

保龄宝生物股份有限公司

2014 年年度报告



2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股（含税），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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	7
第二节 公司简介.....	9
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节 董事会报告.....	38
第五节 重要事项.....	44
第六节 股份变动及股东情况.....	50
第七节 优先股相关情况.....	50
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	51
第九节 公司治理.....	58
第十节 内部控制.....	65
第十一节 财务报告.....	66
第十二节 备查文件目录.....	172

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	通常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。我国定义功能食品是指具有营养功能、感觉功能和调节生理活动功能的食品。它的范围包括：增强人体体质（增强免疫能力等）的食品；防止疾病（高血压、糖尿病、冠心病、便秘和肿瘤等）的食品；恢复健康（控制胆固醇、调节造血功能等）的食品；调节身体节律（神经中枢、神经末梢、摄取与吸收功能等）的食品和延缓衰老的食品，具有上述特点的食品，都属于功能食品。
益生元	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	或称寡糖，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。人体肠道内没有水解它们（除异麦芽酮糖外）的酶系统，因而它们不被消化吸收而直接进入大肠内，优先被肠道内的有益菌所利用，是有益菌的增殖因子。
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，高选择性增殖肠道有益菌，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	指一类能够溶于水中的膳食纤维类型。
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 12 月 31 日

重大风险提示

公司存在新增产能的市场风险、原材料价格波动的风险、下游客户需求波动的风险、向 B2C 业态转型的风险、行业竞争加剧的风险、新增固定资产折旧而导致利润下降的风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节董事会报告中八、公司未来发展的展望”之“（三）未来面对的风险”。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	保龄宝	股票代码	002286
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	保龄宝生物股份有限公司		
公司的中文简称	保龄宝		
公司的外文名称（如有）	BAOLINGBAO BIOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BLB		
公司的法定代表人	刘宗利		
注册地址	山东禹城高新开发区东外环路 1 号		
注册地址的邮政编码	251200		
办公地址	山东禹城高新开发区东外环路 1 号		
办公地址的邮政编码	251200		
公司网址	www.blb-cn.com		
电子信箱	tggzx@blb-cn.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李霞	张锋锋
联系地址	山东禹城高新开发区东外环路 1 号	山东禹城高新开发区东外环路 1 号
电话	0534-8918658	0534-8918658
传真	0534-2126058	0534-2126058
电子信箱	blblx9677@126.com	blbzff@163.com

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1997 年 10 月 16 日	山东省工商行政管理局	3714821800484	371482723870085	72387008-5
报告期末注册	2014 年 10 月 08 日	山东省工商行政管理局	370000200000239	371482723870085	72387008-5
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	（1）公司于 2009 年 8 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“保龄宝”，公司经营范围是：低聚糖、糖浆、糊精、赤藓糖醇（卫生许可证范围内产品）、保健食品（国内保健食品批准证书范围内产品）的研发、生产销售；自用粮食收购。本企业产品及技术的自营进出口业务（国家法律法规禁止的除外，须经许可经营的，须凭许可证生产经营）。 （2）截止 2014 年 10 月 8 日，公司的经营范围是：淀粉糖（低聚异麦芽糖、果葡糖浆、麦芽糖、麦芽糊精、葡萄糖浆、低聚麦芽糖）、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）、食品添加剂（聚葡萄糖、赤藓糖醇、低聚果糖）、保健食品“保龄宝牌双奇润生冲剂”、原料药、饲料添加剂、饮料研发、生产、销售；预包装食品批发；仓储（不含危险品）；粮食收购销售、淀粉生产、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。				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2014 年	2013 年		本年比上年增减	2012 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	910,710,322.48	900,769,114.60	900,769,114.60	1.10%	978,027,983.69	978,027,983.69
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,922,426.22	41,931,128.09	41,106,965.71	-41.80%	68,685,180.16	68,685,180.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	12,583,541.22	26,420,843.59	25,596,681.21	-50.84%	61,371,604.28	61,371,604.28
经营活动产生的现金流量净额（元）	101,769,169.55	85,597,750.85	85,597,750.85	18.89%	94,152,652.06	94,152,652.06
基本每股收益（元/股）	0.06	0.12	0.12	-50.00%	0.19	0.19
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.12	0.12	-50.00%	0.19	0.19
加权平均净资产收益率	1.66%	3.42%	3.35%	-1.69%	8.68%	8.68%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年末增减	2012 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	1,766,096,898.48	1,676,213,763.73	1,688,019,667.52	4.63%	1,116,813,618.22	1,116,813,618.22
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,449,403,373.54	1,435,336,890.34	1,434,512,727.96	1.04%	821,107,173.20	821,107,173.20

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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,026,182.65	18,598,666.53	8,487,841.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	388,415.42	-274,205.70	116,365.25	
减：所得税影响额	2,075,713.07	2,814,176.33	1,290,631.04	
合计	11,338,885.00	15,510,284.50	7,313,575.88	--

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，面对经济增速下滑所带来的需求下降、产业结构调整、行业竞争加剧等挑战，公司以市场需求为导向，以客户价值为中心，聚焦核心领域、核心业务、核心客户，加大市场开拓力度和应用方案服务，配料板块积极开发新的功能食品市场，在功能性、减糖化、低热量、高纤维等消费领域寻找新的经济增长点，终端板块突出产品功效和应用体验，倾力打造中国肠道健康第一品牌，益生元系列终端品正走进千家万户。与此同时，公司立足现货业务，开发金融属性，产融结合迈出新步伐。在管理提升上，公司推进全价值链管理模式，实施产供销一体化，打通价值实现的整个链条，提高客户服务的质量和水平，有效维护了公司在行业内的领先地位和主导产品的竞争优势。

报告期内公司主要产品受原材料价格大幅波动影响，采取了战略性竞价策略，维护市场份额和占有率，盈利有所下降。

2014年，公司实现营业收入91,071.03万元，比上年同期增长1.10%；实现净利润2,392.24万元，比上年同期下降41.80%，其中归属于母公司的净利润2,392.24万元，比上年同期下降41.80%。

二、主营业务分析

1、概述

2014年末实现营业收入91,071.03万元，比上年同期增长1.10%；实现净利润2,392.24万元，比上年同期下降41.80%，其中归属于母公司的净利润2,392.24万元，比上年同期下降41.80%。

2014年末资产总额176,609.69万元，较2013年增长4.63%；负债总额31,669.35万元，较2013年增长24.92%。

2014年经营活动现金流量净额10,176.92万元，较2013年增长18.89%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况：

（1）配料市场带动消费升级

报告期内，公司进一步聚焦市场需求，挖掘传统食品功能化、营养化、安全化的消费升级，在减糖食品、功能盐、蛋白饮品、功能保健品等领域引领消费趋势，将科学完善的产品组合与低糖低热、优质碳水化合物、天然功能化、纤维时代等健康消费理念有效链接，以技术方案引领食品行业消费升级，同时加大了高端产品市场拓展的力度，功能性健康配料的的市场形象和优势地位进一步巩固和发展。

（2）终端市场启动发力

公司在保持功能配料市场地位的同时，面向互联网+大健康所带来的巨大的市场需求，发力C端市场，并初步规划天网（以网上旗舰店为主）、地网（以线下旗舰店、商超为主）和人网（以直销为主）“三网

合一”的营销模式，构建众筹式关系平台，强化粉丝经济，以功效引爆消费，以创新驱动成长。

（3）动物营养扩项提升

2014年7月28日，公司收到中华人民共和国农业部公告（第2134号），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，同时可以在饲料中减少预防性抗生素的使用，提高畜禽产品安全性，是当前健康养殖新方向。

（4）创新推动战略成长

技术创新方面，立足酶工程、发酵工程技术开发和工程开发，围绕生命科学和营养科学，重点聚焦肠道健康领域，适应新形势，满足新需求，创造新价值，不断扩展和增强功能配料核心业务，加强新产品的研发和新应用领域的开拓。2014年，公司率先完成57及以上高纯度粉剂型低聚半乳糖的开发，同时提高了低聚半乳糖酶活水平，降低了生产成本；抗性糊精、颗粒糊精的生产工艺研究、海藻糖结晶收率提升工艺研究等多项技术取得新进展。2014年，共申请发明专利22项，批复专利7项，其中发明专利1项，实用新型专利1项。

（5）国际市场持续强化

2014年，为推进国际市场开拓步伐，公司相继完成低聚异麦芽糖、低聚果糖、赤藓糖醇等产品 CERES 有机产品认证、KOSHER 犹太洁食认证、Intertek 碳足迹证书等，带动了报告期内出口增长。

（6）科融产迈出新步伐

2013年，公司以第一大股东身份参股禹城农商行。2014年11月9日，公司被大连商品交易所批复为首批玉米淀粉指定交割厂库，同时依托现货业务开展套期保值，打通产业链上下游关系，并与战略客户进行供应链联动价值开发，降低经营风险，拓展新的增长空间。

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

适用 不适用

2、收入

说明

报告期内公司实现营业收入91,071.03万元，比上年同期增长1.10%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

单位：元

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
食品制造业	销售量		797,702,124.24	759,779,966.91	4.99%
	生产量		817,346,143.97	769,312,899.98	6.24%
	库存量		87,513,797.73	67,869,778	28.94%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	236,887,182.03
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.01%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	可口可乐（中国）饮料有限公司	80,261,980.64	8.81%
2	内蒙古伊利实业集团股份有限公司	66,950,364.89	7.35%
3	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	30,616,010.36	3.36%
4	福建达利食品集团有限公司	30,558,165.91	3.36%
5	山东三星玉米产业科技有限公司	28,500,660.23	3.13%
合计	--	236,887,182.03	26.01%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品制造业	主营业务成本	801,422,312.93	99.94%	763,077,473.20	99.87%	0.07%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
低聚糖	主营业务成本	137,402,793.34	17.14%	131,336,802.54	17.19%	-0.05%
糖醇类	主营业务成本	50,026,708.19	6.24%	29,800,227.21	3.90%	2.34%
其他淀粉糖	主营业务成本	185,638,671.52	23.15%	139,010,376.72	18.19%	4.96%
果葡糖浆	主营业务成本	234,768,291.27	29.28%	282,948,058.77	37.03%	-7.76%
淀粉及副产品	主营业务成本	100,327,814.20	12.51%	134,213,906.05	17.57%	-5.05%
饲料	主营业务成本	93,258,034.41	11.63%	45,768,101.91	5.99%	5.64%

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	408,103,115.12
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	51.70%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	德州市第五粮油仓库	242,814,201.12	30.76%
2	河南飞天农业开发股份有限公司	57,207,318.37	7.25%
3	山东省禹城市新园热电有限公司	44,735,481.63	5.67%
4	国网电力公司	33,926,268.26	4.30%
5	西王药业有限公司	29,419,845.74	3.73%
合计	--	408,103,115.12	51.70%

4、费用

报表项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）	变动金额（元）	变动幅度%	注释
销售费用	62,547,974.38	57,612,564.60	4,935,409.78	8.57%	
管理费用	44,448,250.08	48,133,741.98	-3,685,491.90	-7.66%	
财务费用	-1,135,787.57	897,823.72	-2,033,611.29	-226.50%	注 1
所得税费用	3,431,338.14	7,083,424.46	-3,652,086.32	-51.56%	注 2

注1：主要是由于公司本期借款利息支出减少以及定期存款利息收入增加所致。

注2：主要是由于公司2014年利润总额降低，当期所得税费用减少所致。

5、研发支出

项 目	2014 年度	2013 年度	增减变动比例
研发投入金额（万元）	3259.35	3058.69	6.56%
研发投入金额占母公司净资产比例	2.26%	2.13%	0.13%
研发投入金额占母公司营业收入比例	3.87%	3.52%	0.35%

报告期内，公司研发部门按照整体战略部署，围绕企业战略性、前瞻性技术需求，不断开展新技术应用研究、新产品攻关开发、关键工艺优化升级、科研成果工程转化等工作，技术水平不断提升，创新能力持续增强。

公司高度重视知识产权的保护和研发的持续投入，2014年公司获得授权专利7项，其中发明专利6项，实用新型专利1项。

2014年获得的各项专利情况明细如下表：

序号	授权专利名称	专利号	专利类型	授权公告日
1	一种月饼专用糖浆的制备方法	201210560670.X	发明专利	2014.01.15
2	淀粉糖生产中的废水回收方法	201210317815.3	发明专利	2014.01.15
3	小麦为原料联产结晶果糖与果葡糖浆及小麦淀粉制备方法	201310096113.1	发明专利	2014.01.08
4	一种高纯度低聚异麦芽糖的制备方法	201210221599.2	发明专利	2014.04.09
5	淀粉糖糖化工艺及设备	201110389410.6	发明专利	2014.03.19
6	一种新型牛羊饲料及其制备方法	201310100208.6	发明专利	2014.07.09
7	一种防止赤藓糖醇结块的陈化仓装置	201320698323.3	实用新型	2014.07.09

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,133,689,189.08	1,079,825,014.14	4.99%
经营活动现金流出小计	1,031,920,019.53	994,227,263.29	3.79%
经营活动产生的现金流量净额	101,769,169.55	85,597,750.85	18.89%
投资活动现金流入小计	1,585,205,212.71	595,707,229.26	166.10%
投资活动现金流出小计	1,903,913,753.59	963,107,143.43	97.68%
投资活动产生的现金流量净额	-318,708,540.88	-367,399,914.17	13.25%
筹资活动现金流入小计	69,500,000.00	710,857,789.05	-90.22%
筹资活动现金流出小计	102,957,233.35	193,596,770.19	-46.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,457,233.35	517,261,018.86	-106.47%
现金及现金等价物净增加额	-250,050,390.96	233,992,445.18	-206.86%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

 适用 不适用

- 1、投资活动现金流入比上年同期增加166.10%，主要是报告期收回利用闲置募集资金购买的银行理财产品增加所致。
- 2、投资活动现金流出比上年同期增加97.68%，主要是报告期利用闲置募集资金购买银行理财产品及募投项目投入增加所致。
- 3、筹资活动现金流入比上年同期减少90.22%，主要是本年银行借款减少及上年收到募集资金所致。
- 4、筹资活动现金流出比上年同期减少46.82%，主要归还银行借款及支付借款利息减少所致。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少106.47%，主要是上年收到募集资金所致。
- 6、现金及现金等价物净增加额较上年同期减少206.86%，主要是上年收到募集资金所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品制造业	905,130,445.70	801,422,312.90	11.46%	1.17%	5.03%	-1.77%
分产品						
低聚糖	178,090,462.17	137,402,793.34	22.85%	2.50%	4.62%	5.20%
糖醇类	49,638,687.90	50,026,708.19	-0.78%	62.64%	67.87%	-3.14%
其他淀粉糖	200,893,513.76	185,638,671.52	7.59%	31.80%	33.54%	-0.58%
果葡糖浆	270,376,036.58	234,768,291.27	13.17%	-23.18%	-17.03%	-4.44%
淀粉及副产品	109,517,424.41	100,327,814.20	8.39%	-21.31%	-25.25%	5.60%
饲料	96,614,320.88	93,258,034.41	3.47%	106.15%	103.76%	1.26%
分地区						
内销	685,593,241.20	598,541,057.00	12.70%	-10.52%	-7.06%	-3.25%
外销	219,537,204.50	202,881,255.90	7.59%	70.89%	70.38%	0.28%

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	123,265,620.16	6.98%	361,316,011.12	21.40%	-14.42%	
应收账款	89,551,392.71	5.07%	95,301,225.50	5.65%	-0.58%	
存货	130,507,329.97	7.39%	110,136,601.35	6.52%	0.87%	
投资性房地产	1,907,900.76	0.11%	2,001,545.74	0.12%	-0.01%	
长期股权投资	52,005,702.07	2.94%	45,530,588.82	2.70%	0.24%	
固定资产	583,828,416.56	33.06%	603,514,578.47	35.75%	-2.69%	

在建工程	340,482,614.30	19.28%	98,914,725.66	5.86%	13.42%	
------	----------------	--------	---------------	-------	--------	--

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	76,157,000.00	4.31%	96,657,000.00	5.73%	-1.42%	

3、以公允价值计量的资产和负债

 适用 不适用

五、核心竞争力分析

“健康是群众的基本需求，要打造健康中国”，十二届全国人民代表大会第三次会议上，“健康中国”首次写进中国政府工作报告，体现了一种民之所望、施政所向的理念，也承载着民众对美好生活的期盼。打造健康中国，提高全民健康水平，成为全面建成小康社会的重要内涵。做为国内较早专注于功能配料业务的企业，保龄宝公司以“为耕者谋利，让食者健康，以生物技术创造美好生活”为使命，在功能糖领域持续深耕细作、专注发展，在品种的多样性、产能的规模化、技术的创新性、市场的前瞻性等多个方面，处于行业的领先地位，形成了优势鲜明的核心竞争力。

1、业务竞争优势

2015年，公司在科学分析国内外发展趋势，综合考虑企业战略发展需求的基础上，将业务进一步聚焦，形成功能配料、人类健康、动物营养、平台业务四大板块。功能配料方面进一步巩固和强化国内功能配料领军企业地位和优势，以大客户营销和应用方案支持为重点，拓展新领域，开发新市场，保持B2B业务的强势地位；人类健康板块，积极搭建“天网、地网、人网”三网合一营销渠道，电商平台上线运行，直销牌照进入申证程序，终端品品种不断丰富，构建众筹式关系平台；动物营养板块充分发挥保护期的优势，积极开拓市场；平台业务立足产业基础，推动科技、金融、产业融合发展新格局。企业核心竞争优势得到进一步强化。

2、健康产业驱动优势

随着公众营养与健康上升为国家战略，健康问题正在由家庭问题上升为社会问题，特别是我国健康8万亿计划的推出，使健康产业迎来发展的黄金机遇期。保龄宝公司顺应时代趋势、消费趋势、健康趋势，在大健康产业领域内调航标、定坐标，围绕生物多糖的研发、制造与方案服务集中发力。2014年，公司在巩固原有B2B业务基础上，聚焦大健康产业，策划发力B2C业务转型，并初步搭建起集电子商务、知识营销、互联网渠道、直销资源等的业务团队，确定品牌、功效、服务三大策略，加速功能产品服务千家万户一日三餐的进程，以在我国营养健康产业发展的大好机遇中占得先机。

3、不断巩固的行业领军优势

公司在行业内唯一形成功能性低聚糖、功能性糖醇、功能性膳食纤维全品类功能糖产品结构。2014年公司通过非公开发行项目的建设，进一步丰富了产品品种，延伸了产业链条，扩大了组合优势和规模优势，巩固了公司在功能糖行业的领军地位。

4、市场优势

公司多年来持续强化大客户营销与方案营销能力，紧跟国际国内产业发展趋势，量身定制解决方案，服务产业转型，将客户关系从供销关系上升为战略合作伙伴关系，坚持与客户的眼晴聚焦，了解客户的经营管理思维、战略发展方向、价值增长点和发展需求，与客户实施方案对接和协同创新，公司的市场开发能力和客户服务能力不断增强。2014年，在传统食品行业转型升级的大背景下，公司将市场进一步聚焦，加强方案服务和大客户营销能力，立足产品功效特性，积极推进低聚糖、糖醇、膳食纤维产品在减糖、低热、肠道健康、高纤等市场的应用推广，在功能盐、减糖乳制品、减糖蛋白饮品、功能保健品等市场占领先机。

5、平台发展优势

2013年，公司积极拓展多元化业务模式，以第一大股东身份参股禹城农商行，实现了公司产品运营与资本运营的双驱动力，2014年11月9日，中国证监会批复启动玉米淀粉期货业务，公司被大连商品交易所首批玉米淀粉指定交割厂库，并依托现货市场，启动套期保值业务，并积极探索和延伸发展民间资本管理业务，推动产业、科技、金融的互动与融合，为战略业务扩张及未来增长奠定了基础。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

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%	52,005,702.07	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	可供出售金融资产	认购

合计	13,799,150.00	36,899,150	--	36,899,150	--	57,005,702.07	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。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

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
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	3,000		8.63	8.63
中国农业银行股份有限公司	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	2,000		8.49	8.49

有限公司禹城市支行											
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	5,000		23.36	23.36
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07月07日	2014年08月01日	到期本息偿还	5,000		16.44	16.44
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07月08日	2014年09月26日	到期本息偿还	5,000		54.25	54.25
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	3,500	2014年07月18日	2014年08月22日	到期本息偿还	3,500		14.77	14.77
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	3,000	2014年07月18日	2014年08月15日	到期本息偿还	3,000		10.82	10.82
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08月05日	2014年09月12日	到期本息偿还	5,000		23.95	23.95
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08月19日	2014年10月08日	到期本息偿还	3,000		18.9	18.9
山东禹城农村商业银行股份有限公司	关联法人	是	保本浮动收益型	15,000	2014年08月22日	2014年09月22日	到期本息偿还	15,000		58.6	58.6
中国农业银行股份有限公司	无关联关系	否	保本浮动收益	4,500	2014年09月17日	2014年10月27日	到期本息偿还	4,500		22.68	22.68

禹城市支行											
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09月26日	2014年12月26日	到期本息偿还	5,000		59.84	59.84
山东禹城农村商业银行股份有限公司	关联法人	是	保本浮动收益型	10,000	2014年10月10日	2014年11月25日	到期本息偿还	10,000		56.71	56.71
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	8,000	2014年10月11日	2014年11月20日	到期本息偿还	8,000		39.45	39.45
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11月10日	2015年02月13日	到期本息偿还	0		48.41	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	8,000	2014年11月26日	2015年01月05日	到期本息偿还	0		38.58	0
山东禹城农村商业银行股份有限公司	关联法人	是	保本浮动收益型	10,000	2014年12月11日	2015年02月11日	到期本息偿还	0		81.53	0
合计				158,100	--	--	--	136,100		886.19	717.67
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（如有）	2013年06月26日										
	2014年06月25日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2014年08月09日										

（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、募集资金使用情况

适用 不适用

(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	20.3
已累计投入募集资金总额	38,286.31
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	20.12	14,420.64	95.83%	2010年12月31日	1,681.56	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	35.29	否	否
承诺投资项目小计	--	23,648.47	23,648.47	20.3	23,449.41	--	--	1,716.85	--	--
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	20.3	38,286.31	--	--	1,716.85	--	--
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；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 1681.56 万元，主要原因：2014 年受益于婴幼儿奶粉市场的快速增长及功能食品消费升级等因素，市场需求较去年同期有较大幅度的增长，随着公司在高端市场拓展及应用技术开发成效的显现，该项目将得到进一步发展。报告期内该项目仍低于立项时的预期。2、4000 吨赤藓糖醇易地技术改造项目：本报告期实现效益 35.29 万元，主要原因：公司为强化赤藓糖醇产品的市场竞争地位，采取战略性竞价策略，提高市场占有率，导致毛利润下降。</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	适用 经 2009 年 9 月 29 日公司第一届董事会第十三次会议决议，决定用超募资金归还银行借款 7,950.00 万元并补充流动资金 3,400.00 万元。截止 2009 年 12 月 31 日，上述事宜已实施完毕。2011 年 4 月 11 日，公司召开的第二届董事会第三次会议审议通过了《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将节余募集资金 34,86.90 万元（占募集资金净额的 9.02%，含利息收入）永久补充公司流动资金。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在募集资金实际到位之前（截至 2009 年 6 月 30 日），公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目累计 5,186.59 万元。（其中 1 万吨低聚果糖项目投入金额为 3,300.62 万元、3 万吨高纯度水溶性膳食纤维项目投入金额为 1,885.96 万元）募集资金到位后，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 5,186.59 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2010 年 10 月 11 日，本公司 2010 年第一届董事会第二十一次会议决议，通过了《关于继续使用部分募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定用募集资金补充流动资金 3,500.00 万元，使用期限为 2010 年 10 月 11 日至 2011 年 4 月 10 日。2011 年 4 月 8 日，公司已按照规定归还 3,500.00 万元至募集资金专户。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 尚未使用的募集资金结余金额 675.85 万元，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。									
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。									

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、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	18,133.11
已累计投入募集资金总额	27,173.62
报告期内变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额	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12月31日已累计投入27,173.62万元。	

(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	12,650.28	19,398.41	84.34	2015年6月	0	—	否
年产5000吨结晶海藻糖项目	否	14,000.00	14,000.00	40.00	60.00	0.43	2015年12月	0	—	否
年产5000吨低聚半乳糖项目	否	11,000.00	11,000.00	52.01	1,151.51	10.47	2015年12月	0	—	否
糊精干燥装置项目	否	8,600.00	8,600.00	4,817.41	5,990.29	69.65	2015年3月	0	—	否
技术中心建设项目	否	3,400.00	3,400.00	573.41	573.41	16.87	2015年12月	0	—	否
承诺投资项目小计	--	60,000.00	60,000.00	18,133.11	27,173.62	--	--	0	--	--

计										
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		18,133.11	27,173.62	--	--	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>1、年产5000吨低聚半乳糖项目 2014年度,受新常态下中国宏观经济影响,消费市场需求乏力,行业性市场增长缓慢,为统筹做好募集资金投资项目的效益与资金使用安全,公司放缓了该项目的实施进度。</p> <p>2、技术中心建设项目 为满足公司在大健康、动物营养、终端消费品、生物医药等战略业务发展的需要,兼顾公司产业化转化效益与资金使用安全,按照公司酶工程、发酵工程、蛋白工程、微生态健康等方面的技术发展规划的要求,以及因部分关键设备需国外进口,购置安装周期较长,故公司放缓了该项目的实施进度。</p> <p>3、年产5万吨果糖(固体)综合联产项目、糊精干燥装置项目 目前项目进展顺利,厂房主体工程已完工,生产设备现已完成安装,项目处于试运行阶段。由于项目所用部分设备涉及到先进技术,试运行过程中对设备调试以使其达到最优效果也需要一个过程,所以项目达到预定可使用状态并产生经济效益尚需一定的时间。</p> <p>4、年产5000吨结晶海藻糖项目 为统筹做好募集资金投资项目的效益与资金使用安全,公司放缓了该项目的实施进度。截止报告期末,项目处于设计阶段,尚未正式开工建设。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2013年12月26日,本公司第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用银行承兑汇票支付募投资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2014年度公司以银行承兑汇票垫付的募投项目款共计5,926.16万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2013年5月20日,公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司将5,900万元闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自董事会通过之日起不超过十二个									

	月（2013年5月20日至2014年5月19日）。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。 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17日召开三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》，同意公司在闲置募集资金不超过3亿元的额度内购买保本型银行理财产品，并授权公司管理层在上述额度内具体实施和办理相关事项。授权期限自董事会审议通过之日起至一年内。截至2014年12月31日，公司实际购买理财产品结余金额22,000万元，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
禹城保立康生物饲料有限公司	子公司	制造业	单一饲料（玉米蛋白粉、喷浆玉米皮）生产、销售	1,000,000.00	13,748,059.61	5,532,896.24	122,946,837.34	5,075,891.89	3,787,864.59
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	382,452,557.00	7,024,892,388.67	577,858,852.72	330,310,106.85	119,590,289.58	89,525,794.26

			保管箱服务； 从事银行卡业务（借记卡）； 经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务（需经许可经营的，须评许可证经营）						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

主要子公司、参股公司情况说明

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

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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。

七、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

八、公司未来发展的展望

一、行业发展趋势及市场竞争格局

（1）行业发展趋势

2014年1月28日，国务院办公厅印发《中国食物与营养发展纲要（2014-2020年）》，要求建立最严格的覆盖全过程的食物安全监管制度，建立健全居民食物与营养监测管理制度，加大对食品与营养事业发展的投入，加强对食物与营养重点领域和关键环节的研究，加强对新食物资源开发和食品安全风险分析技术的研究，预防中高收入人群孕妇因膳食不合理而导致的肥胖、巨大儿等营养性疾病，研究开发适合老年人身体健康需要的食物产品，重点发展营养强化食品和低盐、低脂食物。

十二届全国人民代表大会第三次会议上，国务院总理李克强在政府工作报告中指出，“健康是群众的基本需求，要打造健康中国”，将“健康中国”首次写入政府工作报告。中国正成为全球最重要的健康与营养市场之一。中国改革开放三十余年，小康、健康不同步的问题日益突出和严重。特别是中国已经进入全面老龄化社会，公众健康问题由家庭问题上升为社会问题。“三高”人群持续增长，高血压、高血糖、高血脂者均数以亿计，超体重和肥胖人群更是多达3.6亿之巨。功能糖作为健康产业的重要载体，在促进全民健

康方面将发挥越来越重要的作用。实现“大众食品功能化，功能食品大众化”成为全球化的时代趋势和消费趋势。

随着我国居民收入水平不断提高，消费结构升级步伐不断加快，人们对生活质量的要求日益提高，健康产业将显示广阔的前景。功能性健康配料满足了传统食品向营养食品、健康食品的市场升级需求，同时作为重要的益生元，可直接作为营养健康食品使用，行业发展面临巨大的市场需求。公司作为益生元龙头企业，把握时代趋势、消费趋势，在大健康中定坐标，调航标，做时代的企业。

（2）行业竞争格局

功能糖产业以其酶工程、发酵工程、细胞工程技术，属于国家重点鼓励发展的战略性新兴产业，功能糖系列产品作为功能性配料和功能性食品，属于当前国家大力发展的营养健康产业。近年来，在政策驱动和消费拉动的双重作用下，我国功能性配料产业得到快速发展，企业数量不断增加，产品种类不断丰富，行业正进入快速成长期。但从国际发展趋势及国内消费需求来看，市场潜力还远远没有挖掘出来。公司作为行业的领军企业，将通过持续的产品创新、应用研究、市场培育和开发、健康研究与管理等与国内外同行业共同发展和进步，让更多的消费者通过现代科技，拥有健康生活方式，享受健康幸福生活。

（3）公司行业地位

与巨人同行，与世界同步。保龄宝公司十几年来，引领我国功能糖产业的健康发展，拥有功能糖关键技术自主知识产权，参与行业标准的起草与制订，创新能力、产能规模、产品种类、产品品质均位居行业前列，拥有较强的市场主导地位。凭借过硬的方案营销能力和技术支持能力，与核心客户结成战略合作伙伴关系。公司拥有国家认定企业技术中心、国家唯一行业地方联合工程实验室、国家糖工程技术研发分中心等创新平台，多年的产学研合作资源优势，助力企业持续稳固行业领先地位。在新的市场机遇面前，公司正在引领新一轮发展趋势。

二、公司发展战略

（1）公司发展战略

新常态，新状态，新作为。随着国家产业政策落地和大健康战略的实施，国民消费观念转变及消费市场释放强大需求，公司将充分发挥业内领军企业的实力和优势，将企业平台价值进一步放大，以更加开放的心态和积极的作为，坚持内涵式发展与外延式发展并重，强化B端与C端两翼驱动，实现产业与资本互融发展，变思维、创模式、强素质，以市场化、平台化、集团化运行新思路推进保龄宝在大生物产业中发展壮大。

（2）下一年度经营计划

2015年，公司基于对未来形势的基本判断，对企业现状的全面分析，对未来发展的总体设想，确定公司2015年度工作主题为“创变2015”，主线为“变思维、创模式、强素质，构筑全价值链”，发展路径为“集团化、平台化、市场化”。企业上下将紧紧围绕“为耕者谋利，让食者健康，以生物技术创造美好生活”的使命，立足大生物、大健康产业发展趋势，进一步巩固和扩大功能糖配料业务的基础上，通过渠道搭建、品牌推广等措施，发力益生元终端品市场，在业务上形成两翼发展格局。同时依托现货业务，开发金融属性，推进科技、产业、金融融合发展，拓展增长源，开发驱动力，降风险增利润，通过战略引领，提高企业的发

展质量与效益。

1、推进全价值链管理

企业经营的过程是价值实现的过程，通过全价值链管理，打造健康的盈利体质和管理体系，实现从生产线到客户的价值创造最大化。组织管理方面实行去部门化、去行政化，以公共服务平台和业务板块为基本形态，融入面向核心价值的系统体系。每个岗位围绕企业价值去定义自身价值，在企业共同目标的指引下，强化执行力与解决问题的能力，倡导和鼓励整体效率和组织行为。在经营方面，将外部大市场做细，内部小市场做大。对外细分应用、细分客户，将客户需求传递给企业内的每一个人，实现高度协同。对内围绕客户满意提升产品质量和服务质量，提升服务的意识、能力和水平，为客户创造感动。通过推进全价值链管理，进一步放大企业核心价值，强化企业的核心竞争力，实现可持续发展。

2、强化全业务要素驱动：

配料板块：重点策略是服务于食品等行业转型升级的需求，深挖食品营养、健康所带来的市场机会，围绕天然功能性、零食健康化、低糖减糖低热化、膳食纤维时代等发展趋势，进一步加强“全案设计”方案营销能力，以应用方案技术支持推动高端配料市场。终端板块：一是加强品牌推广力度，在消费者中间建立品牌忠诚度；借助互联网+思维，在旗舰店基础上，借助保龄宝健康俱乐部，引入微端和全网销售，实现人人是设计师，人人是消费者，人人是创业者，构建众筹式关系平台，打造企业生态圈。动物营养板块：抓住国家对食品安全的重视、强调抗生素对耐药菌的严重性问题以及生态养殖利益的拉动及保护期的竞争优势等，加大技术推广与应用服务能力，发挥大客户示范带动及政府主导作用，推进业务整体提升。平台板块：在参股农商行、获批玉米淀粉交割厂库的基础上，发展民间资本管理业务、国家粮食储备业务、套期保值业务等，同时在战略业务上寻求外延式发展的机会。

3、增强技术创新体系建设：

继续深化创新驱动战略，深化产学研合作，培养和引进技术研发与工程研发人才，加强酶工程、发酵工程领域基础研究与营养健康、质量升级、降本增效的应用研究，进一步完善面向市场的研发体系，促进成果的高效转化，确保产品水平、技术能力始终处于行业领先水平。

4、落实能力组织，强化经营主体

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

三、未来面对的风险

1、新增产能的市场风险

公司非公开发行项目将于年底全部建设完成并投产，结晶果糖、海藻糖、低聚半乳糖、高端糊精等的生产能力大幅增加，对公司销售提出了更高的要求。如果未来市场环境出现较大变化导致市场需求与预期

出现偏差，新增产能将存在一定的市场销售风险。

2、原材料价格波动风险

公司产品的主要原料是玉米、玉米淀粉、蔗糖等，受气候、国家政策的影响较大，供求变化和价格可能出现大幅波动；如果主要原材料价格上涨会导致产品成本大幅增加，而产品销售价格的调整相对滞后，会导致产品毛利率下降，直接影响公司经营利润。

报告期内，公司主要原料玉米、玉米淀粉出现了大幅波动，并直接影响了公司当期的经营业绩。公司将积极采取多种措施来降低原材料价格波动对公司的影响；同时不断提升技改水平，改善生产工艺，降耗增效，降低原材料价格波动风险。

3、下游客户需求波动的风险

功能食品、饮料、乳制品、营养保健品等是目前公司产品最重要的应用板块，而饮料、乳制品等众多下游产业均趋向于形成寡头垄断的竞争格局，下游企业规模较大，任何一个大型下游企业的需求变化都将对公司造成销售额的急剧变化。公司将进一步加强高端产品市场拓展力度与终端品市场的开拓，全方位降低和分散下游风险。

4、向B2C业态转型的风险

2014年，公司搭建“三网合一”渠道进军益生元终端产品市场，着力打造中国肠道健康第一品牌。低聚果糖、双奇润生、大豆肽蛋白粉等系列产品，以“功效+服务+情感”，将益生元健康理念进入千家万户，给民众带来健康新体验。但是公司多年来从事配料市场，对于终端市场在品牌营销、市场的把握、产品开发、队伍建设、渠道选择等诸多方面都面临风险，某一个环节失败可能导致终端产品市场开拓不成功，进而影响到公司整体经营成果。在这个过程中，公司会更加审慎的把控B2C业务的推进，控制风险。

5、行业竞争加剧的风险

由于国家对战略新兴产业的政策鼓励和健康消费市场的不断扩大，也导致部分企业加入到益生元行业中来，包括国外部分者加入的可能。如果公司不能有效地把握和掌控益生元市场，并持续地开拓新的产品应用领域，可能出现被同行争抢市场份额和客户的风险。

6、新增固定资产折旧而导致利润下降的风险

公司部分非公开发行投资项目于2014年底建成，公司固定资产规模大幅增加。由于新增的生产线尚未完全达产，未能实现预期收益，固定资产折旧的相应增加，会导致利润下滑的风险。公司将积极加大新产品的市场开拓力度及新项目的达产达效，增强新项目收益能力。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

主要会计政策变更说明

国家财政部于 2014 年 1 月 26 日起对企业会计准则进行大规模修订，相继修订和发布了《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等七项具体的会计准则（以下简称“新会计准则”）。

根据财政部的要求，新会计准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行新会计准则。并对公司采用的会计基本准则根据中华人民共和国财政部令【第 76 号】《财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》进行变更。

本次变更前公司执行中国财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。本次变更后公司采用的会计政策为上述新会计准则和 2014 年 7 月 23 日修改的《企业会计准则——基本准则》。其余未变更部分仍采用财政部在 2006 年 2 月 15 日颁布的相关准则及有关规定。

本次会计政策变更对公司财务报表的影响如下：

根据修订后的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》准则及其应用指南要求，本公司修改了 2014 年度财务报表中的列报，并对比较报表的列报也进行了相应调整，其结果如下：

单位：元

资产负债表科目	2013年12月31日	调整影响金额	2013年12月31日<经重述>
可供出售金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
长期股权投资	50,530,588.82	-5,000,000.00	45,530,588.82
其他流动资产	208,129,418.93	12,630,066.17	220,759,485.10
应交税费	2,450,373.56	-153,253.96	2,297,119.60
应付账款	63,072,416.93	12,783,320.13	75,855,737.06
递延收益		34,602,097.71	34,602,097.71
其他非流动负债	34,602,097.71	-34,602,097.71	

(续)

资产负债表科目	2013年1月1日	调整影响金额	2013年1月1日<经重述>
可供出售金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
长期股权投资	17,845,601.33	-5,000,000.00	12,845,601.33
预付款项	3,482,085.27	-1,286,177.47	2,195,907.80
其他非流动资产		1,286,177.47	1,286,177.47
其他流动负债		2,540,000.00	2,540,000.00
递延收益		24,619,166.67	24,619,166.67
其他非流动负债	27,159,166.67	-27,159,166.67	

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期内公司采用追溯重述法更正前期会计差错如下：

公司对山东禹城农村商业银行股份有限公司的长期股权投资采用权益法核算。德州大正有限责任会计师事务所禹城分所对山东禹城农村商业银行股份有限公司2014年度财务报表进行审计，并于2015年2月6日出具了禹会审（2015）1006号《审计报告》，该审计报告中对2013年度损益表数据进行了会计差错更正16,816,780.34元，由此对公司2013年度确认的投资收益产生重大影响，公司对上述会计差错进行更正并追溯调整，冲减2013年度净利润824,162.38元，冲减多计提的法定盈余公积82,416.24元，调减2014年初未分配利润741,746.14元。

具体影响2013年度报表项目及金额如下：

单位：元

受影响的各个比较期间报表项目名称	原报表金额	追溯调整金额	调整后报表金额
长期股权投资	51,354,751.20	-824,162.38	50,530,588.82
投资收益	6,076,379.13	-824,162.38	5,252,216.75
净利润	41,929,412.51	-824,162.38	41,105,250.13
盈余公积	30,782,672.69	-82,416.24	30,700,256.45
未分配利润	235,934,563.06	-741,746.14	235,192,816.92

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2014年4月23日第三届董事会第三次会议决议审议通过了《关于修订〈股东回报规划（2012年度-2014年度）〉的议案》。为完善和健全公司利润分配的决策和监督机制，积极回报投资者，充分维护公司股东权益，引导投资者树立长期投资和理性投资的理念，公司董事会根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监会【2012】37号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告【2013】43号）及《公司章程》的要求，需要对公司《股东回报规划（2012年度-2014年度）》进行修订。修订后的《股东回报规划（2012年度-2014年度）》详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。本议案已经公司2014年年度股东大会审议通过。

2014年12月24日第三届董事会第十一次会议决议审议通过了《关于制订〈股东回报规划（2015年度-2017年度）〉的议案》。根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》的指示精神，结合《公司章程》、《股东回报规划（2012年度-2014年度）》、《利润分配管理制度》等相关文件规定，特制订公司《股东回报规划（2015

年度-2017年度)》，详见2014年12月25日巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。本议案已经公司 2015 年度第一次临时股东大会审议通过。

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：	是

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

2012年度利润分配方案：经山东汇德会计师事务所有限公司审计，2012 年度公司实现净利润 67,284,688.52 元。根据《公司章程》规定，按 10%提取法定公积金 6,728,468.85元；加上以前年度未分配利润 171,946,598.47 元，扣除 2011 年度派发现金红利 10,400,000.00 元，本年度实际可供投资者分配的利润为 222,102,818.14 元。截止 2012 年 12 月 31 日，公司的股本总数为 135,200,000 股，经中国证监会证监许可【2013】183 号文核准，公司于 2013 年 4 月 3 日向 8 名特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 49,428,000 股，并于 2013 年 4 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕前述定向发行股份的登记事宜，公司股份总数相应的变更为 184,628,000 股。根据 2012 年第二次临时股东大会审议通过的《关于非公开发行股票方案的议案》，本次发行股票完成后，由公司新老股东共享本次发行前的滚存未分配利润。因此，公司 2012 年度利润分配，以公司目前的总股本 184,628,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利1.50 元（含税），共计派发 27,694,200.00 元，剩余未分配利润暂不分配，结转入下一年度。

2013年度利润分配及公积金转增股本方案：经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2013年度母公司实现净利润40,999,366.58 元。根据《公司章程》规定，按10%提取法定公积金4,099,936.66元；加上以前年度未分配利润225,744,624.34元，扣除2012年度派发现金红利27,694,200.00元，本年度实际可供投资者分配的利润为 234,949,854.26元。公司 2013年度利润分配预案为：以 2013年 12 月 31 日的公司总股本184,628,000股为基数，每10股派发现金红利0.50元（含税），共计派发9,231,400.00元，剩余未分配利润暂不分配，结转入下一年度。公司 2013 年度资本公积金转增股本预案为：以 2013年 12 月 31 日的公司总股本184,628,000股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增10股。转增后公司总股本变更为369,256,000股。

2014年度利润分配预案：经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014年度母公司实现净利润 20,248,381.89 元。根据《公司章程》规定，按10%提取法定公积金2,024,838.19 元；加上以前年度未分配利润 234,208,108.12 元，扣除2013年度派发现金红利9,231,400.00元，本年度实际可供投资者分配的利润为 243,200,251.82 元。公司 2014年度利润分配预案为：以 2014年 12 月 31 日的公司总股本369,256,000股为基数，每10股派发现金红利0.30元（含税），共计派发11,077,680.00元，剩余未分

配利润暂不分配，结转入下一年度。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	11,077,680.00	23,922,426.22	46.31%		
2013 年	9,231,400.00	41,106,965.71	22.46%		
2012 年	27,694,200.00	68,685,180.16	40.32%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.30
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	369,256,000
现金分红总额（元）（含税）	11,077,680.00
可分配利润（元）	243,200,251.82
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年度母公司实现净利润 20,248,381.89 元。根据《公司章程》规定，按 10% 提取法定公积金 2,024,838.19 元；加上以前年度未分配利润 234,208,108.12 元，扣除 2013 年度派发现金红利 9,231,400.00 元，本年度实际可供投资者分配的利润为 243,200,251.82 元。	
公司 2014 年度利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 369,256,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），共计派发 11,077,680.00 元，剩余未分配利润暂不分配，结转入下一年度。	

十五、社会责任情况

适用 不适用

公司《2014 年度社会责任报告》具体内容请参见 2015 年 4 月 28 日巨潮资讯网相关公告。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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所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所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研究员胡申	一、公司的发展情况。二、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。
2014年08月06日	公司办公楼董事会秘书办公室（海通证券研究所食品饮料“保龄宝中报分析”电话会议）	电话沟通	机构	海通证券（闻宏伟）、一高投资（崔建军）、上海彤源投资（杨霞）、上海混沌道然资产管理（周宇）、上海通晟资产（董力伟、郑秋鹏）、上海鼎峰资产（严为海）、东北证券（余慧萍、孟雅静、徐一良、胡月、金迪）、东方高盛投资（柳明开）、东方鸿利投资（鲁利）、东海基金（何文逸）、东莞证券（邢毅）、中信证券（张小亮、张燕珍）、中国人保资产（杨胜）、中国民族证券（王雪）、中航证券（胡厚忠）、中金南海私募（黄志军）、中金蓝海资产（管卫泽）、创金合信基金（王妍）、华夏未来资本管理（张晓侨）、南方基金（曾晓溪）、博睿财智控股（邓飞）、国泰君安（李晓明）、大华投资（甘	一、公司基本情况及中报业绩。二、关于动物营养业务的发展情况。三、公司毛利率下降的原因及应对措施。四、关于终端品业务的发展以及市场拓展情况。五、果葡糖浆业务的发展情况。六、与同行业相比公司的发展优势。七、公司国际业务的发展情况。

				玲)、太平资产(彭丹雪)、宏博投资(徐波)、常春藤资本(刘涛)、康成亨投资(金东)、德惠基金(萧牧忆)、德睿恒丰资产(郭珂玮)、招商证券(杨永盛、高杰)、新华基金(付伟)、日信证券(张志高)、民生加银基金(田朋)、求实搏翔投资管理(董翔)、汇利资产(宣伟)、汇添富基金(胡新伟)、汇鸿资产(杨晶)、海通证券(冯浩其、徐琳、潘鹤、秦玲玲、陈珊、马浩博)、瑞象投资(郑雪峰)、穿石投资(刘云飞)、红塔资管(余海海)、西南证券(杨仁眉)、西部证券(姚姗)、财通证券(沈吉)、远致投资(叶苏甜)、银华基金(苏静然)、锦江投资(陈晨)、鹏华基金(杨树)、齐鲁证券(韩丽萍)	
2014年08月26日	公司办公楼三楼会议室	实地调研	机构	国信证券食品饮料行业分析师龙飞、爱建证券证券投资总部研究员朱怡琳	一、公司的发展情况。二、关于终端品业务的发展以及市场拓展情况。三、关于动物营养业务的发展情况。四、公司现有产品及募投资项目产品的情况。五、应对公司主要原材料玉米淀粉成本上升的措施。六、果葡糖浆业务的发展情况。七、与同行业相比公司的发展优势。八、公司国际业务的发展情况。
2014年12月02日	公司办公楼三楼会议室	实地调研	机构	中国中投证券研究总部农林牧渔研究员林帆	一、公司的发展情况。二、关于动物营养业务的发展情况。三、公司现有产品及募投资项目产品的情况。四、公司主要原材料的采购模式。五、果葡糖浆业务的发展情况。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、其他关联交易

适用 不适用

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

(1) 利息收入情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2014年度		2013年度	
			金额(元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(元)	占同类交易金额的比例(%)
山东禹城农村商业银行股份有限公司	利息收入	市场价格	3,366,166.09	69.09	3,247,478.79	42.24

(2) 银行理财投资收益情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2014年度		2013年度	
			金额(元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(元)	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	理财投资收益	市场价格	1,386,712.33	16.15		
------------------	--------	------	--------------	-------	--	--

(3)、关联方存款及银行理财产品

项目名称	关联方	2014.12.31	2013.12.31
银行存款	山东禹城农村商业银行股份有限公司	1,322,555.98	154,994,455.81
其他流动资产	山东禹城农村商业银行股份有限公司	100,000,000.00	

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 07 月 01 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
《关于公司预计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 18 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 08 月 26 日	巨潮资讯网
	2014 年 10 月 14 日	巨潮资讯网
	2014 年 12 月 13 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、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	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	2012 年 09 月 10 日	长期	严格履行

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

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

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	--------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘学伟、田堂

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

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

适用 不适用

十二、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。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、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。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	112,711,740	61.05%			112,711,740	-121,950,370	-9,238,630	103,473,110	28.02%
3、其他内资持股	112,711,740	61.05%			112,711,740	-121,950,370	-9,238,630	103,473,110	28.02%
其中：境内法人持股	40,178,000	21.76%			40,178,000	-80,356,000	-40,178,000	0	0.00%
境内自然人持股	72,533,740	39.28%			72,533,740	-41,594,370	30,939,370	103,473,110	28.02%
二、无限售条件股份	71,916,260	38.95%			71,916,260	121,950,370	193,866,630	265,782,890	71.98%
1、人民币普通股	71,916,260	38.95%			71,916,260	121,950,370	193,866,630	265,782,890	71.98%
三、股份总数	184,628,000	100.00%			184,628,000	0	184,628,000	369,256,000	100.00%

股份变动的理由

 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。

4、报告期内，控股股东刘宗利先生追加承诺限售股共计92,368,640股解除限售，上市流通日为2014年9月22日。其中23,092,160股为无限售条件股份，69,276,480股为高管锁定股。

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

资本公积转增股本使总股本增加，从而使计算归属公司普通股股东的每股收益和净资产指标的基数增加。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
非公开发行股票	2013年04月17日	12.6元/股	49,428,000	2013年04月17日	49,428,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]183号文核准，向8名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）股票49,428,000股，每股发行价格为人民币12.60元，募集资金总额为62,279.28万元，扣除发行费用（包括承销保荐费用、会计师费用、律师费用等）2,280万元后，募集资金净额为59,999.28万元。上述非公开发行的49,428,000股人民币普通股已于2013年4月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股权登记手续，上市日期为2013年4月17日，公司总股本由本次非公开发行前的135,200,000股增加到184,628,000股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东	26,840	年度报告披露日前	26,403	报告期末表决权恢复	0
-----------	--------	----------	--------	-----------	---

总数		第 5 个交易日末普 通股股东总数		的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)				
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		69,276,480	23,092,160		
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		
中国建设银行一 宝盈资源优选股 票型证券投资基 金	境内非国有法人	1.39%	5,143,457		0	5,143,457		
云南国际信托有 限公司一云信成 长 2013-5 号集 合资金信托计划	境内非国有法人	0.89%	3,279,200		0	3,279,200		
中国农业银行股 份有限公司一宝 盈科技 30 灵活配 置混合型证券投 资基金	境内非国有法人	0.73%	2,699,956		0	2,699,956		
华润深国投信托 有限公司一润金 100 号集合资金信 托计划	境内非国有法人	0.72%	2,641,500		0	2,641,500		
林凡	境内自然人	0.53%	1,956,836		0	1,956,836		
湖南湘晖投资发 展有限公司	境内非国有法人	0.52%	1,930,000		0	1,930,000		
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				
刘宗利	23,092,160		人民币普通股	23,092,160				
中国建设银行一宝盈资源优选股票型证券投资基金	5,143,457		人民币普通股	5,143,457				

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
云南国际信托有限公司—云信成长 2013-5 号集合资金信托计划	3,279,200	人民币普通股	3,279,200
中国农业银行股份有限公司—宝盈科技 30 灵活配置混合型证券投资基金	2,699,956	人民币普通股	2,699,956
华润深国投信托有限公司—润金 100 号集合资金信托计划	2,641,500	人民币普通股	2,641,500
林凡	1,956,836	人民币普通股	1,956,836
湖南湘晖投资发展有限公司	1,930,000	人民币普通股	1,930,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中刘宗利、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。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

单位：元

	报告期内初始约定购回交易涉及股份数量		报告期内购回交易涉及股份数量		报告期末持股数量	
	数量	比例	数量	比例	数量	比例
金元证券股份有限公司约定购回专用账户	1,930,000	0.52%	0	0	1,930,000	0.52%

2、公司控股股东情况

自然人

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

	2011 年 1 月，被聘为山东上市公司研究中心研究员。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除公司外，无其他上市公司。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

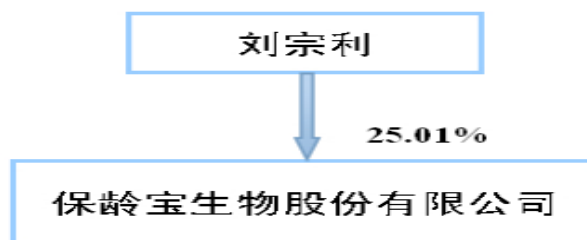
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘宗利	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	刘宗利，男，1966 年 9 月出生，中共党员，研究生学历，高级工程师，工程技术应用研究员。曾任禹城市棉麻公司办公室主任、禹城市供销社科长、副主任、禹城市经济贸易委员会副主任，1997 年起任公司董事长兼总经理、党委书记。兼任中国发酵工业协会副理事长、中国功能食品配料专业委员会理事长、国家标准化管理委员会委员、全国科大代表、中华人民共和国第十二届全国人大代表，山东省青年联合会常委，山东经济学院、山东财政学院客座教授。曾荣获中国青年科技奖、中国青年创新杰出奖，被评为全国食品行业质量管理杰出领导者、山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

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)
刘宗利	董事长、总经理	现任	男	49	2014年01月13日	2017年01月12日	46,184,320			92,368,640
薛建平	副董事长	现任	男	56	2014年01月13日	2017年01月12日	7,598,760			15,197,520
杨远志	副董事长	现任	男	50	2014年01月13日	2017年01月12日	7,598,760			15,197,520
刘峰	董事、常务副总经理	现任	男	42	2014年01月13日	2017年01月12日				
高义国	董事	现任	男	37	2014年01月13日	2017年01月12日				
刘伯哲	独立董事	现任	男	51	2014年01月13日	2017年01月12日				
齐庆中	独立董事	现任	男	61	2014年01月13日	2017年01月12日				
宿玉海	独立董事	现任	男	51	2014年01月13日	2017年01月12日				
聂伟才	独立董事	现任	男	49	2014年01月13日	2017年01月12日				
徐向艺	独立董事	离任	男	59	2011年01月12日	2014年01月13日				
郑兴业	独立董事	离任	男	68	2011年01月12日	2014年01月13日				
崔凯	独立董事	离任	男	45	2011年01月12日	2014年01月13日				
王乃强	监事会主席	现任	男	50	2014年01月13日	2017年01月12日	7,598,760			15,197,520
刘新利	监事	现任	男	44	2014年01月13日	2017年01月12日				
王瑞明	监事	离任	男	53	2011年01月12日	2014年01月13日				

贾维臣	监事	现任	男	43	2014年01月13日	2017年01月12日				
王延军	副总经理、财务总监	现任	男	53	2014年01月13日	2017年01月12日				
宋玉民	副总经理	现任	男	42	2014年01月13日	2017年01月12日				
李发财	副总经理	现任	男	38	2014年01月13日	2017年01月12日				
李霞	副总经理、董事会秘书	现任	女	39	2014年01月13日	2017年01月12日				
合计	--	--	--	--	--	--	68,980,600	0	0	137,961,200

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事

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

薛建平，男，1959年10月出生，中共党员，大学学历；高级政工师，审计师，会计师，曾任禹城市棉麻公司主管会计、审计科长；禹城市供销社财务、审计科科长；1997年-2014年1月任公司董事、副总经理、党委副书记。现任公司党委副书记，德州市第十三届政协委员。2014年1月起任公司副董事长。

杨远志，男，1965年5月出生，中共党员，本科学历，高级工程师。中国食品科学技术学会功能食品分会常务理事，山东省食品科学技术学会副理事长。曾任禹城市毛巾厂副厂长；1997年-2014年1月任公司董事、副总经理。2014年1月起任公司副董事长。

刘峰，男，汉族，1973年10月出生，中共党员，研究生学历。曾任禹城市扒鸡公司厂长、副总经理。1999年6月起任公司国内贸易部经理、市场总监，中国食品科学技术学会运动食品专业委员会副理事长，中国食品工业协会糖果专业委员会理事。2007年10月-2010年12月任公司职工代表监事，2010年12月-2014年1月任公司董事、副总经理。2014年1月起任公司董事、常务副总经理。

高义国，男，汉族，1978年7月出生，中共党员，大学学历，中级技师，2000年至今就职于保龄宝生物股份有限公司，先后担任车间经理、糖浆事业部经理、供应链中心副总经理。2014年1月起任公司董事。

刘伯哲，男，汉族，1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生毕业，九三学社成员，曾任山

东省德州市副市长、山东省高新技术投资有限公司副总经理。现任山东省高新技术创业投资有限公司董事副总经理、鲁信创业投资集团股份有限公司副总经理兼黄河三角洲产业投资基金管理有限公司董事长、威海华东数控股份有限公司董事、烟台青湖电子股份有限公司董事、山东龙力生物科技股份有限公司董事。2014年1月起任公司独立董事。

齐庆中，男，汉族，大学文化，中共党员，1954年11月生，教授级高工。1982年1月毕业于大连轻工业学院食品工程系发酵专业；1982年2月至1986年1月任国家轻工业部食品工业局主任科员；1986年2月至1986年7月在中央党校国家机关分部进修；1986年7月至1991年9月任国家轻工业部食品工业司工程师；1991年10月至1993年1月在陕西延安地区挂职副局长；1993年1月至1996年12月任国家轻工总会计划司处长；1997年1月至1999年8月任轻工总会香港穗华公司部门经理；1999年9月至今任中国食品添加剂和配料协会理事长。2014年1月起任公司独立董事。

宿玉海，男，1964年生，教授/博士生导师。2011年10月至今，任山东财经大学金融学院副院长兼金融投资研究所所长。兼任山东省经济学会常务理事，山东省金融学会常务理事、学术委员，临商银行独立董事，山东省高等学校第五批中青年学术骨干，山东省金融学泰山学者科研团队学术骨干，山东省干部教育名师，第六届山东省高等学校教学名师，山东省委讲师团成员，山东省委组织部“名师送教”专家组成员。2014年1月起任公司独立董事。

聂伟才，男，1966年6月17日出生，注册会计师、注册评估师、高级会计师、律师、国际注册内审师、理财规划师、审计师，工商管理硕士。1985年至1989年，在山东省物资学校任教；1989年12月至2001年3月，任山东省审计厅科员、副主任科员、主任科员；2001年3月至2005年11月，任中国山东国际经济技术合作公司财务部副经理、经理、总经理助理；2005年11月至2011年11月，任交通银行山东省分行预算部副高级经理、总经理，大客户四部总经理；中国贸促会山东分会仲裁员。2011年11月至2014年2月，任广发银行济南分行市中支行行长。现任齐鲁银行机构投行部总经理。2011年4月起任公司独立董事。

2、监事

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

刘新利，男，1971年12月出生，中共党员，博士研究生学历，教授。曾任山东酒精总厂工程师，济南中德啤酒公司总经理，2006年于山东大学获微生物学专业博士学位，之后到山东轻工业学院（现更名为齐鲁工业大学）工作，从事微生物活性代谢产物研究，参与主持30余项研究课题，获得10余项发明专利以及国家挑战杯金奖、山东省科技发明二等奖、科技进步三等奖、山东省高校优秀科技成果奖、中国技术市场“金桥奖”等奖励。历任国家特色专业生物工程教研室副主任、山东省生物工程重点实验室副主任及微生物制药技术方向学术带头人，制药工程研究所所长，现任齐鲁工业大学食品与生物工程学院副院长，中国发酵技术委员会委员、山东省微生物学会理事、山东省高新技术企业和国家火炬计划项目评审专家。2014年1月起任公司监事。

贾维臣，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972年7月出生，中共党员，大学专科；1995年至2000年任禹城市对外贸易有限公司工艺科副科长；2000年至2007年任保龄宝生物股份有限公司国际部经理，

2007年至今任公司国际业务总监，2008年至今兼任公司总经理助理；2011年1月起任公司职工代表监事。

3、高级管理人员

刘宗利，详见本节“董事”部分。

刘峰，详见本节“董事”部分。

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

宋玉民，男，1973年出生，中共党员，在职硕士，1997年进入公司工作，历任车间主任、企管处长、生产处长、供应链总监。2014年1月起任公司副总经理。

李发财，男，1977年1月出生，中共党员，在职硕士，工程师，曾任保龄宝公司华东区销售经理，技术支持经理，技术中心副主任，方案总监，营销中心副总经理。2014年1月起任公司副总经理。

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

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘伯哲	山东省高新技术创业投资有限公司	董事、副总经理			是
刘伯哲	黄河三角洲产业投资基金管理有限公司	董事长			否
齐庆中	中国食品添加剂和配料协会	理事长	1999年09月01日		是
宿玉海	山东财经大学金融学院	副院长	2011年01月01日		是
聂伟才	齐鲁银行机构投行部	总经理	2014年02月01日		是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

1、报告期内公司董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序：根据公司章程规定和经营情况，公司董事、监事的报酬分别由董事会、监事会提出议案，股东大会批准；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准。

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

- (1) 坚持按劳分配与责、权、利相结合的原则；

(2) 实行收入水平与公司效益及工作目标挂钩的原则；

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

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

(5) 薪酬收入与考核相挂钩的原则，实施有奖有惩，激励与约束并重。

(6) 综合考虑市场变化因素及市场薪酬水平。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员薪酬已按照规定按时支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
刘宗利	董事长、总经理	男	49	现任	25	0	25
薛建平	副董事长	男	56	现任	21	0	21
杨远志	副董事长	男	50	现任	21	0	21
刘峰	董事、常务副总经理	男	42	现任	25	0	25
高义国	董事	男	37	现任	10.5	0	10.5
刘伯哲	独立董事	男	51	现任	3	0	3
齐庆中	独立董事	男	61	现任	3	0	3
宿玉海	独立董事	男	51	现任	3	0	3
聂伟才	独立董事	男	49	现任	3	0	3
徐向艺	独立董事	男	59	离任	0	0	0
郑兴业	独立董事	男	68	离任	0	0	0
崔凯	独立董事	男	45	离任	0	0	0
王乃强	监事会主席	男	50	现任	20	0	20
刘新利	监事	男	44	现任	3	0	3
王瑞明	监事	男	53	离任	0	0	0
贾维臣	监事	男	43	现任	15	0	15
王延军	副总经理、财务总监	男	53	现任	15	0	15
宋玉民	副总经理	男	42	现任	10.5	0	10.5
李发财	副总经理	男	38	现任	15	0	15
李霞	副总经理、董事会秘书	女	39	现任	10.5	0	10.5
合计	--	--	--	--	203.5	0	203.5

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
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。

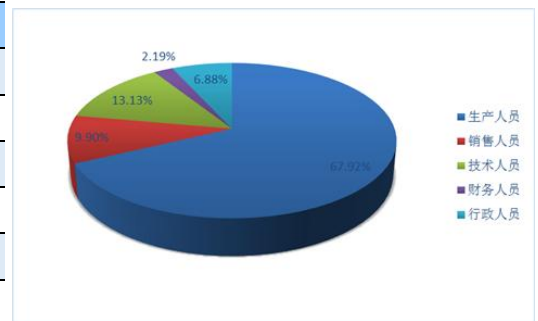
五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内公司核心技术团队或关键技术人员无变动。

六、公司员工情况

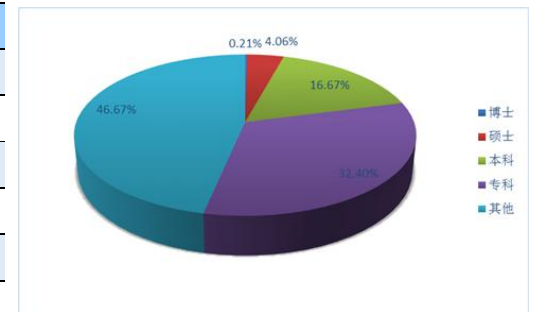
1、员工专业构成

专业构成类别	专业构成人数（人）	占总人数比例
生产人员	652	67.92%
销售人员	95	9.90%
技术人员	126	13.13%
财务人员	21	2.19%
行政人员	66	6.88%
合计	960	100.00%



2、员工受教育程度

学历	人数（人）	占总人数比例
博士	2	0.21%
硕士	39	4.06%
本科	160	16.67%
专科	311	32.40%
其他	448	46.67%
合计	960	100.00%



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

截至报告期末，公司治理的实际状况与相关文件要求不存在差异。

报告期内，建立和修订的公司治理制度：

披露日期	制度名称	披露载体
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 ）
2014-07-10	股东大会议事规则（2014年7月）	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
2014-10-10	公司章程（2014年10月）	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
2014-12-25	股东回报规划（2015年度-2017年度）	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
2014-12-25	套期保值管理制度（2014年12月）	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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

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

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 16 日	《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年年度报告》及摘要、《2013 年度财务报告》、《2013 年度利润分配及公积金转增股本预案》、《关于继续聘请山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年审计机构的议案》、《关于公司 2014 年度预计日常关联交易的议案》、《关于修订〈股东回报规划（2012 年度-2014 年度）〉的议案》、《关于修订〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于增加注册资本的议案》、《关于变更经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。	以现场记名投票表决的方式进行，经与会股东代表对议案审议并通过。	2014 年 05 月 17 日	详见刊载于《证券时报》、《中国证券报》《证券日报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的 2014-039 号《2013 年年度股东大会决议公告》。

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 01 月 13 日	《关于更换会计师事务所的议案》、 《关于选举公司第三届董事会非独立董事的议案》、《关于选举公司第三届董事会独立董事的议案》、《关于选举公司第三届监事会股东代表监事的议案》	以现场记名投票表决的方式进行，经与会股东代表对议案审议并通过。	2014 年 01 月 14 日	详见刊载于《证券时报》、《中国证券报》《证券日报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的 2014-001 号《2014 年第一次临时股东大会决议公告》。
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 05 月 29 日	《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》	以现场记名投票、网络投票表决的方式进行，经与会股东代表对议案审议并通过。	2014 年 05 月 30 日	详见刊载于《证券时报》、《中国证券报》《证券日报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的 2014-041 号《2014 年第二次临时股东大会决议公告》。
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 08 月 08 日	《关于公司预计与山东禹城农村商业银行股份有限公司关联交易的议案》、 《关于修改公司章程的议案》、《关于修订公司股东大会会议事规则的议案》、《关于变更经营范围的议案》、《关于追加变更经营范围并修改<公司章程>的议案》	以现场记名投票、网络投票表决的方式进行，经与会股东代表对议案审议并通过。	2014 年 08 月 09 日	详见刊载于《证券时报》、《中国证券报》《证券日报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的 2014-067 号《2014 年第三次临时股东大会决议公告》。

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
刘伯哲	11	11	0	0	0	否
齐庆中	11	10	0	1	0	否
宿玉海	11	11	0	0	0	否
聂伟才	11	11	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会履职情况

(1) 报告期内审计委员会会议召开情况

报告期内，董事会审计委员会召开了 4 次会议。

2014 年 4 月 4 日，第三届董事会审计委员会第一次会议在办公楼三楼会议室召开，会议审议通过了《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构的议案》，并就 2013 年度财务

报告准备及新年度审计委员会的工作计划进行了讨论。

2014 年 4 月 18 日，第三届董事会审计委员会第二次会议在办公楼三楼会议室召开，会议讨论一季度工作情况，审议二季度工作计划。

2014 年 7 月 23 日，第三届董事会审计委员会第三次会议在办公楼三楼会议室召开，会议讨论上半年度工作情况；审议三季度工作计划。

2014 年 10 月 22 日，第三届董事会审计委员会第四次会议在办公楼三楼会议室召开，会议讨论前三季度工作情况；审议四季度工作计划。

（2）审计委员会关于 2014 年年报的有关事项

在山东和信会计师事务所有限公司对公司 2014 年度财务状况的审计过程中，审计委员会按照法律法规相关要求，对公司编制的财务报表进行仔细审阅，出具了“公司编制的财务报表，符合会计准则的相关规定，反映了公司的财务状况和经营情况，不存在重大偏差或重大遗漏”的审阅意见。

审计委员会成员与财务部门、审计部门、公司独立董事以及山东和信会计师事务所有限公司年审注册会计师就 2014 年年度报告审计工作的时间安排进行了事前沟通和讨论；并根据公司 2014 年年度报告预约披露时间和会计师事务所实际工作情况制定了年报审计工作计划；在审计会计师出具初步审计意见后和董事会审议年报前，与注册会计师进行再次沟通，主要听取注册会计师的审计工作汇报，了解初步审计结果，并就重要会计事项进行充分讨论。

（3）续聘或改聘会计师事务所的意见

审计委员会就山东和信会计师事务所有限公司的审计工作出具了总结报告，认为审计人员认真、尽责地完成了年度审计工作，在为公司提供审计服务的过程中，能够恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了委托的各项财务审计工作，并向董事会提议续聘该事务所作为公司 2015 年度的审计机构。

2、董事会薪酬与考核委员会履职情况

公司薪酬与考核委员会严格按照《薪酬与考核委员会议事规则》，切实履行职责，制定了公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，并指导董事会完善公司薪酬体系。经审核，公司董事会薪酬与考核委员会认为：公司 2014 年度董事及高级管理人员薪酬兑现方案符合公司股东大会、董事会确定的公司董事及高级管理人员薪酬标准，业绩奖励部分与公司 2014 年度的盈利状况相符，2014 年公司董事及高级管理人员的薪酬相对合理，符合公司发展现状。

3、董事会提名委员会履职情况

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

4、董事会战略委员会履职情况

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

合理建议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

（一）业务独立性

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

（二）资产独立性

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

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

（三）人员独立性

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

发行人高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。

发行人拥有独立、完整的人事管理体系，设立了人力资源部，制定了独立的《人力资源管理制度》、《绩效管理制度》、《薪酬管理制度》，并实行全员劳动合同制，由公司独立与员工签订劳动合同，做到人员管理制度化和规范化。公司的人事、工资薪酬以及社会保障做到独立管理。

（四）财务独立性

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

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

（五）机构独立性

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

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

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

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

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

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

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

二、董事会关于内部控制责任的声明

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

三、建立财务报告内部控制的依据

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

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 28 日
内部控制评价报告全文披露索引	《2014 年度内部控制评价报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 27 日
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字（2015）第 000472 号
注册会计师姓名	刘学伟、田堂

审计报告正文

保龄宝生物股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的保龄宝生物股份有限公司（以下简称保龄宝公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及公司资产负债表，2014年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，保龄宝公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了保龄宝公司2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师:刘学伟

中国 济南

中国注册会计师:田 堂

2015年4月27日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：保龄宝生物股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	123,265,620.16	361,316,011.12
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		14,729,860.00
应收账款	89,551,392.71	95,301,225.50
预付款项	7,322,341.69	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		590,883.85
应收股利		
其他应收款	1,262,389.61	1,365,862.79
买入返售金融资产		
存货	130,507,329.97	110,136,601.35
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	305,547,296.64	220,759,485.10
流动资产合计	657,456,370.78	810,486,854.14
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	52,005,702.07	45,530,588.82
投资性房地产	1,907,900.76	2,001,545.74
固定资产	583,828,416.56	603,514,578.47
在建工程	340,482,614.30	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	110,320,168.91	113,369,098.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	961,033.64	1,133,443.09
其他非流动资产	14,134,691.46	8,068,833.43
非流动资产合计	1,108,640,527.70	877,532,813.38
资产总计	1,766,096,898.48	1,688,019,667.52
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	38,000,000.00	22,000,000.00
应付账款	137,435,309.55	75,855,737.06
预收款项	14,049,914.73	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	5,480,278.95	6,520,033.43
应交税费	3,081,785.69	2,297,119.60
应付利息	109,083.33	146,666.66
应付股利		

其他应付款	1,741,431.95	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,428,606.84	3,591,896.55
流动负债合计	280,483,411.04	218,904,841.85
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	36,210,113.90	34,602,097.71
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,210,113.90	34,602,097.71
负债合计	316,693,524.94	253,506,939.56
所有者权益：		
股本	369,256,000.00	184,628,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	799,563,273.95	983,991,654.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,725,094.64	30,700,256.45
一般风险准备		

未分配利润	247,859,004.95	235,192,816.92
归属于母公司所有者权益合计	1,449,403,373.54	1,434,512,727.96
少数股东权益		
所有者权益合计	1,449,403,373.54	1,434,512,727.96
负债和所有者权益总计	1,766,096,898.48	1,688,019,667.52

法定代表人：刘宗利

主管会计工作负责人：王延军

会计机构负责人：张元忠

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	119,023,564.64	356,226,969.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		14,729,860.00
应收账款	89,551,198.71	96,999,051.39
预付款项	5,571,813.58	5,791,552.68
应收利息		590,883.85
应收股利		
其他应收款	1,240,531.06	1,365,862.79
存货	125,166,361.55	104,808,163.40
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	305,547,296.64	220,759,485.10
流动资产合计	646,100,766.18	801,271,829.10
非流动资产：		
可供出售金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	61,005,702.07	54,530,588.82
投资性房地产	1,907,900.76	2,001,545.74
固定资产	568,659,665.60	591,710,623.12
在建工程	340,482,614.30	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	110,320,168.91	113,369,098.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	955,143.20	1,146,592.38
其他非流动资产	14,127,891.46	8,068,833.43
非流动资产合计	1,102,459,086.30	874,742,007.32
资产总计	1,748,559,852.48	1,676,013,836.42
流动负债：		
短期借款	76,157,000.00	96,657,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	38,000,000.00	22,000,000.00
应付账款	130,648,442.52	73,551,965.64
预收款项	13,349,963.16	6,129,070.89
应付职工薪酬	5,111,136.01	6,355,891.74
应交税费	2,419,454.36	1,864,201.70
应付利息	109,083.33	146,666.66
应付股利		
其他应付款	1,741,431.95	2,492,026.37
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,883,606.84	3,046,896.55
流动负债合计	271,420,118.17	212,243,719.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	32,395,113.90	30,242,097.71
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,395,113.90	30,242,097.71
负债合计	303,815,232.07	242,485,817.26
所有者权益：		
股本	369,256,000.00	184,628,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	799,563,273.95	983,991,654.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,725,094.64	30,700,256.45
未分配利润	243,200,251.82	234,208,108.12
所有者权益合计	1,444,744,620.41	1,433,528,019.16
负债和所有者权益总计	1,748,559,852.48	1,676,013,836.42

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	910,710,322.48	900,769,114.60
其中：营业收入	910,710,322.48	900,769,114.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	913,401,862.79	876,157,117.59
其中：营业成本	801,874,822.26	764,042,554.31
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	4,520,159.20	5,089,867.27
销售费用	62,547,974.38	57,612,564.60
管理费用	44,448,250.08	48,133,741.98
财务费用	-1,135,787.57	897,823.72
资产减值损失	1,146,444.44	380,565.71
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）	16,630,706.60	5,252,216.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,350,020.00	1,748,919.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,939,166.29	29,864,213.76
加：营业外收入	13,600,753.80	18,614,758.23
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	186,155.73	290,297.40
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,353,764.36	48,188,674.59
减：所得税费用	3,431,338.14	7,083,424.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,922,426.22	41,105,250.13
归属于母公司所有者的净利润	23,922,426.22	41,106,965.71
少数股东损益		-1,715.58
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	23,922,426.22	41,105,250.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,922,426.22	41,106,965.71
归属于少数股东的综合收益总额		-1,715.58
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.06	0.12
(二)稀释每股收益	0.06	0.12

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘宗利

主管会计工作负责人：王延军

会计机构负责人：张元忠

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	842,508,847.46	868,670,922.38
减：营业成本	740,254,188.38	733,044,744.15
营业税金及附加	4,387,776.05	5,048,791.13
销售费用	61,253,227.17	57,612,564.60
管理费用	43,742,651.82	47,594,752.90
财务费用	-1,101,994.59	950,170.36

资产减值损失	1,055,924.52	484,924.97
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）	16,630,706.60	5,238,770.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,350,020.00	1,748,919.50
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,547,780.71	29,173,745.02
加：营业外收入	13,055,753.80	18,069,758.23
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	186,155.73	290,297.40
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,417,378.78	46,953,205.85
减：所得税费用	2,168,996.89	6,778,001.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,248,381.89	40,175,204.20
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	20,248,381.89	40,175,204.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,118,867,853.22	1,055,405,769.87
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	14,821,335.86	24,419,244.27
经营活动现金流入小计	1,133,689,189.08	1,079,825,014.14
购买商品、接受劳务支付的现金	901,462,194.53	845,520,647.85
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	50,784,439.51	47,446,972.81

支付的各项税费	20,888,216.33	46,719,280.79
支付其他与经营活动有关的现金	58,785,169.16	54,540,361.84
经营活动现金流出小计	1,031,920,019.53	994,227,263.29
经营活动产生的现金流量净额	101,769,169.55	85,597,750.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,767,526.11	4,207,229.26
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	1,583,437,686.60	591,500,000.00
投资活动现金流入小计	1,585,205,212.71	595,707,229.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	272,913,753.59	147,467,143.43
投资支付的现金		31,640,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,631,000,000.00	784,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,903,913,753.59	963,107,143.43
投资活动产生的现金流量净额	-318,708,540.88	-367,399,914.17
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	69,500,000.00	110,865,000.00
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	69,500,000.00	710,857,789.05
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	158,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,957,233.35	34,405,734.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		391,036.00

筹资活动现金流出小计	102,957,233.35	193,596,770.19
筹资活动产生的现金流量净额	-33,457,233.35	517,261,018.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	346,213.72	-1,466,410.36
五、现金及现金等价物净增加额	-250,050,390.96	233,992,445.18
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	103,265,620.16	353,316,011.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	976,907,447.32	1,010,337,458.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,780,837.93	24,063,138.00
经营活动现金流入小计	991,688,285.25	1,034,400,596.84
购买商品、接受劳务支付的现金	765,831,728.64	803,320,981.75
支付给职工以及为职工支付的现金	49,225,223.96	46,845,245.76
支付的各项税费	18,493,625.51	46,384,337.49
支付其他与经营活动有关的现金	57,557,018.48	54,496,426.21
经营活动现金流出小计	891,107,596.59	951,046,991.21
经营活动产生的现金流量净额	100,580,688.66	83,353,605.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		586,554.00
取得投资收益收到的现金	1,767,526.11	4,207,229.26
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	1,583,437,686.60	14,500,000.00
投资活动现金流入小计	1,585,205,212.71	19,293,783.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	270,878,286.99	143,744,298.06
投资支付的现金		32,640,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,631,000,000.00	207,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,901,878,286.99	383,384,298.06
投资活动产生的现金流量净额	-316,673,074.28	-364,090,514.80
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	69,500,000.00	110,865,000.00
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	69,500,000.00	710,857,789.05
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	158,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,957,233.35	34,405,734.19
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	102,957,233.35	193,205,734.19
筹资活动产生的现金流量净额	-33,457,233.35	517,652,054.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	346,213.72	-1,466,410.36
五、现金及现金等价物净增加额	-249,203,405.25	235,448,735.33
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	99,023,564.64	348,226,969.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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									-82,416.24		-741,746.14		-824,162.38
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	184,628,000.00				983,991,654.59				30,700,256.45		235,192,816.92		1,434,512,727.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	184,628,000.00				-184,428,380.64				2,024,838.19		12,666,188.03		14,890,645.58
(一)综合收益总额											23,922,426.22		23,922,426.22
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									2,024,838.19		-11,256,238.19		-9,231,400.00
1. 提取盈余公积									2,024,838.19		-2,024,838.19		
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													
(四)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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					199,619.36								199,619.36
四、本期期末余额	369,256,000.00				799,563,273.95				32,725,094.64		247,859,004.95		1,449,403,373.54

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	135,200,000.00				433,426,865.54				26,278,090.90		222,155,765.43		817,060,721.87
加：会计政策变更								404,645.13			3,641,806.20		4,046,451.33
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	135,200,000.00				433,426,865.54				26,682,736.03		225,797,571.63		821,107,173.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,428,000.00				550,564,789.05				4,017,520.42		9,395,245.29		613,405,554.76
（一）综合收益总额											41,106,965.71		41,106,965.71
（二）所有者投入	49,428,000.00				550,564,789.05								599,992,000.00

和减少资本	,000.00				,789.05							,789.05
1. 股东投入的普通股	49,428,000.00				550,564,789.05							599,992,789.05
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,017,520.42		-31,711,720.42		-27,694,200.00
1. 提取盈余公积								4,017,520.42		-4,017,520.42		
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												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	184,628,000.00				983,991,654.59			30,700,256.45		235,192,816.92		1,434,512,727.96

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	184,628,000.00				983,991,654.59				30,782,672.69	234,949,854.26	1,434,352,181.54
加：会计政策变更											
前期差错更正									-82,416.24	-741,746.14	-824,162.38
其他											
二、本年期初余额	184,628,000.00				983,991,654.59				30,700,256.45	234,208,108.12	1,433,528,019.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	184,628,000.00				-184,428,380.64				2,024,838.19	8,992,143.70	11,216,601.25
（一）综合收益总额										20,248,381.89	20,248,381.89
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,024,838.19	-11,256,238.19	-9,231,400.00
1. 提取盈余公积									2,024,838.19	-2,024,838.19	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,231,400.00	-9,231,400.00
3. 其他											

(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他					199,619.36						199,619.36
四、本期期末余额	369,256,000.00				799,563,273.95			32,725,094.64	243,200,251.82	1,444,744,620.41	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	135,200,000.00				433,426,865.54			26,278,090.90	222,102,818.14	817,007,774.58	
加：会计政策变更								404,645.13	3,641,806.20	4,046,451.33	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	135,200,000.00				433,426,865.54			26,682,736.03	225,744,624.34	821,054,225.91	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	49,428,000.00				550,564,789.05			4,017,520.42	8,463,483.78	612,473,793.25	
(一)综合收益总额									40,175,204.20	40,175,204.20	
(二)所有者投入和减少资本	49,428,000.00				550,564,789.05					599,992,789.05	

1. 股东投入的普通股	49,428,000.00				550,564,789.05						599,992,789.05
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									4,017,520.42	-31,711,720.42	-27,694,200.00
1. 提取盈余公积									4,017,520.42	-4,017,520.42	
2. 对所有者（或股东）的分配										-27,694,200.00	-27,694,200.00
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	184,628,000.00				983,991,654.59				30,700,256.45	234,208,108.12	1,433,528,019.16

三、公司基本情况

(一) 公司概况

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，公司营业执照注册号为370000200000239，注册资本、股本均为人民币36,925.60万元，公司住所为山东禹城高新开发区东外环路1号，公司法定代表人为刘宗利。

营业范围：淀粉糖（低聚异麦芽糖、果葡糖浆、麦芽糖、麦芽糊精、葡萄糖浆、低聚麦芽糖）、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）、食品添加剂（聚葡萄糖、赤藓糖醇、低聚果糖）、保健食品“保龄宝牌双奇润生冲剂”、原料药、饲料添加剂、饮料研发、生产、销售；预包装食品批发；仓储（不含危险品）；粮食收购销售、淀粉生产、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。

公司所处行业：食品制造业。

公司主要产品：低聚糖、果葡糖浆、赤藓糖醇。

（二）历史沿革

保龄宝生物股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2007年10月25日，由山东保龄宝生物技术有限公司整体变更设立，设立时注册资本、股本为人民币6,000.00万元。

2009年8月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2009]738号文《关于核准保龄宝生物股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000.00万股，股本由人民币6,000.00万元变更为人民币8,000.00万元。

2010年5月，根据公司2010年度股东大会决议，公司以总股本8,000.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计2,400.00万股，转增股本后公司注册资本、股本变更为人民币10,400.00万元。

2012年5月，根据公司2011年度股东大会决议，公司以总股本10,400.00万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计3,120.00万股，转增股本后公司注册资本、股本变更为13,520.00万元。

2013年4月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2013]183号文《关于核准保龄宝生物股份有限公司非公开发行股票批复》，公司向特定对象非公开发行（A股）股票4,942.80万股(每股面值1元)，增发后公司注册资本、股本变更为人民币18,462.80万元。

2014年5月，根据公司2013年度股东大会决议，公司以总股本18,462.80万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计18,462.80万股，转增股本后公司注册资本、股本变更为36,925.60万元。

（三）财务报表批准

本财务报表经公司董事会于2015年4月27日批准报出。

（四）合并报表范围

1、截止2014年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司：

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	注册地址	注册资本 (万人民币)	业务性质	期末实际出资额 (万人民币)
山东保龄宝糖类检测有限公司	有限公司（法人独资）	禹城高新技术开发区东外环路1号	800.00	检测服务	800.00
禹城保立康生物饲料有限公司	有限公司（法人独资）	禹城高新技术开发区东外环路1号	100.00	单一饲料（玉米蛋白粉、喷浆玉米皮）生产、销售	100.00

（续上表）

实质上构成对子公	持股比	表决权	是否	少数股东	少数股东权益中	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东
----------	-----	-----	----	------	---------	--------------------

司净投资的其他项目余额	例 (%)	比例 (%)	合并报表	权益 (万人民币)	用于冲减少数股东损益的金额	分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	100.00	100.00	是	无	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无

(2) 本期无同一控制下企业合并取得的子公司情况。
 2、本期无合并财务报表合并范围发生变化的情况。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，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-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的财务状况、2014年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

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

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。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的多方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到1年以上（含1年）。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并成本按在合并日为取得对被合并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账面价值确定。对于吸收合并，公司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，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。对于控股合并，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。

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，应当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，应当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，应当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。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，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。

购买日为购买方实际取得对被合并方控制权的日期。当满足以下条件时，本公司认为实行了控制权的转移，并确定为购买日：企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权利机构通过；按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

合并成本为购买日本公司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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同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可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

对于吸收合并，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；

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，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

公司为进行企业合并发生的各项中介费用以及其他相关管理费用，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。

6、合并财务报表的编制方法

1、公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。

2、合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

3、对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

4、对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

5、如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

6、在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

7、少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照

相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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、外币业务折算

对于发生的外币交易，初始采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率计算，由此产生的汇兑差额，除了按照企业会计准则的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，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列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

10、金融工具

- 1、金融资产和金融负债的确认依据：公司已经成为金融工具合同的一方。

2、金融资产和金融负债分类

(1) 金融资产在初始确认时划分为四类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为两类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

3、金融资产或金融负债的初始计量

初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4、金融资产后续计量

(1) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(3) 除此之外的金融资产按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

5、金融负债的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

(2) 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结

算的衍生金融负债，按照成本计量。

(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

(4) 除此之外的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本计量。

6、金融资产转移确认依据

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7、金融资产转移的确认和计量

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

8、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已解除时才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或

承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

9、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场中的报价确定其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的,公司采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

10、金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,确认减值损失,计提减值准备。

(1) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(2) 按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。

可供出售金融资产: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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的5%且期末余额在500万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的,根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的坏账准备予以转回,计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,

	不对其预计未来现金流量进行折现。
--	------------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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 年以上	50.00%	50.00%
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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

2、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品采用五五摊销法进行核算。

3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货

跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

1、划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

2、划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值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，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

14、长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

(5) 非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

3、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具

有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

16、固定资产

（1）确认条件

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00%	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	10-14	5.00%	6.79-9.50
运输设备	年限平均法	8	5.00%	11.88

电子设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19.00
---------	-------	---	-------	-------

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

(1) 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

1、在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

2、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

3、所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

4、在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

18、借款费用

1、借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

3、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的金额。

4、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，根据累计资产支出

超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

5、符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产按照成本进行初始计量。

2、无形资产使用寿命的确定及复核

(1) 公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命

3、无形资产摊销方法

- (1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。
- (2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。

4、无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

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。

23、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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产的成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，企业应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，企业应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，一次性计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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给予职工的补偿。

对于辞退福利，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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工净负债或资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量跟其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件的当期确认应付长期残疾福利义务。

25、预计负债

1、确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

26、股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

2、以权益工具结算的股份支付会计处理

(1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

3、以现金结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

内销：公司以客户收到货物并验收合格后作为收入确认时点。

外销：公司出口产品在销售定价交易模式为FOB方式下，公司以货物装船，报关出口确认收入的实现；在销售定价交易模式为CIF方式下，公司以货物报关出口并交付提单后确认收入的实现。

3、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

4、让渡资产使用权

（1）在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

（2）让渡资产使用权收入确认依据

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
国家财政部于 2014 年 1 月 26 日起对企业会计准则进行大规模修订，相继修订和发布了《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等七项具体的会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部的要求，新会计准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行新会计准则。并对公司采用的会计基本准则根据中华人民共和国财政部令【第 76 号】《财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》进行变更。本次变更前公司执行中国财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。本次变更后公司采用的会计政策为上述新会计准则和 2014 年 7 月 23 日修改的《企业会计准则——基本准则》。其余未变更部分仍采用财政部在 2006 年 2 月 15 日颁布的相关准则及有关规定。	经第三届董事会第十次会议和第三届监事会第七次会议审议通过。	

本次会计政策变更对公司财务报表的影响如下：

根据修订后的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》准则及其应用指南要求，本公司修改了 2014 年度财务报表中的列报，并对比较报表的列报也进行了相应调整，其结果如下：

资产负债表科目	2013年12月31日	调整影响金额	2013年12月31日<经重述>

可供出售金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
长期股权投资	50,530,588.82	-5,000,000.00	45,530,588.82
其他流动资产	208,129,418.93	12,630,066.17	220,759,485.10
应交税费	2,450,373.56	-153,253.96	2,297,119.60
应付账款	63,072,416.93	12,783,320.13	75,855,737.06
递延收益		34,602,097.71	34,602,097.71
其他非流动负债	34,602,097.71	-34,602,097.71	

(续)

资产负债表科目	2013年1月1日	调整影响金额	2013年1月1日<经重述>
可供出售金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
长期股权投资	17,845,601.33	-5,000,000.00	12,845,601.33
预付款项	3,482,085.27	-1,286,177.47	2,195,907.80
其他非流动资产		1,286,177.47	1,286,177.47
其他流动负债		2,540,000.00	2,540,000.00
递延收益		24,619,166.67	24,619,166.67
其他非流动负债	27,159,166.67	-27,159,166.67	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东保龄宝糖类检测有限公司	本期按 25% 税率缴纳企业所得税
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

1、增值税：公司出口货物享受“免、抵、退”税政策。

2、企业所得税：2014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：GF201437000471。公司2014年按15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,225.57	20,745.65
银行存款	103,240,394.59	343,245,265.47
其他货币资金	20,000,000.00	18,050,000.00
合计	123,265,620.16	361,316,011.12

其他说明

其他货币资金按明细列示

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇保证金		50,000.00
承兑保证金	20,000,000.00	18,000,000.00
合计	20,000,000.00	18,050,000.00

期末公司无因抵押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		14,729,860.00
合计		14,729,860.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,414,509.30	
合计	16,414,509.30	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,343,398.13	100.00%	4,792,005.42	5.08%	89,551,392.71	100,394,476.05	100.00%	5,093,250.55	5.07%	95,301,225.50

合计	94,343,398.13	100.00%	4,792,005.42	5.08%	89,551,392.71	100,394,476.05	100.00%	5,093,250.55	5.07%	95,301,225.50
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	----------------	---------	--------------	-------	---------------

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	94,033,519.87	4,701,675.99	5.00%
1 年以内小计	94,033,519.87	4,701,675.99	5.00%
1 至 2 年	76,685.48	7,668.55	10.00%
2 至 3 年	166,692.48	33,338.50	20.00%
3 年以上	34,355.85	17,177.93	50.00%
3 至 4 年	14,376.69	7,188.35	50.00%
4 至 5 年	19,979.16	9,989.58	50.00%
5 年以上	32,144.45	32,144.45	100.00%
合计	94,343,398.13	4,792,005.42	

确定该组合依据的说明：

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：

无

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

2014年度公司无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
无锡健特药业有限公司	非关联方	3,567,820.00	3.78	178,391.00
可口可乐企业管理(上海)有限公司	非关联方	3,351,552.60	3.55	167,577.63
飞鹤(甘南)乳品有限公司	非关联方	3,320,000.00	3.52	166,000.00
普罗旺斯番茄制品(天津)有限公司	非关联方	3,101,346.30	3.29	155,067.32
飞鹤(龙江)乳品有限公司	非关联方	3,014,300.00	3.20	150,715.00
合计		16,355,018.90	17.34	817,750.95

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,913,755.44	94.41%	6,129,985.07	97.50%
1至2年	344,089.23	4.70%	35,701.70	0.57%
2至3年	27,461.70	0.38%		
3年以上	37,035.32	0.51%	121,237.66	1.93%
合计	7,322,341.69	--	6,286,924.43	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
西王药业有限公司	非关联方	3,491,114.96	1年以内	预付材料款

国网山东禹城市供电公司	非关联方	966,186.30	1年以内	预付电费
山东恒仁工贸有限公司	非关联方	948,000.00	1年以内	预付材料款
山东福洋生物科技有限公司	非关联方	390,387.80	1年以内	预付材料款
山东昌通能源有限公司	非关联方	339,262.35	1-2年	预付天然气款

其他说明：

期末公司预付款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7、应收利息

（1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		590,883.85
合计		590,883.85

（2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

（1）应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

（2）重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

9、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,404,811.38	100.00%	142,421.77	10.14%	1,262,389.61	1,494,949.76	100.00%	129,086.97	8.63%	1,365,862.79
合计	1,404,811.38	100.00%	142,421.77	10.14%	1,262,389.61	1,494,949.76	100.00%	129,086.97	8.63%	1,365,862.79

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	1,142,536.08	57,126.80	5.00%
1 年以内小计	1,142,536.08	57,126.80	5.00%
1 至 2 年	57,000.00	5,700.00	10.00%
2 至 3 年	82,978.29	16,595.66	20.00%
3 年以上	118,595.41	59,297.71	50.00%
5 年以上	3,701.60	3,701.60	100.00%
合计	1,404,811.38	142,421.77	

确定该组合依据的说明：

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,157,157.16	793,571.34
质保金	222,500.00	365,000.00
往来及其他	25,154.22	336,378.42
合计	1,404,811.38	1,494,949.76

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
职工备用金	备用金	1,157,157.16	1 年以内及 1-4 年	82.37%	122,614.06
浙江天猫技术有限公司	质证金	95,000.00	1 年以内	6.76%	4,750.00
山西杏花村汾酒厂股份有限公司	质保金	40,000.00	1 年以内	2.85%	2,000.00
杭州顶园食品有限公司	质保金	25,000.00	1-2 年	1.78%	2,500.00
四川新华西乳业有限公司	质保金	20,000.00	1-2 年	1.42%	2,000.00
合计	--	1,337,157.16	--	95.18%	133,864.06

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额
------	----------	------	------	------------

				及依据
--	--	--	--	-----

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,283,042.89		32,283,042.89	34,590,787.76		34,590,787.76
在产品	6,488,952.08		6,488,952.08	5,542,617.61		5,542,617.61
库存商品	87,513,797.73	1,434,354.77	86,079,442.96	67,869,778.00	2,332,252.41	65,537,525.59
包装物	2,479,461.71		2,479,461.71	1,107,644.39		1,107,644.39
低值易耗品	3,176,430.33		3,176,430.33	3,358,026.00		3,358,026.00
合计	131,941,684.74	1,434,354.77	130,507,329.97	112,468,853.76	2,332,252.41	110,136,601.35

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,332,252.41	1,434,354.77		2,332,252.41		1,434,354.77
合计	2,332,252.41	1,434,354.77		2,332,252.41		1,434,354.77

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三之（十二）“存货”之说明；本期存货跌价准备减少均系随存货的领用或销售而转销。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明:

11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	270,000,000.00	207,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	33,684,017.39	12,630,066.17
预交企业所得税	1,863,279.25	1,129,418.93
合计	305,547,296.64	220,759,485.10

其他说明：

(1) 公司于2014年11月10日使用暂时闲置募集资金4,000万元人民币购买兴业银行股份有限公司济南分行结构性存款理财产品，该银行理财产品于2015年2月13日到期。

(2) 公司于2014年12月26日使用暂时闲置自有资金5,000万元人民币购买兴业银行股份有限公司济南分行结构性存款理财产品，该银行理财产品于2015年1月30日到期。

(3) 公司于2014年11月26日使用暂时闲置募集资金8,000万元人民币购买农业银行股份有限公司禹城市支行“汇利丰”2014年第6624期对公定制人民币理财产品，该银行理财产品于2015年1月5日到期。

(4) 公司于2014年12月11日使用暂时闲置募集资金10,000万元人民币购买山东禹城农村商业银行股份有限公司“富民-兴禹系列理财计划2014年第005期”理财产品，该银行理财产品于2015年2月11日到期。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

按成本计量的	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额
------------	-----------------------	------	-------------------------	---------

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
德州银行 股份有限 公司	5,000,000.00			5,000,000.00					0.61%	693,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00					--	693,000.00

(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	期初已计提减值 余额	本期计提	其中：从其他综 合收益转入	本期减少	其中：期后公允 价值回升转回	期末已计提减值 余额
----------------	---------------	------	------------------	------	-------------------	---------------

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
----------------	------	--------	--------------------	----------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款
(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款
(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
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	45,530,588.82			7,350,020.00		199,619.36	1,074,526.11			52,005,702.07	
小计	45,530,588.82			7,350,020.00		199,619.36	1,074,526.11			52,005,702.07	
合计	45,530,588.82			7,350,020.00		199,619.36	1,074,526.11			52,005,702.07	

其他说明

期末长期股权投资未发生减值情况，故未计提长期股权投资减值准备。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,878,311.45			2,878,311.45
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,878,311.45			2,878,311.45
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	876,765.71			876,765.71
2.本期增加金额	93,644.98			93,644.98
(1) 计提或摊销	93,644.98			93,644.98
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	970,410.69			970,410.69
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,907,900.76			1,907,900.76
2.期初账面价值	2,001,545.74			2,001,545.74

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

期末投资性房地产未发生减值情况，故未计提投资性房地产减值准备。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	314,894,400.32	494,123,879.35	9,035,968.85	5,800,547.25	823,854,795.77
2.本期增加金额	10,865,834.53	13,513,134.47	2,169,119.54	1,007,940.90	27,556,029.44
(1) 购置		10,098,513.18	2,169,119.54	1,007,940.90	13,275,573.62
(2) 在建工程转入	10,865,834.53	3,414,621.29			14,280,455.82
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额	325,760,234.85	507,637,013.82	11,205,088.39	6,808,488.15	851,410,825.21
二、累计折旧					
1.期初余额	45,622,236.70	166,515,209.28	5,559,953.93	2,642,817.39	220,340,217.30
2.本期增加金额	10,153,146.54	35,209,992.07	1,147,661.05	731,391.69	47,242,191.35
(1) 计提	10,153,146.54	35,209,992.07	1,147,661.05	731,391.69	47,242,191.35
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	55,775,383.24	201,725,201.35	6,707,614.98	3,374,209.08	267,582,408.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	269,984,851.61	305,911,812.47	4,497,473.41	3,434,279.07	583,828,416.56
2.期初账面价值	269,272,163.62	327,608,670.07	3,476,014.92	3,157,729.86	603,514,578.47

(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	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

- 1、期末公司固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。
- 2、公司2014年度在建工程转入固定资产原值14,280,455.82元。
- 3、报告期公司无暂时闲置的固定资产。
- 4、报告期公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- 5、报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- 6、报告期公司无持有待售的固定资产。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产5万吨果糖(固体)综合联产项目	227,446,395.66		227,446,395.66	73,687,982.77		73,687,982.77
年产5000吨结晶海藻糖项目	600,000.00		600,000.00	200,000.00		200,000.00
年产5000吨低聚半乳糖项目	22,212,778.73		22,212,778.73	11,184,794.88		11,184,794.88
糊精干燥装置项目	73,306,808.31		73,306,808.31	10,463,241.51		10,463,241.51
技术中心建设项目	7,134,388.22		7,134,388.22			
零星工程	9,782,243.38		9,782,243.38	3,378,706.50		3,378,706.50
合计	340,482,614.30		340,482,614.30	98,914,725.66		98,914,725.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产5万吨果糖（固体）综合联产项目	276,970,000.00	73,687,982.77	153,758,412.89			227,446,395.66	95.00%					募股资金和自筹
年产5000吨结晶海藻糖项目	165,650,000.00	200,000.00	400,000.00			600,000.00	0.50%					募股资金和自筹
年产5000吨低聚半乳糖项目	132,700,000.00	11,184,794.88	11,027,983.85			22,212,778.73	20.00%					募股资金和自筹
糊精干燥装置项目	98,594,200.00	10,463,241.51	62,843,566.80			73,306,808.31	95.00%					募股资金和自筹
技术中心建设项目	52,120,000.00		7,134,388.22			7,134,388.22	15.00%					募股资金和自筹
零星工程		3,378,706.50	20,683,992.70	14,280,455.82		9,782,243.38						其他
合计	726,034,200.00	98,914,725.66	255,848,344.46	14,280,455.82		340,482,614.30	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

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

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

 适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	124,051,590.98		3,800,000.00	911,282.01	128,762,872.99
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	124,051,590.98		3,800,000.00	911,282.01	128,762,872.99
二、累计摊销					
1.期初余额	12,153,704.18		2,720,000.00	520,070.64	15,393,774.82
2.本期增加金额	2,481,031.82		360,000.00	207,897.44	3,048,929.26
(1) 计提	2,481,031.82		360,000.00	207,897.44	3,048,929.26
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,634,736.00		3,080,000.00	727,968.08	18,442,704.08
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	109,416,854.98		720,000.00	183,313.93	110,320,168.91
2.期初账面价值	111,897,886.80		1,080,000.00	391,211.37	113,369,098.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

期末公司无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
--	--	--------	----	---------	--------	----	--

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,934,427.19	740,280.15	5,222,337.52	783,605.23
存货跌价准备	1,434,354.77	215,153.22	2,332,252.41	349,837.86
待弥补亏损	22,401.08	5,600.27		
合计	6,391,183.04	961,033.64	7,554,589.93	1,133,443.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		961,033.64		1,133,443.09

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

期末公司无未确认的递延所得税资产和递延所得税负债。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购建款	14,134,691.46	8,068,833.43
合计	14,134,691.46	8,068,833.43

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

期末公司无逾期未偿还的短期借款。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,000,000.00	22,000,000.00
合计	38,000,000.00	22,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	137,435,309.55	75,855,737.06
合计	137,435,309.55	75,855,737.06

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

- 1、期末应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。
- 2、期末公司应付账款中无账龄超过1年的大额应付账款。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	14,049,914.73	9,344,362.18
合计	14,049,914.73	9,344,362.18

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

- 1、期末预收款项中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。
- 2、期末公司预收款项中无账龄超过1年的大额预收款项。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,520,033.43	46,631,893.71	47,671,648.19	5,480,278.95
二、离职后福利-设定提存计划		3,112,791.32	3,112,791.32	
合计	6,520,033.43	49,744,685.03	50,784,439.51	5,480,278.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,425,201.37	39,326,485.73	39,901,742.64	3,849,944.46
2、职工福利费		3,697,000.70	3,697,000.70	
3、社会保险费	175,884.77	1,325,066.20	1,500,950.97	
其中：医疗保险费	175,884.77	1,090,117.20	1,266,001.97	
工伤保险费		234,949.00	234,949.00	
4、住房公积金		513,649.20	513,649.20	
5、工会经费和职工教育经费	1,918,947.29	1,769,691.88	2,058,304.68	1,630,334.49
合计	6,520,033.43	46,631,893.71	47,671,648.19	5,480,278.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,112,791.32	3,112,791.32	
合计		3,112,791.32	3,112,791.32	

其他说明：

应付职工薪酬中无拖欠职工工资。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	165,221.57	128,417.87
营业税	5,530.00	2,280.00
企业所得税	447,873.90	206,204.35
个人所得税	5,341.09	295,669.40
城市维护建设税	219,235.74	90,242.29
土地使用税	1,405,398.37	763,901.50
房产税	602,032.61	658,786.39
教育费附加	93,958.19	38,675.27
地方教育费附加	62,638.49	25,783.22
车船使用税		1,275.00
印花税	39,072.09	68,828.30
地方水利建设基金	35,483.64	17,056.01
合计	3,081,785.69	2,297,119.60

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	109,083.33	146,666.66
合计	109,083.33	146,666.66

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	631,537.02	691,955.73
押金	969,087.18	1,575,987.18
往来及其他	140,807.75	224,083.46
合计	1,741,431.95	2,492,026.37

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

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

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计一年内转入营业外收入的递延收益	4,428,606.84	3,591,896.55
合计	4,428,606.84	3,591,896.55

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	----	------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,602,097.71	6,800,000.00	5,191,983.81	36,210,113.90	政府补助
合计	34,602,097.71	6,800,000.00	5,191,983.81	36,210,113.90	--

涉及政府补助的项目：

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			-800,000.00	1,600,000.00	与资产相关
重大节能工程项目资金	400,000.00			-100,000.00	300,000.00	与资产相关
区域性检测中心建设资金	200,000.00			-50,000.00	150,000.00	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			-50,000.00	225,000.00	与资产相关
农林废弃物综合利用项目补助资金	4,025,000.00			-700,000.00	3,325,000.00	与资产相关

实验室平台建设资金	370,000.00			-60,000.00	310,000.00	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			-60,000.00	30,000.00	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			-20,000.00	11,666.67	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			-50,000.00	291,666.67	与资产相关
生物制品检测及评价公共服务平台	3,200,000.00			-400,000.00	2,800,000.00	与资产相关
食品安全检测能力建设	1,160,000.00			-145,000.00	1,015,000.00	与资产相关
水环境综合治理项目	2,225,000.00			-300,000.00	1,925,000.00	与资产相关
废水深度治理项目	4,408,764.37			-556,896.56	3,851,867.81	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			-300,000.00	2,175,000.00	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		756,710.29	-756,710.29	7,486,579.42	与资产相关
自主创新和高新技术产业化项目		6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
出口农产品质量安全示范项目		400,000.00	6,666.67	-40,000.00	353,333.33	与资产相关
功能性生物配料国家地方联合工程实验室		400,000.00		-40,000.00	360,000.00	与资产相关
合计	34,602,097.71	6,800,000.00	763,376.96	-4,428,606.85	36,210,113.90	--

其他说明：

(1) 德州市财政局根据德财建指[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年向保龄宝生物股份有限公司划拨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12月31日, 累计摊销5,600,000.00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年向保龄宝生物股份有限公司划拨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12月31日, 累计摊销600,000.00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年向保龄宝生物股份有限公司划拨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12月31日, 累计摊销300,000.00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年向保龄宝生物股份有限公司划拨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12月31日, 累计摊销225,000.00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年向保龄宝生物股份有限公司划拨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12月31日, 累计摊销2,975,000.00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年向保龄宝生物股份有限公司划拨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12月31日, 累计摊销230,000.00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年向保龄宝生物股份有限公司划拨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12月31日, 累计摊销210,000.00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年向保龄宝生物股份有限公司划拨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12月31日, 累计摊销68,333.33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年向保龄宝生物股份有限公司划拨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12月31日, 累计摊销158,333.33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12月31日, 累计摊销800,000.00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12月31日，累计摊销290,000.00元。

（12）德州市财政局和德州市环境保护局根据德财建指[2011]83号文《关于下达2011年国家补助三河三湖及松花江流域水污染防治（水环境综合治理项目）考核奖金资金预算指标的通知》的规定，2012年向保龄宝生物股份有限公司划拨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12月31日，累计摊销775,000.00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年向保龄宝生物股份有限公司划拨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12月31日，累计摊销1,091,235.63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年向保龄宝生物股份有限公司划拨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12月31日相关资产尚未投入使用，该项递延收益未进行摊销。

（15）德州市财政局根据山东省财政厅鲁财建指[2012]288号文《关于下达2012年企业技术创新能力建设专项资金预算指标的通知》的规定，2013年向保龄宝生物股份有限公司划拨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12月31日，累计摊销525,000.00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年向保龄宝生物股份有限公司划拨9,000,000.00元的补助资金。按照资产剩余使用期限分期计入当期损益。截止2014年12月31日累计摊销756,710.29元。

（17）禹城市财政局根据鲁财建指[2013]63号文《关于下达国家补助2013年自主创新和高技术产业化项目中央基本建设投资预算指标的通知》的规定，2014年向保龄宝生物股份有限公司划拨6,000,000.00元的补助资金。截止2014年12月31日相关资产尚未投入使用，该项递延收益未进行摊销。

（18）禹城市财政局根据鲁农外字[2013]14号文《关于2013年出口农产品质量安全示范项目实施方案的批复》的规定，2014年向保龄宝生物股份有限公司划拨400,000.00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12月31日累计摊销6,666.67元。

（19）禹城市财政局根据德财建指[2014]15号《关于下达省预算内基本建设支出预算指标的通知》的规定，2014年向保龄宝生物股份有限公司划拨400,000.00元的补助资金。截止2014年12月31日相关资产尚未投入使用，该项递延收益未进行摊销。

（20）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。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		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

其他说明：

2014年5月，根据公司2013年度股东大会决议，公司以2013年12月31日股本18,462.80万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计18,462.80万股，转增股本后公司注册资本人民币36,925.60万元，股份总数36,925.60万股(每股面值1元)。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	199,619.36		3,195,104.98
合计	983,991,654.59	199,619.36	184,628,000.00	799,563,273.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本公积本期增加199,619.36元，是由于根据山东禹城农村商业银行股份有限公司2014年度审计报告中股权权益的其他变动，公司按持股比例计算应享有的份额，计入资本公积核算所致。

(2) 资本公积本期减少18,462.80万元，详见附注五、27股本变动情况说明。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,700,256.45	2,024,838.19		32,725,094.64
合计	30,700,256.45	2,024,838.19		32,725,094.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	235,934,563.06	222,155,765.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	-741,746.14	3,641,806.20
调整后期初未分配利润	235,192,816.92	225,797,571.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,922,426.22	41,106,965.71
减：提取法定盈余公积	2,024,838.19	4,017,520.42

应付普通股股利	9,231,400.00	27,694,200.00
期末未分配利润	247,859,004.95	235,192,816.92

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润741,746.14元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	905,130,445.70	801,422,312.93	894,695,869.32	763,077,473.20
其他业务	5,579,876.78	452,509.33	6,073,245.28	965,081.11
合计	910,710,322.48	801,874,822.26	900,769,114.60	764,042,554.31

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,500.00	76,989.68
城市维护建设税	2,430,970.33	2,700,619.33
教育费附加	1,041,844.44	1,156,139.82
地方教育费附加	696,027.57	770,759.92
地方水利建设基金	345,816.86	385,358.52
合计	4,520,159.20	5,089,867.27

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	39,143,520.35	35,580,251.84
包装费	6,685,369.30	5,628,340.96
职工薪酬	6,957,609.89	6,724,484.85

业务招待费	923,590.25	1,157,708.27
广告宣传费	2,735,962.03	1,525,914.62
办公及差旅费	4,496,192.32	6,296,370.89
其他	1,605,730.24	699,493.17
合计	62,547,974.38	57,612,564.60

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,668,456.81	11,741,027.85
折旧费	4,416,249.54	4,059,423.45
税金	8,025,673.58	7,111,601.63
业务招待费	556,954.96	1,370,980.54
无形资产摊销	2,688,929.26	2,674,468.00
科研费	10,947,997.88	13,131,521.43
办公及差旅费	5,342,940.54	6,770,044.72
其他	1,801,047.51	1,274,674.36
合计	44,448,250.08	48,133,741.98

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,688,250.02	6,617,184.18
减：利息收入	4,871,824.35	7,688,773.63
手续费	489,646.15	355,193.48
汇兑损失	-441,859.39	1,614,219.69
合计	-1,135,787.57	897,823.72

其他说明：

66、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	-287,910.33	-1,951,686.70
二、存货跌价损失	1,434,354.77	2,332,252.41
合计	1,146,444.44	380,565.71

其他说明：

67、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
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,350,020.00	1,748,919.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	693,000.00	550,000.00
购买理财产品产生的投资收益	8,587,686.60	2,953,297.25
合计	16,630,706.60	5,252,216.75

其他说明：

69、营业外收入

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	13,026,182.65	18,598,666.53	13,026,182.65
赔偿收入	304,808.00	12,035.35	304,808.00
债务豁免收入	180,791.73		180,791.73
合计	13,600,753.80	18,614,758.23	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
污水处理费用补贴	1,487,659.13	1,529,311.62	与收益相关
社会保险补贴	158,250.00	400,026.00	与收益相关
科技奖励资金		16,000.00	与收益相关
展位资金补助	90,000.00	36,100.00	与收益相关

科研经费补助	632,000.00	8,720,000.00	与收益相关
专利补助	263,000.00	394,000.00	与收益相关
节能减排奖励补助	450,000.00	1,038,056.50	与收益相关
贷款贴息		1,000,000.00	与收益相关
高端人才补助	600,000.00	2,000,000.00	与收益相关
二次募集奖励资金	300,000.00		与收益相关
专业品牌宣传策划补助资金	100,000.00		与收益相关
农业新型经济主体发展资金	240,000.00		与收益相关
企业管理奖励资金	100,000.00		与收益相关
科普活动开展补助资金	50,000.00		与收益相关
清洁生产奖励资金	4,200,000.00		与收益相关
污染防治财政专项补助资金	800,000.00	800,000.00	与资产相关
重大节能工程项目资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
区域性检测中心建设资金	50,000.00	50,000.00	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	50,000.00	50,000.00	与资产相关
农林废弃物综合利用项目补助资金	700,000.00	700,000.00	与资产相关
实验室平台建设资金	60,000.00	60,000.00	与资产相关
功能糖智能化供应链管理示范工程建设资金	60,000.00	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	20,000.00	20,000.00	与资产相关
出口糊精实验检测公共服务平台建设资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
生物制品检测及评价公共服务平台	400,000.00	400,000.00	与资产相关
食品安全检测能力建设	145,000.00	145,000.00	与资产相关
水环境综合治理项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
废水深度治理项目	556,896.56	505,172.41	与资产相关
糖质资源高值化生物加工重大创新平台	300,000.00	225,000.00	与资产相关
出口农产品质量安全示范项目补助资金	6,666.67		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	756,710.29		与资产相关

产补助资金			
合计	13,026,182.65	18,598,666.53	--

其他说明：

2014年度的营业外收入均计入2014年度非经常性损益。

70、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	156,000.00	270,000.00	
其他	30,155.73	20,297.40	
合计	186,155.73	290,297.40	

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,258,928.70	7,139,263.91
递延所得税费用	172,409.44	-55,839.45
合计	3,431,338.14	7,083,424.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	27,353,764.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,103,064.65
子公司适用不同税率的影响	502,829.08
税法规定不得税前列支调增所得税费用	-1,174,555.59
所得税费用	3,431,338.14

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,670,909.13	15,133,494.12
利息收入	5,462,708.20	7,097,889.78
往来款项	113,147.38	2,171,768.67
其他	574,571.15	16,091.70
合计	14,821,335.86	24,419,244.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	39,143,520.35	35,580,251.84
行政费用	7,105,273.36	11,518,406.41
差旅费	2,666,630.34	2,371,477.27
科研费	3,588,393.27	1,757,903.70
广告费	2,795,962.03	1,525,914.62
往来款项	773,603.42	170,509.22
其他	2,711,786.39	1,615,898.78
合计	58,785,169.16	54,540,361.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇合约保证金		
远期外汇合约交割收益		
收到的与资产相关的政府补助	6,800,000.00	14,500,000.00
银行理财产品	1,576,637,686.60	577,000,000.00
合计	1,583,437,686.60	591,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	1,631,000,000.00	784,000,000.00
合计	1,631,000,000.00	784,000,000.00

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	23,922,426.22	41,105,250.13
加：资产减值准备	1,146,444.44	380,565.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,335,836.33	44,972,849.02
无形资产摊销	3,048,929.26	3,034,468.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,246,390.63	8,231,403.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,630,706.60	-5,252,216.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	172,409.45	-55,839.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,805,083.39	-11,518,339.87

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,554,814.47	24,128,136.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	64,887,337.68	-19,428,526.48
经营活动产生的现金流量净额	101,769,169.55	85,597,750.85
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	103,265,620.16	353,316,011.12
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	-250,050,390.96	233,992,445.18

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	103,265,620.16	353,316,011.12
其中：库存现金	25,225.57	20,745.65
可随时用于支付的银行存款	103,240,394.59	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	103,265,620.16	353,316,011.12
----------------	----------------	----------------

其他说明：

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年度合并现金流量表“现金的期末余额”为103,265,620.16元，2014年12月31日合并资产负债表“货币资金”余额为123,265,620.16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信用证保证金和承兑汇票保证金合计20,000,000.00元。

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,000,000.00	银行承兑保证金
合计	20,000,000.00	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	257,275.91	6.1190	1,574,271.29
其中：美元	2,436,608.04	6.1190	14,909,604.60

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的	合并当期期初至合并日被合并方的	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-----------------	-----------------	-------------	--------------

					收入	净利润		
--	--	--	--	--	----	-----	--	--

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

本期无合并财务报表合并范围发生变化的情况。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东保龄宝糖类检测有限公司	禹城高新技术开发区东外环路 1 号	禹城高新技术开发区东外环路 1 号	接受委托提供低聚糖、淀粉糖、高果糖浆、糖醇的检测服务	100.00%		100.00

禹城保立康生物饲料有限公司	禹城高新技术开发区东外环路 1 号	禹城高新技术开发区东外环路 1 号	单一饲料(玉米蛋白粉/喷浆玉米皮)生产、销售	100.00%		100.00
---------------	-------------------	-------------------	------------------------	---------	--	--------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东禹城农村商业银行股份有限公司	山东省禹城市汉槐街 181 号	山东省禹城市汉槐街 181 号	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）	8.21%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	山东禹城农村商业银行股份有限公司
	2014.12.31 / 2014年度
流动资产	6,806,407,212.60

其中：现金和现金等价物	2,803,963,392.23
非流动资产	218,485,176.07
资产合计	7,024,892,388.67
流动负债	6,364,940,141.63
非流动负债	82,093,394.32
负债合计	6,447,033,535.95
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	577,858,852.72
按持股比例计算的净资产份额	47,442,211.81
调整事项	
--商誉	4,563,490.26
--内部交易未实现利润	
--其他	
对联营企业权益投资的账面价值	52,005,702.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	330,310,106.85
财务费用	
所得税费用	31,052,200.00
净利润	89,525,794.26
其他综合收益	
综合收益总额	
本年度收到的来自联营企业的股利	1,074,526.11

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他
十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式

进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2014年12月31日，本公司应收账款17.34%（2013年12月31日：23.31%）源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金、往来款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期全部为短期借款，借款期限较短，故利率风险较低。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释五、44“外币货币性项目”说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是刘宗利。

其他说明：

本企业实际控制人为刘宗利先生，持有上市公司股份比例25.01%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东禹城农村商业银行股份有限公司	关联法人

其他说明

关联交易情况

- (1) 购买商品、接受劳务的关联交易。

报告期内公司与控股股东及其他关联方未发生购买商品、接受劳务的关联交易。

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易。

报告期内公司与控股股东及其他关联方未发生销售商品、提供劳务的关联交易。

(3) 利息收入情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2014年度		2013年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东禹城农村商业银行股份有限公司	利息收入	市场价格	3,366,166.09	69.09	3,247,478.79	42.24

(4) 银行理财投资收益情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2014年度		2013年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东禹城农村商业银行股份有限公司	理财投资收益	市场价格	1,386,712.33	16.15		

(5)、关联方存款及银行理财产品

项目名称	关联方	2014.12.31	2013.12.31
银行存款	山东禹城农村商业银行股份有限公司	1,322,555.98	154,994,455.81
其他流动资产	山东禹城农村商业银行股份有限公司	100,000,000.00	

(6)、关联方应收应付款项

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/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	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/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	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易
6、关联方应收应付款项
(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺
8、其他
十三、股份支付
1、股份支付总体情况
 适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况
 适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况
 适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2014年12月31日，无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2014年12月31日，无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	11,077,680.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	11,077,680.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
公司对山东禹城农村商业银行股份有限公司的长期股权投资采用权益法核算。德州大正有限责任会计师事务所禹城分所对山东禹城农村商业银行股份有限公司 2014 年度财务报表进行审计,并于 2015 年 2 月 6 日出具了禹会审(2015)1006 号《审计报告》,该审计报告中对 2013 年度损益表数据进行了会计差错更正 16,816,780.34 元,由此对公司 2013 年度确认的投资收益产生重大影响。	2015 年 4 月 27 日,公司召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第九次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。同时董事会、监事会分别对前期会计差错进行了说明。山东和信会计师事务所出具了关于保龄宝生物股份有限公司前期会计差错更正的专项说明(和信专字(2015)第 000159 号),阐明更正的原因和具体的会计处理,及对以往各年度财务状况和经营成果的影响。公司对 2013 年度合并财务报表相关报表项目进行了追溯调整。	公司对上述会计差错进行更正并追溯调整,冲减 2013 年度净利润 824,162.38 元,冲减多计提的法定盈余公积 82,416.24 元,调减 2014 年初未分配利润 741,746.14 元。	824,162.38

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,343,193.92	100.00%	4,791,995.21	5.08%	89,551,198.71	102,181,661.20	100.00%	5,182,609.81	5.07%	96,999,051.39
合计	94,343,193.92	100.00%	4,791,995.21	5.08%	89,551,198.71	102,181,661.20	100.00%	5,182,609.81	5.07%	96,999,051.39

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内 (含 1 年)	101,461,703.62	5,073,085.18	5.00%
1 年以内小计	101,461,703.62	5,073,085.18	5.00%
1 至 2 年	653,457.28	65,345.73	10.00%
2 至 3 年	14,376.69	2,875.34	20.00%
3 年以上	21,640.11	10,820.06	50.00%
5 年以上	30,483.50	30,483.50	100.00%
合计	102,181,661.20	5,182,609.81	

确定该组合依据的说明:

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:

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元; 本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

报告期内公司无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
无锡健特药业有限公司	非关联方	3,567,820.00	3.78	178,391.00
可口可乐企业管理(上海)有限公司	非关联方	3,351,552.60	3.55	167,577.63
飞鹤(甘南)乳品有限公司	非关联方	3,320,000.00	3.52	166,000.00
普罗旺斯番茄制品(天津)有限公司	非关联方	3,101,346.30	3.29	155,067.32

飞鹤（龙江）乳品有限公司	非关联方	3,014,300.00	3.20	150,715.00
合计		16,355,018.90	17.34	817,750.95

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,381,802.38	100.00%	141,271.32	10.22%	1,240,531.06	1,494,949.76	100.00%	129,086.97	8.63%	1,365,862.79
合计	1,381,802.38	100.00%	141,271.32	10.22%	1,240,531.06	1,494,949.76	100.00%	129,086.97	8.63%	1,365,862.79

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	1,119,527.08	55,976.35	5.00%
1 年以内小计	1,119,527.08	55,976.35	5.00%
1 至 2 年	57,000.00	5,700.00	10.00%
2 至 3 年	82,978.29	16,595.66	20.00%
3 年以上	118,595.41	59,297.71	50.00%
5 年以上	3,701.60	3,701.60	100.00%

合计	1,381,802.38	141,271.32	
----	--------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,157,157.16	793,571.34
质保金	222,500.00	365,000.00
往来及其他	2,145.22	336,378.42
合计	1,381,802.38	1,494,949.76

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
职工备用金	备用金	1,157,157.16	1 年以内及 1-4 年	83.74%	122,614.06

浙江天猫技术有限公司	质保金	95,000.00	1 年以内	6.88%	4,750.00
山西杏花村汾酒厂股份有限公司	质保金	40,000.00	1 年以内	2.89%	2,000.00
杭州顶园食品有限公司	质保金	25,000.00	1-2 年	1.81%	2,500.00
四川新华西乳业有限公司	质保金	20,000.00	1-2 年	1.45%	2,000.00
合计	--	1,337,157.16	--	96.77%	133,864.06

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

1、报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的大额其他应收款。

2、报告期内公司无实际核销的其他应收款。

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

4、期末公司无应收关联方公司的款项。

5、报告期内公司无终止确认的其他应收的款项。

6、报告期内公司无以其他应收款项为标的进行证券化的交易情况。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00
对联营、合营企业投资	52,005,702.07	0.00	52,005,702.07	45,530,588.82	0.00	45,530,588.82
合计	61,005,702.07	0.00	61,005,702.07	54,530,588.82	0.00	54,530,588.82

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东保龄宝糖类检测有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00
禹城保立康生物饲料有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
合计	9,000,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00	0.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
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	45,530,588.82			7,350,020.00		199,619.36	1,074,526.11			52,005,702.07	
小计	45,530,588.82									52,005,702.07	
合计	45,530,588.82									52,005,702.07	0.00

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	837,016,785.05	739,801,679.05	862,600,316.07	732,079,663.04
其他业务	5,492,062.41	452,509.33	6,070,606.31	965,081.11
合计	842,508,847.46	740,254,188.38	868,670,922.38	733,044,744.15

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,350,020.00	1,748,919.50
处置长期股权投资产生的投资收益		-13,446.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	693,000.00	550,000.00
购买理财产品产生的投资收益	8,587,686.60	2,953,297.25
合计	16,630,706.60	5,238,770.75

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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）	13,026,182.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	388,415.42	
减：所得税影响额	2,075,713.07	
合计	11,338,885.00	--

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

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.66%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.87%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	129,323,565.94	361,316,011.12	123,265,620.16
应收票据	6,953,950.00	14,729,860.00	
应收账款	129,812,102.85	95,301,225.50	89,551,392.71
预付款项	2,195,907.80	6,286,924.43	7,322,341.69
应收利息		590,883.85	
其他应收款	3,365,574.79	1,365,862.79	1,262,389.61
存货	100,950,513.89	110,136,601.35	130,507,329.97
其他流动资产		220,759,485.10	305,547,296.64
流动资产合计	372,601,615.27	810,486,854.14	657,456,370.78
非流动资产：			
可供出售金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
长期股权投资	12,845,601.33	45,530,588.82	52,005,702.07
投资性房地产	2,095,190.40	2,001,545.74	1,907,900.76
固定资产	603,382,181.11	603,514,578.47	583,828,416.56
在建工程	2,223,511.89	98,914,725.66	340,482,614.30
无形资产	116,301,737.11	113,369,098.17	110,320,168.91
递延所得税资产	1,077,603.64	1,133,443.09	961,033.64
其他非流动资产	1,286,177.47	8,068,833.43	14,134,691.46
非流动资产合计	744,212,002.95	877,532,813.38	1,108,640,527.70
资产总计	1,116,813,618.22	1,688,019,667.52	1,766,096,898.48

流动负债：			
短期借款	144,592,000.00	96,657,000.00	76,157,000.00
应付票据	14,100,000.00	22,000,000.00	38,000,000.00
应付账款	75,420,323.32	75,855,737.06	137,435,309.55
预收款项	14,724,869.24	9,344,362.18	14,049,914.73
应付职工薪酬	8,832,335.45	6,520,033.43	5,480,278.95
应交税费	7,581,446.50	2,297,119.60	3,081,785.69
应付利息	241,016.67	146,666.66	109,083.33
其他应付款	2,662,535.59	2,492,026.37	1,741,431.95
其他流动负债	2,540,000.00	3,591,896.55	4,428,606.84
流动负债合计	270,694,526.77	218,904,841.85	280,483,411.04
非流动负债：			
递延收益	24,619,166.67	34,602,097.71	36,210,113.90
非流动负债合计	24,619,166.67	34,602,097.71	36,210,113.90
负债合计	295,313,693.44	253,506,939.56	316,693,524.94
所有者权益：			
股本	135,200,000.00	184,628,000.00	369,256,000.00
资本公积	433,426,865.54	983,991,654.59	799,563,273.95
盈余公积	26,682,736.03	30,700,256.45	32,725,094.64
未分配利润	225,797,571.63	235,192,816.92	247,859,004.95
归属于母公司所有者权益合计	821,107,173.20	1,434,512,727.96	1,449,403,373.54
少数股东权益	392,751.58		
所有者权益合计	821,499,924.78	1,434,512,727.96	1,449,403,373.54
负债和所有者权益总计	1,116,813,618.22	1,688,019,667.52	1,766,096,898.48

5、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金：2014年期末金额较2013年期末金额减少65.88%，主要是由于公司2014年用于支付工程款及设备款增加所致。

(2) 其他流动资产：2014年期末金额较2013年期末金额增加38.41%，主要是由于公司募集资金用于购买理财产品增加所致。

(3) 在建工程：2014年期末金额较2013年期末金额增加244.22%，主要是由于公司2014年募投项目投入增加所致。

(4) 应付账款：2014年期末金额较2013年期末金额增加81.18%，主要是公司2014年应付工程款及设备款增加所致。

(5) 股本：2014年期末金额较2013年期末金额增加100.00%，主要是由于公司2014年以资本公积金向全体股东每10股转增10股所致。

(6) 投资收益：2014年发生额较2013年发生额增加216.64%，主要是由于公司2014年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。

(7) 所得税费用：2014年发生额较2013年发生额减少51.56%，主要是由于公司2014年利润总额降低，当期所得税费用减少所致。

保龄宝生物股份有限公司

董事长： 刘宗利

2015 年 4 月 27 日

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签名的公司2014年年度报告文本。
- 五、其他有关资料。
- 六、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

保龄宝生物股份有限公司

董事长： 刘宗利

2015 年 4 月 27 日