

山东宝来利来生物工程股份有限公司
审计报告及财务报表
2012 年度至 2014 年 1-6 月

山东宝来利来生物工程股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2014年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-120

审计报告

信会师报字[2014]第 151347 号

山东宝来利来生物工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东宝来利来生物工程股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的合并及公司利润表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的合并及公司现金流量表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的合并及公司所有者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贵公司管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

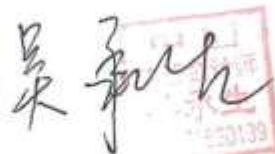

三、审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：




中国·上海

二〇一四年十月十日

山东宝来利来生物工程股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:				
货币资金		6,922,861.08	7,508,096.78	6,688,520.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据		200,000.00	730,000.00	490,000.00
应收账款	(一)	31,754,485.18	12,598,313.91	7,777,666.31
预付款项		695,249.90		127,200.00
应收利息		295,126.66	48,226.66	
应收股利				
其他应收款	(二)	19,729,189.76	34,308,078.20	8,263,055.28
存货		6,648,008.34	7,869,715.27	6,880,133.05
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		66,244,920.92	63,062,430.82	30,226,575.56
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	11,000,000.00	11,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		110,948,076.70	111,295,510.96	112,276,848.93
在建工程		32,706,550.87	19,625,060.60	12,920,432.02
工程物资				
固定资产清理			14,953,159.98	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		14,161,765.25	14,242,225.23	17,079,562.26
开发支出		3,758,533.62		
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		936,519.72	651,786.08	263,422.96
其他非流动资产		9,718,155.14	10,589,206.14	18,600,511.24
非流动资产合计		183,229,601.30	182,356,948.99	167,140,777.41
资产总计		249,474,522.22	245,419,379.81	197,367,352.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 单宝龙

主管会计工作负责人: 郝木强

会计机构负责人: 郝木强










山东宝来利来生物工程股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款		41,000,000.00	41,000,000.00	38,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				6,000,000.00
应付账款		19,187,768.69	14,230,973.50	20,895,238.14
预收款项		731,298.30	265,534.26	436,990.10
应付职工薪酬		3,511,672.02	3,225,815.28	2,410,393.80
应交税费		4,493,725.62	2,541,962.66	811,792.03
应付利息		93,501.37		
应付股利				
其他应付款		20,375,863.18	19,254,496.45	20,632,644.93
一年内到期的非流动负债		11,700,000.00	11,650,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			23,439,189.28	
流动负债合计		101,093,829.18	115,607,971.43	99,187,059.00
非流动负债：				
长期借款		37,240,000.00	42,310,000.00	35,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		22,506,161.28	22,202,810.23	18,006,370.08
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		59,746,161.28	64,512,810.23	53,006,370.08
负债合计		160,839,990.46	180,120,781.66	152,193,429.08
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		32,400,000.00	31,000,000.00	31,000,000.00
资本公积		14,049,533.66		
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		4,697,520.23	4,697,520.23	2,685,052.80
一般风险准备				
未分配利润		37,487,477.87	29,601,077.92	11,488,871.09
所有者权益（或股东权益）合计		88,634,531.76	65,298,598.15	45,173,923.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		249,474,522.22	245,419,379.81	197,367,352.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：单宝龙

主管会计工作负责人：郝木强

会计机构负责人：郝木强





山东宝来利来生物工程股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	7,093,191.19	8,226,784.50	6,722,381.90
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				
应收票据	(二)	200,000.00	730,000.00	490,000.00
应收账款	(三)	35,752,089.39	14,408,515.37	9,901,910.02
预付款项	(四)	740,805.86	744,348.09	254,156.92
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	(五)	295,126.66	48,226.66	
应收股利				
其他应收款	(六)	19,836,207.91	34,538,546.82	6,673,027.18
买入返售金融资产				
存货	(七)	8,033,114.64	9,425,372.72	8,191,600.61
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		71,950,535.65	68,121,794.16	32,233,076.63
非流动资产:				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(八)			
投资性房地产				
固定资产	(九)	112,479,726.25	112,537,204.78	113,615,341.28
在建工程	(十)	33,439,384.47	19,712,442.20	12,969,000.52
工程物资				
固定资产清理	(十一)		14,953,159.98	
生产性生物资产	(十二)	3,402,178.25	3,636,133.40	1,314,838.69
油气资产				
无形资产	(十三)	14,161,765.25	14,242,225.23	17,079,562.26
开发支出	(十四)	3,758,533.62		
商誉				
长期待摊费用	(十五)	9,394,739.75	7,470,837.01	7,697,972.04
递延所得税资产	(十六)	936,519.72	651,786.08	263,422.96
其他非流动资产	(十八)	10,555,105.98	12,735,652.55	18,697,408.65
非流动资产合计		188,127,953.29	185,939,441.23	171,637,546.40
资产总计		260,078,488.94	254,061,235.39	203,870,623.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 单宝龙

主管会计工作负责人: 郝木强

会计机构负责人: 郝木强



郝木强

山东宝来利来生物工程股份有限公司

合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

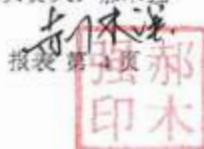
负债和所有者权益(或股东权益)	附注五	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债:				
短期借款	(十九)	41,000,000.00	41,000,000.00	38,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	(二十)			6,000,000.00
应付账款	(二十一)	21,377,446.66	15,929,943.16	22,177,771.55
预收款项	(二十二)	731,298.30	265,534.26	436,990.10
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(二十三)	3,547,774.02	3,225,815.28	2,410,393.80
应交税费	(二十四)	4,493,827.19	2,541,962.66	813,412.03
应付利息	(二十五)	93,501.37		
应付股利				
其他应付款	(二十六)	24,632,303.20	23,500,260.56	24,919,532.08
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	(二十七)	11,700,000.00	11,650,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	(二十八)		23,439,189.28	
流动负债合计		107,576,150.74	121,552,705.20	104,758,099.56
非流动负债:				
长期借款	(二十九)	37,240,000.00	42,310,000.00	35,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	(三十)	25,088,661.28	23,467,810.23	18,193,870.08
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		62,328,661.28	65,777,810.23	53,193,870.08
负债合计		169,904,812.02	187,330,515.43	157,951,969.64
所有者权益(或股东权益)				
实收资本(或股本)	(三十一)	32,400,000.00	31,000,000.00	31,000,000.00
资本公积	(三十二)	15,367,101.53	1,317,567.87	1,317,567.87
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	(三十三)	4,697,520.23	4,697,520.23	2,685,052.80
一般风险准备				
未分配利润	(三十四)	37,709,055.16	29,715,631.86	10,916,032.72
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益		90,173,676.92	66,730,719.96	45,918,653.39
少数股东权益				
所有者权益(或股东权益)合计		90,173,676.92	66,730,719.96	45,918,653.39
负债和所有者权益(或股东权益)总计		260,078,488.94	254,061,235.39	203,870,623.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 单宝龙

主管会计工作负责人: 郝木强

会计机构负责人: 郝木强



山东宝来利来生物工程股份有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业收入	(四)	60,755,907.90	132,828,126.76	113,400,385.53
减: 营业成本	(四)	18,621,118.65	39,093,859.11	39,522,767.17
营业税金及附加		495,180.90	957,802.50	762,347.99
销售费用		18,103,455.94	41,516,781.34	36,165,539.03
管理费用		8,414,438.61	24,124,822.74	19,760,669.32
财务费用		3,811,595.39	6,455,812.59	4,246,110.35
资产减值损失		1,898,224.29	2,589,087.49	779,138.42
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,411,894.12	18,089,960.99	12,163,813.25
加: 营业外收入		1,404,513.22	5,040,479.52	2,441,609.53
减: 营业外支出		26,724.45	196,193.68	118,800.56
其中: 非流动资产处置损失				
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,789,682.89	22,934,246.83	14,486,622.22
减: 所得税费用		2,903,282.94	2,809,572.57	1,770,457.71
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,886,399.95	20,124,674.26	12,716,164.51
五、每股收益:				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 单宝龙

主管会计工作负责人: 郝木强

会计机构负责人: 郝木强


单宝龙印


郝木强印


郝木强印

山东宝来利来生物工程股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业总收入		66,658,810.36	140,035,390.90	119,191,044.90
其中: 营业收入	(三十五)	66,658,810.36	140,035,390.90	119,191,044.90
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		58,302,590.33	121,954,139.85	106,898,564.30
其中: 营业成本	(三十五)	24,155,674.48	45,812,337.03	44,163,624.72
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	(三十六)	495,180.90	957,802.50	764,618.16
销售费用	(三十七)	18,159,581.74	41,629,588.74	36,511,256.46
管理费用	(三十八)	9,146,871.57	24,524,302.61	20,199,492.60
财务费用	(三十九)	3,813,991.99	6,462,804.13	4,401,696.54
资产减值损失	(四十)	2,531,289.65	2,567,304.84	857,875.82
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)	(四十一)			134,991.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		8,356,220.03	18,081,251.05	12,427,472.55
加: 营业外收入	(四十二)	2,617,210.66	5,797,979.52	2,926,109.53
减: 营业外支出	(四十三)	76,724.45	257,591.43	657,500.77
其中: 非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,896,706.24	23,621,639.14	14,696,081.31
减: 所得税费用	(四十四)	2,903,282.94	2,809,572.57	1,777,558.20
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,993,423.30	20,812,066.57	12,918,523.11
归属于母公司所有者的净利润		7,993,423.30	20,812,066.57	12,919,340.72
少数股东损益				-817.61
六、每股收益:				
(一) 基本每股收益	(四十五)	0.26	0.67	0.42
(二) 稀释每股收益	(四十五)	0.26	0.67	0.42
七、其他综合收益				
八、综合收益总额				
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				

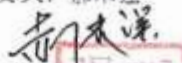
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 单宝龙

主管会计工作负责人: 郝木强

会计机构负责人: 郝木强


单宝龙印


郝木强印

报表第 6 页


郝木强印

山东宝来利来生物工程股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
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	45,062,456.70	134,566,568.41	113,368,471.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	13,487,737.75	16,727,679.31	22,238,000.21
经营活动现金流入小计	58,550,194.45	151,294,247.72	135,606,471.85
购买商品、接受劳务支付的现金	11,079,255.58	21,981,419.62	39,015,797.68
支付给职工以及为职工支付的现金	18,778,341.65	31,938,357.79	19,417,761.30
支付的各项税费	5,880,237.04	10,818,827.40	9,124,804.45
支付其他与经营活动有关的现金	23,370,503.66	59,751,623.09	66,543,443.21
经营活动现金流出小计	59,108,337.93	124,490,427.90	134,101,806.64
经营活动产生的现金流量净额	-558,143.48	26,803,819.82	1,504,665.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,355,467.30	5,956,311.05	98,970.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			790,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	3,010,344.38		
投资活动现金流入小计	12,365,811.68	5,956,311.05	888,970.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,661,074.81	32,183,880.29	14,873,583.48
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	10,661,074.81	37,183,880.29	14,873,583.48
投资活动产生的现金流量净额	1,704,736.87	-31,227,569.24	-13,984,613.48
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	7,000,000.00		
取得借款收到的现金	41,000,000.00	72,000,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	48,000,000.00	72,000,000.00	38,000,000.00
偿还债务支付的现金	46,020,000.00	60,040,000.00	36,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,711,829.09	6,716,674.72	6,031,520.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	49,731,829.09	66,756,674.72	42,331,520.25
筹资活动产生的现金流量净额	-1,731,829.09	5,243,325.28	-4,331,520.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-585,235.70	819,575.86	-16,811,468.52
加: 期初现金及现金等价物余额	7,508,096.78	6,688,520.92	23,499,989.44
六、期末现金及现金等价物余额	6,922,861.08	7,508,096.78	6,688,520.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 单宝龙

主管会计工作负责人: 郝木强

会计机构负责人: 郝木强

报表第7页



山东宝来利来生物工程股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2014年1-6月	2013年度	2012年度
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		48,838,471.45	143,254,362.91	118,835,012.03
客户存款和同业存放款项净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)、2	11,282,186.61	25,167,548.19	24,340,259.19
经营活动现金流入小计		60,120,658.06	168,421,911.10	143,175,271.22
购买商品、接受劳务支付的现金		14,925,582.69	28,029,739.27	46,386,778.17
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		19,119,944.75	31,239,688.14	18,671,827.06
支付的各项税费		5,885,999.50	10,830,767.97	9,157,063.83
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)、2	19,473,405.21	69,927,613.07	65,164,035.01
经营活动现金流出小计		59,404,932.15	140,027,808.45	139,379,704.07
经营活动产生的现金流量净额		715,725.91	28,394,102.65	3,795,567.15
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,947,280.77	12,968,033.74	753,927.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(四十六)、2			384,744.44
收到其他与投资活动有关的现金	(四十六)、2	3,010,344.38		
投资活动现金流入小计		12,957,625.15	12,968,033.74	1,138,671.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,075,115.28	45,101,059.07	15,890,870.71
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		13,075,115.28	45,101,059.07	15,890,870.71
投资活动产生的现金流量净额		-117,490.13	-32,133,025.33	-14,752,199.23
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		7,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		41,000,000.00	72,000,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		48,000,000.00	72,000,000.00	38,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,020,000.00	60,040,000.00	38,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,711,829.09	6,716,674.72	6,031,520.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		49,731,829.09	66,756,674.72	44,331,520.25
筹资活动产生的现金流量净额		-1,731,829.09	-3,243,325.28	-6,331,520.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		8,226,784.50	6,722,381.90	24,010,534.23
六、期末现金及现金等价物余额				
		7,093,191.19	8,226,784.50	6,722,381.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：单宝龙

主管会计工作负责人：郝木强

会计机构负责人：郝木强

单宝龙
印

报表第8页

郝木强
印

郝木强
印

山东宝来利来生物工程股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年1-6月							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	31,000,000.00				4,697,520.23		29,601,077.92	65,298,598.15
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	31,000,000.00				4,697,520.23		29,601,077.92	65,298,598.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,400,000.00	14,049,533.66					7,886,399.95	23,335,933.61
(一) 净利润							7,886,399.95	7,886,399.95
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							7,886,399.95	7,886,399.95
(三) 所有者投入和减少资本	1,400,000.00	5,600,000.00						7,000,000.00
1. 所有者投入资本	1,400,000.00	5,600,000.00						7,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他		8,449,533.66						8,449,533.66
四、本期期末余额	32,400,000.00	14,049,533.66			4,697,520.23		37,487,477.87	88,634,531.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 单宝龙




主管会计工作负责人: 郝木强

报表第 9 页




会计机构负责人: 郝木强




山东宝来利来生物工程股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	2013年度							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	31,000,000.00				2,685,052.80		11,488,871.09	45,173,923.89
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	31,000,000.00				2,685,052.80		11,488,871.09	45,173,923.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,012,467.43		18,112,206.83	20,124,674.26
(一)净利润							20,124,674.26	20,124,674.26
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							20,124,674.26	20,124,674.26
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					2,012,467.43		-2,012,467.43	
1.提取盈余公积					2,012,467.43		-2,012,467.43	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	31,000,000.00				4,697,520.23		29,601,077.92	65,298,598.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 单宝龙




主管会计工作负责人: 郝木强

报表第 10 页




会计机构负责人: 郝木强




山东宝来利来生物工程股份有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2012 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	31,000,000.00				1,413,436.35		44,323.03	32,457,759.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	31,000,000.00				1,413,436.35		44,323.03	32,457,759.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,271,616.45		11,444,548.06	12,716,164.51
（一）净利润							12,716,164.51	12,716,164.51
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,716,164.51	12,716,164.51
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他					1,271,616.45		-1,271,616.45	
（四）利润分配					1,271,616.45		-1,271,616.45	
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	31,000,000.00				2,685,052.80		11,488,871.09	45,173,923.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：单宝龙




主管会计工作负责人：郝本强




会计机构负责人：郝本强




山东宝来利来生物工程股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014年1-6月							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	31,000,000.00	1,317,567.87			4,697,520.23		29,715,631.86		66,730,719.96
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	31,000,000.00	1,317,567.87			4,697,520.23		29,715,631.86		66,730,719.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,400,000.00	14,049,533.66					7,993,423.30		23,442,956.96
(一) 净利润							7,993,423.30		7,993,423.30
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							7,993,423.30		7,993,423.30
(三) 所有者投入和减少资本	1,400,000.00	5,600,000.00							7,000,000.00
1. 所有者投入资本	1,400,000.00	5,600,000.00							7,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他		8,449,533.66							8,449,533.66
四、本期期末余额	32,400,000.00	15,367,101.53			4,697,520.23		37,709,055.16		90,173,676.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 单宝龙

主管会计工作负责人: 郝木强

报表第 12 页

会计机构负责人: 郝木强

山东宝来利来生物工程股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2013年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	31,000,000.00	1,317,567.87			2,685,052.80		10,916,032.72			45,918,653.39
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	31,000,000.00	1,317,567.87			2,685,052.80		10,916,032.72			45,918,653.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,012,467.43		18,799,599.14			20,812,066.57
(一) 净利润							20,812,066.57			20,812,066.57
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							20,812,066.57			20,812,066.57
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					2,012,467.43		-2,012,467.43			
1. 提取盈余公积					2,012,467.43		-2,012,467.43			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	31,000,000.00	1,317,567.87			4,697,520.23		29,715,631.86			66,730,719.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 单宝龙

主管会计工作负责人: 郝木强

报表第 13 页

会计机构负责人: 郝木强

山东宝来利来生物工程股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2012 年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	31,000,000.00				1,413,436.35		-731,691.55		-209,104.44	31,472,640.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	31,000,000.00				1,413,436.35		-731,691.55		-209,104.44	31,472,640.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		1,317,567.87			1,271,616.45		11,647,724.27		209,104.44	14,446,013.03
（一）净利润							12,919,340.72		-817.61	12,918,523.11
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							12,919,340.72		-817.61	12,918,523.11
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					1,271,616.45		-1,271,616.45			
1. 提取盈余公积					1,271,616.45		-1,271,616.45			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		1,317,567.87							209,922.05	1,527,489.92
四、本期期末余额	31,000,000.00	1,317,567.87			2,685,052.80		10,916,032.72			45,918,653.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：单宝龙




主管会计工作负责人：郝木强

报表第 14 页




会计机构负责人：郝木强




山东宝来利来生物工程股份有限公司 2012 年度-2014 年 1-6 月 财务报表附注

一、 公司基本情况

山东宝来利来生物工程股份有限公司系于 2001 年 8 月 7 日经山东省经济体制改革办公室以鲁体改函字【2001】28 号批准，由泰安宝来利来生物工程有限公司整体变更为山东宝来利来生物工程股份公司。公司注册号：3700002801337；注册资本人民币 32,400,000.00 元；法定代表人：单宝龙；注册地址：泰安市高新技术开发区。所属行业为饲料添加剂行业。

(一) 公司的行业性质、经营范围及主要产品

公司属饲料添加剂行业，经营范围：前置许可经营项目：无；一般经营项目：饲料添加剂、兽药、添加剂预混合饲料的生产销售（限许可证许可范围内）营养鸡蛋食品加工及销售（限卫生许可证范围内）。

公司的主营产品为饲料添加剂。

(二) 历史沿革

山东宝来利来生物工程股份有限公司（以下简称“宝来利来”或“公司”）的前身泰安宝来利来生物工程有限公司（以下简称“宝来利来有限”或“有限公司”）成立于 1996 年 8 月 5 日，成立时的注册资本为 66.7 万元，经泰安市郊区审计师事务所 1996 年 7 月 30 日出具的泰郊审验字（1996）第 65 号《验资报告》审验。成立时股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	股本	持股比例
1	单宝龙	20.00	29.99%
2	张均利	20.00	29.99%
3	泰安市凤凰科技工程有限公司	26.70	40.02%
	合计	66.70	100.00%

依据 2000 年 5 月 1 日召开的股东会决议，泰安市凤凰科技工程有限公司将所持股权中的 35.01% 转让给山东凤台集团有限公司。

2000 年 6 月 18 日股东会决议，同意张均利将 15% 股权转让与单宝龙，泰安市凤凰科技工程有限公司将其持有股权全部转让与山东凤台集团有限公司。

2000 年 7 月，有限公司第一次增资扩股至 3,000 万元。有限公司原股东单宝龙、张钧利和山东凤台集团有限公司以实物合计增资 1,933.3 万元，其增资额分别为 870 万元、290 万元和 773.3 万元；新增股东潍坊渤海实业有限公司、泰安市基本建设基金办公室、泰安福来坞生物工程有限公司、泰安市泰山区国有资产经营公司、张绍学分别以现金形式出资 670 万元、100 万元、120 万元、50 万元、60 万元。本次增资经泰安众诚有限责任会计师事务所于 2000 年 7 月 31 日出具泰众诚审验字（2000）075 号《验资报告》审验。

增资后股权结构：

单位：万元

序号	股东名称	股本	持股比例
1	单宝龙	900	30.00%
2	张钧利	300	10.00%
3	凤台集团	800	26.67%
4	潍坊渤海实业有限公司	670	22.33%
5	泰安福来坞生物工程有限公司	120	4.00%
6	泰安市基金投资担保经营有限公司	100	3.33%
7	张绍学	60	2.00%
8	泰安市泰安区国有资产经营公司	50	1.67%
合计		3,000	100.00%

2001 年 8 月 7 日，经山东省经济体制改革办公室以鲁体改函字【2001】28 号批准，泰安宝来利来生物工程有限公司整体变更为山东宝来利来生物工程股份有限公司，本次出资是将截止 2000 年 12 月 31 日的净资产 31,036,725.49 元，首先按照股东出资比例分配 36,725.49 元，剩余净资产 31,000,000 元按照 1:1 的比例折合为公司股本，变更后各股东持股比例保持不变，本次出资经山东汇德会计师事务所于 2001 年 5 月 28 日出具（2001）汇所验字第 3-012 号《验资报告》审验。

改制后股权结构：

单位：万元

序号	股东名称	股本	持股比例
1	单宝龙	930.00	30.00%
2	山东凤台集团有限公司	826.77	26.67%
3	潍坊渤海实业有限公司	692.23	22.33%
4	泰安福来坞生物工程有限公司	124.00	4.00%

序号	股东名称	股本	持股比例
5	泰安市基金投资担保经营有限公司	103.23	3.33%
6	泰安市泰安区国有资产经营公司	51.77	1.67%
7	张钧利	310.00	10.00%
8	张绍学	62.00	2.00%
合计		3,100.00	100.00%

2003 年 12 月 31 日，泰安福来坞生物工程有限公司与单宝龙、张钧利与单宝龙分别签署了股权转让协议。2004 年 5 月 31 日，股份公司股东大会通过如下决议：泰安福来坞生物工程有限公司将 124 万股法人股（占股份公司股份总数的 4%）全部转让给单宝龙（双方协议价为人民币 124 万元整）；自然人股东张钧利将 310 万股（占股份公司股份总数的 10%）全部转让给单宝龙（双方协议价为人民币 100 万元）。股权转让于 2004 年 8 月 17 日获得山东省经济体制改革委员会以鲁体改企字【2004】81 号批准。

2006 年 11 月 10 日，股份公司股东大会决议通过：潍坊渤海实业有限公司将 130 万股、占 4.19% 股份转让给深圳市天成投资有限公司；山东凤台集团有限公司将 206.77 万股、占 6.67% 转让给单宝龙，山东凤台集团有限公司将 620 万股、占 20% 股份转让给泰安凤台商贸有限公司；张绍学将 62 万股、占 2% 股份转让给泰安宝来利来工业微生物有限公司。

2009 年 1 月，泰安宝来利来工业微生物有限公司将持有的公司所有股份 62 万股分别转让给盛永杰 229,468.82 股、王承旭 189,735.50 股、孙昕 200,795.68 股。

2012 年 4 月，经友好协商，单宝龙将其持有公司的 310 万股股权转让给如下受让方：将其中 150 万股的股权转让给受让方陈雷，将其中 20 万股的股权转让给受让方嵇维新，将其中 15 万股的股权转让给受让方郝木强，将其中 12 万股的股权转让给受让方司登殿，将其中 10 万股的股权转让给受让方王兴华，将其中 10 万股的股权转让给受让方王俊贤，将其中 10 万股的股权转让给受让方方谷巍，将其中 10 万股的股权转让给受让方杨桂俊，将其中 10 万股的股权转让给受让方胡著然，将其中 8 万股的股权转让给受让方周志敏，将其中 5 万股的股权转让给受让方徐加强，将其中 5 万股的股权转让给受让方侯庆平，将其中 5 万股的股权转让给受让方兰江华，将其中 5 万股的股权转让给受让方张兴平，将其中 5 万股的股权转让给受让方全双军，将其中 5 万股的股权转让给受让方李传友，将其中 5 万股的股权转让给受让方崔欣，将其中 5 万股的股权转让给受让方范伟辉，将其中 5 万股的股权转让给受让方尹佐宝，将其中 5 万股的股权转让给受让方丁文义，将其中 2.5 万股的股权转让给受让方汪官保，将其中 2.5 万股的股权转让给受让方罗国栋。

2012 年 6 月 7 日，单宝龙与李光签署《股份转让协议》，单宝龙将其持有公司的 2.5 万股股权转让给李光。2012 年 6 月 7 日，单宝龙与汪官保、王静、翟延庆签署《股份转让协议》，鉴于徐加强没能缴纳 5 万股股权转让价款，李传友有 3 万股没有缴纳价款，经与本人协商，将没有缴纳价款的部分由单宝龙收回，同时经友好协商，将其中 2.5 万股的股权转让给受让方汪官保，将其中 2.5 万股的股权转让给受让方王静，将其中 3 万股的股权转让给受让方翟延庆。

2013 年 4 月，经双方协商，泰安风台商贸有限公司将其持有的 620 万股股权转让给单宝龙，按照每股 1.96 元价格共作价 1,216.168 万元。

2013 年 3 月 26 日至 2013 年 4 月 23 日，泰安市基金投资担保经营有限公司持有的宝来利来 3.33% 的国有股权（共计 103.23 万股）在山东产权交易中心挂牌转让。2013 年 5 月 3 日，泰安市基金投资担保经营有限公司与盛永杰签署了第（2013）年（020）号《产权交易合同》。2013 年 5 月 20 日，前述股权转让取得了山东产权交易中心出具的《产权交易凭证（企业国有产权）》（鲁产权鉴字第 602 号）的确认。

2013 年 5 月 20 日，盛永杰与王兴华、王俊贤、刘悦波签署《股份转让协议》，盛永杰将其持有的宝来利来 50 万股股份按照 1.97 元/股价格，分别转让给王兴华 20 万股、王俊贤 20 万股、刘悦波 10 万股。

2013 年 6 月 25 日，经双方协商，潍坊渤海实业有限公司将其持有的宝来利来的 4.33 万股股权转让给单宝龙，按照每股 1.00 元价格共作价 4.33 万元。

2013 年 10 月 7 日，单宝龙与王政、单秀芳分别签署《股份转让协议》，单宝龙将其持有的宝来利来 5 万股股份按照 1.97 元/股价格，分别转让给王政 3 万股、单秀芳 2 万股。

2013 年 12 月 27 日，深圳市天成投资集团有限公司（原深圳市天成投资有限公司）与单宝龙签署《股份转让协议》，深圳市天成投资集团有限公司将其持有的宝来利来 130 万股股份转让给单宝龙，按照每股 4.5 元价格共作价 585 万。

2013 年 12 月 30 日，王承旭与单宝龙签署《股份转让协议》，王承旭将其持有的宝来利来 18.97 万股股份转让给单宝龙，按照每股 4.5 元价格共作价 85.365 万元。

2013 年 12 月 31 日，潍坊渤海实业有限公司与司登殿签署《股份转让协议》，潍坊渤海实业有限公司将其持有的宝来利来的 20.6636 万股股权转让给司登殿，按照每股 1.00 元价格共作价 20.6636 万元。

2013 年 12 月 20 日至 2014 年 1 月 17 日，泰山区国有资产管理局持有的宝来利来 1.67% 的国有股权（共计 51.67 万股）在山东产权交易中心挂牌转让。2014 年 3 月 4 日，泰山区国有资产管理局与陈雷签署了第（2014）年（010）号《产权交易合同》。

2014 年 3 月 24 日，前述股权转让取得了山东产权交易中心出具的《产权交易凭证（企业国有产权）》（鲁产权鉴字第 690 号）的确认。

2014 年 4 月 18 日，上海胜道融领股权投资基金管理企业（有限合伙）与单宝龙签署了《山东宝来利来生物工程股份有限公司增资扩股协议书》：上海胜道融领股权投资基金管理企业（有限合伙）以合计人民币 700 万元增资，其中人民币 140 万元作为公司注册资本，剩余 560 万元进入公司的资本公积。上述增资完成后，公司的注册资本增加至 3,240 万元。增资完成后的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	股本	持股比例
1	单宝龙	2,026.57	62.58%
2	陈雷	201.67	6.22%
3	盛永杰	76.18	2.35%
4	孙昕	20.08	0.62%
5	嵇维新	20.00	0.62%
6	郝木强	15.00	0.46%
7	司登殿	32.66	1.01%
8	王俊贤	30.00	0.93%
9	王兴华	30.00	0.93%
10	谷巍	10.00	0.31%
11	杨桂俊	10.00	0.31%
12	胡著然	10.00	0.31%
13	刘悦波	10.00	0.31%
14	周志敏	8.00	0.25%
15	汪官保	5.00	0.15%
16	侯庆平	5.00	0.15%
17	兰江华	5.00	0.15%
18	张兴平	5.00	0.15%
19	全双军	5.00	0.15%
20	崔欣	5.00	0.15%
21	范伟辉	5.00	0.15%
22	尹佐宝	5.00	0.15%
23	丁文义	5.00	0.15%
24	翟延庆	3.00	0.09%
25	王政	3.00	0.09%
26	罗国栋	2.50	0.08%

序号	股东名称	股本	持股比例
27	李光	2.50	0.08%
28	王静	2.50	0.08%
29	李传友	2.00	0.06%
30	单秀芳	2.00	0.06%
31	潍坊渤海实业有限公司	537.34	16.58%
32	上海胜道融领投资发展合伙企业 (有限合伙)	140.00	4.32%
合计		3,240.00	100.00%

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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(以下合称“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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 06 月 30 日。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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

本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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,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、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应当于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常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。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或

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资产或金融负债)；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转

出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项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	金额 50 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；若经减值测试未发现减值迹象的，按应收款项组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

组合 1	合并关联方以外单位应收款项
组合 2	合并关联方单位应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法- (账龄分析法、其他方法)	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

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	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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; 需要经过加工的材料存货, 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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五摊销法

(2) 包装物采用五五摊销法

(十一) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照附注

二（五）、（六）中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益

和其他所有者权益全部结转。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	3	2.43

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	3	9.70
构筑物及其他	10	3	9.70
运输设备	8	3	12.13
电子设备	5	3	19.4

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十三) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，

该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于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,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(按每月月末平均)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定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十五) 生物资产

1、 本公司的生物资产为畜禽,根据持有目的及经济利益实现方式的不同,划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

生物资产在同时满足下列条件的,予以确认:

- ① 过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产;
- ② 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司;
- ③ 该生物资产的成本能够可靠计量。

2、 生物资产按成本进行初始计量。

3、 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产

的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

4、 消耗性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本。

5、 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

本公司生产性生物资产包括产畜、产禽，采用年限平均法计提折旧，蛋鸡预计净残值率 50%，预计使用寿命 18 个月，成熟种猪（公猪）预计净残值率 15%，预计使用寿命 36 个月，成熟种猪（母猪）预计净残值率 15%，预计使用寿命 36 个月。

6、 每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

（十六）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价

值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地	50	土地证载使用年限
软件	3	预计使用年限
非专利技术	10	按首次注册的有效使用期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账

面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价

值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资

产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 持有待售资产

1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2、 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十五) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

1、 股份公司税收情况

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定简易办法征收增值税	6%、0%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

依据财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知，财税【2009】9号文件第二条（三）中一般纳税人销售自产的“用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品”可选择按照简易办法依照 6%征收率计算缴纳增值税。公司于 2011 年 12 月 28 日在泰安市市区国家税务局省庄分局办理了备案审批。

2、 全资子公司（泰安巴夫巴夫农业科技有限公司）税收情况

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售货物销项税抵减可抵扣进项税差额 缴纳	0%
企业所得税	按应纳税所得额计征	0%

3、 全资子公司（泰安福乐福生物科技有限公司）税收情况

税种	计税依据	税率
----	------	----

营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

4、全资子公司（山东碧蓝生物科技有限公司）税收情况

公司于 2014 年 3 月 28 日成立，目前尚未正式运营，尚未缴交税款。

5、控股子公司（泰安宝来利来食品有限公司）税收情况

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售货物销项税抵减可抵扣进项税差额缴纳	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

6、控股子公司（泰安森姆普生物科技有限公司）税收情况

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定简易办法征收增值税	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应税收入的 4% 核定征收	25%

(二) 税收优惠及批文

1、股份公司税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、财税【2001】121 号第一条（一）中免税饲料产品的规定，股份公司销售的棉粕免征增值税。

股份公司于 2011 年 11 月 30 日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签发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201137000237。报告期股份公司企业所得税适用税率均为 15%。

根据国税发【2008】116 号《关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）的通知〉》、《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条企业“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时加计扣除”，其中，“未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150% 摊销”。公司在 2012 年度、2013 年度已享受上述加计扣除优惠。

2、泰安巴夫巴夫农业科技有限公司税收优惠情况

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“农业生产者销售的自产农产品”免税规定，免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税暂行条例》第八十六文件规定，牲畜、家禽的饲养免征企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元)

(一) 子企业基本情况:

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

序号	企业名称	企业类型	注册地	次级	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	取得方式
1	泰安巴夫巴夫农业科技有限公司 (注 1)	有限责任	宁阳县乡饮乡驻地	一	生猪、蛋鸡饲养、销售及相关技术咨询	1,000	生猪、蛋鸡饲养、销售及相关技术咨询; 微生态饲料的研发、销售、蔬菜种植、加工、销售、土特产品销售; 秸秆与粪污处理技术的研发与推广。	1,000	100	100	是	投资
2	泰安福乐福生物科技有限公司	有限责任	泰安市泰山区凤台村	一	微生物制剂及生物制品检测、研究发展、技术服务、培训	100	微生物制剂及生物制品检测、研究发展、技术服务、培训	100	100	100	是	设立
3	山东碧蓝生物科技有限公司	有限责任	山东省泰安市宁阳经济开发区磁窑立交桥南 2000 米		饲料添加剂(微生态制剂、水肥、鱼肥、发酵类生物制品)的销售; 土壤修复技术咨询转让服务; 水污染治理技术咨询转让服务。	1,000	饲料添加剂(微生态制剂、水肥、鱼肥、发酵类生物制品)的销售; 土壤修复技术咨询转让服务; 水污染治理技术咨询转让服务。		100	100	是	设立
4	泰安宝来利来食	有限责任	泰安市泰山区上高		生物制品研发; 会议	50	生物制品研发; 会议及展	50	90	90	是	设立

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012 年度至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

序号	企业名称	企业类型	注册地	次级	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	取得方式
	品有限公司 (注 2)		办事处凤台村		及展览服务(以上均不含外商投资企业禁止类、限制类经营项目)。		览服务(以上均不含外商投资企业禁止类、限制类经营项目)。					
5	泰安森姆普生物技术有限公司 (3)	有限责任	泰安市上高办事处 凤台村		水产微生态肥料零售	50	水产微生态肥料零售	50	68	68	是	设立

注 1: 泰安巴夫巴夫农业科技有限公司在 2011 年 12 月 31 日注册资本为 500 万元, 2013 年 7 月 4 日注册资本增至 1000 万元。

注 2: 公司于 2012 年 11 月 21 日转让其持有泰安宝来利来食品有限公司全部股份给公司实际控制人单宝龙先生, 转让后公司注册资本增至 300 万元并更名为“泰安华因生物科技有限公司”。

注 3: 公司于 2012 年 10 月 19 日转让其持有泰安森姆普生物技术有限公司全部股份给王兴华先生。

(二) 合并范围发生变更的说明

2012 年度合并范围为泰安巴夫巴夫农业科技有限公司、泰安福乐福生物科技有限公司、山东碧蓝生物科技有限公司、泰安宝来利来食品有限公司、泰安森姆普生物技术有限公司。其中：2012 年 11 月 21 日公司持有泰安宝来利来食品有限公司的全部股份已经转让给单宝龙先生，工商变更核准日期为 2012 年 12 月 3 日，故资产负债表合并范围只有年初数，利润表及现金流量合并期间为 2012 年 1-11 月份；2012 年 10 月 19 日公司持有泰安森姆普生物技术有限公司的全部股份已经转让给王兴华先生，工商变更核准日期为 2012 年 10 月 31 日。故资产负债表合并范围只有年初数，利润表及现金流量合并期间为 2012 年 1-10 月份。

2013 年度、2014 年 1-6 月合并范围均为泰安巴夫巴夫农业科技有限公司、泰安福乐福生物科技有限公司、山东碧蓝生物科技有限公司。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金-人民币	61,582.46		61,582.46	127,443.09		127,443.09
银行存款-人民币	7,031,608.73		7,031,608.73	8,099,341.41		8,099,341.41
合计	7,093,191.19		7,093,191.19	8,226,784.50		8,226,784.50

项目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金-人民币	127,443.09		127,443.09	129,006.76		129,006.76
银行存款-人民币	8,099,341.41		8,099,341.41	6,593,375.14		6,593,375.14
合计	8,226,784.50		8,226,784.50	6,722,381.90		6,722,381.90

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	200,000.00	730,000.00	490,000.00

2、 截至 2014 年 6 月 30 日公司无质押的应收票据

3、 公司已背书未到期的应收票据

截至 2012 年 12 月 31 日公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 798,000.00 元，其中最大的前五名前手如下：

背书转让单位	金额
淇县兴业工贸有限公司	100,000.00
苏州奥晟贸易有限公司	100,000.00
徐州长江生物科技有限公司	100,000.00
济南盛宇物资有限公司	100,000.00
建湖县有尧石油机械厂	98,000.00
合计	498,000.00

截至 2013 年 12 月 31 日公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 1,457,900.00 元，其中最大的前五名前手如下：

背书转让单位	金额
江苏天成科技集团有限公司	707,900.00
荣成市永远养殖有限公司	250,000.00
泰安宏盛工业微生物有限公司	200,000.00
潍坊大行工贸有限公司	150,000.00
青岛九联养殖有限公司	100,000.00
合计	1,407,900.00

截至 2014 年 6 月 30 日公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 1,635,000.00 元，其中最大的前五名前手如下：

背书转让单位	金额
阳新兴源农牧技术开发有限公司	100,000.00
山东民和牧业股份有限公司	975,000.00
姜堰市东欣车件厂	30,000.00
山东寿光瑞华无纺布有限公司	100,000.00
江苏天成科技集团有限公司	380,000.00
合计	1,585,000.00

4、公司已贴现未到期的应收票据

截止报告日公司不存在已贴现未到期的应收票据。

5、报告期末应收票据中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

(三) 应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	36,282,009.92	95.73	1,814,100.49	5	14,707,017.65	96.39	735,350.88	5
1-2年	1,600,980.88	4.22	320,196.17	20	537,960.75	3.53	107,592.15	20
2-3年	6,790.50	0.02	3,395.25	50	12,960.00	0.08	6,480.00	50
3年以上	12,960.00	0.03	12,960.00	100				100
合计	37,902,741.30	100.00	2,150,651.91		15,257,938.40	100.00	849,423.03	

账龄	2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,707,017.65	96.39	735,350.88	5	9,615,700.53	90.93	480,785.04	5
1-2年	537,960.75	3.53	107,592.15	20	958,743.16	9.07	191,748.63	20
2-3年	12,960.00	0.08	6,480.00	50				
3年以上								
合计	15,257,938.40	100.00	849,423.03		10,574,443.69	100.00	672,533.67	

2、应收账款按种类披露

种类	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012 年度至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

种类	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	37,902,741.30	100.00	2,150,651.91	5.67	15,257,938.40	100.00	849,423.03	5.57
组合 2								
组合小计	37,902,741.30	100.00	2,150,651.91	5.67	15,257,938.40	100.00	849,423.03	5.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	37,902,741.30	100.00	2,150,651.91		15,257,938.40	100.00	849,423.03	

种类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	15,257,938.40	100.00	849,423.03	5.57	10,574,443.69	100.00	672,533.67	6.36
组合 2								
组合小计	15,257,938.40	100.00	849,423.03	5.57	10,574,443.69	100.00	672,533.67	6.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	15,257,938.40	100.00	849,423.03		10,574,443.69	100.00	672,533.67	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	36,282,009.92	95.73	1,814,100.49	14,707,017.65	96.39	735,350.88
1-2年	1,600,980.88	4.22	320,196.17	537,960.75	3.53	107,592.15
2-3年	6,790.50	0.02	3,395.25	12,960.00	0.08	6,480.00
3年以上	12,960.00	0.03	12,960.00			
合计	37,902,741.30	100.00	2,150,651.91	15,257,938.40	100.00	849,423.03

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	14,707,017.65	96.39	735,350.88	9,615,700.53	90.93	480,785.04
1-2年	537,960.75	3.53	107,592.15	958,743.16	9.07	191,748.63
2-3年	12,960.00	0.08	6,480.00			
3年以上						
合计	15,257,938.40	100.00	849,423.03	10,574,443.69	100.00	672,533.67

3、 报告期转回或收回应收账款情况

本报告期无原已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回的应收账款。

4、 报告期期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）有表决权股份的股东单位欠款

5、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

2014年6月30日余额

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
黑龙江克东瑞信达原生态牧业股份有限公司	客户	1,615,000.00	1年以内	4.26
黑龙江克东和平原生态牧业有限公司	客户	1,075,000.00	1年以内	2.84
山东民和牧业股份有限公司	客户	600,000.00	1年以内	1.58

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012 年度至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
李志恒	客户	569,545.60	1 年以内	1.50
孙明杰	客户	478,491.80	1 年以内	1.26
合计		4,338,037.40		11.44

2013 年 12 月 31 日余额

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
山东民和牧业股份有限公司	客户	937,500.00	1 年以内	6.14
龙江克东和平原生态牧业有限公司	客户	835,000.00	1 年以内	5.47
黑龙江克东瑞信达原生态牧业股份有限公司	客户	795,000.00	1 年以内	5.21
威海海参育苗场	客户	608,555.36	1 年以内	3.99
上海鼎牛饲料有限公司	客户	599,000.00	1 年以内	3.93
合计		3,775,055.36		24.74

2012 年 12 月 31 日余额

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
黑龙江克东瑞信达原生态牧业股份有限公司	客户	1,635,000.00	1 年以内	15.46
黑龙江克东和平原生态牧业有限公司	客户	565,000.00	1 年以内	5.34
福建-王国友	客户	388,884.93	1 年以内	3.68
富氏饲料(潍坊)有限公司	客户	371,500.00	1 年以内	3.51
刘维阳	客户	325,139.73	1 年以内	3.07
合计		3,285,524.66		31.06

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	722,724.86	97.56	740,648.09	99.50
1 至 2 年	14,381.00	1.94	3,700.00	0.50
2 至 3 年	3,700.00	0.50		
3 年以上				
合计	740,805.86	100.00	744,348.09	100.00

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	740,648.09	99.50	209,263.00	82.34
1至2年	3,700.00	0.50	37,693.92	14.83
2至3年			0.00	
3年以上			7,200.00	2.83
合计	744,348.09	100.00	254,156.92	100.00

2、期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

（五）应收利息

单位名称	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
嵇维新	175,126.66	48,226.66	
刘刚	60,000.00		
孙广明	60,000.00		
合计	295,126.66	48,226.66	

（六）其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	17,394,475.80	70.21	875,577.53	5	34,063,285.75	89.06	1,703,164.28	5
1-2年(含2年)	3,817,999.04	15.41	757,754.08	20	522,273.35	1.37	104,454.67	20
2-3年(含3年)	514,129.36	2.08	257,064.68	50	3,497,107.35	9.14	1,736,500.68	50
3年以上	3,049,590.11	12.30	3,049,590.11	100	165,806.00	0.43	165,806.00	100
合计	24,776,194.31	100.00	4,939,986.40		38,248,472.45	100.00	3,709,925.63	

账龄	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	34,063,285.75	89.06	1,703,164.28	5	3,560,589.18	44.55	178,029.46	5
1-2 年 (含 2 年)	522,273.35	1.37	104,454.67	20	3,841,917.29	48.07	763,562.26	20
2-3 年 (含 3 年)	3,497,107.35	9.14	1,736,500.68	50	424,224.86	5.31	212,112.43	50
3 年以上	165,806.00	0.43	165,806.00	100	165,806.00	2.07	165,806.00	100
合计	38,248,472.45	100.00	3,709,925.63		7,992,537.33	100.00	1,319,510.15	

2、其他应收款按种类披露:

种类	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款								
按组合计提坏 账准备的其他 应收款								
组合 1	24,776,194.31	100.00	4,939,986.40	19.94	38,248,472.45	100.00	3,709,925.63	9.70
组合 2								
组合小计	24,776,194.31	100.00	4,939,986.40	19.94	38,248,472.45	100.00	3,709,925.63	9.70
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款								
合计	24,776,194.31	100.00	4,939,986.40		38,248,472.45	100.00	3,709,925.63	

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012年度至2014年1-6月
财务报表附注

种类	2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1	38,248,472.45	100.00	3,709,925.63	9.70	7,992,537.33	100.00	1,319,510.15	16.51
组合2								
组合小计	38,248,472.45	100.00	3,709,925.63	9.70	7,992,537.33	100.00	1,319,510.15	16.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	38,248,472.45	100.00	3,709,925.63		7,992,537.33	100.00	1,319,510.15	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	17,394,475.80	70.21	875,577.53	34,063,285.75	89.06	1,703,164.28
1-2年	3,817,999.04	15.41	757,754.08	522,273.35	1.37	104,454.67
2-3年	514,129.36	2.08	257,064.68	3,497,107.35	9.14	1,736,500.68
3年以上	3,049,590.11	12.30	3,049,590.11	165,806.00	0.43	165,806.00
合计	24,776,194.31	100.00	4,939,986.40	38,248,472.45	100.00	3,709,925.63

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	34,063,285.75	89.06	1,703,164.28	3,560,589.18	44.55	178,029.46
1-2年	522,273.35	1.37	104,454.67	3,841,917.29	48.07	763,562.26
2-3年	3,497,107.35	9.14	1,736,500.68	424,224.86	5.31	212,112.43
3年以上	165,806.00	0.43	165,806.00	165,806.00	2.07	165,806.00
合计	38,248,472.45	100.00	3,709,925.63	7,992,537.33	100.00	1,319,510.15

3、 报告期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

2014 年 6 月 30 日余额

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
泰安市土地收购储备中心	政企关系	5,439,189.28	1-2 年	21.95	拆迁补偿款
济南市槐荫区光明化工厂	往来单位	4,437,276.44	1 年、2-3 年、3-4 年	17.92	资金往来
嵇维新	职工	4,230,000.00	1 年以内	17.07	资金往来
刘刚	职工	2,170,453.24	1 年以内	8.76	资金往来
孙广明	职工	2,000,000.00	1 年以内	8.07	资金往来
合计		18,276,918.96		73.77	

2013 年 12 月 31 日余额

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
泰安市土地收购储备中心	政企关系	17,439,189.28	1 年以内	45.62	拆迁补偿款
嵇维新	职工	4,230,000.00	1 年以内	11.08	资金往来
济南市槐荫区光明化工厂	往来单位	3,965,276.44	1 年、2-3 年	10.37	资金往来
刘刚	职工	2,130,199.49	1 年以内	5.57	资金往来
孙广明	职工	2,000,000.00	1 年以内	5.23	资金往来
合计		29,764,665.21		77.87	

2012 年 12 月 31 日余额

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
济南市槐荫区光明化工厂	往来单位	2,885,997.36	1 年、1-2 年	36.12	资金往来
山东凤凰有限公司	往来单位	968,138.68	1 年、1-2 年	12.11	资金往来
徐加强	职工	424,513.75	1 年以内	5.31	资金往来

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
泰安市住房和城乡建设委员会	政企关系	295,754.00	2-3 年	3.70	保证金
泰安市房产交易中心	政企关系	165,806.00	1 年以内	2.07	房产证押金
合计		4,740,209.79		59.31	

5、报告期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)
山东凤凰生物有限公司	实际控制人控制的其他企业	200,000.00	0.81
泰安宏盛工业微生物有限公司（原名为泰安宝来利来工业微生物有限公司）	高级管理人员控制的企业	383,402.65	1.55

(七) 存货

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	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	1,764,124.40		1,764,124.40	2,346,436.06		2,346,436.06
库存商品	1,786,544.50		1,786,544.50	2,905,354.05		2,905,354.05
消耗性生物资产	1,305,383.06		1,305,383.06	1,439,492.22		1,439,492.22
低值易耗品	352,656.79		352,656.79	345,241.79		345,241.79
委托加工物资	267,615.74		267,615.74			
包装物	2,556,790.15		2,556,790.15	2,388,848.60		2,388,848.60
合计	8,033,114.64		8,033,114.64	9,425,372.72		9,425,372.72

项目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	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	2,346,436.06		2,346,436.06	2,727,148.62		2,727,148.62
库存商品	2,905,354.05		2,905,354.05	1,841,817.87		1,841,817.87
消耗性生物资产	1,439,492.22		1,439,492.22	1,254,498.53		1,254,498.53
低值易耗品	345,241.79		345,241.79	330,412.89		330,412.89

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012年度至2014年1-6月
财务报表附注

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资				23,359.96		23,359.96
包装物	2,388,848.60		2,388,848.60	2,014,362.74		2,014,362.74
合计	9,425,372.72		9,425,372.72	8,191,600.61		8,191,600.61

(八) 长期股权投资

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
湖北宝来利来生物科技有限公司 —投资成本	1,006,930.00	1,006,930.00	1,006,930.00
加：长期股权投资—权益法核算	-1,006,930.00	-1,006,930.00	-1,006,930.00
合计			

注：公司持有湖北宝来利来生物科技有限公司股份比例为 50%，采用权益法核算，报告期期初累计亏损已超过投资成本。

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	2013年12月31日	本期增加		本期减少	2014年6月30日
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计：	133,975,213.91		3,396,740.14	87,164.00	137,284,790.05
其中：房屋及建筑物	82,056,919.35		1,927,733.14		83,984,652.49
构筑物及其他	2,459,729.30		287,120.00		2,746,849.30
机器设备	44,584,854.94		1,056,930.00	55,364.00	45,586,420.94
运输工具	1,291,430.99				1,291,430.99
电子设备	3,582,279.33		124,957.00	31,800.00	3,675,436.33
二、累计折旧合计：	21,438,009.13		3,413,971.55	46,916.88	24,805,063.80
其中：房屋及建筑物	7,604,536.39		1,316,717.94		8,921,254.33
构筑物及其他	703,082.85		105,179.17		808,262.02
机器设备	11,156,616.45		1,663,641.30	43,489.55	12,776,768.20
运输工具	1,017,652.83		64,537.02		1,082,189.85
电子设备	956,120.61		263,896.12	3,427.33	1,216,589.40

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012 年度至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
三、固定资产账面净值合计	112,537,204.78			112,479,726.25
其中：房屋及建筑物	74,452,382.96			75,063,398.16
构筑物及其他	1,756,646.45			1,938,587.28
机器设备	33,428,238.49			32,809,652.74
运输工具	273,778.16			209,241.14
电子设备	2,626,158.72			2,458,846.93
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
构筑物及其他				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	112,537,204.78			112,479,726.25
其中：房屋及建筑物	74,452,382.96			75,063,398.16
构筑物及其他	1,756,646.45			1,938,587.28
机器设备	33,428,238.49			32,809,652.74
运输工具	273,778.16			209,241.14
电子设备	2,626,158.72			2,458,846.93

2014 年 1-6 月折旧额 3,413,971.55 元，由在建工程转入固定资产原价为 1,927,733.14 元。

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	147,933,411.47	25,009,227.49	38,967,425.05	133,975,213.91
其中：房屋及建筑物	83,840,810.21	17,119,658.99	18,903,549.85	82,056,919.35
构筑物及其他	5,046,537.08	2,301,340.23	4,888,148.01	2,459,729.30
机器设备	54,930,906.76	3,534,871.27	13,880,923.09	44,584,854.94
运输工具	1,575,280.99		283,850.00	1,291,430.99
电子设备	2,539,876.43	2,053,357.00	1,010,954.10	3,582,279.33
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	34,318,070.19	9,597,979.63	22,478,040.69	21,438,009.13
其中：房屋及建筑物	14,592,700.94	4,239,737.23	11,227,901.78	7,604,536.39
构筑物及其他	2,272,573.61	282,485.28	1,851,976.04	703,082.85

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012 年度至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
机器设备	14,742,117.88	4,564,447.43	8,149,948.86	11,156,616.45
运输工具	1,163,913.29	129,074.04	275,334.50	1,017,652.83
电子设备	1,546,764.47	382,235.65	972,879.51	956,120.61
三、固定资产账面净值合计	113,615,341.28			112,537,204.78
其中：房屋及建筑物	69,248,109.27			74,452,382.96
构筑物及其他	2,773,963.47			1,756,646.45
机器设备	40,188,788.88			33,428,238.49
运输工具	411,367.70			273,778.16
电子设备	993,111.96			2,626,158.72
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
构筑物及其他				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	113,615,341.28			112,537,204.78
其中：房屋及建筑物	69,248,109.27			74,452,382.96
构筑物及其他	2,773,963.47			1,756,646.45
机器设备	40,188,788.88			33,428,238.49
运输工具	411,367.70			273,778.16
电子设备	993,111.96			2,626,158.72

2013 年度折旧额 9,597,979.63 元，由在建工程转入固定资产原价为 7,684,896.37 元。

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	73,391,635.59	76,081,564.70	1,539,788.82	147,933,411.47
其中：房屋及建筑物	28,894,017.25	54,946,792.96		83,840,810.21
构筑物及其他	4,613,019.66	434,950.42	1,433.00	5,046,537.08
机器设备	34,846,460.83	20,267,939.33	183,493.40	54,930,906.76
运输工具	2,782,907.36	113,699.99	1,321,326.36	1,575,280.99
电子设备	2,255,230.49	318,182.00	33,536.06	2,539,876.43

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012 年度至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少	2012 年 12 月 31 日
		本期新增			
二、累计折旧合计:	29,478,967.60		6,044,239.61	1,205,137.02	34,318,070.19
其中: 房屋及建筑物	11,999,402.39		2,593,298.55		14,592,700.94
构筑物及其他	2,089,768.12		182,805.49		2,272,573.61
机器设备	12,023,287.41		2,778,984.40	60,153.93	14,742,117.88
运输工具	2,113,080.31		176,443.58	1,125,610.60	1,163,913.29
电子设备	1,253,429.37		312,707.59	19,372.49	1,546,764.47
三、固定资产账面净值合计	43,912,667.99				113,615,341.28
其中: 房屋及建筑物	16,894,614.86				69,248,109.27
构筑物及其他	2,523,251.54				2,773,963.47
机器设备	22,823,173.42				40,188,788.88
运输工具	669,827.05				411,367.70
电子设备	1,001,801.12				993,111.96
四、减值准备合计					
其中: 房屋及建筑物					
构筑物及其他					
机器设备					
运输工具					
电子设备					
五、固定资产账面价值合计	43,912,667.99				113,615,341.28
其中: 房屋及建筑物	16,894,614.86				69,248,109.27
构筑物及其他	2,523,251.54				2,773,963.47
机器设备	22,823,173.42				40,188,788.88
运输工具	669,827.05				411,367.70
电子设备	1,001,801.12				993,111.96

2012 年度折旧额 6,044,239.61 元, 由在建工程转入固定资产原价为 38,703,238.73 元。

2、 报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#4#车间	14,499,521.84	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
3#车间	9,022,225.54	正在办理中
预混料生产车间	1,876,681.81	正在办理中
合计	25,398,429.19	

3、 报告期末用于抵押的房屋建筑物明细

房产	原值	净值	借款性质
东小楼	1,240,362.20	402,439.08	补充流动资金
生物工程大楼（老厂区）	4,746,306.41	3,495,019.86	补充流动资金
传达、厕所、车库	139,380.70	110,461.36	补充流动资金
餐厅	284,460.19	228,444.92	补充流动资金
生物工程研发大楼	33,093,855.45	31,431,056.17	补充流动资金
开发区锅炉房	165,909.41	128,137.93	补充流动资金
开发区实验楼	2,572,731.89	2,092,819.82	补充流动资金
合计	42,243,006.25	37,888,379.14	

4、 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
房屋及建筑物			2,145,231.04
运输工具			8,515.50
机器设备	56,989.67	52,491.20	3,350,190.73
电子设备	17,794.94	6,715.97	27,936.46
构筑物及其他	20,253.01	438,208.56	35,038.11
合计	95,037.62	497,415.73	5,566,911.84

5、 报告期末无持有待售的固定资产。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发区2#3#车间	3,415,750.41		3,415,750.41	1,858,097.89		1,858,097.89
宁阳综合实验楼	11,800,648.15		11,800,648.15	6,325,548.15		6,325,548.15

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012年度至2014年1-6月
财务报表附注

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
路面	1,950,127.18		1,950,127.18	755,147.18		755,147.18
水产车间	3,286,555.07		3,286,555.07	3,249,626.07		3,249,626.07
水产实验中心	3,506,397.96		3,506,397.96	2,507,282.96		2,507,282.96
沿街房	406,816.49		406,816.49	379,166.49		379,166.49
猪场\育肥舍	90,254.60		90,254.60	84,154.60		84,154.60
喷雾干燥车间	14,441.24		14,441.24	14,441.24		14,441.24
3#4#车间杂品库				60,803.00		60,803.00
兽药车间	3,640,893.81		3,640,893.81	3,464,625.71		3,464,625.71
奶牛精料补充料生产 产车间	4,688,147.56		4,688,147.56	1,013,548.91		1,013,548.91
阳光大棚	239,352.00		239,352.00			
鸡舍	400,000.00		400,000.00			
合计	33,439,384.47		33,439,384.47	19,712,442.20		19,712,442.20

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发区2#3#车间	1,858,097.89		1,858,097.89	2,860,402.94		2,860,402.94
二楼展厅				294,119.99		294,119.99
蒸球安装				21,779.70		21,779.70
宁阳综合实验楼	6,325,548.15		6,325,548.15	4,914,461.53		4,914,461.53
发酵罐安装				25,511.62		25,511.62
高压电缆				19,617.00		19,617.00
路面	755,147.18		755,147.18	372,204.84		372,204.84
车间				141,880.70		141,880.70
发酵池				30,789.00		30,789.00
预混料车间				161,065.36		161,065.36
墙体				223,363.60		223,363.60
小料库车间				22,085.25		22,085.25
水产车间	3,249,626.07		3,249,626.07	974,370.00		974,370.00
水产实验中心	2,507,282.96		2,507,282.96	2,507,130.50		2,507,130.50
沿街房	379,166.49		379,166.49	379,166.49		379,166.49

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012 年度至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

项目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
猪场育肥舍	84,154.60		84,154.60	21,052.00		21,052.00
喷雾干燥车间	14,441.24		14,441.24			
3#4#车间杂品库	60,803.00		60,803.00			
兽药车间	3,464,625.71		3,464,625.71			
奶牛精料补充料生产 车间	1,013,548.91		1,013,548.91			
合计	19,712,442.20		19,712,442.20	12,969,000.52		12,969,000.52

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2013年 12月31日	本期增加	转入 固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源	2014年 6月30日
宁阳综合实验楼		6,325,548.15	5,475,100.00									11,800,648.15
水产车间		3,249,626.07	36,929.00									3,286,555.07
水产试验中心		2,507,282.96	999,115.00									3,506,397.96
兽药车间		3,464,625.71	176,268.10									3,640,893.81
奶牛精料补充料生产 车间		1,013,548.91	3,674,598.65									4,688,147.56
开发区2#3#车间		1,858,097.89	1,557,652.52					347,582.51				3,415,750.41
合计		18,418,729.69	11,919,663.27					347,582.51				30,338,392.96

工程项目名称	预算数	2012年 12月31日	本期增加	转入 固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源	2013年 12月31日
宁阳综合实验楼		4,914,461.53	1,411,086.62									6,325,548.15
水产车间		974,370.00	2,275,256.07									3,249,626.07
水产试验中心		2,507,130.50	27,668.96	27,516.50								2,507,282.96
兽药车间			3,464,625.71									3,464,625.71
开发区2#3#车间		2,860,402.94	6,655,074.82	7,657,379.87				347,582.51	271,456.05			1,858,097.89
合计	-	11,256,364.97	13,833,712.18	7,684,896.37				347,582.51	271,456.05			17,405,180.78

项目名称	预算数 (元)	2011 年 12 月 31 日	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源	2012 年 12 月 31 日
宁阳综合实验楼		65,047.00	4,849,414.53									4,914,461.53
水产试验中心			2,507,130.50									2,507,130.50
水产车间			974,370.00									974,370.00
宁阳分公司		2,052,596.36	48,168.05	2,100,764.41								
开发区综合实验楼		20,187,417.08	12,534,963.36	32,722,380.44				5,373,122.18	1,725,474.98			
开发区 1#4# 车间		2,856,448.41	1,023,645.47	3,880,093.88								
开发区 2#3# 车间			2,860,402.94					76,126.46	76,126.46			2,860,402.94
合计		25,161,508.85	24,798,094.85	38,703,238.73				5,449,248.64	1,801,601.44			11,256,364.97

3、 报告期末在建工程中无用于担保、抵押或所有权受限情况。

4、报告期末重大在建工程的工程进度情况

(十一) 固定资产清理

项目	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日
老厂区清理		14,953,159.98	
合计		14,953,159.98	

注：2013 年公司 与泰安市土地收购储备中心签订了凤台厂区土地及地上附属物的收购合同，对此部分固定资产转入清理。

(十二) 生产性生物资产

生产性生物资产的情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
一、账面原值合计：	4,241,465.20	855,478.47	790,199.71	4,306,743.96
其中：蛋鸡	3,509,877.40	851,294.07	556,415.25	3,804,756.22
公猪	37,222.65	4,184.40	7,444.53	33,962.52
母猪	694,365.15		226,339.93	468,025.22
二、累计折旧合计：	605,331.80	525,992.82	226,758.91	904,565.71
其中：蛋鸡	280,880.00	438,612.00	221,239.00	498,253.00
公猪	27,564.75	4,591.94	175.77	31,980.92
母猪	296,887.05	82,788.88	5,344.14	374,331.79
三、生产性生物资产净值合计	3,636,133.40			3,402,178.25
其中：蛋鸡	3,228,997.40			3,306,503.22
公猪	9,657.90			1,981.60
母猪	397,478.10			93,693.43
四、减值准备合计				
其中：蛋鸡				
公猪				
母猪				
五、生产性生物资产价值合计	3,636,133.40			3,402,178.25
其中：蛋鸡	3,228,997.40			3,306,503.22
公猪	9,657.90			1,981.60
母猪	397,478.10			93,693.43

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	1,660,424.17	3,904,595.28	1,323,554.25	4,241,465.20
其中：蛋鸡	1,244,675.57	3,190,402.79	925,200.96	3,509,877.40
公猪	28,000.00	121,390.24	112,167.59	37,222.65
母猪	387,748.60	592,802.25	286,185.70	694,365.15
二、累计折旧合计：	345,585.48	453,888.08	194,141.76	605,331.80
其中：蛋鸡	176,810.20	288,806.00	184,736.20	280,880.00
公猪	12,435.05	17,778.10	2,648.40	27,564.75
母猪	156,340.23	147,303.98	6,757.16	296,887.05
三、生产性生物资产净值合计	1,314,838.69			3,636,133.40
其中：蛋鸡	1,067,865.37			3,228,997.40
公猪	15,564.95			9,657.90
母猪	231,408.37			397,478.10
四、减值准备合计				
其中：蛋鸡				
公猪				
母猪				
五、生产性生物资产价值合计	1,314,838.69			3,636,133.40
其中：蛋鸡	1,067,865.37			3,228,997.40
公猪	15,564.95			9,657.90
母猪	231,408.37			397,478.10

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	2,190,925.83	864,365.60	1,394,867.26	1,660,424.17
其中：蛋鸡	2,021,548.46	513,770.00	1,290,642.89	1,244,675.57
公猪	5,398.38	45,001.62	22,400.00	28,000.00
母猪	163,978.99	305,593.98	81,824.37	387,748.60
二、累计折旧合计：	695,345.28	397,490.85	747,250.65	345,585.48
其中：蛋鸡	656,900.00	264,700.00	744,789.80	176,810.20
公猪	1,333.14	11,630.80	528.89	12,435.05
母猪	37,112.14	121,160.05	1,931.96	156,340.23

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012 年度至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
三、生产性生物资产净值合计	1,495,580.55			1,314,838.69
其中：蛋鸡	1,364,648.46			1,067,865.37
公猪	4,065.24			15,564.95
母猪	126,866.85			231,408.37
四、减值准备合计				
其中：蛋鸡				
公猪				
母猪				
五、生产性生物资产价值合计	1,495,580.55			1,314,838.69
其中：蛋鸡	1,364,648.46			1,067,865.37
公猪	4,065.24			15,564.95
母猪	126,866.85			231,408.37

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
1、账面原值合计	16,066,448.90	111,250.00		16,177,698.90
(1).土地使用权	15,816,488.90			15,816,488.90
(2).专有技术				
(3).软件	249,960.00	111,250.00		361,210.00
2、累计摊销合计	1,824,223.67	191,709.98		2,015,933.65
(1).土地使用权	1,801,443.67	161,019.98		1,962,463.65
(2).专有技术				
(3).软件	22,780.00	30,690.00		53,470.00
3、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).专有技术				
(3).软件				
4、无形资产账面价值合计	14,242,225.23			14,161,765.25
(1).土地使用权	14,015,045.23			13,854,025.25
(2).专有技术				
(3).软件	227,180.00			307,740.00

2014 年 1-6 月摊销额为 191,709.98 元。

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
1、账面原值合计	19,167,866.64	249,960.00	3,351,377.74	16,066,448.90
(1).土地使用权	19,167,866.64		3,351,377.74	15,816,488.90
(2).专有技术				
(3).软件		249,960.00		249,960.00
2、累计摊销合计	2,088,304.38	308,414.00	572,494.71	1,824,223.67
(1).土地使用权	2,088,304.38	285,634.00	572,494.71	1,801,443.67
(2).专有技术				
(3).软件		22,780.00		22,780.00
3、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).专有技术				
(3).软件				
4、无形资产账面价值合计	17,079,562.26			14,242,225.23
(1).土地使用权	17,079,562.26			14,015,045.23
(2).专有技术				
(3).软件				227,180.00

2013 年度摊销额 308,414.00 元。

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
1、账面原值合计	11,949,131.65	7,218,734.99		19,167,866.64
(1).土地使用权	11,949,131.65	7,218,734.99		19,167,866.64
(2).专有技术				
(3).软件				
2、累计摊销合计	1,735,331.00	352,973.38		2,088,304.38
(1).土地使用权	1,735,331.00	352,973.38		2,088,304.38
(2).专有技术				
(3).软件				
3、减值准备合计				
(1).土地使用权				

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
(2).专有技术				
(3).软件				
4、无形资产账面价值合计	10,213,800.65			17,079,562.26
(1).土地使用权	10,213,800.65			17,079,562.26
(2).专有技术				
(3).软件				

2012 年度摊销额为 352,973.38 元。

2、报告期末用于抵押的无形资产

土地使用权	原值	净值	借款性质
宁国用（2011）第 064 号	9,536,900.00	9,080,694.04	补充流动资金
泰土国用（2006）第 T-0013 号	4,459,312.85	3,614,101.85	补充流动资金
合计	13,996,212.85	12,694,795.89	

3、报告期末无未办妥产权证书的无形资产

(十四)开发支出

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期转出数		2014 年 6 月 30 日
			计入当期	确认为无形	
			损益	资产	
1、防治家禽坏死性肠炎微生态制剂的开发及应用		264,800.47	120,839.97		143,960.50
2、提高种禽受精率复方制剂的开发及应用		251,143.10	122,064.26		129,078.84
3、体外预防猪病毒性消化道疾病复方制剂的筛选		339,992.54	159,270.31		180,722.23
4、高密度水产养殖专用生物复合增氧制剂的开发及应用		868,752.18	542,205.70		326,546.48
5、防治畜禽呼吸道疾病产品开发及应用		384,079.38	142,236.47		241,842.91
6、动物用皮真菌病防治产品的开发及应用		343,223.16	101,772.57		241,450.59

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012 年度至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期转出数		2014 年 6 月 30 日
			计入当期	确认为无形	
			损益	资产	
7、卵巢保健品：提高出雏率和健雏率复方制剂的开发		434,573.30	115,031.26		319,542.04
8、防治哺乳仔猪断奶腹泻产品的开发		343,636.27	151,519.67		192,116.60
9、猪粪固体废弃物处理方案研究项目		313,857.15	102,810.69		211,046.46
10、海洋来源产酶和抗菌活性物质产生菌的筛选		422,701.52	134,109.21		288,592.31
11、提高母猪坐胎率和保胎类产品的研发		244,151.91	103,237.16		140,914.75
12、预防和治疗蛋鸡生殖系统--输卵管炎产品的开发应用		314,039.72	122,963.98		191,075.74
13、促进母猪泌乳及提高奶水质量产品开发		396,295.51	186,460.36		209,835.15
14、教槽伴侣--针对出生仔猪教槽料和促进哺乳仔猪生长产品的研制		275,458.37	105,574.33		169,884.04
15、预防保育猪缺铁性贫血产品的研制		351,912.44	150,426.55		201,485.89
16、保护动物肝脏产品--益生菌中药复合制剂的开发应用		266,415.90	100,023.31		166,392.59
17、十二五国家科技课题--新型抗感染功能型微生态制剂研制与应用		470,394.57	66,348.07		404,046.50
合计		6,285,427.49	2,526,893.87		3,758,533.62

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 59.80 %

(十五) 长期待摊费用

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他 减少	2014 年 6 月 30 日	其他减 少的原因
网站维护	235,400.00		21,400.00		214,000.00	
房屋建筑物	6,623,855.63	2,204,934.57	227,485.21		8,601,304.99	
构筑物	611,581.38	7,600.00	39,746.62		579,434.76	
合计	7,470,837.01	2,212,534.57	288,631.83		9,394,739.75	

注：1、网站维护 256,800.00 元，有效期 6 年，自 2013 年 7 月 10 日至 2019 年 7 月 9 日。

2、该科目核算的房屋建筑物、构筑物使用的土地性质为租赁，房屋建筑物摊销期限 10 年至 20 年，构筑物摊销期限 5 年至 15 年。

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2013 年 12 月 31 日	其他减少的 原因
网站维护		256,800.00	21,400.00		235,400.00	
房屋建筑物	7,008,734.33	7,490.00	392,368.70		6,623,855.63	
构筑物	689,237.71	1,412.00	79,068.33		611,581.38	
合计	7,697,972.04	265,702.00	492,837.03		7,470,837.01	

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2012 年 12 月 31 日	其他减少的 原因
房屋建筑物	7,400,951.63		392,217.30		7,008,734.33	
构筑物	769,313.11		78,642.40	1,433.00	689,237.71	构筑物当期 处置
合计	8,170,264.74		470,859.70	1,433.00	7,697,972.04	

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	936,519.72	6,243,464.81	651,786.08	4,345,240.52
可用以后年度税前利润弥补的亏损				
合并财务报表中未实现内部销售损益				
合计	936,519.72	6,243,464.81	651,786.08	4,345,240.52
二、递延所得税负债				
合并财务报表中未实现内部销售损益				
总计	936,519.72	6,243,464.81	651,786.08	4,345,240.52

项目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	651,786.08	4,345,240.52	263,422.96	1,756,153.03

项目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异
可用以后年度税前利润弥补的亏损				
合并财务报表中未实现内部销售损益				
合计	651,786.08	4,345,240.52	263,422.96	1,756,153.03
二、递延所得税负债				
合并财务报表中未实现内部销售损益				
总计	651,786.08	4,345,240.52	263,422.96	1,756,153.03

注：可抵扣暂时性差异与资产减值准备金额存在差异是由于泰安巴夫巴夫农业科技有限公司免征企业所得税影响。

(十七) 资产减值准备

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	4,559,348.66	2,531,289.65			7,090,638.31
存货跌价准备					
合计	4,559,348.66	2,531,289.65			7,090,638.31

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,992,043.82	2,567,304.84			4,559,348.66
存货跌价准备					
合计	1,992,043.82	2,567,304.84			4,559,348.66

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,134,168.00	857,875.82			1,992,043.82
存货跌价准备					
合计	1,134,168.00	857,875.82			1,992,043.82

(十八)其他非流动资产

其他非流动资产（预付工程、设备款）明细

类别及内容	2012年12月31日	2013年12月31日	2014年6月30日
工程——2#3#车间	6,654,624.14	5,516,223.14	6,825,923.14
综合实验楼	4,005,000.00	2,541,000.00	40,000.00
生物工程大楼	3,808,749.00	318,849.00	318,849.00
水产车间	1,306,000.00	30,000.00	29,000.00
仪器设备	775,325.00	924,000.00	684,550.00
中央空调	589,455.10		
预混料车间建设设备安装	414,028.00	357,500.00	402,500.00
厂区路面	362,300.00		
水产试验中心	200,000.00	100,000.00	572,040.00
工程——1#车间	162,846.00	177,096.00	177,096.00
厂区道路	131,261.75		80,322.00
猪舍	96,897.41	1,320,097.41	451,900.84
围墙	79,150.00	117,975.00	117,975.00
篮球场	55,300.00		
场内绿化	30,000.00	41,300.00	41,300.00
厂区自来水管网	26,472.25		
鸡舍		501,000.00	385,050.00
兽药车间		417,040.00	337,800.00
鸡舍设备		325,349.00	
生态家园		40,800.00	40,800.00
电动大门		7,423.00	
化粪池			50,000.00
合计	18,697,408.65	12,735,652.55	10,555,105.98

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
质押借款			
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	16,000,000.00	16,000,000.00	30,000,000.00
信用借款			
合计	41,000,000.00	41,000,000.00	38,000,000.00

2、 本报告期末无已到期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

应付票据分类

种类	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			6,000,000.00
合计			6,000,000.00

(二十一) 应付账款

1、 应付账款明细如下:

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	16,682,414.69	11,887,507.63	19,611,462.59
1-2 年	3,009,380.37	2,436,316.46	1,547,776.09
2-3 年	1,244,882.14	608,140.30	1,018,532.87
3 年以上	440,769.46	997,978.77	
合计	21,377,446.66	15,929,943.16	22,177,771.55

2、 期末无欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、 期末无欠关联方款项

4、 期末应付账款前五名

单位名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
山东鲁泰建筑工程有限公司	1,920,000.00		
宁阳县复合包装彩印厂	775,430.90	744,685.26	
泰安金程顺工贸有限公司	685,139.55	650,929.00	
青州圣润德塑料包装材料公司	536,958.37	620,256.05	
刘令军	525,941.77		
泰山高科技管理委员会		651,384.31	
莱芜市东方彩印有限公司		537,801.60	
常州市金陵喷雾干燥工程有限 公司			3,800,519.33
上海东富龙科技股份有限公司			1,441,500.00

单位名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
莱芜长城幕墙工程公司			790,945.18
张可法			763,601.28
山东益通安装有限公司			740,840.27
合计	4,443,470.59	3,205,056.22	7,537,406.06

(二十二) 预收款项

1、 预收款项账龄明细

账龄	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	712,488.11	256,140.77	419,798.55
1-2 年 (含 2 年)	9,588.64	171.94	17,191.55
2-3 年 (含 3 年)	9,221.55	9,221.55	
3 年以上			
合计	731,298.30	265,534.26	436,990.10

2、 期末无预收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、 期末无预收关联方款项。

(二十三) 应付职工薪酬

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,174,004.64	18,414,516.24	18,040,746.86	3,547,774.02
(2) 职工福利费		604,617.43	604,617.43	
(3) 社会保险费		1,862,324.79	1,862,324.79	
其中：医疗保险费		506,868.89	506,868.89	
基本养老保险费		1,153,732.22	1,153,732.22	
年金缴费				
失业保险费		65,086.21	65,086.21	
工伤保险费		74,233.66	74,233.66	
生育保险费		62,403.81	62,403.81	
(4) 住房公积金		240,584.00	240,584.00	
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费				
(7) 职工教育经费	51,810.64		51,810.64	
合计	3,225,815.28	21,122,042.46	20,800,083.72	3,547,774.02

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012 年度至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,152,734.16	27,826,480.60	26,805,210.12	3,174,004.64
(2) 职工福利费		1,711,736.92	1,711,736.92	
(3) 社会保险费		2,492,528.60	2,492,528.60	
其中：医疗保险费		677,366.46	677,366.46	
基本养老保险费		1,545,726.40	1,545,726.40	
年金缴费		0.00	0.00	
失业保险费		87,419.99	87,419.99	
工伤保险费		98,866.92	98,866.92	
生育保险费		83,148.83	83,148.83	
(4) 住房公积金				
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费		16,155.40	16,155.40	
(7) 职工教育经费	257,659.64	8,208.10	214,057.10	51,810.64
合计	2,410,393.80	32,055,109.62	31,239,688.14	3,225,815.28

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,435,569.05	16,595,669.40	15,878,504.29	2,152,734.16
(2) 职工福利费		1,030,744.77	1,030,744.77	
(3) 社会保险费		1,737,137.81	1,737,137.81	
其中：医疗保险费		447,729.55	447,729.55	
基本养老保险费		1,057,275.92	1,057,275.92	
年金缴费				
失业保险费		110,131.19	110,131.19	
工伤保险费		65,456.06	65,456.06	
生育保险费		56,545.09	56,545.09	
(4) 住房公积金				
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费	642.81	9,842.38	10,485.19	
(7) 职工教育经费	272,614.64		14,955.00	257,659.64
合计	1,708,826.50	19,373,394.36	18,671,827.06	2,410,393.80

(二十四) 应交税费

税种	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	1,128,006.94	1,004,539.01
企业所得税	2,944,633.02	1,148,062.16
城建税	80,252.83	70,324.09
房产税	151,729.71	147,658.07
土地使用税	107,668.80	107,668.80
印花税		
教育费附加	34,394.09	30,138.92
地方教育费附加	22,946.99	20,110.20
地方水利建设基金	11,491.65	10,073.24
营业税	24,756.33	2,411.33
个人所得税	-12,053.17	976.84
合计	4,493,827.19	2,541,962.66

税种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	1,004,539.01	560,370.02
企业所得税	1,148,062.16	-49,187.41
城建税	70,324.09	50,281.96
房产税	147,658.07	46,199.95
土地使用税	107,668.80	131,327.20
印花税		4,276.99
教育费附加	30,138.92	21,549.44
地方教育费附加	20,110.20	14,383.86
地方水利建设基金	10,073.24	7,210.08
营业税	2,411.33	
个人所得税	976.84	26,999.94
合计	2,541,962.66	813,412.03

(二十五) 应付利息

单位名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
山东泰汶实业有限公司	93,501.37		
合计	93,501.37		

(二十六)其他应付款

1、 其他应付款账龄明细：

账龄	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	12,743,109.51	15,961,779.21	18,167,783.03
1-2 年（含 2 年）	9,884,097.91	6,548,559.22	6,531,128.34
2-3 年（含 3 年）	1,355,148.36	919,251.42	220,620.71
3 年以上	649,947.42	70,670.71	
合 计	24,632,303.20	23,500,260.56	24,919,532.08

2、 期末欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项

单位名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	备注
单宝龙	2,000,000.00			资金往来
陈雷	111,399.33	111,399.33	1,806,399.33	代收股金
合计	2,111,399.33	111,399.33	1,806,399.33	

3、 报告期期末欠关联方情况

单位名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
泰安华因生物科技有限公司	4,583,556.50	4,583,556.50	3,483,950.11
单宝龙	2,000,000.00		
泰安宏盛工业微生物有限公司（原名为泰安宝来利来工业微生物有限公司）	16,597.35		439,964.21
陈美荣	597,984.26	605,184.26	643,990.00
陈雷	111,399.33	111,399.33	1,806,399.33
合计	7,309,537.44	5,300,140.09	6,374,303.65

4、 报告期内其他应付款前 5 名

(1) 2014 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例%	性质或内容
山东泰汶实业有限公司	往来单位	6,000,000.00	一年以内	24.36	借款
济南科龙动保科技有限公司	往来单位	5,229,608.15	1-2 年	21.23	往来款
泰安华因生物科技有限公司	关联方	4,583,556.50	1-2 年	18.61	往来款

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总 额的比例%	性质 或内容
张晨	往来个人	2,000,000.00	一年以内	8.12	借款
单宝龙	实际控制人	2,000,000.00	一年以内	8.12	借款
合计		19,813,164.65		80.44	

(2) 2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总 额的比例%	性质或 内容
上海胜道融领投资发展合伙企业	股东	7,000,000.00	一年以内	29.79	往来款
济南科龙动保科技有限公司	往来单位	4,847,356.05	一年以 内、1-2 年	20.63	往来款
泰安华因生物科技有限公司	关联方	4,583,556.50	1 年以内	19.50	往来款
陈美荣	关联方	605,184.26	1-2 年	2.58	往来款
陈雷	股东	111,399.33	2-3 年	0.47	代收股金
合计		17,147,496.14		72.97	

(3) 2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总 额的比例%	性质或 内容
宁阳县财政局	政企关系	5,018,734.99	一年以内	20.14	土地代付款
济南科龙动保科技有限公司	往来单位	4,691,489.97	一年以内	18.83	往来款
泰安华因生物科技有限公司	关联方	3,483,950.11	1 年以内	13.98	往来款
陈雷	股东	1,806,399.33	一年以内	7.25	代收股金
陈美荣	关联方	643,990.00	一年以内	2.58	往来款
合计		15,644,564.40		62.78	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	11,700,000.00	11,650,000.00	10,000,000.00
一年内到期的应付债券			
一年内到期的长期应付款			
合 计	11,700,000.00	11,650,000.00	10,000,000.00

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
质押借款			
抵押借款	5,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款			
信用借款	6,700,000.00	1,650,000.00	
合计	11,700,000.00	11,650,000.00	10,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款前五名

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	余额		
					2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
中国农业发展泰安分行营业部	2011-1-24	2015-12-30	人民币	6.220	5,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
泰安市泰山区财源投资有限公司	2009-7-30	2017-6-30	人民币	5.346	6,700,000.00	1,650,000.00	
合计					11,700,000.00	11,650,000.00	10,000,000.00

(二十八)其他流动负债

项目类别	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
政府拆迁补偿款		23,439,189.28	
合计		23,439,189.28	

(二十九) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押、质押借款	8,980,000.00	8,980,000.00	
抵押借款	9,960,000.00	9,980,000.00	
抵押、保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	3,300,000.00	8,350,000.00	10,000,000.00
合计	37,240,000.00	42,310,000.00	35,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	余额		
					2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
中国农业发展泰安分行 营业部	2011-1-24	2015-12-30	人民币	6.220	15,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00
泰安市泰山区农村信用 合作联社上高信用社	2013-6-24	2016-6-23	人民币	7.995	9,960,000.00	9,980,000.00	
泰安市泰山区农村信用 合作联社上高信用社	2013-8-26	2015-8-25	人民币	7.995	8,980,000.00	8,980,000.00	
泰安市泰山区财源投资 有限公司	2009-7-30	2017-6-30	人民币	5.346	3,300,000.00	8,350,000.00	10,000,000.00
合计					37,240,000.00	42,310,000.00	35,000,000.00

(三十)递延收益

1、 递延收益明细

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延收益	25,088,661.28	23,467,810.23	18,193,870.08

2、 递延收益变动情况

负债项目	2013 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	2014 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
递延收益（注 1）	37,500.00		37,500.00		与收益有关
递延收益（注 4）	367,500.00		105,000.00	262,500.00	与收益有关
递延收益（注 5）	800,000.00			800,000.00	与资产有关
递延收益（注 6）	60,000.00		30,000.00	30,000.00	与收益有关
递延收益（注 8）		150,000.00	150,000.00		与收益有关
递延收益（注 9）		1,490,000.00		1,490,000.00	与资产相关
递延收益（注 10）		500,000.00	500,000.00		与收益有关
递延收益（注 11）	7,791,450.00		55,775.00	7,735,675.00	与资产相关
递延收益（注 12）	4,627,160.10		113,975.00	4,513,185.10	与资产相关
递延收益（注 13）	257,920.00		15,520.00	242,400.00	与资产相关
递延收益（注 14）	894,916.67		48,500.00	846,416.67	与资产相关
递延收益（注 15）	394,916.67		24,250.00	370,666.67	与资产相关
递延收益（注 16）	1,361,569.48		79,188.85	1,282,380.63	与资产相关
递延收益（注 17）	1,393,090.73		77,904.34	1,315,186.39	与资产相关
递延收益（注 18）	169,670.04		9,700.00	159,970.04	与资产相关
递延收益（注 19）	236,950.00		14,550.00	222,400.00	与资产相关
递延收益（注 20）	200,000.00			200,000.00	与资产相关
递延收益（注 21）	750,000.00			750,000.00	与资产相关
递延收益（注 22）	866,993.24		9,680.50	857,312.74	与资产相关
递延收益（注 23）	985,207.50		29,200.74	956,006.76	与资产相关
递延收益（注 24）	93,910.71		14,303.18	79,607.53	与资产相关
递延收益（注 25）	294,779.65	199,300.80	75,973.40	418,107.05	与资产相关
递延收益（注 26）	481,976.11		19,137.13	462,838.98	与资产相关
递延收益（注 27）	953,525.73		91,179.32	862,346.41	与资产相关
递延收益（注 28）	150,000.00			150,000.00	与资产相关
递延收益（注 29）	298,773.60		17,112.29	281,661.31	与资产相关
递延收益（注 30）		800,000.00		800,000.00	与资产相关
合计	23,467,810.23	3,139,300.80	1,518,449.75	25,088,661.28	

负债项目	2012 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	2013 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
递延收益（注 1）	187,500.00		150,000.00	37,500.00	与资产相关
递延收益（注 3）		330,000.00	330,000.00		与收益有关
递延收益（注 4）		420,000.00	52,500.00	367,500.00	与收益有关
递延收益（注 5）		800,000.00		800,000.00	与资产有关
递延收益（注 6）		120,000.00	60,000.00	60,000.00	与收益有关
递延收益（注 7）		150,000.00	150,000.00		与收益有关
递延收益（注 11）	7,903,000.00		111,550.00	7,791,450.00	与资产相关
递延收益（注 12）	4,855,110.11		227,950.01	4,627,160.10	与资产相关
递延收益（注 13）	288,960.00		31,040.00	257,920.00	与资产相关
递延收益（注 14）	991,916.67		97,000.00	894,916.67	与资产相关
递延收益（注 15）	443,416.67		48,500.00	394,916.67	与资产相关
递延收益（注 16）	1,519,947.19		158,377.71	1,361,569.48	与资产相关
递延收益（注 17）	1,548,899.40		155,808.67	1,393,090.73	与资产相关
递延收益（注 18）	189,070.04		19,400.00	169,670.04	与资产相关
递延收益（注 19）	266,050.00		29,100.00	236,950.00	与资产相关
递延收益（注 20）		200,000.00		200,000.00	与资产相关
递延收益（注 21）		750,000.00		750,000.00	与资产相关
递延收益（注 22）		900,000.00	33,006.76	866,993.24	与资产相关
递延收益（注 23）		1,000,000.00	14,792.50	985,207.50	与资产相关
递延收益（注 24）		400,000.00	306,089.29	93,910.71	与资产相关
递延收益（注 25）		365,384.60	70,604.95	294,779.65	与资产相关
递延收益（注 26）		530,000.00	48,023.89	481,976.11	与资产相关
递延收益（注 27）		1,200,000.00	246,474.27	953,525.73	与资产相关
递延收益（注 28）		150,000.00		150,000.00	与资产相关
递延收益（注 29）		300,000.00	1,226.40	298,773.60	与资产相关
合计	18,193,870.08	7,615,384.60	2,341,444.45	23,467,810.23	

注 1：根据山东省科学技术厅、山东省财政厅下达《关于 2012 年度省农业科技成果转化资金项目计划的通知》（鲁科农字（2012）65 号），公司于 2012 年收到产酶益生菌在规模化养猪场中的应用与示范资金 300,000.00 元，2012 年度转入当期损益金额 112,500.00 元，在 2013 年度转入当期损益 150,000.00 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 37,500.00 元。

注 2: 2010 年山东省省级畜禽养殖标准化示范创建场奖励 250,000.00 元, 在 2012 年收到转入当期损益金额 250,000.00 元。

注 3: 根据宁阳县畜牧兽医局、宁阳县财政局关于下达《宁阳县生猪调出大县奖励项目》(宁牧字(2011)55 号、宁牧字(2010)47 号), 公司于 2013 年收到资金共 330,000.00 元, 2013 年度转入当期损益金额 330,000.00 元。

注 4: 根据宁阳县财政局《关于拨付 2013 国家第二批科技型中小型企业技术创新基金的通知》(宁财企指字(2013)18 号), 企业在 2013 年收到 420,000.00 元, 2013 年度转入当期损益金额 52,500.00 元, 2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 105,000.00 元。

注 5: 根据宁阳县财政局《关于下达 2013 年生猪标准化规模养殖场(小区)建设项目中央基建投资预算指标的通知》(宁财建指(2013)95 号), 企业于 2013 年收到专项用于生猪标准化规模养殖场(小区)改扩建支出资金 800,000.00 元, 尚未完工, 未进行递延摊销。

注 6: 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅《关于下达山东省 2013 年科学技术发展计划(第一批)的通知》(鲁科规字(2013)110 号), 公司于 2013 年收到在牧场环境调控中微生物制剂应用技术的研究与开发资金 120,000.00 元, 2013 年度转入当期损益金额 60,000.00 元, 2014 年 1-6 月份转入损益金额 30,000.00 元。

注 7: 根据泰安市岱岳区财政局文件《关于农业技术推广项目》(泰岱财农指(2013)101 号), 企业在 2013 年收到资金 150,000.00 元, 2013 年度转入当期损益金额 150,000.00 元。

注 8: 根据宁阳县畜牧兽医局、宁阳县财政局关于下达《宁阳县生猪调出大县奖励项目》(宁牧字(2011)55 号、宁牧字(2010)47 号), 公司于 2014 年收到资金共 150,000.00 元, 2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 150,000.00 元。

注 9: 根据泰安市科学技术局、泰安市财政局《关于下达泰安市 2013 年山东省农业良种工程项目计划的通知》(泰科农发(2013)11 号), 企业于 2014 年收到资金 1,490,000.00, 属于公司黑猪良种繁育计划项目中种猪引进及设备购置资金补助, 属于与资产类有关, 且尚未完成, 未进行递延摊销。

注 10: 根据泰安市岱岳区财政局《关于下达 2013 年中央“菜篮子”产品产业扶持资金的通知》(泰岱财农指(2014)1 号), 企业在 2014 年收到产业扶持资金 500,000.00 元, 2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 500,000.00 元。

注 11: 根据国家发展和改革委员会办公厅文件《国家发展改革委办公厅关于 2009 年绿色农用生物产品等高新技术产业化专项项目的复函》(发改办高技【2010】37 号), 公司于 2011 年收到关于年产 1 万吨酶益生素高新技术产业化示范工程款 8,000,000.00 元, 2012 年度转入当期损益金额 97,000.00 元, 2013 年度转入当期损益金额 111,550.00 元, 2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 55,775.00 元。

注 12: 根据泰安市发展和改革委员会文件《关于下达全市重点产业调整振兴和技术改造（第一批）2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知》（泰发改投资【2009】265 号），公司于 2009 年收到拨付关于两万吨益生菌规模化生产技术改造项目款 4,600,000.00 元，根据山东省财政厅文件《关于拨付 2008 年第二批重点产品结构调整项目奖励资金的通知》（鲁财建【2009】21 号），公司于 2009 年收到拨付关于两万吨益生菌规模化生产项目款 350,000.00 元，2012 年度计入当期损益金额 94,889.89 元，2013 年度计入当期损益金额 227,950.00 元，2014 年 1-6 月份计入当期损益金额 113,975.00 元。

注 13: 根据泰安市财政局《关于下达 2011 年市级农业产业化扶持项目计划的通知》（泰农发办【2011】9 号），公司于 2012 年收到拨付关于农业产业化专项扶持资金款 320,000.00 元，2012 年度转入当期损益金额 31,040.00 元，2013 年度转入当期损益金额 31,040.00 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 15,520.00 元。

注 14: 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅文件《关于下达山东省二〇一二年自主创新成果转化重大专项计划的通知》（鲁科规字【2012】101 号），公司于 2012 年收到拨付关于新一代抗菌型微生态制剂-肽菌素款 1,000,000.00 元，2012 年度转入当期损益金额 8,083.33 元，2013 年度转入当期损益金额 97,000.00 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 48,500.00 元。

注 15: 根据泰安市发展和改革委员会、泰安市财政局文件《关于下达 2011 年度第二批市级服务业发展引导资金扶持项目投资补助计划的通知》（泰发改服务【2011】521 号），公司于 2012 年收到拨付关于绿色农用微生物研发服务平台建设项目款 500,000.00 元，2012 年度转入当期损益金额 56,583.33 元，2013 年度转入当期损益金额 48,500.00 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 24,250.00 元。

注 16: 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅文件《关于下达山东省二〇一二年自主创新成果转化重大专项计划的通知》（鲁科规字【2012】101 号），公司于 2012 年收到拨付关于新一代抗菌型微生态制剂-肽菌素款 1,600,000.00 元，2012 年度转入当期损益金额 80,052.81 元，2013 年度转入当期损益金额 158,377.72 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 79,188.86 元。

注 17: 根据山东省发展和改革委员会文件《山东省发展和改革委员会关于下达 2012 年省预算内基本建设投资计划的通知》（鲁发改投资【2012】251 号），公司于 2012 年收到拨付关于年产 1 万吨产酶益生菌款 1,600,000.00 元，2012 年度转入当期损益金额 51,100.60 元，2013 年度转入当期损益金额 155,808.67 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 77,904.34 元。

注 18: 根据泰安市科学技术局、泰安市财政局文件《关于下达泰安市二〇一二年科学技术发展计划（第一批）的通知》（泰科计发【2012】3 号），公司于 2012 年收到泰安市财政局拨付生物检测及试剂检测试剂盒的研制款 200,000.00 元，2012 年度转入当期损益金额 10,929.96 元，2013 年度转入当期损益金额 19,400.00 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 9,700.00 元。

注 19: 根据泰安市泰山区财政局文件《关于下达 2011 年企业自主创新及技术进步专项引导资金（第二批）的通知》（泰山财企指【2012】9 号），公司于 2012 年收到泰安市泰山区财政局拨付微生态气雾剂的研发与推广款 300,000.00 元，2012 年度转入当期损益金额 33,950.00 元，2013 年度转入当期损益金额 29,100.00 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 14,550.00 元。

注 20: 根据泰安市科学技术局、泰安市财政局文件《关于下达泰安市 2012 年度省农业科技成果转化资金项目计划的通知》（泰科农发【2012】4 号），公司于 2013 年收到拨付关于新型饲用微生物添加剂产酶益生菌产业化关键技术开发与示范款 200,000.00 元。

注 21: 根据泰安市泰山区财政局文件《关于下达 2013 年财源建设高成长性“拨改借”扶持资金及区级配套资金的通知》（泰山财企指【2013】20 号），公司于 2013 年收到拨付关于扶持资金款 750,000.00 元。

注 22: 根据泰安市泰山区财政局文件《关于下达 2013 年“一圈一带”建设专项资金的通知》（泰山财建指【2013】28 号），公司于 2012 年收到拨付关于山东省动物微生态制剂工程实验室创新能力提升建设人才引进款 900,000.00 元，2013 年度转入当期损益金额 33,006.76 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 9,680.50 元。

注 23: 根据泰安市泰山区财政局文件《关于下达 2013 年自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金的通知》（泰山财建指【2013】31 号），公司于 2013 年收到拨付关于新型饲用微生态制剂关键技术研发及成果转化款 1,000,000.00 元，2013 年度转入当期损益金额 14,792.50 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 29,200.74 元。

注 24: 根据泰安市科学技术局、泰安市财政局文件《关于下达泰安市二〇一三年科学及时发展计划（第一批）的通知》（泰科发【2013】55 号），公司于 2013 年收到拨付关于饲用黄芪多糖的研制项目款 400,000.00 元，2013 年度转入当期损益金额 306,089.29 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 14,303.18 元。

注 25: 根据中华人民共和国科学技术部文件《“十二五”农村领域国家科技计划课题研究任务合约》（研究课题编号/2013AA102806），公司于 2013 年收到拨付关于新型抗感染功能性微生态制剂研制与应用（农用微生物制剂和酶产品创制）款 365,384.60 元，公司于 2014 年收到拨付款 199,300.80 元，2013 年度转入当期损益金额 70,604.95 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 75,973.40 元。

注 26: 根据中共泰安市委农村工作领导小组办公室、泰安市财政局文件《关于下达 2012 年市级农业产业化扶持项目计划的通知》（泰农办发【2012】6 号），公司于 2013 年收到拨付关于农业产业化专项扶持款 530,000.00 元，2013 年度转入当期损益金额 48,023.89 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 19,137.13 元。

注 27: 根据泰安市财政局、泰安市中小企业办公室文件《关于下达 2012 年国家中小企业发展专项资金（固定资产建设项目）预算指标的通知》（泰财企指【2012】90 号），公司于 2013 年收到拨付关于宝来利来信息化建设与应用项目款 1,200,000.00 元，2013 年度转入当期损益金额 246,474.27 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 91,179.32 元。

注 28: 根据中共泰安市委农村工作领导小组办公室、泰安市财政局文件《关于下达 2013 年市级农业产业化扶持项目计划的通知》(泰农办发【2013】11 号), 公司于 2013 年收到拨付关于黑猪养殖场款 150,000.00 元。

注 29: 根据泰安市泰山区财政局文件《关于下达 2013 年企业财务信息网络建设及理财知识培训专项补助资金的通知》(泰山财企指【2013】47 号), 公司于 2013 年收到拨付关于企业财务信息网络建设及理财知识培训专项补助资金款 300,000.00 元, 2013 年度转入当期损益金额 1,226.40 元, 2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 17,112.29 元。

注 30: 根据泰安市泰山区财政局文件《关于下拨山东 2013 年科学技术发展计划资金(第二批)的通知》(泰山财教指【2014】14 号), 公司于 2014 年收到拨付关于微生态制剂健康养殖技术集成示范及科技服务体系建款 800,000.00 元。

(三十一) 股本

股东	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
单宝龙	20,265,700.00			20,265,700.00
潍坊渤海实业有限公司	5,372,364.00	1,000.00		5,373,364.00
泰安市泰山区国有资产经营公司	517,700.00		517,700.00	
盛永杰	761,800.00			761,800.00
孙昕	200,800.00			200,800.00
王兴华	300,000.00			300,000.00
王俊贤	300,000.00			300,000.00
刘悦波	100,000.00			100,000.00
陈雷	1,500,000.00	516,700.00		2,016,700.00
嵇维新	200,000.00			200,000.00
郝木强	150,000.00			150,000.00
司登殿	326,636.00			326,636.00
谷巍	100,000.00			100,000.00
杨桂俊	100,000.00			100,000.00
胡著然	100,000.00			100,000.00
周志敏	80,000.00			80,000.00
侯庆平	50,000.00			50,000.00
兰江华	50,000.00			50,000.00
张兴平	50,000.00			50,000.00
全双军	50,000.00			50,000.00

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012 年度至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

股东	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
李传友	20,000.00			20,000.00
崔欣	50,000.00			50,000.00
范伟辉	50,000.00			50,000.00
尹佐宝	50,000.00			50,000.00
丁文义	50,000.00			50,000.00
汪官保	50,000.00			50,000.00
罗国栋	25,000.00			25,000.00
王静	25,000.00			25,000.00
翟延庆	30,000.00			30,000.00
李光	25,000.00			25,000.00
单秀芳	20,000.00			20,000.00
王政	30,000.00			30,000.00
上海胜道融领投资发展 合伙企业（有限合伙）		1,400,000.00		1,400,000.00
合计	31,000,000.00	1,917,700.00	517,700.00	32,400,000.00

股东	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
单宝龙	12,607,700.00	7,733,000.00	75,000.00	20,265,700.00
潍坊渤海实业有限公司	5,622,300.00		249,936.00	5,372,364.00
泰安市基金投资担保经 营有限公司	1,032,300.00		1,032,300.00	
泰安市泰山区国有资产 经营公司	517,700.00			517,700.00
深圳市天成投资有限公司	1,300,000.00		1,300,000.00	
凤台商贸有限公司	6,200,000.00		6,200,000.00	
盛永杰	229,500.00	1,032,300.00	500,000.00	761,800.00
孙昕	200,800.00			200,800.00
王承旭	189,700.00		189,700.00	
陈雷	1,500,000.00			1,500,000.00
嵇维新	200,000.00			200,000.00
郝木强	150,000.00			150,000.00
司登殿	120,000.00	206,636.00		326,636.00

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012 年度至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

股东	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
王兴华	100,000.00	200,000.00		300,000.00
王俊贤	100,000.00	200,000.00		300,000.00
谷巍	100,000.00			100,000.00
杨桂俊	100,000.00			100,000.00
胡著然	100,000.00			100,000.00
刘悦波		100,000.00		100,000.00
周志敏	80,000.00			80,000.00
侯一平	50,000.00			50,000.00
兰江华	50,000.00			50,000.00
张兴平	50,000.00			50,000.00
全双军	50,000.00			50,000.00
李传友	20,000.00			20,000.00
崔欣	50,000.00			50,000.00
范伟辉	50,000.00			50,000.00
尹佐宝	50,000.00			50,000.00
丁文义	50,000.00			50,000.00
汪官保	50,000.00			50,000.00
罗国栋	25,000.00			25,000.00
王静	25,000.00			25,000.00
翟延庆	30,000.00			30,000.00
李光		25,000.00		25,000.00
单秀芳		20,000.00		20,000.00
王政		30,000.00		30,000.00
合计	31,000,000.00	9,546,936.00	9,546,936.00	31,000,000.00

股东	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
单宝龙	15,707,700.00		3,100,000.00	12,607,700.00
潍坊渤海实业有限公司	5,622,300.00			5,622,300.00
泰安市基金投资担保经营有限公司	1,032,300.00			1,032,300.00
泰安市泰山区国有资产经营公司	517,700.00			517,700.00

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012 年度至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

股东	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
深圳市天成投资有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00
凤台商贸有限公司	6,200,000.00			6,200,000.00
盛永杰	229,500.00			229,500.00
孙昕	200,800.00			200,800.00
王承旭	189,700.00			189,700.00
陈雷		1,500,000.00		1,500,000.00
嵇维新		200,000.00		200,000.00
郝木强		150,000.00		150,000.00
司登殿		120,000.00		120,000.00
王兴华		100,000.00		100,000.00
王俊贤		100,000.00		100,000.00
谷巍		100,000.00		100,000.00
杨桂俊		100,000.00		100,000.00
胡著然		100,000.00		100,000.00
周志敏		80,000.00		80,000.00
侯一平		50,000.00		50,000.00
兰江华		50,000.00		50,000.00
张兴平		50,000.00		50,000.00
全双军		50,000.00		50,000.00
李传友		20,000.00		20,000.00
崔欣		50,000.00		50,000.00
范伟辉		50,000.00		50,000.00
尹佐宝		50,000.00		50,000.00
丁文义		50,000.00		50,000.00
汪官保		50,000.00		50,000.00
罗国栋		25,000.00		25,000.00
王静		25,000.00		25,000.00
翟延庆		30,000.00		30,000.00
合计	31,000,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00	31,000,000.00

(三十二)资本公积

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 06 月 30 日
资本（股本）溢价		5,600,000.00		5,600,000.00
其他资本公积	1,317,567.87	8,449,533.66		9,767,101.53
合计	1,317,567.87	14,049,533.66		15,367,101.53

注：本期增加其他资本公积为政府拆迁清理老厂区资产结余款项

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
其他资本公积	1,317,567.87			1,317,567.87
合计	1,317,567.87			1,317,567.87

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
其他资本公积		1,317,567.87		1,317,567.87
合计		1,317,567.87		1,317,567.87

注：本期增加其他资本公积为公司 2012 年 11 月转让控股子公司（泰安宝来利来食品有限公司）全部股权至实际控制人控制的其他企业产生的收益。

(三十三)盈余公积

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	4,697,520.23			4,697,520.23
合计	4,697,520.23			4,697,520.23

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	2,685,052.80	2,012,467.43		4,697,520.23
合计	2,685,052.80	2,012,467.43		4,697,520.23

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,413,436.35	1,271,616.45		2,685,052.80
合计	1,413,436.35	1,271,616.45		2,685,052.80

(三十四)未分配利润

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
年初未分配利润	29,715,631.86	10,916,032.72	-731,691.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,993,423.30	20,812,066.57	12,919,340.72
减：提取法定盈余公积		2,012,467.43	1,271,616.45
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
所有者权益内部结转			
期末未分配利润	37,709,055.16	29,715,631.86	10,916,032.72

本期利润分配的说明：法定盈余公积按照公司税后利润的 10% 提取。

(三十五) 营业收入、营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2014 年 1-6 月		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	66,208,922.74	24,042,745.17	139,943,972.57	45,778,511.81
畜禽微生态制剂	38,565,018.11	8,169,987.98	87,109,189.42	16,544,107.39
水产微生态制剂	21,741,002.17	10,338,201.36	34,943,922.06	13,678,488.80
发酵棉粕			10,308,125.25	8,461,966.00
养殖产业	5,902,902.46	5,534,555.83	7,582,735.84	7,093,949.62
2. 其他业务小计	449,887.62	112,929.31	91,418.33	33,825.22
销售材料收入	2,987.62	2,192.14	43,191.67	33,825.22
租赁收入	200,000.00	110,737.17		
资金拆借利息收入	246,900.00		48,226.66	
合计	66,658,810.36	24,155,674.48	140,035,390.90	45,812,337.03

项目	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	139,943,972.57	45,778,511.81	118,495,571.53	43,743,774.05
畜禽微生态制剂	87,109,189.42	16,544,107.39	67,489,588.62	13,295,718.68
水产微生态制剂	34,943,922.06	13,678,488.80	27,513,484.64	12,086,576.43
发酵棉粕	10,308,125.25	8,461,966.00	18,220,244.15	13,720,880.39
养殖产业	7,582,735.84	7,093,949.62	5,272,254.12	4,640,598.55

项目	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
2. 其他业务小计	91,418.33	33,825.22	695,473.37	419,850.67
销售材料收入	43,191.67	33,825.22	695,473.37	419,850.67
租赁收入				
资金拆借利息收入	48,226.66			
合计	140,035,390.90	45,812,337.03	119,191,044.90	44,163,624.72

2、 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
林州萌发饲料公司	1,292,452.83	1.94
黑龙江克东瑞信达原生态牧业股份有限公司	809,415.10	1.21
山东民和牧业股份有限公司	778,301.89	1.17
江苏如东岔河符仁建	659,792.45	0.99
福建省佳牧农牧集团有限公司	581,132.08	0.87
合计	4,121,094.35	6.18

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
黑龙江克东瑞信达原生态牧业股份有限公司	3,971,698.11	2.84
黑龙江克东和平原生态牧业有限公司	2,349,056.60	1.68
福建省佳牧农牧集团有限公司	2,283,845.30	1.63
江西柯恩科技有限公司	2,121,801.89	1.52
林州萌发饲料公司	1,780,188.68	1.27
合计	12,506,590.58	8.94

2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
莆田市城厢区华江饲料有限公司	3,695,675.66	3.1
福建省佳牧农牧集团有限公司	2,478,023.10	2.08
河南兴业大用工贸有限公司	2,237,158.02	1.88
黑龙江克东和平原生态牧业有限公司	1,900,943.40	1.59
潍坊天合饲料有限公司	1,826,235.85	1.53
合计	12,138,036.03	10.18

(三十六)营业税金及附加

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	计缴标准
消费税				
营业税	22,345.00	2,411.33		5%
城市维护建设税	254,603.94	514,441.37	411,717.48	7%
教育费附加	109,115.97	220,474.89	176,450.37	3%
地方教育附加	72,743.98	146,983.28	117,633.55	2%
水利建设基金	36,372.01	73,491.63	58,816.76	1%
合计	495,180.90	957,802.50	764,618.16	

(三十七)销售费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
合计	18,159,581.74	41,629,588.74	36,511,256.46
其中：工资	7,818,655.84	14,349,946.00	8,213,234.70
运输费	2,573,016.29	5,482,591.12	6,040,591.23
差旅费	2,742,271.44	10,240,428.70	9,412,545.78
会务费	1,168,707.18	3,506,014.51	4,083,487.12
市场开发费	1,445,770.81	3,356,075.89	4,475,341.92
广告宣传费	735,418.60	1,937,407.06	1,761,903.94
保险费	660,267.78	1,000,071.46	623,397.21
招待费	12,612.50	277,589.20	479,137.55
汽车费用	36,335.62	468,866.33	501,490.26
租赁费	408,296.15	196,357.00	160,473.75
福利费	69,784.00	169,223.30	156,650.00
办公费	81,717.42	71,760.19	123,307.99

(三十八)管理费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
合计	9,146,871.57	24,524,302.61	20,199,492.60
其中：办公费	569,812.85	930,684.74	829,007.46
福利费	604,617.43	1,711,736.92	1,041,844.77
差旅费	262,492.96	617,694.55	976,294.49
工资	1,872,137.10	3,295,187.65	2,494,469.30

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
社保费	456,250.11	566,395.74	414,820.17
折旧费	895,553.16	3,023,378.04	2,694,825.25
无形资产摊销	213,434.98	402,919.82	352,973.38
汽车费用	271,111.15	784,617.16	919,873.79
招待费	336,850.43	703,007.22	593,343.10
税费	537,881.14	1,059,229.69	844,027.99
研发费用	2,324,893.87	9,319,406.94	7,016,840.39
中介服务费	280,624.82	820,899.95	785,220.73
电话费	48,111.53	171,893.60	129,872.86
水电费	186,601.24	422,182.02	583,647.53

(三十九) 财务费用

类别	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	3,805,330.46	6,445,218.67	4,383,750.80
减：利息收入	11,044.47	35,692.82	33,776.08
汇兑损益			
手续费	19,706.00	53,278.28	51,721.82
合计	3,813,991.99	6,462,804.13	4,401,696.54

(四十) 资产减值损失

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
坏账准备	2,531,289.65	2,567,304.84	857,875.82
存货跌价准备			
合计	2,531,289.65	2,567,304.84	857,875.82

资产减值情况的说明：有关各类资产计提减值准备的原因，详见各类资产的附注。

(四十一) 投资收益

被投资单位	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
泰安森姆普生物技术 有限公司			134,991.95

注：2012 年 10 月公司转让控股子公司（泰安森姆普生物技术有限公司）全部股权产生的处置收益为 134,991.95 元。

(四十二)营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计		26,484.50	
其中：处置固定资产利得		26,484.50	
处置无形资产利得			
政府补助	2,244,649.75	5,720,444.45	2,815,507.92
其他	372,560.91	51,050.57	110,601.61
合计	2,617,210.66	5,797,979.52	2,926,109.53

2、计入营业外收入的政府补助明细

项目	具体性质和内容	批准文件和批准机关	取得时间	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	与资产相关 /与收益相关
二零一二年科学技术发展计划（第一批）的通知-生物检测技术及检测试剂盒的研制(注 1)	二零一二年科学技术发展计划（第一批）的通知-生物检测技术及检测试剂盒的研制	泰安市科学技术局泰安市财政局文件泰科计发【2012】3 号		9,700.00	19,400.00	10,929.96	与资产相关
山东省二零一二年自主创新成果转化重大专项计划(注 2)	山东省二零一二年自主创新成果转化重大专项计划	山东省科学技术厅山东省财政厅文件鲁科规字【2012】101 号		79,188.85	158,377.72	80,052.81	与资产相关
2012 年省预算内基本建设投资计划的通知(注 3)	2012 年省预算内基本建设投资计划的通知	山东省发展和改革委员会文件鲁发改投资【2012】251 号		77,904.34	155,808.68	51,100.60	与资产相关
2011 年企业自主创新及技术进步专项资金：微生态气雾剂的研发及推广应用项目(注 4)	2011 年企业自主创新及技术进步专项资金：微生态气雾剂的研发及推广应用项目	泰安市泰山区财政局文件泰山财企指【2012】9 号		14,550.00	29,100.00	33,950.00	与资产相关
奖励性补助	奖励性补助	无				17,400.00	与资产相关
奖励性补助	奖励性补助	无				29,978.00	与资产相关
2012 年农村综合开发产业化经营中央财政贷款贴息项目的通知(注 5)	2012 年农村综合开发产业化经营中央财政贷款贴息项目的通知	泰山财农发字【2012】8 号				1,800,000.00	与收益相关
2008 年农业综合开发产业化经营中央财政贴息县(注 6)	2008 年农业综合开发产业化经营中央财政贴息县	泰山农开办字【2009】13 号					与收益相关
2013 年农业综合开发产业化经营中央财政贷款贴息项目的通知(注 7)	2013 年农业综合开发产业化经营中央财政贷款贴息项目的通知	泰财农发【2013】41 号			1,670,000.00		与收益相关

项目	具体性质和内容	批准文件和批准机关	取得时间	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	与资产相关
2012 年农业综合开发产业化经营中央财政贷款贴息项目的通知(注 8)	2012 年农业综合开发产业化经营中央财政贷款贴息项目的通知	泰山农开办【2010】10 号					与资产相关
2011 年度第二批市级服务业发展引导资金扶持项目投资补助计划(注 9)	2011 年度第二批市级服务业发展引导资金扶持项目投资补助计划	泰发改服务【2011】521 号		24,250.00	48,500.00	56,583.33	与资产相关
2012 年财源建设高成长性项目市级扶持资金预算指标(注 10)	2012 年财源建设高成长性项目市级扶持资金预算指标	泰财企指【2012】102 号			1,000,000.00		与收益相关
2012 年度外经贸发展专项资金(注 11)	2012 年度外经贸发展专项资金	泰山财企指【2012】29 号			27,000.00		与收益相关
泰山国际微生态科技创新论坛(注 12)	泰山国际微生态科技创新论坛	鲁宝办字【2013】28 号			150,000.00		与收益相关
2012 年农业产业化龙头企业贷款省级财政贴息资金额度(注 13)	2012 年农业产业化龙头企业贷款省级财政贴息资金额度	鲁农产业字【2013】5 号			240,000.00		与收益相关
2011 年市级农业产业化扶持项目计划(注 14)	2011 年市级农业产业化扶持项目计划	泰农办发【2011】9 号		15,520.00	31,040.00	31,040.00	与资产相关
2012 年市级农业产业化扶持项目计划(注 15)	2012 年市级农业产业化扶持项目计划	泰农办发【2012】6 号		19,137.13	48,023.89		与资产相关
2012 年国家中小企业发展专项资金(固定资产投资建设项目)(注 16)	2012 年国家中小企业发展专项资金(固定资产投资建设项目)	泰财企指【2012】90 号		91,179.32	246,474.27		与资产相关
2013 年企业财务信息网络建设及理财知识培训专项补助资金(注 17)	2013 年企业财务信息网络建设及理财知识培训专项补助资金	泰山财企指【2013】47 号		17,112.29	1,226.40		与资产相关

项目	具体性质和内容	批准文件和批准机关	取得时间	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	与资产相关
2010 年科学技术发展计划的通知 (注 18)	2010 年科学技术发展计划的通知	泰科计发【2010】3 号泰安市科学技术局泰安市财政局					与资产相关
山东省二零一二年自主创新成果转化重大专项计划(注 19)	山东省二零一二年自主创新成果转化重大专项计划	山东省科学技术厅山东省财政厅文件鲁科规字【2012】101 号		48,500.00	97,000.00		与资产相关
新型饲用微生态添加剂产酶益生菌产业化关键技术开发与示范(注 20)	新型饲用微生态添加剂产酶益生菌产业化关键技术开发与示范	泰科农发【2012】4 号					与资产相关
2013 财源建设高成长性“拨改借”扶持资金(注 21)	2013 财源建设高成长性“拨改借”扶持资金	泰山财企指【2013】20 号					以资产相关
2013 年“一圈一带”建设专项资金(注 22)	2013 年“一圈一带”建设专项资金	泰山财建指【2013】28 号		9,680.50	33,006.76		与资产相关
2013 年自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金-新型饲用微生物制剂关键技术研发及成果转化项目(注 23)	2013 年自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金-新型饲用微生物制剂关键技术研发及成果转化项目	泰山财建指【2013】31 号		29,200.74	14,792.50	8,083.33	与资产相关
饲用黄芪多糖的研制(注 24)	饲用黄芪多糖的研制	泰科发【2013】55 号		14,303.18	306,089.29		与资产相关
一万吨酶益生菌高技术产业化示范工程 (注 25)	一万吨酶益生菌高技术产业化示范工程	发改办高技【2010】37 号		55,775.00	111,550.00	97,000.00	与资产相关
两万吨益生菌规模化生产技术改造项目 (注 26)	两万吨益生菌规模化生产技术改造项目	泰发改投资【2009】265 号		113,975.00	227,950.00	55,775.00	与资产相关
两万吨益生菌规模化生产项目(注 26)	两万吨益生菌规模化生产项目	鲁财建【2009】121 号				39,114.89	与资产相关
十二五农村领域国家科技计划课题新型	十二五农村领域国家科技计划课题新型抗感	“十二五”农村领域国家科技计划		75,973.40	70,604.95		与资产相关

项目	具体性质和内容	批准文件和批准机关	取得时间	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	与资产相关
抗感染功能型微生态制剂研制与应用 (注 27)	染功能型微生态制剂研制与应用	课题研究任务合约-农用微生物制剂与酶产品创制					
奖励性补助	奖励性补助	无			100,000.00		与收益相关
奖励性补助	奖励性补助	无			10,000.00		与收益相关
奖励性补助	奖励性补助	无			150,000.00		与收益相关
奖励性补助	奖励性补助	无			8,000.00		与收益相关
奖励性补助	奖励性补助	无				20,000.00	与收益相关
奖励性补助	奖励性补助	无			6,000.00		与收益相关
奖励性补助	奖励性补助	无			5,000.00		与收益相关
奖励性补助	奖励性补助	无			8,000.00		与收益相关
奖励性补助	奖励性补助	无			5,000.00		与收益先关
2013 年市级农业产业化扶持项目计划 (注 28)	2013 年市级农业产业化扶持项目计划	泰农办发【2013】11 号					与收益相关
拨款预算资金-畜禽除臭项目(注 39)	拨款预算资金-畜禽除臭项目	泰山财预指【2013】1 号		100,000.00			与收益相关
2012 年度品牌建设科技创新和标准化制定市级奖励资金(注 30)	2012 年度品牌建设科技创新和标准化制定市级奖励资金	泰山财企指【2014】5 号		380,000.00			与收益相关
2013 年度外经贸发展专项资金(注 31)	2013 年度外经贸发展专项资金	泰山财企指【2014】9 号		56,200.00			与收益相关
表彰 2013 年度泰山区人才工作先进单位 (注 32)	表彰 2013 年度泰山区人才工作先进单位	泰山发【2014】29 号		100,000.00			与收益相关

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012 年度至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

项目	具体性质和内容	批准文件和批准机关	取得时间	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	与资产相关
微生态制剂健康养殖技术集成规范及科技服务体系建设(注 33)	微生态制剂健康养殖技术集成规范及科技服务体系建设	泰山财教指【2014】14 号					与收益相关
奖励性补助	2013 年度实际引进国外势力资助经费	无		20,000.00			与收益相关
2013 年度实际引进国外势力资助经费(注 34)	2013 年度实际引进国外势力资助经费	泰人社函【2013】228 号		20,000.00			与收益相关
省农业科技成果转化资金项目(注 35)	省农业科技成果转化资金项目	鲁科农字(2012)65 号、山东省财政厅	2012 年	37,500.00	150,000.00	112,500.00	与收益相关
山东省省级畜禽养殖标准化示范创建场-奖励(注 36)	省级畜禽养殖标准化示范创建场	2010 年山东省省级畜禽养殖标准化示范创建场	2012 年			250,000.00	与收益相关
宁阳县生猪调出大县奖励项目(注 37)	宁阳县生猪调出大县奖励项目	宁牧字(2011)55 号、宁牧字(2010)47 号、宁阳县畜牧兽医局、宁阳县财政局	2012 年	150,000.00	330,000.00	122,000.00	与收益相关
农业技术推广项目(注 38)	农业技术推广项目	泰岱财农指(2013)101 号、泰安市岱岳区财政局	2013 年		150,000.00		与收益相关
国家科技型中小企业创新基金(注 39)	国家科技型中小企业创新基金	宁财企指字(2013)18 号、宁阳县财政局	2013 年	105,000.00	52,500.00		与收益相关
在牧场环境调控中微生态制剂应用技术的研究与开发(注 40)	在牧场环境调控中微生态制剂应用技术的研究与开发	鲁科规字(2013)110 号、山东省财政厅、山东省科学技术厅	2013 年	30,000.00	60,000.00		与收益相关
中央“菜篮子”产品产业扶持资金(注 41)	中央“菜篮子”产品产业扶持资金	泰岱财农指(2014)1 号、泰安市岱岳区财政局	2014 年	500,000.00			与收益相关
应用技术研究开发与开发专款(注 42)	应用技术研究开发与开发专款		2014 年	50,000.00			与收益相关
合计				2,244,649.75	5,720,444.45	2,815,507.92	

注 1: 根据泰安市科学技术局、泰安市财政局文件《关于下达泰安市二〇一二年科学技术发展计划(第一批)的通知》(泰科计发【2012】3号),公司于2012年收到泰安市财政局拨付生物检测及试剂检测试剂盒的研制款200,000.00元,2012年度转入当期损益金额10,929.96元,2013年度转入当期损益金额19,400.00元,2014年1-6月份转入当期损益金额9,700.00元。

注 2: 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅文件《关于下达山东省二〇一二年自主创新成果转化重大专项计划的通知》(鲁科规字【2012】101号),公司于2012年收到拨付关于新一代抗菌型微生态制剂-肽菌素款2,600,000.00元,2012年度转入当期损益金额80,052.81元,2013年度转入当期损益金额158,377.72元,2014年1-6月份转入当期损益金额79,188.85元。

注 3: 根据山东省发展和改革委员会文件《山东省发展和改革委员会关于下达2012年省预算内基本建设投资计划的通知》(鲁发改投资【2012】251号),公司于2012年收到拨付关于年产1万吨产酶益生菌款1,600,000.00元,2012年度转入当期损益金额51,100.60元,2013年度转入当期损益金额155,808.68元,2014年1-6月份转入当期损益金额77,904.34元。

注 4: 根据泰安市泰山区财政局文件《关于下达2011年企业自主创新及技术进步专项引导资金(第二批)的通知》(泰山财企指【2012】9号),公司于2012年收到泰安市泰山区财政局拨付微生态气雾剂的研发与推广款300,000.00元,2012年度转入当期损益金额33,950.00元,2013年度转入当期损益金额29,100.00元,2014年1-6月份转入当期损益金额14,550.00元。

注 5: 根据泰安市泰山区财政局文件《关于批转下达年农业综合开发产业化经营中央财政贷款贴息项目的通知》(泰山财农发【2012】8号),公司于2012年收到拨付关于1万t/a产酶益生菌产业化项目贷款贴息1,800,000.00元,2012年度转入当期损益金额1,800,000.00元。

注 6: 根据泰安市泰山区农业综合开发办公室、泰安市泰山区财政局文件《关于批转下达2008年农业综合开发产业化经营中央财政贴息项目的通知》(泰山农开办字【2009】13号),公司于2009年收到泰安市泰山区财政局拨付关于10万吨微生态发酵饲料加工项目贷款贴息款940,000.00元,计入以前年度损益金额940,000.00元。

注 7: 根据泰安市财政局文件《关于下达2013年农业综合开发产业化经营中央财政贷款贴息项目的通知》(泰财农发【2013】41号),公司于2013年收到拨付关于1万吨产酶益生菌加工新建项目贷款贴息款1,670,000.00元,2013年度转入当期损益金额1,670,000.00元。

注 8: 根据泰安市泰山区农业综合开发办公室、泰安市泰山区财政局文件《关于批转下达 2010 年农业综合开发产业化经营中央财政贷款贴息项目的通知》(泰山农开办字【2010】10 号), 公司于 2010 年收到泰山区财政局拨付关于 5 万吨生物 E 蛋白规模化生产项目贷款贴息款 770,000.00 元, 计入以前年度损益金额 770,000.00 元。

注 9: 根据泰安市发展和改革委员会、泰安市财政局文件《关于下达 2011 年度第二批市级服务业发展引导资金扶持项目投资补助计划的通知》(泰发改服务【2011】521 号), 公司于 2012 年收到拨付关于绿色农用微生物研发服务平台建设项目款 500,000.00 元, 2012 年度转入当期损益金额 56,583.33 元, 2013 年度转入当期损益金额 48,500.00 元, 2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 24,250.00 元。

注 10: 根据泰安市财政局文件《关于下达 2012 年财源建设高成长性项目市级扶持资金预算指标的通知》(泰财企指【2012】102 号), 公司于 2013 年收到拨付关于 1 万吨益生菌规模化生产项目贷款贴息款 1,000,000.00 元, 2013 年度转入当期损益金额 1,000,000.00 元。

注 11: 根据泰安市泰山区财政局文件《关于下达 2012 年度外经贸发展专项资金的通知》(泰山财企指【2012】29 号), 公司于 2013 年收到拨付关于外经贸发展专项资金款 27,000.00 元, 2013 年度转入当期损益金额 27,000.00 元。

注 12: 根据泰安市泰山区财政局《关于举办“泰山国际微生态科技创新论坛”的资金申请报告》(鲁宝办字【2013】28 号), 公司于 2013 年收到拨付关于为生态科技创新论坛款 150,000.00, 2013 年度转入当期损益金额 150,000.00 元。

注 13: 根据山东省农业厅、山东省财政厅文件《山东省农业厅山东省财政厅关于下达 2012 年农业产业化龙头企业贷款省级财政贴息资金额度的通知》(鲁农产业字【2013】5 号), 公司于 2013 年收到拨付关于省级贷款贴息款 240,000.00 元, 2013 年度转入当期损益金额 240,000.00 元。

注 14: 根据泰安市财政局《关于下达 2011 年市级农业产业化扶持项目计划的通知》(泰农办发【2011】9 号), 公司于 2012 年收到拨付关于农业产业化专项扶持资金款 320,000.00 元, 2012 年度转入当期损益金额 31,040.00 元, 2013 年度转入当期损益金额 31,040.00 元, 2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 15,520.00 元。

注 15: 根据中共泰安市委农村工作领导小组办公室、泰安市财政局文件《关于下达 2012 年市级农业产业化扶持项目计划的通知》(泰农办发【2012】6 号), 公司于 2013 年收到拨付关于农业产业化专项扶持款 530,000.00 元, 2013 年度转入当期损益金额 48,023.89 元, 2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 19,137.13 元。

注 16: 根据泰安市财政局、泰安市中小企业办公室文件《关于下达 2012 年国家中小企业发展专项资金（固定资产建设项目）预算指标的通知》（泰财企指【2012】90 号），公司于 2013 年收到拨付关于宝来利来信息化建设与应用项目款 1,200,000.00 元，2013 年度转入当期损益金额 246,474.27 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 91,179.32 元。

注 17: 根据泰安市泰山区财政局文件《关于下达 2013 年企业财务信息网络建设及理财知识培训专项补助资金的通知》（泰山财企指【2013】47 号），公司于 2013 年收到拨付关于企业财务信息网络建设及理财知识培训专项补助资金款 300,000.00 元，2013 年度转入当期损益金额 1,226.40 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 17,112.29 元。

注 18: 根据泰安市科学技术局、泰安市财政局文件《关于下达泰安市二〇一〇年科学技术发展计划的通知》（泰科计发【2010】3 号），公司于 2011 年收到拨付关于霉菌毒素生物吸附剂的研制项目款 100,000.00 元，转入以前年度损益 100,000.00 元。

注 19: 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅文件《关于下达山东省二〇一二年自主创新成果转化重大专项计划的通知》（鲁科规字【2012】101 号），公司于 2012 年收到拨付关于新一代抗菌型微生态制剂-肽菌素款 1,000,000.00 元，2012 年度转入当期损益金额 8,083.33 元，2013 年转入当期损益金额 97,000.00 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 48,500.00 元。

注 20: 根据泰安市科学技术局、泰安市财政局文件《关于下达泰安市 2012 年度省农业科技成果转化资金项目计划的通知》（泰科农发【2012】4 号），公司于 2013 年收到拨付关于新型饲用微生物添加剂产酶益生菌产业化关键技术开发与示范款 200,000.00 元。

注 21: 根据泰安市泰山区财政局文件《关于下达 2013 年财源建设高成长性“拨改借”扶持资金及区级配套资金的通知》（泰山财企指【2013】20 号），公司于 2013 年收到拨付关于扶持资金款 750,000.00 元。

注 22: 根据泰安市泰山区财政局文件《关于下达 2013 年“一圈一带”建设专项资金的通知》（泰山财建指【2013】28 号），公司于 2012 年收到拨付关于山东省动物微生态制剂工程实验室创新能力提升建设人才引进款 900,000.00 元，2013 年度转入当期损益金额 33,006.76 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 9,680.50 元。

注 23: 根据泰安市泰山区财政局文件《关于下达 2013 年自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金的通知》（泰山财建指【2013】31 号），公司于 2013 年收到拨付关于新型饲用微生态制剂关键技术研发及成果转化款 1,000,000.00 元，2013 年度转入当期损益金额 14,792.50 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 29,200.74 元。

注 24: 根据泰安市科学技术局、泰安市财政局文件《关于下达泰安市二〇一三年科学及时发展计划（第一批）的通知》（泰科发【2013】55 号），公司于 2013 年收到拨付关于饲用黄芪多糖的研制项目款 400,000.00 元，2013 年度转入当期损益金额 306,089.29 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 14,303.18 元。

注 25: 根据国家发展和改革委员会办公厅文件《国家发展改革委办公厅关于 2009 年绿色农用生物产品等高新技术产业化专项项目的复函》（发改办高技【2010】37 号），公司于 2011 年收到关于年产 1 万吨酶益生菌高技术产业化示范工程款 8,000,000.00 元，2012 年度转入当期损益金额 97,000.00 元，2013 年度转入当期损益金额 111,550.00 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 55,775.00 元。

注 26: 根据泰安市发展和改革委员会文件《关于下达全市重点产业调整振兴和技术改造（第一批）2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知》（泰发改投资【2009】265 号），公司于 2009 年收到拨付关于两万吨益生菌规模化生产技术改造项目款 4,600,000.00 元，根据山东省财政厅文件《关于拨付 2008 年第二批重点产品结构调整项目奖励资金的通知》（鲁财建【2009】21 号），公司于 2009 年收到拨付关于两万吨益生菌规模化生产项目款 350,000.00 元，2012 年度计入当期损益金额 94,889.89 元，2013 年度计入当期损益金额 227,950.00 元，2014 年 1-6 月份计入当期损益金额 113,975.00 元。

注 27: 根据中华人民共和国科学技术部文件《“十二五”农村领域国家科技计划课题研究任务合约》（研究课题编号/2013AA102806），公司于 2013 年收到拨付关于新型抗感染功能性微生态制剂研制研制与应用（农用微生物制剂和酶产品创制）款 365,384.60 元，公司于 2014 年收到拨付款 199,300.80 元，2013 年度转入当期损益金额 70,604.95 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 75,973.40 元。

注 28: 根据中共泰安市委农村工作领导小组办公室、泰安市财政局文件《关于下达 2013 年市级农业产业化扶持项目计划的通知》（泰农办发【2013】11 号），公司于 2013 年收到拨付关于黑猪养殖场款 150,000.00 元。

注 29: 根据泰安市财政局文件《关于拨付预算资金的通知》（泰山财预指【2013】1 号），公司于 2014 年收到拨付关于畜禽除臭项目补助款 100,000.00 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 100,000.00 元。

注 30: 根据泰安市泰山区财政局文件《关于下达 2012 年度品牌建设科技创新和标准化制定市级奖励资金的通知》(泰山财企指【2014】5 号), 公司于 2014 年收到拨付专项资金 380,000.00 元, 2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 380,000.00 元。

注 31: 根据泰安市泰山区财政局文件《关于下达泰安市 2013 年度外贸发展专项资金的通知》(泰山财企指【2014】9 号), 公司于 2014 年收到拨付关于涉外发展服务资金款 56,200.00 元, 2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 56,200.00 元。

注 32: 根据中共泰安市泰山区委文件《中共泰安市泰山区委泰安市泰山区人民政府关于表彰 2013 年度泰山区人才工作先进单位的决定》(泰山发【2014】29 号), 公司于 2014 年收到拨付关于人才工作先进单位奖励款 100,000.00 元, 2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 100,000.00 元。

注 33: 根据泰安市泰山区财政局文件《关于下拨山东 2013 年科学技术发展计划资金(第二批)的通知》(泰山财教指【2014】14 号), 公司于 2014 年收到拨付关于微生态制剂健康养殖技术集成示范及科技服务体系建款 800,000.00 元。

注 34: 根据泰安市人力资源和社会保障局文件《关于拨付 2013 年度市级引进国外智力资助经费的通知》(泰人社函【2013】228 号), 公司于 2014 年收到拨付关于功能性微生态制剂技术研发及推广款 20,000.00 元, 2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 20,000.00 元。

注 35: 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅下达《关于 2012 年度省农业科技成果转化资金项目计划的通知》(鲁科农字(2012)65 号), 公司于 2012 年收到产酶益生菌在规模化养猪场中的应用与示范资金 300,000.00 元, 2012 年度转入当期损益金额 112,500.00 元, 在 2013 年度转入当期损益 150,000.00 元, 2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 37,500.00 元。

注 36: 2010 年山东省省级畜禽养殖标准化示范创建场奖励 250,000.00 元, 在 2012 年收到转入当期损益金额 250,000.00 元。

注 37: 根据宁阳县畜牧兽医局、宁阳县财政局关于下达《宁阳县生猪调出大县奖励项目》(宁牧字(2011)55 号、宁牧字(2010)47 号), 公司于 2013 年收到资金共 330,000.00 元, 2013 年度转入当期损益金额 330,000.00 元。

注 38: 根据宁阳县财政局《关于拨付 2013 国家第二批科技型中小企业技术创新基金的通知》(宁财企指字(2013)18 号), 企业在 2013 年收到 420,000.00 元, 2013 年度转入当期损益 52,500.00 元, 2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 105,000.00 元。

注 39: 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅《关于下达山东省 2013 年科学技术发展计划（第一批）的通知》（鲁科规字（2013）110 号），公司于 2013 年收到在牧场环境调控中微生物制剂应用技术的研究与开发资金 120,000.00 元，2013 年度转入当期损益 60,000.00 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 30,000.00 元。

注 40: 根据泰安市岱岳区财政局下达关于农业技术推广项目（泰岱财农指（2013）101 号），企业在 2013 年收到资金 150,000.00 元，2013 年度转入当期损益金额 150,000.00 元。

注 41: 根据宁阳县畜牧兽医局、宁阳县财政局关于下达《宁阳县生猪调出大县奖励项目》（宁牧字（2011）55 号、宁牧字（2010）47 号），公司于 2014 年收到资金共 150,000.00 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 150,000.00 元。

注 42: 根据泰安市岱岳区财政局《关于下达 2013 年中央“菜篮子”产品产业扶持资金的通知》（泰岱财农指（2014）1 号），企业在 2014 年收到产业扶持资金 500,000.00 元，2014 年 1-6 月份转入当期损益金额 500,000.00 元。

(四十三) 营业外支出

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	11,874.45	140,234.88	543,567.41
其中：固定资产处置损失	11,874.45	140,234.88	543,567.41
对外捐赠	50,000.00	13,000.00	20,000.00
其中：公益性捐赠支出		13,000.00	5,000.00
赔偿款		58,056.55	58,839.69
其他	14,850.00	46,300.00	35,093.67
合计	76,724.45	257,591.43	657,500.77

(四十四) 所得税费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,188,016.58	3,197,935.69
递延所得税费用确认	-284,733.64	-388,363.12
合计	2,903,282.94	2,809,572.57

项目	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,197,935.69	1,894,428.97
递延所得税费用确认	-388,363.12	-116,870.77
合计	2,809,572.57	1,777,558.20

(四十五)基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益=PO÷S

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	7,993,423.30	20,812,066.57	12,919,340.72
本公司发行在外普通股的加权平均数	31,000,000.00	31,000,000.00	31,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.26	0.67	0.42

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
年初已发行普通股股数	31,000,000.00	31,000,000.00	31,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数			
减：本期回购的普通股加权数			
年末发行在外的普通股加权数	31,000,000.00	31,000,000.00	31,000,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	7,993,423.30	20,812,066.57	12,919,340.72
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	31,000,000.00	31,000,000.00	31,000,000.00
稀释每股收益(元/股)	0.26	0.67	0.42

普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	31,000,000.00	31,000,000.00	31,000,000.00
[可转换债券的影响]			
[股份期权的影响]			
年末普通股的加权平均数(稀释)	31,000,000.00	31,000,000.00	31,000,000.00

(四十六)合并现金流量表

1、 现金流量表补充资料

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	7,993,423.30	20,812,066.57	12,918,523.11
加：资产减值准备	2,531,289.65	2,567,304.84	857,875.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,317,792.34	9,081,832.64	6,503,355.95
无形资产摊销	191,709.98	381,229.82	352,973.38
长期待摊费用摊销	288,631.83	492,837.03	470,859.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	11,874.45	52,352.63	29,116.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	3,805,330.46	6,445,218.67	4,229,918.81

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012 年度至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
投资损失（收益以“-”号填列）			-134,991.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-284,733.64	-388,363.12	-116,870.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,049,754.33	-1,233,772.11	-1,918,532.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,096,610.24	-49,024,254.48	-29,068,759.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,092,736.55	39,207,650.16	9,672,098.22
其他			
经营活动产生的现金流量净额	715,725.91	28,394,102.65	3,795,567.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	7,093,191.19	8,226,784.50	6,722,381.90
减：现金的期初余额	8,226,784.50	6,722,381.90	24,010,534.23
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-1,133,593.31	1,504,402.60	-17,288,152.33

2、现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
利息收入	11,044.47	35,692.82	33,776.08
政府补助	3,810,000.00	10,980,000.00	8,052,000.00
资金往来款	7,461,142.14	14,151,855.37	16,254,483.11
合 计	11,282,186.61	25,167,548.19	24,340,259.19

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
费用支出	8,919,985.22	44,694,444.55	35,236,684.01
资金往来款	10,553,419.99	25,233,168.52	29,927,351.00
合 计	19,473,405.21	69,927,613.07	65,164,035.01

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
泰安宝来利来食品有限公司			418,733.67
泰安森姆普生物技术有限公司			-33,989.23
合 计			384,744.44

收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
政府拆迁盈余款项	3,010,344.38		
合 计	3,010,344.38		

3、现金和现金等价物的构成：

项 目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现 金	7,093,191.19	8,226,784.50	6,722,381.90
其中：库存现金	61,582.46	127,443.09	129,006.76
可随时用于支付的银行存款	7,031,608.73	8,099,341.41	6,593,375.14
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	7,093,191.19	8,226,784.50	6,722,381.90

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的实际控制人情况:

本公司的实际控制人: 单宝龙先生

(二) 通过设立或投资等方式取得的子公司

序号	企业名称	企业类型	注册地	次级	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	取得方式
1	泰安巴夫巴夫农 业科技有限公司 (注 1)	有限责任	宁阳县乡饮乡驻地	一	生猪、蛋鸡饲养、销 售及相关技术咨询	1,000	生猪、蛋鸡饲养、销售及相关 技术咨询; 微生态饲料的研发、 销售、蔬菜种植、加工、销售、 土特产品销售; 秸秆与粪污处 理技术的研发与推广。	1,000	100	100	是	投资
2	泰安福乐福生物 科技公司	有限责任	泰安市泰山区 凤台村	一	微生物制剂及生物制 品检测、研究发展、 技术服务、培训	100	微生物制剂及生物制品检测、 研究发展、技术服务、培训	100	100	100	是	设立

序号	企业名称	企业类型	注册地	次级	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	取得方式
3	山东碧蓝生物科技 有限公司	有限责任	山东省泰安市宁阳 经济开发区磁窑立 交桥南 2000 米		饲料添加剂（微生态制 剂、水肥、鱼肥、发酵 类生物制品）的销售； 土壤修复技术咨询转 让服务；水污染治理技 术咨询转让服务。	1,000	饲料添加剂（微生态制剂、水 肥、鱼肥、发酵类生物制品） 的销售；土壤修复技术咨询转 让服务；水污染治理技术咨询 转让服务。		100	100	是	设立
4	泰安宝来利来食 品有限公司（注 2）	有限责任	泰安市泰山区上高 办事处凤台村		生物制品研发；会议及 展览服务（以上均不含 外商投资企业禁止类、 限制类经营项目）。	50	生物制品研发；会议及展览服 务（以上均不含外商投资企业 禁止类、限制类经营项目）。	50	90	90	是	设立
5	泰安森姆普生物 技术有限公司 (3)	有限责任	泰安市上高办事处 凤台村		水产微生态肥料零售	50	水产微生态肥料零售	50	68	68	是	设立

注 1：泰安巴夫巴夫农业科技有限公司在 2011 年 12 月 31 日注册资本为 500 万元，2013 年 7 月 4 日注册资本增至 1000 万元。

注 2：公司于 2012 年 11 月 21 日转让其持有泰安宝来利来食品有限公司全部股份给公司实际控制人单宝龙先生，转让后公司注册资本增至 300 万元并更名为“泰安华因生物科技有限公司”。

注 3：公司于 2012 年 10 月 19 日转让其持有泰安森姆普生物技术有限公司全部股份给王兴华先生。

(三) 本企业的合营企业、联营企业有关信息:

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单 位表决权比例(%)	关联关系	组织机构 代码
一、合营企业									
湖北宝来利来生物科技有限公司	有限责任公司	江陵县资市 镇江资路	夏家臣	饲料研究、开发；配合饲料（粉料）、浓缩饲料、单一饲料（发酵豆粕、发酵棉粕）生产销售(国家有专项审批的经审批后方可经营)	200	50	50	投资关联	
二、联营企业									

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
泰安博来拓展培训有限公司	实际控制人投资的合营企业
山东凤凰生物有限公司	实际控制人控制的其他企业
济南麦格比尔生物科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
泰安华因生物科技有限公司	实际控制人控制的其他企业投资的合营企业
泰安大凡神农制药有限公司	实际控制人亲属控制的企业
泰安宏盛工业微生物有限公司（原名为泰安宝来利来工业微生物有限公司）	高级管理人员控制的企业
陈美荣	董事长家属
单宝龙	公司董事长
陈雷	公司高级管理人员

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联方交易

(1) 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交 易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交 易比例 (%)	金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类 交易比 例(%)
山东凤凰生物 有限公司	销售 原料	公允 价格			18,580.97	53.02	304,931.09	75.41
山东凤凰生物 有限公司	出租 厂房	公允 价格	200,000.00	100.00				

(2) 关联方应收款项

项目名称	关联方	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
泰安大凡神农制 药有限公司	其他应收款					17,587.44	879.37

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012 年度至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

项目名称	关联方	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东凤凰生物有限公司	其他应收款	200,000.00	10,000.00	697,349.62	34,867.48	968,138.68	48,406.93
泰安宏盛工业微生物有限公司 (原名为泰安宝来利来工业微生物有限公司)	其他应收款			383,402.65	19,170.13		
合计		200,000.00	10,000.00	1,080,752.27	54,037.61	985,726.12	49,286.30

(3) 关联方应付款项

项目名称	关联方	2014 年 1-6 月	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应付款	泰安宏盛工业微生物有限公司 (原名为泰安宝来利来工业微生物有限公司)	16,597.35		439,964.21
其他应付款	泰安华因生物科技有限公司	4,583,556.50	4,583,556.50	3,483,950.11
其他应付款	单宝龙	2,000,000.00		
其他应付款	陈美荣	597,984.26	605,184.26	643,990.00
其他应付款	陈雷	111,399.33	111,399.33	1,806,399.33
合计		7,309,537.44	5,300,140.09	6,374,303.65

3、 其他关联交易

(1) 报告期内其他应收款发生额

关联方名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日	备注
山东凤凰生物有限公司	697,349.62	215,472.00	712,821.62	200,000.00	

关联方名称	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日	备注
泰安大凡神农制药有限公司	17,587.44	15,194,692.80	15,212,280.24		
山东凤凰生物有限公司	968,138.68	2,229,210.94	2,500,000.00	697,349.62	往来款
泰安宏盛工业微生物有限公司（原名为泰安宝来利来工业微生物有限公司）	-439,964.21	823,366.86		383,402.65	往来款

关联方名称	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日	备注
泰安大凡神农制药有限公司	-1,513,331.76	1,530,919.20		17,587.44	
山东凤凰生物有限公司	447,624.45	522,653.98	2,139.75	968,138.68	

(2) 报告期内其他应付款发生额

关联方名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日	备注
泰安华因生物科技有限公司	4,583,556.50			4,583,556.50	往来款
单宝龙		2,000,000.00		2,000,000.00	无利息借款
陈美荣	605,184.26		7,200.00	597,984.26	往来款
陈雷	111,399.33			111,399.33	代收股金
泰安宝来利来工业微生物有限公司	-383,402.65	400,000.00		16,597.35	往来款

关联方名称	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日	备注
泰安华因生物 科技有限公司	3,483,950.11	4,591,226.50	3,491,620.11	4,583,556.50	往来款
陈美荣	643,990.00		38,805.74	605,184.26	往来款
陈雷	1,806,399.33		1,695,000.00	111,399.33	代收股金

关联方名称	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日	备注
陈美荣	897,450.00	201,040.00	454,500.00	643,990.00	往来款
陈雷	1,722,266.00	84,133.33		1,806,399.33	代收股金
泰安华因生物 科技有限公司	1,403,997.80	3,483,950.11	1,403,997.80	3,483,950.11	往来款
博来拓展培训 公司	163,997.65		163,997.65		往来款
泰安宝来利来 工业微生物有 限公司	484,149.72		44,185.51	439,964.21	往来款

4、关联方担保信息

截止 2014 年 6 月 30 日。关联方为本公司担保情况如下：

(1) 借款合同为 370999000-2011 年（营部）字 0002 号的与中国农业发展银行签订的长期借款 4,000 万元，担保人为单宝龙。

(2) 借款合同为（泰山农信）流借字（2013）年第 55040 号的与泰安市泰山区农村信用合作联社签订的长期借款 900 万元，担保人为泰安大凡神农制药有限公司。

(3) 借款合同为（泰山农信）流借字（2014）年第 55017 号的与泰安市泰山区农村信用合作联社签订的借款 600 万元，担保人为泰安大凡神农制药有限公司以及单宝龙。

(4) 借款合同为 370999002014（营部）字 0015 号的与中国农业发展银行签订的借款 1,000 万元，担保人为泰安大凡神农制药有限公司以及单宝龙。

七、或有事项

截至财务报表报出日，本公司为泰安市金港机械制造有限公司与泰安市商业银行签订的编号为（2013）保字（05）第 02171 号的《流动资金借款合同》提供担保，担保金额为 600 万元。

八、 承诺事项

本公司需要披露的承诺事项

2014 年 7 月 3 日公司与泰安市住房和城乡建设委员会签订了《房屋征收货币补偿协议》，协议价值 536.83 万元。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项

十、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,197,552.67	99.15	1,659,877.63	5	12,805,913.38	95.91	640,295.67	5
1-2 年	270,012.67	0.81	54,002.53	20	532,770.25	3.99	106,554.05	20
2-3 年	1,600.00		800.00	50	12,960.00	0.10	6,480.00	50
3 年以上	12,960.00	0.04	12,960.00	100				100
合计	33,482,125.34	100.00	1,727,640.16		13,351,643.63	100.00	753,329.72	

账龄	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,805,913.38	95.91	640,295.67	5	7,927,330.41	96.26	396,366.53	5
1-2 年	532,770.25	3.99	106,554.05	20	308,378.04	3.74	61,675.61	20
2-3 年	12,960.00	0.10	6,480.00	50				50
3 年以上				100				100
合计	13,351,643.63	100.00	753,329.72		8,235,708.45	100.00	458,042.14	

2、 应收账款按种类披露

种类	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	33,482,125.34	100	1,727,640.16	5.16	13,351,643.63	100	753,329.72	5.64
组合 2								
组合小计	33,482,125.34	100	1,727,640.16	5.16	13,351,643.63	100	753,329.72	5.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	33,482,125.34	100.00	1,727,640.16		13,351,643.63	100.00	753,329.72	

种类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	13,351,643.63	100	753,329.72	5.64	8,235,708.45	100	458,042.14	5.56
组合 2								
组合小计	13,351,643.63	100	753,329.72	5.64	8,235,708.45	100	458,042.14	5.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	13,351,643.63	100.00	753,329.72		8,235,708.45	100.00	458,042.14	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	33,197,552.67	99.15	1,659,877.63	12,805,913.38	95.91	640,295.67
1—2 年	270,012.67	0.81	54,002.53	532,770.25	3.99	106,554.05
2—3 年	1,600.00		800.00	12,960.00	0.10	6,480.00
3 年以上	12,960.00	0.04	12,960.00			
合计	33,482,125.34	100.00	1,727,640.16	13,351,643.63	100.00	753,329.72

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	12,805,913.38	95.91	640,295.67	7,927,330.41	96.26	396,366.53
1—2 年	532,770.25	3.99	106,554.05	308,378.04	3.74	61,675.61
2—3 年	12,960.00	0.10	6,480.00			
3 年以上						
合计	13,351,643.63	100.00	753,329.72	8,235,708.45	100.00	458,042.14

3、 本报告期无原已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回的应收账款。

4、 本报告期无实际核销的应收账款。

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名

2014 年 6 月 30 日余额

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
黑龙江克东瑞信达原生态牧业股份有限公司	客户	1,615,000.00	1 年以内	4.82
黑龙江克东和平原生态牧业股份有限公司	客户	1,075,000.00	1 年以内	3.21

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
山东民和牧业股份有限公司	客户	600,000.00	1 年以内	1.79
李志恒	客户	569,545.60	1 年以内	1.7
孙明杰	客户	478,491.80	1 年以内	1.43
合计		4,338,037.40		12.95

2013 年 12 月 31 日余额

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
山东民和牧业股份有限公司	客户	937,500.00	1 年以内	7.02
黑龙江克东和平原生态牧业 有限公司	客户	835,000.00	1 年以内	6.25
黑龙江克东瑞信达原生态牧 业股份有限公司	客户	795,000.00	1 年以内	5.95
威海海参育苗场	客户	608,555.36	1 年以内	4.56
上海鼎牛饲料有限公司	客户	599,000.00	1 年以内、 1-2 年	4.49
合计		3,775,055.36		28.27

2012 年 12 月 31 日余额

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
黑龙江克东瑞信达原生态牧 业股份有限公司	客户	1,635,000.00	1 年以内	19.85
黑龙江克东和平原生态牧业 有限公司	客户	565,000.00	1 年以内	6.86
福建-王国友	客户	388,884.93	1 年以内	4.72
富氏饲料(潍坊)有限公司	客户	371,500.00	1 年以内	4.51
刘维阳	客户	325,139.73	1 年以内	3.95
合计		3,285,524.66		39.89

7、报告期末无应收关联方账款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	18,919,020.00	78.02	857,710.83	5	33,089,808.84	87.31	1,585,792.99	5
1-2 年(含 2 年)	1,764,333.14	7.28	352,874.63	20	1,172,145.81	3.09	104,197.63	20
2-3 年(含 3 年)	512,844.16	2.12	256,422.08	50	3,472,228.35	9.16	1,736,114.18	50
3 年以上	3,048,817.11	12.58	3,048,817.11	100	165,806.00	0.44	165,806.00	100
合计	24,245,014.41	100.00	4,515,824.65		37,899,989.00	100.00	3,591,910.80	

账龄	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	33,089,808.84	87.31	1,585,792.99	5	5,154,097.02	53.91	156,784.80	5
1-2 年(含 2 年)	1,172,145.81	3.09	104,197.63	20	3,817,038.29	39.92	763,407.66	20
2-3 年(含 3 年)	3,472,228.35	9.16	1,736,114.18	50	424,224.86	4.44	212,112.43	50
3 年以上	165,806.00	0.44	165,806.00	100	165,806.00	1.73	165,806.00	100
合计	37,899,989.00	100.00	3,591,910.80		9,561,166.17	100.00	1,298,110.89	

2、 其他应收款按种类披露:

种类	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	22,480,210.86	92.72	4,515,824.65	20.09	35,874,882.31	94.66	3,591,910.80	10.01

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012 年度至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

种类	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 2	1,764,803.55	7.28			2,025,106.69	5.34		
组合小计	24,245,014.41		4,515,824.65		37,899,989.00		3,591,910.80	
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款								
合计	24,245,014.41	100.00	4,515,824.65	20.09	37,899,989.00	100.00	3,591,910.80	10.01

种类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 其他应收款								
按组合计提坏账准 备的其他应收款								
组合 1	35,874,882.31	94.66	3,591,910.80	10.01	7,542,765.15	78.89	1,298,110.89	17.21
组合 2	2,025,106.69	5.34			2,018,401.02	21.11		
组合小计	37,899,989.00		3,591,910.80		9,561,166.17		1,298,110.89	
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款								
合计	37,899,989.00	100.00	3,591,910.80	10.01	9,561,166.17	100.00	1,298,110.89	17.21

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	17,154,216.45	76.31	857,710.83	31,715,859.81	88.41	1,585,792.99
1—2 年	1,764,333.14	7.85	352,874.63	520,988.15	1.45	104,197.63
2—3 年	512,844.16	2.28	256,422.08	3,472,228.35	9.68	1,736,114.18
3 年以上	3,048,817.11	13.56	3,048,817.11	165,806.00	0.46	165,806.00
合计	22,480,210.86	100.00	4,515,824.65	35,874,882.31	100.00	3,591,910.80

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	31,715,859.81	88.41	1,585,792.99	3,135,696.00	41.57	156,784.80
1-2 年	520,988.15	1.45	104,197.63	3,817,038.29	50.61	763,407.66
2-3 年	3,472,228.35	9.68	1,736,114.18	424,224.86	5.62	212,112.43
3 年以上	165,806.00	0.46	165,806.00	165,806.00	2.20	165,806.00
合计	35,874,882.31	100.00	3,591,910.80	7,542,765.15	100.00	1,298,110.89

组合 2 中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	坏账准备
组合 2	1,764,803.55	2,025,106.69	2,018,401.02	

3、报告期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款金额前五名情况

2014 年 6 月 30 日余额

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的 比例(%)	性质或内容
泰安市土地收购储备中心	政企关系	5,439,189.28	1-2 年	21.95	拆迁补偿
济南市槐荫区光明化工厂	往来单位	4,437,276.44	1 年、2-3 年、 3-4 年	17.91	资金往来
稽维新	职工	4,230,000.00	1 年以内	17.07	资金往来
刘刚	职工	2,170,453.24	1 年以内	8.76	资金往来
孙广明	职工	2,000,000.00	1 年以内	8.07	资金往来
合计		18,276,918.96		73.76	

2013 年 12 月 31 日余额

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的 比例(%)	性质或内容
泰安市土地收购储备中心	政企关系	17,439,189.28	1 年以内	45.62	拆迁补偿
稽维新	职工	4,230,000.00	1 年以内	11.07	资金往来

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
济南市槐荫区光明化工厂	往来单位	3,965,276.44	1 年、2-3 年	10.37	资金往来
刘刚	职工	2,130,199.49	1 年以内	5.57	资金往来
孙广明	职工	2,000,000.00	1 年以内	5.23	资金往来
合计		29,764,665.21		77.86	

2012 年 12 月 31 日余额

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
济南市槐荫区光明化工厂	往来单位	2,885,997.36	1 年、1-2 年	36.11	往来款
泰安凤凰灵芝生物有限公司	往来单位	968,138.68	1 年、1-2 年	12.11	往来款
徐加强	职工	424,513.75	1 年以内	5.31	资金往来
泰安市住房和城乡建设委员会	政企关系	295,754.00	2-3 年	3.70	农民工保证金
泰安市房产交易中心		165,806.00	1 年以内	2.07	房产证押金
合计		4,740,209.79		59.30	

5、报告期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
泰安巴夫巴夫农业科技有限公司	子公司	1,764,803.55	7.28
山东凤凰生物有限公司	实际控制人控制的其他企业	200,000.00	0.82

(三) 长期股权投资

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 06 月 30 日
1、泰安巴夫巴夫农业科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
2、泰安福乐福生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
3、湖北宝来利来生物科技有限公司	1,006,930.00			1,006,930.00
小计	12,006,930.00			12,006,930.00
加：长期股权投资—权益法--湖北宝来利来生物科技有限公司	-1,006,930.00			-1,006,930.00
合计	11,000,000.00			11,000,000.00

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
1、泰安巴夫巴夫农业科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00
2、泰安福乐福生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
3、湖北宝来利来生物科技有限公司	1,006,930.00			1,006,930.00
小计	7,006,930.00	5,000,000.00		12,006,930.00
加：长期股权投资—权益法--湖北宝来利来生物科技有限公司	-1,006,930.00			-1,006,930.00
合计	6,000,000.00	5,000,000.00		11,000,000.00

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
1、泰安巴夫巴夫农业科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
2、泰安福乐福生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
3、泰安宝来利来食品有限公司	450,000.00		450,000.00	
4、泰安森姆普生物技术有限公司	340,000.00		340,000.00	
5、湖北宝来利来生物科技有限公司	1,006,930.00			1,006,930.00
小计	7,796,930.00		790,000.00	7,006,930.00
加：长期股权投资—权益法--湖北宝来利来生物科技有限公司	-1,006,930.00			-1,006,930.00
合计	6,790,000.00		790,000.00	6,000,000.00

注：泰安巴夫巴夫农业科技有限公司、泰安福乐福生物科技有限公司、泰安宝来利来食品有限公司、泰安森姆普生物技术有限公司均为合并范围内子公司，公司采用成本法核算，报告期内子公司未分红；湖北宝来利来生物科技有限公司为公司的合营企业，持股比例 50%，公司采用权益法核算，报告期期初该合营企业累计亏损已超过投资成本。

(四) 营业收入、营业成本

1、 收入成本分类

项目	2014 年 1-6 月		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	60,306,020.28	18,508,189.34	132,736,708.43	39,060,033.89
畜禽微生态制剂	38,565,018.11	8,169,987.98	87,484,661.12	16,919,579.09
水产微生态制剂	21,741,002.17	10,338,201.36	34,943,922.06	13,678,488.80
发酵棉粕			10308125.25	8461966

项目	2014 年 1-6 月		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
2. 其他业务小计	449,887.62	112,929.31	91,418.33	33,825.22
销售材料收入	2,987.62	2,192.14	43,191.67	33,825.22
租赁收入	200,000.00	110,737.17		
资金拆借利息收入	246,900.00		48,226.66	
合计	60,755,907.90	18,621,118.65	132,828,126.76	39,093,859.11

项目	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	132,736,708.43	39,060,033.89	112,995,994.66	39,103,176.50
畜禽微生态制剂	87,484,661.12	16,919,579.09	67,489,588.62	13,295,718.68
水产微生态制剂	34,943,922.06	13,678,488.80	27,286,161.89	12,086,577.43
发酵棉粕	10,308,125.25	8,461,966.00	18,220,244.15	13,720,880.39
2. 其他业务小计	91,418.33	33,825.22	404,390.87	419,590.67
销售材料收入	43,191.67	33,825.22	404,390.87	419,590.67
租赁收入				
资金拆借利息收入	48,226.66			
合计	132,828,126.76	39,093,859.11	113,400,385.53	39,522,767.17

2、公司前五名客户的营业收入情况

2014 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
黑龙江克东瑞信达原生态牧业股份有限公司	1,292,452.83	2.13
林州萌发饲料公司	981,132.08	1.61
山东民和牧业股份有限公司	778,301.89	1.28
江苏如东岔河符仁建	659,792.45	1.09
福建省佳牧农牧集团有限公司	581,132.08	0.96
合计	4,292,811.33	7.07

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
黑龙江克东瑞信达原生态牧业股份有限公司	3,971,698.11	2.99
黑龙江克东和平原生态牧业有限公司	2,349,056.60	1.77
福建省佳牧农牧集团有限公司	2,283,845.30	1.72
江西柯恩科技有限公司	2,121,801.89	1.6
林州萌发饲料公司	1,780,188.68	1.34
合 计	12,506,590.58	9.42

2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
莆田市城厢区华江饲料有限公司	3,695,675.66	3.27
福建省佳牧农牧集团有限公司	2,478,023.10	2.19
河南兴业大用工贸有限公司	2,237,158.02	1.98
黑龙江克东和平原生态牧业有限公司	1,900,943.40	1.68
潍坊天合饲料有限公司	1,826,235.85	1.62
合 计	12,138,036.03	10.74

(五) 现金流量表补充资料

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	7,886,399.95	20,124,674.26	12,716,164.51
加：资产减值准备	1,898,224.29	2,589,087.49	779,138.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,720,918.92	8,330,285.83	5,924,831.55
无形资产摊销	191,709.98	381,229.82	352,973.38
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	11,874.45	52,352.63	29,116.96
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)			

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	3,805,330.46	6,445,218.67	4,229,918.81
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-284,733.64	-388,363.12	-116,870.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	879,203.18	-989,582.22	-1,616,066.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,548,155.67	-38,206,800.97	-29,396,041.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,118,915.40	28,465,717.43	8,601,499.77
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-558,143.48	26,803,819.82	1,504,665.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	6,922,861.08	7,508,096.78	6,688,520.92
减：现金的期初余额	7,508,096.78	6,688,520.92	23,499,989.44
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-585,235.70	819,575.86	-16,811,468.52

十二、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益	-11,874.45	-113,750.38	-543,567.41
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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）	2,244,649.75	5,720,444.45	2,815,507.92
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			

山东宝来利来生物工程股份有限公司
2012 年度至 2014 年 1-6 月
财务报表附注

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			
其他符合非经常性损益定义的损益项目	357,710.91	-53,305.98	16,668.25
捐赠	-50,000.00	-13,000.00	-20,000.00
所得税影响额	-206,668.32	-726,642.88	-348,421.35
少数股东权益影响额（税后）			
合计	2,333,817.89	4,813,745.21	1,920,187.41

(二) 净资产收益率及每股收益:

2014 年 1-6 月利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.30	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	8.00	0.18	0.18

2013 年度利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.95	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	28.40	0.52	0.52

2012 年度利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.74	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	27.87	0.35	0.35

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 10 月 10 日批准报出。

山东宝来利来生物工程股份有限公司

二〇一四年十月十日





营业执照

(副本)

注册号 310101000409670

经营范围 31000000001404090024

名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊的普通合伙企业
主要经营场所	上海市黄浦区南京东路
执行事务合伙人	朱建弟
成立日期	2011年1月24日
合伙期限	2011年1月24日至不约定期限
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等事宜的审计业务，出具审计报告；受托对专项经济行为进行审计；代理记账；企业咨询；税务咨询、纳税筹划；资产评估；法律、法规规定的其他业务。 【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2014年04月09日



证书序号: 000124

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月十七日

证书有效期至: 二〇一五年七月十七日

证书序号: NO 017271



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造，涂改，出租，出借，转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区河南中路100号

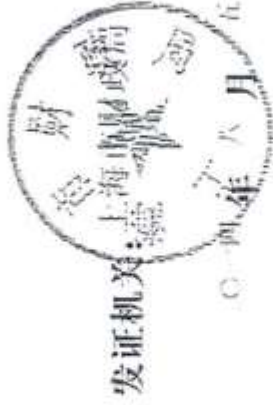
组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元

批准设立文号: 财会企[2009] 36 号 财政部、工商总局(2009) 170 号

批准设立日期: 2009 年 6 月 13 日 财会企[2009] 36 号



发证机关: 上海市财政局

二〇一四年六月五日

中华人民共和国财政部制



姓名	吴承明
Full name	吴承明
性别	男
Sex	男
出生日期	1976-10-06
Date of birth	1976-10-06
工作单位	中华会计师事务所有限公司
Working unit	中华会计师事务所
身份证号码	330324197610061311
Identity card No.	330324197610061311



姓名 陈成芬

Full name 陈成芬
Sex 男

出生日期 1976-09-08

Date of birth

工作单位 山东振鲁会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 372926197609088613

Member card No.



3701000501

山东省注册会计师协会

2007