



龍力
LONGLIVE

山东龙力生物科技股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人程少博、主管会计工作负责人高卫先及会计机构负责人(会计主管人员)高卫先声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2013 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第八节 财务报告.....	122
第九节 备查文件目录.....	122

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、龙力生物	指	山东龙力生物科技股份有限公司
龙力乙醇	指	山东龙力乙醇科技有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
《公司章程》	指	《山东龙力生物科技股份有限公司章程》

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	龙力生物	股票代码	002604
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东龙力生物科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	龙力生物		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG LONGLIVE BIO-TECHNOLOGY CO.,LTD		
公司的法定代表人	程少博		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高立娟	王金雷
联系地址	山东省禹城市高新技术开发区	山东省禹城市高新技术开发区
电话	0534-8103166	0534-8103166
传真	0534-8103168	0534-8103168
电子信箱	gaolijuan@longlive.cn	wangjinlei@longlive.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	433,327,994.45	543,813,492.07	-20.32%
归属于上市公司股东的净利润(元)	41,308,966.95	43,458,967.86	-4.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	37,843,266.54	39,963,408.80	-5.31%
经营活动产生的现金流量净额(元)	42,302,959.48	73,702,563.71	-42.6%
基本每股收益(元/股)	0.21	0.23	-8.7%
稀释每股收益(元/股)	0.21	0.23	-8.7%
加权平均净资产收益率(%)	2.37%	2.61%	-0.24%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	2,553,487,141.07	2,467,151,277.15	3.5%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,739,817,790.93	1,715,323,017.37	1.43%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	41,308,966.95	43,458,967.86	1,739,817,790.93	1,715,323,017.37
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	41,308,966.95	43,458,967.86	1,739,817,790.93	1,715,323,017.37

按境外会计准则调整的项目及金额

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,133,626.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,331.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	611,594.19	
合计	3,465,700.41	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013 年上半年，公司董事会积极践行“用芯改变世界”的企业使命，落实年初制定的“十个强化和十个提升”的管理措施，强化管理增利润，开拓创新攀新高。各项业务都取得了一定的工作成果。公司实现销售收入 433,327,994.45 元，实现归属于上市公司股东净利润 41,308,966.95 元。

一、营销方面

公司上半年各项业务实现预定销售目标。淀粉及淀粉糖实现销售收入 95,477,162.54 元；乙醇销售收入 104,480,355.81 元；功能糖销售收入 230,439,486.01 元。

二、生产方面

保质保量地完成了各项生产任务。各产品的平均成本均有不同程度的下降。质量上，乙醇、低聚木糖产品的一次交验合格率达 100%。继续加大精益生产及 6S 管理执行力度，车间管理水平进一步提高。

三、研发方面

获得授权专利 8 项。“纤维寡糖与木质素联产工艺技术”和“生物秸秆两步法制备糠醛工艺技术”两项科技成果通过山东省科技厅和省经信委组织专家鉴定，成果达到国际先进水平。食品开发方面，成功开发低聚木糖醇系列豆浆粉。“山东省功能糖工程研究中心”获得省发改委“优秀”评价。

四、荣誉方面

龙力生物获得创新中国百佳示范企业、全国品牌培育试点企业等荣誉称号，公司当选为生物质能源产业技术创新战略联盟第二届理事会常务理事单位、董事长程少博荣获国务院颁发政府特殊津贴。

五、项目建设

功能糖综合技术研究开发中心大楼主体及东西裙楼已经完成。6000 吨低聚木糖项目的车间土建、设备基础、水、电、消防招标完成。精制食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目已经完成了土建主体框架及部分墙体的建设，主体设备基本安装到位，完成了设备的招标、考察及初步验收工作。

二、主营业务分析

2013 年上半年，公司销售收入 433,327,994.45 元，其中，淀粉及淀粉糖实现销售收入 95,477,162.54 元；乙醇销售收入 104,480,355.81 元；功能糖销售收入 230,439,486.01 元。营业总成本 388,594,794.72 元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	433,327,994.45	543,813,492.07	-20.32%	合并范围变化所致
营业成本	314,064,321.20	435,259,134.35	-27.84%	合并范围变化所致

销售费用	14,437,666.99	19,237,641.99	-24.95%	合并范围变化所致
管理费用	30,730,112.16	28,569,501.19	7.56%	
财务费用	19,781,529.03	6,942,724.48	184.92%	按期计提短融利息所致
所得税费用	7,806,137.97	7,367,034.00	5.96%	
经营活动产生的现金流量净额	42,302,959.48	73,702,563.71	-42.6%	
投资活动产生的现金流量净额	-58,470,117.33	-14,844,390.52	293.87%	募投项目加大投入所致
筹资活动产生的现金流量净额	26,665,567.00	-15,380,552.98	273.37%	银行借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	10,462,993.57	43,524,633.00	-75.96%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
制造业	432,849,059.83	314,064,321.20	27.44%	-2.04%	-7.31%	4.12%
分产品						
功能糖	230,439,486.01	114,251,157.40	50.42%	17.43%	9.58%	3.55%
淀粉及淀粉糖	95,477,162.54	97,927,701.44	-2.57%	-18.49%	-19.31%	1.04%
乙醇	104,480,355.81	100,293,667.43	4.01%	-15.88%	-9.23%	-7.03%
其他	2,452,055.47	1,591,794.93	35.08%	-97.67%	-98.39%	29.22%
分地区						
华中	24,510,737.11	11,469,771.68	53.21%	-19.18%	-31.98%	8.81%
华南	22,770,703.64	13,195,364.62	42.05%	38.39%	108.5%	-19.49%
西南	10,455,982.89	3,556,537.43	65.99%	124.45%	107.86%	2.72%

华东	304,223,458.34	247,945,978.17	18.5%	-10.41%	-13.4%	2.82%
华北	22,967,752.13	9,569,320.16	58.34%	4.87%	-29.08%	19.95%
西北	2,921,581.19	993,090.91	66.01%	41.53%	37.79%	0.92%
东北	19,366,647.46	7,205,009.91	62.8%	3.88%	-21.13%	11.8%
港澳台	507,537.76	185,725.34	63.41%	-98.51%	-99.44%	60.13%
国外	25,124,659.31	19,943,522.98	20.62%	-66.58%	-70.54%	10.66%

四、核心竞争力分析

公司坚持“从芯做起，全株利用”，致力于玉米全株开发，发展绿色低碳的循环经济产业。实现了对玉米芯“吃干榨净”式的综合利用，低聚木糖、木糖、木糖醇、纤维素乙醇、木质素的联动生产，降低了公司各产品在运输、生产和研发上的成本，彰显了绿色、低碳的环保优势和产品多元化优势。

公司是全国最大、市场占有率最高的低聚木糖生产企业，玉米芯酶法制备低聚木糖与纤维素燃料乙醇分别被列入“国家高技术产业化示范工程项目”。公司是国家发改委批复的生物燃料乙醇定点生产企业之一，也是国内唯一的二代纤维燃料乙醇生产企业。

公司的功能糖健康产业、纤维乙醇新能源产业和木质素新材料产业，涵盖了国家十二五期间积极倡导的七大战略性新兴产业中的生物、新能源、新材料三大产业，形成了独特的产业优势。

2013年上半年新取得技术专利：获得授权专利8项。“纤维寡糖与木质素联产工艺技术”和“生物秸秆两步法制备糠醛工艺技术”两项科技成果通过山东省科技厅和省经信委组织专家鉴定，成果达到国际先进水平。食品开发方面，成功开发低聚木糖系列豆浆粉。

2013年上半年新获得荣誉：获得创新中国百佳示范企业、全国品牌培育试点企业荣誉称号，公司当选为生物质能源产业技术创新战略联盟第二届理事会常务理事单位、董事长程少博荣获国务院颁发政府特殊津贴。

2013年上半年，公司研发实力进一步增强，引进了一大批高层次科研技术人员，增强了公司研发软实力，为公司的科技创新积蓄了力量。公司进行了研发中心实验室改造，扩充了实验室面积，新增了一大批科研设备和设施，建成高配置的吨级发酵平台和化工合成平台，在生物工程领域奠定了良好的硬件基础。“山东省功能糖工程研究中心”获得山东省发改委“优秀”评价。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
50,000,000.00	0.00	100%
被投资公司情况		

公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例 (%)
山东龙力乙醇科技有限公司	乙醇、纤维素酶的生产及销售	100%
山东省创新创业投资有限公司	创业投资	4.46%
山东鳌龙农业科技有限公司	生态农业	89.29%

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	92,710.96
报告期投入募集资金总额	3,709.72
已累计投入募集资金总额	11,112.26
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、年产 6,000 吨低聚木糖建设项目	否	11,031.17	11,031.17	1,023.77	4,445.87	0.4%	2013 年 12 月 31 日			否
2、精制食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目	否	8,982.24	8,982.24	869.7	1,573.93	0.18%	2013 年 12 月 31 日			否
3、年产 5,000 吨晶体麦芽糖醇项目	是									是
4、沼气发电项目	否	1,993.39	1,993.39	153.39	991.65	0.5%	2013 年 06 月 30 日			否
5、功能糖综合技术研究开发中心项目	否	4,989.07	4,989.07		1,617.09	0.32%	2013 年 12 月 31 日			否
6、年产 4000 吨酶解木质素项目		7,632.31	9,262.13	1,662.86	2,483.72	0.27%	2013 年 09 月 30 日			否

							日			
承诺投资项目小计	--	34,628.18	36,258	3,709.72	11,112.26	--	--	--	--	--
超募资金投向										
补充流动资金（如有）	--			12,000	32,000		--	--	--	--
超募资金投向小计	--			12,000	32,000	--	--		--	--
合计	--	34,628.18	36,258	15,709.72	43,112.26	--	--	0	--	--
项目可行性发生重大变化的情况说明	随着近年来，国家对玉米深加工产业政策的调整与行业监管力度的加大，一定程度上限制了该行业的发展前景，加之新兴功能性糖类及其他替代产品的不断涌现，淀粉糖产品市场竞争不断加剧；另外由于玉米价格不断攀升，公司原料玉米的采购价格由 2010 年 1 月份的 1,890 元/吨增至目前的 2,440 元/吨，项目实施的市场环境已经发生重大不利变化，致使该项目盈利能力面临重大风险，虽然我公司在生产技术方面具有很大的优势，但为提高募集资金的使用效益，合理规避风险，决定终止“年产 5,000 吨晶体麦芽糖醇项目”。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司募集资金净额较公司《首次公开发行股票招股说明书》披露的 34,628.18 万元的募集资金计划超募资金 58,082.78 万元。经 2011 年 8 月 18 日召开的公司第一届董事会第十七次会议和第一届监事会第七次会议审议通过，使用超募资金中的 2 亿元永久性补充公司流动资金，款项已由募集资金账户转入自有资金账户。经 2012 年 3 月 5 日召开的第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用超募资金暂时性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 9,000 万元暂时性补充流动资金，使用期限不超过六个月，使用期满后，公司已将上述资金归还至募集资金专户。经 2013 年 6 月 5 日召开的公司 2013 年第一次临时股东大会会议审议通过，使用超募资金中的 1.2 亿元永久性补充公司流动资金，款项已由募集资金账户转入自有资金账户。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 根据禹城市城市建设规划及公司战略规划，为有效整合自身资源，实现企业快速健康发展，拟对“年产 6,000 吨低聚木糖建设项目”建设地点进行调整，具体方案如下：将该项目建设地点由山东省禹城市汉槐街北，洛北干东，迁至山东省禹城市高新区（外一环东），该土地使用证号为禹国用（2010）第 0357 号，面积 151,169 平方米。该方案在第二届董事会第二次会议审议通过并予以公告。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 6,000 吨低聚木糖建设项目已预先投入自筹资金人民币 440.17 万元，功能糖综合技术研究开发中心项目已预先投入自筹资金人民币 1,320.79 万元，合计 1,760.96 万元。公司董事会第十七次会议审议了《关于以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金 1,760.96 万元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金，并由公司第一届监事会第七次会议审议通过。款项已由募集资金账户转入自有资金账户。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									

尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 4000 吨酶解木质素项目	年产 5,000 吨晶体麦芽糖醇项目	9,262.13	1,662.86	2,483.72	0.27%	2013 年 09 月 30 日	0	否	否
合计	--	9,262.13	1,662.86	2,483.72	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>变更原因：变更后的木质素是自然界唯一能提供可再生芳基化合物的非石油资源，且数量仅次于纤维素，为第二多天然高分子材料。木质素及其衍生物具有多种功能性，主要用作混凝土减水剂、油田化学品、染料分散剂、粘合剂、络合剂、稀释剂等，广泛应用于建筑、石油、矿业、化工、印染等 20 多个领域，可以替代部分石油化工产品（如聚氨酯，环氧树脂，橡胶塑料改性剂等），在材料科学与工程领域有较大的应用价值。4000 吨木质素项目以公司玉米芯纤维废渣为原料生产木质素，原料全部来自于公司功能糖生产的废渣，原料资源充足。项目属于《产业结构调整指导目录(2011 年本)》中鼓励类第一大项农林业第 20 条“农作物秸秆还田与综合利用”及第 53 条“木质复合材料、竹质工程材料生产及综合利用”，符合国家产业政策。决策程序：公司已聘请专业机构对“年产 4,000 吨酶解木质素项目”的可行性进行了分析论证，并对变更的合理性和必要性进行了详细分析。</p> <p>独立董事发表意见认为：公司本次变更募集资金投资项目，符合有关法律法规的规定，有利于募集资金使用的效益最大化，符合公司业务发展的实际状况，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司和中小股东合法利益的情况。上述议案的审议程序符合《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规及《公司章程》的规定。同意变更募集资金投资项目，将“年产 5,000 吨晶体麦芽糖醇项目”募集资金 7632.31 万元，用于投资建设“年产 4,000 吨酶解木质素项目”，并同意将上述议案提交公司股东大会审议，经批准后实施。公司第二届董事会第七次会议已审议通过《关于变更部分募集资金投资项目》的议案，并提议召开 2012 年第三次临时股东大会审议该议案。公司第二届监事会第四次会议已审议通过《关于变更部分募集资金投资项目》的议案。信息披露：2012 年 9 月 27 日，公司第二届董事会第七次会议以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，本议案通过股东大会审议，并 2012 年 9 月 28 日将此变更信息刊登在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况		报告期内，募投项目还处于项目建设阶段，本期末未达到产生效益状态。							

和原因	
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2013 年上半年募集资金专项报告	2013 年 08 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东龙力乙醇科技有限公司	子公司	化工	乙醇的生产和服务	5500 万元	32,263,952.98	30,481,280.51	0.00	-985,304.35	-985,304.35

4、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
收购山东鳌龙农业科技有限公司部分股权	5,000	5,000	5,000	100%	
合计	5,000	5,000	5,000	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期 (如有)	2013 年 03 月 27 日				
临时公告披露的指定网站查询索引 (如有)	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)				

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况:

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度 (%)	-15%	至	15%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变	5,195.21	至	7,028.81

变动区间（万元）			
2012年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)			6,112.01
业绩变动的原因说明	公司目前生产经营正常，其他风险可能对2013年1-9月业绩造成影响。		

七、公司报告期利润分配实施情况

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

√ 适用 □ 不适用

公司2012年利润分配方案为：以2012年12月31日公司总股本186,400,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元人民币（含税），共计派发现金18,640,000元；以资本公积金转增股本，每10股转增3股。该方案已获2013年4月17日召开的2012年年度股东大会审议通过。2013年5月17日，公司披露了《2012年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2013年5月23日，除权除息日为：2013年5月24日。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年02月02日	公司科技园三楼会议室	实地调研	机构	证券公司研究员	调研主题：公司整体经营情况、燃料乙醇的供货情况、二代乙醇的特点及优势、二代乙醇的相关国家政策、公司技术优势及核心竞争力、低聚木糖市场状况、新技术的发展
2013年06月07日	公司科技园三楼会议室	实地调研	机构	证券公司、基金公司研究员	秸秆利用技术及产业化进展、低聚木糖的盈利及市场状况、低聚木糖相关认证的进展、募投项目建设进展、木质素生产经营状况、未来发展规划

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等中国证监会及交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，建立健全了法人治理结构，制定完善的公司基本制度，公司治理的实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
山东鳌龙农业科技有限公司	股权	5,000	已经完成				否		2013年03月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

五、重大合同及其履行情况

1、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
山东绿健生物技术 有限公司	2012 年 07 月 31 日	5,000		5,000	连带责任保 证		否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				1,500
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			5,000	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				5,000
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			0	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				0
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			0	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				1,500
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			5,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				5,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				2.87%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债 务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				

违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无
---------------------	---

采用复合方式担保的具体情况说明

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无				
资产重组时所作承诺	无				
首次公开发行或再融资时所作承诺	程少博	自公司股票上市之日（2011年7月28日）起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；前述限售期满后，在任职期间每年转让的股份不超过其直接和间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后所持公司股份在法律、法规规定的限售期内不转让。	2011年07月28日	36个月	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	无				
承诺是否及时履行	是				

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	48,662,000	26.11%	0	0	13,315,891	0	13,315,891	61,977,891	25.58%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	41,985,200	22.52%	0	0	12,595,560	0	12,595,560	54,580,760	22.52%
其中：境内法人持股	41,985,200	22.52%	0	0	12,595,560	0	12,595,560	54,580,760	22.52%
境内自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	6,676,800	3.58%	0	0	720,331	0	720,331	7,397,131	3.05%
二、无限售条件股份	137,738,000	73.89%	0	0	42,604,109	0	42,604,109	180,342,109	74.42%
1、人民币普通股	137,738,000	73.89%	0	0	42,604,109	0	42,604,109	180,342,109	74.42%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	186,400,000	100%	0	0	55,920,000	0	55,920,000	242,320,000	100%

股份变动的原因

适用 不适用

经2012年度股东大会审议批准，以公司总股本18640万股为基数，以公积金每10股转增3股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经2012年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

实施转股后，按照新股本242,320,000股摊薄计算，2012 年年度，每股净收益为0.30 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		13,581						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
程少博	境内自然人	22.55%	54,632,760		54,528,760	52,000	质押	20,800,000
山东省高新技术创业投资有限公司	国有法人	15.52%	37,617,840		0	37,617,840		
中国工商银行一天弘精选混合型证券投资基金	其他	4.98%	12,070,431		0	12,070,431		
全国社保基金一零七组合	其他	2.9%	7,034,612		0	7,034,612		
中信证券—中信—中信理财 2 号集合资产管理计划	其他	2.52%	6,110,744		0	6,110,744		
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	其他	1.8%	4,350,698		0	4,350,698		
王光明	境内自然人	1.51%	3,651,960		0	3,651,960		
中信证券—中信银行—中信证券	其他	1.47%	3,568,631		0	3,568,631		

卓越成长股票集合资产管理计划							
王晖	境内自然人	1.01%	2,447,043	0	2,447,043		
赵英姿	境内自然人	0.99%	2,391,480	0	2,391,480		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前述股东是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
山东省高新技术创业投资有限公司	37,617,840	人民币普通股	37,617,840				
中国工商银行一天弘精选混合型证券投资基金	12,070,431	人民币普通股	12,070,431				
全国社保基金一零七组合	7,034,612	人民币普通股	7,034,612				
中信证券—中信—中信理财 2 号集合资产管理计划	6,110,744	人民币普通股	6,110,744				
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	4,350,698	人民币普通股	4,350,698				
中信证券—中信银行—中信证券卓越成长股票集合资产管理计划	3,568,631	人民币普通股	3,568,631				
王晖	2,447,043	人民币普通股	2,447,043				
赵英姿	2,391,480	人民币普通股	2,391,480				
交通银行—海富通精选证券投资基金	2,348,013	人民币普通股	2,348,013				
德华创业投资有限公司	2,254,566	人民币普通股	2,254,566				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无						

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
程少博	董事长、总 经理	现任	42,025,200	0	0	54,632,760			
刘伯哲	董事	现任	0	0	0	0			
王光明	董事	离任	3,459,200			3,651,960			
高卫先	董事、副总 经理、财务 总监	现任	1,261,800			1,640,340			
王奎旗	董事	现任	0	0	0	0			
郑兴业	独立董事	现任	0	0	0	0			
傅代国	独立董事	现任	0	0	0	0			
杜 军	独立董事	离任	0	0	0	0			
王 燕	监事	现任	164,700			214,110			
程树伟	监事	离任	0	0	0	0			
李 田	监事	离任	0	0	0	0			
阎金龙	监事	现任	0	0	0	0			
刘国磊	监事	现任	0	0	0	0			
孔令军	董事、副总 经理	现任	332,100		5,000	426,730			
高立娟	董事会秘 书、副总经 理	现任	1,240,200			1,612,260			
尹吉增	董事	现任							
徐岩	独立董事	现任	0	0	0	0			
李学锋	监事	现任	0	0	0	0			
合计	--	--	48,483,200	0	5,000	62,178,160	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
程树伟	监事	离职	2013 年 03 月 04 日	因个人原因辞职

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东龙力生物科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,549,668,207.34	1,539,205,213.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	57,234,781.23	55,587,880.28
预付款项	42,471,695.78	35,824,149.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,942,697.32	477,388.41
买入返售金融资产		
存货	169,569,930.54	137,134,514.16
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,823,887,312.21	1,768,229,146.49

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	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	526,399,548.40	557,772,544.39
在建工程	48,150,743.32	21,383,392.24
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	65,963,100.26	66,800,369.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,085,861.92	8,770,127.64
其他非流动资产	79,000,574.96	43,195,696.43
非流动资产合计	729,599,828.86	698,922,130.66
资产总计	2,553,487,141.07	2,467,151,277.15
流动负债：		
短期借款	308,800,000.00	238,800,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	24,113,610.03	32,403,998.16
预收款项	4,684,484.39	7,173,494.17
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,942,616.53	3,394,025.65
应交税费	11,579,652.50	4,642,204.92

应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,897,748.13	10,279,125.59
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	365,785,315.35	369,236,801.09
其他流动负债		
流动负债合计	723,803,426.93	665,929,649.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	83,867,904.66	85,898,610.20
非流动负债合计	83,867,904.66	85,898,610.20
负债合计	807,671,331.59	751,828,259.78
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	242,320,000.00	186,400,000.00
资本公积	1,158,130,769.00	1,214,048,787.55
减：库存股		
专项储备	9,647,925.77	7,523,398.03
盈余公积	34,127,521.48	34,127,521.48
一般风险准备		
未分配利润	295,591,574.68	273,223,310.31
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,739,817,790.93	1,715,323,017.37
少数股东权益	5,998,018.55	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	1,745,815,809.48	1,715,323,017.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,553,487,141.07	2,467,151,277.15

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：高卫先

2、母公司资产负债表

编制单位：山东龙力生物科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,519,284,941.44	1,538,918,892.11
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	58,967,640.99	57,320,740.04
预付款项	42,471,695.78	35,824,149.87
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,942,697.32	477,388.41
存货	169,569,930.54	137,134,514.16
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,795,236,906.07	1,769,675,684.59
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	106,000,000.00	56,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	506,786,250.08	537,328,399.02
在建工程	46,584,309.72	21,383,392.24
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	65,963,100.26	66,800,369.96
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	2,249,789.89	1,934,055.61
其他非流动资产	54,449,464.86	43,195,696.43
非流动资产合计	782,032,914.81	726,641,913.26
资产总计	2,577,269,820.88	2,496,317,597.85
流动负债：		
短期借款	308,800,000.00	238,800,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	24,113,610.03	32,403,998.16
预收款项	4,684,484.39	7,173,494.17
应付职工薪酬	1,893,659.56	3,345,068.68
应交税费	11,578,796.76	4,641,349.18
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,970,308.15	15,961,843.86
一年内到期的非流动负债	365,785,315.35	369,236,801.09
其他流动负债		
流动负债合计	726,826,174.24	671,562,555.14
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	83,867,904.66	85,898,610.20
非流动负债合计	83,867,904.66	85,898,610.20
负债合计	810,694,078.90	757,461,165.34
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	242,320,000.00	186,400,000.00
资本公积	1,157,145,587.95	1,213,065,587.95
减：库存股		
专项储备	9,560,157.52	7,435,629.79

盈余公积	34,127,521.48	34,127,521.48
一般风险准备		
未分配利润	323,422,475.03	297,827,693.29
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,766,575,741.98	1,738,856,432.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,577,269,820.88	2,496,317,597.85

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：高卫先

3、合并利润表

编制单位：山东龙力生物科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	433,327,994.45	543,813,492.07
其中：营业收入	433,327,994.45	543,813,492.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	388,594,794.72	499,051,811.62
其中：营业成本	314,064,321.20	435,259,134.35
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	9,249,834.34	11,643,033.76
销售费用	14,437,666.99	19,237,641.99
管理费用	30,730,112.16	28,569,501.19
财务费用	19,781,529.03	6,942,724.48
资产减值损失	331,331.00	-2,600,224.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）		1,943,572.67
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）	44,733,199.73	46,705,253.12
加：营业外收入	4,348,929.39	4,470,801.28
减：营业外支出	271,634.79	350,052.54
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,810,494.33	50,826,001.86
减：所得税费用	7,806,137.97	7,367,034.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,004,356.36	43,458,967.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	41,308,966.95	43,458,967.86
少数股东损益	-304,610.59	0.00
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.21	0.23
（二）稀释每股收益	0.21	0.23
七、其他综合收益	0.00	0.00
八、综合收益总额	41,004,356.36	43,458,967.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,308,966.95	43,458,967.86
归属于少数股东的综合收益总额	-304,610.59	0.00

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：高卫先

4、母公司利润表

编制单位：山东龙力生物科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	433,327,994.45	442,797,932.27
减：营业成本	314,064,321.20	338,831,133.19

营业税金及附加	9,249,834.34	11,643,033.76
销售费用	14,437,666.99	16,607,423.70
管理费用	27,482,360.21	26,833,145.93
财务费用	19,798,855.62	5,591,797.15
资产减值损失	331,331.00	0.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		1,183,199.60
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）	47,963,625.09	44,474,598.14
加：营业外收入	4,348,929.39	4,399,975.04
减：营业外支出	271,634.79	350,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	52,040,919.69	48,524,573.18
减：所得税费用	7,806,137.97	6,944,104.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,234,781.72	41,580,468.73
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.23	0.22
（二）稀释每股收益	0.23	0.22
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	44,234,781.72	41,580,468.73

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：高卫先

5、合并现金流量表

编制单位：山东龙力生物科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	479,986,527.45	476,734,094.06
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	288,463.92	14,169,207.85
收到其他与经营活动有关的现金	5,312,068.24	4,580,636.28
经营活动现金流入小计	485,587,059.61	495,483,938.19
购买商品、接受劳务支付的现金	340,313,438.52	317,844,672.55
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	29,548,843.18	21,866,653.79
支付的各项税费	41,794,057.47	63,632,281.19
支付其他与经营活动有关的现金	31,627,760.96	18,437,766.95
经营活动现金流出小计	443,284,100.13	421,781,374.48
经营活动产生的现金流量净额	42,302,959.48	73,702,563.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
取得投资收益所收到的现金		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		16,202,700.00
投资活动现金流入小计		16,202,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,896,183.94	21,547,090.52

投资支付的现金	16,573,933.39	
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		9,500,000.00
投资活动现金流出小计	58,470,117.33	31,047,090.52
投资活动产生的现金流量净额	-58,470,117.33	-14,844,390.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	215,000,000.00	183,000,000.00
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	215,000,000.00	183,000,000.00
偿还债务支付的现金	160,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,334,433.00	18,380,552.98
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	188,334,433.00	198,380,552.98
筹资活动产生的现金流量净额	26,665,567.00	-15,380,552.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-35,415.58	47,012.79
五、现金及现金等价物净增加额	10,462,993.57	43,524,633.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,539,205,213.77	1,120,193,240.52
六、期末现金及现金等价物余额	1,549,668,207.34	1,163,717,873.52

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：高卫先

6、母公司现金流量表

编制单位：山东龙力生物科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	479,986,527.45	347,758,878.62
收到的税费返还	288,463.92	
收到其他与经营活动有关的现金	5,309,512.61	37,695,205.17
经营活动现金流入小计	485,584,503.98	385,454,083.79
购买商品、接受劳务支付的现金	340,313,438.52	192,204,096.72
支付给职工以及为职工支付的现金	29,481,904.76	21,253,461.79
支付的各项税费	41,794,057.47	63,629,758.94
支付其他与经营活动有关的现金	29,618,357.98	52,831,241.96
经营活动现金流出小计	441,207,758.73	329,918,559.41
经营活动产生的现金流量净额	44,376,745.25	55,535,524.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		16,800.40
取得投资收益所收到的现金		1,183,199.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		3,702,700.00
投资活动现金流入小计		4,902,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,640,847.34	21,513,090.52
投资支付的现金	50,000,000.00	
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	90,640,847.34	21,513,090.52
投资活动产生的现金流量净额	-90,640,847.34	-16,610,390.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	215,000,000.00	168,000,000.00
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	215,000,000.00	168,000,000.00
偿还债务支付的现金	160,000,000.00	145,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,334,433.00	16,998,387.34
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	188,334,433.00	161,998,387.34
筹资活动产生的现金流量净额	26,665,567.00	6,001,612.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-35,415.58	46,504.90
五、现金及现金等价物净增加额	-19,633,950.67	44,973,251.42
加：期初现金及现金等价物余额	1,538,918,892.11	1,118,461,495.66
六、期末现金及现金等价物余额	1,519,284,941.44	1,163,434,747.08

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：高卫先

7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东龙力生物科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	186,400,000.00	1,214,048,787.55		7,523,398.03	34,127,521.48		273,223,310.31		1,715,323,017.37	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	186,400,000.00	1,214,048,787.55		7,523,398.03	34,127,521.48		273,223,310.31		1,715,323,017.37	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	55,920,000.00	-55,918,018.55		2,124,527.74	0.00		22,368,264.37	5,998,018.55	30,492,792.11	
(一) 净利润							41,004,356.36		41,004,356.36	
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							41,004,356.36		41,004,356.36	
(三) 所有者投入和减少资本		1,981.45					3,908.00		5,889.45	

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		1,981.45					3,908.00		5,889.45
(四) 利润分配							-18,639,999.99		-18,639,999.99
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							-18,639,999.99		-18,639,999.99
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	55,920,000.00	-55,920,000.00							0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	55,920,000.00	-55,920,000.00							0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备				2,124,527.74					2,124,527.74
1. 本期提取				2,221,788.74					2,221,788.74
2. 本期使用				97,261.00					97,261.00
(七) 其他								5,998,018.55	5,998,018.55
四、本期期末余额	242,320,000.00	1,158,130,769.00		9,647,925.77	34,127,521.48		295,591,574.68	5,998,018.55	1,745,815,809.48

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	186,400	1,214,04		4,907,98	26,848,		217,707,			1,649,912,

	,000.00	8,787.55		2.99	656.20		173.25			599.99
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	186,400,000.00	1,214,048,787.55		4,907,982.99	26,848,656.20		217,707,173.25			1,649,912,599.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,615,415.05	7,278,865.28		55,516,137.05			65,410,417.38
（一）净利润							72,115,002.32			72,115,002.32
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							72,115,002.32			72,115,002.32
（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					7,278,865.28		-16,598,865.27			-9,319,999.99
1. 提取盈余公积					7,278,865.28		-7,278,865.28			0.00
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,319,999.99			-9,319,999.99
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				2,615,415.05						2,615,415.05

1. 本期提取				2,900,134.13						2,900,134.13
2. 本期使用				284,719.08						284,719.08
(七) 其他										
四、本期期末余额	186,400,000.00	1,214,048,787.55		7,523,398.04	34,127,521.48		273,223,310.30			1,715,323,017.37

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：高卫先

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东龙力生物科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	186,400,000.00	1,213,065,587.95		7,435,629.79	34,127,521.48		297,827,693.29	1,738,856,432.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	186,400,000.00	1,213,065,587.95		7,435,629.79	34,127,521.48		297,827,693.29	1,738,856,432.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,920,000.00	-55,920,000.00		2,124,527.74			25,594,781.73	27,719,309.47
（一）净利润							44,234,781.72	44,234,781.72
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							44,234,781.72	44,234,781.72
（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							-18,639,99	-18,639,99

							9.99	9.99
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							-18,639.99	-18,639.99
4. 其他							9.99	9.99
（五）所有者权益内部结转	55,920,000.00	-55,920,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	55,920,000.00	-55,920,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				2,124,527.74				2,124,527.74
1. 本期提取				2,221,788.74				2,221,788.74
2. 本期使用				97,261.00				97,261.00
（七）其他								
四、本期期末余额	242,320,000.00	1,157,145,587.95		9,560,157.53	34,127,521.48		323,422,475.02	1,766,575,741.98

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	186,400,000.00	1,213,065,587.95		4,907,982.99	26,848,656.20		241,637,905.80	1,672,860,132.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	186,400,000.00	1,213,065,587.95		4,907,982.99	26,848,656.20		241,637,905.80	1,672,860,132.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				2,527,646.80	7,278,865.28		56,189,787.49	65,996,299.57
（一）净利润							72,788,652.76	72,788,652.76

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							72,788,652.76	72,788,652.76
(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					7,278,865.28		-16,598,865.27	-9,319,999.99
1. 提取盈余公积					7,278,865.28		-7,278,865.28	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-9,319,999.99	-9,319,999.99
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				2,527,646.80				2,527,646.80
1. 本期提取				2,812,365.88				2,812,365.88
2. 本期使用				284,719.08				284,719.08
(七) 其他								
四、本期期末余额	186,400,000.00	1,213,065,587.95		7,435,629.79	34,127,521.48		297,827,693.29	1,738,856,432.51

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：高卫先

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相

关规定(以下合称“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。

2、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。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告所载财务信息的会计期间自2013年1月1日起至2013年6月30日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的，即每月月初的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的，即每月月初的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、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；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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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、长期应收款等，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部分直接参考期末活跃市场中的报价,部分采用估值技术等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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严重下降，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。

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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项年末余额(包含受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算)超过 100 万元或占应收款项余额 10%以上的非关联方款项。
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, 如有客观证据表明其已发生减值, 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, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	除单项计提减值外的非关联方
组合 2	其他方法	关联方

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
组合 2	不计提减值准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，坏账准备的确定标准为单项金额不重大但账龄超过三年的非关联方应收款项。
坏账准备的计提方法	按账龄分析法计提坏账准备，计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

各类存货的购入与入库按照历史成本价格计价，产成品和在产品包括原材料，直接人工，其他直接成本以及按正常生产能力下恰当比例分摊间接成本；发出时按加权平均法计价。存货采用永续盘存制。

(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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

包装物

摊销方法：一次摊销法

(1) 包装物采用一次转销法。

12、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合并对价之间的差额，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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；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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。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为基础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) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权

益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认成本法下，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投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。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。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。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，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(3) 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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-25		3.8%-4.85%
机器设备	10		9.5%-9.7%
电子设备	5		19%-19.4%
运输设备	5		19%-19.4%

(4) 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。

（5）其他说明

15、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。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

资产支出加权平均数=∑(每笔资产支出金额×该笔资产支出在当期所占用的天数/当期天数)

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。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(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

使用寿命有限的无形资产,以其成本扣除预计残值后的金额,在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	购置年限
专利权	10-20 年	法律
财务软件	10 年	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

不满足以下条件的为使用寿命不确定的无形资产

- (1) 专利权法律有规定的从法律,合同有规定的从合同,两者都没有规定的按10年摊销;
- (2) 商标权法律有规定的从法律,合同有规定的从合同,两者都没有规定的按10年摊销;
- (3) 非专利技术法律有规定的从法律,合同有规定的从合同,两者都没有规定的按10年摊销;
- (4) 土地使用权按购置使用年限的规定摊销。

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产提示

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销；如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将其余额全部转入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

22、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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期限；③标的股份的现行价格④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、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

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

26、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) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期公司主要会计估计、会计政策未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

四、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、13%
消费税	按应税销售收入计征	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%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

*1增值税：本公司经税务机关核定为一般纳税人,农产品为13%，其他销项税率为17%,按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。公司的自营出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策。

*2消费税：本公司消费税为5%。

*3城市维护建设税：本公司城市维护建设税为7%。

*4教育费附加：本公司基本教育费附加为3%，地方教育费附加为2%。

*5企业所得税：本公司企业所得税税率为15%，龙力乙醇企业所得税税率为25%。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的《关于认定“山东中德设备有限公司”等505家企业为2008年第一批高新技术企业的通知》（鲁科高字[2009]12号），本公司被认定为山东省2008年第一批高新技术企业，（发证日期为2008年12月5日。根据有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内，即2008年1月1日起至2010年12月31日减按15%所得税率征收企业所得税。

至本报告出具日，根据高新技术企业认证网披露，公司获得通过了高新技术企业资格的复审，获颁高新技术企业证书（证书号：GR201137000179），发证日期为2011年10月31日。高新技术企业资质有效期内享受企业所得税的税收优惠，本公司的企业所得税优惠期为2011年11月1日-2014年10月31日，企业所得税税率为15%。

*6、其他税项按国家和地方有关规定计算交纳。

2、税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的《关于认定“山东中德设备有限公司”等505家企业为2008年第一批高新技术企业的通知》（鲁科高字[2009]12号），本公司被认定为山东省2008年第一批高新技术企业，（发证日期为2008年12月5日。根据有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内，即2008年1月1日起至2010年12月31日减按15%所得税率征收企业所得税。

至本报告出具日，根据高新技术企业认证网披露，公司获得通过了高新技术企业资格的复审，获颁高新技术企业证书（证书号：GR201137000179），发证日期为2011年10月31日。高新技术企业资质有效期内享受企业所得税的税收优惠，本公司的企业所得税优惠期为2011年11月1日-2014年10月31日，企业所得税税率为15%。

3、其他说明

五、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
山东龙力乙醇科技有	全资子公司	禹城市	燃料乙醇的生产销售	5500万元	乙醇生产、销售；纤	5,500,000.00	5,500,000.00	100%	100%	是			

限公司					纤维素酶生产、销售								
山东鳌龙农业科技有 限公司	控股子 公司	禹城市	农业	5600 万 元	农作物 种植、 销售； 苗木繁 育、销 售；水 产养 殖、销 售；农 业生态 观光旅 游开发	5,600,0 00.00	5,600,0 00.00	89.29%	89.29%	是	5,998,0 18.55	304,610 .59	

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

龙力乙醇由本公司出资组建,2006年7月4日经山东省工商行政管理局注册登记,法人代表为程少博,取得注册号为3714821800594的《企业法人营业执照》,注册资本5500万元,本公司全资控股,占注册资本100%。

山东鳌龙农业科技有
限公司由刘挺、刘杰、程秀丽、高鹏飞、李玉杰5位自然人出资组建,2012年12月12日经禹城市工商行政管理局注册登记,法人代表为刘挺,取得注册号为371482200008683的《企业法人营业执照》,注册资本3000万元。经2013年3月25日公司二届九次董事会议案本公司于2013年5月13日以2400万元购买同比例股权,2013年6月24日增资2600万元,总计投资5000万元,占注册资本89.29%,2013年6月25日经禹城市工商行政管理局变更《企业法人营业执照》注册资本5600万元,法人代表为孔令军。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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

													益中所 享有份 额后的 余额
山东龙力乙醇科技有限公司	全资子公司	禹城市	燃料乙醇的生产销售	5500万元	乙醇生产、销售；纤维素酶生产、销售	55,000,000.00	55,000,000.00	100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

龙力乙醇由本公司出资组建,2006年7月4日经山东省工商行政管理局注册登记,法人代表为程少博,取得注册号为3714821800594的《企业法人营业执照》,注册资本5500万元,本公司全资控股,占注册资本100%。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
山东鳌龙农业科技有 限公司	控股子 公司	禹城市	农业	5600万 元	农作物 种植、 销售； 苗木繁 育、销 售；水 产养殖、销	56,000, 000.00	56,000, 000.00	89.29%	89.29%	是	5,998,0 18.55	304,610 .59	

					售；农 业生态 观光旅 游开发								
--	--	--	--	--	--------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

山东鳌龙农业科技有限公司由刘挺、刘杰、程秀丽、高鹏飞、李玉杰5位自然人出资组建,2012年12月12日经禹城市工商行政管理局注册登记,法人代表为刘挺,取得注册号为371482200008683的《企业法人营业执照》,注册资本3000万元。经2013年3月25日公司二届九次董事会议案本公司于2013年5月13日以2400万元购买同比例股权,2013年6月24日增资2600万元,总计投资5000万元,占注册资本89.29%,2013年6月25日经禹城市工商行政管理局变更《企业法人营业执照》注册资本5600万元,法人代表为孔令军。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

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

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本期公司合并范围发生变化,新增子公司山东鳌龙农业科技有限公司,该公司由刘挺、刘杰、程秀丽、高鹏飞、李玉杰5位自然人出资组建,2012年12月12日经禹城市工商行政管理局注册登记,法人代表为刘挺,取得注册号为371482200008683的《企业法人营业执照》,注册资本3000万元。经2013年3月25日公司二届九次董事会议案本公司于2013年5月13日以2400万元购买同比例股权,2013年6月24日增资2600万元,总计投资5000万元,占注册资本89.29%,2013年6月25日经禹城市工商行政管理局变更《企业法人营业执照》注册资本5600万元,法人代表为孔令军。

适用 不适用

与上年相比本年(期)新增合并单位1家,原因为

与上年相比本年(期)减少合并单位家,原因为

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
山东鳌龙农业科技有限公司	53,758,786.99	-2,245,121.01

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

单位：元

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

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

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

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

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

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

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	172,285.54	--	--	35,302.05
人民币	--	--	172,285.54	--	--	35,302.05
银行存款:	--	--	1,549,495,921.80	--	--	1,539,169,911.72
人民币	--	--	1,549,436,717.43	--	--	1,537,938,842.99
美元	9,582.01	6.1787	59,204.37	195,858.52	6.2855	1,231,068.73
合计	--	--	1,549,668,207.34	--	--	1,539,205,213.77

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

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

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

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

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

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

(2) 逾期利息

单位：元

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

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

按组合计提坏账准备的应收账款								
	60,461,288.59	100%	3,226,507.36	5.34%	58,705,549.51	100%	3,117,669.23	5.31%
组合小计	60,461,288.59	100%	3,226,507.36	5.34%	58,705,549.51	100%	3,117,669.23	5.31%
合计	60,461,288.59	--	3,226,507.36	--	58,705,549.51	--	3,117,669.23	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	56,392,429.98	93.27%	2,819,621.50	56,790,574.13	96.74%	2,926,171.69
1至2年	4,068,858.61	6.73%	406,885.86	1,914,975.38	3.26%	191,497.54
合计	60,461,288.59	--	3,226,507.36	58,705,549.51	--	3,117,669.23

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

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

单位：元

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

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
箭牌糖类（上海）有限公司	非关联方	12,209,219.88	1 年以内	19.63%
箭牌糖果（中国）有限公司	非关联方	5,959,409.04	1 年以内	9.58%
中国石油化工股份有限公司山东石油分公司	非关联方	4,272,417.54	1 年以内	6.87%
中国石油天然气股份有限公司山东销售分公司	非关联方	2,860,270.26	1 年以内	4.6%
青岛东方永德贸易有限公司	非关联方	2,404,101.28	1 年以内	3.87%
合计	--	27,705,418.00	--	44.55%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	5,191,129.13	100%	248,431.81	5%	503,327.35	100%	25,938.94	5.15%
组合小计	5,191,129.13	100%	248,431.81	5%	503,327.35	100%	25,938.94	5.15%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	5,191,129.13	--	248,431.81	--	503,327.35	--	25,938.94	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数		
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)			金额	比例(%)	
1年以内							
其中：							
1年以内小计	5,191,129.13	100%	248,431.81	487,875.84	96.93%	24,393.79	

1 至 2 年				15,451.51	3.07%	1,545.15
合计	5,191,129.13	--	248,431.81	503,327.35	--	25,938.94

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

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

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
养老金	非关联方	955,461.00	一年以内	18.41%
山东大学	非关联方	700,000.00	一年以内	13.48%
营销中心--孟丽君	员工	430,122.31	一年以内	8.29%
宋小玲	员工	348,259.50	一年以内	6.71%
禹城市财政局	非关联方	307,125.00	一年以内	5.92%
合计	--	2,740,967.81	--	52.81%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

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

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,471,695.78	100%	27,257,658.74	76.09%
1至2年			8,566,491.13	23.91%
合计	42,471,695.78	--	35,824,149.87	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
浙江争光实业股份有限公司	非关联方	1,291,479.50	1 年以内	预付设备款
禹城市金狮机械设备有限公司	非关联方	585,960.04	1 年以内	预付设备款
张亮	非关联方	520,197.00	1 年以内	预付工程款
河间市九洲化工保温材料有限公司	非关联方	499,950.00	1 年以内	预付工程款
马小成	非关联方	445,246.99	1 年以内	预付工程款
合计	--	3,342,833.53	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

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

(4) 预付款项的说明
9、存货
(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,606,500.68	1,729,872.63	95,876,628.05	88,035,580.27	1,729,872.63	86,305,707.64
在产品	3,125,983.30	0.00	3,125,983.30	3,270,120.22	0.00	3,270,120.22
库存商品	65,642,341.32	233,629.98	65,408,711.34	41,599,870.31	233,629.98	41,366,240.33
包装物	5,158,607.85	0.00	5,158,607.85	6,192,445.97	0.00	6,192,445.97
合计	171,533,433.15	1,963,502.61	169,569,930.54	139,098,016.77	1,963,502.61	137,134,514.16

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,729,872.63	0.00	0.00		1,729,872.63
在产品	0.00	0.00	0.00		0.00
库存商品	233,629.98	0.00	0.00		233,629.98
合计	1,963,502.61	0.00	0.00		1,963,502.61

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	售价下降，原材料价格上涨，导致其产出物的成本高于可变现价值		
库存商品	售价下降，原材料价格上涨，导致其成本高于可变现价值		

存货的说明

- 1、 期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为按最近月份销售的平均单价扣除变现可能需要的销售费用和税金后的差额确定。
- 2、 本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。
- 3、 期末存货所有权没有受到限制。

10、其他流动资产

单位： 元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位： 元

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

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

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

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

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资
(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

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

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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

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

15、长期股权投资
(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东省创新创业投资有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	4.46%	4.46%		0.00	0.00	0.00
合计	--	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

长期股权投资的说明

1、上述长期股权投资截止2013年6月30日不存在可收回金额低于账面价值的情形,故未计提减值准备。

2、本公司的投资变现及投资收益汇回没有重大限制。

3、山东省创新创业投资有限公司原名山东创新投资担保有限公司，成立于2004年12月30日，注册资本为11200万元，成立时本公司出资人民币500万元，持有其4.46%的股权。根据山东创新投资担保有限公司2007年第二次临时股东会决议，注册资本减少5600万元，本公司收回250万元的长期股权投资；根据山东省创新创业投资有限公司2011年股东会决议，注册资本减少3360万元，本公司收回150万元的长期股权投资。截止2013年6月30日，本公司对其的长期股权投资余额为100万元。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

单位：元

	本期

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价	本期增加	本期减少	期末公允

	值	购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变 动损益	处置	转为自用房 地产	价值
--	---	----	----------------	--------------	----	-------------	----

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

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	853,622,623.37	4,343,899.43		0.00	857,966,522.80
其中：房屋及建筑物	280,648,388.63	0.00		0.00	280,648,388.63
机器设备	541,050,270.68	3,675,206.50		0.00	544,725,477.18
运输工具	10,204,524.74	154,499.00		0.00	10,359,023.74
办公设备	21,719,439.32	514,193.93		0.00	22,233,633.25
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	295,850,078.98		35,716,895.42		331,566,974.40
其中：房屋及建筑物	63,539,721.55		6,985,516.06		70,525,237.61
机器设备	213,786,778.15		26,261,769.48		240,048,547.63
运输工具	5,703,500.71		580,577.73		6,284,078.44
办公设备	12,820,078.57		1,889,032.15		14,709,110.72
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	557,772,544.39	--			526,399,548.40
其中：房屋及建筑物	217,108,667.08	--			210,123,151.02
机器设备	327,263,492.53	--			304,676,929.55
运输工具	4,501,024.03	--			4,074,945.30
办公设备	8,899,360.75	--			7,524,522.53
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	--			0.00
机器设备	0.00	--			0.00
运输工具	0.00	--			0.00
办公设备	0.00	--			0.00
五、固定资产账面价值合计	557,772,544.39	--			526,399,548.40
其中：房屋及建筑物	217,108,667.08	--			210,123,151.02
机器设备	327,263,492.53	--			304,676,929.55

运输工具	4,501,024.03	--	4,074,945.30
办公设备	8,899,360.75	--	7,524,522.53

本期折旧额 35,716,895.42 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

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

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6000 吨低聚木糖	18,665,187.32	0.00	18,665,187.32	8,484,379.94	0.00	8,484,379.94
功能糖研发中心	1,116,046.22	0.00	1,116,046.22	664,654.82	0.00	664,654.82
沼气发电项目	6,459,198.55	0.00	6,459,198.55	4,678,050.69	0.00	4,678,050.69
精制食品级木糖及结晶阿拉	9,464,321.33	0.00	9,464,321.33	697,974.20	0.00	697,974.20

伯糖联产项目						
4000 吨木质素项目	11,775,989.90	0.00	11,775,989.90	6,858,332.59	0.00	6,858,332.59
科技园工程	670,000.00	0.00	670,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	48,150,743.32	0.00	48,150,743.32	21,383,392.24	0.00	21,383,392.24

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00			0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

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

(2) 以公允价值计量

单位：元

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

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	75,460,473.78	0.00	0.00	75,460,473.78
土地使用权	73,393,848.99	0.00	0.00	73,393,848.99
专利权	1,180,000.00	0.00	0.00	1,180,000.00
软件	886,624.79	0.00	0.00	886,624.79
二、累计摊销合计	8,660,103.82	837,269.70		9,497,373.52

土地使用权	7,771,719.61	733,938.48		8,505,658.09
专利权	681,999.92	58,999.98		740,999.90
软件	206,384.29	44,331.24		250,715.53
三、无形资产账面净值合计	66,800,369.96	-837,269.70	0.00	65,963,100.26
土地使用权	65,622,129.38	-733,938.48	0.00	64,888,190.90
专利权	498,000.08	-58,999.98	0.00	439,000.10
软件	680,240.50	-44,331.24	0.00	635,909.26
四、减值准备合计	0.00			0.00
土地使用权	0.00			0.00
专利权	0.00			0.00
软件	0.00			0.00
无形资产账面价值合计	66,800,369.96	-837,269.70	0.00	65,963,100.26
土地使用权	65,622,129.38	-733,938.48	0.00	64,888,190.90
专利权	498,000.04	-58,999.98	0.00	439,000.06
软件	680,240.54	-44,331.24	0.00	635,909.30

本期摊销额 837,269.70 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

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

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

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

24、商誉

单位：元

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

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	868,410.77	818,711.13
可抵扣亏损	6,814,129.97	6,814,129.97
专项储备	1,403,321.18	1,137,286.54
小计	9,085,861.92	8,770,127.64
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	15,086,367.55	12,981,472.29
可抵扣亏损	27,256,519.86	27,256,519.86
合计	42,342,887.41	40,237,992.15

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
应收账款（坏帐准备）	3,226,507.36	3,117,669.23
其他应收款（坏帐准备）	248,431.81	25,938.94
存货（跌价准备）	1,963,502.61	1,963,502.61
预提费用	0.00	350,963.47
专项储备	9,647,925.77	7,523,398.04
可抵扣亏损	27,256,519.86	27,256,519.86
小计	42,342,887.41	40,237,992.15

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	9,085,861.92		8,770,127.64	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,143,608.17	331,331.00			3,474,939.17
二、存货跌价准备	1,963,502.61	0.00	0.00		1,963,502.61
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
十二、无形资产减值准备	0.00				0.00
合计	5,107,110.78	331,331.00			5,438,441.78

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
工程款	54,336,113.54	24,990,583.80
设备款	24,664,461.42	18,205,112.63
合计	79,000,574.96	43,195,696.43

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	4,900,000.00	4,900,000.00
保证借款	303,900,000.00	233,900,000.00
合计	308,800,000.00	238,800,000.00

短期借款分类的说明

1、年末抵押借款余额为490万元。具体明细如下：

2012年8月7日，本公司以工业园土地使用权作抵押取得中国工商银行禹城市支行抵押借款490万元。截至2013年6月30日，借款余额为490万元。

2、本年保证贷款情况：

2013年3月19日，本公司取得禹城市农村信用合作联社保证借款1900万元，期限为2013年3月19日至2014年3月18日，由禹城绿健生物技术有限公司和程少博、朱少新承担连带责任担保，截至2013年6月30日，借款余额为1900万元。

2013年4月22日，本公司取得德州银行股份有限公司禹城支行保证借款600万元，期限为2013年4月22日至2014年4月22日，由山东绿健生物技术有限公司和程少博承担连带责任担保，截至2013年6月30日，借款余额为600万元。

2013年5月15日，本公司取得中国农业发展银行禹城市支行保证借款5000万元，期限为2013年5月15日至2014年4月11日，由山东贺友集团有限公司和程少博承担连带责任担保，截至2013年6月30日，借款余额为5000万元。

2013年5月27日，本公司取得中国农业发展银行禹城市支行保证借款2000万元，期限为2013年5月27日至2014年4月25日，由山东泉林纸业有限责任公司和程少博承担连带责任担保，截至2013年6月30日，借款余额为2000万元。

2013年5月21日，本公司取得中国农业发展银行禹城市支行保证借款5000万元，期限为2013年5月21日至2014年4月18日，由山东贺友集团有限公司和程少博承担连带责任担保，截至2013年6月30日，借款余额为5000万元。

2012年10月19日，本公司取得中国农业银行股份有限公司禹城市保证借款1400万元，期限为2012年10月19日至2013年10月18日，由山东绿健生物技术有限公司承担连带责任担保，截至2013年6月30日，借款余额为1400万元。

2012年11月12日，本公司取得中国工商银行股份有限公司禹城支行保证借款1490万元，期限为2012年11月12日至2013年11月12日，由山东贺友集团有限公司承担连带责任担保，截至2013年6月30日，借款余额为1490万元。

2012年11月23日，本公司取得德州银行股份有限公司禹城支行保证借款3000万元，期限为2012年11月23日至2013年10月18日，由山东省禹城棉麻有限公司承担连带责任担保，截至2013年6月30日，借款余额为3000万元。

2012年12月13日，本公司取得华夏银行股份有限公司青岛福州南路支行保证借款3000万元，期限为2012年12月14日至2013年12月14日，由山东泉林纸业有限责任公司承担连带责任担保，截至2013年6月30日，借款余额为3000万元。

2013年3月14日，本公司取得中国建设银行股份有限公司禹城支行保证借款2000万元，期限为2013年3月14日至2014年3月13日，由山东泉林纸业有限责任公司和程少博承担连带责任担保，截至2013年6月30日，

借款余额为2000万元。

2013年2月19日，本公司取得华夏银行股份有限公司青岛福州南路支行保证借款5000万元，期限为2013年2月19日至2014年2月18日，由中澳控股集团有限公司和程少博承担连带责任担保，截至2013年6月30日，借款余额为5000万元。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

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

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

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

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	24,113,610.03	23,121,286.55
1年至2年（含2年）		9,282,711.61
合计	24,113,610.03	32,403,998.16

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明
33、预收账款
(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	4,684,484.39	4,209,628.29
1 年至 2 年（含 2 年）		2,963,865.88
合计	4,684,484.39	7,173,494.17

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明
34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,335,899.05	23,886,939.02	25,114,917.14	1,107,920.93
二、职工福利费		352,452.50	352,452.50	
三、社会保险费	603,128.58	3,543,192.07	3,543,192.07	603,128.58
其中：医疗保险费	105,129.33	981,925.56	981,925.56	105,129.33
基本养老保险费	321,167.81	2,046,623.08	2,046,623.08	321,167.81
失业保险费	35,870.44	95,091.90	95,091.90	35,870.44
工伤保险费	107,388.00	322,017.61	322,017.61	107,388.00
生育保险	33,573.00	97,533.92	97,533.92	33,573.00

费				
四、住房公积金	86,822.20	360,344.00	360,344.00	86,822.20
六、其他	368,175.82	131,691.47	355,122.47	144,744.82
工会经费	368,175.82	2,270.00	157,650.00	212,795.82
职工教育经费		107,676.60	175,727.60	-68,051.00
离职补偿费		21,744.87	21,744.87	0.00
合计	3,394,025.65	28,274,619.06	29,726,028.18	1,942,616.53

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 144,744.82 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	4,862,904.40	-846,350.41
消费税	657,251.55	983,001.54
企业所得税	4,339,548.30	3,494,798.57
个人所得税	117,833.14	
城市维护建设税	386,410.92	68,810.11
房产税	369,605.42	367,219.86
教育费附加	276,007.80	49,150.08
土地使用税	514,889.41	514,889.41
地方水利建设基金	55,201.56	9,830.02
印花税		855.74
合计	11,579,652.50	4,642,204.92

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

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

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

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	5,257,064.99	8,638,442.45
1 年至 2 年（含 2 年）	355,000.00	355,000.00
2 年至 3 年（含 3 年）	209,400.00	209,400.00
3 年以上	1,076,283.14	1,076,283.14
合计	6,897,748.13	10,279,125.59

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

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

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	0.00	15,000,000.00
1 年内到期的应付债券	365,785,315.35	354,236,801.09
合计	365,785,315.35	369,236,801.09

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		8,750,000.00
保证借款		6,250,000.00
合计	0.00	15,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

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

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

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

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
短期融资券	350,000,000.00	2012年09月28日	一年	350,000,000.00	5,424,999.99	10,849,999.98	0.00	16,274,999.97	365,785,315.35

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

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

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

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

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

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

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

43、应付债券

单位：元

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

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

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

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

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

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
木质纤维素生产功能糖产品及其综合利用	4,100,000.00	4,100,000.00
功能糖工程研究中心建设项目	553,333.33	593,333.33
新型益生菌功能饲料添加剂研发项目	10,700,000.00	10,700,000.00
乙醇项目递延收益	45,359,238.33	48,905,276.87
玉米芯酶法制备低聚木糖	15,000,000.00	15,000,000.00
重点产业振兴和技术改造基本建设支出	1,600,000.00	1,600,000.00
功能糖生产线能量系统优化项目	3,000,000.00	3,000,000.00
年产 6000 吨低聚木糖醇建设项目	1,600,000.00	1,600,000.00
精致食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目	400,000.00	400,000.00
2012 年第一批省会城市群经济圈财政困难县经济发展专项资金	1,000,000.00	0.00
中国科学院过程工程研究所转拨课题经费	555,333.00	0.00
合计	83,867,904.66	85,898,610.20

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

1、本期增加包括：

2012年第一批省会城市群经济圈财政困难县经济发展专项资金预算指2012)134号，公司于2013年1月4日收到补助款100万元，截至2013年6月30日止该项目资金余额为1,000,000.00元。

2013年6月9号收到中国科学院过程工程研究所转拨课题经费（125）555,333.00元，截至2013年6月30日止该项目资金余额为555,333.00元。

2、本期摊销包括：
A、功能糖工程研究中心建设项目：

根据德州市财政局文件德财建指[2008]140号文件，省财政厅《关于下达2008年省预算内基本建设支出预算指标的通知》（鲁财建指[2008]年229号），公司于2009年收到“山东省功能糖工程研究中心建设项目”专项资金800,000.00元，属于与资产有关的政府补助，使用该项补助形成的资产已于2010年5月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从2010年6月起分10年摊销，本期确认收益40,000.00元，累计确认收益246,666.67元，剩余摊销期限为83个月，年末余额为553,333.33元。

B、乙醇项目：

(1)根据德州市财政局德财建指[2009]153号文(2009年生物能源和生物化工非粮引导奖励资金预算)，公司于2010年2月3日收到利用现代生物技术酶解工业纤维废渣生产生物乙醇项目扶持资金7,290,000.00元。属于与资产有关的政府补助，使用该项补助形成的资产已于2010年5月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从2010年6月起分10年摊销，本期确认收益364,500.00元，累计确认收益2,247,750.00元，剩余摊销期限为83个月，期末余额为5,042,250.00元。

(2)根据德州市财政局德财农指[2009]82号文（2009年中央财政支持农业技术推广资金预算），公司于2010年2月3日收到（2009年中央财政支持农业技术推广资金预算），酶解玉米芯废渣生产纤维素燃料乙醇

项目扶持资金300,000.00元,属于与资产有关的政府补助,使用该项补助形成的资产已于2010年5月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从2010年6月起分10年摊销,本期确认收益15,000.00元,累计确认收益92,500.00元,剩余摊销期限为83个月,期末余额为207,500.00元。

(3) 根据德州市财政局文件德财建指[2008]132号文件,省财政厅《关于拨付2008年生物能源和生物化工非粮引导奖励资金预算指标的额通知》,公司2009年度收到“以玉米芯为原料联产纤维素乙醇项目”专项资金17,790,000.00元,属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊销,本期确认收益889,500.00元,累计确认收益6,523,000.00元,剩余摊销期限为76个月,期末余额为11,267,000.00元。

(4) 根据德州市财政局文件德财企指[2008]36号文件,《山东省企业自主创新及技术进步专项引导资金管理暂行办法》(鲁财企[2007]25号),2009年度公司收到自主创新及技术进步专项引导资金400,000.00元,用于“利用现代生物技术酶解工业纤维废渣生产乙醇”项目,属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊销,本期确认收益20,000.00元,累计确认收益146,666.67元,剩余摊销期限为76个月,期末余额为253,333.33元。

(5) 根据国家发展和改革委员会文件发改投资[2009]999号文件,《国家发展改革委关于下达十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2009年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》,公司于2009年6月收到“废渣酶解生产燃料乙醇项目”专项资金9,700,000.00元,属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊销,本期确认收益485,000.00元,累计确认收益3,556,666.67元,剩余摊销期限为76个月,期末余额为6,143,333.33元。

(6) 根据禹城市财政局文件禹财发[2009]7号文件,《关于山东龙力生物科技有限公司纤维废渣生产燃料乙醇项目固定资产投入配套建设财政补贴资金使用的批复》,公司于2009年6月收到专项用于“纤维废渣项目固定资产投入配套建设”资金23,040,771.00元,属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊销,本期确认收益1152038.55元,累计确认收益8,448,282.7元,剩余摊销期限为76个月,期末余额为14,592,488.3元。

(7) 根据德州市科学技术局、禹城市财政局文件禹科字[2009]14号,《关于下达禹城市2009年第三批科学技术发展计划的通知》,公司于2009年12月收到专项用于“酶解玉米芯废渣生产纤维素燃料乙醇”项目2,700,000.00元,属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊销,本期确认收益135,000.00元,累计确认收益990,000.00元,剩余摊销期限为76个月,期末余额为1,710,000.00元。

(8) 根据《关于下达2007年国债投资项目省级专项配套资金投资计划》(德发改投资[2008]14号)公司于2008年度收到德州市财政局设备购置、建设一万吨酶解工业纤维废渣制取乙醇生产线资金1,200,000.00元,属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊销,本期确认收益60,000.00元,累计确认收益440,000.00元,剩余摊销期限为76个月,期末余额760,000.00元。

(9) 根据德州市财政局德发改高技[2007]291号文和德财建指[2007]26号文公司于2008年度收到的国家高技术产业发展项目产业技术与开发“一万吨酶解工业纤维废渣制取乙醇高技术产业化示范工程”资金4,500,000.00元,属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊销,本期确认收益225,000.00元,累计确认收益1,650,000.00元,剩余摊销期限为76个月,期末余额为2,850,000.00元。

(10) 根据德州市财政局按照德科字[2008]105号文公司于2008年度收到的禹城市科学技术局“酶解木糖渣生产纤维乙醇项目”自主创新成果补助款2,000,000.00元,属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊

销，本期确认收益100,000.00元，累计确认收益733,333.33元，剩余摊销期限为76个月，期末余额为1,266,666.67元。

(11) 根据德州市财政局按照德财教指[2008]110号文公司于2008年度收到的禹城市科学技术局酶解木糖渣生产纤维乙醇补助款2,000,000.00元，属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊销，本期确认收益100,000.00元，累计确认收益733,333.33元，剩余摊销期限为76个月，期末余额为1,266,666.67元。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	186,400,000.00			55,920,000.00		55,920,000.00	242,320,000.00

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

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	7523398.03	2221788.74	97261.00	9647925.77
合计	7523398.03	2221788.74	97261.00	9647925.77

专项储备情况说明：

- 1、公司生产的乙醇、二氧化碳属于危险物品名表GB12268-1990中所列高危产品，按照高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法应当计提安全生产费。
- 2、危险品生产企业以本年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取；
- 3、本年减少为安全设备的检测费、消防用具维修费等。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,196,491,906.55	0.00	55,920,000.00	1,140,571,906.55
其他资本公积	17,556,881.00	1,981.45	0.00	17,558,862.45
合计	1,214,048,787.55	1,981.45	55,920,000.00	1,158,130,769.00

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	34,127,521.48	0.00	0.00	34,127,521.48
合计	34,127,521.48	0.00	0.00	34,127,521.48

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	273,223,310.31	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,008,264.36	--
应付普通股股利	18,639,999.99	
期末未分配利润	295,591,574.68	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	432,849,059.83	542,896,139.59
其他业务收入	478,934.62	917,352.48
营业成本	314,064,321.20	435,259,134.35

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	432,849,059.83	314,064,321.20	441,880,579.79	338,831,133.19
商业	0.00	0.00	101,015,559.80	96,428,001.16
合计	432,849,059.83	314,064,321.20	542,896,139.59	435,259,134.35

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
功能糖	230,439,486.01	114,251,157.40	196,243,132.06	104,258,111.30
淀粉及淀粉糖	95,477,162.54	97,927,701.44	117,138,744.80	121,361,918.44
乙醇	104,480,355.81	100,293,667.43	124,197,325.34	110,490,751.90
其他	2,452,055.47	1,591,794.93	105,316,937.39	99,148,352.71
合计	432,849,059.83	314,064,321.20	542,896,139.59	435,259,134.35

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中	24,510,737.11	11,469,771.68	30,326,194.14	16,862,308.75
华南	22,770,703.64	13,195,364.62	16,453,980.78	6,328,841.57
西南	10,455,982.89	3,556,537.43	4,658,453.02	1,711,020.91
华东	304,223,458.34	247,945,978.17	339,560,075.42	286,326,950.68
华北	22,967,752.13	9,569,320.16	21,900,351.78	13,493,073.25
西北	2,921,581.19	993,090.91	2,064,316.23	720,734.65
东北	19,366,647.46	7,205,009.91	18,644,127.38	9,135,666.05
港澳台	507,537.76	185,725.34	34,112,103.01	32,991,981.18
国外	25,124,659.31	19,943,522.98	75,176,537.83	67,688,557.31
合计	432,849,059.83	314,064,321.20	542,896,139.59	435,259,134.35

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工股份有限公司山东石油分公司	72,051,716.33	16.65%
箭牌糖类（上海）有限公司	35,654,584.00	8.24%
保龄宝生物股份有限公司	32,862,520.89	7.59%
中国石油天然气股份有限公司山东销售分公司	30,414,460.10	7.03%
箭牌糖果（中国）有限公司	10,847,616.00	2.51%
合计	181,830,897.32	42.02%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

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

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	5,123,308.81	6,128,831.04	5%
城市维护建设税	2,221,975.28	2,969,186.09	增值税、消费税的 7%
教育费附加	1,587,125.20	2,120,847.20	增值税、消费税的 5%
地方水利建设基金	317,425.05	424,169.43	增值税、消费税的 1%
合计	9,249,834.34	11,643,033.76	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	14,437,666.99	19,237,641.99

合计	14,437,666.99	19,237,641.99
----	---------------	---------------

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	30,730,112.16	28,569,501.19
合计	30,730,112.16	28,569,501.19

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,242,947.27	9,514,042.63
利息收入	-2,186,831.32	-2,734,392.17
汇兑损益	456,269.46	-140,316.50
其他	269,143.62	303,390.52
合计	19,781,529.03	6,942,724.48

60、公允价值变动收益

单位：元

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

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,943,572.67
合计		1,943,572.67

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

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

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	331,331.00	-2,600,224.15
合计	331,331.00	-2,600,224.15

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,133,626.54	4,315,067.46	4,133,626.54
其他	215,302.85	155,733.82	215,302.85
合计	4,348,929.39	4,470,801.28	4,348,929.39

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
递延收益摊销	3,586,038.54	2,989,865.45	
养老保险补贴等政府补助	547,588.00	1,325,202.01	
合计	4,133,626.54	4,315,067.46	--

营业外收入说明

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	250,000.00	350,000.00	

其他	21,634.79	52.54	
合计	271,634.79	350,052.54	

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,055,927.86	9,300,521.87
递延所得税调整	-2,249,789.89	-1,933,487.87
合计	7,806,137.97	7,367,034.00

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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为年初股份总数；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。

稀释每股收益

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

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P1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。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	2,186,831.32
政府补助	547,588.00
往来款	2,577,648.92
合计	5,312,068.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用	8,222,454.94
管理费用	10,039,863.55
银行手续费	269,143.62
往来款	13,096,298.85
合计	31,627,760.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	41,004,356.36	43,458,967.86
加：资产减值准备	331,331.00	-2,600,224.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,716,895.42	34,778,473.41
无形资产摊销	837,269.70	837,269.70
财务费用（收益以“-”号填列）	19,781,529.03	6,942,724.48
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,943,572.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-315,734.28	-335,070.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,435,416.38	-39,324,692.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,759,755.77	56,049,046.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,193,265.80	-24,072,677.83
其他	-1,364,249.80	-757,821.84
经营活动产生的现金流量净额	42,302,959.48	73,702,563.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,549,668,207.34	1,163,717,873.52
减：现金的期初余额	1,539,205,213.77	1,120,193,240.52
现金及现金等价物净增加额	10,462,993.57	43,524,633.00

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

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

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,549,668,207.34	1,539,205,213.77
其中：库存现金	172,285.54	66,314.11
可随时用于支付的银行存款	1,549,495,921.80	1,539,138,899.66
三、期末现金及现金等价物余额	1,549,668,207.34	1,539,205,213.77

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

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

七、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

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

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码

3、本企业的合营和联营企业情况

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

一、合营企业
二、联营企业

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
山东省高新技术投资有限公司	本公司股东	77830218-1
高卫先	关键管理人员	
孔令军	关键管理人员	
王燕	关键管理人员	
高立娟	关键管理人员	
尹吉增	关键管理人员	

本企业的其他关联方情况的说明

山东省高新技术投资有限公司（简称高新技术投资）成立于2000年6月16日，注册资本116,572万元，王飏为法人代表。该公司主要经营对外投资及资本运营、投资管理及咨询、上市公司策划。

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本报告期确认的

名称	称	型			益定价依据	托管收益/承包收益
----	---	---	--	--	-------	-----------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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

公司承租情况表

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程少博	山东龙力生物科技股份有限公司	19,000,000.00	2013年03月19日	2014年03月18日	否
程少博	山东龙力生物科技股份有限公司	6,000,000.00	2013年04月22日	2014年04月22日	否
程少博	山东龙力生物科技股份有限公司	50,000,000.00	2013年05月15日	2013年04月11日	否
程少博	山东龙力生物科技股份有限公司	20,000,000.00	2013年05月27日	2014年04月25日	否
程少博	山东龙力生物科技股份有限公司	50,000,000.00	2013年05月21日	2014年04月18日	否
程少博	山东龙力生物科技股份有限公司	20,000,000.00	2013年03月14日	2014年03月13日	否
程少博	山东龙力生物科技股份有限公司	50,000,000.00	2013年02月19日	2014年02月18日	否

关联担保情况说明

2013年3月19日，本公司取得禹城市农村信用合作联社保证借款1900万元，期限为2013年3月19日至2014年3月18日，由禹城绿健生物技术有限公司和程少博、朱少新承担连带责任担保，截至2013年6月30日，借款余额为1900万元。

2013年4月22日，本公司取得德州银行股份有限公司禹城支行保证借款600万元，期限为2013年4月22日至2014年4月22日，由山东绿健生物技术有限公司和程少博承担连带责任担保，截至2013年6月30日，借款余额为600万元。

2013年5月15日，本公司取得中国农业发展银行禹城市支行保证借款5000万元，期限为2013年5月15日至2014年4月11日，由山东贺友集团有限公司和程少博承担连带责任担保，截至2013年6月30日，借款余额为5000万元。

2013年5月27日，本公司取得中国农业发展银行禹城市支行保证借款2000万元，期限为2013年5月27日至2014年4月25日，由山东泉林纸业有限责任公司和程少博承担连带责任担保，截至2013年6月30日，借款余额为2000万元。

2013年5月21日，本公司取得中国农业发展银行禹城市支行保证借款5000万元，期限为2013年5月21日至2014年4月18日，由山东贺友集团有限公司和程少博承担连带责任担保，截至2013年6月30日，借款余额为5000万元。

2013年3月14日，本公司取得中国建设银行股份有限公司禹城支行保证借款2000万元，期限为2013年3月14日至2014年3月13日，由山东泉林纸业有限责任公司和程少博承担连带责任担保，截至2013年6月30日，借款余额为2000万元。

2013年2月19日，本公司取得华夏银行股份有限公司青岛福州南路支行保证借款5000万元，期限为2013年2月19日至2014年2月18日，由中澳控股集团有限公司和程少博承担连带责任担保，截至2013年6月30日，借款余额为5000万元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 其他关联交易
6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

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

上市公司应付关联方款项

单位：元

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

九、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十三、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

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

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

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

8、年金计划主要内容及重大变化
9、其他
十四、母公司财务报表主要项目注释
1、应收账款
(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
	62,194,148.35	100%	3,226,507.36	5.19%	60,438,409.27	100%	3,117,669.23	5.16%
组合小计	62,194,148.35	100%	3,226,507.36	5.19%	60,438,409.27	100%	3,117,669.23	5.16%
合计	62,194,148.35	--	3,226,507.36	--	60,438,409.27	--	3,117,669.23	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

		(%)			(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	59,858,149.50	96.24%	2,992,907.48	58,523,433.89	96.83%	2,926,171.69
1 至 2 年	2,335,998.85	3.76%	233,599.88	1,914,975.38	3.17%	191,497.54
合计	62,194,148.35	--	3,226,507.36	60,438,409.27	--	3,117,669.23

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容
(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
箭牌糖类(上海)有限公司	非关联方	12,209,219.88	一年以内	19.63%
箭牌糖果(中国)有限公司	非关联方	5,959,409.04	一年以内	9.58%
中国石油化工股份有限公司山东石油分公司	非关联方	4,272,417.54	一年以内	6.87%
中国石油天然气股份有限公司山东销售分公司	非关联方	2,860,270.26	一年以内	4.6%
青岛东方永德贸易有限公司	非关联方	2,404,101.28	一年以内	3.87%
合计	--	27,705,418.00	--	44.55%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
山东龙力乙醇科技有限公司	母子公司	1,732,859.76	2.79%
合计	--	1,732,859.76	2.79%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排
2、其他应收款
(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	5,191,129.13	100%	248,431.81	5%	503,327.35	100%	25,938.94	5.15%
组合小计	5,191,129.13	100%	248,431.81	5%	503,327.35	100%	25,938.94	5.15%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00	0%	0.00	0%
合计	5,191,129.13	--	248,431.81	--	503,327.35	--	25,938.94	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	5,191,129.13	100%	248,431.81	487,875.84	96.93%	24,393.79
1 至 2 年				15,451.51	3.07%	1,545.15
合计	5,191,129.13	--	248,431.81	503,327.35	--	25,938.94

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容
(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
养老保险金	非关联方	955,461.00	1 年以内	18.41%
山东大学	非关联方	700,000.00	1 年以内	13.48%
营销中心—孟丽君	非关联方	430,122.31	1 年以内	8.29%
宋小玲	非关联方	348,259.50	1 年以内	6.71%
禹城市财政局	非关联方	307,125.00	1 年以内	5.92%
合计	--	2,740,967.81	--	52.81%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的, 需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位: 元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东龙力乙醇科技有限公司	成本法	55,000,000.00	55,000,000.00	0.00	55,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
山东省创新创业投资有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	4.46%	4.46%		0.00	0.00	0.00
山东鳌龙农业科技有限公司	成本法	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00	89.29%	89.29%		0.00	0.00	0.00
合计	--	106,000,000.00	56,000,000.00	50,000,000.00	106,000,000.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

山东鳌龙农业科技有限公司由刘挺、刘杰、程秀丽、高鹏飞、李玉杰5位自然人出资组建,2012年12月12日经禹城市工商行政管理局注册登记,法人代表为刘挺,取得注册号为371482200008683的《企业法人营业执照》,注册资本3000万元。经2013年3月25日公司二届九次董事会议案本公司于2013年5月13日以2400万元购买同比例股权,2013年6月24日增资2600万元,总计投资5000万元,占注册资本89.29%,2013年6月25日经禹城市工商行政管理局变更《企业法人营业执照》注册资本5600万元,法人代表为孔令军。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	432,849,059.83	441,880,579.79
其他业务收入	478,934.62	917,352.48
合计	433,327,994.45	442,797,932.27
营业成本	314,064,321.20	338,831,133.19

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	432,849,059.83	314,064,321.20	441,880,579.79	338,831,133.19
商业	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	432,849,059.83	314,064,321.20	441,880,579.79	338,831,133.19

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
功能糖	230,439,486.01	114,251,157.40	196,243,132.06	104,258,111.30
淀粉及淀粉糖	95,477,162.54	97,927,701.44	117,138,744.80	121,361,918.44
乙醇	104,480,355.81	100,293,667.43	124,197,325.34	110,490,751.90
其他	2,452,055.47	1,591,794.93	4,301,377.59	2,720,351.55
合计	432,849,059.83	314,064,321.20	441,880,579.79	338,831,133.19

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中	24,510,737.11	11,469,771.68	30,026,194.14	16,546,107.24
华南	22,770,703.64	13,195,364.62	15,537,871.81	5,441,975.80
西南	10,455,982.89	3,556,537.43	4,658,453.02	1,711,020.91
华东	304,223,458.34	247,945,978.17	331,519,863.44	278,441,458.48
华北	22,967,752.13	9,569,320.16	21,652,931.26	13,238,282.18
西北	2,921,581.19	993,090.91	2,064,316.23	720,734.65
东北	19,366,647.46	7,205,009.91	18,644,127.38	9,135,666.05
港澳台	507,537.76	185,725.34	0.00	0.00
国外	25,124,659.31	19,943,522.98	17,776,822.51	13,595,887.88
合计	432,849,059.83	314,064,321.20	441,880,579.79	338,831,133.19

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工股份有限公司山东石油分公司	72,051,716.33	16.65%
箭牌糖类（上海）有限公司	35,654,584.00	8.24%
保龄宝生物股份有限公司	32,862,520.89	7.59%
中国石油天然气股份有限公司山东销售分公司	30,414,460.10	7.03%
箭牌糖果（中国）有限公司	10,847,616.00	2.51%
合计	181,830,897.32	42.02%

营业收入的说明

5、投资收益
(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,183,199.60
合计		1,183,199.60

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	44,234,781.72	41,580,468.73

加：资产减值准备	331,331.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,728,310.37	33,734,934.56
无形资产摊销	837,269.70	837,269.70
财务费用（收益以“-”号填列）	19,798,855.62	5,591,797.15
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,183,199.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-315,734.28	-334,581.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,435,416.38	-40,381,202.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,759,755.77	38,267,332.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,678,646.93	-21,819,473.59
其他	-1,364,249.80	-757,821.83
经营活动产生的现金流量净额	44,376,745.25	55,535,524.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,519,284,941.44	1,163,434,747.08
减：现金的期初余额	1,539,205,213.77	1,118,461,495.66
现金及现金等价物净增加额	-19,633,950.67	44,973,251.42

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

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

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

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

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,133,626.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,331.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	611,594.19	

合计	3,465,700.41	--
----	--------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	41,308,966.95	43,458,967.86	1,739,817,790.93	1,715,323,017.37
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	41,308,966.95	43,458,967.86	1,739,817,790.93	1,715,323,017.37
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.37%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.17%	0.15	0.15

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1、其他应收款较年初增加 4,465,308.91 元，增长 935.36%，主要是当期支付的部分款项，因合同尚在执行中而未进行相应结转所致；
- 2、在建工程较年初增加 26,767,351.08 元，增长 125.18%，主要是鳌龙农业公司在建项目加大投入所致；

- 3、其他非流动资产较年初增加 35,804,878.53 元，增长 82.89%，主要是公司募投项目持续加大投入所致；
- 4、预收账款较年初减少 2,489,009.78 元，减少 34.7%，主要是公司按合同如期发货所致；
- 5、其他应付款减少 3,381,377.46 元，减少 32.9%，主要是如期支付款项所致；
- 6、股本较年初增加 55,920,000.00 元，增长 30%，主要是公司分红转增股份所致；
- 7、财务费用较上年同期增加 12,838,804.55 元，增长 184.92%，主要是当期计提短期融资券利息所致；

第九节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、载有公司法定代表人程少博先生签名的2013年半年度报告文本。

三、报告期内在《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、以上备查文件备置地点：公司证券部。

山东龙力生物科技股份有限公司

法定代表人：程少博

2013年8月23日