滋润健康食品有限公司		-13,446.00	
合计	693,000.00	1,240,486.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东禹城农村商业银行股份有限公司	3,258,899.00		根据企业会计准则规定，2013 年公司对山东禹城农村商业银行股份有限公司（原禹城市农村信用合作联社）的长期股权投资核算由成本法转为权益法。
合计	3,258,899.00		--

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	23,817,741.45	25,767,666.45
加：资产减值准备	621,176.75	-1,926,714.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,020,367.29	22,024,884.21
无形资产摊销	1,524,464.61	1,513,397.67
财务费用（收益以“-”号填列）	1,924,250.04	4,668,821.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,370,739.30	-1,240,486.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	256,661.34	289,007.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,150,950.16	-51,735,861.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,200,791.11	34,327,021.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,461,544.20	-6,700,957.60
经营活动产生的现金流量净额	-20,019,363.29	26,986,777.74
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	301,327,545.52	501,606,547.67
减：现金的期初余额	348,226,969.89	112,778,234.56
现金及现金等价物净增加额	-46,899,424.37	388,828,313.11

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）	3,885,246.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	777,928.25	
减：所得税影响额	726,726.20	
合计	3,936,448.49	--

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	26,256,298.04	25,981,592.70	1,452,361,788.38	1,435,336,890.34
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	26,256,298.04	25,981,592.70	1,452,361,788.38	1,435,336,890.34
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	1.81%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.54%	0.06	0.06

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(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
应收票据	3,400,000.00	14,729,860.00	-11,329,860.00	-76.92	注1
预付款项	9,654,643.29	6,286,924.43	3,367,718.86	53.57	注2
应收利息	297,122.22	590,883.85	-293,761.63	-49.72	注3
其他应收款	2,270,239.95	1,365,862.79	904,377.16	66.21	注4
存货	164,501,837.26	110,136,601.35	54,365,235.91	49.36	注5
其他流动资产	100,000,000.00	208,129,418.93	-108,129,418.93	-51.95	注6
在建工程	187,671,417.52	98,914,725.66	88,756,691.86	89.73	注7
应交税费	3,581,805.94	2,450,373.56	1,131,432.38	46.17	注8
其他应付款	1,652,438.12	2,492,026.37	1,160,411.75	-33.69	注9
股本	369,256,000.00	184,628,000.00	184,628,000.00	100.00	注10

注1：主要是报告期客户采用银行承兑汇票结算货款减少所致；。

注2：主要是预付原料款增加所致。

注3：主要是公司定期存款利息收回所致。

注4：主要是由于公司职工备用金增加所致。

注5：主要是由于公司报告期原料采购增加所致。

注6：主要是报告期银行理财产品到期所致。

注7：主要是报告期募投项目投入增加所致。

注8：主要是报告期销售收入增加税金增加所致。

注9：主要是报告期支付保证金所致。

注10：主要是报告期公司资本公积转增股本所致。

(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
营业税金及附加	2,509,942.04	1,674,443.52	835,498.52	49.90	注1
财务费用	-1,767,245.39	3,511,834.98	-5,279,080.37	-150.32	注2
资产减值损失	172,505.37	-1,941,664.91	2,114,170.28	108.88	注3
投资收益	8,370,739.30	1,253,932.00	7,116,807.30	567.56	注4
营业外支出	20,000.00	84,916.00	-64,916.00	-76.45	注5

注1：主要是报告期销售收入增加，营业税金及附加相应增加所致。

注2：主要是报告期银行借款利息支出减少以及定期存款利息收入增加所致。

注3：主要是报告期应收账款增加，计提坏账准备增加所致。

注4：主要是由于公司报告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5：主要是报告期公司对外捐赠减少所致。

(3) 现金流量表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
经营活动产生的现金流量净额	-12,755,846.00	27,859,061.00	-40,614,907.00	-145.79%	注1
投资活动产生的现金流量净额	3,770,524.00	-179,140,960.00	182,911,484.00	102.10%	注2
筹资活动产生的现金流量净额	-31,655,650.00	539,620,971.00	-571,276,621.00	-105.87%	注3
现金及现金等价物净增加额	-41,243,748.00	387,547,870.00	-428,791,618.00	-110.64%	注4

注1：经营活动产生的现金流量净额同比下降145.79%，主要是报告期购买原料较去年同期增加所致。

注2：投资活动产生的现金流量净额同比增加102.10%，主要是购买银行理财产品到期收回所致。

注3：筹资活动产生的现金流量净额同比下降105.87%，主要是去年上半年公司募集资金到账所致；

注4：现金及现金等价物净增加额同比下降110.64%，主要是报告期公司募投项目建设投入增加所致。

第十节 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、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。
- 三、载有法定代表人签名的公司2014年半年度报告文本。
- 四、其他有关资料。
- 五、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 8 月 4 日